



STOCKHOLMS TINGSRÄTT
Avdelning 4

DOM (DELDOM)
2021-01-27
meddelad i
Stockholm

Mål nr: B 16421-19

PARTER (Antal tilltalade: 47)

Tilltalad

JUAN Oswaldo Herrera Moreira, 19690909-9217
Frihetsberövande: Häktad
c/o Kronoberghäktet
20-514
Box 12106
102 23 Stockholm

Offentlig försvarare:

Advokat Torbjörn Olsson
Advokatfirman W&Ö HB
Box 7387
103 91 Stockholm

Åklagare

Kammaråklagarna Erik Wendeby, Peter Svedén och Vice chefsåklagare Jonas Svanfeldt
Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Box 820
101 36 Stockholm

DOMSLUT

Brott som den tilltalade döms för

1. Grovt bokföringsbrott, 11 kap 5 § 2 st brottsbalken
2017-05-01 -- 2018-06-18 (3 tillfällen)
2. Grovt bedrägeri, 9 kap 3 § brottsbalken
2016-11-01 -- 2018-12-31 (3 tillfällen)

Åtal som den tilltalade frikänns från

Grovt penningtvättsbrott, 3 § 1 st 1 p och 5 § 1 st lagen (2014:307) om straff för
penningtvättsbrott
2017-04-01 -- 2019-09-30

Påföljd m.m.

Fängelse 4 år

Lagrum som åberopas

34 kap 1 § 1 st brottsbalken

Om domstolens behandling av personuppgifter, se www.domstol.se/personuppgifter. Kontakta oss för information på annat sätt.

Besöksadress

Scheelegatan 7

Telefon

08-561 654 10

Öppettider

måndag - fredag

08:00-16:00

Postadress

Box 8307

104 20 Stockholm

E-post

stockholms.tingsratt.avdelning4@dom.se

Webbplats

www.stockholmstingsratt.se

Näringsförbud

Oswaldo Herrera Moreira meddelas näringsförbud enligt lagen (2014:836) om näringsförbud för en tid av 7 år. Näringsförbudet gäller omedelbart utan hinder av att tingsrättens dom inte vunnit laga kraft.

Häktning m.m.

Oswaldo Herrera Moreira ska stanna kvar i häkte till dess domen i ansvarsdelen vinner laga kraft mot honom.

Brottsofferfond

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

Ersättning

1. Advokat Torbjörn Olsson får ersättning av staten med 2 096 178 kr. Av beloppet avser 1 547 559 kr arbete, 127 858 kr tidspillan, 1 525 kr utlägg och 419 236 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

Tilltalad

Benito Arvire Contreras, 19830322-1298
Sandstensvägen 21 Lgh 1102
137 63 Jordbro
Medborgare i Bolivia

Offentlig försvarare:

Advokat Kristina Tollbäck
Din Advokat Tollbäck AB
Västerlånggatan 27, 3 Tr
111 29 Stockholm

Åklagare

Kammaråklagarna Erik Wendeby, Peter Svedén och Vice chefsåklagare Jonas Svanfeldt
Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Box 820
101 36 Stockholm

DOMSLUT

Brott som den tilltalade döms för

Försök till grovt bedrägeri, 9 kap 3 § och 11 § samt 23 kap 1 § brottsbalken
2018-11-01 -- 2019-12-31

Påföljd m.m.

Villkorlig dom med samhällstjänst 200 timmar. Om fängelse i stället hade valts som påföljd skulle fängelse 8 månader ha dömts ut.

Frivårdskontor

Frivården Södertörn

Lagrum som åberopas

34 kap 1 § 1 st brottsbalken

Brottsofferfond

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

Ersättning

1. Advokat Kristina Tollbäck får ersättning av staten med 265 908 kr. Av beloppet avser 168 480 kr arbete, 20 239 kr tidspillan, 24 007 kr utlägg och 53 182 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

Tilltalad

SAMUEL Ernesto Caceres Riffo, 19730112-0619
Granbacken 13 Lgh 1101
168 69 Bromma
Medborgare i Chile

Offentlig försvarare:

Advokat Carl-Johan Malmberg
LEX Advokatbyrå HB
Box 5305
102 47 Stockholm

Åklagare

Kammaråklagarna Erik Wendeby, Peter Svedén och Vice chefsåklagare Jonas Svanfeldt
Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Box 820
101 36 Stockholm

DOMSLUT

Brott som den tilltalade döms för

1. Grovt bokföringsbrott, 11 kap 5 § 2 st brottsbalken
2017-01-01 -- 2017-12-31
2. Grovt bedrägeri, 9 kap 3 § brottsbalken
2018-01-01 -- 2018-12-31

Påföljd m.m.

Fängelse 2 år

Näringsförbud

Samuel Caceres Riffo meddelas näringsförbud enligt lagen (2014:836) om näringsförbud för en tid av 4 år. Näringsförbudet gäller omedelbart utan hinder av att tingsrättens dom inte vunnit laga kraft.

Brottsofferfond

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

Ersättning

1. Advokat Carl-Johan Malmberg får ersättning av staten med 358 853 kr. Av beloppet avser 263 952 kr arbete, 23 130 kr tidsspillan och 71 771 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

Tilltalad

EVA Elisabet Carlson, 19580502-1440
Starrängsringen 6 Lgh 1001
115 50 Stockholm

Offentlig försvarare:

Advokat Per-Olof Jönsson
Westermalms Advokatbyrå AB
Antunavägen 8
192 78 Sollentuna

Åklagare

Kammaråklagarna Erik Wendeby, Peter Svedén och Vice chefsåklagare Jonas Svanfeldt
Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Box 820
101 36 Stockholm

DOMSLUT

Åtal som den tilltalade frikänns från

Grovt bokföringsbrott, 11 kap 5 § 2 st brottsbalken
2017-01-01 -- 2018-06-18 (4 tillfällen)

Näringsförbud

Yrkandet om näringsförbud avslås.

Ersättning

1. Advokat Per-Olof Jönsson får ersättning av staten med, rätt räknat, 472 301 kr. Av beloppet avser 316 883 kr arbete, 53 970 kr tidsspillan, 7 824 kr utlägg och 93 624 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

Tilltalad

Hugo Endara Escalante, 19890488-5855
c/o Natividad Amparo Urnia Morales
Hinderstorps Gränd 11 LGH 1101
163 72 Spånga
Medborgare i Bolivia

Offentlig försvarare:
Advokat Monica Behm
Hestra Advokatbyrå AB
Box 70355
107 24 Stockholm

Åklagare

Kammaråklagarna Erik Wendeby, Peter Svedén och Vice chefsåklagare Jonas Svanfeldt
Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Box 820
101 36 Stockholm

DOMSLUT

Brott som den tilltalade döms för

1. Penningtvätsbrott, 3 § 1 st 1 p lagen (2014:307) om straff för penningtvätsbrott
2018-01-01 -- 2018-12-31
2. Försök till grovt bedrägeri, 9 kap 3 § och 11 § samt 23 kap 1 § brottsbalken
2018-11-01 -- 2019-12-31

Påföljd m.m.

Fängelse 9 månader

Brottsofferfond

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

Ersättning

1. Advokat Monica Behm får ersättning av staten med 553 416 kr. Av beloppet avser
351 000 kr arbete, 57 825 kr tidsspillan, 33 908 kr utlägg och 110 683 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

Tilltalad

Yersi ELIAS Santander, 19621110-0497
Ymsenvägen 13, 1 tr
120 38 Årsta

Offentlig försvarare:

Advokat Henrik Hoffman
Arnér & Partners Advokater AB
Box12003
102 21 Stockholm

Offentlig försvarare genom substitution:

Advokat Emelie Collén
Arnér & Partners Advokater AB
Box12003
102 21 Stockholm

Åklagare

Kammaråklagarna Erik Wendeby, Peter Svedén och Vice chefsåklagare Jonas Svanfeldt
Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Box 820
101 36 Stockholm

DOMSLUT

Brott som den tilltalade döms för

1. Grovt bedrägeri, 9 kap 3 § brottsbalken
2016-11-01 -- 2018-12-31 (4 tillfällen)
2. Försök till grovt bedrägeri, 9 kap 3 § och 11 § samt 23 kap 1 § brottsbalken
2018-11-01 -- 2019-12-31

Åtal som den tilltalade frikänns från

1. Grovt bokföringsbrott, 11 kap 5 § 2 st brottsbalken
2016-01-01 -- 2019-12-05 (4 tillfällen)
2. Medhjälp till grovt bokföringsbrott, 11 kap 5 § 2 st samt 23 kap 4 § brottsbalken
2017-01-01 -- 2018-06-18 (4 tillfällen)

Påföljd m.m.

Fängelse 3 år 6 månader

Lagrum som åberopas

34 kap 1 § 1 st brottsbalken

Näringsförbud

Elias Santander meddelas näringsförbud enligt lagen (2014:836) om näringsförbud för en tid av 7 år. Näringsförbudet gäller omedelbart utan hinder av att tingsrättens dom inte vunnit laga kraft.

Häktning m.m.

Elias Santander ska stanna kvar i häkte till dess domen i ansvarsdelen vinner laga kraft mot honom.

Brottsofferfond

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

Ersättning

1. Advokat Henrik Hoffman får ersättning av staten med 2 088 734 kr. Av beloppet avser 1 613 547 kr arbete, 57 440 kr tidsspillan och 417 747 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

Tilltalad

JORGE Armando Mata Soto, 19801201-2350
c/o Block Advokater AB
Scheelegatan 8
112 23 Stockholm
Medborgare i Peru

Offentlig försvarare:
Advokat Sabina Böö
Block Advokater AB
Kungsholmsgatan 10
112 27 Stockholm

Åklagare

Kammaråklagarna Erik Wendeby, Peter Svedén och Vice chefsåklagare Jonas Svanfeldt
Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Box 820
101 36 Stockholm

DOMSLUT

Brott som den tilltalade döms för

Försök till grovt bedrägeri, 9 kap 3 § och 11 § samt 23 kap 1 § brottsbalken
2018-11-01 -- 2019-12-31

Påföljd m.m.

Villkorlig dom med samhällstjänst 200 timmar. Om fängelse i stället hade valts som påföljd skulle fängelse 8 månader ha dömts ut.

Frivårdskontor

Frivården Fridhemsplan

Brottsofferfond

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

Ersättning

1. Advokat Sabina Böö får ersättning av staten med 230 070 kr. Av beloppet avser 168 480 kr arbete, 6 425 kr tidspillan, 9 151 kr utlägg och 46 014 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

Tilltalad

AZIZ Kinno Seyhan, 19830117-0356
Husmansgatan 8 B Lgh 1107
152 59 Södertälje

Offentlig försvarare:
Advokat Frida Wallin
Block Advokater AB
Kungsholmsgatan 10
112 27 Stockholm

Åklagare

Kammaråklagarna Erik Wendeby, Peter Svedén och Vice chefsåklagare Jonas Svanfeldt
Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Box 820
101 36 Stockholm

DOMSLUT

Brott som den tilltalade döms för

Grovt bedrägeri, 9 kap 3 § brottsbalken
2018-01-01 -- 2018-12-31

Påföljd m.m.

Fängelse 1 år

Brottsofferfond

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

Ersättning

1. Advokat Frida Wallin får ersättning av staten med 337 468 kr. Av beloppet avser 259 740 kr arbete, 9 959 kr tidsspillan, 275 kr utlägg och 67 494 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

Tilltalad

Jhonny Zurita Navia, 19760510-9011
c/o Torrico
Nordkapsgatan 17 Lgh 1306
164 36 Kista
Medborgare i Bolivia

Offentlig försvarare:

Advokat Denis Celo
Stockholms Advokatbyrå AB
Kungsholmstorg 6
112 21 Stockholm

Åklagare

Kammaråklagarna Erik Wendeby, Peter Svedén och Vice chefsåklagare Jonas Svanfeldt
Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Box 820
101 36 Stockholm

DOMSLUT

Åtal som den tilltalade frikänns från

Medhjälp till försök till grovt bedrägeri, 9 kap 3 § och 11 § samt 23 kap 1 § och 4 §
brottsbalken
2018-11-01 -- 2019-12-31

Ersättning

1. Advokat Denis Celo får ersättning av staten med, rätt räknat, 230 246 kr. Av beloppet avser 160 758 kr arbete, 10 280 kr tidsspillan, 13 159 kr utlägg och 46 049 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

Tilltalad

Karl MAXIMILIAN Cederström, 19940926-5411
Hornsgatan 153 Lgh 1702
117 34 Stockholm

Offentlig försvarare:

Advokat Mats Flodén
Advokatfirman Bastling & Partners AB
Sankt Eriksgatan 63 B
112 34 Stockholm

Åklagare

Kammaråklagarna Erik Wendeby, Peter Svedén och Vice chefsåklagare Jonas Svanfeldt
Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Box 820
101 36 Stockholm

DOMSLUT

Brott som den tilltalade döms för

Grovt bedrägeri, 9 kap 3 § brottsbalken
2016-11-01 -- 2017-09-30

Påföljd m.m.

Villkorlig dom med samhällstjänst 200 timmar. Om fängelse i stället hade valts som påföljd skulle fängelse 8 månader ha dömts ut.

Frivårdskontor

Frivården Fridhemsplan

Lagrum som åberopas

34 kap 1 § 1 st brottsbalken
34 kap 2 § brottsbalken

Brottsofferfond

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

Ersättning

1. Advokat Mats Flodén får ersättning av staten med 294 156 kr. Av beloppet avser 221 832 kr arbete, 13 493 kr tidsspillan och 58 831 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

Tilltalad

Yaffet Amaniel, 19860101-0716
Äspholmsvägen 16 Lgh 1401
127 45 Skärholmen

Offentlig försvarare:

Advokat Alain Soussi
Advokatbolaget Opus AB
Drottninggatan 83 1 tr
111 60 Stockholm

Åklagare

Kammaråklagarna Erik Wendeby, Peter Svedén och Vice chefsåklagare Jonas Svanfeldt
Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Box 820
101 36 Stockholm

DOMSLUT

Brott som den tilltalade döms för

Bedrägeri, 9 kap 1 § 1 st brottsbalken
2017-01-01 -- 2017-12-31

Påföljd m.m.

1. Villkorlig dom
2. Dagsböter 80 om 50 kr

Lagrum som åberopas

34 kap 1 § 1 st brottsbalken

Brottsofferfond

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

Ersättning

1. Advokat Alain Soussi får ersättning av staten med 198 651 kr. Av beloppet avser 154 440 kr arbete, 3 855 kr tidsspillan, 626 kr utlägg och 39 730 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

Tilltalad

Michael Giraldo Olave, 19911225-8539
Hjulsta Backar 21 Lgh 1002
163 65 Spånga
Medborgare i Colombia och Sverige

Offentlig försvarare:

Advokat Behrang Eslami
Advokaterna Hurtig & Partners Stockholm
AB
Kungsbroplan 2
112 27 Stockholm

Åklagare

Kammaråklagarna Erik Wendeby, Peter Svedén och Vice chefsåklagare Jonas Svanfeldt
Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Box 820
101 36 Stockholm

DOMSLUT

Brott som den tilltalade döms för

Penningtvättsbrott, 3 § 1 st 1 p lagen (2014:307) om straff för penningtvättsbrott
2018-01-01 -- 2018-12-31

Påföljd m.m.

Dagsböter 30 om 280 kr

Lagrum som åberopas

34 kap 1 § 1 st brottsbalken
34 kap 2 § brottsbalken

Brottsofferfond

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

Ersättning

1. Advokat Behrang Eslami får ersättning av staten med 215 669 kr. Av beloppet avser 168 480 kr arbete, 3 855 kr tidspillan, 200 kr utlägg och 43 134 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

Tilltalad

AHSAN Jaigerdar Abdul, 19790203-1413
Holbergsgatan 84 Lgh 1707
168 45 Bromma

Offentlig försvarare:

Advokat Birgitta Williamson
Din Advokat Birgitta Williamson AB
Västerlånggatan 27, 3 tr
111 29 Stockholm

Åklagare

Kammaråklagarna Erik Wendeby, Peter Svedén och Vice chefsåklagare Jonas Svanfeldt
Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Box 820
101 36 Stockholm

DOMSLUT

Brott som den tilltalade döms för

Bedrägeri, 9 kap 1 § 1 st brottsbalken
2018-01-01 -- 2018-12-31

Påföljd m.m.

1. Villkorlig dom
2. Dagsböter 80 om 300 kr

Brottsofferfond

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

Ersättning

1. Advokat Birgitta Williamson får ersättning av staten med, rätt avrundat, 116 060 kr. Av beloppet avser 89 505 kr arbete, 3 213 kr tidsspillan, 130 kr utlägg och 23 212 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

Tilltalad

PRINCE Akonnor Asante, 19861226-3635
Storskogsvägen 35 Lgh 1002
144 32 Rönninge
Medborgare i Ghana

Offentlig försvarare:

Advokat George Yanko
Advokatfirman George Yanko
Storgatan 1
151 72 Södertälje

Åklagare

Kammaråklagarna Erik Wendeby, Peter Svedén och Vice chefsåklagare Jonas Svanfeldt
Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Box 820
101 36 Stockholm

DOMSLUT

Brott som den tilltalade döms för

Bedrägeri, 9 kap 1 § 1 st brottsbalken
2018-01-01 -- 2018-12-31

Påföljd m.m.

1. Villkorlig dom
2. Dagsböter 80 om 50 kr

Brottsofferfond

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

Ersättning

1. Advokat George Yanko får ersättning av staten med 221 400 kr. Av beloppet avser 168 480 kr arbete, 7 710 kr tidspillan, 930 kr utlägg och 44 280 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

Tilltalad

Karl MIKAEL Bergström, 19750619-0516
Stövargatan 61 Lgh 1202
124 61 Bandhagen

Offentlig försvarare:

Advokat Gunnar Eberhardt
Advokatfirman Evidentia HB
Jakob Westinsgatan 1 A
112 20 Stockholm

Åklagare

Kammaråklagarna Erik Wendeby, Peter Svedén och Vice chefsåklagare Jonas Svanfeldt
Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Box 820
101 36 Stockholm

DOMSLUT

Brott som den tilltalade döms för

Bedrägeri, 9 kap 1 § 1 st brottsbalken
2018-01-01 -- 2018-12-31

Påföljd m.m.

1. Villkorlig dom
2. Dagsböter 80 om 50 kr

Brottsofferfond

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

Ersättning

1. Advokat Gunnar Eberhardt får ersättning av staten med 189 094 kr. Av beloppet avser 147 420 kr arbete, 3 855 kr tidspillan och 37 819 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

Tilltalad

PATRICIO Alejandro Caceres Riffo, 19690104-0656
c/o Grandon-Riffo
Granbacken 13 Lgh 1101
168 69 Bromma
Medborgare i Chile

Offentlig försvarare:

Advokat Seles Benjamin Bitar
Altrium Advokatbyrå AB
Kungsgatan 25
753 32 Uppsala

Åklagare

Kammaråklagarna Erik Wendeby, Peter Svedén och Vice chefsåklagare Jonas Svanfeldt
Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Box 820
101 36 Stockholm

DOMSLUT

Brott som den tilltalade döms för

Bedrägeri, 9 kap 1 § 1 st brottsbalken
2018-01-01 -- 2018-12-31

Påföljd m.m.

1. Villkorlig dom
2. Dagsböter 80 om 50 kr

Brottsofferfond

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

Ersättning

1. Advokat Seles Benjamin Bitar får ersättning av staten med 208 531 kr. Av beloppet avser 158 722 kr arbete, 6 746 kr tidspillan, 1 357 kr utlägg och 41 706 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

Tilltalad

Itgeltugs Jantsansenge, 19770228-3438
Centralvägen 3 Lgh 1002
132 40 Saltsjö-Boo
Medborgare i Mongoliet och Sverige

Offentlig försvarare:

Advokat Ekrem Güngör
Advokatfirman Devlet AB
Box 3687
103 59 Stockholm

Åklagare

Kammaråklagarna Erik Wendeby, Peter Svedén och Vice chefsåklagare Jonas Svanfeldt
Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Box 820
101 36 Stockholm

DOMSLUT

Brott som den tilltalade döms för

Penningtvättsbrott, 3 § 1 st 1 p lagen (2014:307) om straff för penningtvättsbrott
2018-01-01 -- 2018-12-31

Påföljd m.m.

1. Villkorlig dom
2. Dagsböter 60 om 50 kr

Brottsofferfond

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

Ersättning

1. Advokat Ekrem Güngör får ersättning av staten med 202 770 kr. Av beloppet avser 159 003 kr arbete, 3 213 kr tidspillan och 40 554 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

Tilltalad

NIKOLINA Anna Esmeralda Tapia Karlsson, 19990126-3385
Alfred Nobels Allé 39 C Lgh 1502
141 52 Huddinge

Offentlig försvarare:

Advokat Tobias Fälth
Försvarsadvokaterna Stockholm HB
Box 12107
102 23 Stockholm

Åklagare

Kammaråklagarna Erik Wendeby, Peter Svedén och Vice chefsåklagare Jonas Svanfeldt
Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Box 820
101 36 Stockholm

DOMSLUT

Brott som den tilltalade döms för

Penningtvättsbrott, 3 § 1 st 1 p lagen (2014:307) om straff för penningtvättsbrott
2018-01-01 -- 2018-12-31

Påföljd m.m.

1. Villkorlig dom
2. Dagsböter 40 om 50 kr

Lagrum som åberopas

29 kap 7 § 1 st brottsbalken

Brottsofferfond

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

Ersättning

1. Advokat Tobias Fälth får ersättning av staten med, rätt avrundat, 191 653 kr. Av beloppet avser 148 824 kr arbete, 4 498 kr tidsspillan och 38 331 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

Tilltalad

Jesse Owusu Sekyere, 19850401-0698
Västgötaresan 103
757 54 Uppsala
Medborgare i Ghana

Offentlig försvarare:

Advokat Robert Ataseven
Advokatfirman Gripen AB
Box 3098
103 61 Stockholm

Åklagare

Kammaråklagarna Erik Wendeby, Peter Svedén och Vice chefsåklagare Jonas Svanfeldt
Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Box 820
101 36 Stockholm

DOMSLUT

Brott som den tilltalade döms för

Bedrägeri, 9 kap 1 § 1 st brottsbalken
2018-01-01 -- 2018-12-31

Påföljd m.m.

1. Villkorlig dom
2. Dagsböter 80 om 90 kr

Brottsofferfond

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

Ersättning

1. Advokat Robert Ataseven får ersättning av staten med 214 929 kr. Av beloppet avser 168 480 kr arbete, 3 213 kr tidsspillan, 250 kr utlägg och 42 986 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

Tilltalad

Kjell STEFAN Stedt, 19721102-1410
Vällingbyvägen 139 Lgh 1001
162 63 Vällingby

Offentlig försvarare:

Advokat Krister Björkdahl Jansson
Björkdahl Jansson Advokatbyrå AB
Box 45403
104 31 Stockholm

Åklagare

Kammaråklagarna Erik Wendeby, Peter Svedén och Vice chefsåklagare Jonas Svanfeldt
Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Box 820
101 36 Stockholm

DOMSLUT

Brott som den tilltalade döms för

Bedrägeri, 9 kap 1 § 1 st brottsbalken
2018-01-01 -- 2018-12-31

Påföljd m.m.

1. Villkorlig dom
2. Dagsböter 80 om 150 kr

Brottsofferfond

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

Ersättning

1. Advokat Krister Björkdahl Jansson får ersättning av staten med, rätt räknat, 118 604 kr.
Av beloppet avser 92 313 kr arbete, 2 570 kr tidsspillan och 23 721 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

Tilltalad

Anja Varat, 19900901-5182
Ängsholmsgränd 34 Lgh 1001
127 42 Skärholmen

Offentlig försvarare:

Advokat Viktor Svartz
Advokatfirman Salomonsson & Jovicic AB
Kungsholmstorg 16, 4 tr
112 21 Stockholm

Åklagare

Kammaråklagarna Erik Wendeby, Peter Svedén och Vice chefsåklagare Jonas Svanfeldt
Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Box 820
101 36 Stockholm

DOMSLUT

Brott som den tilltalade döms för

Penningtvättsbrott, 3 § 1 st 1 p lagen (2014:307) om straff för penningtvättsbrott
2018-01-01 -- 2018-12-31

Påföljd m.m.

Dagsböter 30 om 50 kr

Lagrum som åberopas

34 kap 1 § 1 st brottsbalken
34 kap 2 § brottsbalken

Brottsofferfond

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

Ersättning

1. Advokat Viktor Svartz får ersättning av staten med 219 479 kr. Av beloppet avser 172 692 kr arbete, 2 891 kr tidsspillan och 43 896 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

Tilltalad

Yonatan Amaniel, 19920330-4150
Gräsholmsvägen 8 B Bv
127 46 Skärholmen

Offentlig försvarare:

Advokat Mari Schaub
Advokatbyrån Mimer HB
Strandbergsgatan 61, 3 tr
112 51 Stockholm

Åklagare

Kammaråklagarna Erik Wendeby, Peter Svedén och Vice chefsåklagare Jonas Svanfeldt
Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Box 820
101 36 Stockholm

DOMSLUT

Brott som den tilltalade döms för

Penningtvättsbrott, 3 § 1 st 1 p lagen (2014:307) om straff för penningtvättsbrott
2017-01-01 -- 2017-12-31

Påföljd m.m.

1. Villkorlig dom
2. Dagsböter 60 om 190 kr

Brottsofferfond

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

Ersättning

1. Advokat Mari Schaub får ersättning av staten med 203 459 kr. Av beloppet avser 154 440 kr arbete, 8 031 kr tidspillan, 296 kr utlägg och 40 692 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

Tilltalad

YOHANNES Negasi Berhane, 19960905-9010
c/o Advokatfirman Gabriel Barsoum AB
Strandbergsgatan 61, 3 tr
112 51 Stockholm

Offentlig försvarare:

Advokat Gabriel Barsoum
Advokatfirman Gabriel Barsoum AB
Strandbergsgatan 61, 3 tr
112 51 Stockholm

Åklagare

Kammaråklagarna Erik Wendeby, Peter Svedén och Vice chefsåklagare Jonas Svanfeldt
Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Box 820
101 36 Stockholm

DOMSLUT

Brott som den tilltalade döms för

Penningtvättsbrott, 3 § 1 st 1 p lagen (2014:307) om straff för penningtvättsbrott
2017-01-01 -- 2017-12-31

Påföljd m.m.

1. Villkorlig dom
2. Dagsböter 60 om 50 kr

Brottsofferfond

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

Ersättning

1. Advokat Gabriel Barsoum får ersättning av staten med 196 263 kr. Av beloppet avser 154 440 kr arbete, 2 570 kr tidsspillan och 39 253 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

Tilltalad

MARIUSZ Mateusz Gnas, 19970630-4673
Älvsjö Stationsgata 4 Lgh 1003
125 31 Älvsjö

Offentlig försvarare:

Advokat Joel Apitzsch
Advokatfirman GUIDE AB
Högbergsgatan 27, 2 tr
116 20 Stockholm

Åklagare

Kammaråklagarna Erik Wendeby, Peter Svedén och Vice chefsåklagare Jonas Svanfeldt
Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Box 820
101 36 Stockholm

DOMSLUT

Åtal som den tilltalade frikänns från

Bedrägeri, 9 kap 1 § 1 st brottsbalken
2017-01-01 -- 2017-12-31

Ersättning

1. Advokat Joel Apitzsch får ersättning av staten med 190 699 kr. Av beloppet avser 146 016 kr arbete, 5 783 kr tidsspillan, 760 kr utlägg och 38 140 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

Tilltalad

DENIS Carl Simon Kauffer, 19961125-0151
Dalgränd 8 Lgh 1202
121 30 Enskededalen

Offentlig försvarare:

Advokat Thomas Johansson
Advokataktiebolaget LawNord Stockholm
Eriksbergsgatan 44
114 30 Stockholm

Åklagare

Kammaråklagarna Erik Wendeby, Peter Svedén och Vice chefsåklagare Jonas Svanfeldt
Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Box 820
101 36 Stockholm

DOMSLUT

Brott som den tilltalade döms för

Penningtvättsbrott, 3 § 1 st 1 p lagen (2014:307) om straff för penningtvättsbrott
2017-01-01 -- 2017-12-31

Påföljd m.m.

1. Villkorlig dom
2. Dagsböter 50 om 50 kr

Lagrum som åberopas

29 kap 7 § 1 st brottsbalken

Brottsofferfond

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

Ersättning

1. Advokat Thomas Johansson får ersättning av staten med 207 506 kr. Av beloppet avser 154 440 kr arbete, 11 565 kr tidsspillan och 41 501 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

Tilltalad

Ida JOSEFIN Therese Perlborg, 19970628-0824
Sandalmakarbacken 13 Lgh 1003
126 39 Hägersten

Offentlig försvarare:
Advokat Jerker Öhrfeldt
LEX Advokatbyrå HB
Box 5305
102 47 Stockholm

Åklagare

Kammaråklagarna Erik Wendeby, Peter Svedén och Vice chefsåklagare Jonas Svanfeldt
Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Box 820
101 36 Stockholm

DOMSLUT

Brott som den tilltalade döms för

Bedrägeri, 9 kap 1 § 1 st brottsbalken
2018-01-01 -- 2018-12-31

Påföljd m.m.

1. Villkorlig dom
2. Dagsböter 70 om 80 kr

Lagrum som åberopas

29 kap 7 § 1 st brottsbalken

Brottsofferfond

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

Ersättning

1. Advokat Jerker Öhrfeldt får ersättning av staten med, rätt avrundat, 242 359 kr. Av beloppet avser 182 520 kr arbete, 10 923 kr tidsspillan, 444 kr utlägg och 48 472 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

Tilltalad

Gina ANASTACIA Herrera, 19880331-0328
Rubinvägen 5 Lgh 1203
126 78 Hägersten

Offentlig försvarare:

Advokat Carla Pantzar
Advokatfirman Pantzar AB
c/o Pantzar
Kungsholms kyrkoplan 6, lgh 1104
112 24 Stockholm

Åklagare

Kammaråklagarna Erik Wendeby, Peter Svedén och Vice chefsåklagare Jonas Svanfeldt
Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Box 820
101 36 Stockholm

DOMSLUT

Brott som den tilltalade döms för

Bedrägeri, 9 kap 1 § 1 st brottsbalken
2018-01-01 -- 2018-12-31

Påföljd m.m.

1. Villkorlig dom
2. Dagsböter 80 om 190 kr

Brottsofferfond

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

Ersättning

1. Advokat Carla Pantzar får ersättning av staten med 259 329 kr. Av beloppet avser 195 858 kr arbete, 11 244 kr tidsspillan, 361 kr utlägg och 51 866 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

Tilltalad

Tania Piedad Herrera Moreira, 19680602-9226
Sandalettgatan 6 Lgh 1103
125 47 Älvsjö

Offentlig försvarare:

Advokat Viktor Carlberg
Advokatfirman Två Lejon KB
Karlavägen 55
114 49 Stockholm

Offentlig försvarare genom substitution:

Advokat Erik Holm
Advokatfirman Två Lejon KB
Karlavägen 55
114 49 Stockholm

Åklagare

Kammaråklagarna Erik Wendeby, Peter Svedén och Vice chefsåklagare Jonas Svanfeldt
Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Box 820
101 36 Stockholm

DOMSLUT

Brott som den tilltalade döms för

Bedrägeri, 9 kap 1 § 1 st brottsbalken
2018-01-01 -- 2018-12-31

Påföljd m.m.

1. Villkorlig dom
2. Dagsböter 80 om 50 kr

Brottsofferfond

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

Ersättning

1. Advokat Viktor Carlberg får ersättning av staten med 246 083 kr. Av beloppet avser 182 520 kr arbete, 12 850 kr tidsspillan, 1 496 kr utlägg och 49 217 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

Tilltalad

JHONNY Ramin Claros Rocha, 19870112-3617
Björkåsvägen 1 Lgh 1002
139 73 Djurhamn
Medborgare i Bolivia

Offentlig försvarare:

Advokat Carl-Henric Ringblom
Advokatfirman Evidentia HB
Jakob Westinsgatan 1 A
112 20 Stockholm

Åklagare

Kammaråklagarna Erik Wendeby, Peter Svedén och Vice chefsåklagare Jonas Svanfeldt
Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Box 820
101 36 Stockholm

DOMSLUT

Brott som den tilltalade döms för

Penningtvättsbrott, 3 § 1 st 1 p lagen (2014:307) om straff för penningtvättsbrott
2018-01-01 -- 2018-12-31

Påföljd m.m.

1. Villkorlig dom
2. Dagsböter 60 om 110 kr

Brottsofferfond

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

Ersättning

1. Advokat Carl-Henrik Ringblom får ersättning av staten med 249 888 kr. Av beloppet avser 182 520 kr arbete, 11 565 kr tidsspillan, 5 825 kr utlägg och 49 978 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

Tilltalad

MAURICIO Andres Azocar Matthies, 19740417-0875
Ringvägen 1 Lgh 1101
533 32 Götene
Medborgare i Chile

Offentlig försvarare:

Advokat Magnus Eriksson
Advokatbyrån Magnus Eriksson AB
Box 225 54
104 22 Stockholm

Åklagare

Kammaråklagarna Erik Wendeby, Peter Svedén och Vice chefsåklagare Jonas Svanfeldt
Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Box 820
101 36 Stockholm

DOMSLUT

Brott som den tilltalade döms för

Brott mot aktiebolagslagen, 8 kap 12 § och 30 kap 1 § 3 st 2 men aktiebolagslagen (2005:551)
2017-08-19 -- 2017-12-20

Påföljd m.m.

Dagsböter 50 om 50 kr

Brottsofferfond

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

Ersättning

1. Advokat Magnus Eriksson får ersättning av staten med 129 275 kr. Av beloppet avser 98 280 kr arbete, 5 140 kr tidspillan och 25 855 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

Tilltalad

ISAAC Cristopher Velasquez Mendoza, 19990121-2010
Tempelriddarvägen 4 Lgh 1102
127 60 Skärholmen

Offentlig försvarare:

Advokat Jens Erixon
Advokatfirman Devlet AB
Box 3687
103 59 Stockholm

Åklagare

Kammaråklagarna Erik Wendeby, Peter Svedén och Vice chefsåklagare Jonas Svanfeldt
Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Box 820
101 36 Stockholm

DOMSLUT

Brott som den tilltalade döms för

Bedrägeri, 9 kap 1 § 1 st brottsbalken
2018-01-01 -- 2018-12-31

Påföljd m.m.

1. Villkorlig dom
2. Dagsböter 60 om 140 kr

Lagrum som åberopas

29 kap 7 § 1 st brottsbalken

Brottsofferfond

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

Ersättning

1. Advokat Jens Erixon får ersättning av staten med, rätt räknat, 195 713 kr. Av beloppet avser 153 036 kr arbete, 3 534 kr tidsspillan och 39 143 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

Tilltalad

DANIEL Henrik Sundén, 19990601-4452
Ormingeringen 70 Lgh 1106
132 33 Saltsjö-Boo

Offentlig försvarare:

Advokat Clea Sangborn
Försvarsadvokaterna Stockholm HB
Box 12107
102 23 Stockholm

Åklagare

Kammaråklagarna Erik Wendeby, Peter Svedén och Vice chefsåklagare Jonas Svanfeldt
Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Box 820
101 36 Stockholm

DOMSLUT

Brott som den tilltalade döms för

Bedrägeri, 9 kap 1 § 1 st brottsbalken
2018-01-01 -- 2018-12-31

Påföljd m.m.

1. Villkorlig dom
2. Dagsböter 60 om 50 kr

Lagrum som åberopas

29 kap 7 § 1 st brottsbalken

Brottsofferfond

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

Ersättning

1. Advokat Clea Sangborn får ersättning av staten med, rätt avrundat, 204 235 kr. Av beloppet avser 161 460 kr arbete, 1 928 kr tidsspillan och 40 847 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

Tilltalad

KENNETH Mikhael Alvarez Ventura, 19990926-6513
Gillerbacken 63 Lgh 1202
124 64 Bandhagen
Medborgare i Peru och Sverige

Offentlig försvarare:

Advokat Carl Söderlund
Advokatfirman GUIDE AB
Högbergsgatan 27, 2 tr
116 20 Stockholm

Åklagare

Kammaråklagarna Erik Wendeby, Peter Svedén och Vice chefsåklagare Jonas Svanfeldt
Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Box 820
101 36 Stockholm

DOMSLUT

Brott som den tilltalade döms för

Bedrägeri, 9 kap 1 § 1 st brottsbalken
2018-01-01 -- 2018-12-31

Påföljd m.m.

1. Villkorlig dom
2. Dagsböter 50 om 50 kr

Lagrum som åberopas

29 kap 7 § 1 st brottsbalken

Brottsofferfond

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

Ersättning

1. Advokat Carl Söderlund får ersättning av staten med 215 053 kr. Av beloppet avser 168 129 kr arbete, 2 891 kr tidsspillan, 1 022 kr utlägg och 43 011 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

Tilltalad

DAVID Alborz Ahmadi, 19930109-2491
Lgh 1307
Britt-Louise Sundells Gata 4
134 50 Gustavsberg
Medborgare i Iran och Sverige

Offentlig försvarare:

Advokat Kinora Awrohum
September Advokatbyrå AB
Kaplansbacken 4 B
112 24 Stockholm

Åklagare

Kammaråklagarna Erik Wendeby, Peter Svedén och Vice chefsåklagare Jonas Svanfeldt
Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Box 820
101 36 Stockholm

DOMSLUT

Brott som den tilltalade döms för

Penningtvättsbrott, 3 § 1 st 1 p lagen (2014:307) om straff för penningtvättsbrott
2018-01-01 -- 2018-12-31

Påföljd m.m.

1. Villkorlig dom
2. Dagsböter 60 om 330 kr

Brottsofferfond

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

Ersättning

1. Advokat Kinora Awrohum får ersättning av staten med 292 669 kr. Av beloppet avser 224 640 kr arbete, 8 995 kr tidsspillan, 500 kr utlägg och 58 534 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

Tilltalad

Masoud Ahmadi, 19960101-8758
Stintavägen 5 8 Tr
142 30 Skogås
Medborgare i Iran och Sverige

Offentlig försvarare:

Advokat Jack Melkemichel
Advokatfirman Gripen AB
Box 3098
103 61 Stockholm

Åklagare

Kammaråklagarna Erik Wendeby, Peter Svedén och Vice chefsåklagare Jonas Svanfeldt
Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Box 820
101 36 Stockholm

DOMSLUT

Brott som den tilltalade döms för

Penningtvättsbrott, 3 § 1 st 1 p lagen (2014:307) om straff för penningtvättsbrott
2018-01-01 -- 2018-12-31

Påföljd m.m.

1. Villkorlig dom
2. Dagsböter 60 om 190 kr

Lagrum som åberopas

34 kap 1 § 1 st brottsbalken

Brottsofferfond

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

Ersättning

1. Advokat Jack Melkemichel får ersättning av staten med 287 225 kr. Av beloppet avser 224 640 kr arbete, 5 140 kr tidsspillan och 57 445 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

Tilltalad

ALICE Zainab Sherif, 20000110-5402
Snapphanevägen 78 Lgh 1202
177 54 Järfälla
Medborgare i Irak och Sverige

Offentlig försvarare:

Advokat Ninmar Poli
Advokatbyrån Omnia AB
Strandbergsgatan 61, 3 tr
112 51 Stockholm

Åklagare

Kammaråklagarna Erik Wendeby, Peter Svedén och Vice chefsåklagare Jonas Svanfeldt
Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Box 820
101 36 Stockholm

DOMSLUT

Brott som den tilltalade döms för

Penningtvättsbrott, 3 § 1 st 1 p lagen (2014:307) om straff för penningtvättsbrott
2018-01-01 -- 2018-12-31

Påföljd m.m.

1. Villkorlig dom
2. Dagsböter 40 om 130 kr

Lagrum som åberopas

29 kap 7 § 1 st brottsbalken

Brottsofferfond

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

Ersättning

1. Advokat Ninmar Poli får ersättning av staten med 290 110 kr. Av beloppet avser 224 640 kr arbete, 7 068 kr tidsspillan, 380 kr utlägg och 58 022 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

Tilltalad

DENIZ Roni Arpacik, 19990214-2331
Dingergatan 4 B
633 51 Eskilstuna

Offentlig försvarare:

Advokat Ola Liljemark Ragnar
Fatburs Kvarngata 27
118 64 Stockholm

Åklagare

Kammaråklagarna Erik Wendeby, Peter Svedén och Vice chefsåklagare Jonas Svanfeldt
Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Box 820
101 36 Stockholm

DOMSLUT

Brott som den tilltalade döms för

Penningtvåtsbrott, 3 § 1 st 1 p lagen (2014:307) om straff för penningtvåtsbrott
2018-01-01 -- 2018-12-31

Påföljd m.m.

1. Villkorlig dom
2. Dagsböter 40 om 130 kr

Lagrum som åberopas

29 kap 7 § 1 st brottsbalken

Brottsofferfond

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

Ersättning

1. Advokat Ola Liljemark Ragnar får ersättning av staten med 288 029 kr. Av beloppet avser 224 640 kr arbete, 5 783 kr tidsspillan och 57 606 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

Tilltalad

Danial Reza, 19991205-3536
Termovägen 22 Lgh 1404
176 77 Järfälla

Offentlig försvarare:

Advokat Niclas Karlsson
Juristhuset-Lawhouse Advokatfirman
Sjöström AB
Box 2106
103 13 Stockholm

Åklagare

Kammaråklagarna Erik Wendeby, Peter Svedén och Vice chefsåklagare Jonas Svanfeldt
Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Box 820
101 36 Stockholm

DOMSLUT

Brott som den tilltalade döms för

Penningtvättsbrott, 3 § 1 st 1 p lagen (2014:307) om straff för penningtvättsbrott
2018-01-01 -- 2018-12-31

Påföljd m.m.

1. Villkorlig dom
2. Dagsböter 40 om 50 kr

Lagrum som åberopas

29 kap 7 § 1 st brottsbalken

Brottsofferfond

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

Ersättning

1. Advokat Niclas Karlsson får ersättning av staten med 290 963 kr. Av beloppet avser 224 640 kr arbete, 7 710 kr tidsspillan, 420 kr utlägg och 58 193 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

Tilltalad

STEFAN Paul Paymer, 19810815-0254
Brahegatan 4 A Lgh 1002
114 37 Stockholm

Offentlig försvarare:

Advokat Peter Ataseven
Advokatbyrå LexSeven AB
Dalgatan 12
151 33 Södertälje

Åklagare

Kammaråklagarna Erik Wendeby, Peter Svedén och Vice chefsåklagare Jonas Svanfeldt
Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Box 820
101 36 Stockholm

DOMSLUT

Brott som den tilltalade döms för

Penningtvättsbrott, 3 § 1 st 1 p lagen (2014:307) om straff för penningtvättsbrott
2018-01-01 -- 2018-12-31

Påföljd m.m.

1. Villkorlig dom
2. Dagsböter 60 om 630 kr

Brottsofferfond

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

Ersättning

1. Advokat Peter Ataseven får ersättning av staten med 300 075 kr. Av beloppet avser 224 640 kr arbete, 15 420 kr tidsspillan och 60 015 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

Tilltalad

Juan Carlos Gonzales Alcivar, 19761012-5036
Värnstigen 11 Lgh 1201
141 74 Segeltorp
Medborgare i Ecuador

Offentlig försvarare:

Advokat Linus Gardell
Lewis Langley & Partners Advokatbyrå HB
Gamla Brogatan 11
111 20 Stockholm

Åklagare

Kammaråklagarna Erik Wendeby, Peter Svedén och Vice chefsåklagare Jonas Svanfeldt
Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Box 820
101 36 Stockholm

DOMSLUT

Brott som den tilltalade döms för

Bedrägeri, 9 kap 1 § 1 st brottsbalken
2018-01-01 -- 2018-12-31

Påföljd m.m.

1. Villkorlig dom
2. Dagsböter 80 om 70 kr

Brottsofferfond

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

Ersättning

1. Advokat Linus Gardell får ersättning av staten med 302 536 kr. Av beloppet avser 224 640 kr arbete, 9 959 kr tidsspillan, 7 430 kr utlägg och 60 507 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

Tilltalad

MANUEL Eduardo Warnander, 19820121-7471
Tappvägen 8 C Lgh 1203
168 78 Bromma

Offentlig försvarare:
Advokat Sofia Björkstén
Sju Advokater KB
Box 22016
104 22 Stockholm

Åklagare

Kammaråklagarna Erik Wendeby, Peter Svedén och Vice chefsåklagare Jonas Svanfeldt
Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Box 820
101 36 Stockholm

DOMSLUT

Brott som den tilltalade döms för

Penningtvättsbrott, 3 § 1 st 1 p lagen (2014:307) om straff för penningtvättsbrott
2018-08-01 -- 2018-09-30

Påföljd m.m.

1. Villkorlig dom
2. Dagsböter 70 om 200 kr

Brottsofferfond

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

Ersättning

1. Advokat Sofia Björkstén får ersättning av staten med 287 445 kr. Av beloppet avser 224 640 kr arbete, 5 140 kr tidspillan, 176 kr utlägg och 57 489 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

Tilltalad

OSCAR Ricardo Caballero Velasquez, 19870620-9692
Tingstorget 13 Lgh 1801
145 56 Norsborg
Medborgare i Honduras

Offentlig försvarare:
Advokat Johan Grahn
Fria Advokater KB
Box 12706
112 94 Stockholm

Offentlig försvarare genom substitution:
Advokat Amana Ayob Landin
Fria Advokater KB
Box 12706
112 94 Stockholm

Åklagare

Kammaråklagarna Erik Wendeby, Peter Svedén och Vice chefsåklagare Jonas Svanfeldt
Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Box 820
101 36 Stockholm

DOMSLUT

Brott som den tilltalade döms för

Brott mot aktiebolagslagen, 8 kap 12 § och 30 kap 1 § 3 st 2 men aktiebolagslagen (2005:551)
2017-07-01 -- 2018-01-09

Påföljd m.m.

Dagsböter 50 om 100 kr

Brottsofferfond

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

Ersättning

1. Advokat Johan Grahn får ersättning av staten med 183 933 kr. Av beloppet avser 140 400 kr arbete, 6 746 kr tidsspillan och 36 787 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

Tilltalad

DAMIAN Remy Carvajal Lobaton, 19690927-1436
Moränvägen 68 A Lgh 1103
137 64 Jordbro
Medborgare i Bolivia

Offentlig försvarare:

Advokat Daniela Zanetta Raitso
advocat.se ADVOKATSKEPPET AB
Pipersgatan 3
112 24 Stockholm

Åklagare

Kammaråklagarna Erik Wendeby, Peter Svedén och Vice chefsåklagare Jonas Svanfeldt
Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Box 820
101 36 Stockholm

DOMSLUT

Brott som den tilltalade döms för

Försök till bedrägeri, 9 kap 1 § 1 st och 11 § samt 23 kap 1 § brottsbalken
2019-01-01 -- 2019-12-31

Påföljd m.m.

1. Villkorlig dom
2. Dagsböter 70 om 50 kr

Brottsofferfond

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

Ersättning

1. Advokat Daniela Zanetta Raitso får ersättning av staten med, rätt avrundat, 203 209 kr. Av beloppet avser 152 278 kr arbete, 3 855 kr tidsspillan, 6 434 kr utlägg och 40 642 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

Tilltalad

Judith Pinto Zeballos, 19770509-5862
Skyttevägen 36 Lgh 1102
134 37 Gustavsberg
Medborgare i Spanien

Offentlig försvarare:

Advokat Carl Adam Åhnberg
Advokatfirman Devlet AB
Box 3687
103 59 Stockholm

Åklagare

Kammaråklagarna Erik Wendeby, Peter Svedén och Vice chefsåklagare Jonas Svanfeldt
Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Box 820
101 36 Stockholm

DOMSLUT

Åtal som den tilltalade frikänns från

Försök till bedrägeri, 9 kap 1 § 1 st och 11 § samt 23 kap 1 § brottsbalken
2019-01-01 -- 2019-12-31

Ersättning

1. Advokat Carl Adam Åhnberg får ersättning av staten med 205 370 kr. Av beloppet avser 140 049 kr arbete, 7 710 kr tidsspillan, 16 537 kr utlägg och 41 074 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

Tilltalad

MICHELLE Carolina Hernandez Cubillan, 19971012-3622
Humlestigen 14 Lgh 1001
151 62 Södertälje

Offentlig försvarare:

Advokat Martin Persson
Stahre Persson Advokatbyrå AB
Sankt Eriksgatan 60
112 34 Stockholm

Åklagare

Kammaråklagarna Erik Wendeby, Peter Svedén och Vice chefsåklagare Jonas Svanfeldt
Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Box 820
101 36 Stockholm

DOMSLUT

Åtal som den tilltalade frikänns från

Försök till bedrägeri, 9 kap 1 § 1 st och 11 § samt 23 kap 1 § brottsbalken
2019-01-01 -- 2019-12-31

Ersättning

1. Advokat Martin Persson får ersättning av staten med 172 793 kr. Av beloppet avser 134 433 kr arbete, 3 534 kr tidsspillan, 267 kr utlägg och 34 559 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

Tilltalad

YURASKY Tsukyko Loaiza Rizzo, 19680423-1063
Granövägen 5 Lgh 1001
151 64 Södertälje
Medborgare i Venezuela

Offentlig försvarare:

Advokat Peter Dahlqvist
FIRMAN advokaterna Fialdini Dahlqvist
AB
Sveavägen 17
111 57 Stockholm

Åklagare

Kammaråklagarna Erik Wendeby, Peter Svedén och Vice chefsåklagare Jonas Svanfeldt
Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Box 820
101 36 Stockholm

DOMSLUT

Åtal som den tilltalade frikänns från

Försök till bedrägeri, 9 kap 1 § 1 st och 11 § samt 23 kap 1 § brottsbalken
2019-01-01 -- 2019-12-31

Ersättning

1. Advokat Peter Dahlqvist får ersättning av staten med 115 710 kr. Av beloppet avser 84 240 kr arbete, 4 176 kr tidspillan, 4 152 kr utlägg och 23 142 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

Tilltalad

Victor Hugo Diaz Urnia, 19740823-0535
F.n. anstalten Mariefred
Medborgare i Chile

Offentlig försvarare:

Advokat Kristofer Stahre
Stahre Persson Advokatbyrå AB
Sankt Eriksgatan 60
112 34 Stockholm

Åklagare

Kammaråklagarna Erik Wendeby, Peter Svedén och Vice chefsåklagare Jonas Svanfeldt
Ekobrottsmyndigheten
Tredje ekobrottskammaren i Stockholm
Box 820
101 36 Stockholm

DOMSLUT

Brott som den tilltalade döms för

Grovt bokföringsbrott, 11 kap 5 § 2 st brottsbalken
2017-01-01 -- 2017-12-31

Åtal som den tilltalade frikänns från

Grovt bedrägeri, 9 kap 3 § brottsbalken
2018-01-01 -- 2018-12-31

Påföljd m.m.

Fängelse 6 månader

Lagrum som åberopas

34 kap 1 § 1 st brottsbalken
34 kap 2 § brottsbalken

Näringsförbud

Victor Diaz meddelas näringsförbud enligt lagen (2014:836) om näringsförbud för en tid av 4 år. Näringsförbudet gäller omedelbart utan hinder av att tingsrättens dom inte vunnit laga kraft.

Brottsofferfond

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

Ersättning

1. Advokat Kristofer Stahre får ersättning av staten med 369 683 kr. Av beloppet avser 259 740 kr arbete, 30 840 kr tidspillan, 5 166 kr utlägg och 73 937 kr mervärdesskatt.
 2. Staten ska stå för kostnaden för försvararen.
-

Innehåll

SAMMANFATTNING OCH DOMENS DISPOSITION	58
Sammanfattning.....	58
Domens disposition	60
 CRISAYA BYGG AB	 61
Inledning.....	61
Yrkanden.....	61
UTPEKADE HUVUDMÄN I CRISAYA	61
LÖNEGARANTIMOTTAGARE I CRISAYA	62
Inställningar	64
Domskäl.....	65
DEN SKRIFTLIGA UTREDNINGEN	65
VITTNESFÖRHÖREN	68
DE ÅTALADES UTSAGOR	70
TINGSRÄTTENS BEDÖMNING	81
Bedrägeri och penningtvättsbrott.....	81
Närmare om bedömningen av åtalet för grovt bedrägeri.....	86
Tingsrättens bedömning av åtalet för grovt bedrägeri beträffande de påstådda huvudmännen	89
Tingsrättens bedömning gällande de s.k. lönegarantimottagarna	92
PÅFÖLJDER FÖR DE S.K. LÖNEGARANTIMOTTAGARNA.....	94
 AKTIVITETSFABRIKEN AB	 97
Inledning.....	97
Yrkanden.....	97
UTPEKADE HUVUDMÄN I AKTIVITETSFABRIKEN AB.....	97

Avdelning 4

LÖNEGARANTIMOTTAGARE I AKTIVITETSFABRIKEN AB	98
BOKFÖRINGSBROTT OCH BROTT MOT AKTIEBOLAGSLAGEN	100
Inställningar	101
Domskäl	103
DEN SKRIFTLIGA UTREDNINGEN	103
VITTNESFÖRHÖREN	109
DE ÅTALADES UTSAGOR	110
TINGSRÄTTENS BEDÖMNING	125
Närmare om bedömningen av åtalet för grovt bedrägeri	125
Tingsrättens bedömning gällande de s.k. lönegarantimottagarna	128
Grovt bokföringsbrott och brott mot aktiebolagslagen	132
Närmare om bedömningen av åtalet för grovt bokföringsbrott	134
Närmare om bedömningen av åtalet avseende brott mot aktiebolagslagen	138
PÅFÖLJDER FÖR DE S.K. LÖNEGARANTIMOTTAGARNA	139
PÅFÖLJD FÖR BROTT MOT AKTIEBOLAGSLAGEN	141
CRAFTIA AB	142
Inledning	142
Yrkanden	142
UTPEKADE HUVUDMÄN I CRAFTIA AB	142
LÖNEGARANTIMOTTAGARE I CRAFTIA AB	143
BOKFÖRINGSBROTT	148
Inställningar	149
Domskäl	154
DEN SKRIFTLIGA UTREDNINGEN	154
VITTNESFÖRHÖREN	159
DE ÅTALADES UTSAGOR	163

TINGSRÄTTENS BEDÖMNING.....	189
Närmare om bedömningen av åtalet för grovt bedrägeri.....	189
Tingsrättens bedömning gällande de s.k. lönegarantimottagarna	195
Närmare om bedömningen av åtalet för grovt bokföringsbrott.....	205
Närmare om bedömningen av åtalet avseende brott mot aktiebolagslagen	209
PÅFÖLJDER FÖR MANUEL WARNANDER OCH DE S.K. LÖNEGARANTIMOTTAGARNA	209
PÅFÖLJD FÖR BROTT MOT AKTIEBOLAGSLAGEN	214

BENITOS BYGG OCH BEMANNING AB 215

Inledning.....	215
Yrkanden.....	215
UTPEKADE HUVUDMÄN I BENITOS BYGG.....	215
LÖNEGARANTIMOTTAGARE I BENITOS BYGG.....	216
Inställningar	218
Domskäl.....	221
DEN SKRIFTLIGA UTREDNINGEN	221
VITTNESFÖRHÖREN	226
DE ÅTALADES UTSAGOR.....	230
TINGSRÄTTENS BEDÖMNING.....	244
Närmare om bedömningen av åtalet för försök till grovt bedrägeri	244
Tingsrättens bedömning gällande de s.k. lönegarantimottagarna	251
PÅFÖLJD FÖR DE S.K. LÖNEGARANTIMOTTAGARNA	254

HERITAGE BEMANNING, ENSKILD FIRMA 255

Inledning.....	255
Yrkanden.....	255

UTPEKADE HUVUDMÄN I HERITAGE BEMANNING	255
LÖNEGARANTIMOTTAGARE I HERITAGE BEMANNING	256
BOKFÖRINGSBROTT	260
Inställningar	261
Domskal	266
DEN SKRIFTLIGA UTREDNINGEN	266
VITTNESFÖRHÖREN	272
DE ÅTALADES UTSAGOR	273
TINGSRÄTTENS BEDÖMNING	288
Närmare om bedömningen av åtalet för grovt bedrägeri.....	288
Tingsrättens bedömning gällande de s.k. lönegarantimottagarna	292
Tingsrättens bedömning gällande grovt bokföringsbrott	302
PÅFÖLJDER FÖR DE S.K. LÖNEGARANTIMOTTAGARNA.....	308

ÖVRIGA ÅTALSPUNKTER**313**

Inledning.....	313
Yrkande och inställning för åtalpunkt 45	313
Domskal.....	314
DEN SKRIFTLIGA UTREDNINGEN	314
DEN MUNTliga UTREDNINGEN	317
TINGSRÄTTENS BEDÖMNING	319
Allmänt	319
Ska Oswaldo dömas för penningtvättsbrott?.....	320
Ska Oswaldo dömas för näringspenningtvätt?	321
Yrkande och inställning åtalpunkt 46.....	322
Domskal.....	323
DEN SKRIFTLIGA UTREDNINGEN	323

DEN MUNTliga UTREDNINGEN	325
TINGSRÄTTENS BEDÖMNING	327
Har Elias bedrivit bokföringspliktig näringsverksamhet?	327
Ska Elias dömas för penningtvättsbrott?	329
Ska Elias dömas för näringspenningtvätt?	329

PÅFÖLJD FÖR DE HUVUDÅTALADE 330

Elias Santander	330
Oswaldo Herrera Moreira	331
Maximilian Cederström	333
Aziz Kinno Seyhan	334
Benito Arvive Contreras	334
Hugo Endara Escalante	335
Armando Mata Soto	336
Samuel Caceres Riffo	338

NÄRINGSFÖRBUD 339

Yrkande	339
Inställningar	339
Skäl	339
UTREDNINGEN	339
TINGSRÄTTENS BEDÖMNING	340
Allmänt	340
Oswaldo Herrera Moreira	340
Elias Santander	340
Eva Carlson	341
Victor Diaz	341

Samuel Caceres Riffo.....	341
---------------------------	-----

ERSÄTTNING TILL OFFENTLIGA FÖRSVARARE 342

Några rättsliga utgångspunkter	342
Nu aktuellt mål.....	342
Allmänt	342
Generella utgångspunkter avseende de s.k. lönegarantimottagarnas försvarare..	344
Förvarare för åtalade i flera åtalspunkter	345
Elias Santanders och Oswaldo Herrera Moreiras försvarare.....	345
Eva Carlsons försvarare	348
Förvarare tillhöriga åtalade i Crisaya	348
Allmänt	348
Maximilian Cederströms försvarare	348
Förvarare för de s.k. lönegarantimottagarna i Crisaya	349
Förvarare tillhöriga åtalade i Aktivitetsfabriken	351
Allmänt	351
Förvarare för de s.k. lönegarantimottagarna och den s.k. målvakten i Aktivitetsfabriken	351
Förvarare tillhöriga åtalade i Craftia	354
Allmänt	354
Aziz Kinno Seyhans försvarare.....	354
Förvarare för de s.k. lönegarantimottagarna, Manuel Warnander och den s.k. målvakten i Craftia	355
Förvarare tillhöriga åtalade i Benitos Bygg.....	359
Allmänt	359
Förvarare till de utpekade huvudmännen i Benitos Bygg.....	360
Förvarare för de s.k. lönegarantimottagarna i Benitos Bygg.....	361

Avdelning 4

Försvare tillhöriga åtalade i Heritage Bemanning.....	362
Allmänt	362
Försvare till de utpekade huvudmännen i Heritage Bemanning.....	362
Försvare för de s.k. lönegarantimottagarna i Heritage Bemanning.....	363
Återbetalningsskyldighet.....	366

HUR MAN ÖVERKLAGAR**367**

SAMMANFATTNING OCH DOMENS DISPOSITION**Sammanfattning**

Åtal har väckts mot sammanlagt 47 personer avseende bl.a. missbruk av den statliga lönegarantin enligt lönegarantilagen (1992:497).

Den statliga lönegarantin innebär att staten svarar för betalning av arbetstagares giltiga fordringar på lön m.m. hos en arbetsgivare som har försatts i konkurs eller är föremål för företagsrekonstruktion. Garantin gäller dock fordringar längst för en viss tid och högst upp till ett visst belopp. Det är konkursförvaltaren (företagsrekonstruktören) som ska utreda lönefordran. Om förvaltaren anser att en fordran ska betalas enligt garantin ska denne sända en underrättelse till den länsstyrelse som ska betala garantibeloppet. Länsstyrelsen fattar herefter beslut om utbetalning till arbetstagaren. Länsstyrelsens uppgift är av verkställande natur. Innan utbetalning sker ska arbetstagaren till Länsstyrelsen lämna en försäkran på heder och samvete om bl.a. sina anställnings- och löneförhållanden under uppsägningstiden.

Målet gäller lönegaranti till uppgivna arbetstagare i fem företag som försatts i konkurs. Antalet personer som beviljats lönegaranti uppgår till 16–28 stycken i respektive konkurs. Företagens verksamhetsmål har varit att bedriva byggtjänster, byggstädning och/eller skönhetsvård, alternativt personaluthyrning i dessa branscher. För fyra av företagen har samma konkursförvaltare varit förordnad.

Åklagaren har åtalat elva personer för grovt bedrägeri eller försök till grovt bedrägeri eller medhjälp till sådant brott, i ett eller flera fall, bestående i att vilseledande uppgifter lämnats som lett till eller syftat till att lönegarantimedel skulle utbetalas till uppgivna arbetstagare utan att rätt till detta funnits.

Åtal har väckts även för grovt bokföringsbrott, alternativt medhjälp därtill, mot fem personer, i ett eller flera fall, med åberopande av att åsidosättandet av bokföringsskyldigheten medfört att rörelsens förlopp, ekonomiska resultat och ställning inte ens i huvudsak kunnat bedömas med ledning av bokföringen. Åklagaren

Avdelning 4

har som skäl för att bokföringsbrotten ska bedömas som grova uppgett att det rört sig om mycket betydande belopp och ingått i en brottslighet som utövats systematiskt under en längre tid.

Flertalet i målet åtalade personer har förekommit i de olika företagen i egenskap av uppgivna arbetstagare med lönefordringar. Åtalet mot dessa personer avser bedrägeri eller försök till bedrägeri, alternativt penningtvättsbrott, bestående i att felaktiga uppgifter om arbete i respektive företag ska ha lämnats, alternativt att personerna i fråga främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig medel som härrör från brott genom att upplåta sina bankkonton för mottagande av medlen och delvis vidareöverföring av samma medel. I två fall har åklagaren åtalat för grovt penningtvättsbrott, alternativt näringspenningtvätt, grovt brott. Den rubriceringen har gjorts med hänvisning till att brottsligheten avsett betydande värde och har sitt ursprung i ekonomisk brottslighet som har satts i system.

Slutligen har åtal väckts mot två personer för brott mot aktiebolagslagen. Brottsligheten uppges i dessa fall bestå i att de åtalade åtagit sig uppdrag som styrelseledamot och formell företrädare för det nämnda företaget men inte haft någon avsikt att delta i den verksamhet som enligt lag ankommer på en styrelseledamot. Förfarandet har enligt åklagaren varit ägnat att dölja vem eller vilka som utövat den faktiska ledningen av bolaget.

Sammanfattningsvis har tingsrättens har gjort följande bedömningar.

Tingsrätten har bl.a. funnit att Elias Santander gjort sig skyldig till grovt bedrägeri i fyra fall och försök till grovt bedrägeri i ett fall, och att Oswaldo Herrera Moreira gjort sig skyldig till grovt bedrägeri i tre fall och grovt bokföringsbrott i tre fall.

De s.k. lönegarantimottagarna har dömts för bedrägeri alternativt penningtvättsbrott samt försök till bedrägeri. I några fall har åtalet ogillats.

Tingsrätten har vidare beslutat att Elias Santander, Oswaldo Herrera Moriera, Victor Diaz och Samuel Caceres Riffo ska meddelas näringsförbud.

Domens disposition

Domens disposition följer i huvudsak stämningsansökan. Det innebär att tingsrätten behandlar åtalen som knyter an till ett visst bolag i ett sammanhang. En övergripande redogörelse för bedrägeribrottet liksom penningtvättsbrotten görs i samband med tingsrättens bedömning av åtalet för det första bolaget, Crisaya Bygg AB. Likaså behandlas i samband med Crisaya Bygg AB vissa övergripande bedömningar som har bäring även på andra åtalpunkter.

Bedömningar i påföljdsfrågorna för de som åtalats och döms för bedrägeri eller försök därtill, penningtvättsbrott, alternativt brott mot aktiebolagslagen görs i anslutning till behandlingen av respektive bolag. Redogörelse för tingsrättens bedömningar avseende påföljder och häktning för de påstådda huvudmännen i respektive bolag görs samlat i ett senare avsnitt. Därefter prövas frågan om näringsförbud. Slutligen redogör tingsrätten för sina bedömningar avseende försvararersättningarna.

CRISAYA BYGG AB**Inledning**

Crisaya Bygg AB (Crisaya) bildades i januari 2015. Inledningsvis var Cristian Ayala Lorenti styrelseledamot och Manrique Ordeñana Garcia styrelsesuppleant. Under en månads tid, i april till maj 2017, inträdde Mario Fernando Anders Ljörner som styrelseledamot. I början av maj 2017 inträdde i stället David Salomonsen som styrelseledamot. David Salomonsen avregistrerades ur styrelsen i början av juni 2017. Bolaget ansökte den 16 juni 2017 om konkurs genom en ansökan undertecknad med Cristian Ayala Lorentis signatur. Bolaget försattes i konkurs senare samma dag av Attunda tingsrätt. Advokat Ferdinand Hellers förordnades som konkursförvaltare. I konkursbouppteckningen, upprättad av Ferdinand Hellers, angavs Oswaldo Herrera Moreira som bouppgivare. Oswaldo Herrera Moreira bekräftade att bouppteckningen med de tillägg och ändringar som gjordes vid edgångssammanträdet var riktig och avlade bouppteckningsed enligt konkurslagen. Bristen i boet uppgick enligt konkursbouppteckningen till drygt 3 milj kr. Konkursen har avslutats.

Länsstyrelsen i Stockholms län har beslutat och utbetalat lönegaranti om 1 800 719 kr för bolaget.

Yrkanden*UTPEKADE HUVUDMÄN I CRISAYA***1. GROVT BEDRÄGERI (Oswaldo Herrera Moreira, Yersi Elias Santander och Maximilian Cederström) alternativt MEDHÄLP DÄRTILL (Maximilian Cederström)**

Oswaldo Herrera Moreira, Yersi Elias Santander och Maximilian Cederström har under slutet av år 2016 till september 2017 i Stockholm gemensamt och i samförstånd/samråd med andra personer medelst vilseledande uppsåtligen förmått Länsstyrelsen i Stockholms län att efter konkursen i Crisaya Bygg AB (Crisaya) till i vart fall 8 personer betala statlig lönegaranti om 698 081 kronor, trots att rätt till sådan garanti saknats.

Vilseledandet har bestått i att gärningsmännen inom ramen för konkursförfarandet i Crisaya, gett sken av att ett antal personer till följd av anställning och utfört arbete i bolaget haft giltig lönefordran gentemot bolaget (lönegarantimottagare) och därmed rätt till statlig lönegaranti, trots att så inte varit fallet. Konkursförvaltaren har därvid fattat felaktiga beslut om betalning av garantibelopp, vilka enligt ovan verkställts av länsstyrelsen.

Förfarandet har inneburit vinning Oswaldo Herrera Moreira, Yersi Elias Santander och Maximilian Cederström, och/eller annan med motsvarande skada eller beaktansvärd risk för slutlig förlust för det allmänna.

I vart fall har Maximilian Cederström främjat ovan bedrägeri mot Länsstyrelsen i Stockholms län genom att ha uppgett och förmedlat kontakt mellan fem personer som enligt ovan falskeligen uppgett sig ha giltig lönefordran gentemot Crisaya och gärningsmännen. Länsstyrelsen har avseende dessa personer utbetalat statlig lönegaranti om 376 258 kronor, trots att rätt till sådan garanti saknats.

Brottet är att bedöma som grovt eftersom det avsett betydande belopp, falska/osanna handlingar har använts, det varit fråga om en brottslighet som varit planlagd och satt i system och då brottsligheten varit riktad mot det välfärdssystem som är avsett att skydda löntagarna.

LÖNEGARANTIMOTTAGARE I CRISAYA

2. BEDRÄGERI alternativt PENNINGTVÄTTSBROTT (Yaffet Amanuel)

Yaffet Amanuel har under år 2017 i Stockholm, helt eller delvis tillsammans och i samförstånd med i åtalpunkten 1 angivna personer, genom vilseledande falskeligen inom ramen för konkursförfarandet i Crisaya givit sken av att han arbetat i bolaget och därmed framställt löneanspråk om 94 327 kr gentemot bolaget, vilket fått till följd att han på felaktig grund erhållit motsvarande lönegarantiersättning. Förfarandet har medfört vinning för Yaffet Amanuel/annan och motsvarande sammanlagda skada för staten.

I vart fall har Yaffet Amanuel under år 2017 i Stockholm genom att upplåta sitt bankkonto för mottagande av 69 393 kr som härrör från brottslig verksamhet, och delvis överförande därav, främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig pengarna och dölja dess brottsliga ursprung.

**3. BEDRÄGERI alternativt PENNINGTVÄTTSBROTT
(Yonatan Amaniel)**

Yonatan Amaniel har under år 2017 i Stockholm, helt eller delvis tillsammans och i samförstånd med i åtalpunkten 1 angivna personer, genom vilseledande falskeligen inom ramen för konkursförfarandet i Crisaya givit sken av att han arbetat i bolaget och därmed framställt löneanspråk om 89 240 kr gentemot bolaget, vilket fått till följd att han på felaktig grund erhållit motsvarande lönegarantiersättning. Förfarandet har medfört vinning för Yonatan Amaniel/annan och motsvarande sammanlagda skada för staten.

I vart fall har Yonatan Amaniel under år 2017 i Stockholm genom att upplåta sitt bankkonto för mottagande av 66 964 kr som härrör från brottslig verksamhet, och delvis överförande därav, främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig pengarna och dölja dess brottsliga ursprung.

**4. BEDRÄGERI alternativt PENNINGTVÄTTSBROTT
(Yohannes Berhane)**

Yohannes Berhane har under år 2017 i Stockholm, helt eller delvis tillsammans och i samförstånd med i åtalpunkten 1 angivna personer, genom vilseledande falskeligen inom ramen för konkursförfarandet i Crisaya givit sken av att han arbetat i bolaget och därmed framställt löneanspråk om 67 255 kr gentemot bolaget, vilket fått till följd att han på felaktig grund erhållit motsvarande lönegarantiersättning. Förfarandet har medfört vinning för Yohannes Berhane och för annan och motsvarande sammanlagda skada för staten.

I vart fall har Yohannes Berhane under år 2017 i Stockholm genom att upplåta sitt bankkonto för mottagande av 51 121 kr som härrör från brottslig verksamhet, och delvis överförande av beloppet, främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig pengarna och dölja dess brottsliga ursprung.

5. BEDRÄGERI (Mariusz Gnás)

Mariusz Gnás har under år 2017 i Stockholm, helt eller delvis tillsammans och i samförstånd med i åtalpunkten 1 angivna personer, genom vilseledande falskeligen inom ramen för konkursförfarandet i Crisaya givit sken av att han arbetat i bolaget och därmed framställt löneanspråk om 58 181 kr gentemot bolaget, vilket fått till följd att han på felaktig grund erhållit motsvarande lönegarantiersättning. Förfarandet har medfört vinning för Mariusz Gnás och för annan och motsvarande sammanlagda skada för staten.

6. BEDRÄGERI alternativt PENNINGTVÄTTSBROTT (Denis Kauffer)

Denis Kauffer har under år 2017 i Stockholm, helt eller delvis tillsammans och i samförstånd med i åtalspunkten 1 angivna personer, genom vilseledande falskeligen inom ramen för konkursförfarandet i Crisaya givit sken av att han arbetat i bolaget och därmed framställt löneanspråk om 67 255 kr gentemot bolaget, vilket fått till följd att han på felaktig grund erhållit motsvarande lönegarantiersättning. Förfarandet har medfört vinning för Denis Kauffer/annan och motsvarande sammanlagda skada för staten.

I vart fall har Denis Kauffer under år 2017 i Stockholm genom att upplåta sitt bankkonto för mottagande av 51 121 kr som härrör från brottslig verksamhet, och delvis överförande av beloppet, främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig pengarna och dölja dess brottsliga ursprung.

Länsstyrelsen som målsäganden har valt att inte föra talan inom ramen för detta åtal.

Inställningar

Elias Santander har förnekat grovt bedrägeri. Han har medgett att han har lämnat ett namn, Benjamin Rojas Patino, för att sättas upp på lönegarantilistan i bolaget och har erkänt brott i det avseendet.

Oswaldo Herrera Moreira har förnekat brott. För det fall han ska dömas för påstådd brottslighet ska nettobelopp beaktas.

Maximilian Cederström har förnekat brott, såväl grovt bedrägeri som medhjälp till grovt bedrägeri.

Yaffet Amaniël har förnekat bedrägeri alternativt penningtvättsbrott.

Yonatan Amaniël har förnekat bedrägeri alternativt penningtvättsbrott. Under alla förhållanden ska bedömningen ske utifrån ett belopp om högst 66 964 kr, motsvarande det belopp som utbetalats till Yonatan Amaniël.

Yohannes Berhane har förnekat bedrägeri alternativt penningtvättsbrott.

Mariusz Gnás har förnekat bedrägeri.

Denis Kauffer har förnekat bedrägeri alternativt penningtvättsbrott.

Domskäl

DEN SKRIFTLIGA UTREDNINGEN

Crisaya bildades i januari 2015. Cristian Ayala (Cristian) har varit registrerad som VD, styrelseledamot och styrelseordförande i bolaget från bildandet fram till konkursen. Cristian avregistrerades från folkbokföringen den 28 juni 2018. Enligt åklagaren lämnade Cristian verksamheten sent under år 2016 eller tidigt under år 2017, varefter Oswaldo Herrera Moreira (Oswaldo) tagit över ledningen av bolaget. Oswaldo har inte varit registrerad som funktionär i Crisaya.

Saldot på företagskontot var negativt vid årsskiftet 2016/2017. Bolaget försattes i konkurs efter egen ansökan, undertecknad med Cristians namn, den 16 juni 2017. Som konkursförvaltare förordnades, i enlighet med förslaget i konkursansökningen, Ferdinand Hellers (Hellers). Konkursbouppteckning upprättades den 28 juli 2017 med Oswaldo som bouppgivare. Oswaldo avlade även bouppteckningsed vid edgångssammanträde den 12 oktober 2017. Beslut om lönegaranti fattades den 25 augusti 2017 avseende 24 anställda i Crisaya och medlen utbetalades av Länsstyrelsen i september 2017. Bland de åtta åtalade lönegarantimottagarna återfinns Oswaldo och dennes kusin David Moreira (David).

Under perioden januari – mars 2017 har anställningsavtal med 24 personer uppgetts ha ingåtts. Åtalet omfattar lönegaranti till åtta av dessa personer. Förutom Oswaldo och David avses Benjamin Rojas Patino (Benjamin), Yaffet Amanuel (Yaffet), Yonatan Amanuel (Yonatan), Yohannes Berhane (Yohannes), Denis Kauffer (Denis) och

Avdelning 4

Mariusz Gnaz (Mariusz). De fem senast namngivna personerna omnämns stundom i texten gemensamt som "Boxarna". Skriftliga anställningsavtal och lönebesked har upprättats med avseende på de åtta personerna. Några överföringar från Crisayas företagskonto som kan hänföras till löneutbetalningar gällande dessa personer förekommer dock inte. Enligt åklagaren har anställningsavtalen och lönebeskeden framställts efter konkursbeslutet. Av de lönegarantimedel som överförts till bankkonton tillhöriga Boxarna har var och en av dem samma dag som lönegarantimedlen inbetalades på respektive konto vidarefört belopp som överstigit 19 000 kr till Oswaldos kusin David. När det gäller Benjamin har denne samma dag som medlen inbetalades på hans konto överfört bl.a. 20 000 kr till Elias och 30 000 kr till Elias tidigare hustru.

En husrannsakan genomfördes den 28 januari 2020 i Oswaldos bostad i Älvsjö. Beslag gjordes av bl.a. tre mobiltelefoner, dels en svart Apple iPhone X ("ICE P" - BG80 p. 5), dels en svart Apple iPhone X ("X" - BG80 p. 4) och dels en vit Apple iPhone ("iPhone vit" - BG80 p. 17).

Vid tömningen av ICE P har påträffats bl.a. chattkonversationer från telefonen med Yaffet under tiden den 1 augusti – den 12 september 2017. Från konversationen kan nämnas att ICE P den 18 augusti 2017 meddelat Yaffet att "Ville vara säga att allt är godkänt! Och så fort ni får ett papper från advokaten måste ni ge mig de för att kolla om det är rätt! Mvh O" samt den 11 september 2017 skrivit till Yaffet att "Skicka till detta konto 5225-01114146 Seb bank" och "Skriv Det lån som medalande". Den 12 september 2017 har ICE P meddelat "Kan du kolla om alla skickade vidare?", och "Så sponsrar vi boxning Ha ha". Yaffet har sistnämnda datum till ICE P skickat bl.a. meddelandena "Ska kolla med alla", och "Alla har skickat in och behållt det exakta som ska vara kvar", samt "Det e vi som ska tacka".

I telefonen iPhone vit påträffades en kontrolluppgift från Crisaya avseende inkomsttagaren "Aiva Kurzemnice" med adress i Hässelby, och handskrivna anteckningar. I kontrolluppgiften angest avdragen skatt som 53 010 kr och kontant bruttolön m.m. som 171 000 kr. Namnet "Aiva" återfinns på en anteckningslapp

Avdelning 4

tillsammans med texten ”Bolag 3”, ”Crisaya Bygg” och siffrorna ”171” och ”53”.

Aktivitetsfabriken AB är angivet som ”Bolag 1” på lappen. Det har inte i konkursen lämnats uppgift om att någon arbetstagare med namnet Aiva haft en lönefordran mot Crisaya. Aiva Kurzemniece förekommer däremot som lönegarantimottagare i Aktivitetsfabriken AB:s konkurs.

Beträffande iPhone X har en analys gjorts av en wirechatt mellan användarnamnen El, som representerar X:s ägare, och Mz, som El kommunicerat med under hösten 2019. El har identifierats som Oswaldo medan Mz identifierats som Maximilian Cederström (Maximilian). Enligt tingsrättens mening ger konversationen från Mz:s sida uttryck för irritation. Från Mz:s sida förekommer bl.a. följande meddelanden: ”Mina folk har fått detta från crishaya lg – Vad händer”, och ”Varenda krona från deras lg om den ska återbetalas ska gå från dig”, och ”Lönespecar på yohannes, denis, yaffet, yonatan, marriusz – och sen anst avtal samt resten av de dokument vi skrev ner på din papper”, och ”Januari – april – Måste ha projekt vännen – De ser rå knas ut annars man kommer alltid ihåg minst en arbetsplats eller ett företag”, och ”Du får fixa kontantkvitton till yaffet för dom månader han inte fått lg – Vill ha dom idag oxå – Ändå du som måste skriva under för cristian”, och ”Du måste följa med o träffa denis idag han har möte imorn. Han behöver veta vad han ska svara på frågorna – Crishaya – Ska träffa han 17.00 vid centralstation – Va där”. I X har vidare återfunnits bl.a. fotografier på ett antal kontantkvittenser underskrivna med Cristians namnteckning.

Vid samma husrannsakan togs även en dator i beslag (BG80 p. 1). Vid tömning av datorn påträffades bl.a. en lista med ”Frågor och svar”. Listan fogas till domen som bilaga 1.

Vid en husrannsakan på Tellusgatan 8 togs två datorer i beslag, dels en stationär dator (BG90 p. 1), dels en bärbar dator (BG90 p. 19). Lösenord krävdes inte för inloggning på någon av datorerna. Såvitt avsåg Crisaya bedömdes 14 dokumentfiler på den stationära datorn vara av intresse för utredningen med hänsyn till att skapade dokument enligt filsystemet avviker från tidpunkt då dokumentet borde ha varit upprättat med hänsyn till innehållet i respektive dokument. I enlighet härmed har

Avdelning 4

lönebesked för bl.a. Yaffet och Yonatan avseende månaderna januari – maj 2017 angetts ha upprättats något av datumen den 13 juni eller 29 juni 2017 eller den 29 januari 2018. Även i den bärbara datorn har lönebesked för bl.a. Yonatan, Yaffet, Yohannes, Denis och Mariusz avseende månaderna januari – maj 2017 upprättade den 13 juni 2017 hittats. Beträffande den bärbara datorn har bedömningen gjorts att nyss nämnda dokument skapats på denna dator och laddats ned på hårddisken. Det förekom ingen information på den bärbara datorns hårddisk som visade att dokumentfilerna skulle ha lagrats ner från externa lagringsmedia eller webbtjänster.

Av en WhatsApp-konversation mellan Oswaldo (ICE P) och Maximilian den 28 augusti 2017 framgår bl.a. att Maximilian skickat alla Boxarnas kontonummer till Oswaldo. Oswaldo har vidarebefordrat uppgifterna via SMS till Elias samma dag samt lagt till sitt eget namn och kontonummer.

VITTNESFÖRHÖREN

Vittnena Fredrik Helgöstam, Manuel Baquerizo Vera och Roberto Bravo Diaz har uppgett sammanfattningsvis följande.

Fredrik Helgöstam

Han driver ett kontorshotell bl.a. med adresserna Dialoggatan 16 och Tellusgatan 8, i Hägersten. Han kom i kontakt med Oswaldo och Maximilian, eller dennes mamma, under 2019 då dessa tecknade avtal för ett kontorsrum för deras bolag Transfort AB. Han har en vag minnesbild av att det kan ha varit ytterligare en man involverad. Efter en period uppfattade han att de hade avvecklat bolaget och gått skilda vägar. Han har då tecknat hyresavtal med Oswaldo för bolaget Skalman, eller liknande. Han vet att Oswaldos syster också varit aktiv i huset, eftersom han hjälpt henne med en hemsida till hennes skönhetssalong. Rummen hyrs ut möblerade med tillgång till bl.a. skrivare. Oswaldo och Maximilian hade med sig två eller tre Apple-datorer. Han vet det eftersom han varit behjälplig med att ordna med drivrutiner så att det skulle fungera med skrivarna. Han minns inte vilka som har kvitterat ut nycklar till rummet. På

Avdelning 4

nyckelkvittensen stod namnet David och han antog därför att Oswaldo hette David. Han tilltalade därför alltid Oswaldo som David. Efter en period märkte han dock att Oswaldo inte reagerade när han ropade på David. Han gick då igenom sina papper och såg att det skulle finnas en Oswaldo. Han började därefter säga Oswaldo, vilket denne hörsammade. Under senare delen av hyresperioden, då Skalman var hyresgäst, arbetade Sabina Kärnberg med bolaget. Vidare har han noterat Elias, som en tystlåten kille, i lokalerna. Han har rört sig i lokalerna under ordinarie kontorstider och då observerat vad som skett. Han har inte alltid suttit vid ingången eller varit på plats sena kvällar eller helger, så han kan inte uttala sig om vad som då hänt. Han har inte kunnat känna igen David på de bilder som förevisats honom av åklagaren.

Manuel Baqueirizo Vera och Roberto Bravo Diaz

De kom till Sverige på Cristians initiativ, som erbjöd dem arbete i Crisaya. De har båda fått skriva anställningsavtal tillsammans med Cristian. När bolagsformen ändrades fick de skriva på ett nytt avtal. De har alltid fått sin lön inbetald på bankkonto, dvs. aldrig kontant. De har fått lönespecifikation. Enligt deras uppfattning har bolaget haft ca åtta anställda. Under några perioder, då Cristian var kvar i landet, har de varit upp till femton anställda. Från det att Cristian lämnade landet, våren 2017, fram till konkursen har det varit deras uppfattning att de var ca åtta anställda. De har varken sett eller hört talas om att ytterligare personer varit anställda i bolaget. – När Cristian åkte till Ecuador lämnades ansvaret för bolaget till Oswaldo. De fortsatte arbeta som vanligt. De inställde sig direkt på bygget och fick instruktioner om vad de skulle göra. Det hände att Oswaldo och ibland David kom till arbetsplatsen. David kom någon gång själv med kläder till dem. Det gick ca tre månader från det att Cristian hade åkt till det att bolaget försattes i konkurs och de blev av med sina jobb. De fick lönegaranti. Oswaldo lovade att ordna nya jobb och de fick börja i ett bolag som hette CEBAB. De har senare fått anställning och lönegaranti från Craftia.

DE ÁTALADES UTSAGOR

Elias Santander, Oswaldo Herrera Moreira, Maximilian Cederström, Yaffet Amaniel, Yonatan Amaniel, Yohannes Berhane, Mariusz Gnás och Dennis Kauffer har hörts.

Tingsrätten redogör inledningsvis för vad Oswaldo Herrera Moreira, Elias Santander och Maximilian Cederström har uppgett om sin person och hur de känner varandra.

Elias Santander

Han är ursprungligen från Peru, men har bott i Sverige sedan 1992. Han har fem barn och är numera frånskild. Sedan ungefär 2010 har han arbetat i byggbranschen. Han har inte haft något eget kontor utan agerat mer som konsult. Han har också haft ett eget bolag. Han har ett stort umgänge i den latinamerikanska gruppen i Stockholm. Den latinamerikanska gruppen har ofta träffats på restaurang La Maestra Vida vid Globen. Det hände ofta att personer som hade problem med sina bolag vände sig till honom för att prata om detta. Han har försökt hjälpa till i den mån han har kunnat. Han har inte arbetat i Crisaya eller haft någon befattning i bolaget. – Han lärde känna Oswaldo för fyra till fem år sedan på restaurangen. Inledningsvis pratade de kort, familjevis om allmänna saker. Senare har Oswaldo vänt sig till honom angående problem i bolag. Denne var aktiv i företagsvärlden. Hans uppfattning var att Oswaldo var allmänt känd i den latinamerikanska gruppen som en bra arbetsledare. Han har också uppfattat att han var bra mot kunder. – David, kusin till Oswaldo, har han träffat på kontoret i Hägersten. Där arbetade Oswaldo, David och Gabriel Rådö (Gabriel), med asiatiskt utseende. Han har blivit hotad av David med vapen. – Han lärde känna advokat Ferdinand Hellers för mellan fem och sex år sedan. Det var genom en person, Edgar Ceballos, som hade fått hjälp av Ferdinand Hellers när dennes bolag hade haft problem. Det stämmer att han vid åtta tillfällen fått lönegaranti utbetalad till sig för bolag där Ferdinand Hellers varit konkursförvaltare. – Cristian Ayala Lorenti (Cristian) var känd under 2015 och 2016 i den latinamerikanska gruppen i Stockholm som en person med ett stort framgångsrikt bolag. Det sades att denne hade stora kunder och många anställda. Han uppfattade att Cristian inte litade på andra i latino-miljön. Det finns en rädsla för att om man släpper in en annan latino i sitt bolag så kommer denne

Avdelning 4

ta ens kunder. Han uppfattade att Oswaldo och Cristian lärde känna varandra genom att Cristian var tillsammans med Oswaldos syster. Han fick genom Oswaldo under våren 2017 höra att Cristian inte var kvar i Sverige. Cristian hade en son, Julio, som var kvar i Sverige och som kan ha varit aktiv i bolaget. – Han har under 2017 inte hört talas om Maximilian Cederström (Maximilian).

Oswaldo Herrera Moreira

Han har ecuadorianskt ursprung men är svensk. – Han lärde känna Elias runt 2010. Han arbetade då i ett bolag där ägaren dog i cancer. De har därefter träffats i olika sammanhang, på mötesplatser för latinamerikaner, på restauranger och i samband med arbeten i byggbranschen. Elias har vid några tillfällen hjälpt honom med papper till Migrationsverket för hans svägerskas räkning. Elias har inte hjälpt till i migrationsfrågor i de bolag som han har haft. – Han har känt till Ferdinand Hellers sedan han arbetade på bolaget där hans chef dog i cancer. Det var Ferdinand Hellers som tog hand om bolaget efter hans tidigare chefs bortgång. Det kan stämma att han fått lönegaranti utbetalad för sig vid sju tillfällen tidigare, beslutade av Ferdinand Hellers. Ett skäl för att det blivit så många gånger kan vara att han har rykte om sig att kunna hjälpa till i bolag som börjat gå dåligt. Tyvärr har det inte alltid gått att rädda bolaget, trots att han har gjort sitt bästa. – Han lärde känna Cristian genom sin syster när de två var ett par. När det sedan tog slut förbjöds han av sin syster att ha kontakt med Cristian. Han hörde att det hade gått bra för Cristian. Denne hade haft en enskild firma som ombildats till ett aktiebolag. Det sades att bolaget hade många anställda och tog in arbetare från Italien och Spanien. Via hans kusin David tog Cristian kontakt med honom och undrade om han ville hjälpa till i bolaget. Cristian behövde hjälp med någon som kunde vara gruppchef och prata svenska med kunderna på byggmötena. Som gruppchef skulle han också förklara för arbetarna vikten av att komma i tid, använda skyddsutrustning, hantera maskiner, inte ta för långa raster, m.m. Den tidigare gruppchefen, som också var svensktalande, hade värvats att arbeta direkt för entreprenören. Trots att han tidigare lämnat byggbranschen valde han att kliva in. I början av 2017 meddelade Cristian att denne skulle åka till Ecuador i en till två månader för att ta hand om sina föräldrar. – David kom till Sverige någon gång under 2016 eller 2017. Han kände inte David sedan tidigare egentligen utan det var som att

Avdelning 4

denne plötsligt, efter 47 år, kom in i hans liv och sa ”jag är din kusin”. Denne bodde först hos hans syster och senare på andra platser. David var en affärsman som varit verksam i bl.a. Italien och arbetade med att importera containers. David pratar flytande spanska, italienska och mexikansk-engelska. – Han har känt Maximilian sedan 2017 genom Sebastian Bergström. Det var egentligen Sebastian Bergström som han har haft kontakt med i anledning av Crisaya. De har inte umgåtts privat.

Maximilian Cederström

Han har drivit ett bolag, Cederströms Bygg AB, tillsammans med Sebastian Bergström (Sebastian). Under 2017 hade han tröttnat på byggbranschen och var mest engagerad i bolagets restaurang medan Sebastian var den som från kontoret skötte det administrativa. – Oswaldo och Sebastian kände varandra sedan tidigare genom att de hade haft samma revisor. Vidare hade Oswaldo på Sebastians uppdrag förmedlat några kunder till Cederströms Bygg AB. Han kom i kontakt med Oswaldo under 2017 när denne ville ha provision för de förmedlade kunderna. Han var ovillig att ge provision eftersom arbetet hos de förmedlade kunderna inte hade gått med vinst. Under 2017 hade han också en kort kontakt med Oswaldo angående vissa kontonummer. Sebastian och Oswaldo hade inte fått kontakt med varandra och han, på uppdrag, skickade över namn och kontouppgifter till ett antal personer till Oswaldo. Uppgifterna fanns på en lapp på kontoret. Senare, under 2019 hade han och Oswaldo ett gemensamt bolag, Transfort AB. Under 2019 hade de följaktligen en fördjupad relation. – Yaffet, Yonatan, Yohannes, Denis och Mariusz har han lärt känna via boxningen och gymmet där han tränar. Han har känt Yaffet i ca 10 år. Han har även umgåtts privat med några av dem. De har även varit anställda i Cederströms Bygg AB. Elias har han inte träffat alls.

De hörda har beträffande den presenterade utredningen närmare redogjort för följande.

Elias Santander

Det är riktigt att han den 28 augusti 2017 fick ett sms från Oswaldo som upptog vissa namn, bl.a. Yaffet, Denis och Yonatan. Han förstod dock inte varför Oswaldo

Avdelning 4

skickade det till honom. Lönelistorna upprättades på Crisayas kontor. Det var David som hanterade listorna. Han noterade att listorna fanns i en dator. Han minns inte om han deltog i överlämnandet av listorna till Ferdinand Hellers. Beträffande e-postmeddelandet från Hellers den 16 november 2017 med frågan om han hade de begärda uppgifterna, och hans svar ”Hej Ferdinand, här har du de begärda uppgifterna”, berodde detta på att Hellers saknade alla korrekta uppgifter. Det är möjligt att han närvarade vid informationsmötet med Hellers den 10 juni 2017 i enlighet med vad som antecknats i protokollet från mötet. Om han var där så berodde det på att Hellers bett honom om att tolka åt dem som inte förstod svenska. När det gäller Benjamin lämnade han uppgifter om denne till Oswaldo sedan han hade fått Oswaldos samtycke till att lägga till ett namn på listan. David berättade vilka uppgifter om Benjamin som behövdes. Oswaldo vidarebefordrade uppgifterna om Benjamin till David. Det är emellertid riktigt att han vid ett polisförhör uppgav att det var Oswaldo som talade om för honom vilka uppgifter om Benjamin som behövdes. Anledningen till att han ville lägga till ett namn på listan var att han ”var i desperat behov av pengar”. Från Benjamins lönegarantimedel fick han 20 000 kr medan hans exhustru, som han var skyldig pengar, fick 30 000 kr. Vad han minns lade han bara till ett namn på listan. Till skillnad från vad som antecknats vid polisförhör med honom så var det inte han som tog Crisayas bokföringsmaterial till bokföraren. Det var Oswaldo som överlämnade materialet. Hans medverkan bestod i att han körde Oswaldo till Maria Olivares, som tog emot bokföringen. Anteckningen vid polisförhör om att han ”sammanställde hela bokföringen tillsammans med revisorn” är felaktig. Det skulle han ha kommit ihåg om det förekommit. Han har ingen förklaring till varför hans namn finns med på lappen med frågor och svar. Han har dock sett lappen i en chatt.

Oswaldo Herrera Moriera

Hans kusin David var chef för Crisaya under Cristians bortavaro. Det var David som gav honom order under aktuell tid. Han fungerade endast som en ”mellanman” i enlighet med vad han tidigare redovisat. Anledningen till att han i en chattkonversation med Maximilian i oktober 2017 (tingsrättens anmärkning: se nedan) skickat fotografier på Cristian och David samt på id-kort gällande Cristian och Jorge Armando Mata Soto

Avdelning 4

berodde på att han vid den tidpunkten kände sig irriterad på Cristian och David och ville att Boxarna skulle kontakta David.

Han vet inte hur många anställda som arbetade i Crisaya vid tidpunkten för Cristians avresa från Sverige, men han uppskattar antalet till ett 20-tal. Det var Cristian och ”Diana” som anställde Boxarna på hans rekommendation. Boxarna hade visserligen ingen utbildning i byggnadsbranschen men han rekommenderade dem för anställning eftersom de var starka och disciplinerade och han räknade med att de skulle ”lära sig snabbt”. Boxarna skulle ”rätta till dåligt utförda jobb” i Crisayas projekt och visa övriga arbetare ”hur det skulle göras”. Vilka som i övrigt arbetade för Crisaya känner han inte till. Han vet t.ex. inget om Benjamin och vet ej heller om denne fått lönegarantimedel i Crisayas konkurs. Det är inte han som upprättat en lönespecifikation för Benjamin. Han känner inte till ekonomin i Crisaya men visste att bolaget hade många projekt som behövde färdigställas, vilket var skälet till att han rekommenderade Crisaya att nyanställa under våren 2017. Han vet inte varför det inte finns några löneutbetalningar på Crisayas företagskonto till dem som nyanställdes under våren 2017 men förmodar att det beror på att bolaget saknade medel. Lönespecifikationerna för de nyanställda har troligen David eller bokföraren upprättat. Han vet inte hur det gick till när dessa upprättades eller när det skedde. Han kan inte förklara hur det kommer sig att ett USB-minne betecknat ”usb Oswal”, taget i beslag från en dator vid husrannsakan på kontoret, innehåller texten lönespecifikationer för Yaffet och Yonatan samt en uppmaning på spanska ”kusin printa” – skapade på datorn den 13 och 29 juni 2017 samt den 29 januari 2018. Det är emellertid inte han som lagt dit texten eftersom han aldrig skriver på spanska. Hans meddelande till Maximilian den 13 juni 2017 om ”Behöver 2 namn. Nu” måste bero på ett misstag; meddelandet skulle förmodligen gå till Sebastian. Hans bedömning är att ”99 procent” av hans konversation i utredningen av misstag skickats till någon annan än Sebastian, som avsågs bli mottagare. Möjligen kan han ha skickat till Maximilian i vetskap om att Sebastian satt bredvid denne. När det gäller sms-meddelanden från hans telefon i augusti 2017 avsänt till Maximilian gällande kontouppgifter för Boxarna och vidarebefordrandet av svaret, med tillägg av hans eget namn och kontonummer, till Elias, vet han ej anledningen till detta. Skälet till

Avdelning 4

att David inte ombesörjde kommunikationen berodde troligen på ”någon strategi från David”, som även intog ”företagsrollen”.

Under våren 2017 utbetalades det efter hans uppmaning till Cristian och David kontanta löneutbetalningar till fem personer. Han talade om för Cristian och David att arbetstagarna i fråga måste betala hyra etc. David ordnade fram pengarna men han vet inte hur detta gick till. Han har inte skrivit kvittenserna på kontant lön till Boxarna.

När det gäller listan med frågor och svar, bilaga 1 till domen, som funnits i en dator i hans bostad, uppfattar han denna som exempel på hur man kan svara på ställda frågor. Behov av en sådan lista kan finnas för den som har dåligt minne. Han minns inte om listan hade tagits fram inför förhören med Skatteverket. Han vet inte avsikten med formuleringen i punkten 23 på listan: ”Inbetalningar och utbetalningar i samband med LG, Svar: !!! ök med oss”. Chattrkonversationen i oktober 2019 mellan honom och Maximilian, vilken återfunnits på en mobil som tagits i beslag i hans bostad (BG80 p. 4), och som innehåller bl.a. Maximilians meddelande: ”Varenda krona från deras lg om den ska återbetalas ska gå från dig”, berodde på att Boxarna inte visste hur de skulle kunna kontakta honom eller David, m.fl. och att Maximilian endast kände till honom. Det var emellertid Sebastian som var Crisayas kontaktperson. Som han tidigare sagt kände han inte till några lönespecifikationer avseende Boxarna. Maximilians meddelande i chatten om att ”Lönespecar på yohannes, denis, yaffet, yonatan, marriusz. Och sen anst avtal samt resten av dokument vi skrev ner på din papper” berodde på att han då hade fått kunskap om saken. Behovet av Maximilians begäran i chatten om att det skulle skickas ”Telefon nummer o vilka projekt har dom jobbat”, och hans svar ”imorgon kollar jag gällande projekt, hittar inget just nu”, kan bero på att Maximilians vänner ”kanske inte kommer ihåg sådant bara för att de är bäst i världen på boxning”. Uppgiften från hans sida i chatten om att han kan Cristians underskrift var bara ”skitsnack från hans sida”. Begäran från Maximilian i chatten om att han ”måste följa med o träffa denis idag han har möte imorn. Han behöver veta vad han ska svara på frågorna”, samt ”Yonatan vill ses i eftermiddag. Han har möte imorn kl. 13” avsåg att han skulle ge dem behövliga handlingar. Även om David var den som var ansvarig för att ta fram begärda uppgifter ville han hjälpa till. Att han inte nämner

Avdelning 4

Davids namn i chatten berodde på att han inte visste var David befann sig just då. Det är riktigt att Cristians underskrift förfalskats på handlingar i utredningen, dock inte av honom. Det var en person som satt bredvid honom men vars identitet han inte vågar avslöja med hänsyn till sin familjs säkerhet.

Den 17 maj 2017 gjorde Skatteverket m.fl. myndigheter en razzia på ett av Crisayas projekt. Han fick sedermera höra att detta berodde på att Crisayas skatter inte var betalda. Dagen efter razzian kontaktades han av Cristians son Julio och fick beskedet att Crisaya tillsagts att omedelbart lämna projektet. Samtliga Crisayas kontrakt bröts omgående av motparterna. Han besökte Ferdinand Hellers och berättade om situationen, främst frågan om lönerna. Hellers bad om en fullmakt och åtog sig att "sätta upp ett papper", som skulle e-postas. Han tror att Hellers skickade ett e-postmeddelande till Cristian. Han fick i anslutning till detta reda på att det var "problem med en bokförare" och tillfrågades om han kände någon bra bokförare. Han kom att tänka på Maria Olivares. David lämnade bokföringsmaterial i pärmar till honom, varefter han vidarebefordrade materialet till Maria. Han vet inte vem som lämnade in konkursansökningen för Crisaya. Det är inte han som skrivit under ansökningen med Cristians namn, vilket Elias felaktigt påstått. Anledningen till att han förekommer som bouppgivare i Crisayas konkurs är att han "var den som kunde uttala sig bäst av alla". Han förstod inte riktigt allvaret med att avlägga bouppteckningsed. Skälet till att han inte nämnde Davids namn i det sammanhanget och i Skatteverkets utredning är att han och hans familj har "problem med David" samt att han då "inte hade mod" att tala om David; bl.a. har denne "skaffat kameror". Det är riktigt att han stundom uppgett sig vara David, bl.a. i frågor om hyreskontrakt och inkassoärenden. Detta har det dock "funnits skäl till".

Uppgifter om de anställda i Crisaya, som lämnades till konkursförvaltaren Ferdinand Hellers, togs fram genom att det på plats gick igenom olika saker, bl.a. lönegarantifrågor. Hans bedömning är att det måste ha varit David och Diana som upprättade sammanställningen över anställda och lönefordringar. Själv vistades han bara sällan på kontoret. Han minns att han pratat med Yaffet, som var gruppchef för Boxarna, om lönefordringar och lönegaranti.

Bakgrunden till den presenterade chattkonversationen, rörande lönegaranti, med Yaffet tiden den 1 augusti – 12 september berodde på att han ville vara hjälpsam och tidigare hade haft kontakt med Yaffet. Hit hör att han meddelade Yaffet beskedet att ”allt är godkänt. Och så fort ni får papper från advokaten så måste ni ge mig de för att kolla om det är rätt”. Meddelandena till Yaffet om att insättning skulle ske på ett visst konto, som enligt åklagaren tillhör David, och anvisningen ”Skriv det lån som meddelande” skedde på Davids uppmaning. Själv har han inte lånat några pengar till Boxarna. Hans meddelande till Yaffet om att ”Så sponsra vi boxning” var bara en rolig grej.

Det är riktigt att han vid ett polisförhör den 28 januari 2020, vid vilket hans försvarare inte var närvarande, tillfrågades om misstankarna mot honom och att han då svarade ”att han delvis varit inblandad i det här”. Detta var emellertid en felaktig uppgift. Han har ingen förklaring till hur det kan komma sig att samtliga Boxare fått behålla just 25 000 kr av lönegarantimedlen trots att lönefordringarna varierat mellan dem. Hans uppgift vid polisförhör den 3 juni 2020 om att ”grabbarna som jobbade där, jag tror att de fick tre månaders lönegaranti. Men de hade fått betalt och hade egentligen bara rätt till 1,5 eller två månader” utgjorde bara spekulationer från hans sida.

Maximilian Cederström

Vid de tidigare förhören under förundersökningen mindes han inget eller endast mycket lite av händelserna 2017 och framåt. Han har, efter att ha gått igenom förundersökningen, nu kunnat minnas allt.

Det stämmer att han kan ha fått sms från Oswaldo den 13 juni 2017 om två namn. Meddelandet måste ha föregåtts av ett telefonsamtal. Sebastian hade lovat att skicka namn och de fanns på en post it-lapp. Han visste inte varför. Det fattades ett personnummer, det fanns inte på lappen. Det fick han av Sebastian. Det var bråttom, Oswaldo hade väl inte fått tag på Sebastian som alltid var ute på byggen och var svår att nå. Sebastian svarade däremot alltid när han ringde eftersom det kunde vara något brådskande med bolaget. Sebastian svarade inte alltid när andra ringde och denne kunde ha svårt att skicka sms. Ahmet Kareer var en kille som Sebastian förmedlade.

Avdelning 4

Han kände till att de som kallats boxarna var anställda i Crisaya. Han är övertygad om att de arbetat för bolaget. Det var Sebastian som hade förmedlat kontakten och Oswaldo var arbetsledare och kontaktperson från Crisaya. Vid något tillfälle ombads han att skicka några kontonummer till Oswaldo. Han visste att Crisaya hade gått i konkurs vid tillfället. Han visste inte varför uppgifterna behövdes. – Han har inte känt till något om någon direktkontakt mellan Oswaldo och Yaffet.

Under 2019, då Sebastian stuckit, antar han att boxarna kontaktade honom eftersom de inte fått tag på Sebastian. Han tog kontakt med Oswaldo efter att Yohannes fått en kallelse till förhör eftersom han visste att Oswaldo hade varit arbetsledare och kontaktperson för bolaget. Han har inte kunnat minnas hur han fick reda på att Yohannes fått en kallelse. Han hade tidigare arbetat som paralegal hos juristen Greger Boström. Han tog därför kontakt med denne och de hade ett telefonmöte. Greger Boström hade förklarat vilka dokument som borde finnas för grabbarna (boxarna). Grabbarna hade säkert tappat bort allt eftersom det gått två år sedan anställningen. Han var övertygad om att allt fanns varför han uppgav att Oswaldo borde kontakta revisorn. Anledningen till att han skickade över ett anställningsavtal för en Konstantinos var för att Greger Boström, som är duktig på formalia, hade gjort anställningsavtalen för Transfort och han ville att Oswaldo skulle använda samma mall så att Oswaldo inte skulle ta några genvägar. Konstantinos hade varit anställd i ett annat bolag som Oswaldo haft och denne hade också fått en kallelse till Skatteverket. I Konstantinos brev hade det stått att man skulle ta med anställningsavtal och liknande. Han skickade därför detta till Oswaldo för att visa. När han anger ”mina folk” har han avsett ”mina vänner”, och inte att det varit han som anställt eller förmedlat dessa till Oswaldo. Att han ville att Oswaldo skulle bekosta advokat var naturligt eftersom han var orolig för sina vänner då de som sagt sig vara ansvariga, dvs. Oswaldo, inte hade ordning på sina papper. Tanken var att Greger Boström skulle vara med vid grabbarnas förhör, men denne fick bara vara med på ett. När Oswaldo nämner en Greger kan det vara en annan Greger som Oswaldo känner. Han vet inte varför det står lön januari – han känner inte till när grabbarna anställdes.

Avdelning 4

Det stämmer att han uppmanat Oswaldo att upprätta kontantkvitton i efterhand. Han var övertygad om att kontantkvittona fanns 2017 men att de försvunnit. Det var därför fråga om att återskapa en verklig handling, det skulle spegla originalhandlingarna. Han har insett att det varit fel av honom. Han har inte bett Cristian om detta eftersom han inte kände denne, utan bara Oswaldo. Han ville att allt skulle vara i sin ordning. Han har förstått att grabbarna fått förskottslön, dessutom skulle de ha lånat pengar.

När han har skrivit att de behövde veta vad de ska svara på frågorna refererade han mest till dokumenten och datum. Grabbarna har svårt att hålla siffror i huvudet. Arbetsuppgifterna skulle de nog kunna svara på själva. Yaffet hade nämnt Fittja. När han har skrivit att det är ”rå knas” att inte komma ihåg ett arbete har han menat att det är märkligt att Oswaldo inte kommer ihåg något arbete. – Det stämmer att grabbarna har fått lönegaranti i samband med Cederströms Bygg AB:s konkurs. Han har inte vetat när de började eftersom det har varit Sebastian som har hållit koll på det.

Yaffet Amanuel

Han kom i kontakt med Crisaya via Oswaldo. Han har antagit att det varit Maximilian som förmedlat kontakten eftersom han kände denne. Han var på jakt efter jobb och kastade ut många trådar. Crisaya sysslade med bygg men han hade ingen byggerfarenhet. Han minns inte när Oswaldo kontaktade honom om jobb. Han hade kontakt med Yonatan, Yohannes, Maurisz och Denis och sa att det fanns jobb om någon var intresserad. Han har ett svagt minne av att han kan ha träffat Oswaldo på ett fik eller en restaurang och skrivit på anställningsavtal. Han minns inte vilken lön han skulle få. Han vet inte vem Cristian var. Anställningsavtalet var inte undertecknat när han skrev på. Han minns inte hur de kom fram till lönen. Han började arbeta kort därefter. Han har inte arbetat innan mars 2017. Det var lite olika uppgifter varje dag – spackla, måla, riva. Oftast arbetade han med de andra som benämns som boxarna. Han var lite som en arbetsledare. Han minns att han har arbetat på Fridhemsplan och Fittja. Han har inte fått någon lön. Han har inte sett några lönespecifikationer. Han vet inte varför det anges ackumulerad bruttolön. Han fick lite pengar men vet inte om det var lön eller lån. Han frågade Oswaldo varför de inte fick lön. Han fick kontanter, lön eller

Avdelning 4

lån, fram till det att lönen skulle komma. Han kände inte till att Crisaya gick i konkurs. Efter konkursen var han på något möte med andra anställda. Han minns inte vilka övriga som var där eller vad som hände på mötet. Konkursförvaltaren pratade en massa. Han vet inte i vilket sammanhang han skrev på en uppsägning, men det kan ha varit på mötet. Han minns inte hur mycket han fick i lönegaranti, men ca 94 000 kr kan stämma. Han betalade därefter tillbaka de pengar som han tidigare lånat till Oswaldo. Han har inte reagerat på att han bara skulle fått 25 000 kr för tre månaders arbete. Att det i en chatt står att han ska kolla att alla skickat vidare har inneburit att Boxarna betalat tillbaka det som de lånat. Han har inte någon förklaring till att alla behållit 25 000 kr med ett undantag. Han uppfattade det som naturligt att tacka Oswaldo, för att det ordnat sig med lönen. Att Oswaldo uppgett att denne sponsrat boxningen uppfattade han bara som skoj. Han har inte pratat med någon i samband med att han blev kallad till Skatteverket. Möjligen har han nämnt det för Maximilian privat och Oswaldo. Han har inte tagit del av några kontantkvitton. Han har inte träffat någon för att gå igenom vad han skulle säga. Han vet vem Sebastian Bergström är och att denne var god vän med Maximilian. Han vet inte vem Cristian Ayala Lorenti är.

Denis Kauffer

Han gick snickarlinjen på Fredrika Bremergymnasiet och han har arbetat på olika byggen sedan han var ung. I övrigt så boxas han professionellt på elitnivå. Han frågade runt bland vänner om jobb och hamnade på så sätt i Crisaya. Han började någon gång under sommaren 2017 och Yaffet var som hans arbetsledare. Det är hans underskrift på anställningsavtalet och det kan stämma att det är från mars 2017. Han vet inte vem Cristian var. Han jobbade med "grabbarna" på olika ställen, Solna, Fittja, Fridhemsplan, heltid med att spackla, gipsa, måla ta emot saker från kranen och liknande. Han vet inte hur många anställda de var. Han fick inte lön månadsvis utan han fick låna pengar av Oswaldo. Det skedde vid olika tillfällen till olika belopp. De sa att han skulle betala tillbaka med de pengar han senare skulle få. Han minns inte hur mycket han betalade tillbaka när fick lönegaranti. Han hörde talas om att det varit razzia på ett bygge. Han var sur över att det gick dåligt. Oswaldo förklarade att de skulle få lönegaranti. Han var inte på något möte hos konkursförvaltaren eftersom han var på träningsläger då. Det är hans signatur på uppsägningen. Att den inte stämmer

Avdelning 4

överens med andra dokument han skrivit under hänger ihop med att han först vid det här tillfället kom på sin signatur. När han fått lönegaranti gjorde han en överföring till ett kontonummer han fått av Oswaldo. Han vet inte om det var en slump att han fick behålla just 25 000 kr. Han har inte haft någon kontakt med någon från advokatbyrån. Han har inte varit delaktig i att upprätta några listor eller liknande. Han har inte varit delaktig i framräkandet av lönegarantianspråket. – Han blev upprörd när han fick kallelsen till Skatteverket. Han hade inte någon större diskussion inför det, bara att han skulle ta fram alla papper. Han har inte sett listan över frågor och svar förut.

Yonatan Amanuel, Mariusz Gnas och Yohannes Berhane har valt att inte svara på åklagarnas frågor.

*TINGSRÄTTENS BEDÖMNING**Bedrägeri och penningtvättsbrott*

Åklagarna har yrkat ansvar för grovt bedrägeri samt bedrägeri alternativt penningtvättsbrott.

Bedrägeribrottet

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.

För bedrägeriansvar krävs att någon förleds till en disposition av ett visst slag, antingen till en positiv handling eller till en underlåtenhet att handla. Villfarelsen måste föreligga vid den tidpunkt då dispositionen företas och det ska finnas ett direkt samband mellan vilseledandet och dispositionen. I detta mål har åklagaren påstått att de åtalade förmått Länsstyrelsen till handling, genom att betala ut lönegaranti till personer som inte haft rätt till sådan garanti. – Att endast utnyttja någon annans villfarelse utan egen påverkan utgör i regel inte bedrägeri. För att underlåtenhet att upplysa om ett visst förhållande

Avdelning 4

skall innebära ett vilseledande torde krävas att speciella förhållanden föreligger så att underlåtenheten är lika straffvärd som en positiv uppgift.

Både skadan och vinningen ska vara en omedelbar följd av dispositionen och ska korrespondera med varandra så att de är att se som två sidor av samma sak. Något krav på absolut identitet ställs dock inte upp, se NJA 1985 s. 22; jfr också NJA 1957 s. 247. Skadan och vinningen behöver inte heller ha samma värde. Frågan om någon förmögenhetsöverföring har skett ska bedömas utifrån de förhållanden som förelåg då dispositionen företogs. En beaktansvärd risk för slutlig skada är tillräcklig. Att den vilseledde har försäkring som täcker förlusten eller har rätt till ett mot förlusten svarande skadestånd mot den andre hindrar inte att skada uppkommer i den mening som avses i paragrafen.

Vid bedömningen om bedrägeriet ska anses vara grovt ska det särskilt beaktas om gärningsmannen har missbrukat allmänt förtroende eller använt urkund eller annat vars brukande är straffbart enligt 14 eller 15 kap. i brottsbalken eller vilseledande bokföring eller om gärningen annars varit av särskilt farlig art, avsett betydande värde eller inneburit synnerligen kännbar skada.

Med farlig art avses bedrägerier som riktar sig mot allmänheten eller mot en större krets. När det gäller större krets har i praxis fastlagts att det räknas som ett brott mot varje individ som låter sig vilseledas.

Åklagaren har i detta avseende påstått, i förhållande till vissa av de åtalade, att gärningarna ska bedömas som grova då de avsett betydande belopp, falska/osanna handlingar har använts samt att gärningarna varit planlagda och satta i system och riktad mot det välfärdssystem som är ägnat att skydda löntagare.

En aktuell fråga i målet är om de brott som påstås utgöra grova bedrägerier är att anse som ett brott beträffande respektive bolag, eller om det är fråga om ett brott i förhållande till det utbetalade beloppet till respektive lönegarantimottagare. Grovt brott

Avdelning 4

har förelegat, då bedrägerier mot samma person bedrivits systematiskt under lång tid.
Se NJA 1982 s. 645.

I NJA 1989 s. 810 fann Högsta domstolen (HD) att bedrägerier som avsåg varor till ett värde av ca 185 000 kr skulle bedömas som grovt brott. Brotten avsåg belopp som var nära dubbelt större än vad som enligt praxis normalt medförde att ett bedrägeri hänfördes under 9 kap. 3 § brottsbalken (jfr prop. 1975/76:42 s. 10 och 23 samt SOU 1983:50 s. 214). Målsäganden hade dock handlat förvånansvärt lättsinnigt genom att försumma varje kontroll av beställarnas uppgifter. De tilltalade kunde inte beskyllas för nämnvärd förslagenhet. Dessa faktorer talade för en mildare bedömning. Å andra sidan beaktades att gärningarna ingått i en serie av liknande brottslighet och som sagt skadans storlek. En samlad bedömning innebar att grovt bedrägeri ansågs föreligga.

Tingsrätten har vid prövning av ansvar för bedrägeribrotten att ta ställning till om

- 1) Länsstyrelsen vilseletts,
- 2) vilseledandet inneburit vinning och motsvarande förlust för det allmänna, samt om
- 3) gärningsmännen har haft uppsåt till detta.

För de som åtalats för grovt bedrägeri har tingsrätten vidare att ta ställning till om de påstådda gärningarna

- 1) avsett ett eller flera brott,
- 2) avsett betydande belopp,
- 3) genomförts med falska eller osanna handlingar,
- 4) varit planlagda och satta i system, samt
- 5) varit riktade mot ett allmänt välfärdssystem.

Penningtvättsbrottet

För att någon ska dömas för penningtvättsbrott enligt 3 § lagen (2014:307) om straff för penningtvättsbrott krävs

- (i) att de pengar eller annan egendom som är föremål för penningtvättsåtgärderna härrör från brott eller brottslig verksamhet,
- (ii) att det har vidtagits penningtvättsåtgärder, och

Avdelning 4

(iii) att penningtvättsåtgärderna har skett med syfte att dölja att egendomen härrör från brott eller brottslig verksamhet eller med syfte att främja möjligheterna för någon att tillgodogöra sig egendomen eller dess värde.

Med ”brott” avses såväl ett enskilt brott som flera brott. Alla brott som kan ge utbyte omfattas av regleringen, dvs. även sådana brott som innebär ett frånhändande eller ett förvärv (se prop. 2013/14:121 s. 46 ff). Med ”brottslig verksamhet” avses brottslighet vid ett enda tillfälle, flera brott under en någorlunda sammanhängande period men även enstaka brott inom ramen för en verksamhet som bedrivs i mer eller mindre organiserade former (nämnda prop. s 48). 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 de närmare omständigheterna kring brottet, såsom tid, plats, brottsutbyte eller förövare inte visas (nämnda prop. s. 109).

Rekvisitetet ”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. Rekvisitetet är framför allt tillämpligt i situationer där medel från flera och framför allt olika typer av brottsliga gärningar som inträffat över tid blandats samman (nämnda prop. s. 109).

Beviskravet för egendomens koppling till brott eller brottslig verksamhet är detsamma som i brottmål i allmänhet, dvs. att det ska vara styrkt att egendomen härrör från brott eller brottslig verksamhet. Eftersom begreppet ”härrör från brott eller brottslig verksamhet” utgör ett brottsrekvisit, måste också brott och brottslig verksamhet styrkas (nämnda prop. s. 47 f och 109).

Tingsrätten har vid prövning av ansvar för penningtvättsbrott att ta ställning till om

- 1) de tilltalade hade uppsåt till att pengarna härrörde från brott, och om
- 2) de tilltalades åtgärder syftade till att antingen dölja att pengarna härrörde från brott eller främja möjligheterna för någon att tillgodogöra sig pengarna.

För att ansvar för penningtvättsbrott enligt nämnda bestämmelse ska komma ifråga krävs det inte att de tilltalade har det angivna syftet med sitt handlande. Det är tillräckligt att annan medverkande hade ett sådant syfte och de tilltalade hade uppsåt i relation till detta. (Se prop. 2013/14:121 s. 108).

Näringspenningtvätt

Bestämmelsen om näringspenningtvätt föreskriver straffansvar i fall där omständigheterna vid gärningen är sådana att det skäligen kan antas att åtgärden är vidtagen i penningtvättssyfte. Avgörande är således inte om egendomen härrör från brott eller brottslig verksamhet utan 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 penningtvättssyfte är ett objektivet rekvisit som ska vara täckt av gärningsmannens uppsåt. Gärningsmannen måste dock inte själv ha gjort bedömningen att åtgärden ifråga skäligen kunnat antas vara vidtagen i syfte att dölja att egendom härrör från brott eller brottslig verksamhet eller till att främja möjligheten för någon att tillgodogöra sig egendomen, men de omständigheter som ligger till grund för en bedömning att så är fallet måste vara täckta av uppsåt (prop. 2013/14:121 s. 115). Bestämmelsen är endast tillämplig då åtgärden vidtas i näringsverksamhet eller som ett led i en verksamhet som bedrivs vanemässigt eller annars i större omfattning.

Näringsbegreppet ska förstås i vidsträckt mening och omfattar varje verksamhet av ekonomisk art som drivs yrkesmässigt av fysisk eller juridisk person. Straffbarhet föreligger också om åtgärden ägt rum vanemässigt, dvs. det ska i princip vara fråga om flera fall (prop. 2013/14:121 s. 115 med hänvisning till prop. 1979/80:66 s. 24 f.).

Avdelning 4

Tingsrätten har vid prövning av ansvar för näringspenningbrott att ta ställning till om de tilltalade gjort sig skyldiga till ett klandervärt risktagande och om åtgärderna vidtagits i näringsverksamhet eller som ett led i en verksamhet som bedrivits vanemässigt eller annars i större omfattning.

Uppsåt

För att dömas för en gärning krävs för de flesta brottstyper att gärningspersonen haft uppsåt till de objektiva rekvisit som gäller för brottet. De erkända uppsåtsformerna betecknas avsiktsuppsåt, insiktsuppsåt och likgiltighetsuppsåt (se NJA 2004 s. 176 och NJA 2005 s. 732).

Avsiktsuppsåt är en kvalificerad form av uppsåt som innebär att gärningsmannen agerar i syfte att uppfylla gärningsinnehållet i och därmed orsaka en viss följd.

Insiktsuppsåt tar sikte på att gärningsmannen ser gärningsinnehållet, inklusive följden, som praktiskt taget helt säkert.

Likgiltighetsuppsåt föreligger då gärningsmannen insåg att det förelåg en risk för en viss effekt till följd av hans handlande (inklusive omständigheterna som omger denna) och att han ställt sig likgiltig till effekten eller förverkligandet av effekten, dvs. detta utgjorde inte ett för gärningsmannen relevant skäl för att avstå från gärningen. Det krävs inte mer än att det funnits en risk för effektens inträde. I praktiken blir det dock oftast avgörande hur stor risken var och vad gärningsmannen insåg om detta. En insikt om att det fanns en mycket hög sannolikhet för att risken skulle förverkligas är normalt tillräcklig för att gärningsmannen ska anses ha varit likgiltig på ett sådant sätt att uppsåt är bevisat.

Närmare om bedömningen av åtalet för grovt bedrägeri

Den skriftliga bevisningen tillsammans med vittnesutsagorna ger en tydlig bild av ett övergripande brottsligt upplägg där syftet varit att få lönegarantimedel utbetalade till

Avdelning 4

högre belopp än vad som annars skulle betalats ut inom ramen för respektive bolags konkurs.

En första invändning som riktas mot åtalet avseende grovt bedrägeri för Crisaya, Aktivitetsfabriken, Craftia och Heritage Bemanning har varit att konkursförvaltarens roll inte närmare utretts. Försvararna har menat att Länsstyrelsen endast har att verkställa konkursförvaltarens beslut om att rätt till lönegaranti föreligger. I linje med det synsättet har försvararna gjort gällande att ansvar för bedrägeri förutsätter att konkursförvaltaren har vilseletts, vilket inte klarlagts i målet. Det kan i detta sammanhang nämnas att konkursförvaltaren med avseende på beslut om lönegaranti som är föremål för åtal i detta mål tidigare varit misstänkt för grovt bedrägeri och att han f.n. är under utredning för misstanke om tjänstefel.

Tingsrätten finner skäl att med anledning av invändningen anföra följande. Prövningen av rätt till lönegaranti ankommer på konkursförvaltaren. Länsstyrelsens roll är i huvudsak att verkställa utbetalning av lönegaranti i enlighet med konkursförvaltarens beslut. Tillsynen av att konkursförvaltningen handhas med omsorg och i enlighet med gällande föreskrifter har anförtrotts en särskild tillsynsmyndighet. Oaktat det som nu sagts anser tingsrätten att den invändning som försvararna riktat mot åtalet för bedrägeri är ett för snävt synsätt. Även om Länsstyrelsen inte har till uppgift att granska att beslut om lönegaranti är materiellt riktiga, kan det inte antas att Länsstyrelsen är skyldig att utan att ytterligare utredning utbetala lönegaranti om det framkommer misstanke om att konkursförvaltarens beslut vilar på felaktig grund, såsom att anställningsförhållanden inte förelegat. Länsstyrelsen måste i den situationen antas vara berättigad att inhämta upplysningar från konkursförvaltaren eller vända sig till tillsynsmyndigheten innan utbetalning görs. Det kan i det sammanhanget nämnas att Länsstyrelsen även tillagts vissa uppgifter, utöver utbetalning och skatteavdrag m.m., när det gäller lönegarantilagen. Hit hör att arbetstagaren innan utbetalning sker av garantibelopp avseende fordran på uppsägningslön ska lämna Länsstyrelsen en försäkran på heder och samvete om sina anställnings- och avlöningsförhållanden under uppsägningstiden (25 §). Arbetstagarens uppgifter kan föranleda Länsstyrelsen att underrätta förvaltaren, som då ges möjlighet att ompröva sitt tidigare ställningstagande

Avdelning 4

(26 §). Ett annat exempel är att Länsstyrelsen enligt 11 § lönegarantiförordningen (1992:501) har att handha frågor om återkrav enligt 34 och 35 §§ i lagen, dvs. bl.a. då någon genom oriktiga uppgifter eller på annat sätt har orsakat att garantibelopp har betalats ut obehörigt eller med för högt belopp.

När vilseledandet riktas mot någon som företräder en annan fysisk eller juridisk person förutsätter bedrägeriansvar att dispositionen företas därför att företrädaren verkligen blir vilseledd. Ett exempel på när så inte är fallet är banktjänstemannen som utbetalar medel från banken utan att bry sig om huruvida den som begär utbetalningen är materiellt berättigad till denna (se Jareborg m.fl., Brotten mot person och förmögenhetsbrotten, avsnitt 9.2.1.2, punkterna 22-25, Iustus, uppl. 2 den 1 januari 2015).

En konkursförvaltare utses av rätten och har inom ramen för konkursförvaltningen anförtrotts vissa närmare lagreglerade och definierade uppgifter, bl.a. hantering av lönegarantifrågor. Konkursförvaltaren kan emellertid inte sägas vara en företrädare för staten i sådana frågor.

Vad som nu anförts leder fram till följande slutsats. Det är inte klarlagt att konkursförvaltaren har vilseletts med avseende på anspråken på lönegaranti. Det är emellertid enligt tingsrättens mening tillräckligt för bedrägeriansvar om staten genom Länsstyrelsen, som företar dispositionen och drabbas av skadan, vilseletts genom att konkursförvaltaren till Länsstyrelsen vidarebefordrat oriktiga uppgifter om lönefordringar, manifesterade genom beslut om lönegaranti. Med det ställningstagandet saknar det då betydelse huruvida konkursförvaltaren vilseletts, varit delaktig i brottsplanen eller inte brytt sig om att kontrollera om någon rätt till lönegaranti funnits.

*Tingsrättens bedömning av åtalet för grovt bedrägeri beträffande de påstådda huvudmännen***Oswaldo Herrera Moriera**

Oswaldo har beskrivit sin roll i Crisaya som att han verkat som gruppchef på arbetsplatser där Crisaya varit verksam. Han har uppgett att hans kusin David fungerat som chef för Crisaya under Cristians bortovaro och att han tagit order av David. Oswaldos uppgifter om det arbete han ska ha utfört som gruppchef är mycket vaga. Hans berättelse i den delen får inte heller något stöd i utredningen. Inte heller uppgiften om att David verkat som chef för Crisaya får något stöd i utredningen. Såväl den skriftliga bevisning som åklagaren lagt fram som de uppgifter som medtilltalade och andra förhörspersoner lämnat talar tvärtom entydigt för att Oswaldo varit den som huvudsakligen drivit Crisayas verksamhet under i målet aktuell tid. Det saknas också skäl att tro något annat än att det är Oswaldo som ligger bakom den konversation och de handlingar som framkommit i åklagarens utredning, bl.a. genom beslag av datorer och mobiltelefoner.

Oswaldo har uppgett att han känt sig hotad av David. Uppgiften i den delen får förmodas avse att Oswaldo handlat under tvång från David. Tingsrätten bedömer den uppgiften som påhittad. Oswaldos beskrivning av varför, och på vilket sätt han hotats av David, är mycket oprecis. Det kan vidare förtjäna att nämnas att han i andra delar av detta mål beskrivit sin relation till David på ett helt annat sätt. Av intresse i sammanhanget är vidare Fredrik Helgöstams uppgift att Oswaldo stundom presenterat sig som David. Vad som nu sagts leder tingsrätten till slutsatsen att Oswaldo framfört uppgiften om Davids inflytande över honom med avsikt att undgå ansvar eller bedömas mildare.

När det gäller den brottsliga gärning som åklagaren lagt Oswaldo till last tar tingsrätten upp följande. Det finns ingenting som talar för att de åtta nu aktuella personerna arbetat för Crisaya eller att de haft några lönefordringar på bolaget. Avsikten med de handlingar som Oswaldo upprättat, eller medverkat till att upprätta, har uppenbarligen varit att felaktigt ge sken av att dessa personer haft anställning i Crisaya och

Avdelning 4

lönefordringar mot bolaget i syfte att narra till sig lönegarantimedel. De oriktiga uppgifterna har lett till att konkursförvaltaren beslutat om lönegaranti till de åtta personerna utan att rätt därtill funnits, och att Länsstyrelsen felaktigt betalat ut medlen i enlighet med konkursförvaltarens beslut. De oriktigt utbetalade lönegarantimedlen har därefter, med avräkning för ett vederlag om 25 000 kr för den som sålunda tillhandahållit sina personuppgifter för att läggas till grund för beslut om lönegaranti, skickats vidare till ett konto som innehafts av Oswaldos kusin David. Förfarandet har inneburit vinning för Oswaldo och annan med motsvarande skada eller beaktansvärd risk för slutlig förlust för det allmänna. Oswaldo har följaktligen gjort sig skyldig till bedrägeri. De oriktiga uppgifterna har lämnats för gemensam behandling av konkursförvaltaren. Oswaldo ska därför dömas för bedrägeri i ett fall. På de skäl som åklagaren angett är brottet att bedöma som grovt.

Elias Santander

Elias har i skilda frågor lämnat varierande svar i förhållande till såväl vad han uppgett under förundersökningen som vad han omtalat vid olika tillfällen under förhöret i tingsrätten. Tilltron till hans uppgifter måste därför redan på denna grund bedömas som låg. Elias har vidgått att han lagt till Benjamins namn på listan över arbetstagare som hade lönefordringar trots att han varit medveten om att detta varit felaktigt. Av utredningen framgår enligt tingsrättens mening emellertid att Elias medverkat i det brottsliga förfarandet i väsentligt större omfattning än vad han velat tillstå. Det har sålunda framgått att Elias varit den som fungerat som kontaktperson gentemot konkursförvaltaren i Crisaya i frågor som rört lönegaranti. Genom vittnesförhöret med Roberto Diaz har också framkommit att Elias varit aktiv vid det informationsmöte som konkursförvaltaren anordnat för arbetstagare i Crisaya. Av utredningen går enligt tingsrättens mening inte att dra någon annan slutsats än att Elias har deltagit i förfarandet med att överbringa lönelistor som skulle läggas till grund för beslut om lönegaranti trots att han insett, eller haft anledning att misstänka, att även uppgifter om andra lönekrav än dem han själv felaktigt lagt till varit oriktiga. Mot bakgrund bl.a. av att han själv lagt till namn på lönelistan måste det även antas att full visshet om att samtliga nu aktuella krav varit oberättigade inte skulle ha utgjort ett relevant skäl för honom att avstå från att medverka i förfarandet. Han ska därför dömas för bedrägeri i

Avdelning 4

enlighet med vad åklagaren angett. De oriktiga uppgifterna har lämnats för gemensam behandling av konkursförvaltaren. Elias ska därför dömas för bedrägeri i ett fall. På de skäl som åklagaren angett är brottet att rubricera som grovt.

Maximilian Cederström

Maximilian har vid huvudförhandlingen lämnat en väl sammanhållen och bitvis detaljerad berättelse om vad som förevarit i anledning av Crisaya och hans åtgärder under de omfrågade perioderna 2017 och 2019. Hans redogörelse går väl ihop med det skriftliga material som åklagaren presenterat. Han har förklarat sina inlägg och uttryck i olika konversationer på ett sådant sätt så att det förringar hans egen inblandning i olika förlopp. Många gånger ska uttryck inte tolkas enligt sin ordalydelse utan ha en annan mer svårförklarad betydelse. I stort förklaras alla ifrågasatta skeenden med att det varit Sebastian och/eller Oswaldo som antingen direkt eller indirekt företagit dessa. I de delar berättelsen inte hängs upp kring åklagarens bevisning har den varit motsägelsefull. Exempelvis har Maximilian förklarat att det varit Sebastian som skött det administrativa i Cederströms Bygg AB och i den egenskapen mestadels varit den som befunnit sig på kontoret medan Maximilian arbetat på en restaurang. Samtidigt ska Sebastian i andra sammanhang alltid befunnit sig ute på byggen, varit svår att få tag på och endast svarat på Maximilians samtal och sms, varför Maximilian varit tvungen att ha kontakt med Oswaldo i olika sammanhang. Vidare går berättelsen vid huvudförhandlingen inte ihop med de uppgifter som Maximilian tidigare lämnat i förhör. Maximilian har förklarat detta med att han först då han sett förundersökningen i sin helhet kunnat minnas hur det var. Sammantaget anser tingsrätten att vad Maximilian uppgett inte kan anses varken trovärdigt eller tillförlitligt. Hans utsaga förmår inte motbevisa åklagarens utredning om brott.

Genom den presenterades skriftliga bevisningen, tillsammans med vittnesutsagorna, gör tingsrätten följande bedömning avseende åtalet mot Maximilian. Det är, som ovan konstaterats, utrett att Oswaldo och Elias agerat för att lönegarantimedel skulle utbetalas för personer som inte arbetat i bolaget. Utredningen visar att i vart fall Oswaldo var av uppfattningen att det behövdes ytterligare personer för att få in mer lönegaranti och att han i detta syfte haft kontakt med Maximilian. Åklagaren har i detta

Avdelning 4

avseende utformat gärningsbeskrivningen så att Maximilian ska dömas för bedrägeri med avseende på de lönegarantimedel som utbetalats till åtta lönegarantimottagare i Crisaya, dvs. även beträffande lönegaranti till Oswaldo, David och Benjamin Rojas Patino. Det framgår inte att han deltagit i planeringen eller utförandet av bedrägeriet med avseende på några andra personer än dem han själv tillhandahållit Crisaya. Han har dock haft anledning att räkna med att fler än de personer han förmedlat kan ha varit föremål för lönegarantianspråk. Han får därför anses ha haft likgiltighetsuppsåt med avseende på samtliga åtta personer.

Det brott som Maximilian övertygats om har avsett ett sammanlagt betydande belopp. Maximilian har vidare varit införstådd med att det rört sig om en brottslighet som varit planlagd och som förutsatte att handlingar med osant innehåll skulle framställas och användas. Som åklagaren vidare angett har brottsligheten även varit riktad mot det välfärdssystem som är avsett att skydda löntagare. På nu anförda skäl ska Maximilian dömas för grovt bedrägeri.

*Tingsrättens bedömning gällande de s.k. lönegarantimottagarna***Yaffet Amanuel**

Yaffet har under sitt förhör framstått som trovärdig men tingsrätten finner anledning att ifrågasätta tillförlitligheten i hans utsaga mot bakgrund av den skriftliga bevisningen, främst i form av chattkonversationer, som åklagarna presenterat. Vad han har uppgett motbevisar inte den utredning som åklagaren presenterat.

Utredningen visar, genom fingerade anställningsavtal och i efterhand upprättade lönespecifikationer som inte motsvarat utbetald lön, att Yaffet inte har varit anställd och arbetat i Crisaya. Det förhållandet stöds av vittnesutsagorna från Manuel Baquerizo Vera och Roberto Bravo Diaz, som inte uppfattat att det funnits ytterligare anställda utöver ”latinogruppen” som arbetade i bolaget under våren och sommaren 2017. Vidare har framkommit att kvitton för påstådda kontanttransaktioner under 2017, som parterna fortfarande inte kan säga om det varit fråga om lön eller lån,

Avdelning 4

upprättades först 2019. Utredningen visar att Yaffet varit medveten om att han inte har haft rätt till lön från Crisaya, och följaktligen inte heller haft rätt till lönegaranti. Yaffet har därtill varit med på mötet hos konkursförvaltaren Ferdinand Hellers och på så sätt blivit informerad om att det planerades att betalas ut lönegaranti och villkoren för detta. Vidare har Yaffet haft direktkontakt med Oswaldo. Av konversationen har framgått att Yaffet har varit väl införstådd med att han och hans fyra vänner skulle få medel utbetalade via konkursen och att del av dessa medel skulle återbetalas till ett konto med kontonummer som Oswaldo uppgett. Det är tydligt av konversationen att Yaffet varit medveten om att han inte haft rätt till de pengar som skulle komma att utbetalas till honom. Sammantaget anser tingsrätten att det är utrett att Yaffet medvetet givit sken av att ha varit anställd och berättigad lönegaranti i konkursen för Crisaya. Han har vidare varit införstådd med att han skulle få del av de medel som skulle betalats ut samt att resterande belopp skulle komma, i vart fall, Oswaldo tillgodo. Yaffets agerande i samband med konkursen och beslutet om lönegaranti är att bedöma som bedrägeri, vilket han ska dömas för.

Mariusz Gnas, Denis Kauffer, Yohannes Berhane och Yonatan Amanuel

Som konstaterats ovan visar utredningen att Mariusz, Denis, Yohannes och Yonatan inte har varit anställda i Crisaya under våren och sommaren 2017, de har inte arbetat för bolaget och heller inte haft rätt till lön eller lönegaranti. De har trots dessa förhållanden erhållit inte obetydliga belopp så som lönegaranti på sina bankkonton. Allt utom 25 000 kr, alternativt 24 995 kr avseende Maruisz, har efter utbetalning överförts till bankkonto som utpekats av Oswaldo. För ansvar för bedrägeri krävs att gärningspersonen har uppsåt till samtliga moment vilket åklagaren ska styrka. Enligt tingsrättens bedömning har Oswaldo, Maximilian och Elias, som konstaterats ovan, gemensamt planerat och genomfört det aktuella bedrägeriet. Tingsrätten har vidare konstaterat att Yaffet har varit medveten om att lönegaranti skulle begäras, beslutas och utbetalas trots att han själv samt Mariusz, Denis, Yohannes och Yonatan inte haft rätt till det. Beträffande Mariusz, Denis, Yohannes och Yonatan saknas utredning om vad de vid tidpunkten, våren och sommaren 2017, visste om förfarandet. Det är av utredningen klart, särskilt mot bakgrund av de överföringar som skett i mitten av september 2017, att det funnits en medvetenhet hos Mariusz, Denis, Yohannes och

Avdelning 4

Yonatan om att de inte haft rätt till pengarna. Att de varit medvetna om att det varit fråga om lönegarantibedrageri i Crisaya går dock inte att fastslå. Mariusz, Denis, Yohannes och Yonatan ska därför inte fällas till ansvar för bedrägeri.

För Mariusz innebär det att han helt frikänns då åklagaren endast väckt åtal för bedrägeri.

Tingsrätten fortsätter sin prövning angående *penningtvättsbrott* avseende Denis, Yohannes och Yonatan.

Samtliga tre har fått in pengar i olika summor på sina respektive bankkonton och har i omedelbar anslutning till det fört pengarna, allt utom 25 000 kr, vidare till ett bankkonto utpekad av Oswaldo. Enligt tingsrättens mening har det stått klart för Denis, Yohannes och Yonatan att pengarna som satts in på deras konton har härrört från brottslig verksamhet. Genom att låta pengarna komma in på kontona och sedan föra vidare större del har de främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig medlen. För besväret har de fått behålla 25 000 kr. Deras agerande är att bedöma som penningtvättsbrott. Denis, Yohannes och Yonatan ska därför dömas för penningtvättsbrott i enlighet med åklagarens alternativyrkande.

*PÅFÖLJDER FÖR DE S.K. LÖNEGARANTIMOTTAGARNA***Yaffet Amanuel**

Yaffet lever under ordnade förhållanden och är vid god hälsa. Av frivårdens yttrande framgår att han inte kommit på kallelser. Han dömdes till ett års fängelse för grov fridskränkning i Attunda tingsrätt den 21 februari 2020. Domen är överklagad och har således inte vunnit laga kraft. Tidigare domar ligger långt bak i tiden. Han ska nu dömas för bedrägeri. Straffvärdet uppgår till fyra månaders fängelse. Det nu aktuella brottet begicks under 2017 och är således ett nyupptäckt brott i förhållande till den tidigare domen. Då den tidigare domen inte vunnit laga kraft saknas det förutsättningar att undanröja den tidigare utdömda påföljden och döma till gemensam påföljd för den

Avdelning 4

samlade brottsligheten. Den nyupptäckta brottsligheten kan med hänsyn till påföljden inte anses vara utan nämnvärd betydelse i jämförelse med den brottslighet som omfattas av den tidigare domen. Det saknas således förutsättningar att besluta att den tidigare utdömda påföljden också ska avse tillkommande brottslighet. Tingsrätten måste således bestämma en ny påföljd för den tillkommande brottsligheten enligt 34 kap. 1 § 1 st brottsbalken.

Yaffet har inte återfallit i likartad brottslighet och det saknas särskild anledning att befara att han kommer göra sig skyldig till fortsatt brottslighet. Påföljden kan därför bestämmas till villkorlig dom förenad med dagsböter. Med beaktande av brottets straffvärde ska antalet dagsböter bestämmas till 80 stycken. Storleken på varje dagsbot ska, med hänsyn till vad som framkommit om Yaffets ekonomiska förhållanden, bestämmas till 50 kr. Eftersom fängelse ingår i straffskalan ska han betala lagstadgad avgift till brottsofferfonden.

Denis Kauffer

Denis lever under ordnade förhållanden och lider inte av något missbruk. Han dömdes till dagsböter för ringa narkotikabrott den 24 januari 2019 i Stockholms tingsrätt. I övrigt är han ostraffad. Han ska nu dömas för penningtvättsbrott. Straffvärdet uppgår till två månaders fängelse. Vid tiden för brottet var han 20 år gammal. Det saknas särskild anledning att befara att Denis kommer göra sig skyldig till fortsatt brottslighet. Påföljden kan därför bestämmas till villkorlig dom förenad med dagsböter. Med beaktande av brottets straffvärde och Denis ålder vid gärningen ska antalet dagsböter bestämmas till 50 stycken. Storleken på varje dagsbot ska, med hänsyn till vad som framkommit om Denis ekonomiska förhållanden, bestämmas till 50 kr. Eftersom fängelse ingår i straffskalan ska han betala lagstadgad avgift till brottsofferfonden.

Yohannes Berhane

Yohannes lever under ordnade förhållanden och lider inte av något missbruk. Han är tidigare ostraffad. Han ska nu dömas för penningtvättsbrott. Straffvärdet uppgår till två månaders fängelse. Det saknas särskild anledning att befara att Yohannes kommer göra sig skyldig till fortsatt brottslighet. Påföljden kan därför bestämmas till villkorlig dom

Avdelning 4

förenad med dagsböter. Med beaktande av brottets straffvärde ska antalet dagsböter bestämmas till 60 stycken. Storleken på varje dagsbot ska, med hänsyn till vad som framkommit om Yohannes ekonomiska förhållanden, bestämmas till 50 kr. Eftersom fängelse ingår i straffskalan ska han betala lagstadgad avgift till brottsofferfonden.

Yonatan Amanuel

Yonatan lever under ordnade förhållanden och har inget missbruk. Han är tidigare ostraffad bortsett från en godkänd ordningsbot avseende otillåten fordonstrafik. Han ska nu dömas för penningtvättsbrott. Straffvärdet uppgår till två månaders fängelse. Det saknas särskild anledning att befara att Yonatan kommer göra sig skyldig till fortsatt brottslighet. Påföljden kan därför bestämmas till villkorlig dom förenad med dagsböter. Med beaktande av brottets straffvärde ska antalet dagsböter bestämmas till 60 stycken. Storleken på varje dagsbot ska, med hänsyn till vad som framkommit om Yonatan's ekonomiska förhållanden, bestämmas till 190 kr. Eftersom fängelse ingår i straffskalan ska han betala lagstadgad avgift till brottsofferfonden.

AKTIVITETSFABRIKEN AB**Inledning**

Aktivitetsfabriken AB, 556780-3407, (Aktivitetsfabriken) bildades 2009. Enligt bolagsordningen skulle bolaget bedriva försäljning inom skönhetsprodukter och skönhetsvård och även byggtjänster samt därmed förenlig verksamhet. I november 2015 inträdde Konstantinos Mitilinos som ledamot och Eva Wallin som suppleant i bolaget. I september 2016 inträdde Jorge Armando Mata Soto som ledamot och Gladis Vega Flores De Gonzales som suppleant. I augusti 2017 inträdde Mauricio Azocar Matthies som ledamot och Cristian Ayala Lorenti som suppleant. Bolaget ansökte den 20 december 2017 om konkurs. Bolaget försattes i konkurs samma dag genom en i namnet Mauricio Matthies undertecknad handling. I enlighet med önskemålet i ansökningen förordnades Ferdinand Hellers till konkursförvaltare.

Lönegaranti om 2 858 273 kr har beslutats och utbetalats i anledning av Aktivitetsfabriken AB:s konkurs.

Yrkanden*UTPEKADE HUVUDMÄN I AKTIVITETSFABRIKEN AB***7. GROVT BEDRÅGERI (Oswaldo Herrera Moreira och Yersi Elias Santander)**

Oswaldo Herrera Moreira och Yersi Elias Santander har under slutet av år 2017 samt år 2018 i Stockholm gemensamt och i samförstånd med andra personer medelst vilseledande förmått Länsstyrelsen i Stockholms län att efter konkursen i Aktivitetsfabriken AB till i vart fall 14 personer betala statlig lönegaranti om 1 667 634 kronor, trots att rätt till sådan garanti saknats.

Vilseledandet har bestått i att gärningsmännen, inom ramen för konkursförfarandet i Aktivitetsfabriken AB, gett sken av att ett antal personer till följd av anställning och utfört arbete i bolaget haft giltig lönefordran gentemot bolaget och därmed rätt till statlig lönegaranti, trots att så inte varit fallet. Konkursförvaltaren har därvid fattat felaktiga beslut om betalning av garantibelopp, vilka enligt ovan verkställts av länsstyrelsen.

Förfarandet har inneburit vinning för Oswaldo Herrera Moreira och Yersi Santander och/eller annan med motsvarande skada eller beaktansvärd risk för slutlig förlust för det allmänna.

Brottet är att bedöma som grovt eftersom det avsett betydande belopp, falska/osanna handlingar har använts samt att det är fråga om en brottslighet som varit planlagd och satt i system.

LÖNEGARANTIMOTTAGARE I AKTIVITETSFABRIKEN AB

8. BEDRÄGERI alternativt PENNINGTVÄTTSBROTT (Josefin Perlborg)

Perlborg har under år 2018 i Stockholm, helt eller delvis tillsammans och i samförstånd med i åtalpunkten 7 angivna personer, genom vilseledande falskeligen inom ramen för konkursförfarandet i Aktivitetsfabriken AB givit sken av att hon arbetat i bolaget och därmed framställt löneanspråk om 117 560 kronor gentemot bolaget, vilket fått till följd att hon på felaktig grund erhållit motsvarande lönegarantiersättning. Förfarandet har medfört vinning för Perlborg/annan med 117 560 kronor och motsvarande sammanlagda skada för staten.

I vart fall har Perlborg under år 2018 i Stockholm genom att upplåta sitt bankkonto för mottagande av 89 678 kronor som härrör från brottslig verksamhet, och delvis överförande av beloppet, främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig pengarna och dölja dess brottsliga ursprung.

9. BEDRÄGERI alternativt PENNINGTVÄTTSBROTT (Hugo Endara Escalante)

Endara Escalante har under år 2018 i Stockholm, helt eller delvis tillsammans och i samförstånd med i åtalpunkten 7 angivna personer, genom vilseledande falskeligen inom ramen för konkursförfarandet i Aktivitetsfabriken AB givit sken av att han arbetat i bolaget och därmed framställt löneanspråk om 127 356 kronor gentemot bolaget, vilket fått till följd att han på felaktig grund erhållit motsvarande lönegarantiersättning. Förfarandet har medfört vinning för Endara Escalante/annan med 127 356 kronor och motsvarande sammanlagda skada för staten.

I vart fall har Endara Escalante under år 2018 i Stockholm genom att upplåta sitt bankkonto för mottagande av 96 643 kronor som härrör från

brottslig verksamhet, och delvis överförande av beloppet, främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig pengarna och dölja dess brottsliga ursprung.

10. BEDRÄGERI alternativt PENNINGTVÄTTSBROTT (Tania Herrera Moreira)

Tania Herrera Moreira har under år 2018 i Stockholm, helt eller delvis tillsammans och i samförstånd med i åtalpunkten 7 angivna personer, genom vilseledande falskeligen inom ramen för konkursförfarandet i Aktivitetsfabriken AB givit sken av att hon arbetat i bolaget och därmed framställt löneanspråk om 127 356 kronor gentemot bolaget, vilket fått till följd att hon på felaktig grund erhållit motsvarande lönegarantiersättning. Förfarandet har medfört vinning för Tania Herrera Moreira /annan med 127 356 kronor och motsvarande sammanlagda skada för staten.

I vart fall har Tania Herrera Moreira under år 2018 i Stockholm genom att upplåta sitt bankkonto för mottagande av 55 165 kronor som härrör från brottslig verksamhet främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig pengarna och dölja dess brottsliga ursprung.

11. BEDRÄGERI alternativt PENNINGTVÄTTSBROTT (Anastacia Herrera)

Anastacia Herrera har under år 2018 i Stockholm, helt eller delvis tillsammans och i samförstånd med i åtalpunkten 7 angivna personer, genom vilseledande falskeligen inom ramen för konkursförfarandet i Aktivitetsfabriken AB givit sken av att hon arbetat i bolaget och därmed framställt löneanspråk om 130 736 kronor gentemot bolaget, vilket fått till följd att hon på felaktig grund erhållit motsvarande lönegarantiersättning. Förfarandet har medfört vinning för Anastacia Herrera/annan med 130 736 kronor och motsvarande sammanlagda skada för staten.

I vart fall har Anastacia Herrera under år 2018 i Stockholm genom att upplåta sitt bankkonto för mottagande av 99 009 kronor som härrör från brottslig verksamhet, och delvis överförande av beloppet, främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig pengarna och dölja dess brottsliga ursprung.

12. BEDRÄGERI alternativt PENNINGTVÄTTSBROTT (Jhonny Ramin Claros Rocha)

Jhonny Ramin Claros Rocha har under år 2018 i Stockholm, helt eller delvis tillsammans och i samförstånd med i åtalpunkten 7 angivna personer, genom vilseledande falskeligen inom ramen för konkursförfarandet i Aktivitetsfabriken AB givit sken av att han arbetat i

bolaget därmed framställt löneanspråk om 127 356 kronor gentemot bolaget, vilket fått till följd att han på felaktig grund erhållit motsvarande lönegarantiersättning. Förfarandet har medfört vinning för Jhonny Ramin Claros Rocha/annan med 127 356 kronor och motsvarande sammanlagda skada för staten.

I vart fall har Jhonny Ramin Claros Rocha under år 2018 i Stockholm genom att upplåta sitt bankkonto för mottagande av 72 372 kronor som härrör från brottslig verksamhet, och delvis överförande av beloppet, främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig pengarna och dölja dess brottsliga ursprung.

BOKFÖRINGSBROTT OCH BROTT MOT AKTIEBOLAGSLAGEN

13. GROVT BOKFÖRINGSBROTT (Oswaldo Herrera Moreira och Eva Carlson) och MEDHJÄLP DÄRTILL (Yersi Elias Santander och Eva Carlson)

Aktivitetsfabriken AB med säte i Stockholm, försattes i konkurs den 20 december 2017 och har varit bokföringsskyldigt.

Oswaldo Herrera Moreira har i egenskap av faktisk företrädare varit ansvarig för att upprätthålla bolagets bokföringsskyldighet enligt bokföringslagen.

Eva Carlson har varit den som upprättat bokföringen i bolaget.

Oswaldo Herrera Moreira och Eva Carlson har uppsåtligen eller i andra hand av oaktsamhet åsidosatt sin bokföringsskyldighet eller annars inte iakttagit bokföringslagens krav enligt följande.

Räkenskapsåret 2017/2018 (1 maj 2017 – 20 december 2017)

- Löpande bokföring har inte skett. Den bokföring som ägt rum har skett efter konkursutbrottet utan att rätt till senareläggning av bokföringen har förelegat.

- Penningströmmar till och från bankkonto har bokförts utan att det finns verifikationer till affärshändelserna som uppfyller bokföringslagens krav. På bankkonto har penningströmmar om i vart fall 5,8 miljoner kronor haft bristfälliga eller obefintliga verifikationer.

Genom den åsidosatta bokföringsskyldigheten har rörelsens förlopp, dess ekonomiska resultat och ställning, inte i huvudsak kunnat bedömas med ledning av bokföringen. Brottet är grovt då det rört mycket

betydande belopp samt ingått i en brottslighet som utövats systematiskt under en längre tid.

Eva Carlson har i vart fall främjat de grova bokföringsbrotten genom att medverka till framställning och/eller sammanställning av oriktig/bristfällig/felaktig bokföring.

Yersi Elias Santander har främjat de grova bokföringsbrotten enligt ovan med råd och dåd genom att medverka till framställning och/eller sammanställning av oriktigt/bristfälligt/felaktigt underlag för bokföring och efter konkursen i Aktivitetsfabriken AB förse den som upprättat bokföringen med detta underlag för införande i efterhand i bokföringen. Efter bokföringens upprättande har han hämtat och försett konkursförvaltaren med denna. Elias Santanders medverkan har skett uppsåtligen eller i andra hand av oaktsamhet.

14. BROTT MOT AKTIEBOLAGSLAGEN (Mauricio Azocar Matthies)

Mauricio Andres Azocar Matthies har under tiden 2017-08-19 – 2017-12-20 åtagit sig uppdrag som styrelseledamot och formell företrädare för Aktivitetsfabriken AB, utan att ha haft för avsikt att delta i den verksamhet som enligt lag ankommer på styrelsen. Åtgärden har varit ägnad att dölja vem eller vilka som utövar eller har utövat den faktiska ledningen av bolaget.

Inställningar

De åtalade har avgett följande inställning.

Oswaldo Herrera Moreira har förnekat grovt bedrägeri enligt åtalpunkten 7 och grovt bokföringsbrott enligt åtalpunkten 13. Oswaldo har inte gjort någon vinning. Inga påstådda pengaöverföringar från lönegarantimottagare har gjorts till honom (utan till David Gonzalez Moreira [David]). Att Oswaldo inte gjort någon vinning styrks även av att han ostridigt har varit föremål för utmätning från KFM men det har inte återfunnits några tillgångar som varit utmättningsbara. Oswaldo har varken haft något formellt eller reellt inflytande i Aktivitetsfabriken. Han har därmed inte haft någon insyn i hur bokföringsskyldigheten följts. Han har inte haft någon kännedom om dessa förhållanden då han inte haft en styrelsepost eller varit firmatecknare. Han har inte heller varit ägare, utan har endast varit anställd. Under alla förhållanden, vad gäller

relationen mellan Oswaldo och David så har den haft sådan karaktär att Oswaldo alltid varit underställd David och har därmed inte haft någon beslutanderätt alls i bolaget. Oswaldo har varit hotad och nedtryckt av David.

Elias Santander har förnekat grovt bedrägeri. Han har medgett att han har satt upp två namn, Jhonny Claros Rocha och Hugo Endara Escalante, på listan för lönegaranti, s. 493 i aktbilaga 368. Elias Santander har förnekat medhjälp till grovt bokföringsbrott.

Josefin Perlborg har förnekat bedrägeri alternativt penningtvättsbrott. Hon har bestritt att hon har vilselett staten eller annan. Hon har inte mottagit lönegaranti på felaktig grund då hon har varit anställd och har haft rätt till lön. Eftersom hon har haft rätt till lönegaranti har det inte heller varit fråga om penningtvättsbrott.

Hugo Endara Escalante har förnekat bedrägeri alternativt penningtvättsbrott.

Tania Herrera Moreira har förnekat bedrägeri alternativt penningtvättsbrott. Hon har inte agerat tillsammans och i samförstånd med andra, hon har inte vilselett staten eller annan, hon har inte mottagit lönegaranti på felaktig grund. Under alla omständigheter noteras att det belopp som kommit Tania Herrera Moreira till godo varit 55 165 kr efter skatt och utmätning.

Anastacia Herrera har förnekat bedrägeri alternativt penningtvättsbrott. Hon har inte agerat tillsammans och i samförstånd med andra, hon har inte vilselett staten eller annan och hon har inte mottagit lönegaranti på felaktig grund. Hon har haft rätt till de utbetalade medlen.

Jhonny Claros Rocha har förnekat bedrägeri alternativt penningtvättsbrott. Det vitsordas att Jhonny Claros Rocha har lämnat sitt bankkontonummer, personnummer och andra personuppgifter till Elias Santander. Han har gjort detta för att Elias Santander skulle kunna sätta in pengar som återbetalning av ett lån. Lånet var dock på ett mindre belopp än det som hamnade på hans bankkonto.

Eva Carlson har förnekat grovt bokföringsbrott alternativt medhjälp därtill. Hon har bestritt samtliga omständigheter som åklagaren gjort gällande i gärningsbeskrivningen. Särskilt noteras att hon inte har varit bokföringsansvarig, hon har bistått med att rekonstruera bokföringen och har då påtalat bristerna.

Mauricio Azocar Matthies har förnekat brott mot aktiebolagslagen. Han har inte vidtagit några åtgärder i bolaget eller skrivit under några handlingar.

Domskäl

DEN SKRIFTLIGA UTREDNINGEN

Utöver vad som nämnts under rubriken Inledning framgår följande. I konkursbouppteckningen, upprättad av Hellers, angavs Oswaldo Herrera som bouppgivare. Mauricio Azocar Matthies inställde sig till edgångssammanträde genom polishämtning sedan han underlåtit att efter kallelse inställa till tre sådana sammanträden. Enligt bouppteckningen utgjorde tillgångarna i boet 97 kr och skulderna 14 780 kr.

Konkursförvaltaren beslutade om lönegaranti för 24 arbetstagare. Åklagaren har genom åtalet påstått att åtminstone 14 av dessa personer fått utbetald lönegaranti på felaktig grund, bland andra Oswaldo, hans kusin David, hans syster Tania Herrera Moreira och hans systerdotter Anastacia Herrera. Även Oswaldos andra syster, Lorena Herrera Akkanen, har fått utbetald lönegaranti, som dock inte omfattas av åtalet. Vidare har sex lettiska medborgare, Juris Valetovs, Janis Davis, Aiva Kurzemniece, Ieva Drozda, Karina Larionova och Hermanis Larionovs ("Letterna") fått utbetald lönegaranti utan att ha arbetat i bolaget.

Av resultaträkningarna från de två närmast föregående räkenskapsåren, 2015-05-01 – 2016-04-30 och 2016-05-01 – 2017-04-30, framgår att lönekostnaderna upptagits till 0 kr. I materialet har påträffats en generalfullmakt utställd för Oswaldo avseende tiden den 5 december 2016 – den 5 mars 2017. Fullmakten har undertecknats av Armando

Avdelning 4

Mata Soto, såsom fullmaktsgivare, och av Oswaldo som fullmaktsinnehavare.

Anställningsavtal och lönebesked finns upprättade för lönegarantimottagarna. Samtliga anställningsavtal avser tillsvidareanställningar, huvudsakligen gällande från den 1 juni eller 1 juli 2017. I anställningsavtalen och lönebeskeden anges Aktivitetsfabriken som arbetsgivare. Boxadresserna och organisationsnumret skiljer sig emellertid åt mellan anställningsavtalen och lönebeskeden. Organisationsnumret på lönebeskeden svarar mot SA Beauty House AB. Oswaldo har upptagits som styrelseledamot för det bolaget från den 15 november 2016 och fram till konkursen den 24 april 2019.

Arbetsuppgifterna i Aktivitetsfabriken har i anställningsavtalen uppgetts avse byggnadsverksamhet, alternativt ”skönhetsbehandling och ögonfransförlängning”. För Oswaldo har angetts arbetsuppgift som arbetsledare. Några utbetalningar från företagskontot förekommer inte. Däremot anges på flera ”Underlag kvitto på betalning” att ”stötvisa” delbetalningar av lön skett till vissa arbetstagare med varierande belopp mellan 2 500 och 21 500 kr.

I enlighet med vad som tidigare nämnts gällande Crisaya företogs en husrannsakan i företagshotellet Tellusgatan 8 i Hägersten den 28 januari 2020 samt i Oswaldos bostad i Älvsjö. Beslag gjordes av bl.a. flera kontokort (BG111 p. 9), ett utställt för David, och tre datorer (BG90 p. 1, 90 p. 12 och 90 p. 13). En tömning av datorn som hittades i Oswaldos bostad (BG80 p. 1) visade fotografier av id-kort, bl.a. dels för Cristian Ayala, dels för den förut nämnde registrerade styrelseledamoten för Aktivitetsfabriken Mauricio Azocar Matthies, dels för David, dels för den nyss nämnde styrelseledamoten för Aktivitetsfabriken Armando Mata Soto och dels för Juan Soliz Vaca. Vidare fanns bl.a. ett fotografi av Davids passhandling. Fotografier av id-kort, pass och körkort återfanns även vid tömning av en annan dator som hittades på Tellusgatan 8 (BG90 p. 12), förutom ett id-kort gällande David fanns bl.a. ett körkort för Anastacia Herrera. En extraktionsrapport (BG90 p. 19 – se även samma dator för Crisaya) avseende en bärbar dator har påvisat ett antal underliggande filer innehållande lönebesked och kontrolluppgifter. I enlighet med vad som tidigare nämnts beträffande Crisaya har undersökningen visat att samtliga filer skapats på den bärbara datorn. Det framgår att lönebeskeden har skapats på datorn under tiden den 29 december 2017 – 6 april 2018, alltså i samtliga fall efter konkursbeslutet. En motsvarande undersökning har gjorts av

Avdelning 4

underliggande filer på en stationär dator (BG90 p.1). Filerna innehåller bl.a. anställningsavtal och kontrolluppgifter. Även i detta fall har undersökningen visat att dokumenten skapats efter konkursutbrottet i Aktivitetsfabriken; det senaste dokumentet är skapat den 13 maj 2019.

Vid husrannsakan i Oswaldos bostad påträffades även bl.a. två kontokort utställda för David (BG78 p. 2 och p. 4) i en herrjacka samt diverse dokument (BG78 p. 18). Bland dokumenten påträffades bl.a. handskrivna noteringar, jämte utskrifter därav, avseende vissa lettiska medborgare med uppgifter om aktuellt företag samt texten ”KU10, Lönesp., avtal, kontantkvitto”. Handlingar av berört slag har påträffats vid tömning av en av Oswaldos mobiltelefoner. Rörande Juris Valetovs har vidare ett lönebesked avseende juni 2017 enligt dess lydelse utställts av företaget Craftia (BG80 p. 17). Vidare finns en lista med rubriken ”KONTROLL” (BG111 p. 17) som tar upp vissa av letterna som angetts som anställda av Aktivitetsfabriken. Under delrubriken ”Bort” förekommer i några fall företagsnamnen Panorama och Crisaya samt ”Ayala privat”. Till varje personnamn finns ett Gmail-konto angivet med anmärkningen ”Hejsan 1234”. Av en upprättad promemoria framgår att inloggning på kontot medges om det nyssnämnda lösenordet används. Av samma promemoria framgår även att ett av e-postkontona hade ett telefonnummer för återställning som tillhörde en iPhone som hittades hemma hos Oswaldo. Förhör har i tingsrätten företagits med några av de lettiska medborgarna.

Vid husrannsakan i Oswaldos bostad har även bl.a. två mobiltelefoner tagits i beslag (BG80 p. 2 och BG80 p. 5). I telefonen BG80 p. 2 finns en chattkonversation på whatsapp mellan Oswaldos telefon och Gabriel Rådös telefon den 27 november 2017. Från Rådös sida förekommer bl.a. meddelandena ”Fick från Palle.. Har en kläd firma med 4 butiker ni kan göra en garanti på om du har styrelsen vi kan kolla om det går” och ”Han menar att om vi kan sätta in en styrelse så kan vi ta bolaget och köra en lönegaranti”. Från Oswaldos telefon förekommer bl.a. meddelandena ”Låter bra! Måste ha Org nr imorgon. Driver de bolaget fortfarande? Måste vara aktiva i rörelse” och en länk med texten ”krypreade-appar-forsvarar-for-polisen”. Enligt åklagaren avser den chatten inte Aktivitetsfabriken men visar på ett brottsupplägg. På telefonen BG80

Avdelning 4

p. 5 finns meddelanden utväxlade mellan Anastacia Herreras telefon och Oswaldos telefon under tiden mellan den 23 augusti och den 5 december 2017. Från Anastacias telefon förekommer bl.a. meddelandena ”Hej. Mamma säger att jag ska skicka uppgifter vad behöver du exakt ” (31/10), och ”Anastacia herrera 8327-9.913 063 731-8 Swedbank Rubvinvögen 5 12678 Hägersten Anastaciaherrera@hotmail.com 0737559999 Skattetabell 31:1” (28/11) och ”Ok men från vilken månad ska du sätt att Jah fått lön? Kan man inte sätta från 1 dec?” (1/12), samt ”Hej. Jag måste veta vad företaget som Ska ge mig lön heter för de måste jag skriva på försäkringskassans hemsida. Skicka uppgifterna när allt är på gång. Ska du skriva att jag fått lån från aug?” (5/12). Från Oswaldos telefon förekommer bl.a. meddelandena ”Hej. Jag behöver bank konto uppgifter! O” (31/10), och ”Anastacia om du läser detta Så kommer ett företag att stängas nu om 2 veckor. Nu passar det perfekt tillfälle Att göra det vi pratade om! Är det aktuellt fortfarande!” (28/11), och ”Pengarna som ska in vill jag ha fån de och skicka till dig Så kan vi ha något att gå till din garanti lön och kontroll uppgift. Ana Ja eller nej! Om du vill så skicka detta!” (28/11), och ”Namn Efternamn Adress Post nr Person nr Bank Bank nr E-post Tel nr Skatte tabell:” (28/11), samt ”20% får du av det som kommer som garanti” (28/11).

Rörande handlingar från Aktivitetsfabrikens konkurs kan följande nämnas. Konkursförvaltaren har i en handling betitlad ”Inledande Information” daterad den 2 januari 2018 angett antalet anställda till 10-15 personer. Flera personallistor rörande Aktivitetsfabriken har påträffats. Vissa namn på en lista för lönegaranti saknas på en annan lista. Vidare har lönegaranti utbetalats till personer som inte finns med på någon anträffad lista. Hit hör bl.a. Oswaldo.

Vid tömning av telefonen BG80 p. 2 har påträffats PDF-filer med årsredovisning, resultatrappport, balansrapport, huvudbok och kontoanalys för Aktivitetsfabriken. Vissa filer har tidsangivelsen den 22 januari 2018. Vid tömning av en annan mobiltelefon som tagits i beslag vid husrannsakingen i Oswaldos bostad, BG80p. 17, finns en konversation mellan Elias och Oswaldos telefoner den 21 och 22 januari 2018. Från Elias telefon har skickats bl.a. följande meddelanden. ”Då inte från konto då gör kontakt betalning”, och ”4 000 gör underlag kontakt delbetalnig”, och ”50 tusen med

Avdelning 4

ränta 20 procent för 10 dagar”, samt ”Hur många personer till ku10”. Från Oswaldos telefon har skickats bl.a. följande meddelanden. ”Elias skicka hit, din sammanställning som du ska presentera till Ferdinand om alla förskott och mm Viktigt så att jag kan se om han frågar”, och ”Men på konto utdrag finns inga konto uttag / cash”, och ”Du skickade 11 personer bara! Skicka de andra!”, och ”Det är bara 5-6 st”, och ”Om det kommer fler så får du betalt”.

En extraktionsrapport avseende en tömning av Oswaldos Apple iPhone (BG80 p. 17) visar en sms-konversation i januari – mars 2018 med Elias telefon. Från Oswaldos telefon förekommer bl.a. följande meddelanden. ”Har pratat med kk förvaltaren han vill ha underlag” (15/2), och ”Behöver din uppställning av inbetalning till lön som du gav till Ferdinand” (16/2), och ”9111272226 Gabriela” (15/3), och ”Janis Davis 5374-0195274”(15/3), och ”Det är viktigt Några har inte fått sina cash!” (26/3), samt ”Du skulle lägga in mig Inget har hänt” (26/3). Från Elias telefon förekommer bl.a. följande meddelanden. ”Bokföring ej klar kommer sedan” (12/2), och ”Imorgon vi jobbar med saknas underlag 300 vrf-kationer” (15/2), samt ”Din personnummer?” (29/3).

I en av Oswaldos mobiltelefoner (BG80 p. 17) har påträffats bl.a. en lista med ”frågor och svar” av i huvudsak samma slag som i Crisaya. Svaren innehåller ”1. se anställning avtal- 2. genom bekanta. 3. Juan 4. Juan 5. Juan 6. stor stockholm 7. se kontrakt 8. Städning”.

Av utdrag från bankkonton rörande transaktioner under mars 2018 avseende vissa av de åtalade lönegarantimottagarna framgår bl.a. följande. Josefin Perlborg mottog den 20 mars ca 89 tkr. Samma dag gjorde hon två bankomatuttag om 5 000 kr vardera. Hon överförde dagen efter 64 tkr till ett konto tillhörande David. Hugo Endara Escalante mottog den 19 mars ca 96 tkr. Under tiden den 20-22 mars tog Escalante ut 20 000 kr i kontanter samt gjorde två överföringar, en på ca 40 tkr till, eller via, Armonia Travel, och en på 20 tkr till Hans Lövgren. Tania Herrera Moreira mottog den 19 mars 55 tkr. Mellan 23 mars och 3 april tog hon ut 16 700 kr i kontanter. Mellan 21 mars och 3 april gjorde hon också överföringar via swish om 5 tkr till Vanessa Herrera (hennes dotter), 5 tkr till Sari Tuulikki Nyberg, 1 100 kr till Michel

Avdelning 4

Herrera Navarro (hennes son), 2 170 kr respektive 4 060 kr till Francisci Drognett Parada (företrädare för Armonia Travel) och 3 700 kr till Michel Herrera Navarro. Anastacia Herrera mottog den 20 mars ca 99 tkr. Hon överförde den 21 mars 74 tkr till Özgür Ayranci. Johnny Ramin Claros Rocha mottog den 19 mars ca 72 tkr. Han överförde samma dag 10 tkr till Yersi Santander och 3 tkr till ”Elias”, 20 tkr till Juan Soliz Vaca genom överföringar till två bankkonton och 10 tkr till Irene Sanca Ayca. Den 22 mars överförde han ytterligare 15 tkr till bankkonto tillhörande Sanca Ayca.

Hemlig telefonavlyssning har företagits av Oswaldos och Elias telefoner under september 2019, alltså kring tiden för när kallelser till förhör hos Skatteverket skickats ut. Följande kan nämnas. I samtal angående Aktivitetsfabriken mellan Elias och okända personer avhandlas bl.a. frågor som Skatteverket kan tänkas ställa rörande var och när den okände arbetat, vem som varit chef och vilka svar som kan ges.

Flera samtal mellan Oswaldo och Josefin Perlborg har avlyssnats. I samtal den 26 september 2019 förklarar Oswaldo för Josefin hur hon ska göra för att begära omprövning av sin advokat Jerker. I samtal den 9 oktober 2019 kl. 18.20-18.27, dvs. på kvällen innan Josefin Perlborg förhörs av Skatteverket, avhandlas frågor som Skatteverket kan tänkas ställa rörande hennes anställning. Av samtalet framgår att Oswaldo redogör för hur Josefin ska svara på frågor om var hon arbetat och när samt vilka som arbetade i salongen. Josefin frågar bl.a. vilka hon ska säga att hon arbetat med och ber Oswaldo skicka en lista med namn. Vid en tömning av en mobiltelefon som tagits i beslag i Oswaldos bostad har framkommit konversationer mellan Oswaldo och lönegarantimottagare i Aktivitetsfabriken (BG80 p. 4). I ett samtal mellan Oswaldos telefon och Josefin Perlborgs telefon har bl.a. följande meddelanden lämnats från Oswaldos telefon den 9 oktober 2019 kl. 22.19 och framåt. ”Hej Kollegor Erika Sadaf Alezandra Lida Josefin Lorena Gabriela Sen kommer du inte ihåg Några jobbade som hyrde sängar”, och ”Om de frågar om pengar Du hade lånat och de skickade när du fick de. Om de frågar vem? Så säger det är privat!”, och ”Du jobbade i Stureplan vid Humlegårdsparken Adress Biblioteksgatan”, och ”Folk som du hörde Armando, Jorge, (Per-Uno) gabriel (korean), Cristian, någon pavel Någon Juan Juan anställde dig”, samt ”Hur såg ut lokal i st Eriksplan 2 våningar och den var stor. Man gick in och

Avdelning 4

längst in fanns 1 tr up Köket var precis när du kom upp Wc var längst nr Botten våning Var frisörer som hyrde stolar”. Ett samtal påföljande dag mellan Oswaldos och Josefins telefoner har avlyssnats. Av samtalet framgår att Josefin berättar om förhöret hos Skatteverket, bl.a. redogör hon för vad hon vid förhöret uppgav om sina arbetsuppgifter hos Aktivitetsfabriken. Oswaldo uppger under samtalet bl.a. att ” - - - dom vill komma åt advokatförvaltaren eller huvudmannen som är jag.

VITTNESFÖRHÖREN

På åklagarens begäran har de lettiska medborgarna **Ieva Drozda, Karina Larinova** och **Hemanis Larinova** hörts som vittnen. Av vittnesmålen har sammanfattningsvis följande framkommit.

De har besökt Sverige vid olika tillfällen, på nöjesresor, med Tallink. Ieva Drozda har besökt Sverige mer än fem gånger, bland annat i anledning av att hon skulle ingå ett skenäktenskap med en man vid namn ”Jaba Napeshvili”. Kontakten förmedlades av en person vid namn ”Alex”. Hon blev utlovad mellan 500 och 2 000 euro, men hon har inte fått något. I Sverige ordnade hon med Id-kort och bankkonto med hjälp av sin ”svärmor”, Lea Napashvili. Svärmodern sa att hon behövde dessa handlingar för att kunna komma tillbaka till Sverige. Hon fick ett bankkort, men det tappades bort så hon spärrade det. Det svenska id-kortet och alla handlingar till bankkontot gick till svärmodern. Hon har aldrig använt bankkontot. Hon har inte någon e-postadress. Hon har inte besökt Skatteverket eller folkbokföringen. Hon har inte arbetat i Sverige. Hon har inte hört talas om Aktivitetsfabriken eller lönegaranti. Svärmodern sa att det skulle komma in pengar på kontot vilket var nödvändigt för att hålla kontot aktivt.

Karina Larinova och Hermanis Larinova har tillsammans med sina barn och var för sig åkt med färja till Sverige vid ett antal tillfällen. Vid någon resa har de delat hytt med andra personer. De kan ha lämnat passet i hytten medan de rört sig ombord. De har aldrig bott eller arbetat i Sverige. De har aldrig lämnat ifrån sig sina pass. De har inte öppnat svenska bankkonton. De vet inget om lönegaranti eller Aktivitetsfabriken.

Vidare har uppläsning av förhören under förundersökningen med Juris Valetovs och Aiva Kurzemniece skett. De har i förhör redogjort för motsvarande uppgifter som Ieva Drozda, Karina Larinova och Hermanis Larinov gjort.

På åklagarens begäran har vidare vittnesförhör hållits med **Aleksandra Zareba, Gabriella Parraga, Taraneh Pirouzpanah och Sadaf Bazsefidpay** som samtliga har arbetat på salongerna Sweet Ambrosia. De har uppgett sammanfattningsvis följande. Salongerna drevs som ett familjeföretag. De har anställts av och uppfattat Oswaldo som deras chef. De arbetade bland annat med Oswaldos syster, Lorena, och hans fru, Erika. De har inte sett Tania Herrera, Anastacia Herrera eller Josefin Perlborg arbeta på salongerna. Bland annat Aleksandra Zareba har uppgett att hon hört talas om Lorenas syster Tania, samt att denna hälsat på i salongen någon gång, men hon har inte sett Tania arbeta. De har uppgett att de inte känt till att salongerna skulle ha ordnat med hembesök. De har känt till David eller ”Primo” (kusin). Denne kunde komma till salongerna och hjälpa till med enklare saker som att byta lampor. Oswaldo, som de uppfattat som chef, hade hand om det administrativa och jobbade inte i salongerna. De har uppfattat att de arbetat på Sweet Ambrosia. De har fått skriva på olika kontrakt som Oswaldo kommit med och det har hänt att de fått lönegaranti för att ett bolag gått i konkurs. Gabriella Parraga har uppgett att av den lönegaranti som utbetalades till henne skulle hon, enligt Oswaldo, föra över allt utom 18 000 – 20 000 kr till honom. Hon hade då antagit att han hade rätt till det för han var chef.

DE ÅTALADES UTSAGOR

Oswaldo Herrera Moreira

Hans syskon hade gått på kurs och ville att han skulle hjälpa dem att skaffa en lokal för verksamhet för skönhetsvård och ögonfransförlängning. Han hittade en lokal vid Mariatorget. Lokalen renoverades av Cristian och Tania, vilka vid tillfället var ett par. Verksamheten startades av Tania och Lorena och bedrevs i form av enskild näringsverksamhet under namnet ”Sweet Ambrosia”. Verksamheten kom efterhand att

Avdelning 4

bedrivs i tre lokaler, nämligen en i närheten av Mariatorget, en vid S:t Eriksplan och en vid Stureplan. Han kom själv att arbeta i verksamheten från år 2012. Han arbetade i receptionen och bokade in kunder. Genom hans kontakt med en engelsman tillfördes verksamheten tandblekning och fiskspa. Trots att det kom många kunder blev verksamheten inte lönsam, bl.a. därför att fiskarna dog och kostnaden för att skaffa fiskar var hög. Den enskilda verksamheten uppgick sedermera i SA Beauty House AB. Under slutet av år 2016 kom David till Sverige. David blev nyfiken på verksamheten eftersom denne avsåg att starta en liknande verksamhet i Italien. Han och David kom att besöka ”Kostas Redovisning” som drevs av ”Kostas”. Kostas uppgav att han hade några lagerbolag som kunde överlåtas, däribland Aktivitetsfabriken. David köpte Aktivitetsfabriken med hänvisning till att han hade bra produkter som kunde säljas i Sweet Ambrosias lokaler. Kostas kontaktade Jorge Armando Mata Soto i saken. Det var David som bestämde över Aktivitetsfabriken men det var Mata Soto som var ställföreträdare för bolaget. Han minns inte bakgrunden till sin uppgift vid förhör hos Skatteverket rörande Mata Sotos roll att ”Mata Soto jobbade där och styrde vad vi skulle göra. Det var väl det. Det var han som ägde bolaget”. Hans uppgift vid förhör hos Skatteverket att ”gemensamt beslut gällde” när det gällde viktiga ekonomiska beslut avsåg inte att uttrycka att han var med och bestämde. Anledningen till att Mata Soto, som var kock till yrket, kom att utses till ställföreträdare var att David gillade mat och inte behärskade svenska språket. Han har inget minne av att det var han själv som, enligt Elias uppgift, skulle ha tillfrågat Mata Soto om denne var villig att bli ställföreträdare för Aktivitetsfabriken. Han vet inte heller omständigheterna kring att Mauricio Azocar Matthies sedermera kom att efterträda Mata Soto. Han vet inte heller vem Mauricio Azocar Matthies är eller när denne kom in i Aktivitetsfabriken. Han blev ombedd av Mata Soto att hjälpa till i Aktivitetsfabriken, och han kom att städa, sköta fiskarna och ta hand om vissa personalfrågor, t.ex. sjukanmälningar. Mata Soto upprättade ett anställningsavtal för honom. Den generalfullmakt för honom att representera bl.a. Aktivitetsfabriken som Mata Soto ställt ut för honom syftade till att han skulle överlåta de hyreskontrakt som innehades av skönhetssalongerna till Aktivitetsfabriken. I frågor gällande hans lön hade han kontakt med David, Gabriel och en ”svensk man”. Han kom att fungera som en mellanhand mellan kvinnorna i verksamheten och kontoret men visste inte vilket företag deras anställningar låg i. Han

Avdelning 4

vet inte hur det kommer sig att det vid tömning av en av datorerna (BG80 p. 1) finns fotografier av identitetshandlingar i form av pass, körkort och Id-kort för bl.a. Cristian Ayala, Mauricio Andres Azocar Matthies, David, Armando Mata Soto och Juan Soliz Vaca. En möjlighet är dock att någon skickat ett sms med det innehållet och att han laddat ned mejlet på datorn. Det kan för övriga ha varit vem som helst på kontoret som laddat ned detta på datorn.

David började visa en annan sida år 2019. I många situationer började David uppträda aggressivt. Om han inte ville göra det som David sa förklarade David att denne skulle visa sin ”machosida” och trycka ner honom.

Aktivitetsfabriken bedrev även viss byggverksamhet i samarbete med Crisaya. Han ”har sett” 30 personer totalt i byggverksamheten och det arbetade ca 20 personer på ett bygge i augusti/september 2017. Han har inte haft kunskap om några av de lettiska lönegarantimottagarna. Han vet dock att det i byggverksamheten fanns arbetare som kom från olika håll. I byggverksamheten snickrade han litet och var arbetsledare. I konkursen uppgav han till konkursförvaltaren att det fanns 15 anställda vid konkurstidpunkten. Uppgiften om att det vid den tidpunkten i stället fanns 27 anställda måste enligt hans uppfattning ha lämnats av ”kontoret”.

När det gäller de två kontokort utställda för David som vid husrannsakan i hans bostad påträffades i en herrjacka i hallen (BG78 p. 2 och 4) skulle han skicka det ena kortet till David, medan han fått låna det andra kortet (SEB) av David. Det är riktigt att han spärrade ett av korten och skaffade ett nytt kort i Davids namn på ett konto i Swedbank. Detta skedde på Davids begäran. Det nya kortet skulle han skicka till David.

Aktivitetsfabrikens ”papper” sköttes av ”Vanessa”. Han vet dock inte om hon hanterade bokföringen mot slutet. Hans uppgift vid förhör hos Skatteverket att bokföringen även hanterades av ”en kille som hette Elias” berodde på att han vid tillfället var arg och helt enkelt nämnde något, samt att han inte ville nämna David. Han blev involverad i bokföringen först kring mitten av februari 2018 genom att han

Avdelning 4

då tillsades att ha kontakt med Eva Carlson, som han var bekant med sedan tidigare och som hjälpt honom och Tania i en annan angelägenhet. Han vet inte om Eva Carlson deltagit i bokföringsarbetet i Aktivitetsfabriken. Han trodde vid tidpunkten för förhöret hos Skatteverket att Aktivitetsfabrikens bokföring före konkursutbrottet sköttes av Eva Wallin. Han bad Elias om hjälp med bokföringen i enlighet med vad som framgår av konversationen mellan dem under tiden januari – mars 2018 (BG80 p. 17). Varför den konversationen förts efter konkursutbrottet vet han inte. Han har inte försökt sammanställa underlag och verifikationer för att lämna till Elias. Han tror inte heller att Elias varit involverad i detta. Hans kunskap i saken består i att han sett att andra på kontoret hållit på med papper. Hans uppgift vid förhör hos Skatteverket att bokföringen var ”kaos” och ”lämnades in till slut, för att stänga bolaget. Annars hamnar man ju i en ekobrottsgrej. Det upprättades alltså i samband med konkursen” avsåg att uttrycka att alla handlingar låg huller om buller. Han vet inte varför PDF-filer med bokföringsmaterial skickats till hans telefon (BG80 punkt 2). Möjligen fick han materialet för vidare befordran till David.

När det gäller lönegarantimottagarna kan han inte minnas att Elias, enligt vad denne uppgett, bett honom om att få lägga till namn på listan. Han vet dock att Tania arbetat i Aktivitetsfabriken ”av och till” när hon inte var sjuk. Tania arbetade mycket hemifrån och gjorde också hembesök. Hon hjälpte honom även med bokningar och avbokningar av kunder. Anastacia och Josefin Perlborg - som är en ”barndomsvän till familjen” - arbetade i Aktivitetsfabriken på ungefär samma sätt som Tania. Han vet inte vem som anställde nu nämnda personer eller om någon lön utbetalades till dem. Hans uppgift vid förhör hos Skatteverket att även David arbetade i skönhetssalongerna är dock felaktig. Han vet inte vem som lämnade in listorna med namn på personer som hade lönefordringar mot Aktivitetsfabriken. Hans uppgift vid förhör hos Skatteverket att det var Elias som gjorde det var en ren chansning från hans sida. Han vet inte om lönebeskeden eller kontantkvittona svarar mot det verkliga förhållandet. Den saken sköttes av David och de andra som arbetade på kontoret. Han vet inte hur det kommer sig att det skickats listor med namn, anställningsförhållanden och månadslöner till hans telefon (BG80 p. 2). Förklaringen till de dokument i form av bl.a. handskrivna noteringar rörande lettiska medborgare som påträffades i hans bostad (BG78 p. 18)

Avdelning 4

måste vara att David ofta besökte bostaden och ibland även sov över där. Han hade inte vetat att dokumenten förvarades i hans bostad. Han känner inte heller till något om varför det med avseende på de lettiska medborgarna finns fotografier av anställningsavtal, av kontrolluppgifter, av listor med frågor och svar, av e-postkonton med lösenord och av handskrivna noteringar med flera olika bolag som angetts för en och samma person. Han har inte heller någon förklaring till en utskriven lista med rubriken KONTROLL (BG111 p. 17) avseende letterna där det beträffande några av personnamnen nämns vissa företag i spalten ”Bort”. Som han tidigare påpekat har även andra personer än han själv förfogat över telefonen. Han tänker även på säkerheten för sin familj gentemot alla som är inblandade. När det gäller meddelanden mellan honom och Josefin Perlborg den 9 oktober 2019 (BG80 p. 4), som innehåller bl.a. uppräknig av ett antal förnamn under rubriken Kollegor, lämnade han meddelandena som en påminnelse utifrån det förhållandet att Perlborg är litet sprallig och därför kunde tänkas lämna felaktiga uppgifter. Hans uttryck, ”huvudmannen som är jag”, i ett telefonsamtal med Perlborg följande dag var avsett som ett skämt.

Verksamheten i skönhetssalongerna fortsatte efter Aktivitetsfabrikens konkurs i SHAB Group AB, som ägdes av David. Hyreskontrakten innehades emellertid av SA Beauty House, som var hans eget bolag. SHAB Group AB försattes sedermera i konkurs.

När det gäller konversationerna som påträffats vid beslag (tingsrättens anmärkning: se under rubriken inledande utredning) har han följande att säga. Telefonen är en företagstelefon, vilket innebär att även andra än han själv haft tillgång till telefonen. Han vet inte vad Gabriel Rådö menade i konversationen med hans telefon den 27 november 2017 (BG80 p. 2). Han uppfattade det som skitsnack. Meddelandena som han utväxlade med Anastacia (BG80 p. 5) avsåg betalning för hyra av verktyg som Cristians son Julio lämnat på en arbetsplats. Meddelandet ”20% får du av det som kommer som garanti” syftade på värdet av verktygen med hänsyn till att det var fråga om gamla verktyg. Det var David som ville att han skulle skicka det meddelandet. Anastacias meddelande om att hon ”måste veta vad företaget heter som ska ge mig lön” förstår han som att det gällde Julios krav på hyra för maskinerna. När det gäller konversationen med Elias (BG80 p. 17) vet han inte vad som avses med meddelandena

Avdelning 4

om att Elias skulle skicka den lista som Elias hade skickat till Ferdinand Hellers, eller vad han avsåg med att Elias skulle skicka den sammanställning som Elias skulle presentera för Hellers. Inte heller vet han vad som avses med hans meddelande ”Du skickade 11 personer bara!”.

Elias Santander

När det gällde Aktivitetsfabriken började det hela, i början av december 2017, med att han hade en diskussion med Oswaldo om problemen i bolaget. Oswaldo hade ringt honom eftersom han kände Ferdinand Hellers, vilket i och för sig var lite märkligt eftersom även Oswaldo kände denne. Han antog att Oswaldo ville att materialet skulle komma till Hellers på riktigt sätt. Det var på kontoret på Hägerstensvägen 1-5, där Oswaldo, David och Gabriel Rådö (Gabriel) satt. Han har varit på det kontoret endast vid ett par tillfällen. Gabriel satt i mitten med en stor tavla med anteckningar om olika bolag bakom sig. David satt på Gabriels ena sida och Oswaldo på den andra. Oswaldo menade att det var problem med bolagets papper och personal, ungefär detsamma som i Crisaya. Han tänkte att det säkert var några anställda som inte hade fått lön och ville gå till facket. Det var Gabriel som skötte det administrativa i bolaget och det var stor oordning. Han visste inte vad bolaget hade för verksamhet, möjligen salonger och bygg. Han har inte känt till hur Aktivitetsfabriken och Sweet Ambrosia har hängt ihop. Han har inte känt till hur bolaget styrdes, vem som varit formell eller faktisk företrädare. Han har sett något lokalyreskontrakt. Han har inte känt till Mauricio Azocar Matthies, men har hört dennes namn på kontoret. Han kan också ha hört namnet från konkursförvaltaren varför han kunde ange namnet till Jhonny Claros Rocha i telefonsamtal inför dennes besök hos Skatteverket. Han har känt igen Armando Mata Soto, men vet inte när denne var ställföreträdare för bolaget. Oswaldo var en upptagen person och han har antagit att det var därför Oswaldo bett honom om hjälp i olika avseenden. Han vet inte varför Oswaldo har ordnat så att andra personer har stått som ansvariga på olika bolag, men har kunnat gissa att det kan vara för att Oswaldo har skatteskulder och därför inte har möjlighet att få F-skatt. Han vet inte vem som styrt Aktivitetsfabriken internt, men hans kontakter har varit med Oswaldo. Han vet inte vilka som arbetade i Aktivitetsfabriken eller på salongerna vid tiden för konkursen.

Avdelning 4

Vid ett besök på kontoret i samband med Aktivitetsfabrikens konkurs, när Oswaldo och Gabriel var där, frågade han om han fick sätta upp två namn på personallistan för att få lönegaranti. Oswaldo sa att det var ok. Dagen efter kom han tillbaka med namn och personuppgifter på två personer. Då var David och Gabriel på kontoret. Han fick papper som personerna skulle skriva under. David satte upp personerna på listan. Han pratade med de två som skulle skrivas upp individuellt. De skulle få viss ersättning. Efter det lämnade han tillbaka handlingarna på kontoret. Han tjänade mellan 40 000 kr och 60 000 kr per person som han lade till på listan. Att han i polisförhör sagt att han fått lägga till tre namn på listan är ett missförstånd. Han har menat att han kände igen Freddy Moises namn också. Denne hade haft problem med David angående ett lån. Han skulle återbetala ett lån till David å Freddy Moises vägnar på 7 500 kr. Freddy Moises satte dock bara in 7 400 kr på hans konto. För att det inte skulle bli bråk stod han för mellanskillnaden.

Han och Oswaldo har samtalat om olika listor på lönegarantimottagare. Han antog att Gabriel hade skickat en lista till Hellers men att de inte var nöjda.

Armonia Travel är en resebyrå och ett företag genom vilket man kan skicka pengar till utlandet.

Han har inte arbetat eller på annat sätt tagit del av handlingar, så som lönespecifikationer, anställningskontrakt eller liknande, för bolaget. Han har dock fått papper som han lämnat över till Eva Carlson. Vid hennes arbete med bokföringen ringde hon honom och bad honom komma. Hon påpekade vissa saker och visade honom ett antal papper, ca 5 st hophäftade blad. Han tog ett foto på ett av bladen, ett foto som återfinns i materialet. Han minns inte om han skickade detta till Oswaldo.

Han har fått del av listan med personer som skulle få lönegaranti. Gabriel mailade den. Han har skickat den vidare till konkursförvaltaren. Han har inte brytt sig om vilka som stått på listan. Han vet inte vilka som arbetat i Aktivitetsfabriken. Han har inte varit

Avdelning 4

inblandad i framtagandet av listan – han har inte haft tillgång varken till datorn eller ”kontorsstolen”.

Angående mail till konkursförvaltaren den 8 januari 2018 om vilka personer som redan var uppsagda i Aktivitetsfabriken vid tiden för konkursen så måste han fått i uppdrag av Oswaldo eller David, eller blivit ombedd av Hellers, att skicka detta. Han kände inte de aktuella personerna som han nämnde. – När Oswaldo i WhatsApp-konversation med honom talade om en lista förstod han inte vad Oswaldo menade. Det möte de pratade om verkade vara mötet med personalen hos konkursförvaltaren. Vidare verkade det som att konkursförvaltaren ville ha bokföringen men att Oswaldo och de andra inte svarade på hans samtal. Han sa därför att han skulle skicka en preliminär bokföring. Det stämmer att han fick material till sin mailadress @byggnavia.se, men om det varit bokföringsfiler från ”Visma” har han inte kunnat läsa dem. Han skulle skicka detta vidare till Oswaldo eller Hellers. Han känner inte till Bruno Bremer. Han har inte gjort något arbete i bokföringen utan allt har Eva Carlson gjort. Tabellerna på de anställda har gjorts på kontoret, antingen av David eller Gabriel. Han har kanske fått dem för att vidarebefordra till konkursförvaltaren. Vid ett senare tillfälle diskuterade de betalningar till Eva Carlson för att hon skulle lämna ifrån sig bokföringen. Han tror att det var Oswaldo som hämtade den till slut.

Samtalet vid telefonavlyssningen var bara en dum konversation med osammanhängande ord som han yttrat. Samtalet med Jhonny Claros Rocha hade han eftersom han lagt till dennes namn på listan. Jhonny hade skrivit på det kontrakt han kom med i samband med konkursen. Han hade i samtal med Hellers hört namnet Mauricio, därför kunde han uppge det namnet. Vidare ville han tydliggöra för Jhonny att han inte hade varit inblandad i bolaget. – Efter att han blivit hotad av David tog han upp det med Oswaldo som lovade att prata med David.

Eva Carlson

Hon arbetar som redovisningskonsult. Hon har arbetat med bokföring i samband med skatterevisioner och utredning vid konkurser. Hon kom i kontakt med Oswaldo år 2016 när denne sökte hjälp för sin syster Lorenas bolag. År 2018 kontaktade han henne

Avdelning 4

gällande Aktivitetsfabrikens bokföring. Hennes uppdrag skulle bestå i att kontrollera bokföringen sedan bolaget hade gått i konkurs. Enligt Oswaldo behövdes detta för att visa bolagets resultat. Hon förmodade att Oswaldo ville se om det förekom några fel innan han översände bokföringen till konkursförvaltaren. Hon förstod inte då varför Oswaldo önskade att det arbetet skulle utföras. Det är först senare som hon fått klart för sig vilken avsikt som legat bakom önskemålet. Hon kände vid tidpunkten inte till om det hade skett någon löpande bokföring i Aktivitetsfabriken.

I enlighet med vad Oswaldo sagt var det Elias som kom med materialet till henne men hon antog att Oswaldo var bolagets faktiske företrädare. Elias refererade inte heller till någon annan person i Aktivitetsfabriken än Oswaldo. Hon uppfattade Elias som en ”springpojke”.

Det översändes en SIE-fil till henne. Hon förmodar att det var Oswaldo som översände filen. Hon läste in filen på sin egen dator. All befintlig bokföring fanns i filen. Det fattades en mängd handlingar i materialet. Sålunda fanns det bara några stycken underlag. Det fanns ett fåtal lönespecifikationer men inga kontrolluppgifter. Hon bad om kompletteringar men endast få ytterligare handlingar tillställdes henne. När hon påpekade för Elias att det saknades underlag för bokföringsposter svarade denne att han måste ta upp saken med bolagets ägare. Hon ”satte in materialet där det skulle vara”. Någon verifikationslista fanns inte. Hon upprättade därför en sådan. Hon upprättade däremot inte några verifikat. Hon vet inte varför det antecknats att hon vid polisförhör skulle ha sagt att det är hon som bokfört verifikationslistorna med datumfel. I den mån hon senarelagt någon händelse har detta skett endast i syfte att händelsen skulle komma in under rätt post i bokföringen. Det har i så fall rört sig endast om ”ett par stycken”. Hon har inte bokfört ”så många underlag”. Hon har bokat in A-serien men inte B-serien. Hon flyttade några poster från observationskontot - där poster utan underlag finns - till A-serien. Hon använde sig av bokföringsprogrammet ”Visma” för löpande bokföring. Vid arbetet med SIE-filen i Visma återställde datorn sig själv till aktuell tid om hon arbetade i något annat program eller lämnade datorn under någon tid. För att kunna fortsätta arbetet med SIE-filen var hon då tvungen att stänga ned Vismaprogrammet, starta och bakdatera datorn igen.

Avdelning 4

Hon begärde och fick 3 000 kr för uppdraget. Elias betalade kontant när denne hämtade materialet från henne. Hon skickade det material hon hade kontrollerat och kompletterat i en SIE-fil till konkursförvaltaren. Kompletteringarna bestod av verifikationsposter och ett fåtal bokföringsposter. Hon borde inte ha gjort det senare. Hon kan emellertid inte sägas ha upprättat bokföring för Aktivitetsfabriken. Hon har inte lagt in några verifikat utan endast justerat kontot. Kontantkvittona i materialet var inte bokförda och hon bokförde inte dessa. Hon överlämnade materialet i april 2018, alltså efter konkursförvaltarens beslut den 30 mars 2018 om lönegaranti.

I fråga om Sms-konversationen med Oswaldo under tiden den 15 februari – den 27 april 2018 har hon bl.a. följande kommentarer. Hennes meddelande ”har mejlat nu. Det finns några löneutbet. Inga problem md detta men resten?” ska inte förstås som att hon ”pillat” med bokföringen. Detsamma gäller hennes svar ”Bokar inbet som intäkter inga problem” på Oswaldos meddelande ”Vad vi menar är att vi vill ha alla småposter tex parkeringsavgift bokade mot kassan, så det inte står underlag saknas förstår du vad jag menar? Om det tex kommit in pengar men underlag saknas så boka det som att underlag finns.” Hon vet inte vad hon åsyftade med meddelandet ”Har pratat med kk förvaltaren han vill ha underlag” (Anmärkning: Meddelanden den 15 februari). Hennes meddelande ”Och ersättningen för årsredovisningar enligt ök” avsåg inte att hon upprättade årsredovisning för Aktivitetsfabriken (Anmärkning: Meddelande den 19 februari). När det gäller hennes meddelanden ”Har mailat över inkomstdekl enl ök”, och ”Jag gör de 2 är årsredovisningar nu också” avsåg det första meddelandet inte att hon hade bokfört utan att hon hade justerat till rätt konto, medan det andra meddelandet inte avsåg Aktivitetsfabriken (Anmärkning: Meddelande den 20 februari).

Mauricio Azocar Matthies

Han har varit bosatt i Götene under många år men 2017 var han i Stockholm och hjälpte sin sväger med arbete. Han har inte känt till att han blivit styrelseledamot i Aktivitetsfabriken. Han har ingen kännedom om vilka Cristian Ayala, Oswaldo, Elias, Jhonny Claros Rocha eller Armando Mata Soto är. Han har inte träffat Ferdinand Hellers. Han har haft ett id-kort men det tappade han bort, troligen på en fest i

Avdelning 4

Stockholm 2016. Han har inte hunnit skaffa något nytt sedan dess. Han har fram till nyligen inte haft något bankkonto. Han har inte skrivit under några papper för Aktivitetsfabriken. Han blev hämtad till ett edgångssammanträde efter konkursen. Han har inte fått någon ersättning för att ställa upp som styrelseledamot. Han har sett att det kommit papper hem till hans folkbokföringsadress, där hans mamma bor, men han har inte orkat läsa dessa. Han trodde att det var ett skämt. Han tog inte reda på något eftersom han inte brydde sig.

Josefin Perlborg

I slutet av 2016 fick hon lämna sin anställning på Pressbyrån. Under sommaren 2017 frågade Tania om hon ville jobba på salongerna eftersom de behövde hjälp. Att hon i förhör tidigare sagt att det var Caroline som tillfrågade henne var fel och hon sa det bara för att hon var stressad då. Hon blev glad för att få jobb. Hon anställdes av ”Juan”. De båda skrev under hennes anställningsavtal i salongen på St Eriksplan. Det var med honom hon förhandlade lönen. Hon arbetade i fyra till fem månader från juli och framåt. Hon fick inte någon lön. Hon satt i receptionen på salongen på St Eriksplan. Sedan jobbade hon lite till och från, även om det var menat att vara heltid. Hon har stått till förfogande. Eftersom hon inte fick någon lön fick hon låna pengar av en vän, ”David Gonzalez”, som hon känner genom andra vänner men i övrigt inte närmare vill gå in på. Hon vet inte om David var på Aktivitetsfabriken. Oswaldo var på salongen men hon kan inte uttala sig om hur mycket eftersom hon själv inte var där. Hennes arbetskamrater var bl.a. Tania, Lorena, Anastacia och Gabriella, men hon minns inte alla. Hon känner inte till ”Underlag kvitto på betalning” för juli – september (Delprotokoll lönegarantimottagare Aktivitetsfabriken AB, s. 152-156, aktnr. 377). Hon har inte fått något utbetalat till sig. Lönespecifikationerna som återfinns i utredningen (s. 157 ff, samma protokoll som ovan) har hon fått månadsvis per mail. Hon har ingen förklaring till att dessa ska ha skapats efter konkursen. Hon fick reda på av Juan, som pratade lite svenska, att bolaget gick dåligt, sedan fick hon brev från Ferdinand Hellers om att de skulle komma på ett möte och få pengar. Till mötet hade hon med sig sitt körkort och det är möjligt att hon fick skriva under uppsägningshandlingar där. Hon tog inte med något anställningsavtal eller lönespecifikation. Senare fick hon beslut och intyg om lönegaranti hemskickat. När

Avdelning 4

Länsstyrelsen betalade ut pengarna återbetalade hon lånet till David. Att hon behöll 10 000 kr var inte en betalning för att hon ställt upp.

Hösten 2019 fick hon brev om ett förhör från Skatteverket. Hon vet inte varför hon vände sig till Anastacia och inte till Juan som anställt henne. Hon pratade med Oswaldo men hon vet inte varför han var så angelägen om hur det skulle gå på hennes förhör. Oswaldo var bara en vanlig anställd i bolaget. Hon fick bara lite stödord från Oswaldo för att hjälpa henne att komma ihåg. Det var ju klart att hon mindes var hon jobbat, hur det såg ut, vilka som varit hennes arbetskamrater. Hon minns inte varför hon ringde till Oswaldo. Varför Oswaldo, i det avlyssnade samtalet, ville att hon skulle byta advokat vet hon inte. Att hon inte nämnde Tania som en av hennes arbetskamrater vet hon inte, förmodligen var hon stressad. Hon har sett Tania på salongen göra fransar.

Tania Herrera Moreira

Hon har arbetat med sina syskon i salongerna till och från sedan 2013. Under juni/juli 2017 anställdes hon i Aktivitetsfabriken för att arbeta. Det var Juan Solíz som anställde henne. Juan Solíz ägde företaget eller något företag och var chef på något sätt. David köpte in sig i bolaget. Hon minns inte hur hon kom i kontakt med Juan men hon hade sett honom ett par gånger. Hon arbetade i tre, fyra eller fem månader. Hon arbetade fram till konkursen. Bolaget gick i konkurs och då gick hon bara därifrån. Hon har aldrig tänkt på vilket bolag hon var anställd i eftersom det var ett familjeföretag. Hon har bara jobbat och alla var chefer. Det var hennes syster Lorena som ägde namnet Sweet Ambrosia, som salongerna hette. Oswaldo var bara anställd i bolaget och hjälpte till med beställningar, kunder och ”tjejerna”, dvs. de anställda. Hon fick lön från Aktivitetsfabriken, 25 eller 26 000 kr som utbetalades på hennes konto, delbetalningar. Senare under förhöret har hon uppgett att hon har fått kontanter för det mesta, dvs. inget insatt på hennes konto. Om hon var sjuk så kontaktade hon David. Hon har säkert sett lönespecifikationerna förut på email. Hon fick väl lönespecifikationer på mail. Hon vet inget om att dessa skulle ha upprättats senare.

Avdelning 4

Att hon i förhör under förundersökningen sagt att hon bara jobbat tre månader i Aktivitetsfabriken kan förklaras med att hon jobbade där fram till november eller december men att hon alltid har jobbat på salongerna. Att hon inte i förhör sagt att hon jobbade hemifrån berodde på att ingen frågade om det. Att hon sagt att hon fått lön på kontot var bara för att hon kände sig pressad. Likaså med uppgiften om Cederströms Bygg AB. Hon vet inte varför Anastacia i en konversation med Oswaldo refererat till att hon ville att Anastacia skulle lämna uppgifter.

Hon känner inte till Armando Mata Soto eller Mauricio Azocar Matthies. Vilka hennes kollegor har varit är svårt att säga eftersom det kommit och gått så många sedan 2013. Hon arbetade mest med Anastacia, Josefin och Loreena utanför salongerna med hembesök. Hon fick då sms om vart hon skulle. Hon hade med sig utrustningen för att göra fransar. Hon vet inte varför hon inte fått kontrolluppgift från Aktivitetsfabriken, men från Cederströms Bygg AB. Det senare bolaget känner hon inte till. Hon fick information om konkursen från David. Sedan var det konkursförvaltaren som informerade om lönegaranti. Hon räknade inte på hur mycket hon skulle få. Skatt och utmätning hade dragits av på det belopp som hon fick utbetalat till sig. Hon kan inte minnas vilka som var på mötet hos konkursförvaltaren. Hon känner inte Elias men har sett honom tidigare.

Anastacia Herrera

Hon har arbetat inom restaurangbranschen, inom vården och nu arbetar hon på en skola. Under juni till september 2017 arbetade hon på Sweet Ambrosia. Det var Juan som anställde henne. De träffades en gång, sedan hade de telefonkontakt och hon tror att anställningsavtalet skickades hem till henne. Hon skrev under och skickade tillbaka, Hon minns inte om hon fick någon kopia. I september, då hon inte fått lön, hade hon inte lust att arbeta kvar.

Hon kunde inte göra fransar till en början utan fick lära sig det av sin mamma Tania. Annars kollade hon bokningar och stod i receptionen. Hon hade också, tillsammans med Tania, uppdrag hos olika kunder. Att hon inte nämnt att de gjorde hembesök vid förhöret under förundersökningen beror på att hon inte tänkte på det, för hon var

Avdelning 4

nervös. Att de andra tjejerna på salongen inte känt igen henne har berott på att hon inte alltid var där och hon hade flexibla tider. Hon var knuten till salongen på St Eriksplan. Hon jobbade mest med Tania och Josefin, de andra fick hon inte kontakt med. Hon såg Oswaldo någon gång ibland. Hon har inte sett kvitton på utbetalningar av lön till henne. Eftersom hon inte fick någon lön pratade hon med familjen och hon fick låna pengar. Hon hade telefonkontakt med Juan och han lämnade 10 000 kr på salongen till henne. Hon har ingen förklaring till att det finns lönespecifikationer för oktober till december 2017 för henne. Hon känner inte till Armando Mata Soto, Mauricio Azocar Matthies eller Özgür Aranzi.

Det var Juan som berättade att det inte gick så bra, att bolaget skulle gå i konkurs och att hon hade rätt till lönegaranti. Hon blev kallad till mötet hos konkursförvaltaren, men kunde inte gå den aktuella dagen. Hon gick dit en annan dag och skrev under papper. Hon minns inte att hon skulle fått brev från Länsstyrelsen. När hon fick pengar utbetalda skulle hon betala tillbaka vad hon lånat. Juan sa att hon skulle föra över 74 000 kr, det hon lånat och räntor. Hon förde över 25 000 kr till ett eget konto för hon brukar göra så.

Chatt-konversationen mellan henne och Oswaldo handlade om hennes ex. mans verktyg. På den tiden jobbade han, Julio, med Maximilian Cederström. Allt handlade om dennes verktyg och bolag. Hon vet inte när Cederströms Bygg AB stängdes. Det var mycket tjafs mellan Oswaldo och Julio. Även meningen om ”20% får du av det som kommer som garanti” handlade också om verktygen. Att hennes uppgifter skickades handlade om verktygen. Att de skulle sätta hennes lön från den 1 december minns hon inte men det handlade om något annat än lönegaranti. Att hon behövde bolagsnamnet handlade om att hon behövde registrera för föräldrapenning. Att hon skickat Josefins kallelse till Skatteverket till Oswaldo handlade om att han kunde mycket om detta och skulle kunna förklara lite vad som skulle hända. Det var inte för att det varit Oswaldo som styrt Aktivitetsfabriken.

Jhonny Claros Rocha

Han är målare och har arbetat inom bygg. Han kom till Sverige 2006 och har känt Elias sedan dess. Han lärde känna Oswaldo vid ungefär samma tid då han började arbeta på ett av dennes bolag. Han har inte känt till Aktivitetsfabriken utan fick höra talas om bolaget första gången han blev kallad till förhör hos Skatteverket hösten 2019. Han visste inte vad Elias hade med Aktivitetsfabriken att göra men ringde till Elias i samband med kallelsen, eftersom han tänkte att denne visste allt. Han frågade vad han skulle svara på frågorna han skulle få. Han fick reda på att Mauricio lett bolaget.

Han hade gett sina personuppgifter, bland annat ett bankkontonummer, tidigare till Elias men visste egentligen inte varför denne behövde dessa. Elias hade lånat pengar av honom vid olika tillfällen och hade haft svårt att betala tillbaka men skulle lösa problemen med personuppgifterna och en kopia på hans id-kort. Bankkontot fick Elias för att återbetala lånet. Han brukar inte lämna ifrån sig bankkontonumret men vid detta tillfälle var han på arbetet och hade inte tid att fråga. Lånet var på mellan 35 och 40 000 kr. Det var sommaren 2017. Han och Elias träffades vid detta tillfälle. Han har inte skrivit under något anställningsavtal. Det som Elias berättat stämmer inte i dessa delar.

Det stämmer att han tog sig till advokatkontoret men förstod inte vad det gällde. I mars 2018 fick han en insättning och några dagar senare fick han del av ett brev med beslut. Han vet inte varför han fick detta. I anslutning till detta kontaktade Elias honom och berättade att det skulle komma in pengar på hans konto och vad han skulle göra med dem. Det var inte förrän senare han förstod vad lönegaranti var. När han vid ett senare tillfälle var med om ett annat bolag som gick i konkurs fick han inte någon garanti eftersom han hade fått lönegaranti vid detta tidigare tillfälle. Han har inte varit i kontakt med någon annan än Elias rörande Aktivitetsfabriken. Han vet inte vem som har upprättat lönebesked, kvitton m.m. Han har aldrig sett dessa handlingar.

Hugo Endara Escalante

Han har varit i Sverige i ca 4 år. Han har arbetat inom byggbranschen, som glassförsäljare, servitör och på skolor och dagis. Allt har varit ”vita” jobb. Han lärde

Avdelning 4

känna Elias i slutet av 2016 då han kommit till Stockholm. Han känner inte Oswaldo. Jhonny Claros Rocha lärde han känna 2017 eller 2018 på ett bolag ”Resurs-nånting”. Han har arbetat för många bolag men Aktivitetsfabriken har han inte känt till. Han har arbetat veckovis och månadsvis under 2017 för olika entreprenörer, ”latinos” som anlitat honom. Han har inte känt igen det undertecknade anställningsavtalet för Aktivitetsfabriken. Han har lånat ut pengar till Elias men det var 2019 och inte 2016 eller 2017. Vid den här tiden, 2017, kände han en person som hette Juan men kallades ”Cavatumba”. De arbetade tillsammans. Denne sa till honom att lämna personuppgifter och passet för att de skulle upprätta ett kontrakt för arbete. Det kom papper hem. Elias visade papper som han skulle skriva på, men han förstod inte innehållet eftersom det var på svenska. Han lämnade över pappret till Juan men vet inte var det hamnade sedan. Vid ett senare tillfälle sa Juan att de skulle träffa Elias. Elias bad om hans personuppgifter, att han skulle fylla i papper och sa att han skulle få en bonus från ett företag. Vidare skulle han kontakta Elias när det kommit. Det var på ett kontor vid Östermalmstorgs tunnelbana. Han var där i fem minuter och de kopierade hans pass. Han förstod inte vad det var för bonus, men det skulle vara en bonus till företaget som han därför skulle lämna tillbaka till företaget genom Elias. Han frågade om det skulle bli problem om han fick både lön och denna bonus, med tanke på skatten och liknande, men de sa att det inte skulle bli det eftersom detta bara var bonus till företaget. Kontantuttagen och överföringarna vet han inte hur det gick till. Han lämnade över sitt kort till Elias. Han är från den bolivianska landsbygden och där har han inte hanterat bankkort. Att det var mellan 15 och 16 000 kr kvar på kontot trodde han var lön för arbeten som han gjort. Han har pratat mest med Juan om detta och han litade på Elias. Vid den här tiden hade han bara varit i Sverige en kortare tid.

*TINGSRÄTTENS BEDÖMNING**Närmare om bedömningen av åtalet för grovt bedrägeri***Allmänt**

I likhet med vad tingsrätten tidigare anfört rörande Crisaya finns det inget som talar för att de åtalade lönegarantimottagarna arbetat för Aktivitetsfabriken eller att de haft

Avdelning 4

några lönefordringar mot bolaget. När det gäller skönhetssalongerna, med beteckningen Sweet Ambrosia, finns det inte ens något som tyder på att den verksamheten bedrivits av Aktivitetsfabriken. Avsikten från Oswaldos sida att hänföra den verksamheten till Aktivitetsfabriken synes inte ha varit någon annan än att skaffa fram ett antal ytterligare personer som kunde få lönegaranti i Aktivitetsfabrikens konkurs. Syftet med de handlingar som Oswaldo upprättat, eller som upprättats på hans uppdrag, har uppenbarligen varit att felaktigt ge sken av att vissa personer haft anställning i Aktivitetsfabriken och lönefordringar mot bolaget för att narra till sig lönegarantimedel. De oriktiga uppgifterna har lett till att konkursförvaltaren beslutat om lönegarantimedel till de åtalade lönegarantimottagarna utan att rätt därtill funnits, och att Länsstyrelsen felaktigt betalat ut medlen i enlighet med konkursförvaltarens beslut.

De oriktigt utbetalade lönegarantimedlen har därefter fördelats mellan de inblandade genom överföringar av delar av de utbetalade medlen, bl.a. till Elias Santander och till två konton i David Moreiras namn; av utredningen framgår därvid synbarligen att Oswaldo gemensamt med David Moreira förfogat över det först öppnade kontot fram tills Oswaldo stängt ner det kontot och öppnat ett nytt konto som Oswaldo ensam disponerat över.

Oswaldo Herrera Moriera

Tingsrätten får i fråga om Oswaldos roll i Aktivitetsfabriken hänvisa till vad tingsrätten tidigare sagt rörande det bolaget och Crisaya.

När det gäller den brottsliga gärning i form av grovt bedrägeri som åklagaren lagt Oswaldo till last avseende Aktivitetsfabriken tar tingsrätten härefter upp följande.

Utöver det ovan sagda ger det som förekommit inför Skatteverkets förhör med lönegarantimottagarna ett tydligt besked om att Oswaldo varit huvudman för Aktivitetsfabriken och den som främst planerat och agerat i syfte att felaktigt komma över lönegarantimedel. Ett par tydliga exempel på detta är Oswaldos konversationer med Elias Santander och Josefin Perlborg samt en lista med frågor och svar som

Avdelning 4

påträffats i en av de mobiltelefoner som kan knytas till honom. Listan har uppenbarligen tagits fram för att förse de åtalade lönegarantimottagarna med oriktiga uppgifter i syfte att dupera Skatteverket vid de kommande förhören.

Sammanfattningsvis finner tingsrätten att Oswaldo gemensamt och i samförstånd med andra genom vilseledande förmått Länsstyrelsen att efter konkursen i Aktivitetsfabriken till de åtalade lönegarantimottagarna betala statlig lönegaranti med angivna belopp trots att rätt till sådan garanti saknats. Vilseledandet har skett i enlighet med vad åklagaren hävdar. Förfarandet har inneburit vinning för Oswaldo och/eller annan med motsvarande skada eller beaktansvärd risk för slutlig förlust för det allmänna. Oswaldo ska alltså dömas för bedrägeri enligt vad åklagaren uppgett. De felaktiga utbetalningarna av lönegarantimedel i Aktivitetsfabrikens konkurs har sådant samband med varandra att Oswaldo ska dömas för bedrägeri i ett fall. Gärningen är på de skäl som åklagaren angett att bedöma som grovt brott.

Elias Santander

Elias har vidgått att han lagt till två namn på listan över arbetstagare som hade lönefordringar trots att han varit medveten om att detta varit felaktigt. Av utredningen framgår enligt tingsrättens mening emellertid att Elias medverkat i det brottsliga förfarandet i väsentligt större omfattning än vad han tillstått. De förklaringar han lämnat till utredningen är inte ägnade att påverka bevisvärdet av denna. Utredningen ger sålunda vid handen att Elias, i likhet med vad som angetts när Crisaya har behandlats, har fungerat som kontaktperson gentemot konkursförvaltaren i angelägenheten rörande lönegaranti. Det framgår vidare att Elias bistått personer som saknat rätt till lönegaranti inför förhören hos Skatteverket genom att förbereda dem för vilka frågor som kunde komma att ställas, och vilka svar som borde lämnas på ställda frågor, t.ex. på frågan om var arbete skulle ha utförts. Av en konversation med Oswaldo framkommer dessutom att Elias varit väl införstådd med behovet av att få fram bokföring och verifikationer i lönegarantiförfarandet. Det råder enligt tingsrättens mening inte något tvivel om att Elias förstått att det behovet behövde tillgodoses för att ge sken av att personer som saknade rätt till lönegaranti hade arbetat i Aktivitetsfabriken och hade lönefordringar mot bolaget.

Såsom åklagaren har påstått har Elias gemensamt och i samförstånd med Oswaldo och andra personer genom vilseledande förmått Länsstyrelsen i Stockholms län att efter konkursen i Aktivitetsfabriken till i vart fall det angivna antalet personer betala statlig lönegaranti uppgående till angivet belopp trots att rätt till sådan garanti saknats. Vilseledandet har skett i enlighet med vad åklagaren beskrivit. Förfarandet har inneburit vinning för Elias och annan med motsvarande skada eller beaktansvärd risk för slutlig förlust för det allmänna. Elias har genom sin aktiva medverkan i förfarandet varit väl införstådd med att det rört sig om betydande belopp, att falska eller osanna handlingar använts och att det varit fråga om en brottslighet som varit planlagd och satt i system. Elias ska därför dömas för uppsåtligt brott, som är att bedöma som grovt bedrägeri. På skäl som tingsrätten anført gällande Oswaldo ska Elias dömas för ett fall av grovt bedrägeri gällande Aktivitetsfabriken.

Tingsrättens bedömning gällande de s.k. lönegarantimottagarna

Åklagaren har gjort gällande att Josefin Perlborg, Anastacia Herrera, Tania Herrera Moreira, Jhonny Claros Rocha och Hugo Endara Escalante inte har haft rätt till lönegaranti i Aktivitetsfabrikens konkurs eftersom de inte ska ha arbetat i bolaget i enlighet med deras anställningsavtal och lönespecifikationer. Enligt åklagaren har de, helt eller delvis, tillsammans och i samförstånd med Elias Santander och Oswaldo Herrera Moriera eller annan, gett sken av att de arbetat i Aktivitetsfabriken och framställt löneanspråk inom ramen för konkursen.

Tingsrätten gör följande bedömningar beträffande **Josefin Perlborg, Anastacia Herrera** och **Tania Herrera Moreira**.

Josefin, Anastacia och Tania har vidhållit att de utfört arbete på olika salonger samt att de då varit anställda i Aktivitetsfabriken. Josefin har bl.a. uppgett att hon suttit i receptionen på en salong. De övriga har uppgett att de varit på salongerna på udda

Avdelning 4

tider, alternativt arbetat med hembesök. Slutligen har de uppgett att de i vart fall varit tillgängliga för arbete.

Vad avser den skriftliga bevisningen finns anställningsavtal och lönebesked beträffade Josefin, Anastacia och Tania. Några löner motsvarande beskeden har dock inte betalats ut. Inte heller finns stöd för att utbetalningar, motsvarande ”underlag kvitto på betalning”, skett. Dessa motsvarar inte heller beloppen som anges på lönespecifikationerna. När det gäller Anastacia har vidare framgått av återopad chatt-konversation mellan An Anastacia astasia, Oswaldo och Julio Ayala (Anastacias ex-man och son till Cristian Ayala, grundaren av Crisaya AB) att hon blivit ombedd av sin mamma Tania att skicka personuppgifter till Oswaldo. Vidare har framgått att Oswaldo har ett bolag som ska läggas ned och det nu är tillfälle att göra vad de tidigare pratat om. Det är uppenbart att konversationen innehåller förberedelser för att göra gällande lönegarantianspråk. Innehållet i chatten kan inte förklaras med att det endast rört en diskussion om utlåning av verktyg samt lån mellan Julio och Oswaldo, på sätt som Anastacia påstått.

Av utredningen har vidare framgått att de tre fått lönegarantimedel utbetalade till sig. I omedelbart samband med utbetalningen har större del av beloppen förts vidare till andra personer alternativt tagits ut i kontanter. Josefin har bl.a. fört över 64 000 kr till David Gonzales Moriera och Anastacia har fört över 74 000 kr till en Özgür Ayranci.

Vidare kan noteras att Anastacia direkt har kontaktat Oswaldo så snart Josefin fått kallelse till förhör hos Skatteverket. Dessutom har Oswaldo och Josefin pratat med varandra före och efter hennes förhör. Det är tydligt att samtalet varit coachande och att de båda har varit införstådda med bakgrunden, dvs. felaktigt lönegarantianspråk.

Av Aleksandra Zareba, Gabriella Parraga, Taraneh Pirouzpanah och Sadaf Bazsefidpays vittnesmål har därtill framkommit följande. Ingen av de fyra som arbetat på salongerna under den aktuella tiden har sett till Josefin, Anastacia och Tania på salongerna. De har inte heller uppfattat att de tre skulle arbetat på salongerna.

Avdelning 4

Sammantaget anser tingsrätten att det är utrett att ingen av Josefin, Anastacia och Tania arbetat i Aktivitetsfabriken på sätt som de har påstått. Deras berättelser har inte förmått motbevisa åklagarens utredning. Utredningen visar att de påstått sig ha arbetat medvetna om att det varit i syfte att få lönegaranti utbetalad till sig. Deras agerande har inneburit skada för Länsstyrelsen och staten, på sätt som redogjorts för ovan, och motsvarande vinning för Josefin, Anastacia och Tania eller annan. Gärningarna är att bedöma som bedrägeri.

Tingsrätten går härfter vidare till sin bedömning av **Jhonny Claros Rocha** och **Hugo Endara Escalante**.

Utredningen beträffande Jhonny Claros Rocha och Hugo Endara Escalante överensstämmer i huvudsak med vad som presenterats för Josefin, Anastacia och Tania. Således har producerats anställningsavtal och lönespecifikationer, liksom underlag för betalning. I omedelbart samband med att lönegarantin betalats in har pengarna tagits ut eller förts vidare. Hugo Endara Escalante har bl.a. tagit ut 20 000 kr i kontanter och fört över ca 40 000 kr till Armonia Travel. Vidare har han fört över 20 000 kr till Hans Löfgren med referenstexten ”Från Elias”. Jhonny Claros Rocha har bl.a. fört över 10 000 kr till Elias och 20 000 kr till Juan Solíz Vaca.

I tillägg finns beträffande Jhonny Claros Rocha ett antal inspelade telefonsamtal mellan honom och Elias i samband med att Jhonny Claros Rocha kallats till förhör hos Skatteverket. Av samtalen har framgått att Jhonny Claros Rocha önskar få hjälp med vad han ska svara på Skatteverkets frågor. Vidare har framgått att Elias vill att Jhonny Claros Rocha inte ska nämna denne i samband med bolaget.

Av den muntliga utredningen har i övrigt framgått att Elias har vidgått att han har lämnat Jhonny Claros Rochas och Hugo Endara Escalantes namn och övriga personuppgifter till Oswaldo och David i syfte att få del av lönegarantimedel. Vidare har Elias fått anställningsavtal som han ska ha sett till att Jhonny Claros Rocha och Hugo Endara Escalante skrivit under, något de själva inte vidgått.

Avdelning 4

Varken Jhonny Claros Rocha eller Hugo Endara Escalantes har påstått att de arbetat i Aktivitetsfabriken. De har dock båda deltagit i ett möte hos konkursförvaltaren. De har uppgett att de inte förstått vad mötet handlat om eftersom det varit på svenska. När det gäller överföringarna har Hugo Endara Escalante uppgett att han lät Elias låna hans bankkort för att hantera allt. Enligt Jhonny Claros Rocha har Elias instruerat honom vad han skulle göra med pengarna.

Enligt tingsrätten är det utrett att varken Jhonny Claros Rocha eller Hugo Endara Escalante arbetat i Aktivitetsfabriken och ingen av dem har haft rätt till lönegaranti. När det gäller bedömningen av det subjektiva rekvisitet talar utredningen med viss styrka för att Jhonny Claros Rocha och Hugo Endara Escalante varit medvetna om att de personuppgifter och de undertecknade anställningsavtal som de lämnat till Elias skulle användas i syfte att oriktigt få lönegaranti utbetalat till sig. Det går dock inte helt att utesluta att de inte fått sådan information om vad uppgifterna skulle användas till. Vidare är det besvärande för dem att de deltagit på ett möte hos konkursförvaltaren där uppenbarligen frågan om lönegaranti diskuterats. Å andra sidan är inte annat utrett än att de två inte förstod svenska vid tidpunkten. Det är därmed inte ställt utom rimligt tvivel att de haft uppsåt till bedrägeri. Åklagarens förstahandsyrkande ska därför lämnas utan bifall.

Tingsrätten går härmed över till att pröva frågan om *penningtvättsbrott*.

Tingsrätten konstaterar att pengarna har härrört från brott. Med hänsyn till beloppets storlek och de transaktioner som vidtagits är det tingsrättens bedömning att Jhonny Claros Rocha känt till att det varit fråga om pengar som haft sitt ursprung ur brottslig verksamhet. Han ska därför dömas för penningtvättsbrott.

Beträffande Hugo Endara Escalante anser tingsrätten att hans invändning om att han låtit Elias hantera hans kort för att han själv inte förstod hur bankkort och konto fungerade, kan lämnas utan avseende. Även om Hugo Endara Escalante vid den här tiden inte varit i Sverige särskilt länge har han ändå visat på viss förståelse för det ekonomiska systemet. Han hade bl.a. redan vid den aktuella tiden haft ett bankkonto

och anställning sedan en längre tid tillbaka. Även om det skulle vara så att han har låtit Elias hantera hans bankkonto för att göra vissa överföringar efter att lönegarantin utbetalats till honom så kan inte det leda till att han kan undgå ansvar. Han vid ett sådant agerande i vart fall varit likgiltig inför penningströmmarna på sitt bankkonto och att transaktioner skett i syfte att dölja pengarnas brottsliga ursprung. Han ska därför dömas för penningtvättsbrott.

Grovt bokföringsbrott och brott mot aktiebolagslagen

I tillägg till påstående om grovt bedrägeri, bedrägeri alternativt penningtvättsbrott har åklagarna beträffande gärningarna relaterade till Aktivitetsfabriken påstått grovt bokföringsbrott samt brott mot aktiebolagslagen.

Bokföringsbrott

Den som uppsåtligen eller av oaktsamhet åsidosätter bokföringsskyldighet enligt bokföringslagen (1999:1078) genom att underlåta att bokföra affärshändelser eller bevara räkenskapsinformation eller genom att lämna oriktiga uppgifter i bokföringen eller på annat sätt, döms enligt 11 kap. 5 § brottsbalken, om rörelsens förlopp, ekonomiska resultat eller ställning till följd härav inte kan i huvudsak bedömas med ledning av bokföringen, för bokföringsbrott.

Straffansvar som gärningsman kommer i första hand i fråga för den som själv är bokföringsskyldig. Bokföringsskyldiga enligt bokföringslagen (1999:1078) är de som är näringsidkare samt, oberoende av om de utövar näringsverksamhet, aktiebolag, handelsbolag och ekonomiska föreningar. För juridiska personer kan ansvaret drabba den som är legal ställföreträdare. Även den som faktiskt sköter bokföringen åt någon bokföringsskyldig kan dömas som gärningsman. I rättsfallet NJA 2008 s. 697 ansågs en redovisningskonsult som bokfört på grundval av ett bristfälligt underlag inte ha gjort sig skyldig till medhjälp till bokföringsbrott, då denne flera gånger hade uppmanat företrädaren att förbättra underlaget för bokföringen genom en mer tillförlitlig dokumentation och noggrannare noteringar. Han hade inte okritiskt eller passivt godtagit ofullständigt dokumenterade uppgifter innan de fördes in i huvudboken (jfr Dahlqvist och Elofsson, Bokföringsbrott och bokföringslagen, 2 uppl. 2005, s. 88).

Avdelning 4

Bokföringsskyldigheten enligt bokföringslagen innefattar bl.a. skyldighet att med bevarande av verifikationer löpande bokföra alla affärshändelser (4 kap. 1 § bokföringslagen [1999:1078]) på ett sådant sätt att bokföringen gör det möjligt att kontrollera fullständigheten i bokföringsposterna och överblicka verksamhetens förlopp, ställning och resultat (5 kap. 1 § bokföringslagen). Bokföringsmaterialet ska bevaras i minst tio år i ordnat skick och på ett betryggande och överskådligt sätt (7 kap. 1 § bokföringslagen). Även händelser för en verksamhet som inte är ”legal” ska bokföras, se bl.a. NJA 2004 s. 519, som även behandlade likgiltighetsuppsåtet vid bokföringsbrott, och NJA 2015 s. 811, som gällde olaglig försäljning av hyreskontrakt.

Brottet kan bedömas som grovt exempelvis om bokföringsbrottet ägt rum i en rörelse av stor omfattning och därmed påverkat många personer eller omsatt höga belopp, om luftfakturor använts eller om bokföringsskyldigheten åsidosatts i syfte att dölja annan allvarlig brottslighet.

Tingsrätten har, vid prövning av ansvar för bokföringsbrott, att ta ställning till om

- 1) bolagen varit bokföringsskyldiga,
- 2) bokföringsskyldigheten åsidosatts,
- 3) de tilltalade haft sådan ställning i bolagen att bokföringsskyldighet/ansvar i straffrättslig mening för bokföringen har ankommit på dem, och om
- 4) de tilltalade haft uppsåt till eller varit oaktsamma i förhållande till det faktum att bokföringsskyldighet förelåg, att denna åsidosatts och att rörelsens förlopp, ekonomiska resultat eller ställning till följd av detta inte kunde i huvudsak bedömas med ledning av bokföringen.

Brott mot aktiebolagslagen

Att utse någon eller själv låta sig utses till styrelseledamot, styrelsesuppleant, verkställande direktör eller vice verkställande direktör är, om åtgärden är ägnad att dölja vem eller vilka som utövar eller har utövat den faktiska ledningen av bolaget, straffbart enligt aktiebolagslagen. Det krävs för straffbarhet bl.a. att åtgärden är ägnad att dölja vem som har utövat den faktiska ledningen över bolaget. Regleringen avser att

Avdelning 4

komma åt bulvan- och s.k. målvaktsförhållanden och det räcker, enligt förarbetena, med s.k. eventuellt uppsåt, se prop. 2000/01:150 s.120.

Tingsrätten går härmed över till bedömningen av respektive åtalads delaktighet och gärningsmannaskap i den påstådda brottsligheten.

*Närmare om bedömningen av åtalet för grovt bokföringsbrott***Allmänt**

När det gäller den löpande bokföringen ska kontanta in- och utbetalningar bokföras senast påföljande arbetsdag. Löpande bokföring i övrigt ska ske så snart det kan ske. Affärshändelserna får dock bokföras senare om det finns skäl för det och det är förenligt med god redovisningssed (5 kap. 2 § bokföringslagen – 1999:1078).

I en av Ekobrottsmyndigheten upprättad promemoria rörande den aktuella perioden har slutsatsen dragits att någon löpande bokföring inte skett utan att företagna bokföringsåtgärder ägt rum efter konkursutbrottet och alltså för sent, samt att en stor mängd banktransaktioner har bokförts på ett s.k. observationskonto och därmed ska betraktas som ej bokförda i bokföringslagens mening. Av affärshändelser på sammanlagt ca 8,6 mkr utgjorde saldot på observationskontot vid periodens slut ca 1,4 mkr.

Bristerna i den löpande bokföringen har under den nämnda perioden varit sådana att rörelsens förlopp inte ens i huvudsak har kunnat bedömas med ledning av bokföringen. Genom att det förekommit ett mycket stort antal affärshändelser som i allt väsentligt helt saknat verifikationer, eller haft endast bristfälliga verifikationer, har inte heller rörelsens ekonomiska ställning eller resultat kunnat bedömas med ledning av bokföringen.

Oswaldo Herrera Moriera

Tingsrätten har vid behandlingen av Oswaldos roll i Crisaya och Aktivitetsfabriken på anförda skäl kommit fram till att Oswaldo haft en sådan maktposition att han utövat ett bestämmande inflytande över bolagen med den följden att han varit att anse som

Avdelning 4

faktisk företrädare för bolagen. Han har i den egenskapen haft ett garantansvar för att Aktivitetsfabriken fullgjorde bokföringsskyldigheten.

Åklagaren har lagt Oswaldo till last att denne inte ombesörjt att löpande bokföring skett, och att det förekommit penningströmmar till och från Aktivitetsfabrikens bankkonto som bokförts utan att det finns verifikationer till affärshändelserna som uppfyller bokföringslagens krav. Enligt åklagaren har i vart fall penningströmmar om 5,8 mkr haft bristfälliga eller obefintliga verifikationer.

Oswaldo har inte lämnat några närmare uppgifter om bokföringen i Aktivitetsfabriken. Av utredningen går enligt tingsrättens mening inte heller att dra någon annan slutsats än att de bokföringsåtgärder som företagits skett efter bolagets konkurs och alltså inte vid de tidpunkter då löpande bokföring senast skulle ha ägt rum. Därtill kommer att ett stort antal affärshändelser överhuvudtaget inte bokförts, och att det i enlighet med den nämnda promemorian framgår att 432 av de 477 bokförda posterna helt eller delvis saknar underlag och därför inte är bedömbara i bokföringslagens mening. Vad som senast sagts bekräftas också av förhöret med Eva Carlson, som uppenbarligen fått del av det bokföringsmaterial som funnits rörande Aktivitetsfabriken. Som åklagaren även angett har alltså följaktligen penningströmmar till och från bankkonto bokförts utan att det funnits verifikationer till affärshändelserna som uppfyller bokföringslagens krav. Det saknas anledning att ifrågasätta till vilket belopp de obefintliga eller bristfälliga verifikationerna uppgått.

Som inledningsvis sagts har Oswaldo i egenskap av faktisk företrädare haft att ombesörja att Aktivitetsfabriken uppfyllde sin bokföringsskyldighet. Han har inte förnekat att han varit medveten om att bokföringsskyldighet förelåg för Aktivitetsfabrikens verksamhet. Han har inte påstått att han före konkursutbrottet vidtagit någon åtgärd för att se till att bokföringsskyldigheten uppfylldes, och utredningen ger inte heller något belägg för att så skulle ha skett. Han har därför haft åtminstone likgiltighetsuppsåt till bristerna i bokföringen och att dessa medförde att rörelsens förlopp, ekonomiska resultat och ställning inte ens i huvudsak skulle kunna bedömas med ledning av bokföringen. Verksamheten i Aktivitetsfabriken har rört

Avdelning 4

mycket stora belopp och ingått i en brottslighet som utövats systematiskt under en lång tid. Oswaldo har haft insikt om dessa omständigheter. Han ska därför dömas för grovt bokföringsbrott i enlighet med vad åklagaren hävdar.

Eva Carlson

Tingsrättens slutsatser rörande bokföringen i Aktivitetsfabriken har framgått ovan.

Åklagaren har lagt Eva Carlson till last att hon främjat de grova bokföringsbrotten genom att medverka till framställning och/eller sammanställning av oriktig, bristfällig eller felaktig bokföring. Eva Carlsons inställning är däremot att hon endast bistått med att gå igenom bokföringen i efterhand och att hon då har påtalat bristerna.

Utredningen rörande Eva Carlson består främst av den konversation som ägt rum mellan henne och Oswaldo. Det framgår av denna att hon gått igenom bokföringen och att allt var bokfört utom kontantkvittona som hon ”håller på med”, samt att hon påpekat att det saknades mycket underlag men att det var uppbokad på ett konto. Hon förklarade vidare att hon inte kunde göra så mycket åt detta. Hon har uppgett att materialet kunde hämtas hos henne för att lämnas till konkursförvaltaren. Oswaldo har i ett senare meddelande förklarat att han inte kan se några ändringar och att han vill ha alla småposter, t.ex. felparkeringsavgift bokade mot kassan så att det inte står att underlag saknas. Eva Carlson har på det meddelandet svarat att hon kan boka inbetalningar som intäkter.

Eva Carlson har bl.a. berättat att hon upprättat en verifikationslista, men inte några verifikat, och att hon inte bokfört så många underlag. Hon har vidare uppgett att hon flyttat några poster från observationskontot, som alltså saknar underlag, till A-serien.

Enligt tingsrättens mening går det inte av utredningen att dra slutsatsen att Eva Carlson medverkat till framställning av bokföring. Hennes uppgift att hon främst tagit befattning med bokföringen i syfte att kontrollera den har inte vederlagts av utredningen. För den uppgiften talar också det förhållandet att hon påtalat att det saknades mycket underlag och att arvudet för hennes arbete varit mycket blygsamt. I

Avdelning 4

enlighet med hennes egna uppgifter får det emellertid anses utrett att hon felaktigt flyttat poster från observationskontot till ett annat konto och därmed förespeglat att det funnits bedömbara underlag för affärshändelserna.

För ansvar för medverkan till bokföringsbrott förutsätts att bokföringsåtgärderna ska ha varit ägnade att underlätta gärningen eller på annat sätt inneburit att bokföringsbrottet främjats i den mening som avses i 23 kap. 4 § brottsbalken. Det har enligt tingsrättens mening inte framkommit att de åtgärder som Eva Carlsons ostridigt företagit i någon nämnvärd mån inneburit att den befintliga bokföring som hon fått från Oswaldo förändrats. Av större intresse för bedömningen av ansvarsfrågan är emellertid hur åklagaren utformat ansvarspåståendet. Åklagaren har sålunda angett att Eva Carlson varit ansvarig för bokföringen i Aktivitetsfabriken. Det finns emellertid inte något som talar för att Eva Carlson tagit befattning med bolagets bokföring före konkursutbrottet. Uppdraget till henne får i stället förstås på det sättet att hon skulle tillgodose konkursförvaltarens behov av en granskning, och eventuell komplettering, av Aktivitetsfabrikens bokföringsmaterial. Åtalet för bokföringsbrott ska därför ogillas.

Elias Santander

Åtalet mot Elias i detta avseende gäller medhjälp till bokföringsbrott bestående i att han främjat bokföringsbrotten med råd och dåd genom att han medverkat till framställning och/eller sammanställning av oriktigt/bristfälligt/felaktigt underlag för bokföring och efter konkursen i Aktivitetsfabriken förse den som upprättat bokföringen med detta underlag för införande efterhand i bokföringen. Efter bokföringens upprättande har han enligt åklagaren hämtat och försett konkursförvaltaren med denna.

Elias har förnekat att han tagit befattning med Aktivitetsfabrikens bokföring på annat sätt än att han lämnat över bokföringsmaterial till Eva Carlson, som enligt hans uppgift skulle ha bokföringen, samt att han möjligen vidarebefordrat bokföringsfiler till Oswaldo eller Ferdinand Hellers.

Avdelning 4

Av utredningen framgår att Elias varit införstådd med behovet av att förse konkursförvaltaren med de bokföringsunderlag som kunde behövas för att denne skulle kunna fatta beslut om lönegaranti i enlighet med ”personallistorna”. Det är även klarlagt att Elias efter konkursen lämnat över bokföringsmaterial till Eva Carlson för kontroll och de ytterligare åtgärder som kunde vara påkallade. Enligt tingsrättens mening ger emellertid inte utredningen stöd för att Elias framställt eller sammanställt underlag för bokföringen i Aktivitetsfabriken. Det är också oklart om det är han som försett konkursförvaltaren med de upprättade underlagen.

Genom det som nu tagits upp gör tingsrätten bedömningen att utredningen inte ger fog för någon annan slutsats än att Elias överbringat bokföringsmaterialet till Eva Carlson. Den åtgärden är inte av en sådan självständig natur att Elias kan sägas ha främjat bokföringsbrottet i den mening som avses i 23 kap. 4 § brottsbalken. Den omständigheten att Elias på goda grunder haft anledning att förmoda att underlaget till bokföringen varit behäftad med sådana brister som åklagaren angett leder inte till något annat ställningstagande. Åtalet mot Elias i detta avseende ska alltså ogillas.

Närmare om bedömningen av åtalet avseende brott mot aktiebolagslagen

Åklagaren har påstått att **Mauricio Azocar Matthies** åtagit sig uppdraget som styrelseledamot i Aktivitetsfabriken utan att ha haft för avsikt att delta i verksamheten, dvs. att han har påtagit sig rollen som s.k. målvakt. Som ovan redovisats är det utrett att i vart fall Oswaldo varit den faktiska företrädaren för bolaget. Utredningen ger vidare vid handen att Mauricio Azocar Matthies inte på något sätt deltagit i bolagets verksamhet i den del som enligt lag ankommer på styrelsen. Det är enligt tingsrätten därmed utrett att Mauricio Azocar Matthies objektivt gjort sig skyldig till brottslig gärning.

Mauricio Azocar Matthies har invänt att han inte varit medveten om att han registrerats som styrelseledamot. Han har redogjort för hur han på fest i Stockholmsområdet någon gång under 2016 tappade bort sitt id-kort. Han har vidare

Avdelning 4

redogjort för att han har noterat att post kommit till hans mamma, adresserat till honom, rörande något bolag, men inte orkade inte läsa.

Mauricio Azocar Matthies förklaring till hur han kommit att bli registrerad som ställföreträdare anser sig tingsrätten kunna lämna utan beaktande. Det är nämligen svårt att föreställa sig att en faktisk företrädare som vill dölja sin befattning med ett företag skulle välja en person som är bosatt i Sverige utan att vidtala denne. Risken är då överhängande att saken uppdagas så snart den ofrivillige ställföreträdaren tillställs handlingar som rör företaget, t.ex. från Bolagsverket. Det kan vidare förväntas att samtliga personer har ett behov av att i olika sammanhang styrka sin identitet. Mauricio Azocar Matthies har inte förklarat hur han löst det behovet om han verkligen förlorat sitt id-kort. Av synnerligt intresse för frågan om Mauricio Azocar Matthies vetskap i saken är det förhållandet att han avlagt bouppteckningsed i stället för att – om han inte hade varit införstådd med att han varit s.k. målvakt – förklara att han inte haft något att skaffa med företaget. Sammantaget anser tingsrätten att Mauricio Azocar Matthies invändning om bristande uppsåt kan lämnas utan avseende. Det finns sålunda inte skäl att utgå från något annat än att Mauricio Azocar Matthies haft vetskap om att han satts in som målvakt för Aktivitetsfabriken. Han har därför handlat med uppsåt. Detta agerande har utgjort en förutsättning för de faktiska företrädarna att kunna driva verksamhet utan att deras namn redovisats. Mauricio Azocar Matthies ska därför dömas för brott mot aktiebolagslagen.

*PÅFÖLJDER FÖR DE S.K. LÖNEGARANTIMOTTAGARNA***Josefin Perlborg**

Josefin Perlborg är tidigare ostraffad och lever under ordnade förhållanden. Hon ska nu dömas för bedrägeri. Straffvärdet uppgår till fyra månaders fängelse. Vid tiden för brottet var hon 20 år gammal. Det saknas särskild anledning att befara att Josefin Perlborg kommer göra sig skyldig till fortsatt brottslighet. Påföljden kan därför bestämmas till villkorlig dom förenad med dagsböter. Med beaktande av brottets straffvärde och hennes ungdom ska antalet dagsböter bestämmas till 70 stycken.

Avdelning 4

Storleken på varje dagsbot ska, med hänsyn till vad som framkommit om Josefin Perlborgs ekonomiska förhållanden, bestämmas till 80 kr. Eftersom fängelse ingår i straffskalan ska hon betala lagstadgad avgift till brottsofferfonden.

Anastacia Herrera

Anastacia Herrera är tidigare ostraffad och lever under ordnade förhållanden. Hon ska nu dömas för bedrägeri. Straffvärdet uppgår till fyra månaders fängelse. Det saknas särskild anledning att befara att Anastacia Herrera kommer göra sig skyldig till fortsatt brottslighet. Påföljden kan därför bestämmas till villkorlig dom förenad med dagsböter. Med beaktande av brottets straffvärde ska antalet dagsböter bestämmas till 80 stycken. Storleken på varje dagsbot ska, med hänsyn till vad som framkommit om Anastacia Herreras ekonomiska förhållanden, bestämmas till 190 kr. Eftersom fängelse ingår i straffskalan ska hon betala lagstadgad avgift till brottsofferfonden.

Tania Herrera Moreira

Tania Herrera Moreira är tidigare dömd för brott men bortsett från ett godkänt strafföreläggande avseende olovlig körning i oktober 2019 ligger hennes tidigare brottslighet långt tillbaka i tiden. Hon lever under ordnade förhållanden och är vid god hälsa. Hon ska nu dömas för bedrägeri. Straffvärdet uppgår till fyra månaders fängelse. Det saknas särskild anledning att befara att Tania Herrera Moreira kommer göra sig skyldig till fortsatt brottslighet. Påföljden kan därför bestämmas till villkorlig dom förenad med dagsböter. Med beaktande av brottets straffvärde ska antalet dagsböter bestämmas till 80 stycken. Storleken på varje dagsbot ska, med hänsyn till vad som framkommit om Tania Herrera Moreiras ekonomiska förhållanden, bestämmas till 50 kr. Eftersom fängelse ingår i straffskalan ska hon betala lagstadgad avgift till brottsofferfonden.

Jhonny Claros Rocha

Jhonny Claros Rocha är tidigare ostraffad bortsett från ett godkänt strafföreläggande avseende olovlig körning i november 2017. Han lever under ordnade förhållanden och är vid god hälsa. Han ska nu dömas för penningtvätsbrott. Straffvärdet uppgår till två månaders fängelse. Det saknas särskild anledning att befara att Jhonny Claros Rocha

kommer göra sig skyldig till fortsatt brottslighet. Påföljden kan därför bestämmas till villkorlig dom förenad med dagsböter. Med beaktande av brottets straffvärde ska antalet dagsböter bestämmas till 60 stycken. Storleken på varje dagsbot ska, med hänsyn till vad som framkommit om Jhonny Claros Rochas ekonomiska förhållanden, bestämmas till 110 kr. Eftersom fängelse ingår i straffskalan ska han betala lagstadgad avgift till brottsofferfonden.

Tingsrätten återkommer i påföljdsfrågan beträffande Hugo Endara Esclante i avsnittet Påföljder och näringsförbud.

PÅFÖLJD FÖR BROTT MOT AKTIEBOLAGSLAGEN

Mauricio Azocar Matthies

Mauricio Azocar Matthies förkommer i belastningsregistret under tre avsnitt. Han ska dömas för brott mot aktiebolagslagen. Straffvärdet ligger på dagsbotsnivå. Tingsrätten bestämmer påföljden till 50 dagsböter. Med hänsyn till vad som är känt om Mauricio Azocar Matthies inkomstförhållanden bestäms dagsbotsbeloppet till 50 kr. Eftersom fängelse ingår i straffskalan ska han betala lagstadgad avgift till brottsofferfonden.

CRAFTIA AB**Inledning**

Craftia AB (Craftia) bildades i maj 2017. Emirjan Kurti var styrelseledamot i bolaget. Med verkan från den 7 juli samma år avregistrerades Kurti som ledamot medan Oscar Caballero Velasquez inträdde som styrelseledamot och David Gonzales Moreira som styrelsesuppleant. Firman tecknades var för sig av ledamoten och suppleanten. Den 9 januari 2018 inträdde Edwin Candelario Figueroa som ny styrelse i bolaget. Enligt åklagaren har detta skett utan dennes vetskap. Edwin Candelario Figueroa har till Skatteverket uppgett att han flyttade från Sverige till Ecuador den 1 december 2012. Craftia ansökte om konkurs den 18 juni 2018. Ansökan var underskriven med Edwin Candelario Figueroas namn. Beslut om konkurs meddelades samma dag. I enlighet med begäran i ansökningen förordnades Ferdinand Hellers till konkursförvaltare. Konkursbouppteckning upprättades den 27 juli 2018. Som bouppgivare angavs Elias Santander som ombud för Edwin Candelario Figueroa. Tillgångarna i boet upptogs till 10 000 kr, avseende en utestående kundfordran, och skulderna till ca 40 000 kr, utgörande i huvudsak leverantörsskulder. Konkursen har avslutats.

Länsstyrelsen i Stockholms län har beslutat och utbetalat lönegaranti om ca 2,5 mkr för totalt 28 arbetstagare i Craftia.

Yrkanden*UTPEKADE HUVUDMÄN I CRAFTIA AB***15. GROVT BEDRÄGERI (Oswaldo Herrera Moreira, Yersi Elias Santander och Aziz Kinno Seyhan) alternativt MEDHÄLP DÄRTILL (Aziz Kinno Seyhan)**

Oswaldo Herrera Moreira, Yersi Elias Santander och Aziz Kinno Seyhan har under år 2018 i Stockholm gemensamt och i samförstånd med andra personer medelst vilseledande förmått Länsstyrelsen i Stockholms län att efter konkursen i Craftia AB (Craftia) till 11 personer betala statlig lönegaranti om 1 023 635 kronor, trots att rätt till sådan garanti saknats.

Vilseledandet har bestått i att gärningsmännen, inom ramen för konkursförfarandet i Craftia, gett sken av att ett antal personer till följd av anställning och utfört arbete i bolaget haft giltig lönefordran gentemot bolaget (nedan; lönegarantimottagare) och därmed rätt till statlig lönegaranti, trots att så inte varit fallet. Konkursförvaltaren har därvid fattat felaktiga beslut om betalning av garantibelopp, vilka enligt ovan verkställts av länsstyrelsen.

Förfarandet har inneburit vinning för Oswaldo Herrera Moreira, Yersi Elias Santander och Aziz Kinno Seyan, och/eller annan med motsvarande skada eller beaktansvärd risk för slutlig förlust för det allmänna.

I vart fall har Aziz Kinno Seyan främjat ovan bedrägeri mot Länsstyrelsen i Stockholms län genom att ha uppgett och förmedlat kontakt mellan 6 personer som enligt ovan falskeligen uppgett sig ha giltig lönefordran gentemot Craftia och gärningsmännen. Länsstyrelsen har avseende dessa personer utbetalat statlig lönegaranti om 495 525 kronor, trots att rätt till sådan garanti saknats.

Brottet är att bedöma som grovt eftersom det avsett betydande belopp, falska/osanna handlingar har använts, det varit fråga om en brottslighet som varit planlagd och satt i system och då brottsligheten varit riktad mot det välfärdssystem som är avsett att skydda löntagarna.

LÖNEGARANTIMOTTAGARE I CRAFTIA AB

16. BEDRÄGERI alternativt PENNINGTVÄTTSBROTT (Cristopher Velasquez Mendoza)

Velasquez Mendoza har år 2018 i Stockholm, helt eller delvis tillsammans och i samförstånd med i åtalpunkten 15 angivna personer, genom vilseledande falskeligen inom ramen för konkursförfarandet i Craftia AB givit sken av att han arbetat för bolaget, och därmed framställt löneanspråk om 114 958 kronor gentemot bolaget, vilket fått till följd att han på felaktig grund erhållit motsvarande lönegarantiersättning. Förfarandet har medfört vinning för Velasquez Mendoza/annan med 114 958 kronor och motsvarande sammanlagda skada för staten.

I vart fall har Velasquez Mendoza under år 2018 i Stockholm genom att upplåta sitt bankkonto för mottagande av 72 463 kronor som härrör från brottslig verksamhet, och delvis överförande av beloppet, främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig pengarna och dölja dess brottsliga ursprung.

17. BEDRÄGERI alternativt PENNINGTVÄTTSBROTT (Daniel Sundén)

Sundén har under år 2018 i Stockholm, helt eller delvis tillsammans och i samförstånd med i åtalspunkten 15 angivna personer, genom vilseledande falskeligen inom ramen för konkursförfarandet i Craftia givit sken av att han arbetat i bolaget och därmed framställt löneanspråk om 110 777 kronor gentemot bolaget, vilket fått till följd att han på felaktig grund erhållit motsvarande lönegarantiersättning. Förfarandet har medfört vinning för Sundén/annan med 110 777 kronor och motsvarande skada för staten.

I vart fall har Sundén under år 2018 i Stockholm genom att upplåta sitt bankkonto för mottagande av 83 866 kronor som härrör från brottslig verksamhet, och delvis överförande av beloppet, främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig pengarna och dölja dess brottsliga ursprung.

18. BEDRÄGERI alternativt PENNINGTVÄTTSBROTT (Kenneth Alvarez Ventura)

Alvarez Ventura har under år 2018 i Stockholm, helt eller delvis tillsammans och i samförstånd med i åtalspunkten 15 angivna personer, genom vilseledande falskeligen inom ramen för konkursförfarandet i Craftia givit sken av att han arbetat i bolaget och därmed framställt löneanspråk om 110 777 kr gentemot bolaget, vilket fått till följd att han på felaktig grund erhållit motsvarande lönegarantiersättning. Förfarandet har medfört vinning för Alvarez Ventura/annan med 110 777 kr och motsvarande sammanlagda skada för staten.

I vart fall har Alvarez Ventura under år 2018 i Stockholm genom att upplåta sitt eller annans bankkonto för mottagande av 84 522 kr som härrör från brottslig verksamhet, och delvis överförande av beloppet, främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig pengarna och dölja dess brottsliga ursprung.

19. BEDRÄGERI alternativt PENNINGTVÄTTSBROTT (Alborz Ahmadi)

Alborz Ahmadi har under år 2018 i Stockholm, helt eller delvis tillsammans och i samförstånd med i åtalspunkten 15 angivna personer, genom vilseledande falskeligen inom ramen för konkursförfarandet i Craftia givit sken av att han arbetat i bolaget och därmed framställt löneanspråk om 82 627 kronor gentemot bolaget, vilket fått till följd att han på felaktig grund erhållit motsvarande lönegarantiersättning. Förfarandet har medfört vinning för Alborz Ahmadi/annan med

sammanlagt 82 627 kronor och motsvarande sammanlagda skada för staten.

I vart fall har Alborz Ahmadi under 2018 i Stockholm genom att upplåta sitt bankkonto för mottagande av 62 405 kronor som härrör från brottslig verksamhet, och delvis överförande av beloppet, främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig pengarna och dölja dess brottsliga ursprung.

20. BEDRÄGERI alternativt PENNINGTVÄTTSBROTT (Masoud Ahmadi)

Masoud Ahmadi har under år 2018 i Stockholm, helt eller delvis tillsammans och i samförstånd med i åtalpunkten 15 angivna personer, genom vilseledande falskeligen inom ramen för konkursförfarandet i Craftia givit sken av att han arbetat i bolaget och därmed framställt löneanspråk om 79 694 kronor gentemot bolaget, vilket fått till följd att han på felaktig grund erhållit motsvarande lönegarantiersättning. Förfarandet har medfört vinning för Masoud Ahmadi/annan med 79 694 kronor och motsvarande sammanlagda skada för staten.

I vart fall har Masoud Ahmadi under 2018 i Stockholm genom att upplåta sitt bankkonto för mottagande av 60 264 kronor som härrör från brottslig verksamhet, och delvis överförande av beloppet, främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig pengarna och dölja dess brottsliga ursprung.

21. BEDRÄGERI alternativt PENNINGTVÄTTSBROTT (Alice Sherif)

Alice Sherif har under år 2018 i Stockholm, helt eller delvis tillsammans och i samförstånd med i åtalpunkten 15 angivna personer, genom vilseledande falskeligen inom ramen för konkursförfarandet i Craftia givit sken av att hon arbetat i bolaget och därmed framställt löneanspråk om 79 507 kronor gentemot bolaget, vilket fått till följd att hon på felaktig grund erhållit motsvarande lönegarantiersättning. Förfarandet har medfört vinning för Sherif/annan med 79 507 kronor och motsvarande sammanlagda skada för staten.

I vart fall har Alice Sherif under år 2018 i Stockholm genom att upplåta sitt bankkonto för mottagande av 60 158 kronor som härrör från brottslig verksamhet, och delvis överförande av beloppet, främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig pengarna och dölja dess brottsliga ursprung.

22. BEDRÄGERI alternativt PENNINGTVÄTTSBROTT (Deniz Arpacik)

Deniz Arpacik har under år 2018 i Stockholm, helt eller delvis tillsammans och i samförstånd med i åtalpunkten 15 angivna personer, genom vilseledande falskeligen inom ramen för konkursförfarandet i Craftia givit sken av att han arbetat i bolaget och därmed framställt löneanspråk om 82 321 kronor gentemot bolaget, vilket fått till följd att han på felaktig grund erhållit motsvarande lönegarantiersättning. Förfarandet har medfört vinning för Arpacik/annan med 82 321 kronor och motsvarande sammanlagda skada för staten.

I vart fall har Deniz Arpacik under år 2018 i Stockholm genom att upplåta sitt bankkonto för mottagande av 61 641 kronor som härrör från brottslig verksamhet, och delvis överförande av beloppet, främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig pengarna och dölja dess brottsliga ursprung.

23. BEDRÄGERI alternativt PENNINGTVÄTTSBROTT (Danial Reza)

Danial Reza har under år 2018 i Stockholm, helt eller delvis tillsammans och i samförstånd med i åtalpunkten 15 angivna personer, genom vilseledande falskeligen inom ramen för konkursförfarandet i Craftia givit sken av att han arbetat i bolaget och därmed framställt löneanspråk om 85 688 kronor gentemot bolaget, vilket fått till följd att han på felaktig grund erhållit motsvarande lönegarantiersättning. Förfarandet har medfört vinning för Reza/annan med 85 688 kronor och motsvarande sammanlagda skada för staten.

I vart fall har Danial Reza under år 2018 i Stockholm genom att upplåta sitt bankkonto för mottagande av 64 079 kronor som härrör från brottslig verksamhet, och delvis överförande av beloppet, främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig pengarna och dölja dess brottsliga ursprung.

24. BEDRÄGERI alternativt PENNINGTVÄTTSBROTT (Stefan Paymer)

Paymer har under år 2018 i Stockholm, helt eller delvis tillsammans och i samförstånd med i åtalpunkten 15 angivna personer, genom vilseledande falskeligen inom ramen för konkursförfarandet i Craftia givit sken av att han arbetat i bolaget och därmed framställt löneanspråk om 85 688 kr gentemot bolaget, vilket fått till följd att han på felaktig grund erhållit motsvarande lönegarantiersättning. Förfarandet har medfört vinning för Paymer/annan med 85 688 kronor och motsvarande sammanlagda skada för staten.

I vart fall har Paymer under år 2018 i Stockholm genom att upplåta sitt bankkonto för mottagande av 64 073 kr som härrör från brottslig verksamhet, och delvis överförande av beloppet, främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig pengarna och dölja dess brottsliga ursprung.

25. BEDRÄGERI alternativt PENNINGTVÄTTSBROTT (Juan Carlos Gonzales Alcivar)

Juan Carlos Gonzales Alcivar har under år 2018 i Stockholm, helt eller delvis tillsammans och i samförstånd med i åtalspunkten 15 angivna personer, genom vilseledande falskeligen inom ramen för konkursförfarandet i Craftia givit sken av att han arbetat i bolaget och därmed framställt löneanspråk om 79 567 kronor gentemot bolaget, vilket fått till följd att han på felaktig grund erhållit motsvarande lönegarantiersättning. Förfarandet har medfört vinning för Gonzales Alcivar/annan med 79 567 kronor och motsvarande sammanlagda skada för staten.

I vart fall har Juan Carlos Gonzales Alcivar Gonzales Alcivar under år 2018 i Stockholm genom att upplåta sitt bankkonto för mottagande av 37 604 kronor som härrör från brottslig verksamhet, och delvis överförande av beloppet, främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig pengarna och dölja dess brottsliga ursprung.

26. PENNINGTVÄTTSBROTT alternativt NÄRINGSPENNINGTVÄTT, (Manuel Warnander)

Manuel Warnander har under perioden augusti – september 2018 i Stockholm till bankkonton som han direkt respektive indirekt förfogat över mottagit penningöverföringar med 93 884 kronor som härrör från bedrägerier eller annan brottslig verksamhet.

Warnanders disposition av pengarna har syftat till att dölja dess brottsliga ursprung och att främja möjligheterna för honom eller annan att tillgodogöra sig pengarna/dess värde.

I vart fall har Warnanders agerande enligt ovan inneburit att han med därigenom medverkat till åtgärder som skäligen kan antas vara vidtagna i penningtvättssyfte.

*BOKFÖRINGSBROTT***27. GROVT BOKFÖRINGSBROTT i två fall (Oswaldo Herrera Moreira och Eva Carlson) samt/alternativt MEDHJÄLP DÄRTILL i två fall (Yersi Elias Santander och Eva Carlson) och BROTT MOT AKTIEBOLAGSLAGEN (Oscar Ricardo Caballero Velasquez)**

Craftia AB (bolaget), 556332-9738, med säte i Stockholm, försattes i konkurs den 18 juni 2018 och har bedrivit bokföringspliktig verksamhet.

Oswaldo Herrera Moreira har i egenskap av faktisk företrädare för bolaget varit ansvarig för upprätthålla bolagets bokföringsskyldighet enligt bokföringslagen.

Eva Carlson har varit den som upprättat bokföringen i bolaget.

Oswaldo Herrera Moreira och Eva Carlson har uppsåtligen eller i andra hand av oaktsamhet åsidosatt sin bokföringsskyldighet eller inte annars iakttagit bokföringslagens krav enligt följande.

Räkenskapsåret 2017 (1 januari – 31 december 2017)

- Löpande bokföring har inte skett. Den bokföring som ägt rum har skett efter konkursutbrottet utan att rätt till senareläggning av bokföringen förelegat.

- Penningströmmar till och från bankkonto med betydande belopp har bokförts utan att det finns verifikationer till affärshändelserna som uppfyller bokföringslagens krav. På bankkonto har penningströmmar om i vart fall 2,2 miljoner kronor haft bristfälliga eller obefintliga verifikationer.

Räkenskapsåret 2018 (1 januari – 18 juni 2018)

- Löpande bokföring har inte skett. Den bokföring som ägt rum har skett efter konkursutbrottet utan att rätt till senareläggning av bokföringen förelegat.

- Penningströmmar till och från bankkonto med betydande belopp har bokförts utan att det finns verifikationer till affärshändelserna som uppfyller bokföringslagens krav. På bankkonto har penningströmmar om i vart fall 5,6 miljoner kronor haft bristfälliga eller obefintliga verifikationer.

Avdelning 4

Genom den åsidosatta bokföringsskyldigheten har rörelsens förlopp, dess ekonomiska resultat och ställning, inte i huvudsak kunnat bedömas med ledning av bokföringen.

Brottet är grovt då det rört mycket betydande belopp samt ingått i en brottslighet som utövats systematiskt under en längre tid.

Eva Carlson har *i vart fall* främjat de grova bokföringsbrotten för båda räkenskapsåren genom att medverka till framställning och/eller sammanställning av oriktig/bristfällig/felaktig bokföring.

Oscar Ricardo Caballero Velasquez har från den 7 juli 2017 till och med den 9 januari 2018 uppsåtligen åtagit sig uppdrag som styrelseledamot i Craftia AB, utan att ha för avsikt att delta i den verksamhet som ankommer på styrelsen. Åtgärden har varit ägnad att dölja vem som varit bolagets verkliga företrädare.

Yersi Elias Santander har främjat de grova bokföringsbrotten enligt ovan med råd och dåd genom att medverka till framställning och/eller sammanställning av oriktigt/bristfälligt/felaktigt underlag för bokföring och efter konkursen i Craftia AB förse fullgöraren av bokföringen med detta underlag för införande i efterhand i bokföringen. Efter bokföringens upprättande har han hämtat och försett konkursförvaltaren med denna. Elias Santanders medverkan har skett uppsåtligen eller i andra hand av oaktsamhet.

Inställningar

Oswaldo Herrera Moreira har förnekat grovt bedrägeri enligt åtalpunkten 15.

Oswaldo har vidare förnekat grovt bokföringsbrott enligt åtalpunkten 27. Han har utvecklat grunderna för sitt förnekande i huvudsak enligt följande. Han har inte varit formell eller faktisk företrädare för bolaget, varken som ägare, styrelsemedlem eller på annat sätt. Han har endast varit anställd med andra personer överställda honom. Vidare har han varit hotad och nedtryckt av kusinen David och har inte kunnat motsäga dennes order. Närmare gällande det påstådda bedrägeriet har Oswaldo inte deltagit i något vilseledande av Länsstyrelsen och han har inte haft någon vinning av åtgärderna. Närmare gällande de påstådda bokföringsbrotten har Oswaldo inte haft någon bokföringsskyldighet, då han inte på något sätt varit företrädare i bolaget. Han har inte heller haft någon insyn i bokföringen.

Avdelning 4

Elias Santander har förnekat grovt bedrägeri enligt åtalpunkten 15. Elias har medgett att han har lagt till två namn till listan för lönegaranti, Isaac Cristopher Velasquez Mendoza och Kenneth Mikhael Alvarez Ventura. Elias har förnekat medhjälp till grovt bokföringsbrott enligt åtalpunkten 27. Han har utvecklat grunderna för sitt förnekande i huvudsak enligt följande. Han har inte verkat i eller varit företrädare för bolaget. Han har inte upprättat några handlingar i bolaget. I den mån han har innehaft handlingar har det endast varit för vidarebefordran och han har inte känt till dess innehåll. Han har agerat som mellanhand och konsult mellan bolaget, dess anställda och konkursförvaltaren, i huvudsak som tolk åt de spansktalande. Även om han har antecknats som bouppgivare har avsikten inte varit att han skulle avlägga bouppteckningsed.

Aziz Kinno Seyhan har förnekat grovt bedrägeri alternativt medhjälp till grovt bedrägeri enligt åtalpunkten 15. Han har utvecklat grunderna för sitt förnekande i huvudsak enligt följande. Han har inte ensam eller tillsammans och i samförstånd med andra vilselett någon att utbetala lönegaranti. Han har inte fått någon vinning. Han har heller inte främjat det påstådda bedrägeriet. Aziz Kinno Seyhan har förmedlat kontakt mellan bolaget och sex personer i syfte att de skulle anställas för arbete. Aziz Kinno Seyhan har saknat uppsåt till grovt bedrägeri alternativt medhjälp därtill. Han har inte varit formell eller faktisk företrädare för bolaget, varken som ägare, styrelsemedlem eller på annat sätt. Han hade fått kontakt med de sex personerna via Manuel Warnander. För sin förmedling skulle han få och har fått viss provision. Pengar för förmedlingsuppdraget har kommit till hans fars och Manuel Warnanders konton. Med hänsyn till sin ekonomiska situation har Manuel Warnader lånat ut sina bankkonton, främst sonen Leons, född 2016, konto för Aziz Kinno Seyhan att disponera. Det stämmer att han skickat vissa personuppgifter den 19 april 2018, vid vilken tidpunkt personerna redan hade fått lön i bolaget.

Cristopher Velasquez Mendoza har förnekat bedrägeri alternativt penningstvätsbrott enligt åtalpunkten 16. Han har utvecklat grunderna för sitt förnekande i huvudsak enligt följande. Han har inte undertecknat något anställningsavtal eller andra handlingar för bolaget. Han har inte varit medveten om

Avdelning 4

något vilseledande i samband med konkursen. Han har vidgått att han har tagit emot pengar på sitt bankkonto men har saknat kännedom att dessa har härrört från brottslig verksamhet.

Daniel Sundén har förnekat bedrägeri alternativt penningtvättsbrott enligt åtalspunkten 17. Han har utvecklat grunderna för sitt förnekande i huvudsak enligt följande. Han har inte undertecknat något anställningsavtal eller andra handlingar för bolaget. Han har inte varit medveten om något vilseledande i samband med konkursen. Han har av en tidigare skolkompis blivit medtvingad till ett möte på en advokatbyrå. Han har vid detta tillfälle visat sitt id-kort och möjligen uppgett att han ska ha arbetat på ett par olika platser. Han har vidgått att han har tagit emot pengar på sitt bankkonto men har saknat kännedom att dessa har härrört från brottslig verksamhet. När han har tagit emot pengarna har han misstänkt att något varit fel och har sparat undan pengarna för ett eventuellt återbetalningskrav. Han har därefter blivit misshandlad och i samband med detta blivit tvingad att ta ut pengar i bankomat, göra överföringar samt överlämna de kontanter han tagit ut vid tidigare tillfälle.

Mikael Alvarez Ventura har förnekat bedrägeri alternativt penningtvättsbrott enligt åtalspunkten 18. Han har utvecklat grunderna för sitt förnekande i huvudsak enligt följande. Han har bestritt att han ska helt eller delvis ha deltagit i vilseledande. Han har inte arbetat i Craftia eller skrivit under några handlingar beträffande bolaget. Han har vidgått att han har varit på ett möte hos konkursförvaltaren men inte förstått vad det handlade om.

David (Alborz) Ahmadi har förnekat bedrägeri alternativt penningtvättsbrott enligt åtalspunkten 19. Han har utvecklat grunderna för sitt förnekande i huvudsak enligt följande. Han har bestritt gärningspåståendena på såväl objektiv som subjektiv grund. Han har inte känt till Craftia eller gett sken av att han arbetat i Craftia. Han har inte framställt löneanspråk, fått insättningar från Craftia, närvarat på något möte eller fått besked om uppsägning. Han har inte haft någon vinning. Han har inte heller insett att pengarna han fått på kontot härrört från brott. Han har endast blivit ombedd att ta

Avdelning 4

emot pengar å en persons räkning och föra pengarna vidare. Han har inte tagit del av något frågeformulär.

Masoud Ahmadi har förnekat bedrägeri alternativt penningtvättsbrott enligt åtalspunkten 20. Han har utvecklat grunderna för sitt förnekande i huvudsak enligt följande. Masoud Ahmadi har inte någon kännedom om de påstådda gärningarna över huvud taget. Han har inte agerat ensamt eller tillsammans och i samförstånd med andra. Han har inte vilselett någon med påståenden om att han har arbetat i Craftia eller att han har löneanspråk. Han har inte sett några dokument från Craftia eller skrivit under några handlingar från bolaget. Han har inte insett att det varit brottspengar som kommit in på hans konto.

Alice Sherif har förnekat bedrägeri alternativt penningtvättsbrott enligt åtalspunkten 21. Hon har utvecklat grunderna för sitt förnekande i huvudsak enligt följande. Hon har inte arbetat i Craftia, hon har inte upplåtit sitt bankkonto, hon har inte ansökt om lönegaranti eller haft någon kännedom om de pengar som kommit in på hennes konto. Hon var vid tillfället nyss fyllda 18 år och hade varit tvångsplacerad enligt LVU hos makarna Warnander. Hon hade vid tillfället flera småjobb vid sidan om skolan. Det har hänt att hon lånat ut sin mobiltelefon och bankkonto till kompisar för mindre överföringar.

Deniz Arpacik har förnekat bedrägeri alternativt penningtvättsbrott enligt åtalspunkten 22. Han har utvecklat grunderna för sitt förnekande i huvudsak enligt följande. Deniz Arpacik har inte skrivit på något anställningsavtal och har därmed inte gett sken av att han har varit anställd i bolaget. Deniz Arpacik har vidgått att han har skrivit under en uppsägning. Vidare saknas objektiva förutsättningar för fullbordat bedrägeribrott. Den som påståtts ha skrivit på handlingar för bolagets räkning, Edwin Rogello Candelairio, har inte varit behörig att underteckna för bolaget. Något vilseledande tycks vidare inte ha skett av konkursförvaltaren, som har varit den som fattat beslutet om lönegaranti. Länsstyrelsen har endast verkställt ett beslut och kan därmed inte anses vara föremål för vilseledande.

Danial Reza har förnekat bedrägeri alternativt penningtvättsbrott enligt åtalpunkten 23. Han har utvecklat grunderna för sitt förnekande i huvudsak enligt följande. Han har inte utfört arbete i Craftia, inte varit på möte hos konkursförvaltaren, inte skrivit under några avtal, inte sett lönebesked, inte skickat eller visat någon id-handling för någon. Det har hänt att han har tappat eller förlagt sin legitimation vid några tillfällen. Han har tagit emot pengar på sitt konto och fört vidare pengarna på sätt som framgår av bankkontoutdragen men han har inte förstått att det varit fråga om lönegaranti, från Craftia eller annan brottslig verksamhet. Han hade fått instruktioner om vad han skulle säga på förhöret hos Skatteverket och han har även fått instruktioner om att skicka vidare instruktionerna angående förhöret till en annan person (Marwa). Av rädsla har han inte för avsikt att redogöra för vem som gett honom dessa. Av samma anledning har Danial Reza valt att inte svara på några frågor under förhöret under huvudförhandlingen.

Stefan Paymer har förnekat bedrägeri alternativt penningtvättsbrott enligt åtalpunkten 24. Han har utvecklat grunderna för sitt förnekande i huvudsak enligt följande. Stefan Paymer har inte arbetat i eller på annat sätt medverkat till att hans namn använts i Craftia. Han har inte skrivit under några handlingar, som anställningsavtal, uppsägning eller liknande. Han har inte besökt konkursförvaltaren eller visat upp sina identitetshandlingar i anledning av Craftia. Han har upplåtit sitt bankkonto åt en vän för att denne skulle motta en betalning som han enligt instruktion har skickat vidare. Han har inte förstått att det skulle vara fråga om brottslig verksamhet. Vidare saknas objektiva förutsättningar för fullbordat bedrägeribrott. Något vilseledande tycks vidare inte ha skett av konkursförvaltaren, som har varit den som fattat beslutet om lönegaranti. Länsstyrelsen har endast verkställt ett beslut och kan därmed inte anses vara föremål för vilseledande.

Juan Carlos Gonzales Alcivar har förnekat bedrägeri alternativt penningtvättsbrott enligt åtalpunkten 25. Han har utvecklat grunderna för sitt förnekande i huvudsak enligt följande. Han har varken arbetat i bolaget eller gett sken av att göra det. Juan Carlos Gonzales Alcivar har vidgått att det har kommit in pengar på hans bankkonto men han har inte haft kännedom om att dessa har härrört från brott.

Manuel Warnander har förnekat penningtvättsbrott alternativt näringspenningtvätt enligt åtalpunkten 26. Han har utvecklat grunderna för sitt förnekande i huvudsak enligt följande. Han har tipsat Aziz Kinno Seyhan om sex personer som skulle kunna vara intresserade av arbete. Efter det hörde han inget mer. Han har senare gett Aziz Kinno Seyhan tillåtelse att disponera familjens bankkonton. Han har inte haft någon kännedom om bolaget Craftia, lönegarantier eller den påstådda brottsligheten.

Eva Carlson har förnekat bokföringsbrott alternativt medhjälp till grovt bokföringsbrott beträffande båda räkenskapsåren enligt åtalpunkten 27. Hon har utvecklat grunderna för sitt förnekande i huvudsak enligt följande. Hon har inte varit bokföringsskyldig och hon har inte bokfört i bolaget.

Oscar Ricardo Caballero Velasquez har förnekat brott mot aktiebolagslagen enligt åtalpunkten 27. Han har utvecklat grunderna för sitt förnekande i huvudsak enligt följande. Han kom till Sverige 2012 och hade vid tidpunkten för de påstådda gärningarna dåliga kunskaper i svenska. Han blev ombedd att stå på ett bolag, men saknade förståelse för vad det innebar, vad han behövde göra eller att det var brottsligt. Han har därmed saknat uppsåt till brott mot aktiebolagslagen.

Domskäl

DEN SKRIFTLIGA UTREDNINGEN

Under slutet av år 2017, början av 2018, anställdes 23 personer i Craftia. Åtalet omfattar elva av dem. Skriftliga anställningsavtal avseende tillsvidareanställningar finns för samtliga 23 personer. Alla anställningsavtal har enligt lydelsen undertecknats av Edwin Candelario Figueroa för Craftias räkning. Enligt åklagaren har Edwin Candelario Figueroa inte undertecknat avtalen. För 22 arbetstagare har lönespecifikationer påträffats i Craftias bokföringspärm. Ingen lönespecifikation upptar någon ledighet eller annan frånvaro från arbetet. Enligt åklagaren har anställningsavtalen och lönespecifikationerna rörande de åtalade lönegarantimottagarna

Avdelning 4

upprättats i samband med eller efter konkursutbrottet. Några överföringar från Craftias företagskonto som kan hänföras till löneutbetalningar gällande dessa lönegarantimottagare förekommer inte. Under sommaren 2018 beslutade Skatteverket om en revision av Craftia. Vid eftersökandet av en kontaktperson för bolaget påträffade Skatteverket två telefonnummer, varav det ena gick till Oswaldos hemadress och det andra till Gabriel Rådö. Vid samtal som Skatteverket gjorde till Oswaldos telefon i mars och juni 2018 svarade en person som uppgav sig vara Edwin Candelario Figueroa, alltså den registrerade ställföreträdaren för Craftia. Enligt åklagaren är det Oswaldo som utgett sig för att vara Edwin Candelario Figueroa. Vid ett beslag av en mobiltelefon i Oswaldos bostad (BG80 p. 2) har konstaterats att det föregivna samtalet med Edwin Candelario Figueroa skett på ett telefonnummer som tidigare använts i mobilen. Edwin Candelario Figueroa har vid ett telefonsamtal med Skatteverket i augusti 2018 uppgett sig ha avflyttat från Sverige till Ecuador den 1 december 2012 och sakna kännedom om Craftia. Han förnekade vidare att han haft de av Craftia uppgivna adresserna på Renstiernas Gata i Stockholm och i Sollentuna. Han omtalade vidare att han hade arbetat för Oswaldo inom byggverksamhet och att han misstänkte att Oswaldo hade använt sig av hans identitet.

Vid tömning av en av de mobiltelefoner som togs i beslag (BG80 p. 2) vid den förut nämnda husrannsakan i Oswaldos bostad har meddelanden mellan Oswaldos och Gabriel Rådös telefoner i oktober och november 2017 uppmärksamrats (anmärkning: under användarnamnen ”Sven” respektive ”Görge Ab Nya”). Från Oswaldos telefon förekommer meddelandena ”Craftia kommer att stängas av” och ”Kan du hjälpa mig att skriva en fullmakt! Från Craftia till mig. Samt att jag äger allt”.

En genomgång av transaktioner på Craftias företagskonto mellan september 2017 och maj 2018 har visat ett flertal transaktioner som kan kopplas till Oswaldo, t.ex. hyror för hans bostadsadress, betalning av fakturor utställda på SA Beauty House AB, Oswaldos syster Lorena Herrera Akkanen, Oswaldos son Geovanni Herrera och Oswaldos hustru Erika Basurto.

Avdelning 4

Vid husrannsakan på Tellusgatan 8 i Hägersten har en stationär dator tagits i beslag (BG90 p. 1). I datorn har påträffats filer med dokument avseende lönegarantimottagarna i Craftia. En analys av filernas metadata har visat – liksom beträffande motsvarande dokument för Crisaya och Aktivitetsfabriken – att filerna skapats vid en ”icke förväntad tidpunkt”, nämligen mellan den 19 april 2018 och den 13 maj 2019.

Vid tömning av en mobiltelefon som tagits i beslag vid husrannsakan i Oswaldos bostad (BG80 p. 1) har meddelanden från Oswaldos telefon och Aziz Kinno Seyhans telefoner under tiden den 12 – 20 april 2018 uppmärksammats. I konversationen lämnar Seyhan uppgifter om lönegarantimottagare i Craftia avseende postadresser, personnummer, bankkontonummer och kontoförande bank, e-postadresser och telefonnummer. Det gäller Denis Arpacik, David Alborz Ahmadi, Masoud Ahmadi, Alice Sherif, Stefan Paymer och Danial Reza. Från Seyhans telefon lämnas vidare meddelandet: ”Glöm inte att skicka pengarna” och en uppgift om ett bankkontonummer. Enligt den nyssnämnda analysen av filernas metadata har anställningsavtalen för de nu uppräknade personerna skapats den 19 april 2018. Vid en tömning av samma mobiltelefon har vidare påträffats fotografier av id-kort, pass och körkort för Alice Sherif, Danial Reza, Aziz Seyhans far Konstantin Seyhan och Oscar Caballero Velasquez.

Elias Santander har den 25 juni 2018 skickat en personallista till Ferdinand Hellers. Det kan nämnas att det i åklagarens material finns fyra personallistor upprättade för Craftia, varierande mellan 18 och 24 namn.

En genomgång av transaktioner på de åtalade lönegarantimottagarnas bankkonton har utvisat bl.a. följande. På Alice Sherifs bankkonto insattes den 27 september 2018 lönegarantimedel om 60 158 kr. Samma dag utbetalades från kontot dels 11 000 kr till ett konto tillhörigt Manuel Warnanders son Leon, född år 2016, dels 43 000 kr – med referenstext ”Lån” – till ett konto tillhörigt Gabriel Rådö. På Stefan Paymers bankkonto insattes den 10 augusti 2018 lönegarantimedel om 65 073 kr. Den 15 augusti 2018 utbetalades från kontot dels 48 000 kr till Aziz Kenno Seyhans far

Avdelning 4

Konstantin Seyhans bankkonto, dels 8 500 kr till nyss nämnde Leon Warnanders bankkonto. På Danial Rezas bankkonto insattes den 21 augusti 2018 lönegarantimedel om 64 079 kr. Från kontot har samma dag överförts dels 2 000 kr till Konstantin Seyhan, dels 46 000 kr till David Moreira. På David Alborz Ahmadi's bankkonto insattes den 10 augusti 2018 lönegarantimedel om 62 405 kr. Från kontot överfördes 7 600 kr den 19 augusti 2018 till Leon Warnanders bankkonto, och 46 800 kr den 23 augusti 2018 till Konstantin Seyhans bankkonto. På Masoud Ahmadi's bankkonto insattes den 10 augusti 2018 lönegarantimedel om 60 264 kr. Den 19 augusti 2018 överfördes dels 7 066 kr till Leon Warnanders bankkonto, dels 43 198 kr till David Moreiras bankkonto. På Denis Arpacik's bankkonto insattes den 21 augusti 2018 lönegarantimedel om 61 641 kr. Den 27 augusti 2018 överfördes dels 7 640 kr till Leon Warnanders konto, dels 44 000 kr till ett konto gemensamt för Manuel Warnander och dennes mor. På Isaac Velasquez Mendozas bankkonto insattes den 14 augusti 2018 lönegarantimedel om 72 463 kr. Från kontot överfördes samma dag 60 000 kr till Elias Santander. På Kenneth Mikhael Alvarez Venturas brors – Erick Antony Alvarez Venturas – bankkonto insattes den 10 augusti 2018 lönegarantimedel om 84 552 kr. Från kontot har samma dag överförts bl.a. 84 443 kr. På Kenneth Mikhael Alvarez Venturas bankkonto har under tiden den 10 – 13 augusti 2018 gjorts insättningar från Erick Antony Alvarez Venturas bankkonto om 6 900 kr, 13 000 kr, 500 kr, 20 178 kr och 441 kr. Från Kenneth Mikhael Alvarez Venturas bankkonto har den 13 augusti 2018 gjorts två överföringar om vardera 5 000 kr till Elias Santander. På Juan Carlos Gonzales Alcivars bankkonto har den 14 augusti 2018 insatts lönegarantimedel om 37 604 kr. Beloppet har vidareförts samma dag till ett konto med slutsiffrorna 21600. Från det kontot har den 3 september 2018 insatts ett belopp om 19 500 kr på Alcivars konto. Ett motsvarande belopp har samma dag överförts till Oswaldos bankkonto med referenstexten "Låna".

Av transaktioner på Craftias företagskonto framgår att utbetalningar betecknade som lön gjorts under våren 2018 till Masoud Ahmadi, Alborz Ahmadi, Deniz Arpacik, Daniel Sundén, Stefan Paymer, Alice Sherif och Juan Carlos Alcivar. Såvitt avser Alice Sherif har hon mottagit insättningar med beloppen 10 000 kr och 15 000 kr den 29 mars respektive den 24 april 2018. Den 31 mars, den 1 april och den 24 april 2018 har

Avdelning 4

tre swishöverföringar om sammanlagt 20 000 kr gjorts från Sherifs bankkonto till ett konto i David Moreiras namn. Även Stefan Paymer har nämnda datum mottagit insättningar med samma belopp som Sherif. Han har den 30 och 31 mars samt den 24 – 26 april 2018 gjort insättningar på ett konto i Davids namn med belopp som sammantagna motsvarar vad han sålunda erhållit som lön. Var och en av Danial Reza och Deniz Arpacik har mottagit ett belopp om 10 000 kr på sitt konto betecknat som lön den 29 mars 2018. De har samma dag överfört en summa motsvarande vad de erhållit till ett konto i Davids namn. Angående Juan Carlos Alcivar har denne den 29 mars och den 24 april 2018 mottagit insättningar om vardera 10 000 kr. Samma dag som insättningarna gjorts har motsvarande belopp, fördelade på två uttag om vardera 5 000 kr, tagits ut från bankomat.

Vid en tömning av en mobiltelefon som tagits i beslag i Oswaldos bostad (BG80 p. 17) har en konversation mellan den telefonen, med användarnamnet ”Pelle”, och Elias telefon uppmärksamrats. Det framgår att Elias den 23 april 2018 som en bilaga översänt ett fotografi av en den 24 april 2018 daterad men inte underskriven konkursansökan avseende Craftia. Handlingen har samma innehåll som den undertecknade konkursansökan, med annan datering, som sedermera kom att ges in till tingsrätten. Vidare har till Elias telefon från Oswaldos telefon som bilagor översänts fotografier av dels ett id-kort för Alice Sherif, dels ett körkort för Manuel Warnander. Vid tömningen har vidare återfunnits fotografier av lönebesked utställda av Craftia avseende Juris Valetovs, som angetts som lönegarantimottagare i Aktivitetsfabrikens konkurs. Beträffande Valetovs har vid husrannsakan på kontoret på Tellusgatan 8 påträffats även fysiska handlingar utgörande avtal om anställning i Craftia, besked om lön i Craftia, kvittenser på förskottsbetalningar av lön i Craftia, kontrolluppgift utställd av Craftia och kopia av ett id-kort. Motsvarande handlingar finns även beträffande ”Aleksandr Grigorjevs”. Det är upplyst att denne inte erhållit några lönegarantimedel i Craftias konkurs. Grigorjevs förekommer vidare på en annan lista tillsammans med andra namn som getts den handskrivna sammanfattande anteckningen: ”Ska tas bort Alla”.

Avdelning 4

Vid det förut nämnda beslaget BG80 p. 1 har vid tömningen av Oswaldos mobiltelefon en lista med frågor och svar angående Craftia, i likhet med de listor som tidigare upprättats beträffande Crisaya och Aktivitetsfabriken. Listan har efter undersökning befunnits vara skapad den 25 november 2019, alltså i tiden kring förhören hos Skatteverket.

Vid en tömning av en mobiltelefon som tagits i beslag vid en husrannsakan i Oswaldos bostad (BG80 p. 4) har en konversation på wirechatt mellan ”Spider”, vilket användarnamn Aziz Kenno Seyhan i målet uppgett att han begagnat, och Oswaldos telefon uppmärksammats. Spider har skickat ett fotografi på en kallelse till förhör hos Skatteverket. Han har i anslutning till detta skickat bl.a. följande meddelanden. ”- - - tror att alla som finns i Craftia AB kommer få den.. o det är stora problem för oss”, och ”Ja men ifall alla kan prata för sig.. du vet ju hur det är..vissa är livrädda för sånt skit då börjar dem prata.. Då är det kört för alla.. - - -”, och ”Vi måste akut ta fram info om vart dem kan ha jobbat.. - - - Jag har 6 personer i Craftia som jag hämtade..ja hoppas verkligen att det ej blir problem för dem..” Från Oswaldos telefon har skickats bl.a. meddelandet ”Det ord mot ord. De kan inte bevisa” och ett fotografi på en lista med 29 punkter under rubriken ”Frågor”. Listan har sedermera påträffats vid tömning av en telefon tillhörig Oswaldo som tagits i beslag (BG80 p. 4).

VITTNESFÖRHÖREN

På åklagarens begäran har vittnesförhör hållits med Emirjan Kurti, Björn Bäckelin, Kerstin Åman Cedstam, Göran Heinakroon, Cecilia Funes Acevedo, Manuel Baquerizo Vera och Roberto Bravo Diaz. De hörda har omvittnat sammanfattningsvis följande.

Emirjan Kurti och Björn Bäckelin

Emirjan Kurti ägde två bolag – Craftia AB och 1Bygg AB. I det ena bedrevs ingen verksamhet och Emirjan Kurti ville göra sig av med bolaget. Emirjan Kurti hörde sig för och genom olika kontakter kom han i kontakt med en person som ville köpa

Avdelning 4

bolaget. Emirjan Kurti och Björn Bäckelin hade kontakt om överlåtelsen och Björn Bäckelin upprättade överlåtelsehandlingar. Bolaget överläts någon gång under våren 2017. Emirjan Kurti träffade dem som skulle vara ledamot respektive suppleant i bolaget vid två eller tre tillfällen. Den som skulle vara suppleant pratade inte svenska. Vid ett möte hos Björn Bäckelin var endast ledamoten med, såvitt de kunnat minnas. Emirjan Kurti och Björn Bäckelin har vagt känt igen Oswaldo som den person som presenterat sig som den som skulle köpa bolaget och vara ledamot. De har inte, i anledning av bolagsöverlåtelsen, träffat någon med asiatiskt utseende (Gabriel Rådö).

Björn Bäckelin har vidare omvittnat att han som redovisningskonsult och bokförare hade bistått i Emirjan Kurtis bolag med bokföring, skattedeklarationer m.m. Han upprättade årsbokslut för det brutna räkenskapsåret augusti 2016. Han stod vidare kvar som deklaraationsombud även en tid efter att bolaget överlåtits. Eftersom han inte hörde av de nya ägarna så avregistrerade han sig själv. Bolaget hade ingen verksamhet och bokföringen bestod i princip endast av några insättningar av kapital och något personligt utlägg för Emirjan Kurti. Det var inte mycket att vidarebefordra till de nya ägarna. Han har inte haft någon kontakt med Eva Carlson.

Kerstin Åman Cedstam

Kerstin Åman Cedstam är skatterevisor på Skatteverket. Kerstin Åman Cedstam fick ärendet, att titta vidare på Craftia AB, från urvalsgruppen på Skatteverket eftersom det misstänktes att det inkommit falska kontrolluppgifter. Detta var under våren 2018. Vidare hade det skett styrelseändringar under samma period. Hon försökte boka möte med styrelseledamoten Edwin Candelario Figueroa. I juni gick hon på semester och när hon kom tillbaka visade det sig att bolaget gått i konkurs och Ferdinand Hellers var utsedd konkursförvaltare. Hon försökte via Ferdinand Hellers komma i kontakt med Edwin Candelario Figueroa. Denne sa då att han samma dag skulle träffa Elias Santander och fråga om Edwin Candelario Figueroa. Dagen efter fick hon mail från Ferdinand Hellers där denne sa att Edwin Candelario Figueroa var på semester. Det visade sig att han var utvandrad från Sverige sedan ca fem år tillbaka och efter att de slutligen fått kontakt, genom Angela Herrera, visade de sig att Edwin Candelario Figueroa inte hade någon kännedom om bolaget. Denne misstänkte direkt att det varit

Avdelning 4

Oswaldo som använde hans identitet. Det framkom vidare att denne satt i styrelsen för fler bolag, bl.a. SA Beauty House AB.

Vid en fortsatt utredning har de gjort bedömningen att Oswaldo varit den faktiska företrädaren för bolaget. För de närmare omständigheterna har hon hänvisat till Skatteverkets beslut. Bland annat har underliggande allegat undertecknats av Oswaldo, en stor mängd av bolagets utgifter har varit betalningar för Oswaldos familj, så som telefonräkningar, tv-licens, hyror. Vidare har det förekommit en stor mängd handlingar rörande bolaget i Oswaldos dator. Hon har vidare noterat att bolaget betalat löner till 62 personer. David Gonzalez Moreira har fått ca 100 000 kr utbetalade till sig från bolaget, men denne framträdde inte som företagsledare. Även Gabriel Rådö har fått ca 115 000 kr, men den övriga utredningen visar inte att denne haft någon ledande roll i bolaget.

Hon har tagit del av bokföringen i bolaget. Hon har fått bokföringen för 2017 och 2018 från Ferdinand Hellers som i sin tur, vilket framgick av mailslingan, fått filerna från Eva Carlson. Hon har inte varit i direkt kontakt med Eva Carlson i anledning av sin utredning.

Med anledning av utredningen har Ferdinand Hellers anmälts för brott för misstänkt lönegarantibedrageri.

Göran Heinakroon

Göran Heinakroon är ekobrottsrevisor på Ekobrottsmyndigheten. Han har granskat om bokföringen i Craftia följt bokföringslagen. Han har kunnat konstatera att huvudsakskriteriet för 2017 och 2018 inte har varit uppfyllt. Det tycks som att det inte förekommit någon löpande bokföring. Han har inte kunnat uttala sig om det som är bokfört har gjorts före eller efter konkursen. Exempelvis fanns 19 verifikat av sammanlagt 160 affärshändelser. Banklistorna har skrivits ut vid samma tillfälle. Han har noterat att de handgjorda anteckningar som gjorts på bl.a. verifikat har gjorts med samma handstil. Vidare har resultatrapporterna varit bakdaterade på samma sätt som för Aktivitetsfabriken, dvs. datorns datuminställning har justerats.

Manuel Baquerizo Vera och Roberto Bravo Diaz

Efter att Crisaya gått i konkurs fortsatte de arbeta för Oswaldo. De uppfattade att de arbetade i ett bolag benämnt CEBAB (Cederströms Bygg och Entreprenad AB) och Tillgänglig Vision AB. De hade inte fått något anställningsavtal men de fick lön på sina konton. Det syntes dock inte på kontoutdragen från vilket bolag lönen kom. David uppfattades bara som en släkting till Oswaldo och en arbetare som de andra som ibland var på byggena. Efter en period sa Oswaldo att bolaget börjat gå dåligt och att det skulle gå i konkurs. De trodde då att det var CEBAB, men det visade sig att de varit anställda i Craftia och att det var det bolaget som skulle gå i konkurs. De har inte uppfattat att de arbetat i Craftia. Efter konkursen fick de gå på möte hos konkursförvaltaren, där de skrev under vissa handlingar. Oswaldo, David och Elias var där. Det var även personer på mötet som de inte kände igen att de arbetat med. De fick behålla del av lönegarantin för att Oswaldo sa att de hade fått för mycket och det överskjutande skulle föras över till honom. De har uppfattat att Oswaldo ringde till alla byggarna och ville ha pengar.

Cecilia Funes Acevedo

Det var David som erbjöd henne ett städjobb och hon fick skriva under ett anställningsavtal. Hon skrev under avtalet mot en vit pick-up. Hon fick en insättning på sitt konto märkt "lön", men i samma veva kontaktade David henne och sa att det blivit fel och hon fick betala tillbaka pengarna. Hon hörde inget om arbetet varför hon försökte kontakta David flera gånger. Han svarade till slut och sa då att det varit problem med bolaget varför det inte blivit något arbete, men eftersom hon hade skrivit på så skulle hon få en compensation motsvarande en månadslön, det följde av lagarna i Sverige. Hon var på ett möte på ett kontor vid Östermalmstorg. På mötet var bl.a. David. Det var även en man av peruanskt eller ecuadorianskt ursprung som hon uppfattade som anställd på kontoret som bokförare eller liknande (Elias). Denne hade en massa papper. Hon fick en fråga om var hon arbetat men när hon svarade att hon inte hade jobbat sa denne att han skulle ordna med det.

En tid senare kom det en person som presenterade sig som Facundo hem till henne i en vit pick-up – samma bil den som hon undertecknade sitt anställningsavtal mot. Denne ville ha pengar som skulle ha kommit in på hennes konto. Hon hade inte fått några pengar vid detta tillfälle. Hon hörde Facundo prata i telefon med en person som hette Oswaldo angående detta. Därefter kom ett brev och en insättning, vilket hon skickade vidare enligt instruktion.

DE ÁTALADES UTSAGOR

Oswaldo Herrera Moriera

Det är riktigt att han kring tidpunkten för äganderättsövergången av Craftia haft den konversation med föregående ägaren Emirjan Kurti som framgått vid tömning av en av hans mobiltelefoner (BG80 p. 5). Kurti hade emellertid kontakter även med andra personer rörande överlåtelsen av Craftia. Han förstår inte varför Kurti kommunicerade med honom om vilka medel som denne skulle ta ut från Craftias bankkonto eftersom det var hans kusin David som förvärvade Craftia. David hade emellertid bett honom om att sköta kontakten med Kurti eftersom David ansåg att Kurti inte var ”riktigt stabil”. Anledningen till att hans och Gabriel Rådös telefonnummer, men inte Davids, förekom som kontaktuppgifter hos hyresvärden Kontorsplatsen i Stockholm AB är att David inte fanns på plats vid det tillfälle då nycklarna till lokalen skulle kvitteras. Han vet inte hur det kommer sig att Oscar Caballero Velasquez, och inte David, blev styrelseledamot i Craftia. Han vet inte heller om Velasquez var verksam i Craftia under den tid denne var styrelseledamot eller om denne fick någon ersättning för uppdraget. Hans uppgifter vid polisförhör om att det var Velasquez som förvärvade Craftia var felaktiga och berodde på att han vid tillfället ”inte hade kraft” att säga sanningen, nämligen att David var ägaren. Han minns inte om det var han själv som skickade in handlingarna för Craftia till Bolagsverket eller om det var han som skötte det administrativa i Velasquez utevaro. Hans närvaro på banken när bankdosan för Craftias företagskonto hämtades ut berodde på att han hade följt med till banken för att vid behov översätta. Craftia hade fram till troligen maj 2018 kontoret på adressen Västberga Allé nr 1. På kontoret fanns David och Gabriel Rådö, ”Vanessa”, Isaac

Avdelning 4

Velasquez Mendoza, Magnus Wahlbäck. Själv vistades han ”av och till” på kontoret. Oscar Caballero Velasquez, vars underskrift finns på hyreskontraktet för lokalen, fanns dock inte på kontoret när han själv var där. Hans meddelande till Gabriel Rådö i november 2017, ”Kan du hjälpa mig att skriva en fullmakt! Från Craftia till mig. Samt att jag äger allt” (BG80 p. 2), var att han på Davids begäran efterfrågade en mall till en fullmakt och att han ansåg det var ”onödigt” att i mallen ta in Davids namn. Anledningen till att han undertecknat ett factoringavtal för Craftia är att han blev ombedd att sköta den saken. Han minns inte bakgrunden till den begäran. Han känner inte till något om den pärm, märkt ”Oswaldo blandat” (BG111 p. 18), med uppgifter om betalningar, personupplysningar avseende vissa personer som sedermera erhållit lönegaranti i Craftia och handskrivna noteringar gällande personnummer och förnamn, t.ex. avseende Elias Santander och ”Daniel”.

Maximilian Cederströms bolag, CEBAB, ordnade uppdrag åt Craftia. Craftias första jobb efter ägarbytet var i Solberga i Hägersten under hösten 2017 och början av 2018. Sex personer från Craftia arbetade med att sätta upp gipsväggar. Uppdraget utvidgades sedermera till att Craftia även skulle utföra badrum. Det kom efter hand att arbeta 30 personer från Craftia i projektet. Arbetarna var provanställda och ”många försvann efter ett par veckor”. Det fanns många arbetsledare på arbetsplatsen, däribland David som även var chef för Craftia. Craftia hade även uppdrag i Södertälje, Stockholms City, Solna, Sundbyberg och Nacka. Han arbetade själv i Solberga vid behov eftersom han hade litet kunskaper i snickeri. Det var till en början oklart för honom om han arbetade för Craftia eller för Aktivitetsfabriken. Under år 2018 blev det emellertid klarlagt att han arbetade åt Craftia. Hans minns dock inte om han undertecknat något avtal rörande anställning i Craftia. David hade med sin tidigare erfarenhet av att driva företag i Italien och Ecuador inga problem med att driva företag i Sverige trots sina bristande språkkunskaper. David hade svensktalande kompanjoner som kunde bistå honom vid de kontakter som behövdes. Han hjälpte själv David någon gång med att översätta handlingar som var avfattade på svenska. Det var han och Oscar Caballero Velasquez som vid besök i banken ordnade erforderliga handlingar och bankdosor åt Craftia. Det är David som lagt in ett fotografi på Oscar Caballero Velasquez id-kort i den dator som togs i beslag i hans bostad (BG80 p. 1). Anledningen till att ett bankkort

Avdelning 4

utställt för David vid husrannsakan i hans bostad påträffats i en av hans jackor beror på att David hade lämnat kortet åt honom för att han skulle kunna begagna det för att fira sin födelsedag i avsaknad av egna medel. Det han tog ut på kortet skulle betraktas som ett lån från David.

David och Oscar Caballero Velasquez utträdde ur Craftias styrelse i januari 2018. I stället kom Edwin Candelario Figueroa, som är en gammal bekant till honom, in som styrelse i bolaget. Han vet inte om Figueroa kände till att han insattes som styrelse. Han vet inte något om någon id-kapning eller att lån skulle ha upptagits i dennes namn utan dennes vetskap. Han vet inte heller varför Figueroa ska ha sagt att denne misstänker att han ligger bakom detta. Han vet inte hur det kommer sig att Figueroas namnteckning finns på handlingar hos Craftia daterade från oktober 2017, eller att det finns lönespecifikationer för denne under åren 2017 och 2018, trots att denne ska ha flyttat till Ecuador redan år 2012. Det är inte han som skrivit under handlingar i Figueroas namn. Det är inte heller han som i Figueroas namn fört det omnämnda telefonsamtalet med Skatteverket. Han tror att han överlämnade sin telefon till Gabriel Rådö. Figueroas boxadress på Renstiernas gata ordnade han på Figueroas begäran. Det är dock inte han som folkbokfört Figueroa på hans bostadsadress i Älvsjö eller på en adress i Sollentuna, där även den omnämnde lönegarantimottagaren Aleksandr Grigorjevs haft sin bostad enligt en kontrolluppgift hos Craftia. Han vet inte heller vem som kan ha gjort det. Angela Herrera, som omnämns i en tjänsteanteckning hos Skatteverket över telefonsamtalet, är en kusin till honom som varit gift med Figueroa.

Han känner inte till varför det skedde så många nyanställningar i Craftia kring årsskiftet 2017/2018 eller varför samtliga anställdes tillsvidare. Han deltog inte i dessa diskussioner. Han vet inte heller vem på kontoret som upprättat anställningsavtalen. Han vet inte om Craftia hade medel för att betala de nyanställdas löner. Såvitt avser Alice Sherif, som angetts av Craftia som sekreterare, känner han inte till om hon varit på Craftias kontor, vilket kan bero på att han för sin del utförde arbete i Craftias projekt. Han tror dock att han sett henne på kontoret. Att ett fotografi på hennes id-kort påträffats i en dator som tagits i beslag från hans bostad (BG80 p. 1) kan förklaras av att David tidigare hade använt datorn. Han känner inte heller till något om Stefan

Avdelning 4

Paymer, Danial Reza, Jairo Tellez Garcia, Alborz Ahmadi, Masoud Ahmadi, Isaac Velasquez Mendoza, Deniz Arpacik, Daniel Sundén eller Kenneth Alvarez Ventura även om vissa av namnen känns bekanta. Han har dock inte sett någon av de namnlistor för personal i Craftia som påträffats. Han vet inte skälet till att fotografi av Danial Rezas pass påträffats i den nyssnämnda datorn. Den chattkonversation som finns mellan honom och Aziz Kinno Seyhan i april 2018 (BG80 p. 1), och som innehåller uppgifter om dessa personers bankkonton, m.m., förklaras troligen av att David önskade att han skulle be Seyhan om närmare uppgifter på de personer som Seyhan rekommenderade för anställning i Craftia. Aziz meddelande till honom i chatten: ”Glöm inte att skicka pengarna” beror troligen på att han ”säkert hade lånat pengar av Seyhan”. Han vet däremot inte om de pengar som sattes in på Aziz Kinno Seyhans fars konto utgjorde betalning för de arbetstagare som Seyhan hade förmedlat till Craftia. Han vet inte heller varför ett fotografi på ett körkort för Aziz Kinno Seyhans far, Konstantin Seyhan, påträffats i tidigare nämnd dator (BG80 p. 1). Han har ingen vetskap om varför dessa uppgifter lämnats så sent som i april 2018 om personerna i fråga hade varit anställda redan sedan januari 2018. Den omständigheten att de anställningsavtal som påträffats i en dator avseende dessa personer (BG90 p. 1) synes vara skapade i nära anslutning till chatten beror troligen på att David då hade problem med en dator. Såvitt avser Manuel Warnander känner han till att denne är vän med Aziz Kinno Seyhan. Han har sett Warnander på Seyhans bröllop och någon gång ”på stan”. Han har ingen vetskap om Warnander haft något att göra med Craftia. Han känner inte till något av de 17 namn som förekommer på de kontrolluppgifter som underskrivits med Figueroas namn och som ska ha skickats in till Skatteverket våren 2018. Det ”kom och gick många personer”. Han vet inte varför Danial Reza och Masoud Ahmadi behållit 5 – 6000 kr av utbetalade lönegarantimedel och överfört resten till ett konto i Davids namn. Juan Carlos Alcivar är en däremot en gammal bekant till honom. Han vet inte om denne arbetade i Craftia men han såg denne någon gång i arbetskläder. Den överföring om 19 000 kr som Alcivar gjorde till hans konto utgjorde en delbetalning av pengar som Alcivar var skyldig honom sedan åtminstone fem år tillbaks. Det var David som uppmanade Alcivar att betala eftersom Alcivar hade fått medel att betala skulden med. Aziz Kinno Seyhan är en vän till honom. Han hörde att det på Craftias kontor talades om behov av 12–13 personer. Han frågade därför

Avdelning 4

Aziz Seyhan om denne kände några arbetslösa snickare. Aziz sa att denne skulle höra sig för. Han tror inte att Aziz kontaktade honom angående de personer som denne rekommenderade. Dessa kontaktade i stället kontoret och anmälde intresse för anställning. Han visste inte vilka arbetssökande det var fråga om. Han vet inte heller om de som fick anställning kom att arbeta i Craftia. Han har dock ”sett damer” på kontoret. Han vet inte om Aziz fick någon ersättning för sin förmedlingstjänst.

Han fick lön för sitt arbete för Craftia, dels genom inbetalningar på hans bankkonto, dels genom att bolaget betalade de privata räkningar som han lämnade, inklusive hans hustrus teleräkningar. Han funderade inte över anledningen till att David ville betala hans lön på det senast angivna sättet.

Anledningen till att Craftia begärde sig i konkurs berodde på att bolaget hade förlorat några större projekt, vilket berodde på att ”latinokillarna saftade räkningarna”. Därtill kom att CEBAB slutade förmedla jobb till Craftia. Han känner inte till varför Craftia inte valde att säga upp personal när uppdragen sinade. Han förstår inte anledningen till varför Elias skickade ett fotografi på en konkursansökan för Craftia, daterad i april 2018, till honom. Han förmodar att det var ett felskick. Han har inte varit inblandad i Craftias konkursansökan och vet inte heller om det är Edwin Candelario Figueroa som undertecknat konkursansökan.

Han har inte tagit befattning med bokföringen i Craftia och har inte heller några upplysningar att lämna om denna. David bad honom dock om att överlämna en påse till Elias Santander. Han visade Elias var påsen fanns när denne kom till kontoret. Han vet däremot inte om Elias tog någon befattning med Craftias bokföring. Hans uppgift vid polisförhör om att Elias skötte bokföringen var felaktig. Han lämnade den uppgiften därför att han inte ville säga vem som i själva verket var ansvarig för bokföringen. Hans uppgifter vid förhör om att Elias skulle samla in papper, och att Eva Carlson skulle hjälpa Elias med detta, var en ren spekulation från hans sida, liksom hans uppgift om att han trodde att det inte hade upprättats någon bokföring i Craftia. Såvitt angår Eva Carlson har han ännu inte fått klart för sig om hon haft något uppdrag gällande Craftia. Han kan inte minnas att han haft någon kontakt med henne

Avdelning 4

efter kontakterna i Aktivitetsfabriken. När det gäller sms-konversationen mellan hans och Eva Carlsons telefoner under februari och mars 2018, i vilket bl.a. meddelandet ”Behöver hjälp att deklarerar arbetsgivaravgift för 2017 för Craftia. AB. Om du får alla löneunderlag kan du vara behjälplig då?”, som skickats från hans telefon, så måste det ha varit Gabriel Rådö som skickat meddelandet eftersom han inte känner igen det. För den händelse han ändå skulle ha avsänt meddelandet så har han blivit tillsagd att göra det. Han har inget minne av att han skulle ha varit i kontakt med Ferdinand Hellers i samband med Craftias konkurs. Hans uppgift vid polisförhör om att han skulle ha varit i kontakt med Hellers i Craftias konkurs var felaktig och berodde på att han hade ”blandat ihop bolagen”. Han har inte sett listan med löneanspråk innan den skickades till Hellers. Han var vid den tidpunkten ”förbannad” och besökte därför varken kontoret eller någon av Craftias arbetsplatser. Uppgiften om att han och Elias tillsammans suttit vid datorn och ändrat namnen i de personallistor som skulle skickas till Hellers är en lögn. Han känner inte till något om namn på personer som Elias skulle ha lagt till på lönelistan. Han har överhuvudtaget ingen kännedom om det underlag som skickades till Hellers rörande lönegarantin. Inte heller var han inblandad i kontrolluppgifterna eller skattedeklarationerna för Craftia. Han fick inga lönegarantimedel från Craftia trots att han varit anställd där.

Han har inte uppträtt som David. Det Swedbankkort som påträffades i hans jackficka var ett kort som hade anskaffats sedan David hade bett honom att spärra det tidigare konto som denne använt. Det var inte han själv som ordnade det nya Swedbankkortet, utan en tredje person vars identitet han ej vill avslöja.

Han har inte deltagit i hanteringen av lönegaranti för anställda i Craftia. Det förhållandet att det från hans telefon till Elias Santanders telefon den 22 augusti 2018 skickades ett fotografi på Alice Sherifs id-kort jämte meddelandet ”Craftia: Hon har ej fått” (BG80 p. 17) beror troligen på att han avsåg att hjälpa till genom att skicka upplysningen till David eller Gabriel Rådö, men att han av misstag råkade skicka meddelandet till Elias. När det gäller listor med frågor och svar i tiden kring förhören hos Skatteverket, vilka listor påträffats i hans mobiltelefon (BG80 p. 1), räknade han med att det var frågor som Skatteverket kunde tänkas ställa. Han tänkte att det därför

Avdelning 4

kunde finnas behov av att informera lönegarantimottagare om ”saker som de glömt”. Texten i punkten 21 i listan, ”Personalmöte angående lönegaranti” med svaret ”Svar. !!!!! Olika svar enligt ök.” berodde inte på att han ville att lönegarantimottagarna skulle nämna andra namn än hans. Det är troligen han som fört den omnämnda konversationen med ”Spider” (Aziz Seyhan). Anledningen till att Seyhan skickat ett fotografi av Skatteverkets kallelse till Masoud Ahmadi (BG80 p. 4) till honom beror troligen på att han är vän med Seyhan och att det vid den tidpunkten inte fanns någon företrädare för Craftia som befann sig i Sverige. När det gäller Seyhans meddelande i konversationen hösten 2019, ”För på dem flesta har pengarna skickats vidare..det ser fan inte bra ut”, vet han inte vad denne åsyftade; han ansåg att det bara var ”skitsnack”. Hans eget meddelande, ”Om någon säger att det var bluff så blir det problem för de. Jag har mått pyss nästan 3 månader. Sen de började gräva aktivitet”, var avsett som ett skämt från hans sida. Så var också fallet med hans meddelande ”- - - Jag tror att de vill komma åt advokaten, mig och Elias”. När det gäller Seyhans meddelande om sex personer som denne ska ha ”hämtat” tänkte han inte närmare på vilka Seyhan åsyftade. Han vet för övrigt inte ens om konversationen gällde Craftia. Seyhans meddelande, ”Skicka 80k”, och hans svar, ”Åter lån”, har dock inget att skaffa med Craftia, även om han inte vet vad som avhandlades.

Elias Santander

Första gången han kom i kontakt med bolaget Craftia var våren 2018. Han hade blivit kontaktad av Oswaldo som ville att de skulle träffas på kontoret i Johanneshov. Kontoret var som ett rum. Till vänster fanns ett köksutrymme med en 2,5 m lång diskbänk. På andra väggen fanns tre kontorsplatser för David, Gabriel Rådö och Vanessa. Det var papper överallt, på diskbänken och på skrivborden. Även Oswaldo hade ett skrivbord men det hade inte lika mycket papper, mest telefoner. Efter att ha tänkt igenom händelserna under våren 2018 har han kommit fram till att första gången han kom till kontoret i Johanneshov var i april 2018. Då var endast David där. Denne var i soffan och pratade i telefon. Han kan ha noterat en konkursansökan på diskbänken och han kan ha fotat den. Han kan ha skickat bilden till Oswaldo för att denne skulle veta att ansökan fanns på kontoret. Han har inte gjort konkursansökan och han har inte heller bett Ferdinand Hellers att göra den. Han har inte fått den av

Avdelning 4

Hellers. Han kände inte till ”Edwin” sedan tidigare och på konkursansökan var det första gången han såg dennes namn. Han vet egentligen inte varför han tog en bild – kanske av nyfikenhet för att han inte kände igen namnet ”Edwin”.

Han besökte kontoret igen i maj. Denna gång öppnade Oswaldo. Det var runt kl. 11 på morgonen. Han var där ca 30-40 min. Han ville inte vara där för länge för Gabriel Rådö var obekvämt i hans närvaro när han ”såg allt” – alla papper och alla bolagsnamn på tavlan. När han kom in så var hela personalen på plats. David, Gabriel Rådö och Vanessa jobbade vid sina skrivbord. De var upptagna. Han kom in vid köksbänken. På köksbänken och Vanessas bord var det löner som var ganska väl ordnat. Lönespecifikationer låg förberedda på köksbänken. Vid Gabriels bord var det fullt med fakturor. Han hörde Vanessa prata med Gabriel, men han förstod inte vad det handlade om. De pratade engelska med varandra. Hon frågade om personuppgifter på folk, perioder, men han minns inte namnen. Nära Gabriel fanns David som var upptagen med personallistor. Oswaldo gick fram och tillbaka och pratade i sin telefon. Efter en stund gick han och Oswaldo ut ur kontoret och pratade. Oswaldo berättade att det var problem med bolaget och att någon av arbetarna hade vänt sig till facket. Det var Nordys eller någon av de latinamerikanska arbetarna. Han berättade vidare att Vanessa kom från El Salvador och att hon arbetade med löner och kontorsarbete. När de varit utanför ca 10 min gick de in igen. Han frågade om han fick lägga på två personer på listan. Oswaldo svarade bekräftande att han skulle prata med David. David hade kontroll över hela personallistan i sin dator. När han pratade med David sa denne att han hade allt klart och att han inte behövde komma med uppgifter för ytterligare två personer. David menade istället att han skulle ”få” två av de personer som redan fanns på listan. Han vet inte hur Oswaldo och David kunde ”ge bort” två personer på listan. Han bad om detta för att han behövde pengar. Kanske fick han det som ersättning för den tjänst han gjorde genom att lämna över bokföringsmaterialet.

Den 25 maj 2018 åkte han till Colombia och kom tillbaka 11 juni 2018. Det kan man se i passet. Det syns också på hans bankkontoutdrag. Efter det var han återigen på kontoret i Johanneshov och träffade Sabina Kärnberg, med tatueringar. Oswaldo var inte på kontoret just då. Han pratade med Sabina i ca två minuter och hon förklarade

Avdelning 4

att hon skulle hjälpa till med allt på kontoret, bland annat bokföringen. Sabina gav honom tio visitkort med ett företagsnamn. Hon ville att han skulle dela ut dem. Han slängde nio och behöll ett. Han pratade vidare med David som sa att nästan allt var klart och att Oswaldo skulle prata med honom.

Att han tog kontakt med Hellers var för att Oswaldo bad honom. Han var inte inblandad i de övriga kontakterna med Hellers om konkursen, det var redan gjort. Oswaldo hade bett honom ta bokföringsmaterialet till Eva Carlson och han åkte till kontoret. Det verkade som att Eva Carlson och Oswaldo redan hade haft kontakt angående detta på telefon. Där fick han en kasse med pärmar som han lämnade till Eva Carlson. Han minns inte när detta skedde. Han minns inte om och när han skulle ha hämtat bokföringen hos Eva Carlson eller vad hennes arbete skulle kosta. Om han har hämtat materialet har han bara lämnat det i Fylgias reception, för det är ”så man gör”. Det kan ha varit diskussion om att material har saknats. I så fall har han tagit upp det med Oswaldo. Hellers nämnde att Eva Carlson hade skickat bokföringsmaterial på mail. Med säkerhet har personallistan, den som David och Gabriel arbetade med, skickats på mail till Hellers eftersom denne bara jobbade med mail. Han har inte haft inloggningsuppgifterna till Craftias mailadress. Han har inte lämnat in konkursansökan till tingsrätten. Vad han tidigare sagt i förhör har varit spekulationer från hans sida.

Hellers hade meddelat honom att mötet på Fylgia för Craftia skulle vara den 9 juli. Han informerade Oswaldo om detta. Egentligen skulle han inte vara med på mötet på Fylgia men Hellers ringde honom en kvart innan och bad honom komma för att hjälpa till med översättning. Han sa att han var vid Gullmarsplan, men Hellers menade att de skulle vänta på honom.

När lönegarantiutbetalningarna hade gjorts sa David till honom att han skulle få ca 60 000 kr från en Isaac Velasquez och ytterligare pengar från en Mikael Alvarez Ventura. Han fick de 60 000 kr men från den andra personen kom bara 10 000 kr. Efter detta ”försvann han” från dem, dvs. från Oswaldo, Gabriel och David. Banktransaktionerna efter att lönegarantin var utbetalad hade David kontroll över. Han vet inte hur David och Oswaldo fått uppgifter om detta.

Han uppfattade att det var Oswaldo som drev bolaget, men sedan har han sett Edwins och andras namn i bolaget. Han har uppfattat att Oswaldo var chefen, de andras roller kände han inte till. Vidare var det hans intryck att Gabriel hade hand om administrationen av bolaget, liksom i Aktivitetsfabriken, det syntes på dennes skrivbord.

Han hade ingen roll i Craftia. Han har inte arbetat i bolaget eller varit aktiv på annat sätt. Han har bara lämnat pappren till Eva Carlson, inget mer. Han vet inte vad som menas när Oswaldo i en chatt antyder att han skulle ha alla papper i bolaget. Han har inte haft några papper. Han har inte varit insatt i Craftias ekonomi. Egentligen var det hans bedömning att de var tillräckligt många på kontoret, fyra, fem personer, för arbetet med bolaget. Han har inte känt till hur många anställda bolaget hade i övrigt. Han vet inte varför Hellers angett honom som bouppgivare, det har nog varit ett misstag från Hellers sida. Han var ju dessutom bortrest precis innan konkursen.

Han känner inte Aziz Kinno Seyhan och vet inte vad denne har haft för roll, men han hörde att Oswaldo pratade i telefon med denne vid ett av hans besök på kontoret. Han vet inte vem Manuel Warnander är.

Att han till Hellers skickade ett mail ”jag skickar personal lista för Craftia AB” (s. 39-40 i Bilaga B1) ska förstås som att han stödde att allt material var klart och att listan skulle skickas av Gabriel eller David. Att han hade mailkontakt i september med Hellers var för att det saknades, eller hade lämnats fel, uppgifter till bl.a. Manuel Baquerizo Vera. Det var samma som skedde i något av de andra bolagen. Om det var någon uppgift som David eller Gabriel missat så hjälpte han till. Det gällde bilden på id-kortet. Det fanns i någon av pärmarna på kontoret och han har hjälpt advokaten att få en kopia på det. Han har inte haft tillgång till löneprogram på sin dator. Det är en tjänst man betalar för och han vet inte vem eller vilka på kontoret som hade det. När Oswaldo i augusti 2018 skickade en bild på Alice Sherif med kommentaren ”Craftia hon har ej fått” förstod han att Oswaldo menade att han skulle kontakta Hellers. Men allt var

Avdelning 4

redan skickat till Hellers, denne hade allt material, och han vet inte vad som sedan hände med Alice Sherif.

Aziz Kinno Seyhan

Han är en person med stort kontaktnät. Han lärde känna Oswaldo när han hade ett kafé som Oswaldo renoverade. Han vet inte vem Elias är. Av de övriga som är aktuella i målet känner han Stefan Paymer, Manuel Warnander ”Manuel” och Manuels barnflicka Alice Sherif.

Han jobbade inom restaurangbranschen på Liljeholmen. Oswaldo kontaktade honom för att höra sig för om han hade några projekt till Craftia att förmedla. Han antog att Craftia sysslade med bygg. Han blev presenterad för ”grabbarna på kontoret” – Gabriel och David. Han antog att dessa två var chefer. Oswaldo undrade också om han hade några som var intresserade av arbete inom bygg. För projekten han förmedlade skulle han få mellan 10 000 och 50 000 kr, beroende lite på projektets storlek. Det kom de överens om muntligen. När det gällde folk att anställa skickade han vidare frågan till Manuel Warnander. De är bra vänner och pratade dagligen. Manuel återkom med några personer, han fick telefonnummer för kontakt och han meddelade kontoret. Han förmedlade personuppgifter och konton till kontoret antingen via papper eller i någon chatt. Han antog att alla hade börjat jobba. Han skulle ”få nån slant” för att han hade förmedlat personerna men han vet inte vad som blev av med det.

I april blev han kontaktad av Gabriel på kontoret. De hade tydligen haft datorhaveri och behövde därför personuppgifterna igen för de personer han hade förmedlat. Det var därför han skickade uppgifter den 19 april 2018, se Bilaga B5, s. 72 ff. Han skickade dessa till Oswaldo, trots att han måste ha pratat med någon annan. Förmodligen stod han så till att han sa att han skulle skicka till ett nummer som han hade sparat i mobilen vid tillfället. Han kan ha kopierat in uppgifterna från en tidigare chatt eller papper. Att han i samma chatt uppger ”glöm inte att skicka pengarna” har inget samband med de överskickade uppgifterna. Han minns inte vad de var för pengar men det kan vara att han lånat ut pengar tidigare. Han vet inget om att anställningsavtal skapades bara två

Avdelning 4

timmar efter att han hade skickat uppgifterna i april. Han hade kommit överens, mestadels med David och Gabriel, om ersättning för förmedling, men det var inte något skriftligt. Han hade inte någon fordran i konkursen. Han har inte tyckt det var något märkligt att han fick ersättning först efter konkursen.

Han har ”inte nån aning” om hur bilder på Konstantin Seyhans körkort, Danial Rezas pass och Alice Sherifs id-kort hamnat i Oswaldos dator. Konstantin Seyhans körkort kan Oswaldo ha fått i samband med att denne kan ha hjälpt honom att boka en resa till sig och sin pappa.

Vid något tillfälle blev han uppringd från kontoret som sa att någon hade fått för mycket. Vidare var det en bekant till honom, Stefan Paymer, som hamnade på listan av misstag. Det var han som la på Stefan Paymer utan dennes vetskap. Han hade inte pratat med Stefan Paymer om detta innan. Han blev uppringd av en tjej från kontoret om att pengar skulle betalas ut och då fick han i sin tur ringa Stefan Paymer och be om ursäkt. Han fick en utskällning på ett mer skämtsamt sätt av Stefan Paymer. Denne sa att det inte fick ske sådana misstag. Han vet inte varför tjejen på kontoret inte kunde ringa direkt till Stefan Paymer.

Han känner inte Denis Arpacik, Alborz David Ahmadi, Masoud Ahmadi eller Danial Reza. Han minns inte att han haft kontakt med dem annat än möjligen i samband med listan. Han har inte följt upp om de varit glada för arbetet på Craftia.

Han har inte några kommentarer till de transaktioner som förekom efter konkursen. Med hänsyn till hans ekonomiska situation, att han fick en skattesmäll med utmätning, har Manuel lånat ut sonen Leon Warnanaders ”Leon”, född 2016, bankkonto, med dosa m.m. till honom att disponera helt fritt. Det har bara varit han som disponerat det aktuella kontot. Han har fått in arvoden och lite löner på kontot. Att Alice Sherif förde över pengar till Leons konto visste han inget om. Han trodde att det var arvode för förmedling som han inte fått tidigare. Han har fört över pengar från Leons konto till Manuel och Nadine Warnanders gemensamma konto för att han varit skyldig dem pengar. Han kan ha sagt till ”ledningen” att pengar också skulle skickas direkt till

Avdelning 4

Manuel och Nadines konto eftersom han varit skyldig Manuel pengar. Manuel frågade inte varifrån pengarna kom. Han vet inte varför han skrivit "LG" som referens på en av transaktionerna från Leons konto. Det har inte med lönegaranti att göra. Han vet inte varför Alice Sherif har fört över pengar till David Gonzales Moreira. Han har inte haft kontakt med Alice Sherif angående detta. Han har inte något svar på varför Stefan Paymer fört över pengar till Leons och Konstantin Seyhans konto. Han var skyldig sin pappa, Konstantin Seyhan, ca 100 000 kr och har till ledningen för Craftia lämnat över pappans och Leons kontonummer. Han har inte heller någon förklaring till Danial Rezas transaktioner. Han har antagit att det har varit pengar som han skulle få, men att det gått till andra som återbetalning för de skulder han hade. Han minns inte om han har lånat ut pengar till David Alborz Ahmadi eller Masoud Ahmadi, de överföringar dessa två gjort kan ha varit arvode som skulle till honom. Han vet inte varför överföringar också gått till Leon från dessa två. Han hörde inget från någon i samband med att pengar fördes över.

Under hösten 2019 hade han en chatt-konversation med Oswaldo. Hans namn i chatten är Spider. Han hade fått en bild på Masoud Ahmadis kallelse till Skatteverket. Han fick nog ingen ytterligare förklaring, vilket inte heller behövdes eftersom det var rätt tydligt i kallelsen vad det handlade om. När han skrev "stora problem för oss" var det för han fick en klump i magen om folk blir kallade till förhör och då blir det problem. Han kände lite ansvar eftersom han hade förmedlat folk till ett företag som inte skött allt. Han vet inte vad som menas med "inte vårt fel att advokaten har fått granskning". Att han skrev "måste ses snart så vi kan lösa detta" hängde inte ihop med Masoud Ahmadis kallelse. Han och Oswaldo pratade dagligen och de har även pratat om andra saker. Han har inget minne av om det handlar om Ferdinand Hellers, som han inte känner. När Oswaldo skrev "involverat Ej anställda" vet han inte vad de diskuterar. De kan ha pratat i telefon. Han vet inte heller vad som avses med "...dem flesta har pengarna skickats vidare...". Att han skrev att "[d]et kommer lämnas in till tingsrätten" har han antagit att det handlade om kallelsen. Han vet inte vad "bluff" skulle betyda. Han vet inte varför Oswaldo måste ta fram information om var de jobbat. Antagligen hade han inte fått tag i de som var i "ledningen" och han visste inte om killarna visste var de hade jobbat. Det stämmer inte att det var sex personer som

Avdelning 4

han hade förmedlat. Det blev fel och det skulle bara vara fem. När han har skrivit ”eran” och ”din sida” så tror han inte att det handlar om detta. Han visste inte vem Elias var innan förundersökningen. Att det skulle vara Elias som gjorde papper var frågetecken för honom. Att han skrivit ”ring viktigt...dem har börjat kalla in folk som fått transaktioner in i sina konton nu..” har inte med det här att göra. Att Oswaldo skickade ett dokument med frågor och svar förstod han inte. Det hade inte med detta att göra. Det var inte tänkt att han skulle förmedla informationen i formuläret vidare till de fem eller sex personer som han hade förmedlat till bolaget.

Eva Carlson

När det gällde Craftia kontaktade Elias henne och frågade om hon kunde kontrollera bokföringen för 2018. Hon hade ingen egentlig kontakt med Oswaldo i anledning av Craftia, men hon kände till att Oswaldo och Elias ”hängde ihop”. Hon känner Gabriel Rådö sedan tidigare men såg inga spår av honom i detta. Inte heller Oscar Caballero Velasquez. Enligt Elias skulle det ha varit någon tjej på kontoret som bokfört. Elias kom med material och ungefär en vecka senare fick hon en SIE-fil på mail. Detta var runt midsommar 2018. Hon vet inte om det var Elias eller någon annan som skickat SIE-filen. Ganska omgående märkte hon att det var mycket som var fel. Bland annat var kontot 1930 – bank - helt fel. Några dagar senare, strax efter midsommar blev hon kontaktad av Ferdinand Hellers. Denne sa att han måste ha bokföringen snabbt. När hon sa att det var mycket som var fel så sa han till henne att skapa nya konton – 3700 och 6900 för övriga externa intäkter och kostnader. Vidare skulle hon bokföra på 7010 som lönekonto. Hon gjorde som Ferdinand Hellers sa och bokförde på dessa tre konton. Hon vågade inte ifrågasätta hans uppdrag eftersom han var advokat och konkursförvaltare och den som skulle ha bokföringen. Han var påstridig och hon hade ingen anledning att misstro honom. Att hon inte nämnt Ferdinand Hellers inblandning vid förhören under förundersökningen har hon förklarat med att hon var förvirrad då hon precis blivit hämtad till förhör och anhållen, att det var många bolag som diskuterades om vartannat, att det vid förhören rörde en delvis annorlunda formulerad brottsmisstanke samt att hon inte velat blanda in honom tidigare. Det enda som hon hade att utgå från var bankkontoutdragen. Ferdinand Hellers var noga med att ”banken” skulle stämma. De ville också att 2017 skulle göras på samma sätt. Hon har

Avdelning 4

inte skött den löpande bokföringen. Det stämmer att det för bolaget inte var krav på auktoriserad revisor och på ett sätt kan man säga att hon intog lite av en revisorsroll.

Hon fick därutöver några handlingar som hon sorterade in i bokföringen och också skrev verifikationsnummer på. Hon tänkte inte på om det var verifikationer som uppfyllde bokföringslagens krav. Men hennes åtgärder gjorde att bokföringen gav en något mer rättvisande bild. Hon har vidare skrivit ut de balans- och resultatrappporter som sitter i pärnarna. Hon minns inte om det fanns lönespecifikationer, men Hellers ville ha upp lönekostnaderna. De poster som framgick av bankkontot var ju netto efter skatt och hon hade ingen aning om vad bruttolönen hade varit.

För sitt arbete fick hon 3 000 kr kontant av Elias, men hon vet inte varifrån pengarna kom. Det stämmer att Oswaldo i chatten bad henne att deklarera arbetsgivaravgifter i Craftia, men det gjorde hon aldrig.

Oscar Caballero Velasquez

Han kom till Sverige år 2012. Sedan sex år tillbaka har han varit fast anställd i ett bolag som arbetar med rivningsarbeten. I början av sommaren 2017 lärde han känna en person, Luciano Opazo, genom arbetet och andra bekanta. Luciano frågade honom om en tjänst - att stå som ansvarig på ett bolag. Han förstod det så att Luciano ville satsa och utveckla ett bolag inom byggbranschen, men att denne inte själv kunde stå som ägare eller ansvarig. Av okunnighet och välvilja ställde han upp. Vid den här tiden kunde han varken förstå pratad eller skriven svenska särskilt bra. Det visade sig att det inte var Lucianos bolag som han skulle stå på. Han och Luciano åkte till ett kontor på Liljeholmen där han blev presenterad för Oswaldo, som öppnade porten, och sedan dennes kusin David. Väl där började de prata om papperna. Oswaldo berättade vad som skulle hända och denne sa att han skulle vara med i bolaget men att de skulle sköta allt. Bolaget, Craftia, skulle jobba med renoveringar och Oswaldo erbjöd honom arbete i bolaget om det var så att han skulle bli av med sitt dåvarande jobb. Något annat bolag diskuterades inte vid detta tillfälle. Han skrev under några handlingar, men han har inte kunnat minnas om det var med namnteckning eller bank-id. Han vet att han har signerat något med bank-id med anledning av bolaget, och då stod det bara

Avdelning 4

”Bolagsverket” för det han bekräftade. Han hörde inte talas om Propmatics AB vid detta möte. Under mötet på kontoret pratade Oswaldo i telefon med en person som han förstod var tidigare ägaren till bolaget. Det var Oswaldo som förklarade och gjorde alla rörelser med datorn och handlingarna. Denne beskrev att han skulle stå som nummer 1 för bolaget och David som nummer 2. Att Oswaldo eller David inte kunde stå som nr 1 på bolaget förklarades med att Oswaldo och David ”var hos KFM” och därför inte kunde stå som ”ägare”. Ett par dagar senare skulle de till banken för att ordna med ett bankkonto till bolaget. Han hade stämt träff med Luciano och Oswaldo. De sa att de skulle prata åt honom på banken eftersom han inte kunde svenska vid tillfället. Vid det första mötet på banken kunde de inte göra klart allt, vilket hade med den tidigare ägaren för bolaget att göra, så Oswaldo förklarade att de behövde åka tillbaka dit två dagar senare. Han och Oswaldo stämde träff vid porten utanför banken. Luciano var inte med. Han fick en gul mapp med alla handlingar och bankdosa. Han överlämnade allt till Oswaldo. Efter detta tillfälle hade han inte någon ytterligare kontakt med dem varken fysiskt eller via telefon.

En tid senare under 2017/2018 fick han ett brev från Kronofogdemyndigheten till sin hemadress där det framgick att bolaget hade en obetald faktura. Han kollade upp vad fakturan gällde och det visade sig vara obetalda hyror för verktyg. Han blev rädd och kontaktade Luciano. Denne sa att det inte skulle vara någon fara eftersom det var ett ”AB” och då kan de inte kräva privatpersoner. Han förklarade att han ville bli borttagen från bolaget annars skulle han polisanmäla dem. De hade kontakt via telefon och de sa att de skulle skriva ut honom. Han hade kontakt med Bolagsverket och via mobilt bank-id signerade han för att inte längre stå som styrelse. Han ringde flera gånger till Bolagsverket för att få det bekräftat att han inte längre stod på bolaget. Han blev lugnare när det bekräftades att han var avregistrerad. I november 2018 kom ytterligare ett brev angående Craftia. Denna gång gällde det pensioner. Han skickade ett argt sms till Luciano, sedan hörde han inte något mer.

Han har skrivit under handlingarna från banken och signerat för utträde ur bolaget. Han känner inte till vilka Edwin Rogelio Candelario Figueroa eller Carlos Enrique Luan Rivera är. Han har inte skrivit under några handlingar rörande hyreskontrakt eller

Avdelning 4

kvittens av nycklar. Han har inte någon kännedom om anställningsavtal. Vid mötet på kontoret på Liljeholmen tog Oswaldo en bild på hans id-kort och förklarade att det kunde behövas vid skötseln av bolaget. Han har inte någon kännedom om hur bokföringen skötts. Han har inte sett delårsredovisningen. Han fick en handling hemskickad varigenom det framgick att han var i styrelsen för Propmatics AB. Han kontaktade Luciano även angående detta och sa att de måste skriva ut honom, vilket skedde.

De skulle ta hand om bolaget och se till att det skulle växa. Att han skulle stå som ägare var för att han var en bra person som de kunde lita på. Han skulle inte få någon ersättning varken direkt eller del av eventuell vinst. Han gick inte in som aktieägare. Han behövde inte heller investera i bolaget på något annat sätt. Det var bara en tjänst för att hjälpa en vän. Han var okunnig. Han tog inte reda på vilket ansvar en styrelseledamot i ett aktiebolag hade. Han hade inte drivit bolag tidigare, varken i Sverige eller i något annat land.

Stefan Paymer

Han är VD och delägare i Stureplansgruppen Event AB, vilket han även var under perioden 2017-2018. Han har aldrig varit anställd av Craftia eller vid tiden hört talas om bolaget. Han har inte skrivit under några handlingar för bolaget, som anställningsavtal eller liknande. Han har inte uppmärksammat att han skulle fått kallelse till möte hos någon konkursförvaltare, besked om uppsägning eller beslut om lönegaranti hemskickat. Han har inte heller noterat att han skulle ha fått ett brev från bankgirocentralen. Han får mycket post och öppnar bara det som förfaller viktigt, så som räkningar. Han har inte deltagit på något möte hos konkursförvaltaren. Han känner inte Oswaldo, Elias eller de övriga inblandade i målet med följande undantag. Han har sedan en tid tillbaka, genom en gemensam bekant och sitt arbete, lärt känna Aziz Kinno Seyhan. Han har känt denne som en hårt arbetande, lojal och god person. Han känner vidare Manuel Warnander som en vän till Aziz Kinno Seyhan. Han har vidare känt till att Manuel Warnander har haft en barnflicka som han har träffat och det är möjligt att hon hette Alice Sherif.

Avdelning 4

Under våren 2018 bad Aziz Kinno Seyhan honom om en tjänst, vännar emellan. Denne skulle få lön eller någon form av ersättning utbetalad till sig och undrade om det var ok att det kunde sättas in på hans konto. Aziz Kinno Seyhan hade problem med KFM så denne kunde inte använda sitt vanliga konto. Han medgav detta eftersom det rörde sig om i sammanhanget en mindre summa pengar och han litade på Aziz Kinno Seyhan som en god person. Han fick instruktioner om hur pengarna skulle föras vidare. Han reagerade inte på att det inte var till Aziz Kinno Seyhan, utan till andra personer. Möjligen var det som återbetalning av skulder som Aziz Kinno Seyhan hade eller räkningar som skulle betalas. Han reagerade inte på att pengarna skulle till David. Detta skedde vid två tillfällen.

Lite längre fram hade Aziz Kinno Seyhan och han ett samtal om att det skulle komma ytterligare en insättning som denna gång var lite större. De hade en liten argumentation om detta men till slut gick han med på att pengarna skulle sättas in. Han förde vidare pengarna i två omgångar. Han reagerade inte på att pengarna skulle till Aziz Kinno Seyhans pappa och Manuel Warnanders son. När det gällde Manuel Warnanders son tänkte han nog bara att Manuel Warnander och Aziz Kinno Seyhan kände varandra väl. Efter överföringarna återstod ca 8 000 kr. Han hade vid tillfället kontanter hemma som han gav till Aziz Kinno Seyhan istället för att ta ut från kontot eller göra ytterligare någon överföring. Han har inte fått behålla ca 8 000 kr som ersättning för något. Aziz Kinno Seyhan har inte till honom ursäktat sig eller förklarat att detta skulle ha varit någon slags misstag från Aziz Kinno Seyhans sida. Han vet inte varför Aziz Kinno Seyhan skulle dra in honom i en bedrägerihärva men antar att Aziz Kinno Seyhan varit pressad.

Han kan inte förklara att en underskrift, lik hans egen, finns på olika handlingar relaterade till Craftia. Han har inte skrivit under. Han har aldrig, för Craftia, lämnat ut sitt bankkontonummer. Han har lämnat det till Aziz Kinno Seyhan för överföringarna. Det kan hända att han även tidigare i olika sammanhang för Aziz Kinno Seyhan och andra uppgett sitt kontonummer för att få återbetalat krogräkningar och andra utlägg. Han har inte, i anledning av Craftia, lämnat över sitt körkort till någon. Han kan ha lämnat sin plånbok obehövad vid korta tillfällen, men han har inte upplevt den som

Avdelning 4

stulen eller borttappad under längre tider. Han kan även ha tagit en bild eller kopia på sitt körkort och skickat vidare i samband med gemensamma bokningar för exempelvis svensexor, resor eller andra händelser. Hans personuppgifter i övrigt är relativt allmänt kända och går att hämta från internet.

Att han inte varit lika utförlig vid förhören under utredningen hänger ihop med att han ”visste inte vilken story han skulle berätta” och åberopade därför sin rätt att vara tyst.

Juan Carlos Gonzales Alcivar

Han kom till Sverige 2003 och har arbetat som golvslipare. Han har känt Oswaldo ett par år. Han känner inte de övriga som är inblandad i det aktuella målet. Han har inte arbetat för Craftia. Han har inte skrivit under något anställningsavtal eller andra papper för bolaget. Han var med på mötet hos konkursförvaltaren sommaren 2018. Han blev uppringd av en person som hette David som bad honom gå på ett möte, bara sitta där och lyssna. Han förstod inte riktigt vad det handlade om. Senare ringde Oswaldo och förklarade att det varit dennes kusin som ringt och att han skulle göra som denne sa, dvs. gå på mötet och lyssna. Han minns inte så mycket av mötet för han spelade mest på sin telefon. En ”latino”, som han känt igen som Elias, och en svensk man pratade. Det var 15 till 20 personer där. Han minns inte om han skrivit under något papper vid mötet.

Han har fört över 19 500 kr till Oswaldo vilket var för att de hade lånat pengar av varandra. Han minns inte vad de två insättningarna om 10 000 kr med motsvarande uttag är för något.

Cristopher Velasquez Mendoza

Under 2018 behövde han låna lite pengar och hade i anledning av det kontakt med en kompis, Joel, som han känt i ett par månader. Joel nämnde, på ett lite konstigt sätt, att han istället kunde tjäna runt 20 000 kr. Han frågade om det skulle vara olagligt vilket kompisens uppgav att det inte var. Han skulle bara vara med på ett möte på ett advokatkontor. Han uppfattade att det var för att jobba. Eftersom det var hos en advokat tänkte han att det inte skulle vara olagligt. Han lämnade sitt personnummer till

Avdelning 4

Joel. Han följde med Joel, som var lite stressad, till mötet. I entrén mötte de en ”advokat” med latinamerikanskt utseende som sa att han skulle säga att han hade jobbat på några olika ställen. Han kände sig olustig och ville gå därifrån. ”Advokaten” sa att det inte var möjligt eftersom de hade hans personnummer. Han tänkte att det var konstigt men inte olagligt. Han gick in på mötet, där ca 20 personer befann sig och två svenska advokater pratade. Joel väntade utanför. Han förstod inte så mycket. Han svarade var han hade jobbat när han blev tillfrågad. Någon gång under mötet lämnade han ifrån sig sitt id-kort. Han fick inte någon förklaring varför det behövdes. Han lämnade vid något tillfälle sitt bankkontonummer, men han minns inte när. Han har aldrig jobbat i Craftia. Han har inte skrivit under några handlingar. Han har inte skrivit under anställningsavtal eller uppsägning. Han har inte sett några lönebesked. Han kan ha fått beslut om lönegaranti hemskickat men han minns inte att han skulle ha sett det.

En tid senare hörde Joel av sig igen och sa att det kommit in pengar på hans konto. Han tittade på kontot och blev chockad över hur mycket pengar det var. När han såg hur mycket det var misstänkte han att det kunde vara något olagligt. Joel berättade att han skulle skicka pengarna vidare. Han tänkte inte att han skulle kontakta polisen, utan han ville vänta lite och se vad det skulle bli av det hela. Efter överföringarna fick han behålla 10 000 kr. Eftersom han tänkte att det var ett lån försökte han kontakta Joel, men denne hade blockat honom på sociala medier. Han känner inte igen någon av de personer som i övrigt är aktuella i målet.

Mikael Alvarez Ventura

Det var en kompis som undrade om han kunde göra en kompis till denne en tjänst. Tjänsten var att han skulle gå på ett möte, sedan skulle han få pengar på sitt konto. Han skulle få behålla något av det som skulle komma in på kontot. Innan mötet hade han lämnat sitt leg och möjligen sitt bankkontonummer till kompisens kompis. Det var kompisens kompis som hämtade honom till mötet. I entrén mötte de en latinamerikansk man som bockade av dem som kom på en lista. Han fick vissa instruktioner om att han hade jobbat i bolaget. Han har aldrig arbetat i Craftia. Han har inte skrivit på några handlingar. Han har inte sett några lönebesked eller liknande.

Avdelning 4

Möjligen har han lämnat ifrån sig sitt id-kort under mötet. Han hörde inte att de andra fick instruktioner, han har inte känt igen några på mötet.

Efter mötet åkte han hem och några månader senare kom pengarna in på hans brors konto. Han vet inte hur det kom sig att pengarna kom dit. Han fick instruktioner om hur pengarna skulle skickas vidare, men han minns inte till vem. Personen sa inte varför han skulle skicka vidare. Han tänkte att det var lite konstigt men han tänkte inte på konsekvenserna. Han var inte i behov av pengar vid tidpunkten.

Daniel Sundén

Vid den aktuella tiden, runt 2018, var han hemmasittare och en gammal högstadielkompis, Joel, frågade om han ville tjäna 10 000 kr. Han tackade ja. Efter ca två månader hade de kontakt igen och Joel berättade att han skulle gå på ett möte. De möttes upp vid Gullmarsplan och tillsammans åkte de till ett advokatkontor. I väntrummet sa Joel att han, om han blev tillfrågad, skulle säga att han arbetat som snickare i tre olika kommuner. Han såg att Joel även gav instruktioner till andra som var i väntrummet. Det hela kändes inte bra, det slog honom att något var fel, men han kände sig tvingad och upplevde att det inte fanns någon återvändo där och då. Det var en svensk man med stor mage som presenterade sig som advokat som höll i mötet. På fråga svarade han att han hade jobbat men mindes vid tillfället bara två kommuner. Han kan ha lämnat ifrån sig sitt id-kort vid mötet. Han minns inte när han lämnade över sina bankkontouppgifter. Han har aldrig arbetat i Craftia. Han har inte skrivit under några handlingar. Han har inte sett lönebeskeden förrän i samband med förhören.

Efter ytterligare några månader fick han in en stor summa pengar på kontot. Han förstod då att detta var allvarigare än vad han tidigare förstått. Han tänkte att han skulle behålla pengarna för det fall han skulle bli återbetalningsskyldig. Han tog ut ca 24 000 kr för han ville känna på så mycket pengar i kontanter. Han har fått brev från Fylgia och bankgirocentralen men han öppnade dem inte då. Han sparade undan dem och har öppnat dem först nu.

Avdelning 4

I övrigt försökte han hålla sig undan Joels kontaktförsök. Han lyckades hålla sig borta i ca två månader. Då råkade han stöta ihop med en gemensam bekant i Tyresö. Han blev kvarhållen och Joel kom till platsen. Joel började misshandla honom och tvingade honom att ta ut pengarna från bankomaten. Han tog ut 15 000 kr. Ytterligare en kille kom och någons pappa med bil som körde dem till hans hem i Orminge. Där följde de med upp i lägenheten och tvingade honom att föra över ytterligare pengar, 30 000 kr. Han kände inte till vilka Dante eller Erik var. Det kan stämma att det var Joels pappa, Dante, som var den som skjutsade dem. Slutligen tvingade de honom att överlämna de kontanter han tidigare tagit ut. Han tog fram kontanterna eftersom han uppfattade personerna som arga och farliga. Därtill tog de en dator och en jacka från honom innan de gick. Han gick inte till polisen utan han var bara rädd.

Deniz Arpacik

Han är bosatt i Eskilstuna. Någon gång kring årsskiftet 2017/2018, när han åt middag med kompisar på en restaurang fick någon av dem ett telefonsamtal. Den som ringde erbjöd jobb i byggbranschen till någon som var över 18 år. Han var den ende i sällskapet som var över 18 år, han var lite intresserad av arbete och kunde tänka sig bygg, varför han tackade ja. Han skickade över sina personuppgifter, bankuppgifter och en bild på sitt id-kort. De pratade aldrig om lön, vad han skulle göra, var eller när han skulle börja. Han undrade när han skulle få ytterligare information och kompisen sa att det var på gång. Han såg inga handlingar från bolaget, inget anställningsavtal eller kontakter från företrädare från företaget.

Vid ett senare tillfälle noterade han att han fått in 10 000 kr på kontot och samtidigt blev han kontaktad av kompisen som sa att det hade blivit ett felskick och att han skulle returnera pengarna med swish. Han tänkte inte på att pengarna skickades till en David. Pengarna var ju inte hans och skulle bara returneras. Han tänkte inte på att det kunde vara olagligt.

Ytterligare en tid senare fick han ett brev från Fylgia om att han var uppsagd. Han tyckte det var märkligt eftersom han aldrig varit anställd. Han har aldrig skrivit på något anställningsavtal. Han har inte sett några lönebesked. Han kontaktade sin kompis

Avdelning 4

som sa att det bara var att skriva under och skicka tillbaka. Han minns inte om han skickade tillbaka handlingen eller om han lämnade upp den på advokatkontoret. Han har i vart fall inte varit på något möte. Strax innan han skulle åka till Gotia Cup gick han i alla fall upp på advokatkontoret och de bad honom legitimera sig. Det var ingen som berättade för honom vad det handlade om.

Han har inte sett beslutet om lönegaranti. Han fick papper hem och noterade i samband med det att det kommit in en större summa pengar på kontot. Han undrade då var det var han hade gett sig in på. Han hade inte rätt till pengarna och ville bara föra över detta så snabbt som möjligt. Han tänkte inte på att kontakta polisen eller Länsstyrelsen utan var mest rädd för att det skulle hända honom något. Han skrev lån på överföringarna som kompisen bad honom. Han fick behålla ca 8 000 kr men han tänkte att de bara hade glömt bort dessa pengar. Kompisen sa att han skulle ”vänta och se”. Han vet inte vilka Manuel och Leon Warnander är. Han vet inte hur hans uppgifter och bilder på hans körkort kunnat hamna hos någon David Moriera. Han vet inte vilka Oswaldo eller Elias är.

Han blev orolig när han blev kallad till Skatteverket på förhör. Att han berättat på ett annat sätt i förhöret hängde ihop med att han var orolig för vilka han hade att göra med. Det som han sa under förhöret hade någon på ett ungefär talat om för honom att han skulle säga. Han vågade inte säga sanningen under förhöret för då kanske det skulle hända honom eller hans familj något.

Masoud Ahmadi

Han kom i kontakt med en vän som frågade om han ville ”extraknega”. Han svarade ”varför inte” och skickade över en massa uppgifter, foto på sitt id-kort m.m. Sedan hörde han inte något mer om detta. En tid senare kom han i kontakt med en annan vän som ville föra över pengar till honom. Det som kom in gick ut och det var inget mer med det. Den som bad honom om överföringen finns inte i förhandlingssalen vid tiden för förhöret. I övrigt har Masoud Ahmadi valt att inte kommentera eller svara på ytterligare frågor.

David (Alborz) Ahmadi

I slutet av 2017 blev han kontaktad av en vän, Manuel Warnander, som frågade om han ville ha ett ”extrakneg” i byggbranschen. Han tänkte att det kunde vara intressant, ”vem vill inte det”, varför han lämnade över sina personuppgifter, kontonummer och id-kort. Han ifrågasatte inte varför denne behövde uppgifterna. Manuel Warnander var inte i byggbranschen så han vet inte hur det kom sig att denne erbjöd sådana jobb. Det var en bra vän och det fanns inte någon känsla av att det skulle vara något brottsligt. Han är själv händig och jobbar nu som försäljningschef inom bygg så branschen var inte främmande för honom. Han visste inte vilket bolag det var fråga om. Det hände inget och han tänkte inte mer på det. Någon gång under 2018 frågade en vän om denne kunde sätta in pengar på hans konto och sedan skicka vidare. Han tänkte att det var digitalt och öppet på banken så det kunde inte vara något olagligt.

Han har inte skrivit under något anställningsavtal för Craftia. Han har inte sett lönebesked eller fått motsvarande löner. Han har inte fått någon post angående bolaget eller kallelse till möte på advokatkontoret. Han har inte sett något brev från Bankgirocentralen eller beslut om lönegaranti. Han är i allmänhet noggrann med sin post. Han har inte noterat inkomstuppgiften från Länsstyrelsen i sin deklaration som han bekräftat på heder och samvete. Han är inte så jättenoga med sin deklaration. Han har endast skickat bild på sitt körkort vid ett tillfälle. Han har inte tappat bort körkortet eller fått det stulet.

En tid senare blev han kontaktad av en betrodd person, som inte är i förhandlingssalen, som sa att det skulle sättas in pengar till honom och bad honom föra det vidare till olika konton. Han vet inte varför denne inte kunde använda sitt eget konto. Det var inte Manuel Warnander, Nadine Warnander eller Aziz Kinno Seyhan. Han tänkte inte på att pengarna fördes över till Leon Warnander. Han vet inte vem Konstantin Seyhan är. Han fick uppgift om att skriva ”Tack lån”. Han gjorde överföringarna i omgångar, när han hade tid. Han har inte medvetet behållit 8 000 kr. Han tänkte inte på det, kanske har han tagit ut något belopp. Han tänkte att det var omöjligt att det var något brottsligt när pengarna kommer på banken.

Avdelning 4

Det har varit olika personer som kontaktat honom. Han har inte gjort kopplingen mellan jobberbjudandet och de pengar som sedan utbetalades.

När han blev kallad till förhör på Skatteverket använde han sin rätt att inte svara på så många frågor. Att han skulle svarat att han jobbat på Craftia måste vara ett missförstånd. Han jobbade mycket och hade inte tid att jobba vid sidan om under den perioden. Han har inte vetat vad lönegaranti är och han har inte heller gjort några anspråk på lönegaranti. Han vet inte vilka Elias och Oswaldo är.

Alice Sherif

Hon har varit LVU-placerad hos Manuel och Nadine Warnander mellan det att hon var 16 och 18 år. Hon bodde även kvar ett par månader efter sin 18-årsdag innan hon flyttade hem till sin mamma. Hon hade under perioden olika extrajobb. Hon har även jobbat lite som barnflicka åt familjen Warnander. Hon känner inte och har inte heller träffat, så vitt hon vet, de övriga inblandade i målet. Hon vet inget om Craftia. Hon har inte hört talas om lönegaranti eller liknande. Hon har inte sett något beslut om lönegaranti. Hon har inte skrivit under något anställningsavtal. Manuel har inte bett henne skriva under olika saker. Hennes namnteckning är dock inte svår att efterlikna. Hon vet inte vem Aziz Kinno Seyhan är eller hur han har kunnat få hennes uppgifter. Hon har inte lämnat ut dessa vad hon minns. Hon kan inte minnas att hon ska ha fotat sitt id-kort och skickat vidare till Manuel, Aziz eller Oswaldo. Däremot har hon fotat sitt id-kort och nu även sitt körkort för att det kan vara bra att ha. Hon har inte varit på något möte på Fylgia. Hon vet inte hur hennes foto hamnat där.

Hon vet inte hur det kommer sig att hon fått in pengar på sitt konto. Hon har nog bara trott att det varit lön från olika ställen. Hon vet inte hur det gick till med överföringarna, det minns hon inte. Hon vet inte vilka David Gonzales Moriera eller Gabriel Rådö är. Hon visste inte att pengar gått till Leon Warnander. Hon har inte pratat med Manuel om det. Hon har flera egna konton i samma bank och hon kan ha fört över pengar. Hon har inte noterat inkomsten från Länsstyrelsen när hon deklarerade. Hon är dålig på att läsa sådana saker. Hon har lånat ut sin mobil vid olika tillfällen. Hon har även lånat ut sitt konto till kompisar. Det har varit fråga om mindre

Avdelning 4

belopp och hon har inte förlorat pengar på det. Hon kan ha lämnat ut sin inloggning till sitt bank-id. Vid förhöret hos Skatteverket har hon inte svarat på några frågor. Hon var då klar med att hon inte visste något och då fanns det inget att svara på.

Manuel Warnander

Han arbetar på ett fastighetsbolag. Han är nära vän till Aziz. Han har träffat Oswaldo på Aziz bröllop men känner inte denne i övrigt. Elias vet han inte alls vem det är. Han är vän alternativt bekant med Danial Reza, Masoud Ahmadi, David Ahmadi och Deniz Arpacik genom hans ex.fru som också är från Eskilstuna. Han är vän med Stefan Paymer. Alice Sherif var LVU-placerad i hans hem fram till att hon var 18 år och ytterligare några månader därefter.

Han har inte haft någon kännedom om Craftia. Aziz kontaktade honom för att höra om han visste några som var intresserade av arbete i byggbranschen. Han hörde sig för och några var intresserade, bl.a. några från Eskilstuna. Antingen vidarebefordrade han Aziz kontaktuppgifter till dem som var intresserade eller så lämnade han de intresserades kontaktuppgifter till Aziz, han har inte kunnat minnas men han ”conectade” dem. Han har inte samlat in några personuppgifter. Därefter hörde han inget. Han kan även ha frågat Alice Sherif om hon var intresserad av extrajobb, men vet inte om hon ville jobba inom bygg. Han har inte frågat Stefan Paymer om denne var intresserad av extra arbete.

Han vet inte hur en bild på hans körkort kan ha hamnat i en chatt med Oswaldo. Han har inte fotat sitt körkort, det har varit förvarat i hans plånbok i fickan eller i väskan.

Han har inte någon kännedom om de transaktioner som skett på hans son, Leons, konto. Han har lånat ut kontot till Aziz. Aziz behövde ett konto att visa upp för KFM. Tanken var att Leon skulle ha kontot när denne blev äldre men just då var det inte någon som använde det. Han uppfattade inte det som konstigt att Aziz lånade kontot. Aziz fick tillgång till Leons konto och även andra konton i samma bank som han hade genom att denne fick en dosa. Med bankdosan kunde man bl.a. komma åt båda sönerns konton och ett autogirokonto varifrån bostadslånen betalades. Det var även

Avdelning 4

så att Aziz kunde ringa honom och att denne inte hade bankdosan just då, och be honom logga in på det mobila bank-id:t för en transaktion. Då gjorde han det, t.ex. för att betala en skuld. Han vet inte varför Alice Sherif, Stefan Paymer, Danial Reza, Masoud Ahmadi eller David Ahmadi fört över pengar till Leons konto. Inte heller hur de fått det aktuella kontonumret. Han vet inte varför Deniz Arpacik även fört över pengar till det konto som han och Nadine Warnander hade. Han har inte kunnat förklara texterna på transaktionerna som ”LG”, ”Aziz lg” eller ”tack lån”. Aziz hade lånat mycket pengar av honom och han betalade tillbaka i omgångar. De hade inte skrivit något om lånet eller hur mycket det var. Aziz nämnde inte att återbetalningarna inte skulle komma direkt från honom. Han har inte varit delaktig i någon uppdelning av pengar. Han har inte vetat varifrån pengarna har kommit. Han vet inte något om överföringar till Konstantin Seyhans konto. Att han i slutändan erhållit ca 93 000 kr plus 1 400 kr från Alice Sherif har han ingen annan förklaring till än att det varit återbetalning av lån.

Att han har svarat som han gjort under förhöret hos Skatteverket (bl.a. s. 271 ff i ab 382) har berott på att han hade panik där och då och trodde att han med sina svar skulle hjälpa Aziz. Det han svarade då stämde inte. Det gällde bl.a. svar på om personerna han förmedlat faktiskt jobbade, problemen i bolaget, Alice Sherifs och Stefan Paymers transaktioner samt att Aziz inte skulle ha lånat Leons konto.

Danial Reza har uppgett att han inte önskar säga något under förhöret vid huvudförhandlingen och har svarat ”inga kommentarer” på samtliga frågor.

*TINGSRÄTTENS BEDÖMNING**Närmare om bedömningen av åtalet för grovt bedrägeri***Allmänt**

I likhet med vad tingsrätten tidigare anfört rörande Crisaya och Aktivitetsfabriken finns det inget som talar för att de åtalade lönegarantimottagarna eller Jairo Antonio Tellez Garcia arbetat för Craftia eller att de haft några lönefordringar på bolaget. Avsikten med de handlingar som upprättats har uppenbarligen varit att felaktigt ge sken av att

Avdelning 4

dessas personer haft anställning i Craftia och lönefordringar mot bolaget i syfte att narra till sig lönegarantimedel. De oriktiga uppgifterna har lett till att konkursförvaltaren beslutat om lönegarantimedel till de åtalade lönegarantimottagarna utan att rätt därtill funnits, och att Länsstyrelsen felaktigt betalat ut medlen i enlighet med konkursförvaltarens beslut. Konkursförvaltarens roll har behandlats i samband med bedömningen av gärningarna inom ramen för Crisaya.

De oriktigt utbetalade lönegarantimedlen har därefter fördelats mellan de inblandade genom överföringar av delar av de utbetalade medlen till ett konto i David Moreiras namn, som utredningen visar har disponerats av Oswaldo, till Elias, till Aziz Kinno Seyhans far, till Manuel Warnanders son Leon och till Kenneth Venturas bror Erick Ventura. För vissa lönegarantimottagare har handlingar i Craftia syftat till att ge sken av att lön utbetalats för januari 2018. Utbetalningarna av den "lönen" har emellertid skett först i april 2018 och utbetalningarna har helt eller delvis återförts genom swishöverföringar till ett konto i David Moreiras namn med ett undantag, nämligen två kontantuttag med samma belopp som gjorts samma dag som den föregivna lönen satts in. Någon annan möjlighet än att nu nämnda transaktioner syftat till att dölja transaktionernas verkliga innebörd kan tingsrätten inte finna.

Oswaldo Herrera Moriera

När det gäller den brottsliga gärning som åklagaren lagt Oswaldo till last tar tingsrätten upp följande. Tingsrätten får i fråga om Oswaldos roll i Craftia hänvisa till vad tingsrätten tidigare sagt rörande det bolaget, Crisaya och Aktivitetsfabriken. Utredningen visar att det har varit Oswaldo, eller någon på hans uppdrag, som upprättat handlingar för att ge sken av att de i åtalet aktuella personerna haft anställning i Craftia och lönefordringar mot bolaget i syfte att narra till sig lönegarantimedel.

Förutom annat ger det som förekommit inför Skatteverkets förhör med lönegarantimottagarna ett tydligt besked om att Oswaldo varit huvudman för Craftia och den som planerat och främst agerat i syfte att felaktigt komma över lönegarantimedel. Ett av flera tydliga exempel på detta är hans kontakter med bl.a. Aziz

Avdelning 4

Kinno Seyhan och den lista med frågor och svar som han, i likhet med vad som varit fallet i Crisaya och Aktivitetsfabriken, sett till att föra fram till lönegarantimottagarna för att dupera Skatteverket.

Sammanfattningsvis finner tingsrätten att det bedrägliga förfarande som Oswaldo sålunda gjort sig skyldig till har inneburit vinning för Oswaldo och annan med motsvarande skada eller beaktansvärd risk för slutlig förlust för det allmänna. Oswaldo ska alltså dömas för bedrägeri i enlighet med vad åklagaren angett. De felaktiga utbetalningarna av lönegarantimedel i Craftias konkurs har ett sådant samband med varandra att Oswaldo ska dömas för bedrägeri i ett fall. Gärningen är på de skäl som åklagaren angett att bedöma som grovt brott.

Elias Santander

Elias har vidgått att han lagt till två namn på listan över arbetstagare som hade lönefordringar trots att han varit medveten om att detta varit felaktigt. Av utredningen framgår enligt tingsrättens mening dock att Elias medverkat i det brottsliga förfarandet i väsentligt större omfattning än vad han tillstått. De förklaringar han lämnat till åklagarens utredning är inte ägnade att påverka bevisvärdet av denna. Utredningen ger sålunda vid handen att Elias, i likhet med vad som sagts när Crisaya och Aktivitetsfabriken har behandlats, har fungerat som kontaktperson gentemot konkursförvaltaren i angelägenheten rörande lönegaranti. Ett exempel på detta är att Elias hanterat fyra personallistor på tänkta lönegarantimottagare, och alltså varit väl medveten om att uppgifterna inte varit korrekta, varefter han översänt åtminstone en sådan lista till konkursförvaltaren. Elias har vidare medverkat i förfarandet genom att vidarebefordra en id-handling för Alice Sherif och ett körkort för Manuel Warnander. Han har inte lämnat någon rimlig förklaring till det behovet om uppgifterna om att dessa personer arbetat i Craftia varit riktiga. Det framgår vidare att Elias bistått personer som saknat rätt till lönegaranti vid ett informationsmöte hos konkursförvaltaren. Michael Alvarez Ventura har berättat att han fick vissa instruktioner vid mötet om var han hade arbetat för Craftia. Det går inte att dra någon annan slutsats än att det är Elias, som behärskar såväl svenska som spanska, som lämnat instruktionerna. Elias har även haft en framträdande roll i planeringen av och

Avdelning 4

fullföljandet av konkursen i Craftia. Elias har sålunda redan i april 2018, alltså nästan två månader före konkursutbrottet, skickat över ett fotografi på en konkursansökan till Oswaldo som med undantag av dateringen överensstämmer med den ansökan som sedermera kom att ges in till tingsrätten. Den förklaring som Elias lämnat till denna omständighet anser sig tingsrätten kunna lämna utan beaktande. Elias roll i förfarandet framgår tydligt även av det förhållandet att han uppträtt som bouppgivare i konkursen och avlagt bouppteckningsed. Elias har även tillställt Eva Carlson bokföringsmaterial. Det finns inte skäl att tvivla på att han varit väl införstådd med behovet att få fram bokföring och verifikationer i lönegarantiförfarandet för att ge ske av att personer som saknade rätt till lönegaranti hade arbetat i Craftia och hade lönefordringar mot bolaget.

Tingsrättens slutsats är att Elias gemensamt och i samråd med Oswaldo och andra personer genom vilseledande förmått Länsstyrelsen i Stockholms län att efter konkursen i Craftia till i vart fall det angivna antalet personer betala statlig lönegaranti uppgående till angivet belopp trots att rätt till sådan garanti saknats. Vilseledandet har skett i enlighet med vad åklagaren beskrivit. Förfarandet har inneburit vinning för Elias och annan med motsvarande skada och risk för slutlig förlust för det allmänna. Elias har genom sin aktiva medverkan i förfarandet varit väl införstådd med att det rört sig om betydande belopp, att falska eller osanna handlingar använts och att det varit fråga om en brottslighet som varit planlagd och satt i system. Elias ska därför dömas för uppsåtligt brott, som är att bedöma som grovt bedrägeri. I enlighet med vad tingsrätten tidigare anfört rörande Crisaya och Aktivitetsfabriken ska Elias dömas för ett fall av grovt bedrägeri även i fråga om Craftia.

Aziz Kinno Seyhan

Det är i målet inledningsvis klarlagt att Aziz Kinno Seyhan (Aziz) lämnat närmare uppgifter om sex personer som kommit att få lönegarantiersättning i Craftias konkurs. Aziz inställning är att han endast förmedlat namnet på personerna i syfte att dessa personer skulle få arbete och att Craftias uppgivna arbetskraftsbehov skulle tillgodoses.

Den utredning som åklagaren presenterat ger emellertid en helt annan bild än den som Aziz gett uttryck för. Hit hör till en början de konversationer som förekommit mellan

Avdelning 4

Oswaldos och Azizs telefoner (BG80 p. 1 och 4). Det framstår sålunda som svårförklarligt varför Aziz i det samtal som ägt rum före konkursutbrottet funnit anledning att vidarebefordra uppgifter om bankkonton för sex personer om avsikten endast varit att förmedla namn på personer för eventuell anställning. Aziz har under förhöret haft en oklar inställning i frågan om han skulle få, eller fått, någon ersättning för det uppdraget. Han har uppgett att han skulle få mellan 10 000 och 50 000 kr för förmedlingen beroende på projektets storlek, vilket får sägas vara en icke obetydlig ersättning, men har samtidigt förklarat att han inte vet om han fick någon ersättning. Han har förnekat att hans meddelande ”glöm inte att skicka pengarna” i samma samtal avsett ersättning för förmedlingen, vilket möjligen hade varit att förvänta utifrån hans position i målet, utan har i stället förklarat meddelandet med att det möjligen kan ha rört sig om återbetalning av något lån.

Det senare samtalet har ägt rum i anslutning till Skatteverkets inledande förhör av lönegarantimottagare i Craftia. Konversationen ger otvivelaktigt intrycket av att samtalet handlar om oro för att Skatteverket skulle uppdaga bedrägeri med avseende på de lönegarantimottagare som Aziz förmedlat till Craftia, och om vilka åtgärder som kunde företas för att förhindra ett uppdagande. De förklaringar som Aziz lämnat till vad som förekommit i samtalet saknar trovärdighet.

Vad som framkommit vid samtalet, som alltså ägt rum efter konkursutbrottet, får även åtskilligt stöd av utredningen rörande den tid som föregått detta, bortsett från vad som sagts om överförandet av uppgifterna om aktuella personer. Av påtagligt intresse i det avseendet är att medel överförts till Aziz far, Konstantin Seyhan, från tre av de personer som Aziz förmedlat till Craftia, och av transaktionerna till och från barnet Leon Warnanders konto. Det kan tilläggas att Aziz angett referensen ”LG” när han gjort en transaktion från Leons konto. Transaktionerna har skett i nära anslutning till utbetalningarna av lönegaranti. Som framgått av utredningen har ett fotografi av ett körkort för Aziz far påträffats i Oswaldos telefon.

Aziz har inte haft några närmare uppgifter att lämna om skälet till överföringarna av medel till hans far och till Leon Warnanders bankkonto från lönegarantimottagare eller

Avdelning 4

vad den nyssnämnda referensen ”LG” kunde tänkas stå för. Enligt tingsrättens mening har vad Aziz anfört i saken inte minskat tyngden av åklagarens bevisning.

Vid en bedömning av utredningen rörande Aziz kommer tingsrätten fram till följande slutsats. Det finns inget som talar för att Aziz förmedlat någon av de sex personerna till Craftia i det syfte som han angett, eller att någon av dem sedermera arbetat i Craftia och haft lönefordringar mot bolaget. Avsikten från Aziz sida har i stället varit att gemensamt och i samförstånd med andra genom vilseledande utverka att lönegarantimedel skulle utbetalas till de sex personer vars uppgifter han skickat till Craftia. Vilseledandet och förmögenhetsöverföringen har skett på det sätt som åklagaren beskrivit. Förfarandet har inneburit vinning för Aziz och/eller annan med motsvarande skada eller beaktansvärd risk för slutlig förlust för det allmänna.

Det har framgått att Aziz varit införstådd i det bedrägeri som skulle iscensättas och att han fungerat som kontaktperson mellan Oswaldo och de sex personerna som han förmedlade till Craftia. Aziz bör därför dömas som gärningsman i enlighet med åklagarens huvudyrkande.

I enlighet med vad tingsrätten uttalat i andra avsnitt i målet ska Aziz dömas för bedrägeri i ett fall.

Åklagaren har utformat gärningsbeskrivningen på det sättet att Aziz ska dömas för bedrägeri med avseende på de lönegarantimedel som utbetalats till samtliga elva lönegarantimottagare i Craftia. Det framgår inte att han deltagit i planeringen eller utförandet av bedrägeriet med avseende på några andra personer än de han själv tillhandahållit Craftia. Det får emellertid förmodas att Aziz insett att bedrägeriet skulle avse fler personer än dem han själv förmedlat. Han får därför anses, i vart fall, haft likgiltighetsuppsåt till att bedrägeriet omfattade de av åklagaren påstådda elva lönegarantimottagarna.

Det brott som Aziz övertygats om har avsett ett sammanlagt betydande belopp. Aziz har vidare varit införstådd med att det rört sig om en brottslighet som varit planlagd

Avdelning 4

och som förutsatte att handlingar med osant innehåll skulle framställas och användas. Som åklagaren vidare angett har brottsligheten även varit riktad mot det välfärdssystem som är avsett att skydda löntagare. På nu anförda skäl ska Aziz dömas för grovt bedrägeri.

*Tingsrättens bedömning gällande de s.k. lönegarantimottagarna***Daniel Sundén**

Utredningen visar att Daniel Sundén aldrig arbetat i Craftia. Hans personuppgifter, inkl. bankkonto har lämnats till konkursförvaltningen i syfte att lönegaranti skulle betalas ut till honom. Utredningen visar vidare att medel betalats ut till Daniel Sundén trots att han inte har haft rätt till det.

Daniel Sundén har uppgett att han blivit kontaktad av en tidigare skolkamrat, Joel, och av denne blivit erbjuden 10 000 kr mot att han lämnade vissa personuppgifter och gick på ett möte. Han accepterade erbjudandet och har vidgått att han följde med på ett möte på ett advokatkontor. Han sa vid mötet att han hade jobbat för ett bolag som han aldrig jobbat för. Han har uppgett att något kändes dåligt, men han har fullföljt det hela, medveten om sin ersättning. Utredningen ger stöd till Daniel Sundéns uppgifter. Daniel Sundén har vidare uppgett att han därefter mottagit pengar och vid beskedet om beloppets storlek fått kalla fötter och försökt hålla sig undan Joel som ville ha del av pengarna. Vidare har det framkommit att Daniel Sundén slutligen fick lämna från sig pengarna under hot och våld.

Enligt tingsrättens bedömning har den brottsliga gärningen, bedrägeri, fullbordats redan i samband med att pengarna betalats ut till Daniel Sundén. I detta läge har Daniel Sundén gjort allt han har behövt för att brottet skulle fullbordas beträffande honom. Det är beklagligt att Daniel Sundén därefter utsatts för hot och våld men det påverkar inte bedömningen i skuldfrågan såvitt avser bedrägeri. Daniel Sundén ska därför dömas för bedrägeri i enlighet med åklagarens förstahandspåstående.

Cristopher Velasquez Mendoza

Lika med Daniel Sundén visar utredningen att Christopher Velasquez Mendoza aldrig arbetat i Craftia. Hans personuppgifter, inkl. bankkonto har lämnats till konkursförvaltningen i syfte att lönegaranti skulle betalas ut till honom. Utredningen visar vidare att medel betalats ut till Christopher Velasquez Mendoza trots att han inte har haft rätt till det.

Cristopher Velasquez Mendoza har uppgett att han varit i kontakt med en bekant, Joel, som erbjudit honom pengar mot att han var med på ett möte. Han hade varit tveksam men tänkt att det inte varit olagligt eftersom det varit fråga om en advokatbyrå. Väl där har han blivit instruerad om att han skulle säga att han arbetat. Vidare har han blivit upplyst om att han inte kunde dra sig ur.

Utredningen visar att Christopher Velasquez Mendoza har fullföljt brottsplanen genom att förespegla att han arbetat i bolaget. Även om det inte kan utredas att han haft kännedom om brottsplanen i stort anser tingsrätten det utrett att han har deltagit i vilseledandet om sin anställning i syfte att få viss ersättning. Han ska därför dömas för bedrägeri.

Mikael Alvarez Ventura

Precis som för Daniel Sundén och Christopher Velasquez Mendoza visar utredningen att Mikael Alvarez Ventura aldrig arbetat i Craftia. Hans personuppgifter, inkl. bankkonto har lämnats till konkursförvaltningen i syfte att lönegaranti skulle betalas ut till honom. Utredningen visar vidare att medel betalats ut till Mikael Alvarez Ventura trots att han inte har haft rätt till det.

Mikael Alvarez Ventura har uppgett att han, genom en bekant, fått erbjudande om att få pengar mot att gå på möte och där uppge att han arbetat med bygg för ett bolag. Lika med de första två gick han på mötet hos konkursförvaltaren och sade sig ha jobbat trots att han inte hade det, medveten om att det skulle innebära att någon form av ersättning skulle utbetalas till honom. Mikael Alvarez Venturas uppgifter stöds av utredningen.

Sammantaget anser tingsrätten att det därmed är utrett att Mikael Alvarez Ventura gjort sig skyldig till bedrägeri. Att pengarna utbetalades till Mikael Alvarez Venturas brors konto leder inte till någon annan bedömning. Mikael Alvarez Ventura ska dömas för bedrägeri.

Juan Carlos Gonzales Alcivar

Av utredningen har framgått att Juan Carlos Gonzales Alcivar under våren 2018 tagit emot utbetalningar från Craftias företagskonto, och att han samma dag som utbetalningen skett gjort uttag från bankomat. Av lönegarantimedlen har han samma dag som utbetalningen skedde överfört ett belopp om 19 500 kr till ett konto tillhörigt Oswaldo. Det har framkommit Juan Carlos Gonzales Alcivar varit med på mötet hos konkursförvaltaren. Enligt hans egna uppgifter blev han instruerad av David att gå. När han kände sig osäker hade Oswaldo kontaktat honom och berättat att David var dennes kusin och att han skulle göra som David sagt.

Sammantaget anser tingsrätten att det är utrett att Juan Carlos Gonzales Alcivar varit medveten om att han, genom att oriktigt uppge att han varit anställd i Craftia, skulle få viss ersättning. Han ska därför dömas för bedrägeri.

Deniz Arpacik

Utredningen visar att Deniz Arpacik aldrig arbetat i Craftia. Hans personuppgifter har lämnats till konkursförvaltningen i syfte att lönegarantimedel skulle utbetalas till honom. Han har därtill vidgått att han skrivit under en uppsägningshandling.

Utredningen ger inte stöd för att Deniz Arpacik på något annat sätt deltagit i kontakterna med företrädare för Craftia eller konkursförvaltaren. Dock förekommer en kopia på hans körkort i en chatt mellan Oswaldo och David. Förekomsten av hans personuppgifter har möjliggjort att lönegarantimedel har betalats ut. Dessa pengar har ca en vecka efter insättningen på Deniz Arpaciks konto förts vidare med 44 000 kr till Manuel Warnander, benämnt ”lån” och 7 640 kr till Leon Warnander. Kvar av lönegarantibeloppet på Deniz Arpaciks konto har varit 10 001 kr. Av utredningen har

Avdelning 4

vidare framgått att Deniz Arpacik redan i mars 2018 tagit emot 10 000 kr benämnt ”lön” och samma dag swishat beloppet vidare till David Moriera.

Även om mycket talar för att Deniz Arpacik varit medveten om att han skulle bistå med sina personuppgifter i syfte att få lönegarantimedel kan, enligt tingsrättens mening, inte utredningen ensamt ge stöd för att Deniz Arpacik haft uppsåt till bedrägeri på sätt som åklagaren påstått. Åtalet för bedrägeri ska därför inte bifallas.

Tingsrätten går härnäst över till att pröva frågan om *penningtvättsbrott*.

Deniz Arpacik har uppgett att han inte sett beslutet om lönegaranti. Han fick papper hem och noterade i samband med det att det kommit in en större summa pengar på kontot. Han undrade då var det var han hade gett sig in på. Han har uppgett att han upplevde att han inte hade rätt till pengarna och ville bara föra över dessa så snabbt som möjligt. Han tänkte inte på att kontakta polisen eller Länsstyrelsen utan var mest rädd för att det skulle hända honom något. Han skrev lån på överföringarna som kompisen bad honom. Han fick behålla visst belopp men han tänkte att de bara hade glömt bort dessa pengar.

Pengarna har härrört från brott. Mot bakgrund av Deniz Arpaciks egna uppgifter och med hänsyn till beloppets storlek och de transaktioner som vidtagits är det tingsrättens bedömning att Deniz Arpacik känt till att det varit fråga om pengar som haft sitt ursprung ur brottslig verksamhet. Hans åtgärder har syftat till att dölja pengarnas ursprung.

Sammantaget anser tingsrätten att Deniz Arpacik ska dömas för penningtvättsbrott.

Danial Reza

Utredningen visar att Danial Reza aldrig arbetat i Craftia. Hans personuppgifter har lämnats till konkursförvaltningen i syfte att lönegarantimedel skulle utbetalas till honom. Utredningen ger inte stöd för att Danial Reza på något annat sätt deltagit i kontakterna med företrädare för Craftia eller konkursförvaltaren. Dock förekommer en

Avdelning 4

kopia på hans pass i en chatt mellan Oswaldo och David. De lämnade personuppgifterna har möjliggjort att lönegarantimedel har betalats ut. Dessa pengar har samma dag som insättningen på Danial Rezas konto förts vidare med 2 000 kr till Konstantin Seyhan och 46 000 kr till David Moreira. Dagen efter har 8 078 kr förts över till Leon Warnanders konto. Kvar på Danial Rezas konto av lönegarantibeloppet har varit 8 001 kr. Transaktionerna har inte åsatts någon benämning. Av utredningen har vidare framgått att Danial Reza redan i mars 2018 tagit emot 10 000 kr benämnt lön och samma dag swishat beloppet vidare till David Moriera. Åklagaren har vidare presenterat utredning av vilken framgått att Danial Reza fått instruktioner om vad han skulle säga vid förhör hos Skatteverket liksom att han fört motsvarande information vidare till en person aktuell i ett annat motsvarande ärende.

Danial Reza har inte velat svara på frågor under huvudförhandlingen utan endast låtit sin försvarare utveckla hans inställning. Av denna har bl.a. framgått att Danial Reza har tagit emot pengar på sitt konto och fört vidare pengarna på sätt som framgått av bankkontoutdragen men han har inte förstått att det varit fråga om lönegaranti från Craftia eller annan brottslig verksamhet. Han hade fått instruktioner om vad hans skulle säga på förhöret hos Skatteverket och han har även fått instruktioner om att skicka vidare instruktionerna angående förhöret till en annan person (Marwa). Av rädsla har han inte för avsikt att redogöra för vem som gett honom dessa.

Även om mycket talar för att Danial Reza varit medveten om att han skulle bistå med sina personuppgifter i syfte att få lönegarantimedel kan, enligt tingsrättens mening, inte utredningen ensamt ge stöd för att Danial Reza haft uppsåt till bedrägeri på sätt som åklagaren påstått. Åtalet för bedrägeri ska därför inte bifallas.

Tingsrätten går härfter över till att pröva frågan om *penningtvättsbrott*.

Pengarna har härrört från brott. Med hänsyn till beloppets storlek och de transaktioner som vidtagits är det tingsrättens bedömning att Danial Reza känt till att det varit fråga om pengar som haft sitt ursprung ur brottslig verksamhet. Hans åtgärder har syftat till att dölja pengarnas ursprung.

Sammantaget anser tingsrätten att Danial Reza ska dömas för penningtvättsbrott.

Stefan Paymer

Av utredningen har framgått att Stefan Paymer har varit nära vän till Aziz Kinno Seyhan. Han har aldrig arbetat i Craftia. Han har fått två utbetalningar, benämnda ”lön” respektive ”jan.utbet” under våren 2018 som kort därefter swishats i fem omgångar till ett konto tillhörigt David Moreira. Hans personuppgifter har lämnats till konkursförvaltningen i syfte att lönegarantimedel skulle utbetalas till honom. Ett foto av Stefan Paymers körkort har förekommit i en chatt mellan Oswaldo och David. En kopia av samma körkort har återfunnits i konkursförvaltarens pärm. Utredningen ger inte stöd för att Stefan Paymer därutöver deltagit i kontakterna med företrädare för Craftia eller konkursförvaltaren. Stefan Paymers personuppgifter har möjliggjort att lönegarantimedel har betalats ut. Bekräftelse på uppsägningen liksom utbetalningen från bankgirocentralen bekräftas brevlades till arbetstagaren. Fem dagar efter insättningen på Stefan Paymers konto av lönegarantin har 48 500 kr förts vidare till Konstantin Seyhan och 8 500 kr förts till Leon Warnander. Transaktionen till Konstantin Seyhan har benämnts ”Stefan Payme”.

Stefan Paymer har förnekat all kännedom om Craftia och lönegarantiutbetalningen. Även om mycket talar för att Stefan Paymer varit medveten om att han skulle bistå med sina personuppgifter i syfte att få lönegarantimedel kan, enligt tingsrättens mening, inte utredningen ensamt ge stöd för att Stefan Paymer haft uppsåt till bedrägeri på sätt som åklagaren påstått. Åtalet för bedrägeri ska därför inte bifallas.

Tingsrätten går härfter över till att pröva frågan om *penningtvättsbrott*.

Stefan Paymer har vidgått att Aziz bett honom ta emot pengar för att föra dessa vidare. Detta har skett vid tre tillfällen. Någon rimlig förklaring till varför Stefan Paymer skulle bistå Aziz i detta avseende har inte lämnats. Om det varit så att pengarna som kommit in på kontot avsett lön till Aziz förefaller Stefan Paymers överföringar av medlen och transaktionstexter mycket märkliga.

Tingsrätten kan konstatera att pengarna har härrört från brott. Med hänsyn till beloppets storlek och de transaktioner som vidtagits är det tingsrättens bedömning att Stefan Paymer känt till att det varit fråga om pengar som haft sitt ursprung ur brottslig verksamhet. Hans åtgärder har syftat till att dölja pengarnas ursprung. Sammantaget anser tingsrätten att Stefan Paymer ska dömas för penningtvättsbrott.

David Ahmadi

Det är utrett att David Ahmadi aldrig arbetat i Craftia. Hans personuppgifter har lämnats till konkursförvaltningen i syfte att lönegarantimedel skulle utbetalas till honom. Ett foto av David Ahmadis körkort har förekommit i en chatt mellan Oswaldo och David. En kopia av samma körkort har återfunnits i konkursförvaltarens pärm. Utredningen ger dock inte stöd för att David Ahmadi på något annat sätt deltagit i kontakterna med företrädare för Craftia eller konkursförvaltaren. Uppgifterna har möjliggjort att lönegarantimedel har betalats ut. Dessa pengar har nio dagar efter insättningen på David Ahmadis konto förts vidare till Konstantin Seyhan med 46 800 kr och till Leon Warnander med 7 600 kr. Den senare transaktionen har benämnts ”tack lån”. Det kan vidare noteras att David Ahmadi fört vidare allt utom 8 005 kr.

David Ahmadi har uppgett att han har lämnat sina personuppgifter till en kompis i syfte att få ”extrakneg”. Han har senare uppgett att det inte varit aktuellt att ta en till anställning eftersom han hade fullt upp med sitt ordinarie arbete. Vidare har han uppgett att han noterat inbetalningen men inte gjort någon koppling mellan den och erbjudandet om ”extrakneg”. Det finns anledning att ifrågasätta David Ahmadis uppgifter.

Även om mycket talar för att David Ahmadi varit medveten om att han skulle bistå med sina personuppgifter i syfte att få lönegarantimedel kan, enligt tingsrättens mening, inte utredningen ensamt ge stöd för att David Ahmadi haft uppsåt till bedrägeri på sätt som åklagaren påstått. Åtalet för bedrägeri ska därför inte bifallas.

Tingsrätten går härfter över till att pröva frågan om *penningtvättsbrott*.

Pengarna har härrört från brott. Med hänsyn till beloppets storlek och de transaktioner som vidtagits är det tingsrättens bedömning att David Ahmadi känt till att det varit fråga om pengar som haft sitt ursprung ur brottslig verksamhet. I det avseendet har han själv uppgett att han funderade på om det kunde vara något skumt, men eftersom det kom in på ett bankkonto så skulle det vara ok.

Sammantaget anser tingsrätten att David Ahmadi ska dömas för penningtvättsbrott.

Masoud Ahmadi

Av utredningen har framgått att Masoud Ahmadi aldrig arbetat i Craftia. Hans personuppgifter har lämnats till konkursförvaltningen i syfte att lönegarantimedel skulle utbetalas till honom. Utredningen ger inte stöd för att Masoud Ahmadi på något annat sätt deltagit i kontakterna med företrädare för Craftia eller konkursförvaltaren. Ett foto av Masoud Ahmadis körkort har förekommit i en chatt mellan Oswaldo och David. En kopia av samma körkort har återfunnits i konkursförvaltarens pärm. Uppgifterna har möjliggjort att lönegarantimedel har betalats ut.

De influtna pengarna har nio dagar senare förts vidare till David Moreira med 43 198 kr och till Leon Warnander med 7 066 kr. Det kan vidare noteras att Masoud Ahmadi därmed fört vidare allt utom 10 000 kr.

Även om mycket talar för att Masoud Ahmadi varit medveten om att han skulle bistå med sina personuppgifter i syfte att få lönegarantimedel kan, enligt tingsrättens mening, inte utredningen ensamt ge stöd för att Masoud Ahmadi haft uppsåt till bedrägeri på sätt som åklagaren påstått. Åtalet för bedrägeri ska därför inte bifallas.

Tingsrätten går härfter över till att pröva frågan om *penningtvättsbrott*.

Pengarna har härrört från brott. Med hänsyn till beloppets storlek och de transaktioner som vidtagits är det tingsrättens bedömning att Masoud Ahmadi känt till att det varit

Avdelning 4

fråga om pengar som haft sitt ursprung ur brottslig verksamhet. Hans åtgärder har syftat till att dölja pengarnas ursprung.

Sammantaget anser tingsrätten att Masoud Ahmadi ska dömas för penningtvättsbrott.

Alice Sherif

Av utredningen har framkommit att Alice Sherif, som vid tiden för den påstådda brottsligheten var nyss fyllda 18 år, hade bott, LVU-placerad, hos makarna Warnander under ett par års tid. Hennes uppgift om att makarna Warnander därigenom haft tillgång till hennes personuppgifter, bankkontonummer, pass eller id-kort kan inte anses motbevisad.

Det har inte visats att Alice Sherif skrivit under några handlingar relaterade till Craftia, så som anställningsavtal, uppsägning eller liknande. Det är inte heller utrett att hon tagit emot brev i anledning av Craftias konkurs eller lönegarantin. Av utredningen har dock framkommit att Alice Sherif redan under våren har tagit emot en betalning från Craftias företagskonto som kort därefter förts vidare till David Moriera. Vidare har det när lönegarantimedlen kommit in på hennes bankkonto gjorts dels en transaktion till ett eget konto dels överföringar till Leon och till Gabriel Rådö.

Alice Sherif har förnekat all kännedom om Craftia. Hon har vidare inte velat kännas vid transaktionerna på hennes konto, med något undantag.

Vid bedömningen av bedrägeriåtalet anser tingsrätten att det inte kan anses utrett att Alice Sherif har lämnat sina uppgifter till någon av de övriga inblandade i målet. Det har inte heller visats att detta, om det skett medvetet, gjorts i syfte att de skulle användas för att oriktigt ge henne lönegarantiersättning. Åtalet för bedrägeri kan därför inte bifallas.

Tingsrätten går härfter över till att pröva frågan om *penningtvättsbrott*.

Avdelning 4

Utredningen visar att det gjorts överföringar på bankkontot kort tid efter att lönegarantin utbetalats till Alice Sherif. Alice Sherif har inte velat vidgå att hon gjort dessa överföringar. Utredningen visar att de transaktioner som varit har skett bl.a. med mobilt bank-id och Alice Sherifs telefon. Vidare har transaktioner inte bara skett till externa mottagare utan överföringar har gjorts till Alice Sherifs egna konto. Sammantaget anser tingsrätten att det har visats att Alice Sherif varit medveten om att hon fått in pengar på sitt konto som härrört från brottslig verksamhet och att hon genom de transaktioner hon gjort främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig pengarna och dölja dess brottsliga ursprung. Hon ska därför dömas för penningtvättsbrott.

Manuel Warnander

Av utredningen har framgått att Manuel Warnanders och hans familjs konton i Swedbank använts för en rad insättningar och uttag till och från personer som är aktuella i målet. Bland annat har vissa transaktioner benämnts ”lg [...]”. Manuel Warnanders förklaring till samtliga transaktioner, framför allt på hans son Leons konto, har varit att detta konto med tillhörande bankdosa, som enligt utredningen går till hela Manuel Warnanders engagemang i banken, varit utlånat till Aziz Kinno Seyhan. Utredningen har visat att vissa av transaktionerna godkänts med mobilt bank-id, tillhörande Manuel Warnander. Manuel Warnander har förklarat att inte heller dessa transaktioner har han gjort själv men att det hänt att Aziz Kinno Seyhan ringt upp honom och sagt att han måste bekräfta en transaktion med sitt bank-id, vilket han gjort, utan att ifrågasätta transaktionen.

Enligt tingsrättens mening har Manuel Warnanders uppgifter i dessa delar inte varit trovärdiga och kan i stora delar lämnas utan avseende. Genom den presenterade bevisningen är det utrett att Manuel Warnander tagit emot lönegarantimedel från personer som inte har varit berättigade till ersättningen. Det har alltså varit pengar som härrört från brott. Med hänsyn till vad som är utrett om Manuel Warnanders kontakter med Aziz Kinno Seyhan, samt hur de olika transaktionerna är benämnda står det enligt tingsrätten klart att Manuel Warnander vetat om pengarnas ursprung. Hans

Avdelning 4

dispositioner har utgjort ett led i att dölja pengarnas ursprung. Sammantaget ska Manuel Warnander dömas för penningtvättsbrott.

*Närmare om bedömningen av åtalet för grovt bokföringsbrott***Allmänt**

Tingsrätten har i samband med sin bedömning av Aktivitetsfabriken redogjort för sina generella utgångspunkter för bedömningen av bokföringsbrott.

Oswaldo Herrera Moreira

Tingsrätten har tidigare uttalat sig om Oswaldos roll och verksamhet i Crisaya, Aktivitetsfabriken och Craftia och på där anförda skäl dragit slutsatsen att Oswaldo haft ett bestämmande inflytande över de tre bolagen och därmed varit att anse som faktisk företrädare för dessa. Han har i den egenskapen varit ansvarig för att ombesörja att bokföringen i bl.a. Craftia under i åtalet angivna tidsperioder fullgjordes.

Oswaldo har inte lämnat några närmare uppgifter om bokföringen i Craftia.

Som tingsrätten anført i samband med behandlingen av bokföringsbrottet i Aktivitetsfabriken ska – i fråga om den löpande bokföringen – kontanta in- och utbetalningar bokföras senast påföljande arbetsdag. Löpande bokföring i övrigt ska ske så snart som möjligt. Affärshändelserna får dock bokföras senare om det finns skäl för det och det är förenligt med god redovisningssed.

Som tidigare har beskrivits har analyser av metadata visat att dokumentfiler på en stationär dator och en mobiltelefon skapats vid tidpunkter som inte är förenliga med de tidpunkter då dokumenten borde ha upprättats. Göran Heinakroon har för sin del pekat på att det vid hans granskning påträffats endast 19 verifikat av sammanlagt 160 affärshändelser, och att banklistorna skrivits ut vid samma tillfälle. Han har utifrån sin granskning förmodat att det inte förekommit någon löpande bokföring i Craftia.

Avdelning 4

Enligt tingsrättens mening går det inte att dra någon annan slutsats än att de bokföringsåtgärder som företags skett inför Craftias planerade konkurs eller i samband med konkursen, och alltså inte vid de tidpunkter då löpande bokföring senast skulle ha ägt rum. Som nyss framgått har det vidare funnits underlag till endast 19 av de 160 bokförda posterna. Det helt övervägande antalet poster är följaktligen inte bedömbara i bokföringslagens mening. Affärshändelserna har främst bestått i transaktioner på företags bankkonto. Avsaknaden av verifikat har därför, som åklagaren angett, inneburit att penningströmmar till och från bankkontot bokförts utan att det funnits verifikationer till affärshändelserna som uppfyller bokföringslagens krav.

Bristerna i den löpande bokföringen i Craftia har under angivna perioder följaktligen varit sådana att rörelsens förlopp inte ens i huvudsak kunnat bedömas med ledning av bokföringen. Genom att det förekommit ett stort antal affärshändelser som saknar verifikationer har inte heller rörelsens ekonomiska resultat och ställning ens i huvudsak kunnat bedömas med ledning av bokföringen.

Som inledningsvis sagts har Oswaldo i egenskap av faktisk företrädare för Craftia haft att ombesörja att bolaget uppfyllde sin bokföringsskyldighet. Han har inte förnekat att han varit medveten om att bokföringsskyldighet förelåg för Craftias verksamhet. Han har inte heller påstått att han vidtagit någon åtgärd för att se till att Craftia fullgjorde sin skyldighet med avseende på den löpande bokföringen. Utredningen ger inte heller något belägg för att så skulle ha skett. Han har därför haft åtminstone likgiltighetsuppsåt till bristerna i bokföringen och att dessa medförde att rörelsens förlopp, ekonomiska resultat och ställning inte ens i huvudsak skulle kunna bedömas med ledning av bokföringen. Verksamheten i Craftia har rört mycket stora belopp och ingått i en brottslighet som utövats systematiskt under en lång tid. Oswaldo har haft insikt om dessa omständigheter. Han ska därför dömas för grovt bokföringsbrott i enlighet med vad åklagaren hävdar.

Det är i fråga om Craftia fråga om två räkenskapsår. Oswaldo ska alltså dömas för grovt bokföringsbrott i två fall.

Avdelning 4

Eva Carlson

Enligt tingsrättens bedömning har Oswaldo varit den faktiska företrädaren för bolaget och har i den egenskapen varit bokföringsskyldig. Vidare har konstaterats att bokföringen brustit i många avseenden vilket sammantaget lett till att rörelsen förlopp, resultat och ställning inte i huvudsak har kunnat bedömas med ledning av bokföringen. Åklagaren har, beträffande Eva Carlson, menat att hon varit delaktig på ett sådant sätt i den löpande bokföringen och hanteringen av räkenskapsmaterialet i övrigt att även hon har haft ett ansvar för att bokföringen uppfyllt bokföringslagens krav.

Utredningen visar att Eva Carlson haft viss korrespondens via WhatsApp med Oswaldo i mitten av mars 2018 om ett flertal bolag. Det är tydligt att Eva Carlson har haft ett omfattande uppdrag gällande bolag som Oswaldo har kontrollerat på olika sätt. När det närmare gäller Eva Carlsons inblandning i Craftia ger utredningen inget tydligt svar. Av WhatsApp-konversationen framgår bl.a. att Oswaldo ber Eva Carlson om hjälp att deklarera arbetsgivaravgifter för 2017 för Craftia. Därefter följer viss korrespondens som går ut på att Oswaldo ska skicka visst material. Det framgår inte att materialet skickades. Vad som däremot framgår är att Oswaldo inte är nöjd med visst arbete men det står inte klart att det har varit arbete som avsett Craftia AB.

Enligt tingsrättens mening ger utredningen inte klart stöd för att Eva Carlson deltagit i den löpande bokföringen i Craftia före bolagets konkurs. Det framgår inte heller vilka eventuella åtgärder som Eva Carlson utfört i samband med konkursen eller därefter. Eva Carlson å sin sida har förklarat att hon först i samband med konkursen fått del av SIE-fil och pärmar. Hon noterade omgående stora brister. Hon har vidare uppgett att hon kort efter det att hon fått materialet och då bolaget gått i konkurs haft kontakt med Ferdinand Hellers. Enligt Eva Carlson har Ferdinand Hellers bett henne justera bokföringen i visst avseende, vilket hon därmed gjorde. Någon bevisning som motsäger detta förhållande har inte presenterats. Tvärtom finns visst stöd för Eva Carlsons uppgifter, bl.a. genom att händelser i relativt stor omfattning bokförts på kontona 3700 och 6900 – övriga externa intäkter och kostnader –, samt 7010 som är ett konto för lön. De angivna kontonumren används i huvudsak vid bokföring i konkurser. Sammantaget visar utredningen att Eva Carlson, i den mån hon har varit

Avdelning 4

behjälplig med bokföringen i bolaget, i huvudsak har gjort det på uppdrag av konkursförvaltaren efter konkursen. Då hennes inblandning i bokföringen inför konkursen inte kan anses utredd saknas stöd för att fälla henne för brott. Detta gäller både åtalet för bokföringsbrott liksom för medhjälp till detsamma.

Elias Santander

Åtalet mot Elias i denna del gäller medhjälp till grovt bokföringsbrott. Liksom i fråga om Aktivitetsfabriken har åklagaren hävdade att Elias främjat bokföringsbrotten med råd och dåd genom att han medverkat till framställning och/eller sammanställning av oriktigt/bristfälligt/felaktigt underlag för bokföring och efter konkursen i Craftia förse fullgöraren av bokföringen med detta underlag för införande i efterhand i bokföringen. Vidare har Elias enligt åklagaren efter bokföringens upprättande hämtat och försett konkursförvaltaren med denna.

Elias har, i likhet med vad han anfört gällande motsvarande brottsmisstanke i Aktivitetsfabriken, förnekat att han tagit befattning med Craftias bokföring på annat sätt än att han lämnat över materialet till Eva Carlson.

Enligt tingsrättens mening ger utredningen inte stöd för att Elias framställt eller sammanställt underlag för bokföringen i Craftia. Det är däremot klarlagt att han lämnat över bokföringsmaterial till åtminstone Eva Carlson för kontroll och de ytterligare åtgärder som kunde vara påkallade. Det är däremot oklart om det är han som försett konkursförvaltaren med den sålunda upprättade bokföringen. Till skillnad från tingsrättens bedömning gällande Aktivitetsfabriken finner tingsrätten rörande Craftia att utredningen inte ger fog för någon annan slutsats än att Elias överbringat bokföringsmaterialet till Eva Carlson. Den åtgärden är inte av en sådan självständig natur att Elias kan sägas ha främjat bokföringsbrottet i den mening som avses i 23 kap. 4 § brottsbalken. Det förhållandet att Elias på goda grunder haft anledning att anta att underlaget till bokföringen varit behäftad med sådana brister som åklagaren angett leder inte till någon annan bedömning. Åtalet mot Elias i detta avseende ska därför ogillas.

*Närmare om bedömningen av åtalet avseende brott mot aktiebolagslagen***Oscar Caballero Velasquez**

Av utredningen och Oscar Caballero Velasquez egna uppgifter har framgått att han, som en tjänst åt sin bekante Luciano, gått med på att registreras som styrelseledamot för ett aktiebolag, Craftia, som han inte avsåg att vara faktisk företrädare för. Även om hans kunskaper i svenska och den svenska aktiebolagslagen vid tiden var knapphändiga har det av hans egna uppgifter ändå framgått att han har förstått att styrelseledamotsuppdraget medfört visst ansvar. Vidare har framgått att han förstått att skälet till att varken Oswaldo eller annan kunde anges som styrelseledamot var att det kunde innebära problem för dem med myndigheter. Att Oscar Caballero Velasquez vid mötet på Oswaldos kontor tycks ha signerat med mobilt bank-id för styrelseuppdrag i ett annat bolag ändrar inte bedömningen beträffande hans inblandning i Craftia. Det är utrett att han vid mötet godtagit uppdraget i Craftia varvid Oswaldo i telefonsamtal med Emirjan Kurti sett till att ändringen anmälades till Bolagsverket. Sammantaget anser tingsrätten att det är styrkt att Oscar Caballero Velasquez gjort sig skyldig till brott mot aktiebolagslagen.

*PÅFÖLJDER FÖR MANUEL WARNANDER OCH DE S.K.
LÖNEGARANTIMOTTAGARNA***Manuel Warnander**

Manuel Warnander är tidigare ostraffad och lever under ordnade förhållanden. Han ska nu dömas för penningtvättsbrott. Straffvärdet uppgår till tre månaders fängelse. Det saknas särskild anledning att befara att Manuel Warnander kommer göra sig skyldig till fortsatt brottslighet. Påföljden kan därför bestämmas till villkorlig dom förenad med dagsböter. Med beaktande av brottets straffvärde ska antalet dagsböter bestämmas till 70 stycken. Storleken på varje dagsbot ska, med hänsyn till vad som framkommit om Manuel Warnanders ekonomiska förhållanden, bestämmas till 200 kr. Eftersom fängelse ingår i straffskalan ska han betala lagstadgad avgift till brottsofferfonden.

Cristopher Velasquez Mendoza

Cristopher Velasquez Mendoza är tidigare ostraffad och lever under ordnade förhållanden. Han ska nu dömas för bedrägeri. Straffvärdet uppgår till fyra månaders fängelse. Vid tiden för brottet var han 19 år gammal. Det saknas särskild anledning att befara att Cristopher Velasquez Mendoza kommer göra sig skyldig till fortsatt brottslighet. Påföljden kan därför bestämmas till villkorlig dom förenad med dagsböter. Med beaktande av brottets straffvärde och hans ålder ska antalet dagsböter bestämmas till 60 stycken. Storleken på varje dagsbot ska, med hänsyn till vad som framkommit om Cristopher Velasquez Mendozas ekonomiska förhållanden, bestämmas till 140 kr. Eftersom fängelse ingår i straffskalan ska han betala lagstadgad avgift till brottsofferfonden.

Daniel Sundén

Daniel Sundén lever under ordnade förhållanden. Han dömdes till dagsböter för ofredande den 31 augusti 2017. I övrigt är han ostraffad. Han ska nu dömas för bedrägeri. Straffvärdet uppgår till fyra månaders fängelse. Vid tiden för brottet var han 19 år gammal. Det saknas särskild anledning att befara att Daniel Sundén kommer göra sig skyldig till fortsatt brottslighet. Påföljden kan därför bestämmas till villkorlig dom förenad med dagsböter. Med beaktande av brottets straffvärde och hans ålder ska antalet dagsböter bestämmas till 60 stycken. Storleken på varje dagsbot ska, med hänsyn till vad som framkommit om Daniel Sundéns ekonomiska förhållanden, bestämmas till 50 kr. Eftersom fängelse ingår i straffskalan ska han betala lagstadgad avgift till brottsofferfonden.

Mikael Alvarez Ventura

Mikael Alvarez Ventura är tidigare ostraffad och lever under ordnade förhållanden. Han ska nu dömas för bedrägeri. Straffvärdet uppgår till fyra månaders fängelse. Vid tiden för brottet var han 18 år gammal. Det saknas särskild anledning att befara att Mikael Alvarez Ventura kommer göra sig skyldig till fortsatt brottslighet. Påföljden kan därför bestämmas till villkorlig dom förenad med dagsböter. Med beaktande av brottets straffvärde och hans ålder ska antalet dagsböter bestämmas till 50 stycken. Storleken på varje dagsbot ska, med hänsyn till vad som framkommit om Mikael

Avdelning 4

Alvarez Venturas ekonomiska förhållanden, bestämmas till 50 kr. Eftersom fängelse ingår i straffskalan ska han betala lagstadgad avgift till brottsofferfonden.

David Ahmadi

David Ahmadi lever under ordnade förhållanden och är tidigare ostraffad bortsett från fem godkända strafförelägganden avseende diverse trafikrelaterad brottslighet. Han ska nu dömas för penningtvättsbrott. Straffvärdet uppgår till två månaders fängelse. Det saknas särskild anledning att befara att David Ahmadi kommer göra sig skyldig till fortsatt brottslighet. Påföljden kan därför bestämmas till villkorlig dom förenad med dagsböter. Med beaktande av brottets straffvärde ska antalet dagsböter bestämmas till 60 stycken. Storleken på varje dagsbot ska, med hänsyn till vad som framkommit om David Ahmadis ekonomiska förhållanden, bestämmas till 330 kr. Eftersom fängelse ingår i straffskalan ska han betala lagstadgad avgift till brottsofferfonden.

Masoud Ahmadi

Masoud Ahmadi lever under ordnade förhållanden. Han dömdes till villkorlig dom med samhällstjänst för grov vårdslöshet i trafik och olovlig körning den 15 augusti 2018. Övriga avsnitt i belastningsregistret avser ett godkänt strafföreläggande samt en godkänd ordningsbot. Det nu aktuella brottet begicks under 2018 och är således ett nyupptäckt brott i förhållande till den tidigare domen. Eftersom det inte är fråga om nyupptäckt brottslighet som i jämförelse med den brottslighet som omfattas av den tidigare domen med hänsyn till påföljden är utan nämnvärd betydelse saknas förutsättningar för att besluta att den tidigare utdömda påföljden även ska avse tillkommande brottslighet. Det föreligger i aktuell situation inte några särskilda skäl för att undanröja den tidigare utdömda påföljden och döma till gemensam påföljd för den samlade brottsligheten. Enligt 34 kap. 1 § första stycket ska rätten i således i detta fall bestämma en ny påföljd för den tillkommande brottsligheten. Masoud Ahmadi ska nu dömas för penningtvättsbrott. Straffvärdet uppgår till två månaders fängelse. Det saknas särskild anledning att befara att David Ahmadi kommer göra sig skyldig till fortsatt brottslighet. Påföljden kan därför bestämmas till villkorlig dom förenad med dagsböter. Med beaktande av brottets straffvärde ska antalet dagsböter bestämmas till 60 stycken. Storleken på varje dagsbot ska, med hänsyn till vad som framkommit om

Avdelning 4

David Ahmadis ekonomiska förhållanden, bestämmas till 190 kr. Eftersom fängelse ingår i straffskalan ska han betala lagstadgad avgift till brottsofferfonden.

Alice Sherif

Alice Sherif lever under ordnade förhållanden och är tidigare ostraffad. Hon ska nu dömas för penningtvättsbrott. Vid tiden för brottet var hon 18 år gammal. Med hänsyn till hennes ålder uppgår straffmättningsvärdet för brottet till någon månads fängelse. Det saknas särskild anledning att befara att Alice Sherif kommer göra sig skyldig till fortsatt brottslighet. Påföljden kan därför bestämmas till villkorlig dom förenad med dagsböter. Med beaktande av brottets straffvärde ska antalet dagsböter bestämmas till 40 stycken. Storleken på varje dagsbot ska, med hänsyn till vad som framkommit om Alice Sherifs ekonomiska förhållanden, bestämmas till 130 kr. Eftersom fängelse ingår i straffskalan ska hon betala lagstadgad avgift till brottsofferfonden.

Deniz Arpacik

Deniz Arpacik lever under ordnade förhållanden och är tidigare ostraffad bortsett från ett godkänt strafföreläggande samt ett godkänt föreläggande av ordningsbot avseende diverse trafikrelaterad brottslighet. Han ska nu dömas för penningtvättsbrott. Straffvärdet uppgår till två månaders fängelse. Vid tiden för brottet var han 19 år gammal. Det saknas särskild anledning att befara att Deniz Arpacik kommer göra sig skyldig till fortsatt brottslighet. Påföljden kan därför bestämmas till villkorlig dom förenad med dagsböter. Med beaktande av brottets straffvärde och hans ålder ska antalet dagsböter bestämmas till 40 stycken. Storleken på varje dagsbot ska, med hänsyn till vad som framkommit om Deniz Arpaciks ekonomiska förhållanden, bestämmas till 130 kr. Eftersom fängelse ingår i straffskalan ska han betala lagstadgad avgift till brottsofferfonden.

Danial Reza

Danial Reza lever under ordnade förhållanden och är tidigare ostraffad bortsett från en straffvarning avseende ringa stöld. Han ska nu dömas för penningtvättsbrott. Straffvärdet uppgår till två månaders fängelse. Vid tiden för brottet var han 18 år gammal. Det saknas särskild anledning att befara att Danial Reza kommer göra sig

Avdelning 4

skyldig till fortsatt brottslighet. Påföljden kan därför bestämmas till villkorlig dom förenad med dagsböter. Med beaktande av brottets straffvärde och hans ålder ska antalet dagsböter bestämmas till 40 stycken. Storleken på varje dagsbot ska, med hänsyn till vad som framkommit om Danial Rezas ekonomiska förhållanden, bestämmas till 50 kr. Eftersom fängelse ingår i straffskalan ska han betala lagstadgad avgift till brottsofferfonden.

Stefan Paymer

Stefan Paymer lever under ordnade förhållanden och är tidigare ostraffad bortsett från ett godkänt föreläggande av ordningsbot avseende förargelseväckande beteende genom offentlig urineri. Han ska nu dömas för penningtvättsbrott. Straffvärdet uppgår till två månaders fängelse. Det saknas särskild anledning att befara att Stefan Paymer kommer göra sig skyldig till fortsatt brottslighet. Påföljden kan därför bestämmas till villkorlig dom förenad med dagsböter. Med beaktande av brottets straffvärde ska antalet dagsböter bestämmas till 60 stycken. Storleken på varje dagsbot ska, med hänsyn till vad som framkommit om Stefan Paymers ekonomiska förhållanden, bestämmas till 630 kr. Eftersom fängelse ingår i straffskalan ska han betala lagstadgad avgift till brottsofferfonden.

Juan Carlos Alcivar

Juan Carlos Alcivar lever under ordnade förhållanden. Han dömdes till dagsböter för fyndförseelse i september 2015 och är därutöver ostraffad bortsett från två godkända strafförelägganden avseende olovlig körning samt en åtalsunderlåtelse avseende hastighetsöverträdelse. Han ska nu dömas för bedrägeri. Straffvärdet uppgår till fyra månaders fängelse. Det saknas särskild anledning att befara att Juan Carlos Alcivar kommer göra sig skyldig till fortsatt brottslighet. Påföljden kan därför bestämmas till villkorlig dom förenad med dagsböter. Med beaktande av brottets straffvärde ska antalet dagsböter bestämmas till 80 stycken. Storleken på varje dagsbot ska, med hänsyn till vad som framkommit om Juan Carlos Alcivars ekonomiska förhållanden, bestämmas till 70 kr. Eftersom fängelse ingår i straffskalan ska han betala lagstadgad avgift till brottsofferfonden.

*PÅFÖLJD FÖR BROTT MOT AKTIEBOLAGSLAGEN***Oscar Caballero Velasquez**

Oscar Caballero Velasquez förekommer i belastningsregistret under ett avsnitt gällande grovt rattfylleri. Han lever under i övrigt ordnade förhållanden. Straffvärdet för brott mot aktiebolagslagen ligger på dagsbotsnivå. Tingsrätten bestämmer påföljden till 50 dagsböter. Med hänsyn till vad som är känt om Oscar Caballero Velasquez inkomstförhållanden bestäms dagsbotsbeloppet till 100 kr. Eftersom fängelse ingår i straffskalan ska han betala lagstadgad avgift till brottsofferfonden.

BENITOS BYGG OCH BEMANNING AB**Inledning**

Benitos Bygg och Bemanning AB (Benitos Bygg) bildades i juni 2013 under namnet Crispanti AB. Bolagsnamnet har härfter ändrats till först Mediatrix AB och därefter till Bakara Kött AB. Aktuellt bolagsnamn registrerades den 7 januari 2019. I samband därmed registrerades Benito Arvire Contreras som styrelseledamot och Orfeas Ntogramatzidis som suppleant. Benitos Bygg ansökte den 29 maj 2019 om att försättas i konkurs. Ansökningen undertecknades av Benito Arvire Contreras. Beslut om konkurs meddelades den 31 maj samma år. Som konkursförvaltare förordnades Emma Berglund Uväng. Konkursbouppteckning upprättades den 1 juli 2019. Tillgångarna upptogs till 0 kr med den reservationen att frågan om tre personbilar, som tillhört bolaget men som uppgavs ha överlåtits, behövde utredas. Skulderna utgjordes i allt väsentligt av löneskulder, som angavs till sammanlagt 1,4 mkr. Benito Arvire Contreras angavs som bouppgivare. Han avlade bouppteckningsed den 8 juli samma år.

I konkursen gjorde 14 personer anspråk på statlig lönegaranti. Enligt anställningsavtal hade två personer anställts i december 2018 och tolv personer i januari 2019. Konkursförvaltaren anmälde den 19 juli 2019, enligt 7 kap. 16 § konkurslagen, misstanke om brott gällande försök till bedrägeri avseende lönegarantiersättning. Den 26 juli samma år avlog konkursförvaltaren samtliga anspråk på lönegaranti. Talan mot beslutet väcktes genom att en gemensam stämningsansökan för samtliga 14 uppgivna arbetstagare gavs in till tingsrätten. Ansökningen avvisades i dess helhet eftersom några ansökningsavgifter inte betalades.

Yrkanden*UTPEKADE HUVUDMÄN I BENITOS BYGG*

28. FÖRSÖK TILL GROVT BEDRÄGERI (Yersi Elias Santander, Benito Arvire Contreras, Hugo Endara Escalante och Armando Mata Soto) och MEDHJÄLP DÄRTILL (Jhonny Zurita Navia)

Yersi Elias Santander, Hugo Endara Escalante, Benito Arvire Contreras och Armando Mata Soto har, under slutet av år 2018 och under år 2019 i Stockholm, gemensamt och i samråd/samförstånd medelst vilseledande inom ramen för konkursförfarandet i Benitos Bygg och Bemanning AB (Benitos Bygg) uppsåtligen försökt att förmå konkursförvaltaren i bolagets konkurs att fatta beslut om utbetalning av statlig lönegaranti till i vart fall sex personer med ett sammanlagt belopp om 1 052 143 kronor, trots att rätt till sådan garanti saknats.

Vilseledandet har bestått i att gärningsmännen har gett sken av att ett antal personer till följd av anställning och utfört arbete i Benitos Bygg haft giltig lönefordran gentemot bolaget och därmed rätt till statlig lönegaranti, trots att så inte varit fallet.

Konkursförvaltaren har den 26 juli 2019 avslagit anspråken på lönegaranti. Fara för brottets fullbordan har förelegat eller varit utesluten endast på grund av tillfälliga omständigheter.

Brottet är att bedöma som grovt eftersom det avsett betydande belopp, att falska/osanna handlingar har använts, att det har varit fråga om en brottslighet som varit planlagd och satt i system och då brottsligheten varit riktad mot det välfärdssystem som är avsett att skydda löntagarna.

Jhonny Zurita Navia har främjat en del av ovan beskrivna bedrägeriförsök genom att till en eller flera av gärningsmännen ha uppgett och förmedlat kontakt mellan en person som enligt ovan falskeligen uppgett sig ha giltig lönefordran gentemot Benitos Bygg med ett belopp om 178 642 kronor.

LÖNEGARANTIMOTTAGARE I BENITOS BYGG

29. FÖRSÖK TILL BEDRÄGERI (Damian Remy Carvajal Lobaton)

Damian Remy Carvajal Lobaton har, någon gång under 2019 i Stockholm, helt eller delvis tillsammans och i samförstånd med i åtalspunkten 28 angivna personer, genom vilseledande falskeligen inom ramen för konkursförfarandet i Benitos Bygg givit sken av att han arbetat i bolaget och därmed haft giltig lönefordran. Carvajal Lobaton har därvid framställt anspråk på lönegarantier med 181 920 kronor. Genom vilseledandet har Carvajal Lobaton försökt att bereda sig själv eller annan vinning med motsvarande skada eller risk för slutlig förlust för staten.

Konkursförvaltaren har den 26 juli 2019 avslagit anspråket på lönegaranti. Fara för brottets fullbordan har förelegat eller varit utesluten endast på grund av tillfälliga omständigheter.

30. FÖRSÖK TILL BEDRÄGERI (Judith Pinto Zeballos)

Judith Pinto Zeballos har, någon gång under 2019 i Stockholm, helt eller delvis tillsammans och i samförstånd med i åtalspunkten 28 angivna personer, genom vilseledande falskeligen inom ramen för konkursförfarandet i Benitos Bygg givit sken av att hon arbetat i bolaget och därmed haft giltig lönefordran. Pinto Zeballos har därvid framställt anspråk på lönegarantier med 178 642 kronor. Genom vilseledandet har Pinto Zeballos försökt att bereda sig själv eller annan vinning med motsvarande skada eller risk för slutlig förlust för staten.

Konkursförvaltaren har den 26 juli 2019 avslagit anspråket på lönegaranti. Fara för brottets fullbordan har förelegat eller varit utesluten endast på grund av tillfälliga omständigheter.

31. FÖRSÖK TILL BEDRÄGERI (Michelle Carolina Hernandez Cubillan)

Michelle Carolina Hernandez Cubillan har, någon gång under 2019 i Stockholm, helt eller delvis tillsammans och i samförstånd med i åtalspunkten 28 angivna personer, genom vilseledande falskeligen inom ramen för konkursförfarandet i Benitos Bygg givit sken av att hon arbetat i bolaget och därmed haft giltig lönefordran. Hernandez Cubillan har därvid framställt anspråk på lönegarantier med 186 000 kronor. Genom vilseledandet har Hernandez Cubillan försökt att bereda sig själv eller annan vinning med motsvarande skada eller risk för slutlig förlust för staten.

Konkursförvaltaren har den 26 juli 2019 avslagit anspråket på lönegaranti. Fara för brottets fullbordan har förelegat eller varit utesluten endast på grund av tillfälliga omständigheter.

32. FÖRSÖK TILL BEDRÄGERI (Yurasky Loaiza Rizzo)

Yurasky Loaiza Rizzo har, någon gång under 2019 i Stockholm, helt eller delvis tillsammans och i samförstånd med i åtalspunkten 28 angivna personer, genom vilseledande falskeligen inom ramen för konkursförfarandet i Benitos Bygg givit sken av att hon arbetat i bolaget och därmed haft giltig lönefordran. Loaiza Rizzo har därvid framställt anspråk på lönegarantier med 183 152 kronor. Genom vilseledandet har Loaiza Rizzo försökt att bereda sig själv eller annan vinning med motsvarande skada eller risk för slutlig förlust för staten.

Konkursförvaltaren har den 26 juli 2019 avslagit anspråket på lönegaranti. Fara för brottets fullbordan har förelegat eller varit utesluten endast på grund av tillfälliga omständigheter.

Inställningar

Elias Santander har förnekat försök till grovt bedrägeri. Han har utvecklat grunderna för sitt förnekande i huvudsak enligt följande. Han har vidgått att han lämnat ett namn till ”Halil” för listan över anställda, Judith Pinto Zeballos. Han har inte verkat i Benitos Bygg, inte upprättat handlingar, samverkat tillsammans och i samförstånd med andra på sätt som redogörs för i gärningsbeskrivningen. Han har endast varit kontaktperson mellan de faktiska företrädarna för bolaget och konkursförvaltaren. Det har varit bekvämt för företrädarna för bolaget att låta Elias, med sitt stora kontaktnät inom den spansktalande gruppen, förmedla olika kontakter.

Benito Arvire Contreras har förnekat försök till grovt bedrägeri. Han har utvecklat grunderna för sitt förnekande i huvudsak enligt följande. Han har ställt upp med sitt namn som styrelseledamot i bolaget men han har inte deltagit i verksamheten. Han har varit ovetande om vilken verksamhet som bolaget bedrivit och har därför inte tillsammans och i samförstånd med andra försökt förmå konkursförvaltaren att besluta om lönegaranti. Benito talar inte svenska i sådan omfattning att han har förstått vad som har förekommit eller har kunnat delta i någon brottsplan. Han har pratat med Elias om att starta ett bolag för att på sikt kunna arbeta i det. Det har varit Elias som har skött allt. Benito har inte haft någon kunskap om eller erfarenhet av att driva bolag. Han har inte undertecknat några handlingar. Han har vidtagit några åtgärder som han har blivit ombedd att göra. Han har skickat vissa personuppgifter gällande Damian Remy Carvajal Lobaton. Han har vidare varit på banken för att öppna ett konto. Han har deltagit på möte hos konkursförvaltaren men eftersom det pratats svenska har han inte förstått. Han har inte upprättat några falska handlingar. Vidare har det ifrågasatts om det förelegat konkret fara för brottets fullbordan. Under alla omständigheter har

Avdelning 4

risker för skada inte överstigit 844 484 kr, vilket utgjort de prioriterade påstådda lönefordringarna i konkursen som kan omfattas av lönegarantin.

Hugo Endara Escalante har förnekat försök till grovt bedrägeri. Han har utvecklat grunderna för sitt förnekande i huvudsak enligt följande. Han har inte gemensamt, tillsammans och i samförstånd deltagit i upplägget. Han har vidgått att han har varit Elias behjälplig att fixa anställda till arbete i olika bolag för kortare anställningar, om ca tre månader. Han har inte upprättat några handlingar. Han har vidarebefordrat handlingar, men eftersom de varit på svenska har han inte förstått innehållet. Han har inte haft insyn i bolagets verksamhet. Elias har försäkrat att allt varit lagligt. Han har inte haft någon vinning och saknar fortfarande ca 80 000 kr som Elias lånat av honom.

Armando Mata Soto har förnekat brott. Han har utvecklat grunderna för sitt förnekande i huvudsak enligt följande. Han har inte gjort något av det som beskrivs i gärningsbeskrivningen. Han har saknat insyn i bolaget och dess verksamhet. Han har inte varit delaktig i ansökan om lönegaranti. Han har under en period lånat ut sin telefon till Elias och på så sätt har ett antal meddelanden, som han inte varit medveten om, hamnat i hans telefon. Han har inte skickat dessa meddelanden.

Jhonny Zurita Navia har förnekat medhjälp till försök till grovt bedrägeri. Han har utvecklat grunderna för sitt förnekande i huvudsak enligt följande. Han har inte hjälpt någon att begå bedrägeribrott. Han har inte haft insyn i upplägget eller verksamheten. Han har aldrig sett något anställningsavtal och han har inte heller förmedlat något anställningsavtal. Han har begränsade kunskaper i svenska och har inte haft förmåga att prata med svenska myndigheter och institutioner. Elias har hjälpt honom med olika tjänster, så som att översätta och ha vissa myndighetskontakter. Han har presenterat Judith Pinto Ceballos för Elias. Han har vidare diskuterat en ansökningsavgift till domstol men inte uppfattat att detta skulle ha varit olagligt.

Remy Carvajal Lobaton har förnekat försök till bedrägeri. Han har utvecklat grunderna för sitt förnekande i huvudsak enligt följande. Han har vidgått de faktiska omständigheterna men har saknat uppsåt. Han har inte känt till eller ens förstått att det

Avdelning 4

varit fråga om anspråk på lönegaranti, bl.a. på grund av språkförbistring och andra omständigheter. Remy Carvajal Lobaton har åberopat viss skriftlig bevisning, se aktbilaga 776 och 777.

Judith Pinto Zeballo har förnekat försök till bedrägeri. Hon har utvecklat grunderna för sitt förnekande i huvudsak enligt följande. Hon har inte tillsammans och i samförstånd med andra försökt begå bedrägeribrott. Hon har inte framställt lönegarantianspråk till något belopp. Hon har inte varit i kontakt med konkursförvaltaren eller fått kallelse till något möte hos konkursförvaltaren. Hon har inte fått några belopp utbetalade till sitt bankkonto. Hon har inte överklagat något beslut. I vart fall har risken för skada för staten endast uppgått till 137 227 kr. Lönegarantin kan endast omfatta utebliven lön för de tre månaderna närmast före konkursen. Eftersom begränsningen följer av lag, på samma sätt som beloppsbegränsningen om då 186 000 kr, har det i övriga delar utgjort ett otjänligt försök och kan inte omfattas av ansvar. Judith Pinto Ceballos är spansktalande och har endast begränsade kunskaper i svenska. Hon har blivit kontaktad av Jhonny Zurita Navia, som erbjudit henne städjobb. Hon skrev på ett anställningsavtal in blanco och har sedan lämnat vidare vissa personuppgifter. Det är tydligt av handlingen, anställningsavtalet, att uppgifter påförts vid olika tillfällen. Hon har därefter väntat på att få arbeta.

Michelle Hernandez Cubillan har förnekat försök till bedrägeri. Hon har utvecklat grunderna för sitt förnekande i huvudsak enligt följande. Hon har inte vidtagit de åtgärder som har angetts i gärningsbeskrivningen och hon har saknat uppsåt till den påstådda brottsligheten. Hon har inte ens haft kännedom om vad lönegaranti eller en konkursförvaltare är. Hon har skrivit på ett anställningsavtal i tron att hon skulle få ett arbete. Under alla omständigheter kan den eventuella skadan inte uppgå till mer än det belopp som motsvarar lönefordringar från tiden efter den 28 februari 2019. Det har varit fråga om ett otjänligt försök i övriga delar då begränsningen följer av lag.

Yurasky Loaiza Rizzo har förnekat försök till bedrägeri. Hon har utvecklat grunderna för sitt förnekande i huvudsak enligt följande. Hon har inte gett sken av att hon har

Avdelning 4

varit anställd i bolaget eller framställt anspråk på lönegaranti. Hon har trott att hon skulle få ett arbete varför hon har skrivit under ett anställningsavtal. Hon har stått till förfogande men det blev aldrig något arbete. Hon har inget samröre med eller kännedom om de personer som omfattas av åtalpunkten 28. Hon har inte haft kännedom om eller insyn i någon bakomliggande brottsplan. Hon har bara haft begränsad kontakt med Hugo Endara Escalante. Hon är vidare vän med Michelle Hernandez Cubillan. Hon har inte haft någon kontakt med konkursförvaltaren. Hon har på anmodan av dennes sekreterare lämnat sin id-handling. Under alla omständigheter kan den eventuella skadan inte uppgå till mer än 137 710 kr motsvarande påstådd lön de tre månaderna närmast före konkursen. Lönefordringar från tiden före den 28 februari 2019 kan inte omfattas av lönegaranti varför det har varit fråga om ett otjänligt försök i dessa delar.

Domskäl*DEN SKRIFTLIGA UTREDNINGEN*

Verksamheten i Benitos Bygg bedrevs från Benito Arvire Contreras bostad i Hässelby Gård. Bolaget bedrev verksamhet i byggbranschen och utförde diverse andra arbeten, bl.a. snöröjning. Under maj 2019 minskade uppdragen och verksamheten lades ned i slutet av den månaden. Under perioden januari till konkursutbrottet har ett femtontal kundinbetalningar gjorts på företagskontot. På det kontot förekommer vidare ett antal betalningar med referenstexten ”Timlön” under perioden den 20 november 2018 – den 2 maj 2019. Ingen betalning kan knytas till någon person som i konkursförfarandet uppgetts som arbetstagare. Några kontrolluppgifter har inte inlämnats för inkomstären 2018 och 2019.

Konkursförvaltningens kontakter med Benitos Bygg har skett främst med Elias Santander. Elias har tillställt förvaltningen bl.a. listor med arbetstagarnas namn och personnummer, adresser, bankkonton, månadslön, tillträdesdag, löneutbetalningar och kontanta delbetalningar.

Avdelning 4

En mobiltelefon har tagits i beslag av Remy Carvajal Lobaton (BG965). Vid tömning av densamma har en konversation på Whatsapp mellan Lobaton och Benito Arvire Contreras under tiden den 27 maj till den 26 juni 2019 uppmärksamrats. Från Lobatons sida förekommer bl.a. följande meddelanden, översatta till svenska. ”Jag var på sjukhuset Benito, jag vill inte att du ska tycka att jag är en krånglare men du och de du ’jobbar’ med bestämmer, jag kan bara figurera/vara med till den 5 april 2019 och för det andra vill jag ha 20%, ni bestämmer Benito. Hör av dig.” (31/5), och ”Benito, du har inte svarat då tar jag det som att de inte accepterade det va? - - -” (3/6), samt ”Ge mig kontraktet på bilden och specifikationen, jag ser ingenting” (26/6). Från Arvire Contreras sida förekommer bl.a. följande meddelanden. ”Det är mycket don remi” (3/6), och ”10/hundra” (3/6), och ”I morgon kan du ge mig papperna” (26/6).

Vidare har ett beslag av en mobiltelefon tillhörande Armando Mata Soto gjorts (BG223). En tömning av telefonen har gett vid handen att det förekommit ett antal meddelanden mellan den telefonen och Benito Arvire Contreras telefon den 27 maj 2019. Vid konversationen har fotografier på id-handlingar och uppgifter om bl.a. bankkonton gällande Remy Lobaton och Eddy Vargas Ortecho översänts.

Nathalie Sanchez, som är en av de personer som finns upptagen på en lista över arbetstagare i Benitos Bygg som har en lönefordran på bolaget, har inför mötet med konkursförvaltningen – vilket hon som enda person av dem som angetts ha lönefordringar inställt sig till – den 27 juni 2019 haft en sms-konversation med Elias Santander samma dag. Av konversationen framgår att Sanchez begär att få träffa Elias på grund av detta möte, vilket Elias synes ha tillgodosett såvitt kan utläsas av ett meddelande som han avsänt. Elias har samma dag översänt bl.a. ett fotografi av ett anställningsavtal gällande henne. Hon har vid samma tillfälle med telefonen fotograferat bl.a. en lista på bolagsnamn med adresser och en lista på namn kopplade till Benitos Bygg.

Såvitt gäller personer som uppgetts vara anställda hos Benitos Bygg har bl.a. följande uppmärksamrats. Beträffande Yurasky Loaiza Rizzo, Michelle Cubillan och Nathalie Sanchez har, förutom annat, sammanställning av betalningar till dem från Benitos Bygg

Avdelning 4

getts in till konkursförvaltningen. Enligt sammanställningen ska ett belopp om 12 500 kr överförts till var och en av dem den 27 februari 2019. Någon överföring av det slaget förekommer emellertid inte på företagets transaktionskonto. Skatteverket har inte heller fått uppgift om att någon av dem erhållit några inkomster från Benitos Bygg under inkomståret 2019. Vad som nu sagts gäller även för Judith Pinto Zeballos, Jaime Diaz Noria och Eddy Vargas Ortecho med den ändringen att påstått utbetalt belopp från bolaget den 27 februari 2019 är ett annat än 12 500 kr. Beträffande Remy Carvajal Lobaton har Skatteverket inte heller avseende denne fått uppgift om att denne erhållit inkomster från Benitos Bygg under inkomståret 2019.

Som tidigare framgått avlade Benito Arvire Contreras bouppteckningsed inför tingsrätten den 8 juli 2019. En chattkonversation mellan Benito och Armando Mata Soto den 4–8 juli 2019 har uppmärksamats. I konversationen, som är översatt till svenska, avhandlas främst det förestående mötet i tingsrätten. Från Benitos sida förekommer bl.a. följande meddelanden. ”Vet inte ens vad de kommer att fråga i tingsrätten” (5/7) och ”Är det där din/hens nya adress, och ”Ifall de frågar mig” och ”Snälla skicka företagets organisationsnummer snälla” och ”vilken tid är du där” (8/7). Från Mata Sotos sida finns bl.a. meddelandena: ”Jag ringer dig om 10 min är med elias” och ”Fixar pappererna hade glömt - - -” (4/7) och ”Var träffas vi imorgon” (8/7 kl. 01:19).

En spåravtrycksundersökning har gjorts på den stämningsansökan m.m. som gavs in till tingsrätten rörande lönegarantibeslutet (BG759 p. 2 – 4). Avtryck har bedömts ha avsatts av Elias Santander.

Av ett avlyssnat samtal mellan Elias Santander och Dante Banon Santander den 10 september 2019, transkriberat till svenska, yttras bl.a. följande från Dante: ”Ja, hon har varit orolig också på grund av att Consuelo berättat för henne att den där grejen inte gick vägen - - -”. Från Elias sida fällt bl.a. följande yttranden. ”Nej det var för att ... Kolla, sanningen är den, att det inte gick vägen för de förde in. Alltså José känner till det ... José själv blev sur eftersom listan var jättelång”, och ”På över 20 personer så det stack ut för mycket” och ”Man kan inte pressa ut all mjölk ur kossan ... Man ska

Avdelning 4

lämna kvar till andra” och ”Jag vet att jag är girig ... Vi vill alla framåt. Men här måste man vara mer blygsam”, och ”Alltså mer försiktig vad gäller de här sakerna. Så de hade anmärkningar på det”, och ”Att listan var lång ... och sen hanterades pengarna felaktigt ... För höga summor, som alltså betalades kontant. Folk hade bankkonton men så stod det i bokföringen att folk hade fått kontantbetalningar på 20 000 cash” och ”Fast alla har bankkonton. Alla har ett bankkonto. Så det var inte logiskt att du skulle betala 20 000 kronor, en, två, tre månader, fyra månader i kontanter. Samtliga har fått lön i kontanter”.

Två avlyssnade samtal mellan Elias Santander och Hugo Endara Escalante har ägt rum den 12 september 2019. Samtalen, som transkriberats till svenska, rör talan mot lönegarantibeslutet. Hugo ställer i det första samtalet frågan om det blir böter, brev eller liknande för dem som inte skriver under. Sedan Elias besvarat frågan med nej faller Hugo yttrandena: ”Är du säker på det? För om de ska fortsätta få fler grejer . . . då är det jag som får ta skiten”, och ”Okej. Jag ska prata med de då för de är som tokiga. De vill inte betala ett enda öre. Du måste ansvara för det”. Elias säger som svar på det senaste meddelandet att ”Det är ju jag som betalar det övriga”. I det andra samtalet yttrar Elias bl.a. följande. ”Sen är det överklagandet bara ... Jag skrev så här: ”Jag har arbetat, Jag vill få betalt från den månaden till den månaden. Min lön var så, så mycket”. Från Hugos sida förekommer bl.a. följande meddelanden. ”Så kuverten de fick och allt det där. Det ska de skriva på och lämna till mig?”, och ”Och vad gör vi med den avin sen?”, och ”Okej. Då ska jag säga det, för alla ringer till mig”.

Två avlyssnade samtal den 16 september 2019, transkriberade till svenska, har förekommit mellan dels Elias Santander och Jhonny Zurita Navia, dels Elias och Benito Arvire Contreras. I enlighet med nyss redovisade samtal rör samtalen talan mot lönegarantibeslutet. Från Jhonnys sida förekommer bl.a. följande yttranden. ”Nu har Judith ringt mig och sagt att hon fått brev från rätten”, och ”Ja precis - - - Jag tror att hon håller redan på att skicka det till mig. Jag sa till henne att hon skulle skicka en bild”. I det andra samtalet avhandlas frågan om betalningen av ansökningsavgiften till tingsrätten. I det samtalet ställer Benito frågan ”Precis och visst är det bolaget som

Avdelning 4

betalar det?” På den frågan svarar Elias ”Vi gör det. Jag eller du Mm Eller Armando Mm”.

Vid en tömning av en från Remy Carvajal Lobaton i beslag tagen mobiltelefon (BG965) har påträffats en sms-konversation, som är översatt till svenska, mellan Lobaton och Benito Arvire Contreras den 16 september 2019. Från Benitos sida förekommer bl.a. följande meddelanden. ”Du ringde aldrig”, och ”För att ge mig de där breven som kom till dig”. Från Lobatons sida finns bl.a. följande meddelanden. ”Benito, imorgon överlämnar jag det personligen. Innan 14 30 bestäm du”, och ”Snälla benito fråga, ordentligt, om de skickat det”.

En till svenska översatt sms-konversation mellan Benito Arvire Contreras och Armando Mata Soto har förekommit mellan den 24 september och den 10 oktober 2019. Från Benitos sida förekommer bl.a. följande meddelanden. ”För polisen vet om”, och ”Jag vill ta mig ur allt det här en gång för alla”, och ”O det värsta om en pratar så torskar alla” (3/10), och ”Vad händer/vad är det med Elias”, och ”Han svarar inte” (4/10), och ”Jag vill prata med dig och Elias”, och ”Så finns ingen annan utväg än att säga sanningen”, och ”Om du går en annan väg/lämnar oss” (8/10), och ”De vill säga sanningen”, och ”Jo, men sen kommer de efter mig” (10/10). Från Mata Sotos sida finns bl.a. följande meddelanden. ”I morgon kollar vi/får reda på det för att ta oss ur allt” (3/10), och ”Prata inte här den kan vara avlyssnad”, och ”Han har ingen mobil så enda sättet är att ta sig hem till honom och vänta - -” (4/10), och ”Jag går ingen annan väg”, och ”Tror du inte att jag letar efter Elias”, och ”Jag håller på att kolla på annat håll vad ska jag göra om du säger sanningen så är det sämre för dig och för alla” (8/10).

Vid tömningen av Remy Carvajal Lobatons mobiltelefon (BG965) har även en sms-konversation mellan honom och Benito Arvire Contreras den 22-25 november 2019 påträffats. Från Lobatons sida finns bl.a. följande meddelanden. ”Benito, sök upp mig idag, jag måste träffa dig vad ska jag säga jag ska vittna. Jag vill inte skada dig och ännu mindre mig själv så träffa mig på Konditoriet i sturegallerian” (22/11), och ”Var och ge

Avdelning 4

mig något namn”, och ”Inte bara ställe” (25/11). Från Benitos sida förekommer bl.a. följande meddelanden. ”I Stockholm”, och ”På olika platser” (25/11).

VITTNESFÖRHÖREN

Åklagaren har återopat vittnesförhör med advokaten, tidigare biträdande juristen, och konkurshandläggaren Martin Sjöström på Schjödts advokatbyrå (tidigare Hamilton advokatbyrå), Nathalie Sanchez och Alejandro Ortiz Robles. De har uppgett sammanfattningsvis följande.

Martin Sjöström

Han stötte ihop med Elias på Stockholms tingsrätt. Han hade tidigare kommit i kontakt med Elias på sin tidigare arbetsplats, en annan advokatbyrå. Elias nämnde att han hade några vänner som behövde hjälp med sina bolag och undrade om han kunde hjälpa till, vilket han sa att han kunde. Med anledning därav kom det fyra bolag i konkurs, bl.a. Benitos Bygg, till advokatbyrån för konkursförvaltning.

Inledningsvis har man bouppteckningsmöte med företrädaren för bolaget. Han vill minnas att Benito och Elias var med i detta fall. Han har inte kunnat minnas om Elias även agerat tolk eller bara hjälpt till. Han har inte kunnat uttala sig om Benitos kännedom om bolaget. Det förutsätts att företrädaren har kännedom. Vid mötet begär man in underlag för obetalda löner, anställningsavtal, bokföringen och liknande, om det inte redan inkommit till konkursförvaltaren. Han kan inte minnas hur det var i nu aktuellt fall. I mindre bolag sker korrespondens direkt med företrädaren, i större bolag kan det vara olika personer som tillhandahåller material. Han har skrivit promemorior om kontakterna och åtgärderna med anledning av detta bolag (s. 5-16 i bilaga C1, aktbilaga 385).

I Benitos Bygg fanns det anledning att närmare kontrollera om det förelegat riktiga lönefordringar. Det fanns många varningsflaggor som t.ex. bristande bokföring, väldigt låg omsättning under de närmast föregående åren och många som anställdes kort tid

Avdelning 4

innan konkursen utan att det fanns omsättning som bar lönefordringarna. Personalen kallades in på individuella möten. Listan på personal hade de fått av företrädaren eller av Elias. Han ringde runt enligt listan. Vissa fick han tag på. En person som svarade sa att denne inte alls hade med bolaget att göra. För det fall han inte fick tag på personen har han skickat sms. Han har gjort en sammanställning av vilka som kallats (se ab 765, s. 1). Det var endast en person som dök upp för möte på utsatt tid, Nathalie Sanchez.

Vid mötet med Nathalie Sanchez ställdes sedvanliga frågor om arbetet, som arbetsplatser, uppgifter, kollegor, chefer, m.m. Nathalie Sanchez svarade inledningsvis men efter en stund bröt hon ihop. Hon berättade att både hon och hennes make hade varit del i ett upplägg där de skulle få lönegaranti trots att de inte jobbat i bolaget. De skulle få behålla viss andel, såvitt han minns rörde det sig om ca 20 procent. Med anledning av Nathalie Sanchez redogörelse var de oroliga för hennes säkerhet och försökte lämna över ärendet till myndigheterna direkt för vidare hantering.

Uppsägningshandlingar skickas till samtliga anställda. Även om det stått bolagets namn i adresshuvudet på brevet sätts individuella adressetiketter till de anställda på kuverten. Han kan inte säga när uppsägningshandlingar skickats till Judith Pinto Ceballos.

Andra personer dök senare upp oanmälda till advokatbyrån. Han hade inte möjlighet att ta emot dem som kom vid de aktuella tidpunkterna. Vid något tillfälle gick han ned till receptionen och träffade då på en man och en kvinna av svenskt ursprung. Deras id-handlingar kopierades. I andra fall har sekreteraren kopierat id-handlingar. Han har inte kunnat minnas om han träffat Yurasky och Michelle. Detta var egentligen inte nödvändigt för att kunna hantera lönegarantianspråken eftersom de redan hade alla nödvändiga uppgifter för beslut.

Samtliga lönegarantianspråk avslogs.

Alejandro Ortiz Robles

Han studerar nu men arbetade tidigare på Resurs Bygg. Där lärde han känna bl.a. Hugo (Endara Escalante). De hade känt varandra genom arbetet någon månad. Denne

Avdelning 4

nämnde att han hade en verksamhet/affärsidé som gick ut på att man kunde tjäna pengar genom att sätta bolag i konkurs. Denne berättade vidare att den som ordnade med det hela, alla papper och så, var en advokat. Advokaten ordnade så att det såg ut som att han hade jobbat i bolaget, sedan skulle han bara behöva ta emot två brev. Efter dessa två brev skulle man få reda på hur mycket pengar man skulle få, vilket kunde variera mellan 50 000 och 80 000 kr. Han skulle få behålla ett belopp, 20 eller 30 procent av summan och resten skulle gå tillbaka till advokaten.

Han är gift med Nathalie Sanchez och vid den här tiden hade de lite problem med ekonomin. Han blev intresserad och lämnade sina personuppgifter och ett foto på sitt körkort till Hugo. Senare, när han kommit hem, ringde Hugo och frågade om frun var intresserad också. Hugo behövde 10 personer och med Alejandro hade det blivit nio. Han övertygade sin fru att gå med på detta också. Just då tänkte han inte på riskerna för straff eller likande, utan bara att det skulle hjälpa dem ekonomiskt. Det lät säkert eftersom Hugo berättat att denne gjort det tidigare, och man kunde göra det flera gånger om, bara man väntade ca sex månader mellan gångerna. Han skrev på något papper men är osäker på vad det avsåg. Det var samtidigt som han lämnade över ett av kuverten hemma hos Hugo. De hade bråttom så han tittade inte så noga. Hugo sa att det skulle till advokaten.

Det kom två brev. Hugo visste när de skulle komma för denne ringde i samband därmed och bad om breven för att ge vidare till advokaten. Han frågade Hugo om innehållet i breven men denne sa att det inte var någon fara utan bara besked om att bolaget gått i konkurs. Det sades att det skulle bli intervjuer hos en advokat och att den som blev utvald att gå skulle få instruktioner innan. Vid något tillfälle nämnde han att han ville hoppa av. Hugo ringde upp honom en sen kväll och sa att denne satt i bilen med advokaten och han kunde få ställa sina frågor direkt. Han ställde ingen fråga. Han har pratat spanska med Hugo och advokaten.

Hans fru blev kallad till ett möte på advokatkontoret. Där hade hon berättat att de aldrig hade jobbat och att hon hade ljugit. Han förstod direkt att det därmed inte skulle bli några pengar. Han blev samtidigt lättad. Han har inte känt till något om

Avdelning 4

överklagandet. Hugo hade kontaktat honom, men han var osäker på om denne förstått att Nathalie hade pratat med konkursförvaltningen. Hugo sa bara att det inte var något problem med att de inte beslutat om pengarna utan att det bara var att överklaga.

Nathalie Sanchez

Det var hennes man, Alejandro Ortiz Robles, som hade haft kontakt med en arbetskamrat på Resurs Bygg, Hugo. Denne hade berättat om ett bolag som gått i konkurs och att de kunde bli bluffanställda och därmed få pengar, ca 20 000 kr, samt att det var något som hade gjorts förr. Övriga pengar som kom in på kontot skulle Benitos Bygg ha. Hon hade inte fått några kontouppgifter för överföringar. Hon fick inte veta något om bolaget eller dess verksamhet. Några dagar efter att Alejandro första gången berättade om detta blev även hon tillfrågad att vara med. Efter viss tvekan gick hon med på detta också. De skrev anställningsavtal hemma hos Hugo i Skarpnäck. Troligen hade hon dessförinnan lämnat sina personuppgifter och sms:at en bild på sitt körkort. Det visade sig att det var något fel på avtalet så hon fick åka tillbaka till Hugo en tid senare. Vid detta tillfälle var det bara två kvinnor hemma. Hon skrev under anställningsavtalet men noterade inte datum eller lön.

Det förklarades för henne att det bara var några steg som skulle göras för att pengarna skulle utbetalas. Hon blev kontaktad av en advokatbyrå och hon fick förklarat för sig att detta var ett av ”stegen”. Hon bad Alejandro kontakta Hugo, med anledning av kallelsen, som i sin tur skulle kontakta Elias. Hon fick Elias telefonnummer men han svarade inte på hennes samtal. Till slut fick de kontakt via sms och stämde träff en kvart innan mötet utanför advokatkontoret. Hon uppfattade Elias som ”huvudet” bakom det hela och Hugo som dennes högra hand. Anledningen till att hon ville ha kontakt med Elias inför mötet var för att hon ville veta vad som skulle hända. Elias berättade vilka frågor som skulle komma att ställas och han visade i olika papper vad de skulle ha jobbat med, anställdas namn, m.m. Hon fotade papperna. Hon fick en klump i magen och det kändes inte bra. På mötet ställde sedan advokaten en massa frågor och hon försökte svara. Till slut klarade hon det inte längre, hon bröt ihop och sa hur det egentligen låg till. Advokaten hämtade en kollega och hon fick berätta. De

redogjorde i sin tur för vad som därefter skulle hända. Därefter polisanmälde hon det inträffade.

DE ÅTALADES UTSAGOR

Benito Arvive Contreras

Han har bott i Sverige i ca tio år. Han har arbetat bl.a. som diskare. Han kan varken talad eller skriven svenska. Han lärde känna Elias Santander på en fest för något år sedan och har därefter träffat honom ett par gånger. Han har träffat Armando Mata Soto (Armando) vid några få tillfällen men han känner inte denne. Han har sett Armando tillsammans med Elias vid något tillfälle. Damian Remy Carvajal Lobaton (Remy) har han träffat en gång då han fick ett papper av denne som han skulle överlämna till Elias. Detta var någon gång under sommaren 2019. Han känner inte Hugo Endara Escalante (Hugo), Jhonny Zurita Navia (Jhonny), Judith Pinto Ceballos (Judith), Michelle Hernandez Cubillan (Michelle) eller Yurasky Loaiza Rizzo (Loaiza). Han känner inte heller Nathalie Sanchez.

Han har inte någon erfarenhet av att driva bolag. Han ställde upp med sitt namn som styrelseledamot i bolaget, men Elias skulle sköta allt. Elias sa även att han skulle kunna börja jobba i bolaget när det kommit igång och började gå bra. Elias kom på namnet på bolaget. Elias sa inte varför han själv inte kunde stå på bolaget. Han har inte skrivit under några papper i samband med att bolaget startade. Han har varit på banken för att starta ett bolagskonto och ytterligare ett konto. Elias kom dit efter honom. Denne fick sedan bankdosan. Han vet inte om dosan gick till båda kontona. Han vet inte vem som gjort löneutbetalningar och liknande i bolaget. Han vet inte hur bolaget drevs, han frågade Elias någon gång hur det gick och denne svarade ”bra, bra”. Det har kommit hem handlingar rörande bolaget på post och dessa har han lämnat vidare till Armando och Elias. Han har inte känt till någon person som kallas Halil. Han har inte träffat denne tillsammans med Elias i Rinkeby.

Avdelning 4

Han har ingen erfarenhet av statlig lönegaranti, men det stämmer att han fått det i ett annat bolag, Södermalms Byggentreprenad AB. Han har inte kunnat minnas att han fått ca 155 000 kr i lönegaranti. Han jobbade några gånger för bolaget. Han hade bara kontakt med företrädare för det bolaget på telefon, men han träffade aldrig någon chef. Anställningsavtalet för Södermalms Byggentreprenad AB hade skickats per post. Han skrev under men visste inte vad det var.

Han kände inte till att Benitos Bygg skulle gå och senare gick i konkurs. Han har inte haft kontakt med någon konkursförvaltare. Att han i förhör har sagt att han fått höra att bolaget skulle gå i konkurs och Elias skulle ta hand om allt måste vara ett missförstånd. Det vet han inget om idag. Han har varit på ett möte, tillsammans med Elias, hos konkursförvaltaren men han förstod inget eftersom de pratade på svenska. Han frågade inte Elias vad det handlade om. Han har inte lämnat några uppgifter till förvaltarberättelsen. Han har inte pratat med Martin Sjöström om konkursansökan. Han har inte undertecknat något sådant dokument. Han känner inte till transaktionerna på bolagskontot eller överföringen på ca 50 000 kr till ett konto som står på honom. Han har inte varit med och upprättat någon personallista.

Han känner inte till något rörande några av de chatt-konversationerna som återfunnits på hans telefon. Elias hade vid tillfället, under ca tre månaders tid, lånat hans telefon. Han vet inte varför Elias behövde telefonen, men det var något fel på dennes. Elias kunde komma till hans arbete och lämna tillbaka telefonen några dagar. Han har inte skrivit något av det som finns på telefonen eller skickat några bilder, filer, uppgifter eller liknande.

När det gäller det avlyssnade samtalet mellan honom och Elias den 16 september 2019 så minns han inget av det och vet inte vad det handlade om. Han vet inte något om ett papper som Remy skulle skriva på för jobb.

Armando Mata Soto

Han har bott i Sverige i ca tio år och har arbetat med städning, diskning och inom bygg. Han har tagit de arbeten som kommit i hans väg. Han kan endast korta fraser på

Avdelning 4

svenska och kan inte föra ett samtal. Han är bekant med Benito sedan de arbetat som diskare på samma restaurang. Han har känt Elias i några år. De har bott nära varandra och Elias har hjälpt honom mycket med papper, fakturor, samtal med skolor angående hans barn, m.m. De har ofta ätit ihop och Elias har hjälpt till med att skjutsa, handla och liknande. Han har känt igen Eddie Vargas namn, för de har träffats vid ett tillfälle. I övrigt har han inte känt till de övriga som är delaktiga i målet, han har inte umgåtts med dem eller jobbat med dem. Han vet inte vem Halil är. Han har inte haft kontakt med denne.

Han har inte någon erfarenhet av att driva företag. Han försökte en gång, med Södermalms Byggentreprenad AB, men det gick inte bra. Han ställde upp i styrelsen men det var en annan person, Rickard Johnsson som skötte allt. Han har fått statlig lönegaranti i samband med det bolagets konkurs och då träffat en konkursförvaltare. Han har inte varit engagerad i något annat bolag. Vid förhöret hos Skatteverket visade det sig att han stod på en massa bolag men man kunde konstatera att hans namnteckning förfalskats.

Han har inte känt till något om Benitos Bygg. Han har inte vetat om de konversationer som funnits i hans telefon. Han har inte haft dem. Det är inte han som kommunicerar med Benito. Han har inte hämtat någon post hemma hos Benito. Han har träffat Benito vid två tillfällen, ena gången på Centralen och andra gången tillsammans med Elias. Vid det senare tillfället stannade han i bilen medan Elias pratade med Benito. Han hade lånat ut sin telefon till Elias under en längre period. Denne hade sagt att det var problem med telefonen och ville låna hans. Under den här perioden hade han en annan telefon varför han kunde låna ut den. Han kan inte förklara varför Elias under samma period kommunicerar från sin andra telefon. Han vet inte exakt vilka datum det varit fråga om eftersom de umgicks nästan hela tiden. Han fick dock tillbaka telefonen strax innan han skulle resa till Italien på en månads arbete. När han kom tillbaka till Sverige var han hos utredarna och då bad de om telefonen. Han vet inte om det varit Elias som legat bakom Benitos bygg.

Jhonny Zurita Navia

Han har varit i Sverige i ca tio år. Han kan lite svenska, framförallt jobbtermer. Han känner Elias sedan de delat bostad under många år och Elias har hjälpt honom med olika papper och liknande, bl.a. så att han skulle kunna ordna med svenskt körkort. Även om de har bott ihop har han inte vetat vad Elias arbetat med. Han har också känt till Judith eftersom de bott i samma område. Han känner också till Hugo eftersom de har arbetat på samma arbetsplats. De övriga har han sett först i samband med detta mål. Han leder ett litet latinamerikanskt fotbollslag, ca 25 – 30 pers, som spelar fotboll på fredagarna.

Elias bad honom om en tjänst, att be Judith skriva under ett papper. Han hjälpte Elias med detta. Han visste inte vad det var för papper eftersom det stod på svenska. Judith skrev under och la i ett kuvert som han lämnade till Elias. En tid senare blev han kontaktad av Judith som fått något papper hem om att hon skulle betala något. Han visste inte vad det var. Det var Judith som sa att det handlade om ansökningsavgift i anledning av en stämningsansökan. Han har ringt Elias om detta. Elias visste vad det rörde sig om. Judith hade försökt få tag på Elias utan att lyckas. Han hade gett Judith Elias telefonnummer. I övrigt har han inte haft någon kontakt med Judith.

Han har inte känt till något om Benitos bygg. Han har inte erbjudit Judith anställning i bolaget, tagit hennes id-handlingar eller erbjudit henne några pengar.

Hugo Endara Escalante

Han har varit i Sverige i ca fyra och ett halvt år och arbetat bl.a. inom bygg och som städare, diskare och kypare. Han lärde känna Elias när han kom till Sverige och jobbade på Resurs Bygg. Elias bodde då tillsammans med en kollega till honom på Resurs Bygg, Jhonny. Det var även andra som jobbade på Resurs Bygg som bodde på samma ställe. Elias har också lånat pengar av honom i olika omgångar. Totalt har det blivit ca 150 000 kr inklusive värdet av en halskedja som pantsattes och som han nu förlorat eftersom inte räntan betalades. I övrigt känner han till Loaiza, då han varit kollega med hennes f.d. make. Michelle har han träffat vid ett tillfälle när han skjutsade

Avdelning 4

henne och hennes man till Odenplan för att hämta upp Benito. Alejandro Ortiz, som han tror har varit kollega på Resurs Bygg, var gift med Nathalie Sanchez.

Han har inte haft någon kännedom om Benitos Bygg. I början av 2019 frågade Elias om han kände till några som ville jobba. Han sa att han ville ha tillbaka de pengar han lånat ut men Elias kunde inte betala tillbaka just då. Denne sa att han hade ett bolag som behövde folk och om det gick bra skulle det ge denne pengar så att lånet skulle kunna återbetalas. Han sa att han skulle höra sig för. Han skulle inte få någon ersättning för att han ordande folk till bolaget. Han hörde sig för, bl.a. på fotbollen, och han fick några kontakter, telefonnummer, som han förmedlade till Elias. Detta var i mars, april eller maj 2019. Han sa till personerna att det var ett arbete, ca tre månader, men att han inte visste hur mycket de skulle behöva arbeta eller vilken typ av arbete det var fråga om. Han förmedlade vidare att bolaget efter några månader skulle få en bonus av vilken de anställda skulle få behålla 20 procentoch resten skulle tillfalla bolaget. Han återberättade bara vad Elias hade sagt och följde även i övrigt Elias instruktioner. Han vet inte vad Elias sagt till dessa personer. Han vet inte om de skulle få lön eller om bonusen var lönen och om det i så fall var normalt i Sverige. Han har sett papper som personerna skrivit på och bett dem kontrollera att det såg lagligt ut. Han själv har inte förstått innehållet eftersom det varit på svenska. Det var ingen som reagerade på att det skulle vara något falskt kontrakt. Han vet inte om de sedan arbetade i bolaget. Han har inte fått något för detta, möjligen en öl eller en läsk. Han har inte lagt till någon på "listan" utan bara förmedlat kontakt för att arbeta. Det stämmer att Loaiza var tveksam till en början, men det var framförallt för att hon inte ville låna ut sina id-handlingar ifall någon skulle ta lån i hennes namn. Senare på kvällen ringde dock hennes make till honom och sa att hon ville vara med.

Efter ett tag kom inte personerna i kontakt med Elias varför de kontaktade honom. Han är osäker på om Alejandro var en av dem som skulle börja jobba men denne var i alla fall i kontakt med honom. På deras vägnar kontaktade han Elias. Han har inte tyckt det varit konstigt att personerna fått brev från jurister och liknande. Han hade ju själv fått det tidigare och uppfattade inte något olagligt. Han förstod inte det som var skrivet på svenska, men han hade ju sett att svenska personer fått motsvarande handlingar och

Avdelning 4

de hade ju inte protesterat. Alejandro sa att varken han eller Natalie ville vara med längre, det var efter att de fått brev från polisen. Eftersom de inte fick tag på Elias åkte de till slut hem till denne. Elias, Alejandro och han pratade och Elias försäkrade att det inte var något olagligt. Loaiza sa att inte hon inte ville vara med. Då satt de och väntade på Elias vid Odenplan, men denne kom inte. Michelle frågade honom via Loaiza vad man skulle säga på Skatteverket. Han visste inte så han försökte få tag på Elias.

När det gäller de avlyssnade samtalen har Hugo Endara Escalante uppgett följande. Han vet inte varför det sades ”böter” om de 2 800 kr som skulle betalas. Att ”jag som får ta skiten...” har han sagt för han kände ansvar för de personer han förmedlat kontakt till. När han sagt att alla inte fått pappret hade han haft kontakt med Alejandro och Michelle. När det gällde Elias roll i bolaget har han tänkt att denne var bokförare eller liknande.

Elias Santander

Han kom i kontakt med en företagsledare, Halil, som drev en verksamhet i Årsta Partihallar. Denne Halil, efternamnet har han inte lagt på minnet men det kan vara Sahin, önskade få sin lokal renoverad varför de hade kontakt. Det blev inte så att Halil anlät honom för renoveringen men de kom att prata om andra affärer. Halil hade alltid svarta kläder, en svart kavaj, mörkt skägg och körde en svart Audi. Halil var intresserad av att utnyttja sitt stora kontaktnät i de turkiska och arabiska grupperna. Halil var nämligen ordförande i något förbund och det var många kebab-ställen och pizzerior som behövde städas och renoveras. Halil var intresserad av att driva verksamhet tillsammans med Elias och denne hade ett bolag som kunde användas för ändamålet. Halils egen personal kunde dock inte bygg och renovering. Inom renovering var den latinamerikanska gruppen bättre. Han sa att han tyvärr inte kunde vara med i bolaget eftersom han precis lagt ned sitt eget bolag Byggnavia. Halil undrade om han hade någon annan som var intresserad av att gå med i bolaget. Han svarade att oavsett vem så ville personen nog få ersättning. Han träffade därefter Armando och frågade denne om denne kände någon som kunde vara intresserad. Efter några dagar återkom Armando med Benito, en kille som Armando arbetat i disken

Avdelning 4

tillsammans med. Han fick alla uppgifter på Benito och Halil började förbereda alla överlåtelsehandlingar. Halil kom på bolagsnamnet, Benitos Bygg och Bemanning. Benito gick till SEB vid Odenplan för att öppna ett bolagskonto. Han kom dit lite senare och Halil väntade i bilen utanför för att inte få parkeringsböter. Han fick dosan till kontot av Benito och gav den vidare till Halil. Att det sedan har varit Halil som haft tillgång över bankkontot kan man se i kontoutdraget då utbetalningar skett främst till Halils kontakter. Det finns inte någon utbetalning från kontot till den spansktalande gruppen.

Halil behövde personal till bolaget som kunde renovera och städa. Med anledning därav hade han ett samtal med Hugo. Han gav de kontakter han fått av Hugo till Halils kontor för att dessa personer skulle börja jobba. I vilken utsträckning sedan Halils personal tagit kontakt med personerna har han inte känt till, men han tror inte att de har arbetat. Det var Yurasky, Michelle, Nathalie Sanchez och Jaime Diaz Noria. Han vet inte vem Jaime Diaz Noria är, han tror inte ens Hugo vet vem denne är. Namnet kom via Alejandro Ortiz Robles (se s. 299, bilaga C2, aktilaga 386). Att han i förhör (s. 183 och 187, bilaga C2) sagt att han lagt till Jaime Diaz Noria och Eddy Vargas Ortecho stämmer inte, det har varit ett misstag eller missförstånd. Att han sagt att han lagt till dem för att han själv behövde pengar var ett svar i all hast, för att han var stressad vid förhöret. Han tänkte inte då som en fri person. Benito har förmedlat Remy Carvajal Lobaton och Eddy Vargas Ortecho, vilket även syns i WhatsApp-konversationen. Han hade kontakt med Judith, som bodde ca 80 meter från honom och som han såg nästan varje dag. Han frågade Jhonny om Judith ville arbeta, han visste att hon arbetade med städning. Han träffade henne på en grillfest och frågade. Han har lämnat vidare hennes personuppgifter och detta var långt innan det var fråga om konkurs. Han har inte diskuterat med Judith att hon skulle få 20 eller 30 procent av det som kommit i lönegaranti, bara att hon skulle jobba. Han har inte tänkt på om hon senare varit på de olika listorna till konkursförvaltaren. Allt det har Halils kontor skött. Han har inte skrivit några anställningsavtal eller hanterat några löner. Det var även tänkt att han själv skulle arbeta i bolaget som arbetsledare eftersom han kan mycket om golv och våtrum, liksom är duktig på beräkningar av inköp m.m. (s. 170, bilaga C2). Han skulle inte få någon ersättning för att han förmedlade personal. Han har varit

Avdelning 4

mellanman, mer än konsult. Han har skrivit anställningsavtal, men dessa måste ha varit kvar på Halils kontor, för det har inte framkommit i utredningen. Han tog aldrig någon kopia på avtalet. Det var fråga om ett års provanställning. När han senare tittat på bankkontoutdraget har han sett att det bara varit turkarna som arbetat med Halil. Allt detta skedde någon gång kring januari 2019.

Han hörde inget och i början av februari reste han bort i en månad. När han kom tillbaka i mitten av mars, var Halil borta. Det visade sig senare att denne hade fått en hjärtinfarkt och ville dra ned på verksamheten.

Han har nämnt Halil sedan sitt första förhör angående Benitos Bygg. Han är mycket förvånad över att Benito inte vill kännas vid att denne träffat Halil. Benito har träffat Halil minst tre gånger och det fanns en överenskommelse direkt mellan Halil och Benito att denne skulle få en ersättning för att ställa upp med sitt namn. Möjligen har Benito fått utlovad ytterligare ersättning för att vara tyst. Benito har varit i Sverige i tio år och hans svenska är så pass bra att han har kunnat prata med Halil. Dessutom pratade Halil långsamt så att Benito skulle förstå. Han har hjälpt till när de träffats alla tre och har sagt att han har översatt åt Benito. De pengar som kom in på Benitos privata konto 50 100 kr var en överenskommelse mellan Halil och Benito som Halil erbjöd i början. Det har varit därför som Benito har varit med på upplägget och gått till banken m.m. Halil har satt in pengar på kontot för att kunna betala till ”folket”.

Han hade viss kontakt med Martin Sjöström inför konkursen (s. 5-16 i bilaga C1, aktbilaga 385). Först hänvisade han Benitos Bygg. Sedan kontaktade Martin Sjöström honom och frågade om det fanns ytterligare bolag. Han förmedlade då kontaktuppgifter till Jesus som drev Flyttgubbarna och Julio som drev CYSAB. Absheron AB tillhörde en kompis till Halil. Det stämmer inte att han haft löpande kontakter med konkursförvaltarna för alla fyra bolagen. De kontakter som Martin Sjöström antecknat angående Benitos Bygg stämmer (s. 12-14 i bilaga C1). Att Martin Sjöström vände sig till honom berodde på att denne försökt kontakta Benito direkt utan att lyckas. Listan över anställda har sammanställts av Halil alternativt av personalen på Halils kontor.

Benito var med på mötet på konkursförvaltarens kontor. Han upplevde att de hade bra kontakt. Benito skrev under de handlingar som Martin Sjöström lade fram. Han vet inte varför Halil inte var med eller varför denne inte nämndes vid mötet – det var ingen som frågade. Det stämmer att han varit behjälplig med att förmedla underlag på sätt som framgår av mailkorrespondensen, (s. 219-232 i bilaga C1). Listorna på personal som han skickat till konkursförvaltningen har kommit från Halils kontor. Han kontrollerade inte underlaget innan han skickade det vidare. Han kan inte svara på vad som avses med löneutbetalningarna i december-kolumnen för personer som inte ens då var anställda. Han upplever inte att han har försökt vilseleda konkursförvaltaren. Det stämmer inte att han varit ansvarig för listan eller bolaget. Om det rörde honom skulle han tagit bort alla turkarna, även i det senare överklagandet.

Han känner inte till något om det Nathalie Sanchez berättat om, dvs. om ersättning på mellan 20 och 30 procent. Nathalie Sanchez och Alejandro Ortiz Robles höll på att separera och det kan ha varit i samband med det som de har sagt på det sätt de gjort. Vad Nathalie Sanchez har berättat om att han ska ha instruerat henne inför mötet på advokatbyrån stämmer inte. Det är taget ur sin kontext och hon hade sina personliga problem.

Han fick reda på avslagsbeslutet. Han har sett papper som de fått men han var inte intresserad av detta för egen del. Halil förberedde överklagandet och listan, gav det till honom och han, tillsammans med Benito, lämnade in det till tingsrätten. Därför har hans fingeravtryck funnits på ansökan. Halil var stressad för att folket behövde sina pengar. Han hörde att man behövde betala 2 800 kr i ansökningsavgift, kanske från Hugo. I samtalet med Hugo försökte han bara förklara i allmänhet vad som gällde vid överklagande, för han tror inte Hugo förstod (s. 53-56, bilaga E, aktbilaga 396). Han vet inte varför han inte nämnde Halil. Att han sa ”Jag skrev så här...” var bara för att han försökte förklara hur det gick till. Att han bad Hugo lämna över till honom så ”följer jag upp det” var för att han skulle se vad det exakt handlade om. Han instruerade inte Hugo, bara informerade. Att det i följande samtal mellan honom och Hugo (s. 57-58, bilaga E) anges att det varit ”bara två stycken” som fått har han inget

Avdelning 4

med att göra. Han har inte vetat varför Hugo vänt sig till honom. Att han sagt att han ska prata med advokaten var bara ett svar som han gav för att Hugo skulle förstå.

Ingen av latinamerikanerna betalade in, han vet inte hur turkarna gjorde. Halil ville inte betala för någon eftersom han hade betalat de 50 000 kr till Benito och menade att detta kunde gå till ansökningsavgifter.

Om Judith hade fått lönegaranti – han hade inte tänkt åka hem till henne och tvinga henne betala något belopp till honom. De har inte pratat om hur hon skulle lämna ifrån sig några pengar. Han vet inte hur det var med de andra på listan, om de kunde dra sig ur, eller hur överföringar skulle kunna ha skett.

När det gäller det inspelade samtalet mellan honom och ”Dante” (s. 49-52, bilaga E) har det inte varit hans bror, som också heter Dante, som han pratat med – det finns många Dante i Stockholm. Samtalet har inte något att göra med Benitos. Att ”listan var jättelång...” var information som han hade fått. Det kan ha varit CYSAB eller Flyttgubbarna. Konversationen handlade egentligen om ett lån han hade. Att han pratade om ”20 000...cash”, ”Fast alla har bankkonto...” och ”Så det var inte logiskt...” var bara påhitt från hans sida.

När det gäller samtalet med Jhonny (s. 59-60, bilaga E) kan det vara så att Judith vänt sig till Jhonny för han själv inte svarat på hennes samtal. När de diskuterat ”brevet” har det handlat om ett brev som han hjälpte Jhonny med, att få tillbaka dennes körkort. Han har inte nämnt Halil, men han har alltid, efter samtalen, vänt sig till Halil och informerat denne.

När det gäller samtalet med Benito (s. 61-64, bilaga E) så handlade det nog om att Benito hade lite problem med Remy Carvajal Lobaton. De hade frågor om brevet angående de 2 800 kr. Att man ”tar bort honom...” var inte egentligen ett korrekt svar men bara något han kom på i stunden. Det var inte han som skulle ta bort Lobaton, eftersom han inte hade någon kontakt med denne. ”Om han vill svara, då är han intresserad av pengarna...av utbetalningen” handlade om att överklaga. Han försökte

Avdelning 4

förklara att man skulle betala ansökningsavgiften om man ville gå vidare med överklagandet. Att Benito vände sig till honom eller Armando och inte till Halil har han bara kunnat förklara med att Benito kanske tänkte att Elias kunde bättre svenska för att prata med Halil. Att han på fråga om ”bolaget som betalar det?” svarar ”Vi gör det. Jag eller du. Mm Eller Armando” var något han svarade i stunden som inte var logiskt. Det var inte så att det var han, Benito och Armando som stod bakom bolaget. Det var inte tydligt om Halil skulle betala för alla eller var och en för sig. Att han sagt ”Jag har insett att du tagit fel på person där” handlade om att Benito tydligen hade problem med Remy och att de inte förstod varandra. Det gällde även för det han sagt vidare i konversationen. Han försökte förklara för Benito att var och en fick betala för sig. Att det varit ”samma dilemma i andra bolaget” handlade om ett annat bolag som Benito och Halil hade tillsammans. Han kände att diskussionen bara fortsatte och för att försöka avsluta sa han att ”att han inte kommer vara med på listan”.

Remy Carvajal Lobaton

Han är från Bolivia och kom till Sverige första gången för arbete 2005. Efter några år återvände han till Bolivia i sju år och tillbaka till Sverige 2017. Han har arbetat med olika saker, framför allt inom restaurang och skolkök. Han lärde känna Benito för några år sedan då de jobbade på samma arbete med byggstädning. Någon gång under våren 2019 kontaktade Benito honom om arbete. Denne nämnde att han hade startat en verksamhet inom bygg, målning, golv, m.m. Det var inget han hade utbildning inom. Lönen skulle vara mer än 20 000 kr och han antog att arbetet skulle utföras på olika ställen. Han skrev senare under ett avtal, men minns inte när, troligen i februari. Han träffade Benito på ett kafé. Han reflekterade inte över hur avtalet var daterat. Han har skickat sina personuppgifter till Benito i maj, men avtalet skrevs under tidigare än så. Han har i anledning av ett annat arbete, där han jobbade några timmar, skickat sina uppgifter till Benito redan i november 2018. Han har dock uppmärksammat att det funnits två anställningsavtal med hans namn, men han har bara undertecknat det ena. Han har visat upp detta vid förhör hos Skatteverket.

Han har aldrig arbetat i Benitos Bygg. Han pratade med Benito om vad som hände och denne förklarade att man kunde få som en försäkring från bolaget. Benito sa aldrig

Avdelning 4

vilka denne jobbade med men han tänkte att Benito inte kunde vara själv i detta mot bakgrund av att han var lite tveksam till Benitos färdigheter i olika avseenden. Tanken var att hans namn skulle förekomma varefter han skulle få in 90 000 eller 100 000 kr på sitt konto. Han skulle få behålla en procentsats, 10 procent. Han var tveksam men vid den här tiden höll familjen på att köpa en egendom/fastighet och han tänkte att bara förekomsten av närmare 100 000 kr på hans bankkonto skulle göra honom mer kreditvärdig för ett framtida lån, även om han inte skulle få behålla hela beloppet. Efter lite eftertanke var han dock tveksam till upplägget och ville egentligen dra sig ur. Han tänkte att han skulle säga att han ville ha 20 procent vilket skulle göra att de inte ville ha med honom. Men det accepterades. Han hörde inget till att det i augusti 2019 kom hem brev från en advokatbyrå till sonens adress, där han var folkbokförd. Han meddelade Benito och skrev under några handlingar det stod lönegaranti på. Han skrev under eftersom han redan hade skrivit under anställningsavtalet och därmed gått med på upplägget.

Det kom ett överklagande. Han skrev under brevet eftersom Benito bad honom, men han förstod inte varför eftersom det redan kommit ett avslag från advokatbyrån. Han trodde vid det laget att han inte längre ”var med” på det hela. Det kom ytterligare ett brev hem till sonen i hans namn där det angavs att han behövde gå till polisen. Han informerade Benito om detta också. Han förstod verkligen att han hade begått ett misstag. Han skämdes för vad han hade gjort mot det land som gett hans söner en bättre framtid.

Yurasky Loaiza Rizzo och Michelle Hernandez Cubillan

De har känt varandra länge och de har en relation som moster och systerdotter, även om de inte är släkt. Yurasky är Michelles mammas bästa väninna.

De var båda på jakt efter jobb våren 2019. Michelle ville bl.a. gärna ha ett extra arbete innan hon skulle åka till USA, augusti 2019. De såg en annons på en Facebook-sida för latinos i Stockholm där de sökte städpersonal utan erfarenhet. Yurasky kontaktade den som satt in annonsen, Hugo, via Facebook och Messenger. Denne sa att han skulle ordna med kontrakt och att de kunde lämna sina uppgifter, så som personnummer och

Avdelning 4

bankkonto, så skulle han fylla i på förhand. De trodde det var ett riktigt jobb och att allt var lagligt. De träffades sedan vid Åhléns, T-centralen, där de skrev under. De tänkte inte på datumen, att det var en heltidsanställning eller lönen, däremot reagerade Michelle på att det stod ”målare” på hennes avtal. Hugo sa att han skulle ändra det. De kände förtroende för honom. Han sa att han skulle ringa när det var dags att börja arbeta. Eftersom de inte hörde av honom ringde de till honom till slut. Han ursäktade sig i samtalet och sa att bolaget tyvärr hade gått i konkurs och att det var därför han inte hade ringt. Han menade vidare att han skulle kunna ge dem någon typ av ersättning för det inträffade. De svarade att de inte riktigt förstod varpå han hänvisade dem till en advokat som skulle kunna svara på frågorna. De har inte kunnat minnas att de skulle fått någon uppsägningshandling. De hade inte hört talas om lönegaranti.

De hade fått ett namn, Martin, och tog sig till ett advokatkontor. När de kom dit var Martin upptagen med annat. De lämnade sina identitetshandlingar till sekreteraren som kopierade dessa.

De fick senare hem ett brev där det var angivet en mycket hög summa. Michelle har uppgett att hon inte förstod vad det handlade om eftersom hon inte jobbat i bolaget. De kontaktade Hugo som förklarade att allt var i sin ordning och att en del av pengarna skulle tillbaka till bolaget. De förklarade att de inte ville ha med bolaget att göra. Michelle har uppgett att hon antog att Hugo därmed skulle riva deras kontrakt. Därefter reste Michelle utomlands. När hon kom hem fick hon brev om att överklaga. Hon hörde återigen av sig till Hugo, undrade vad som hände och förklarade att hon inte ville ha med detta att göra. Hugo sa att det bara var att skriva under handlingen, vilket hon inte gjorde. En tid senare kom en man från polisen som bad henne skriva under.

Därefter fick de kallelse till Skatteverket för förhör. Inför första förhöret hade de återigen kontakt med Hugo. Denne sa att detta bara var rutin och de skulle bara säga att de jobbat i bolaget. I övrigt har de inte velat prata om det första förhöret vid Skatteverket.

Judith Pinto Ceballos

Hon kom till Sverige för cirka fyra år sedan och har hela tiden arbetat som timanställd lokalvårdare. Hon känner inte någon av de inblandade i målet. Hon känner till Elias och Jhonny Zurita Navia, eftersom de bott i samma område som hon. Hon har träffat i vart fall Jhonny vid en latino-grillfest i området i slutet av februari eller början av mars 2019. Hon hade varit i Bolivia i början av 2019 och när hon kom tillbaka sökte hon arbete. Lättaste sättet att få jobb var via kontakter så hon hörde sig för. Vid tiden för grillfesten hade hon fått en timanställning, men behövde mer arbete. Jhonny, som hon pratade med, sa att han skulle höra sig för. När han inte hörde av sig tänkte hon att det runnit ut i sanden. Helt plötsligt kontaktade han henne och sa att han skulle skriva på ett kontrakt för att få börja jobba. Hon blev glad för det skulle vara ett fast arbete. Hon hade mycket just då, så hon sa till honom att hon kunde skriva på kl. 20.00 i hennes port, vilket hon sedan gjorde. Det var ett oifyllt anställningsavtal där hon bara skrev under med sitt namn ”in blanco”. Hon kände inte till vilken koppling Jhonny hade till det aktuella bolaget. Det skulle vara arbete som lokalvårdare, mer visste hon inte. De pratade inte om lön eller liknande. Dagen efter bad Jhonny henne om hennes personuppgifter för att fylla på papperet. Hon tänkte inte att det skulle kunna användas i kriminella syften. Hon litade på Jhonny. Hon hörde inte något från Jhonny därefter och hon fick fler ”timmar” på det andra jobbet så hon var inte heller så angelägen.

En tid senare kontaktade Jhonny henne via sms och frågade om hon hade fått hem något brev. Någon dag senare kom det ett stort kuvert med posten till den adress, hos en väninna, där hon var folkbokförd. Med anledning av kuvertet kontaktade hon Jhonny. Hon fotade det och frågade om det var det han menat. Hon öppnade det inte, så hon har inte känt till innehållet. Jhonny sa att det handlade om hennes kontrakt, hur mycket hon skulle tjäna och så vidare. Hon gick över med det till Jhonny oöppnat. Hon har inte fått något brev från tingsrätten.

Hon fick senare ett brev från Skatteverket, som hon öppnade. Det stod att hon skulle till Skatteverket en viss tid en viss dag. Då hörde hon av sig till Jhonny för att fråga vad det var. Hon ringde till honom eftersom hon aldrig tidigare haft problem med Skatteverket. Hon hade diskuterat frågan med sin partner och de hade tänkt att det

Avdelning 4

möjligen kunde vara så att de som fått hennes uppgifter hade ”dåliga avsikter”, att det tagits lån i hennes namn. Jhonny sa att det handlade om arbetet hon fått och att ”de” skulle ringa upp henne. Hon svarade att hon inte fått något jobb, varefter samtalet bröts. Sedan ringde en annan person från ett annat nummer och förklarade för henne att hon vid mötet bara skulle säga ja, ja, ja, ja på alla frågor, sedan skulle de betala henne 20 000 kr. När hon frågade vem det var lade denne på luren. Då fick hon ett nervöst sammanbrott.

Konfronterad med uppgiften om att Stockholms tingsrätt i målnr T 11678-19 på dagboksbladet antecknat att man muntligen delgett Judith föreläggande om att inkomma med ansökningsavgift vid äventyr av avvisning av talan i lönegarantifrågan har hon uppgett att hon inte minns detta. Hon har inte några kommentarer till den telefonkonversation som avlyssnats mellan Jhonny och Elias den 16 september 2019 (s. 59-60 i Bilaga E, aktbilaga 396) där det uppges att Judith ringt och att hon ”fått brevet från rätten.”

Hon har avböjt att svara på frågor som rört det första förhöret hos Skatteverket. Hon har uppgett att hon inte har något att dölja.

*TINGSRÄTTENS BEDÖMNING**Närmare om bedömningen av åtalet för försök till grovt bedrägeri***Allmänt**

För tingsrättens ställningstaganden när det gäller bedrägeribrottet hänvisas till bedömningarna för Crisaya, Aktivitetsfabriken och Craftia.

För att dömas för ett försöksbrott ska försöket ska ha kommit så långt att gärningspersonerna har påbörjat utförande av brottet. För att det ska vara fråga om ett straffbart försök ska fara för att brottet fullbordas ha funnits, dvs. det har varit fråga om ett tjänligt försök. Ansvar ska ådömas för sådana försök som är värda att ta på allvar, se bl.a. NJA 2003 s. 670. Föreligger inte fara för brottets fullbordande är försöket

Avdelning 4

ändå straffbart om det vid en objektiv bedömning utifrån gärningsmannens position framstår som rimligt att han förverkligar sitt uppsåt, dvs. hans misslyckande beror – utifrån hans synpunkt – på slumpen (Karnov, kommentar till 23 kap. 1 § brottsbalken), eller uteslutits endast på grund av tillfälliga omständigheter. För att utgöra ett tjänligt försök ska gärningsmännen bl.a. utföra alla de moment som de uppfattat behövs för att kunna fullborda den brottsliga gärningen. För straffbarhet krävs att det vid en objektiv bedömning utifrån gärningsmannens position ska framstå som möjligt att hans uppsåt kommer att förverkligas (se Jareborg, Allmän kriminalrätt s. 386 ff.).

De åtalade har mot åklagarens påstående om försök invänt att försöket varit otjänligt. En rutinartad granskning av de aktuella lönegarantianspråken av en erfaren konkursförvaltare skulle ge vid handen att det varit fråga om felaktiga anspråk på lönegaranti och avslagit desamma. Någon reell fara för brottets fullbordan har därför aldrig funnits. Vidare har invänts att försöksbrottet inte har kunnat avse högre belopp än ersättning för utebliven lön under tre månader eftersom en sådan begränsning följer av lag.

Tingsrätten har gjort följande bedömning. Beslut om lönegaranti ska ske skyndsamt. Eftersom det är fråga om en skyddslagstiftning för de anställda så kan det vid konkursförvaltarens hantering av anspråken accepteras att handlingar som bolaget tillhandahåller i konkursen innehåller vissa brister. Utredningen har visat att gärningsmännen har gjort allt vad de har trott sig ha behövt för att kunna genomföra bedrägeriet. Som framgått av den skriftliga utredningen har bl.a. namn, övriga personuppgifter liksom bankkontonummer samlats ihop från personer som skulle se ut att ha varit anställda i bolaget. Vidare har anställningsavtal och lönespecifikationer framställts. Slutligen har kontakt tagits med en jurist på en advokatbyrå som skulle kunna handlägga konkursen. Den jurist som Elias, enligt utredningen, tagit kontakt med hade tidigare arbetat på samma advokatbyrå som Ferdinand Hellers och det framstår som uppenbart att Elias var av uppfattningen att denne skulle handlägga konkurser på motsvarande sätt som han erfarit att konkurser handlagts i tidigare sammanhang.

Avdelning 4

Sammantaget anser tingsrätten att det att det varit fråga om ett kvalificerat försök som kan vara straffbart. När det gäller de belopp som åklagaren har angivit noterar tingsrätten att det varit fråga om tjänligt försök upp till belopp motsvarande lön för tre månaders anställning. Begränsningen på tre månader följer av lag.

Tingsrätten övergår härmed till att pröva de åtalades individuella ansvar.

Elias Santander

Elias har uppgett att hans befattning med Benitos Bygg bestått i att han fungerat som kontaktperson (mellanman) mellan bolaget och konkursförvaltaren samt att han lagt till Judith Pinto Zeballos namn på den lista med namn som bolagets verkliga företrädare – ”Halil” – innehaft. Hans uppgift vid förundersökningen om att han lagt till ytterligare två namn till listan, nämligen Jaime Diaz Noria och Eddy Vargas Ortecho, har han i tingsrätten tagit tillbaka med förklaringen att han var stressad vid förhöret.

Elias har inte kunnat lämna några närmare uppgifter om Halil. Han har sålunda uppgett att han inte känner till dennes efternamn trots att han enligt egen utsago haft åtskilliga kontakter med Halil. Uppgiften om att någon Halil förekommit rörande Benitos Bygg får inget stöd av vare sig den skriftliga eller muntliga utredningen. Utredningen ger i stället ett mycket starkt stöd för att det ligger till på det sätt som Benito Arvire Contreras omtalat, nämligen att det är Elias som förvärvat bolaget, ombesörjt att en ställföreträdare registrerats och drivit den verksamhet som förekommit eller som avsågs att bedrivas. Av åklagarens skriftliga utredning framgår sålunda att Elias tagit en mycket aktiv del i skeendet kring Benitos konkurs och lönegarantifrågan. Hit hör bl.a. flertalet av de återgivna sms-konversationerna, som Elias antingen själv tagit del i eller som förts av andra och där hans roll i Benitos framgång, och spåravtrycksunder-sökningen på den stämningsansökan som gavs in med anledning av konkursförvaltarens avslagsbeslut på begäran om lönegaranti. Även den muntliga utredningen ger ett starkt stöd för att Elias haft den roll som nyss sagts. Hit hör vittnesförhöret med Nathalie Sanchez och förhören med medåtalade Benito Arvire Contreras, Armando Mata Soto, Jhonny Zurita Navia och Hugo Endara Escalante.

Avdelning 4

De förklaringar som Elias lämnat till åklagarens utredning är inte ägnade att minska bevisvärdet av denna. Tingsrättens slutsats är därför att Elias uppgift om Halils roll i Benitos Bygg är påhittad, och att det är Elias som varit faktisk företrädare för Benitos och som gemensamt och i samråd/samförstånd med andra uppsåtligt agerat på det sätt som åklagaren angett i gärningsbeskrivningen i syfte att förmå konkursförvaltaren att besluta om lönegaranti till i vart fall sex personer trots att rätt till sådan förmån saknats.

I enlighet med det resonemang som tingsrätten inledningsvis fört under detta avsnitt är det fråga om ett sådant kvalificerat försök till bedrägeri som bör leda till straffansvar om förutsättningarna för detta även i övrigt är för handen. Som tingsrätten även anfört i det nämnda avsnittet kan försöket emellertid inte betraktas som tjänligt till den del begäran om lönegaranti överskrider vad som lagligen kan utgå utifrån begränsningen att lön för högst tre månaders anställning utges. Det beloppet motsvarar 844 484 kr, och är alltså lägre än vad åklagaren angett. Elias ska dömas för försök till bedrägeri i enlighet med detta. Gärningen är på de skäl som åklagaren angett att bedöma som försök till grovt brott.

Benito Arvive Contreras

Av utredningen har framgått att Benito medverkat i bolaget på flera sätt. Han har bl.a. åtagit sig uppdraget som styrelseledamot, öppnat bankkonto i bolagets och i sitt eget namn, undertecknat och lämnat in konkursansökan med Elias Santander samt deltagit i möte hos konkursförvaltaren. Därtill visar utredningen, bl.a. genom chatt-konversationer och uppgifter från Remy Carvajal Lobaton, att Benito aktivt diskuterat nivåer på den ersättning som Remy Carvajal Lobaton skulle få för att denne ställde upp med sitt namn och sina uppgifter. Det är uppenbart att diskussionen/chatten avsett lönegaranti på sätt som Remy Carvajal Lobaton också förklarat, även om denne benämnt ersättningen som ”försäkring”. Sammanfattningsvis visar utredningen med styrka att Benito varit väl medveten om planen att vilseleda Länsstyrelsen att betala ut lönegarantimedel till personer som inte haft någon giltig lönegarantifordran på Benitos Bygg. Det är vidare utrett att han aktivt medverkat i denna brottsplan genom att bl.a. värva personer att ställa upp som fingerat anställda.

Avdelning 4

Benito har invänt att han inte haft någon kännedom om brottsplanen. Enligt tingsrättens uppfattning har hans handlingar visat på motsatsen, även om det säkerligen varit så att det inte varit Benito själv som utarbetat planen. Det har ju framkommit att upplägget använts vid andra konkurser. Han har vidare uppgett att han även i övrigt inte medverkat på sätt som åklagaren påstått. Han har därtill förnekat att det varit han som haft de samtal och konversationer som kunnat kopplas till hans telefon, eftersom han menat att han i perioder lånat ut sin telefon till Elias. Det kan noteras att även Armando Mata Soto påstått att han lånat ut sin telefon till Elias under aktuell period. Skulle uppgifterna stämma skulle det innebära att Elias haft konversationer med sig själv, där han letar efter sig själv och låtsas ange Armandos respektive Benitos namn om vartannat. Tingsrätten ifrågasätter Benitos trovärdighet och tillförlitlighet i den berättelse som Benito lämnat. Enligt tingsrätten förmår hans uppgifter inte motbevisa åklagarens utredning.

Sammantaget är det tingsrättens bedömning att Benito, tillsammans och i samförstånd med andra genom vilseledande försökt få lönegaranti utbetalad för sex påstått anställda i Benitos Bygg. Benito ska därför dömas för bedrägeri. Det har varit fråga om ett tjänligt försök till ett betydande belopp, 844 484 kr. Det är utrett att gärningsmännen använt falska, alternativt osanna handlingar, att brottsligheten varit planlagd, samt att det varit riktat mot ett välfärdssystem avsett att skydda löntagare. Mot denna bakgrund ska försöksbrottet bedömas som grovt.

Armando Mata Soto

Armando Mata Soto har hävdatt att han inte tagit någon befattning varken med Benitos eller i angelägenheten gällande lönegaranti. Han har förnekat att han tagit del i någon av de konversationer som förekommer i det skriftliga materialet som åklagaren åberopat. Han har härvid, i likhet med Benito Arvire Contreras, uppgett att han lånat ut sin telefon till Elias.

Armando Mata Sotos påstående om att han lånat ut sin telefon till Elias, och att de meddelanden som säkrats på hans telefon därför inte avsänts eller mottagits av honom,

Avdelning 4

framstår som en efterhandskonstruktion. Mata Soto har sålunda inte lämnat någon trovärdig förklaring till varför Elias skulle haft ett intresse av att ta hans telefon i anspråk, eller varför han själv funnit anledning att tillgodose en begäran av det slaget. Som nyss framgått har även Benito Arvire Contreras uppgett att han lånade ut sin telefon till Elias, och detta under hela tre månader. Det blir mot den bakgrunden särskilt svårt att förstå vilka personer som i så fall skulle ha konverserat med varandra när meddelanden utväxlats mellan Mata Sotos och Benito Contreras respektive telefoner. Tingsrätten får i denna även hänvisa till vad som i det sammanhanget sagts gällande Benito Contreras. I ett samtal den 4 juli 2018 mellan dessa telefoner förekommer från Mata Sotos telefon dessutom bl.a. meddelandet ”Jag ringer dig om 10 min är med Elias”, vilket knappast går att förena med tanken att det är Elias som innehar Mata Sotos telefon vid tillfället. Att Mata Soto haft en roll i Benitos framgång även av ett sms-meddelande som Elias den 16 september 2019 skickat till Benito Contreras med innebörd att Mata Soto var en av de personer som skulle kunna tänkas betala ansökningsavgifterna för stämningsansökningarna gällande talan mot konkursförvaltarens beslut om lönegaranti. Enligt tingsrättens mening förmår Mata Sotos uppgifter inte motbevisa åklagarens utredning.

Vid en samlad bedömning finner tingsrätten att Armando Mata Soto, gemensamt och i samråd/samförstånd med andra uppsåtligen agerat på det sätt som åklagaren angett i gärningsbeskrivningen i syfte att förmå konkursförvaltaren att besluta om lönegaranti till i vart fall sex personer trots att rätt till sådan förmån saknats. Det har varit fråga om ett tjänligt försök i enlighet med vad tingsrätten tidigare utvecklat under detta avsnitt. Mata Soto ska därför dömas för bedrägeri. I enlighet med vad tingsrätten tidigare sagt ska försöket avse ett belopp om 844 484 kr. På de skäl som åklagaren angett ska försöksbrottet bedömas som grovt.

Hugo Endara Escalante

Av den skriftliga utredningen har framgått att Hugo Endara Escalante diskuterat överklagandena av konkursförvaltarens avslagsbeslut med Elias. I diskussionen framstår Hugo Endara Escalante som väl insatt i vad som föranlett överklagandet.

Avdelning 4

Vidare står det klart att han är den som upprätthållit kontakten med personer som omfattats av överklagandet.

Av den muntliga utredningen har framkommit, beträffande Hugo Endara Escalante, att han har varit den som introducerat Benitos Bygg och Bemanning för i vart fall Yurasky Loiaza Rizzo, Michelle Hernandez Cubillan, Nathalie Sanchez och Alejandro Ortiz. Yurasky Loiaza Rizzo och Michelle Hernandez Cubillan har uppgett att Hugo Endara Escalante varit den som stått bakom en Facebook-sida där bolaget sökte arbetskraft. Nathalie Sanchez och Alejandro Ortiz har uppgett att Hugo Endara Escalante varit deras kontaktperson för Benitos Bygg och Bemanning. Nathalie Sanchez och Alejandro Ortiz har vidare under sitt vittnesmål detaljerat berättat om hur de av Hugo Endara Escalante blev presenterade för förslaget att ställa upp som anställda i bolaget i syfte att begära lönegaranti i bolagets konkurs. De har vidare redogjort för vad som i övrigt krävdes av dem för att kunna framställa kraven och den ersättning de skulle få.

Vad Hugo Endara Escalante berättat om sin inblandning har inte förmått motbevisa den presenterade utredningen. Hugo Endara Escalante har bl.a. poängterat att han, med avseende på uppsåtsfrågan, inte talat svenska och inte förstått det svenska systemet. Tingsrätten noterar att Hugo Endara Escalante vid den här tiden varit i Sverige under ett par år och att han bara något år tidigare själv tillerkänts lönegaranti inom ramen för Aktivitetsfabrikens konkurs. Samtliga inblandade i Benitos Bygg och bemanning har varit spansktalande, eller haft god förståelse av spanska, och det tycks som att det har varit det språk som talats i frågor som rört bolaget. Därtill har Alejandro Ortiz omvittnat att Hugo Endara Escalante menat att det gick att ställa upp som lönegarantimottagare flera gånger, dock med minst ett halvår emellan. Detta visar, enligt tingsrätten, att Hugo Endara Escalante varit väl förtrogen med brottsupplägget i allmänhet och syftet med åtgärderna vidtagna inom ramen för Benitos Byggs konkurs i synnerhet.

Sammantaget anser tingsrätten därmed att Hugo Endara Escalante ska dömas för försök till bedrägeri. Tingsrätten noterar dock att försöksbrottet, i de delar som det har

Avdelning 4

bedömts som tjänligt, endast avsett ett belopp uppgående till 844 484 kr. Då det alltså är fråga om ett betydande belopp ska, av de skäl som åklagaren har angett, brottet bedömas som grovt.

Jhonny Zurita Navia

Den enda skriftliga bevisningen som presenterats beträffande Jhonny Zurita Navias inblandning är en konversation vari han för en diskussion angående Judiths ansökningsavgift till tingsrätten för överklagande av lönegarantibeslutet.

När det gäller de muntliga utsagorna så har Judith, Elias och Jhonny lämnat med varandra oförenliga berättelser. Det går inte med tillräcklig klarhet att utreda vad Jhonny har gjort med avseende på delaktigheten i försöket till bedrägeri. Att han senare deltagit i samtal med Elias om hanteringen av ett överklagande leder inte till någon annan bedömning. Inte heller ger uppgiften om att han i samband med att Judith Pinto Ceballos skulle höras av Skatteverket pratat med henne vid handen att han skulle varit inblandad i bedrägeriförsöket på sätt som åklagaren påstått. Sammantaget anser tingsrätten att åtalet mot Jhonny Zurita Navia ska lämnas utan bifall.

*Tingsrättens bedömning gällande de s.k. lönegarantimottagarna***Remy Carvajal Lobaton**

Av utredningen har framgått att Remy aldrig arbetat i Benitos Bygg. Hans personuppgifter har lämnats till konkursförvaltningen i syfte att lönegarantimedel skulle utbetalas till honom. Utredningen ger inte stöd för att Remy på något sätt deltagit i kontakterna med konkursförvaltaren. De personuppgifter han lämnat till företrädarna för bolaget skulle ha möjliggjort att lönegarantimedel kunde betalas ut.

Remy har uppgett att han blivit tillfrågad om att tjäna pengar genom en försäkring. Han har vidare vidgått att han blivit tillfrågad om detta av sin kollega Benito. Han hade inledningsvis blivit erbjuden 10 procent av försäkringen. Efter att ha varit tveksam till upplägget har han försökt kräva 20 procent av beloppet som skulle utbetalas till

Avdelning 4

honom. Han har uppgett att han hoppats på att slippa ställa upp eftersom han förstod att det inte var bra, men att de ansvariga hade gått med på hans krav. Remys uppgifter i dessa delar bekräftas av dokumenterad chatt-konversation.

Som redogjorts för ovan har huvudmännen iscensatt ett försök till grovt bedrägeri. Remy har varit delaktig i gärningen genom att ha försökt få lönegarantimedel utbetalat till sig. Genom den skriftliga bevisningen tillsammans med Remys egna uppgifter är det enligt tingsrätten mening ställt utom rimligt tvivel att Remy varit medveten om det brottsliga upplägget såvitt avsåg honom. Han ska därför dömas för försök till bedrägeri i enlighet med åklagarens påstående.

Judith Pinto Ceballos

Av utredningen har framgått att Judith aldrig arbetat i Benitos Bygg. Hennes personuppgifter har lämnats till konkursförvaltningen av företrädarna för bolaget i syfte att lönegarantimedel skulle utbetalas till henne. Utredningen ger inte stöd för att Judith på något sätt deltagit i kontakterna med konkursförvaltaren. De personuppgifter hon lämnat till företrädarna för bolaget skulle ha möjliggjort att lönegarantimedel kunde betalas ut.

Judith har vidgått att hon utfört vissa moment som i sin tur varit nödvändiga för att få lönegaranti. Hon har därvid skrivit på ett avtal ”in blanco” och lämnat vissa personuppgifter till Jhonny Zurita Navia. Det förefaller märkligt att Judith uppenbarligen kopplat ihop post angående Benitos Bygg med Jhonny Zurita Navia, trots att hon uppgett att hon inte vetat i vilket bolag hon skulle arbeta. Det kan också noteras att Elias, Jhonny Zurita Navia och Judith alla lämnat olika uppgifter om hur kontakterna med Judith gått till.

Utredningen ger dock inte stöd för att Judith, mot sitt nekande, skulle ha varit medveten om att hennes lämnade personuppgifter samt avtalet skulle användas för att ge sken av att hon arbetat i Benitos Bygg med rätt till lön. Utredningen ger inte heller stöd för att hon varit medveten om att det framställts löneanspråk och ansöpts om

Avdelning 4

lönegaranti i hennes namn i konkursen. Mot denna bakgrund ska åtalet för försök till bedrägeri ogillas.

Michelle Hernandez Cubillan och Yurasky Loaiza Rizzo

Av utredningen har framgått att Michelle och Yurasky aldrig arbetat i Benitos Bygg. Deras personuppgifter har lämnats till konkursförvaltningen av företrädarna för bolaget i syfte att lönegarantimedel skulle utbetalas till dem. Utredningen ger inte stöd för att de på något sätt deltagit i kontakterna med konkursförvaltaren. De personuppgifter de lämnat till företrädarna för bolaget skulle ha möjliggjort att lönegarantimedel kunde betalas ut.

Michelle och Yurasky har vidgått att de varit delaktiga i vissa av de praktiska moment som har krävts för att genomföra bedrägeribrott, så som att överlämna sina personuppgifter och skriva under anställningsavtal. De har i övrigt besökt konkursförvaltarens kontor. De har förklarat besöket med att de önskat få svar på vissa frågor angående anställningen i bolaget. De har inte visats att de skulle ha sett eller känt till att det gjorts lönespecifikationer eller andra handlingar som skulle kunna visa att de utfört arbete i bolaget. De har inte varit bekanta med eller känt till de övriga inblandade i målet. De har förklarat att de kommit i kontakt med Hugo Endara Escalante via en Facebook-sida för latinos i Stockholm där de visat intresse för visst arbete som Hugo Endara Escalante erbjudit. Deras uppgifter om att de försökt kontakta Hugo Endara Escalante för att få börja jobba har inte sagts emot. Det kan anses anmärkningsvärt att de uppgett att de inte öppnat kuvert som skickats till dem samtidigt som de varit så angelägna om information att de besökt konkursförvaltaren. Vidare noteras att de kontaktat Hugo Endara Escalante när de blivit kallade på förhör.

Sammantaget visar utredningen att Michelle och Yurasky, genom att lämna sina personuppgifter, möjliggjort för huvudmännen att ansöka om lönegaranti i deras namn. I vissa avseende kan deras beteende i samband med anställningen och de efterföljande kontakterna med de övriga inblandade i anledning av bolaget förefalla märkliga. Utredningen ger dock inte stöd för att Michelle och Yurasky varit medvetna

om vad deras personuppgifter skulle användas till. Mot denna bakgrund är åtalet för försök till bedrägeri beträffande Michelle och Yurasky inte styrkt och ska ogillas.

PÅFÖLJD FÖR DE S.K. LÖNEGARANTIMOTTAGARNA

Damian Remy Carvajal Lobaton

Remy lever under ordnade förhållanden och är tidigare ostraffad. Han ska nu dömas för försök till bedrägeri. Straffvärdet uppgår till tre månaders fängelse. Det saknas särskild anledning att befara att Remy kommer göra sig skyldig till fortsatt brottslighet. Påföljden kan därför bestämmas till villkorlig dom förenad med dagsböter. Med beaktande av brottets straffvärde ska antalet dagsböter bestämmas till 70 stycken. Storleken på varje dagsbot ska, med hänsyn till vad som framkommit om Remys ekonomiska förhållanden, bestämmas till 50 kr. Eftersom fängelse ingår i straffskalan ska han betala lagstadgad avgift till brottsofferfonden.

HERITAGE BEMANNING, ENSKILD FIRMA**Inledning**

Heritage Bemanning registrerades den 27 januari 2015 som enskild näringsverksamhet med Samuel Riffo som näringsidkare. Enligt registreringsbeviset skulle verksamheten bestå i att hyra ut personal inom serviceområden såsom restauranger, hotell och privatpersoner. Efter egen ansökan försattes Heritage Bemanning i konkurs den 5 april 2018. I enlighet med konkursgäldenärens begäran förordnades Ferdinand Hellers till konkursförvaltare. Samuel Riffo har antecknats som bouppgivare i konkursbouppteckningen. Han avlade bouppteckningsed vid edgångssammanträde den 14 maj 2018. Tillgångarna upptogs i bouppteckningen till 1 091 kr, bestående av banktillgodohavanden, och skulderna till ca 3,1 mkr – i allt väsentligt bestående av skatteskulder. Beslut om lönegaranti meddelades i juli 2018 beträffande merparten av lönegarantimottagarna.

Länsstyrelsen i Stockholms län har i enlighet med beslutet om lönegaranti betalat ut ersättning med totalt ca två mkr till 24 arbetstagare i Heritage Bemanning. Åtalet avser elva arbetstagare som uppburit sammanlagt 1 115 087 kr.

Yrkanden***UTPEKADE HUVUDMÄN I HERITAGE BEMANNING*****33. GROVT BEDRÄGERI (Samuel Caceres Riffo, Victor Diaz och Yersi Elias Santander)**

Samuel Caceres Riffo, Victor Diaz och Yersi Elias Santander har under 2018 i Stockholm gemensamt och i samförstånd/samråd med andra personer medelst vilseledande uppsåtligen förmått Länsstyrelsen i Stockholms län att efter konkursen i Samuel Caceres Riffo, med enskild firma Heritage Bemanning (Heritage Bemanning), till i vart fall 11 personer betala statlig lönegaranti om 1 115 087 kronor, trots att rätt till sådan garanti saknats.

Vilseledandet har bestått i att gärningsmännen, inom ramen för konkursförfarandet i Heritage Bemanning, gett sken av att ett antal

personer till följd av anställning och utfört arbete i firman haft giltig lönefordran gentemot firman (lönegarantimottagare) och därmed rätt till statlig lönegaranti, trots att så inte varit fallet. Konkursförvaltaren har därvid fattat felaktiga beslut om betalning av garantibelopp, vilka enligt ovan verkställts av länsstyrelsen.

Förfarandet har inneburit vinning Samuel Caceres Riffo, Victor Diaz och Yersi Elias Santander, och/eller annan med motsvarande skada eller beaktansvärd risk för slutlig förlust för det allmänna.

Brottet är att bedöma som grovt eftersom det avsett betydande belopp, falska/osanna handlingar har använts, det varit fråga om en brottslighet som varit planlagd och satt i system och då brottsligheten varit riktad mot det välfärdssystem som är avsett att skydda löntagarna.

LÖNEGARANTIMOTTAGARE I HERITAGE BEMANNING

34. BEDRÄGERI (Abdul Ahsan Jaigerdar)

Abdul Ahsan har under år 2018 i Stockholm, helt eller delvis tillsammans och i samförstånd med i åtalpunkten 33 angivna personer, genom vilseledande falskeligen inom ramen för konkursförfarandet i Heritage Bemanning givit sken av att han arbetat i firman och därmed framställt löneanspråk om 112 440 kronor gentemot firman, vilket fått till följd att han på felaktig grund erhållit motsvarande lönegarantiersättning. Förfarandet har medfört vinning för Abdul Ahsan/annan med 112 440 kr och motsvarande sammanlagda skada för staten genom Länsstyrelsen i Stockholms län.

35. BEDRÄGERI alternativt PENNINGTVÄTTSBROTT (Prince Asante Akonnor)

Prince Asante Akonnor har under år 2018 i Stockholm, helt eller delvis tillsammans och i samförstånd med i åtalpunkten 33 angivna personer, genom vilseledande falskeligen inom ramen för konkursförfarandet i Heritage Bemanning givit sken av att han arbetat i firman och därmed framställt löneanspråk om 88 000 kronor gentemot firman, vilket fått till följd att han på felaktig grund erhållit motsvarande lönegarantiersättning. Förfarandet har medfört vinning för Prince Asante Akonnor/annan med 88 000 kronor och motsvarande sammanlagda skada för staten genom Länsstyrelsen i Stockholms län.

I vart fall har Prince Asante Akonnor under år 2018 i Stockholm genom att upplåta sitt bankkonto för mottagande av 66 868 kronor som härrör från brottslig verksamhet, och delvis överförande av beloppet, främjat

möjligheterna för annan att tillgodogöra sig pengarna och dölja dess brottsliga ursprung.

36. BEDRÄGERI alternativt PENNINGTVÄTTSBROTT (Mikael Bergström)

Mikael Bergström har under år 2018 i Stockholm, helt eller delvis tillsammans och i samförstånd med i åtalpunkten 33 angivna personer, genom vilseledande falskeligen inom ramen för konkursförfarandet i Heritage Bemanning givit sken av att han arbetat i firman och därmed framställt löneanspråk om 93 720 kronor gentemot firman, vilket fått till följd att han på felaktig grund erhållit motsvarande lönegarantiersättning. Förfarandet har medfört vinning för Mikael Bergström/annan med 93 720 kronor och motsvarande sammanlagda skada för staten genom Länsstyrelsen i Stockholms län.

I vart fall har Mikael Bergström under år 2018 i Stockholm genom att upplåta sitt bankkonto för mottagande av 71 406 kronor som härrör från brottslig verksamhet, och delvis överförande av beloppet, främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig pengarna och dölja dess brottsliga ursprung.

37. BEDRÄGERI alternativt PENNINGTVÄTTSBROTT (Patricio Caceres Riffo)

Patricio Caceres Riffo har under år 2018 i Stockholm, helt eller delvis tillsammans och i samförstånd med i åtalpunkten 33 angivna personer, genom vilseledande inom ramen för konkursförfarandet i Heritage Bemanning falskeligen givit sken av att han arbetat i firman och därmed framställt löneanspråk om 110 367 kronor gentemot firman, vilket fått till följd att han på felaktig grund erhållit motsvarande lönegarantiersättning. Förfarandet har medfört vinning för Patricio Caceres Riffo/annan med 110 367 kronor och motsvarande sammanlagda skada för staten genom Länsstyrelsen i Stockholms län.

I vart fall har Patricio Caceres Riffo under år 2018 i Stockholm genom att upplåta sitt bankkonto för mottagande av 79 552 kronor som härrör från brottslig verksamhet, och delvis överförande av beloppet, främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig pengarna och dölja dess brottsliga ursprung.

38. BEDRÄGERI alternativt PENNINGTVÄTTSBROTT (Michael Giraldo)

Michael Giraldo har under år 2018 i Stockholm, helt eller delvis tillsammans och i samförstånd med i åtalpunkten 33 angivna personer, genom vilseledande falskeligen inom ramen för konkursförfarandet i Heritage Bemanning givit sken av att han arbetat i firman och därmed

framställt löneanspråk om 112 600 kronor gentemot firman, vilket fått till följd att han på felaktig grund erhållit motsvarande lönegarantiersättning. Förfarandet har medfört vinning för Michael Giraldo/annan med 112 600 kronor och motsvarande sammanlagda skada för staten genom Länsstyrelsen i Stockholms län.

I vart fall har Michael Giraldo under år 2018 i Stockholm genom att upplåta sitt bankkonto för mottagande av 85 262 kronor som härrör från brottslig verksamhet, och delvis överförande av beloppet, främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig pengarna och dölja dess brottsliga ursprung.

39. BEDRÄGERI alternativt PENNINGTVÄTTSBROTT (Jantsansenge Itgeltugs)

Jantsansenge Itgeltugs har under år 2018 i Stockholm, helt eller delvis tillsammans och i samförstånd med i åtalspunkten 33 angivna personer, genom vilseledande falskeligen inom ramen för konkursförfarandet i Heritage Bemanning givit sken av att han arbetat i firman och därmed framställt löneanspråk om 121 175 kronor gentemot firman, vilket fått till följd att han på felaktig grund erhållit motsvarande lönegarantiersättning. Förfarandet har medfört vinning för Jantsansenge Itgeltugs/annan med 121 175 kronor och motsvarande sammanlagda skada för staten genom Länsstyrelsen i Stockholms län.

I vart fall har Jantsansenge Itgeltugs under år 2018 i Stockholm genom att upplåta sitt bankkonto för mottagande av 90 185 kronor som härrör från brottslig verksamhet, och delvis överförande av beloppet, främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig pengarna och dölja dess brottsliga ursprung.

40. BEDRÄGERI alternativt PENNINGTVÄTTSBROTT (Nikolina Karlsson)

Nikolina Karlsson har under år 2018 i Stockholm, helt eller delvis tillsammans och i samförstånd med i åtalspunkten 33 angivna personer, genom vilseledande falskeligen inom ramen för konkursförfarandet i Heritage Bemanning givit sken av att hon arbetat i firman och därmed framställt löneanspråk om 100 039 kronor gentemot firman, vilket fått till följd att hon på felaktig grund erhållit motsvarande lönegarantiersättning. Förfarandet har medfört vinning för Nikolina Karlsson/annan med 100 039 kronor och motsvarande sammanlagda skada för staten genom Länsstyrelsen i Stockholms län.

I vart fall har Nikolina Karlsson under år 2018 i Stockholm genom att upplåta sitt bankkonto för mottagande av 75 322 kronor som härrör från brottslig verksamhet, delvis överförande av beloppet, främjat

möjligheterna för annan att tillgodogöra sig pengarna och dölja dess brottsliga ursprung.

41. BEDRÄGERI alternativt PENNINGTVÄTTSBROTT (Jesse Owusu Sekyere)

Jesse Owusu Sekyere har under år 2018 i Stockholm, helt eller delvis tillsammans och i samförstånd med i åtalpunkten 33 angivna personer, genom vilseledande falskeligen inom ramen för konkursförfarandet i Heritage Bemanning givit sken av att han arbetat i firman och därmed framställt löneanspråk om 93 799 kronor gentemot firman, vilket fått till följd att han på felaktig grund erhållit motsvarande lönegarantiersättning. Förfarandet har medfört vinning för Jesse Owusu Sekyere/annan med 93 799 kronor och motsvarande sammanlagda skada för staten genom Länsstyrelsen i Stockholms län.

I vart fall har Jesse Owusu Sekyere under år 2018 i Stockholm genom att upplåta sitt bankkonto för mottagande av 71 485 kronor som härrör från brottslig verksamhet, och delvis överförande av beloppet, främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig pengarna och dölja dess brottsliga ursprung.

42. BEDRÄGERI alternativt PENNINGTVÄTTSBROTT (Stefan Stedt)

Stefan Stedt har under år 2018 i Stockholm, helt eller delvis tillsammans och i samförstånd med i åtalpunkten 33 angivna personer, genom vilseledande falskeligen inom ramen för konkursförfarandet i Heritage Bemanning i givit sken av att han arbetat i firman och därmed framställt löneanspråk om 89 600 kronor gentemot firman, vilket fått till följd att han på felaktig grund erhållit motsvarande lönegarantiersättning. Förfarandet har medfört vinning för Stefan Stedt eller annan med 89 600 kronor och motsvarande sammanlagda skada för staten genom Länsstyrelsen i Stockholms län.

I vart fall har Stefan Stedt under år 2018 i Stockholm genom att upplåta sitt bankkonto för mottagande av 68 544 kronor som härrör från brottslig verksamhet, och delvis överförande av beloppet, främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig pengarna och dölja dess brottsliga ursprung.

43. BEDRÄGERI alternativt PENNINGTVÄTTSBROTT (Anja Varat)

Anja Varat har under år 2018 i Stockholm, helt eller delvis tillsammans och i samförstånd med i åtalpunkten 33 angivna personer, genom vilseledande falskeligen inom ramen för konkursförfarandet i Heritage Bemanning givit sken av att hon arbetat i firman och därmed framställt

löneanspråk om 98 104 kronor gentemot bolaget, vilket fått till följd att hon på felaktig grund erhållit motsvarande lönegarantiersättning. Förfarandet har medfört vinning för Anja Varat/annan med 98 104 kronor och motsvarande sammanlagda skada för staten genom Länsstyrelsen i Stockholms län.

I vart fall har Anja Varat under år 2018 i Stockholm genom att upplåta sitt bankkonto för mottagande av 62 708 kronor som härrör från brottslig verksamhet, och delvis överförande av beloppet, främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig pengarna och dölja dess brottsliga ursprung.

BOKFÖRINGSBROTT

44. GROVT BOKFÖRINGSBROTT (Samuel Caceres Riffo, Victor Diaz och Eva Carlson) och/eller MEDHJÄLP DÄRTILL (Yersi Elias Santander och Eva Carlson)

Samuel Caceres Riffo, med enskild firma Heritage Bemanning verksam i Bromma inom Stockholm, försattes i konkurs den 5 april 2018 och har bedrivit bokföringspliktig verksamhet.

Samuel Caceres Riffo, i egenskap av formell företrädare, och Victor Diaz, i egenskap av faktisk företrädare, har varit ansvariga för att upprätthålla bolagets bokföringsskyldighet enligt bokföringslagen.

Eva Carlson har varit den som upprättat bokföringen i firman.

Samuel Caceres Riffo, Victor Diaz och Eva Carlson har uppsåtligen eller i andra hand av oaktsamhet åsidosatt sin bokföringsskyldighet eller annars inte iakttagit bokföringslagens krav enligt följande.

Räkenskapsåret 2017 (1 januari – 31 december)

- Affärshändelser bestående i penningtransaktioner (bolagsexterna) om cirka 52 miljoner kronor har inte löpande bokförts, alternativt har inte räkenskapsinformation bevarats på ett samlat, ordnat och betryggande sätt.

- Den bokföring som skett har utförts i efterhand, efter konkursen, utan att det förelegat rätt till senareläggning av bokföringstidpunkten.

- Vidare har den bokföring som ägt rum skett utan verifikationer som uppfyller bokföringslagens krav.

Avdelning 4

Genom att åsidosätta bokföringsskyldigheten har rörelsens förlopp, dess ekonomiska resultat och ställning, inte i huvudsak kunnat bedömas med ledning av bokföringen.

Brottet är grovt då det rört mycket betydande belopp samt ingått i en brottslighet som utövats systematiskt under en längre tid.

Eva Carlson har *i vart fall* främjat de grova bokföringsbrotten genom att medverka till framställning och/eller sammanställning av oriktig/bristfällig/felaktig bokföring.

Yersi Elias Santander har främjat de grova bokföringsbrotten enligt ovan med råd och dåd genom att medverka till framställning och/eller sammanställning av oriktigt/bristfälligt/felaktigt underlag för bokföring och efter konkursen i Heritage Bemanning förse den som upprättat bokföringen med detta underlag för införande i efterhand i bokföringen. Efter bokföringens upprättande har han hämtat och försett konkursförvaltaren med denna. Elias Santanders medverkan har skett uppsåtligen eller i andra hand av oaktsamhet.

Inställningar

Samuel Caceres Riffo har förnekat grovt bedrägeri och grovt bokföringsbrott enligt åtalpunkterna 33 och 44. Han har utvecklat grunderna för sitt förnekande i huvudsak enligt följande. Han har vitsordat att han gemensamt och i samförstånd med Victor Diaz och Yersi Elias Santander har träffat överenskommelse om att han ska tillhandahålla fem personer (omnämnda i åtalpunkterna 35, 36, 37, 41 och 42) i syfte att dessa ska falskeligen påstå sig ha giltig lönefordran i syfte att tillnarra Victor Diaz 357 855 kronor. Han har varit överens med dessa personer att de ska uppge giltig lönefordran gentemot Heritage Bemanning och därmed rätt till statlig lönegaranti, trots att så inte varit fallet. Samuel Caceres Riffo har bestritt att konkursförvaltaren varit vilseledd, varför hans erkännande begränsas till faktiska omständigheter. Hans uppsåt har inte omfattat det objektiva rekvisitet vilseledande, som i aktuell åtalpunkt inte är kausalt med förvaltarens disposition.

Samuel Caceres Riffo har haft anledning att tro att bokföringen har skötts. Han har inte haft insyn i varken bokföringen eller de penningströmmar som påstås i gärningsbeskrivningen. Penningströmmarna har kunnat avläsas i kontoutdragen. Under

Avdelning 4

alla omständigheter kan endast den verksamhet som han själv bedrivit i sin enskilda firma omfattas av hans bokföringsskyldighet, vilket har motsvarat en verksamhet med omsättning understigande 15 miljoner kronor aktuellt år. Av annan bedriven verksamhet ska redovisas av annan.

Victor Diaz har förnekat grovt bedrägeri och grovt bokföringsbrott enligt åtalspunkterna 33 och 44. Han har utvecklat grunderna för sitt förnekande i huvudsak enligt följande. Han har ej deltagit i det som har påståtts från åklagarens sida. Han har inte deltagit i något vilseledande. I vart fall har något vilseledande av konkursförvaltaren inte skett. Åtgärderna har inte inneburit någon vinning för honom. Han har varit anställd som arbetsledare i firman. Han har stått som referens på vissa fakturor eftersom han från början har haft kontakten med leverantörer av ID06. Han har inte attesterat fakturor, deklarerat eller betalat in skatter. Han har inte haft tillgång till firmans bankkonto. Beträffande de ekonomiska transaktionerna mellan firman och honom har det avsett dels lån till honom från Samuel Caceres Riffo eftersom han vid den aktuella tidpunkten befann sig i en svår situation, dels återbetalning av utlägg han har haft i firman. I slutet av maj 2018 genomgick han en större operation varefter han blev häktad i ett annat mål. Victor Diaz har inte varit faktisk företrädare för Heritage Bemanning och har därmed inte varit bokföringsskyldig. Han har utgått från att det har varit Samuel Caceres Riffos ansvar.

Elias Santander har förnekat grovt bedrägeri och medhjälp till grovt bokföringsbrott enligt åtalspunkterna 33 och 44. Han har utvecklat grunderna för sitt förnekande i huvudsak enligt följande. Han har medgett, beträffande åtalspunkten 33, att han har lämnat tre namn – Nikolina Karlsson, Abdul Ahsan Jaigerdar och Wilfredo Robleto – att läggas till på listan för lönegarantimottagare och har erkänt brott för detta. Elias Santander har i övrigt inte verkat i firman eller haft någon befattning, varken direkt eller indirekt. Han har inte upprättat några handlingar eller haft vetskap om handlingarnas innehåll. Han har endast agerat mellanman och/eller kontaktperson mellan företrädarna för firman och konkursförvaltaren. Han har inte upprättat eller medverkat till upprättandet av firmans bokföring. Han har inte haft någon vetskap om bokföringens innehåll.

Eva Carlson har förnekat grovt bokföringsbrott alternativt medhjälp därtill enligt åtalpunkten 44. Hon har utvecklat grunderna för sitt förnekande i huvudsak enligt följande. Hon har inte varit den som upprättat bokföring i firman. Det har förekommit en annan bokförare för firman, Maria Olivares. Hon har i viss mån gått igenom bokföringen för 2017 för konkursförvaltarens räkning efter konkursen och har i anledning av sin genomgång upprättat en promemoria angående bristerna vilken hon har delgett berörda och påpekat att bokföringen saknar underlag och inte kan läggas till grund för något.

Abdul Ahsan Jaigerdar har förnekat bedrägeri enligt åtalpunkten 34. Han har utvecklat grunderna för sitt förnekande i huvudsak enligt följande. Han har vitsordat att han har lämnat ut sitt namn, personnummer och bankkontouppgifter samt mottagit 84 510 kr på sitt konto och fört över pengarna till ett annat konto. Han har vidare vitsordat att han har tagit emot swish-betalningar om totalt 10 000 kr. Våren 2018 frågade en kollega, Johnnatan Hurtado Giraldo, om han kunde tänka sig att låna ut sina uppgifter, som en tjänst, och för detta skulle han få pengar. Han har bestritt att han tillsammans och i samförstånd med annan agerat på det sätt som anges i gärningsbeskrivningen. Han har inte undertecknat något anställningsavtal eller andra handlingar relaterat till anställningen, inte sett några lönebesked eller framställt de angivna löneanspråken. Han har tagit emot två brev angående möte hos konkursförvaltaren och angående utbetalning. När väl pengarna kommit in på hans konto har han känt att han inte haft några andra alternativ än att fullfölja det som Johnnatan Hurtado Giraldo bett honom att göra. Den som gjort detta har gjort det utan hans kännedom och vetskap.

Prince Asante Akonnor har förnekat bedrägeri alternativt penningtvättsbrott enligt åtalpunkten 35. Han har utvecklat grunderna för sitt förnekande i huvudsak enligt följande. Han har saknat uppsåt till de åtalade brotten då han befunnit sig i faktisk och rättslig villfarelse. Han har trott att Samuel Caceres Riffo har haft rätt till pengar och behövt få ut dem. Han har under alla omständigheter motsatt sig åtalet på objektiv grund då konkursförvaltaren inte har varit vilseledd.

Mikael Bergström har förnekat bedrägeri alternativt penningtvättsbrott enligt åtalpunkten 36. Han har utvecklat grunderna för sitt förnekande i huvudsak enligt följande. Han har inte agerat helt eller delvis tillsammans och i samförstånd med andra. Han har vitsordat att han har fått in det angivna beloppet på sitt konto. Han har varit anställd i firman och har haft rätt till utbetalad lönegaranti.

Patricio Caceres Riffo har förnekat bedrägeri men har erkänt penningtvättsbrott enligt åtalpunkten 37. Han har utvecklat grunderna för sin inställning i huvudsak enligt följande. Han har inte personligen framställt något löneanspråk, lämnat några handlingar till konkursförvaltaren eller tagit del av några lönebesked. Han har vitsordat att han har deltagit på mötet hos konkursförvaltaren och fått lönegaranti utan att han har arbetat i firman. Han har bestritt ansvar för bedrägeri då det inte varit fråga om vilseledande inom ramen för konkursen eller att han skulle ha givit sken av att ha arbetat. Han har tagit emot pengar. Han har behållit en del samt fört en annan del vidare till Samuel Caceres Riffo som i sin tur fört vidare pengar till Victor Diaz.

Michael Giraldo har förnekat bedrägeri alternativt penningtvättsbrott enligt åtalpunkten 38. Han har utvecklat grunderna för sitt förnekande i huvudsak enligt följande. Han har inte inom ramen för konkursen givit sken av att ha arbetat. Han har inte framställt löneanspråk. Han har inte undertecknat några handlingar. Han har inte agerat tillsammans och i samförstånd med andra. Han har vitsordat att han har fått in det angivna beloppet på sitt konto men har saknat uppsåt till att upplåta sitt konto för mottagande av brottsliga pengar.

Jantsansenge Itgeltugs har förnekat bedrägeri alternativt penningtvättsbrott enligt åtalpunkten 39. Han har utvecklat grunderna för sitt förnekande i huvudsak enligt följande. Han har inte tillsammans och i samförstånd givit sken av att han har arbetat i firman. Han har inte framställt löneanspråk inom ramen för konkursen. Han har inte arbetat i firman, inte undertecknat något anställningsavtal, tagit del av några lönespecifikationer eller besked om uppsägning. Han har inte deltagit på mötet hos

Avdelning 4

konkursförvaltaren. Han har tagit emot pengar på sitt konto på instruktion från en vän. Han har saknat kännedom att pengarna har härrört från brott.

Nikolina Karlsson har förnekat bedrägeri alternativt penningtvättsbrott enligt åtalspunkten 40. Hon har utvecklat grunderna för sitt förnekande i huvudsak enligt följande. Hon har vid tiden för den påstådda gärningen levt med en man, Johnnatan Hurtado Giraldo, som har haft tillgång till hennes personuppgifter och bankkonto. Hon har inte agerat på det sätt som påståtts i gärningsbeskrivningen. Hon har inte mottagit några handlingar. Hon har två bankkonton med tillhörande kort och hon har låtit sin pojkvän disponera det ena. Hon har även lånat ut sin telefon till pojkvännen när denne bett om den för att swisha. Denne har uppgett att det handlat om att återbetala olika lån.

Jesse Owusu Sekyere har förnekat bedrägeri alternativt penningtvättsbrott enligt åtalspunkten 41. Han har utvecklat grunderna för sitt förnekande i huvudsak enligt följande. Han har inte haft uppsåt till de påstådda gärningarna. Han har visserligen skrivit under vissa handlingar men inte förstått dessas innehåll. Vidare har han bestritt ansvar på objektiv grund då ”vilseledande”-rekvisitet inte har uppfyllts eftersom konkursförvaltaren inte har vilseletts.

Stefan Stedt har erkänt brott enligt gärningsbeskrivningen i åtalspunkt 42.

Anja Varat har förnekat bedrägeri alternativt penningtvättsbrott enligt åtalspunkten 43. Hon har utvecklat grunderna för sitt förnekande i huvudsak enligt följande. Hon har varken för egen del eller tillsammans och i samförstånd med annan agerat på det sätt som påståtts i gärningsbeskrivningen. Hon har inte arbetat i bolaget, skrivit under några avtal eller framställt något löneanspråk. Hon har i anledning av ett annat ärende lånat ut sin id-handling till en närstående, Johnnatan Hurtado Giraldo. Denne har vidare haft tillgång till hennes kontonummer och adress. Hon har vidgått att hon har mottagit pengar och på instruktion från Johnnatan Hurtado Giraldo fört dessa vidare så när som på 8 kronor. Hon har dock saknat uppsåt till att pengarna har härrört från brott.

Domskäl*DEN SKRIFTLIGA UTREDNINGEN*

I den ”Inledande Information”, daterad den 19 april 2018, som konkursförvaltaren Ferdinand Hellers tillställde Tillsynsmyndigheten angavs antalet anställda i Heritage Bemanning till ca tio personer.

I en av Tillsynsmyndigheten den 15 oktober 2019 gjord brottsanmälan angavs bl.a. följande. I en utredningsrapport den 12 december 2017, grundad på en tillgångsutredning, framgick att Samuel Caceres Riffo helt saknade tillgångar. Enligt Kronofogden framstod det därmed som osannolikt att Riffo vid samma tid ska ha bedrivit en näringsverksamhet med nästan 14 mkr i omsättning från vilken 24 personer beviljats lönegaranti. Det framgick vidare av skattekontot att moms, arbetsgivaravgifter, preliminär- eller källskatt inte hade betalats efter augusti 2017. Vid konkursutbrottet förelåg skatteskulder om ca 3 mkr. I Heritage Bemannings konkurs påträffades tre fakturor om sammanlagt ca 720 tkr till Dinamic Team AB som gick i konkurs den 27 augusti 2018. Det bolaget ägdes av Victor Diaz, som är åtalad i detta mål.

Ett stort antal s.k. ID06-kort, vilket normalt krävs för att en arbetstagare ska ges tillträde till en byggarbetsplats, har utfärdats under tiden den 7 mars 2016 – den 30 januari 2017. Bland namnen förekommer Samuel Riffo och Victor Diaz men inte någon av dem som beviljats lönegaranti i Heritage Bemannings konkurs.

Konkursförvaltarens akt rörande handläggningen av Heritage Bemannings konkurs har tagits i beslag (BG711). Några lönebesked har inte påträffats i akten. Lönebesked för lönegarantimottagarna har däremot påträffats vid beslag hos Heritage Bemanning (BG711 p. 4).

Avdelning 4

Samuel Riffo har under samma tid som han bedrivit verksamhet i Heritage Bemanning varit styrelseledamot i Heritage Riv & Sanering AB. Victor Diaz har registrerats som styrelsesuppleant i det bolaget. Enligt Riffo har såväl hans enskilda näringsverksamhet som bolaget bedrivit rivningsarbeten. I utredningen förekommer även fem fakturor om sammanlagt ca 845 tkr som den enskilda verksamheten ställt ut till bolaget avseende rivningsarbeten. Till fakturorna har bifogats tidrapporter underskrivna med Victor Diaz namn.

Av transaktioner på Heritages Bemannings företagskonto framgår att åtta mkr överförts till ett konto tillhörigt Victor Diaz under perioden april 2016 – april 2017. Av det beloppet har fem mkr överförts under år 2017. Det framgår vidare att ca 2,1 mkr överförts till ”Noll8Entreprenad AB” under tiden den 6 - 7 november 2017. Från det bolaget har ca 4 mkr överförts under perioden den 12 november 2017 till den 8 maj 2018 till ett bankkonto tillhörigt Victor Diaz. Vidare framgår att ca 1,2 mkr överförts till Samuel Riffos konto under tiden mars 2016 – mars 2018.

Ekobrottsmyndigheten har utifrån gjorda beslag gjort en sammanställning av i målet aktuella lönegarantimottagare. Av sammanställningen framgår bl.a. att någon frånvaro från arbetet inte antecknats för någon av dem. I beslaget har återfunnits personallistor, betecknade ”Samställningslön”, varierande mellan 17 och 18 arbetstagare beroende på om Wilfredo Robleto upptagits eller inte. Elias Santander har i en e-post till konkursförvaltaren den 25 juli 2018 kompletterat med Wilfredo Robletos namn. En av listorna har försetts med handskrivna anteckningar. I marginalen har för vissa arbetstagare antecknats ”Samuel”, ”Memet”, ”Alex” och ”J-E”. Enligt åklagaren avses med anteckningarna Samuel Riffo, Jantsansenge Itgeltugs, Alexander Diaz – son till Victor Diaz – respektive Elias (Yersi) Santander. Avsikten är enligt åklagaren att fördela vissa kommande lönegarantiersättningar mellan angivna personer.

En mobiltelefon har tagits i beslag från Victor Diaz (BG56805 p. 2). Vid en tömning har påträffats e-postmeddelanden under tiden den 16 september 2016 - den 6 september 2017. I ett meddelande den 16 september 2016 ber Ivan Melin om att Samuel Riffo ska kontakta honom, med hänvisning till att ”i och med att det är ett

Avdelning 4

enskilt bolag så är det bara han som är berättigad till att öppna konton”, varefter Melin uppger att han därefter ska kontakta telefonens innehavare med ”alla uppgifterna tidigare nämnt”. I ett meddelande från telefonen till ”Jacob Dubois” uppges bl.a. att ” - - vi har gjort om den enskilda firman till ett AB, Heritage Riv och Sanering AB. Vi fakturerar fram till vecka 35 med den enskilda sen tar AB över”.

Vid tömningen av telefonen har påträffats även sms-meddelanden under tiden den 29 augusti 2017 – den 25 maj 2018 gällande Victor Diaz kontakter. En konversation har förts mellan Victor Diaz telefon och ”Elias El”. I ett meddelande den 29 augusti från Diaz telefon till Elias El ställs frågan om ”Yersi (tingsrättens anmärkning: Elias Santander) - - har några fakturor från bolag som gått i konkurs ... så jag kan lägga in dem till min bokföring”. I ett meddelande från Elias El den 6 november uppges att ”Nybrogatan 11 mötet på kontoret 16.00 börjar – 15.30 ska ni träffa Yersi på macdonald som ligger mitt emot kontoret, alla ska vara med på mötet med Yersi då ska ge information innan mötet”. I ett meddelande från Yersi till Diaz telefon den 29 november uppges ”SIE-fil”. Ett meddelande från telefonen den 13 december till Yersi Bolag innehåller meddelandet ”Snälla Yersi glöm inte bort Balansrapporten och Resultatrapporten. Det är brådsakande”. Från Yersi Bolag har den 14 december skickats meddelandet ”Möte med Samuel kl 13 - - -”. Från Diaz telefon till Yersi Bolag har strax därefter skickats meddelandet ”ok.. kan du fixa resultat rapport och balans rapport sol jag behiver? måste ha dem idag kl. 11.00 senast”. Yersi Bolag har strax därefter meddelat ”Redan skickat i din mejl”. Den 15 december har Yersi Bolag meddelat ”Tja, Glömt inte att swisha för Samuel bokföring”. Från Diaz telefon avsänds den 19 december till Elias El meddelandet ”Bror ... vad händer? Hur gick det? fick du person nr på den du pratade om igår/idag? och kan du få tag på Yersi o säga att hans vän inte gick igenom och jag behöver få 2 nya namn som vi kom överens - - -”. Från Diaz telefon avsänds den 11 januari till Yersi Bolag meddelandet ”de 6 namnen som hen/jag skulle ge dig i tisdags/på tisdag också...vad hände med det?”. I ett meddelande från Diaz telefon till Yersi Bolag den 19 februari har uppgetts ”omsättning 3 till 2 milj fram till december...och anställda slutade i september”. I ett meddelande från telefonen till Yersi Bolag den 27 februari anges ”Hej Yersi Snälla, om det kom pengar till ditt folk så glöm inte mig - - -”. Från Yersi Bolag till telefonen lämnas den 1

Avdelning 4

mars 2018 meddelandet ”Tja glöm inte att byta/byta ut personen till/för/åt Jonas”.

Den 18 mars avges från Diaz telefon till Yersi Bolag meddelandet ”Yersi. Skicka ingen ansökan om konkurs innan vi pratat...Brådskanie!! Snälla”. Från Diaz telefon skickas den 4 april meddelandet ”jacko..onsdag kl. 09.00 ska Göran med Yersi träffa förvaltaren..VIKTIGT att han kommer”. Påföljande dag skickas från telefonen till Yersi Bolag meddelandet ”Yersi meddela mig när du är här så kommer jag ner med Samuels papper”. Från Yersi Bolag skickas till Diaz telefonmeddelandet ”Ännu inte kommit personer lista”. Från ”Samuel Jobb” skickas till Diaz telefon den 23 april meddelandet ”Kommer behöva 3 gubbar från Yersi”. Den 4 maj avsänder Diaz till Yersi Bolag meddelandena ”God dag Yersi - - - Jag har de papper du behöver..och det är brådskanie att vi ses”, och ”Kvar här .. pinguino..väntar på Yersi och förvaltaren”. Från Yersi Bolags telefon har den 7 maj avsänts följande meddelande. ”Eva - - - Jungfrugatan 35. Östermalm tid imorgon tisdag kl 11”. I ett meddelande strax därefter till Yersi Bolag från Diaz telefon uppges: ”ok...jag är snart på väg till dig för att hämta pärmarna samt vissa dig det vi har”. I ett meddelande den 18 maj från Diaz telefon till ”jack extra ny” sägs ”Jacko hämtar du bokföringen och dosan till dinamic idag??? - - - för nu är mina bolag i stand by.. Yersi vill ha sina pengar”. Samma dag lämnas från Diaz telefon till ”Robert/Kamil 2” meddelandet ”ja det skulle vi kunna lösa oxå ..men nu behöver jag pengar innan operationen så jag har men jag väntar in ca 450 från lönegaranti om 2 veckor max”. Från Yersi Bolags telefon lämnas till Diaz telefon den 20 maj meddelandet ”Lämna 4 st anställningsavtal i receptionen ring mig efter du hämtade dem”.

Såvitt avser lönegarantimottagarna visar utredningen bl.a. följande. Wilfredo Robleto har den 31 juli 2018 mottagit lönegarantiersättning om ca 72 tkr. Han har samma dag överfört ett belopp om ca 31 tkr, med referenstexten ”återbet”, till Elias Santander. På Ahsan Jaigerdar Abduls bankkonto har den 27 juli 2018 insatts ca 84 tkr. Beloppet har påföljande dag överförts till Elias Santanders konto. Anja Varat har den 28 juli gjort två swishbetalningar om vardera 5 tkr till Ahsan JaigerdarAbduls konto. På Prince Asante Akonnors bankkonto har den 27 juli 2018 satts in ca 66 tkr. Den 31 juli har 10 tkr överförts till Samuel Riffos brors, Patricio Riffos, bankkonto, och har den 2 augusti överförts 43 tkr till ett konto tillhörigt Jesse Owusu Sekyere. Transaktionen har försetts

Avdelning 4

med referenstexten ”Bilköp”. På Mikael Bergströms konto insattes den 27 juli 2018 ca 71 tkr. Samma dag har bankomatuttag om 15 tkr gjorts från kontot. Den 29 juli har 55 tkr överförts till ett annat av Bergströms konton, men har den 31 juli belopp om 5 tkr och 10 tkr återförts till det första kontot. Den 2 augusti har två swishöverföringar gjorts om vardera 5 tkr, dels till ett konto tillhörigt Patricio Rizzo, dels till ett konto som Samuel Rizzo innehade. På Patricio Rizzos konto insattes den 27 juli 2018 ett belopp om ca 79 tkr. Samma dag gjordes tre bankomatuttag om vardera 5 tkr. Den 31 juli inkom fem swishbetalningar om vardera 5 tkr, varav två stycken från Prince Asante Akonnors konto och tre stycken från Jesse Owusu Sekyeres konto. Den 2 augusti inkom en swishbetalning om 5 tkr från Mikael Bergström. På Michael GiralDOS konto inkom den 27 juli 2018 en inbetalning om ca 85 tkr. Några övriga transaktioner av intresse framgår inte. På Jantsansenge Itgeltugs konto inkom den 27 juli 2018 ca 90 tkr. Den 30 juli och den 21 augusti överförs till ”Memed”/”Mehmed” 30 tkr respektive ca 19 tkr. På Nikolina Karlssons konto inkom den 26 maj och den 1 augusti 2018 två betalningar om sammanlagt 21 tkr från Elias Santander. Den 27 juli inkom ca 75 tkr på kontot. Hon har under tiden den 26 maj 2018 – den 9 april 2019 gjort 17 swishbetalningar till Elias Santander om sammanlagt ca 94 tkr. På Jesse Owusu Sekyeres bankkonto inkom den 27 juli 2018 en inbetalning om ca 71 tkr. Han har den 30 juli gjort fem bankomatuttag om totalt 20 tkr. Från kontot har den 31 juli gjorts tre swishbetalningar till Patricio Rizzo om sammanlagt 15 tkr. Till kontot har den 30 juli gjorts överföringar om ca 61 tkr, 60 tkr och ca 45 tkr från Juan Antonio Delgadillo, Jorge Eliecer GiralDO Cuellar respektive Anja Varat, vilka samtliga är lönegarantimottagare i konkursen. För alla överföringarna har angetts referenstexten ”Bilbet”. På konto tillhörigt Stefan Stedt har den 27 juli 2018 inbetalats ca 68 tkr. Han har samma dag överfört ca 54 tkr till ett annat av sina konton, men har samma dag återbetalat 15 tkr till det första kontot. Den 28 juli har han gjort tre bankomatuttag om vardera 5 tkr. Han har den 31 juli gjort tre swishbetalningar om vardera 5 tkr till Samuel Rizzo. Den 10 augusti har han överfört 20 tkr från ett av sina konton med referenstexten ”återbet lån”.

I Samuel Rizzos telefon har återfunnits en konversation mellan honom och Stefan Stedt. Från Samuel Rizzos telefon har den 27 juni 2018 skickats meddelandet ”Säg att

Avdelning 4

du jobbade på olika ställe inte nån fast ställe”. Den 10 augusti har från Samuel Riffos telefon skickats bl.a. följande meddelanden. ”Skriv åtbet av lån” och ”Tjo bror Läget kan du överföra resten till min morsa”.

Såvitt avser bokföringen bedömde konkursförvaltaren Ferdinand Hellers att bokföringen var i tillfredsställande skick. Den bedömningen har inte delats av Ronny Erhardsson, Mazars SET revisionsbyrå AB. Erhardsson har sålunda i ett yttrande den 7 januari uppgett bl.a. följande. ”Det finns balans- och resultatrapport samt huvudbok och verifikationslista. Det saknas verifikationer och de verifikationer som finns är inte kompletta och inte förvarade på ett systematiskt sätt. Det saknas årsbokslut samt saknas verifikationer till bokförda poster. Följden av detta är att det saknas bevis och kontrollmöjlighet av om bokföringen är riktig. Av den anledningen är det min bedömning att rörelsens förlopp, ekonomiska resultat och ställning inte ens i huvudsak kan bedömas med ledning av bokföringen”.

Den förut omnämnde ekorevisorn Göran Heinakroon har i den 27 januari 2020 upprättad promemoria, i sammanfattande bedömning, uppgett bl.a. följande. Bokföringen för perioden den 1 maj – den 20 december 2017 är upprättad i efterhand, och alltså inte inom lagstadgad tid. In- och utbetalningar till och från företagets bankkonto med betydande belopp har bokförts i efterhand utan att det finns verifikationer till affärshändelserna som uppfyller bokföringslagens krav. Verifikationerna saknar uppgift eller hänvisning till underlag som gör det möjligt att identifiera affärshändelsen, förstå dess innebörd samt kontrollera fullständigheten i bokföringsposterna. Inte heller den i efterhand upprättade bokföringen medför att det är möjligt att ens i huvudsak bedöma rörelsens förlopp eller ekonomiska resultat och ställning med ledning av bokföringen.

Heinakroon har vid sin granskning vidare noterat bl.a. följande förhållanden. En betydande del av affärshändelserna är fortfarande inte bokförda. En stor mängd transaktioner har bokförts på ett separat konto i bokföringen som benämns obs-konto, dvs. transaktionen har inte blivit klassificerad i bokföringen och är därmed att betrakta som inte bokförd. Vid periodens slut uppgick saldot på obs-kontot till ca 10,6 mkr. I

Avdelning 4

fråga om betaltransaktioner framgår att Samuel Riffo har två företagskonton som använts i företaget. Totalt har det förekommit banktransaktioner uppgående till ca 75,7 mkr, varav ca 39,4 mkr avser insättningar. Frånsett bokföring av interna överföringar mellan de två bankkontona kvarstår totalt ca 52,4 mkr som har bokförts som externa banktransaktioner, varav ca 26 mkr avser inbetalningar.

VITTNESFÖRHÖREN

Åklagaren har, beträffande nu aktuella åtalspunkter, åberopat vittnesförhör med ekorevisorn Göran Heinakroon, arbetstagarna Gary Davila Fuertes och Rafael Andres Brooks Ramirez samt Jonas Adolfsson. Följande har sammanfattningsvis framkommit.

Göran Heinakroon har i huvudsak vidhållit de uppgifter om granskningen som han lämnat i sin promemoria. Han har förklarat att granskningen har avsett hela 2017 och inte endast perioden maj t.o.m. den 20 december 2017 som angetts i en rubrik i promemorian. Han har inte kunnat uttala sig om när olika registreringar skett, dvs. om det varit före eller efter konkursutbrottet. Enligt hans uppfattning görs årsbokslut i en enskild firma efter kalenderårets slut.

Gary Davila Fuertes och Rafael Andres Brooks Ramirez har varit anställda i Heritage Bemanning. De skrev båda anställningsavtal, sommaren respektive hösten/vintern 2016, med Victor Diaz som de uppfattade som chef och ägare till verksamheten. De arbetade med rivning av Gallerian i city och Skatteverket i Solna. De har båda haft roller som arbetsledare. Samuel kom in i bilden, enligt i vart fall Rafaels uppfattning, när Heritage omvandlades från enskild firma till aktiebolag. De har uppfattat att Samuel hade hand om det administrativa och ekonomiska frågor medan Victor var den som styrde verksamheten. Samuel kontrollerade med Victor innan åtgärder vidtogs, som t.ex. skriva under senare anställningsavtal.

Jonas Adolfsson har känt Victor Diaz sedan många år tillbaka. Han har uppfattat att Victor Diaz drivit många olika verksamheter och Heritage Bemanning kan ha varit en

av dem. Han har själv stått på olika bolag och en tanke var att de, han och Victor Diaz, skulle hjälpas åt i olika avseenden. Han kan inte minnas att han har varit involverad i konkursen för Heritage Bemanning, men har för sig att någon advokat, kanske vid namn Hellers, kom till honom när han var häktad och bad honom skriva under några handlingar. Han kan ha skrivit under kontantkvitton för något bolag men då har det varit på uppdrag från Victor Diaz.

DE ÅTALADES UTSAGOR

Samuel Riffo

Han hade arbetat inom restaurangbranschen under många år. För att kunna fakturera för eget arbete och även hyra ut annan personal startade han en enskild firma. I detta syfte öppnade han också ett bankkonto. Han var inte så kunnig när det gällde att driva företag, men han läste på, på hemsidor och liknande om hur bokföring och deklaration skulle gå till. Emellertid gick det inte som han hade tänkt sig. Han kom i kontakt med sin vän från uppväxten, Victor Diaz, och denne sa att han kunde få igång verksamheten. Detta var i början av 2016. Victor hade tidigare arbetat med riv och sanering. Denne tog in några kunder i början och hade en stor potentiell kund, Contender. Ganska snart efter att Victor kommit in så var de igång med arbete och personaluthyrning. Victor kunde inte själv starta bolag eller firma då denne hade anmärkningar sedan tidigare.

Han skötte det administrativa så som löner, skatt, deklarationer och alla kontakter med myndigheter. När det gällde löner m.m. fick han underlag från Victor. Victor anställde de flesta och ledde arbetsledarna, Roberto och Beltram. Han har skrivit under några anställningsavtal. Som mest var de 49 anställda. De hade ett kontor i Bromma. Det fanns ett anställningsavtal med Victor, men han har inte kunnat minnas villkoren. Själv tog han ut viss lön från firman på mellan 25 och 30 000 kr per månad. Han gjorde då en överföring mellan sina konton och angav ”lön”. Victor skötte kunderna, skaffade fram arbetskläder och kort. Victor skulle också fakturera. Victor hade en fullmakt för firman som var enkel och omfattade i princip allt.

Avdelning 4

Under 2016 var det en syrian i Södertälje som skötte bokföringen. Denne valde dock att kliva av efter att 2016 var klart. Han hämtade materialet hos denne därefter. Han överlät ansvaret för bokföringen till en annan person, Elias. Det var Victor som någon gång under 2017 presenterade Elias, som skulle göra bokföringen. Elias menade att det gick bra att göra i efterhand så länge han sparade kvitton och liknande. Han hade inte själv anställt eller anlitat Elias. Han har inte heller förhandlat kring något arvode till denne utan det måste Victor gjort. Han hade pärmar som rörde moms, skatter och deklarationer. Han sparade också kvitton i en pärm. Han har inte känt till Maria Olivares eller att hon skulle ha varit inblandad i firmans bokföring. Någon gång under 2017 bad Elias honom att hämta firmans pärmar hos henne. Men hon ville inte lämna ifrån sig dessa så hon började tjafsa och skrika. Han har inte haft någon kontakt med Eva Carlson angående bokföringen.

Någon gång i början av sommaren 2017 startade han Heritage Riv och Sanering AB åt Victor. Victor kunde inte själv stå på bolaget men denne ville att hans son, Alexander, och andra skulle börja jobba där. Han var ägare men han hade inte något inflytande i verksamheten i bolaget. Det var ett 20-tal anställda. Han öppnade även bankkonto för bolaget.

Han uppfattade att firman gick bra men det visade sig att Contender hade börjat tjafsa och vägrade betala fakturorna. Det gjorde att de inte kunde betala löner, skatter och fakturor. Eftersom han inte kunde betala in några skatter ”nollade” han deklarationerna. Firman bedrev i princip ingen verksamhet efter 2017 års utgång. När det gällde kontrolluppgifter för de anställda var det något som Elias skulle göra. Underlag för alla fanns i pärmar. Det var buntar av lönespecifikationer för alla. Under den här perioden träffade han Elias 10-20 gånger. Vid något tillfälle kom det ett brev från en advokat som en anställd hade anlitat. Denne skrev att de avsåg att sätta firman i konkurs. Då sa Victor att de måste gå i konkurs genom egen ansökan eftersom det var bättre. Victor och Elias hade ordnat med en konkursförvaltare som var villig att åta sig uppdraget. Det var Elias som hade kontakten med Hellers. I samband med konkursen kom Victor och Elias på idén att försöka få ut lönegarantier. Han ordnade

Avdelning 4

fram fem personer som kunde vara med på detta, men som inte arbetat i firman. Det var bråttom och de skulle ta fram anställningsavtal och lönespecifikationer, vilket han gjorde för de fem han hade tagit med. Att dessa fem ställde upp var som en väntjänst till honom. Han hade förklarat för dem att han och Victor hade skulder. De skulle få behålla ca 10 000 kr var för besväret. Han gav personuppgifterna till de fem till Elias. Sammanställningarna, listorna, har sedan Elias och konkursförvaltaren gjort. Victor var inblandad i diskussionerna kring konkursen och lönegaranti men han vet inte om Victor var inblandad i att få fram personer eftersom denne var häktad då. Han vet inte om Alexander, Victors son var inkopplad. Han har för sig att Alexander arbetat i firman.

När de fem fått sin lönegaranti berättade han hur pengarna skulle föras vidare. Han lät detta ske för att hjälpa Victor som hade stora skulder, som växte fort, till personer som inte brydde sig.

Victor Diaz

Han har bl.a. arbetat som arbetsledare i olika byggföretag. Han har inte drivit något företag. Avsikten var emellertid att han skulle driva Heritage Riv & Sanering AB. Eftersom han greps i maj 2018 gällande misstanke om annan brottslighet än den som avses i detta mål kom planerna dock inte att förverkligas.

År 2016 kontaktades han av Samuel Riffo, som han var bekant med sedan tidigare, eftersom denne uppgav sig ha problem med sitt företag. Han hade litet kontakter inom byggbranschen och lyckades få in Contender som uppdragsgivare i Heritage. Han ordnade även fram litet snöröjningsuppdrag åt Heritage. Under år 2016 anlätades det några personer för anställning i Heritage. Han tror att det upprättades anställningsavtal med dessa. Han diskuterade lönevillkor med dessa, varefter Samuel Riffo ”tog över”. I sin egenskap av arbetsledare på Heritages arbetsplatser rapporterade han in antalet nedlagda timmar. Samuel Riffo fakturerade kunderna och betalade ut lön i enlighet med detta. Han hade inte tillgång till Heritages företagskonto och hade inte heller ”någon koll” på kontot. Han tror att Samuel Riffo även hanterade frånvaron för arbetstagarna. Han ombesörjde anskaffandet av ID06, vilken handling erfordras för att

Avdelning 4

arbetare ska beviljas tillträde till byggarbetsplatser. Den kontakt han då tog är troligen anledningen till att hans namn förekommer som referens på fakturor som ställts till Heritage. Han kan inte minnas att Samuel Riffo ställt ut någon fullmakt åt honom att handla för Heritages räkning. Såvitt gäller det sms av den 6 september 2017 till ”Jacob” som återfunnits i hans telefon - och som innehåller bl.a. att ”vi har gjort om den enskilda firman till ett AB”, och ”Vi fakturerar fram till vecka 35 med den enskilda”, och ”vi går mer än gärna som borgen på dem fakturor vi säljer till er är riktiga” - så rör det sig om ett outlook-konto som även Samuel Riffo och arbetsledarna hade tillgång till. Han kan dock inte förklara varför någon annan än han själv skulle ha skickat meddelandet. När det gäller meddelanden i augusti 2017 till ”Elias El” i frågan om Elias Santander hade några gamla fakturor skickade han det meddelandet på Samuel Riffos begäran. Han visste själv inte vad saken rörde utan vidarebefordrade endast meddelanden. Han hade inte heller något att skaffa med meddelandet till honom från Santander den 29 november 2017 om ”SIE-fil”. Detsamma gäller meddelandet till Santander den 13 december 2017 med innehållet ”Snälla Yersi glöm inte bort Balansrapporten och Resultatrapporten. Det är brådiskande”. Han vidarebefordrade endast det meddelandet liksom meddelanden av liknande slag. Meddelandet till Santander den 14 mars 2018 med texten ”Yersi. Skicka ingen ansökan om konkurs innan vi pratat. Brådiskande!” avsåg inte Heritage utan att han själv avsåg att gå i konkurs. Han var inte heller inblandad i Heritages konkursansökan. Hans meddelande till Santander den 5 april 2018, dvs. samma dag som konkursansökan gavs in gällande Heritage, om ”Yersi meddela mig när du är här så kommer jag ned med Samuels papper” hade inget med den konkursansökningen att göra. Det förhållandet att det under t.ex. perioden mars 2016 till oktober 2017 överfördes ca 4,5 mkr från Heritages företagskonto till hans eget privatkonto utgjorde ersättningar för hans utlägg för materialinköp och kontanta förskott på löner. Han har inte tagit någon befattning med Heritages företagskonto.

Till skillnad från vad Samuel Riffo uppgett fortsatte verksamheten i Heritage även efter 2017; det var dock då endast fråga om snöröjning. Han vet inte om det skedde några anställningar ”på slutet” med undantag av hans son ”Alex” och några av dennes kompisar som han anställde. Efter årsskiftet 2017/2018 kom det dock in endast

Avdelning 4

snöröjare i verksamheten. Med undantag av de personer som han själv anställde har han inte ”rapporterat in några namn” till de personallistor som Samuel Riffo och Elias Santander satte ihop i samband med konkursen.

Det var på hans förslag som Heritage Riv & Sanering AB bildades. Bakgrunden var att Heritages stora uppdragsgivare önskade ett aktiebolag som samarbetspartner.

Aktiebolaget kom att utföra litet jobb i Täby och Bromma. Det var han och Samuel Riffo som drev bolaget. Han tror att bolaget gick i konkurs när han frihetsberövades. Avsikten var att Heritage och aktiebolaget skulle bedriva sina verksamheter parallellt, dock att bolaget skulle syssla med sanering. Han vet inte hur det kommer sig att det skett faktureringar mellan Heritage och aktiebolaget. Han har inte deltagit i den saken.

Anledningen till konkursen i Heritage var att en arbetstagare gick till facket och till Contender och berättade att lönerna inte betalades ut. Han talade med Elias Santander i frågan, som gav rådet att försätta Heritage i konkurs så att arbetstagarna skulle få sina löner. Han känner dock inte till något om konkursen i Heritage och hade inte någon kontakt med konkursförvaltaren. Han minns inte om han i enlighet med meddelandena till och från Elias Santander den 11 april 2018 kom att träffa Santander på Nybrogatan 11. Han har dock inte besökt Fylgias kontor. Meddelandet till ”Costas pinguino” den 4 maj 2018 lydande ”kvar här .. pinguino..väntar på Yersi och förvaltaren” avsåg inte konkursförvaltaren utan en fastighetsförvaltare, då han letade bostad.

Han har inte heller haft något att göra med lönegarantin. Det är inte han som skickat meddelandet till ”Jack extra ny” den 11 april 2018 om ”Yersi vill inte säga nåt .. hon är helt rabiatt .. och skriker .. så han vill inte säga nåt framför Henne .. vi får säga det till honom säger han o att han löser det helst idag annars kommer Ferdinand att bli inte glad på oss”. Santanders uppgift om att denne skulle ha talat med honom om att lägga till namn på listan är alltså felaktig. Han vet inte heller vad som avses med meddelandet till Santander den 11 januari 2018 om ”de 6 namnen som hen/jag skulle ge dig i tisdags/på tisdag också ... vad hände med det?” Inte heller vet han vad Santander syftade på i sitt meddelande till honom den 20 maj 2018 om att han skulle ”Lämna 4 st anställningsavtal i receptionen ring mig efter du hämtade dem”. När det gäller

Avdelning 4

meddelandet den 27 februari 2018 till Santander med innehållet ”Hej Yersi Snälla, om det kom pengar till ditt folk då glöm inte mig. Jag måste verkligen betala och jag kan inte vänta länge till”, så avsåg det att Santander i sådant fall skulle ha råd att betala honom. Han vet däremot inte vad som kan ha avsetts med Santanders meddelande till honom den 1 mars 2018 om ”Tja glöm inte att byta/byta ut personen till/för/åt Jonas”. Den som skickat det meddelandet har troligen lånat hans telefon. Santanders meddelande till hans telefon den 20 april 2018 om ”Ännu inte kommit personer lista” rör inte någon lista till konkursförvaltaren. Han vet dock inte vilken annan lista som åsyftades. Det är inte han som den 18 maj 2018 skickat ett meddelande till ”Robert/Kamil 2” med texten ”ja det skulle vi kunna lösa oxå ..men nu behöver jag pengar innan operationen så jag har men jag väntar in ca 450 från lönegaranti om 2 veckor max”. Någon annan måste ha lånat hans telefon. Han vet inte bakgrunden till den lista med ”Sammanställningslön” som återfunnits i konkursakten, och som bredvid personnamnen innehåller handskrivna anteckningar med antingen ”J-E” eller ”Samuel” eller ”Memet” eller ”Alex”.

Han hade ”ingen koll” på bokföringen. Vid något senare tillfälle blev han dock tillfrågad av Samuel Riffo om han kände någon som kunde bokföra. Han rekommenderade ”Elias El”, som kom in i Heritage. Elias Santander kom in i Heritage troligen under slutet av 2017. Han vet inte om Santander hjälpte till med bokföringen eller skaffade någon konsult för det ändamålet.

Elias Santander

Han kom i kontakt med Heritage via Victor Diaz år 2017. Diaz uppgav att denne letade efter en revisor. Han lovade Diaz att han skulle höra sig för i den saken. I november samma år kontaktades han på nytt av Diaz i samma angelägenhet. Diaz omtalade vidare att denne även behövde hjälp med deklarationer och dylikt. Han skickade Maria Olivares adress till Diaz. Samuel Riffo kontaktade Olivares. Olivares skulle användas för ”pappersexcersisen”. Han vet dock inte vilket närmare arbete som Olivares kom att utföra. Den 19 december samma år blev han på nytt kontaktad av Diaz. Diaz ville träffa honom och uppgav att det var brådskande. Angelägenheten gällde att Diaz ville ha två personer som företrädare för ett bolag sedan Bolagsverket

Avdelning 4

inte hade godkänt två föreslagna personer. Han kunde dock inte hjälpa Diaz med den saken. Under slutet av år 2017 bad Diaz honom även om adressen till en konkursförvaltare. Det var dock ett annat företag än Heritage som den saken gällde. Han lämnade honom Ferdinand Hellers adress. Såvitt avser Samuel Riffo träffade han denne under år 2017 endast vid ett tillfälle i samband med att han besökte Diaz. I mars 2018 träffade han Diaz på en restaurang. Han tror att Diaz vid det tillfället uppgav att Heritage måste läggas ned, bl.a. p.g.a. inkassokrav. Han hänvisade Diaz, liksom tidigare, till Hellers. Avsikten var inte att han skulle hjälpa till med något med anledning av den förestående konkursen i Heritage. Sedan Heritage hade stängt ned sin verksamhet träffade han Diaz på nytt. Denne hade kassar med pärmar med bokföringsmaterial. Han vet inte vad materialet närmare bestod av. Han rekommenderade Eva Carlson och erbjöd Diaz att överlämna materialet till henne, vilket han sedermera också gjorde. Detta ägde rum troligen i april 2018. Han vet dock inte vilket arbete hon avsågs utföra med avseende på detta, men förmodar att hon skulle ”titta och göra bokföringsåtgärder”. Han vet inte hur SIE-filen kom till henne. Hon skickade emellertid den därefter till Hellers och inte åter till Heritage. Meddelandet från Diaz den 13 december 2017 om att han inte skulle glömma balans- och resultatrapporterna (sms nr 372) innebar inte att det var han som skulle upprätta dessa. Det var Maria Olivares som utförde det arbetet. Meddelandet från Diaz den 4 maj 2018 om att denne hade ”de papper du behöver” (sms nr 43) minns han inte, men han förmodar att detta avsåg anställningsavtal och personallistor. Han tror att han återlämnade bokföringsmaterialet till Samuel Riffo när Eva Carlson var klar med det.

Den 11 april 2018 deltog han och Samuel Riffo i ett möte med Hellers. Han hade dock ingen kunskap om situationen i Heritage. Han lämnade Samuel Riffos telefonnummer till Hellers för att dessa fortsättningsvis skulle ha direktkontakt med varandra. Han hade ingen ytterligare kontakt med Hellers gällande Heritage och deltog alltså t.ex. inte i det informationsmöte som Hellers höll i slutet av juli 2018. Det mejl han skickade från e-postadressen ”Byggnavia” till Hellers den 8 augusti 2018 rörande fyra namn som skulle läggas till lönegarantilistan berodde på en kontakt från Diaz son, Alexander. Alexander visste inte anledningen till varför den åtgärden skulle företas men ville att hans namn skulle finnas med bland de tre övriga namnen utifall hans namn inte fanns

Avdelning 4

med på den lista som tidigare hade skickats till Hellers. Han har inte lämnat någon information till Samuel Riffo eller Diaz om hur man kunde gå till väga för att få lönegaranti i konkursen. Han har bara talat med Diaz i den frågan. Diaz kände sedan tidigare till hur lönegarantin fungerade. Samuel Riffos uppgift om att det var han som hanterade personallistorna är felaktig. Han har inte heller någon kunskap om varför det på en uppmärksammas personallista finns handskrivna anteckningar med namnen ”J-E”, ”Alex” etc. i marginalen till personallistan.

När det gäller de tre lönegarantimottagare som vidarelämnade lönegarantimedel till honom fick han deras namn från ”Johnnatan” – vilkens efternamn är okänt för honom - i mars 2018. Han vidarebefordrade namnen till Victor Diaz. Han talade endast med Diaz i den saken. Det iordningsställdes därefter anställningsavtal för de tre personerna. Han överlämnade häfter anställningsavtalen till Jonatan som ombesörjde att de tre personerna undertecknade avtalen. Samuel Riffo undertecknade avtalen för Heritages räkning. Han vet inte var anställningsavtalen, lönebeskeden m.m. ”kom ifrån”. Han talade med Samuel Riffo om hur utbetalningarna av lönegaranti skulle hanteras. Han tror att det var Riffo som föreslog att vissa överföringar av medel från lönegarantimottagarna skulle betecknas med referensen ”bilbetalning”. När det gäller de medel som överfördes till honom var det Jonatan som gav instruktioner till aktuella lönegarantimottagare. Han hade gett Jonatan sitt bankkontonummer. Det förekom inte någon närmare diskussion om varför han tilläts lägga till tre namn på den personlista som skulle ges in till konkursförvaltaren för beslut om lönegaranti. Det är dock möjligt att det var fråga om ersättning för de tjänster som han lämnat. Han har inte lämnat några instruktioner till lönegarantimottagarna om vad de skulle säga i frågan om sitt arbete i Heritage till konkursförvaltaren eller till Skatteverket inför de förstående förhören där.

Eva Carlson

Hon blev kontaktad per telefon av Elias Santander som undrade om hon kunde gå igenom bokföringen för ett företag. Hon accepterade uppdraget som innebar att hon skulle kontrollera bokföringen och eventuellt även komplettera denna. Elias lämnade därpå pärmar med material till henne. Ungefär tio dagar därefter tillsändes hon en SIE-

Avdelning 4

fil. Vid sin granskning fann hon att allt var bokfört men att det förekom många fel; sålunda hade bokföringen av transaktioner skett på fel konton. Hon upprättade en promemoria, vilken finns i förundersökningsmaterialet, där hon påtalade felaktigheter och bristfälligheter i Heritages bokföring för åren 2017 och 2018. Sålunda anmärkte hon att det saknades underlag, dels på kontot 1590, lån till bankkonton enligt kontoutdraget, dels på kontot 1690, överföringar till bankkonton enligt kontoutdraget bank, dels på kontot 2870, avräkning Alunda intäkter, dels på kontot 2999, obs-kontot. Vidare anmärkte hon att lönespecifikationer fanns på alla men att utbetalningarna på kontot var så rörigt att det inte var lätt att stämma av, att det hade redovisats siffror till Skatteverket som ”inte stämde med verkligheten”, och att det gällande kundfordringar och leverantörsskulder var svårt att koppla ihop fakturor med inbetalningar respektive utbetalningar eftersom det inte gick att komma åt inbetalningar respektive utbetalningar på varje post utan det endast gick att se en klumpsumma.

Bristfälligheterna och felaktigheterna gjorde att hon fann att det inte var möjligt att fullgöra uppdraget. Hon ville ”inte röra” i bokföringen. Hon satte promemorian längst fram i en bokföringspärm. Ferdinand Hellers bör alltså ha sett promemorian. När hon var klar med materialet kom Elias och hämtade detta. Hon informerade denne om att det saknades 800 verifikat till obs-kontot, som motsvarade ca tio mkr. SIE-filen sände hon i oförändrat skick till Hellers. Utöver detta hade hon ingen kontakt med denne. Hon hade ingen kontakt med Samuel Riffo eller Victor Diaz. Hon fick 3 000 kr i ersättning.

Patricio Caceres Riffo

Hans bror, Samuel Riffo, startade ett företag under 2016 inom restaurangbranschen för att denne ville ”driva eget”. Han har hört att det öppnades ett bankkonto, men det var inte något han var involverad i och han har inte haft tillgång till kontot. Han har inte arbetat i Heritage Bemanning eller i övrigt varit involverad i driften. I början var Samuel ensam i företaget men sedan kom Victor Diaz in. Företaget var verksamt i byggbranschen. Samuel berättade att det var ”strul och problem” med pengar varför denne undrade om de kunde ställa upp och hjälpa honom med pengar. Det skulle vara genom att få lönegaranti. Det fanns en skuld i företaget som skulle betalas in. Han var tveksam men när Kronofogdemyndigheten kom hem till dem förstod han att det var

Avdelning 4

illa, varför han ställde upp. Han behövde bara lämna sitt bankkonto och sitt personnummer, vilket han gjorde utan att tänka mer på det. Han har skrivit under anställningsavtalet. Han hade själv lite dåligt med pengar just då. Han frågade inte hur det skulle gå till eller hur mycket det skulle bli. Han misstänkte inte att det var oegentligt. Han fick en kallelse från en advokatbyrå för ett möte i stan. Med på mötet var bland andra Elias Santander och konkursförvaltaren. På mötet kända han igen några vänner, som inte heller hade jobbat i företaget, bl.a. Stefan Stedt, Mikael Bergström, Jesse Owusu Sekeyere och Prince Asante Akonnor. De fick lämna sina id-kort. Därefter fick han ett besked om uppsägning som han skrivit under, men minns inte när det skedde. En tid därefter fick han en utbetalning om ca 100 000 kr från Länsstyrelsen. Pengarna skulle överföras till brodern, via bank och swish. Samuel skulle inte behålla detta utan skulle i sin tur betala av en skuld. Han vet inte till vem. Han fick även in pengar från andra som skulle föras vidare till Samuel. Antagligen kunde inte Samuel använda sitt konto på grund av att denne hade KFM efter sig. Han fick behålla ca 50 000 kr som var återbetalning från Samuel för gamla skulder.

Vid första förhøret sa han hatt han hade jobbat i Heritage Bemanning trots att det inte stämde. Han visste inte då att Samuel hade erkänt.

Stefan Stedt

Han känner Samuel Riffo, dennes bror Patricio samt Mikael Bergström sedan uppväxten. För några år sedan hade han det pressat ekonomiskt så han frågade runt efter extra arbete. Samuel ville hjälpa honom och föreslog ett upplägg där han skulle få lönegaranti. Han har inte arbetat i Heritage Bemanning. Han fick papper som han skulle skriva under och sedan blev han kallad till ett möte i stan och han gick dit. Inför mötet fick han instruktioner om att han på eventuella frågor skulle säga att han hade arbetat som målare på olika platser. Han kan ha skrivit under några handlingar på mötet, men det är inte något han minns. Samuel, Patricio och Mikael var med på mötet. Efter ytterligare en tid fick han in pengar på sitt konto. Han behöll en del och det räddade upp den ekonomiska situation han befann sig i då. Resten skickade han tillbaka till Samuel.

Mikael Bergström

Han känner Samuel Riffo och dennes bror sedan uppväxten. På samma sätt känner han Stefan Stedt. De senaste fyra åren har han haft det rätt ”rörigt” på ett personligt plan. Han har varit utbränd och sjukskriven på grund av stress och hjärtsvikt, varför han har svårt att minnas detaljer och har lätt att blanda ihop saker.

Samuel ville starta ett företag inom restaurang och han gav denne lite kontakter. Sedan hörde han inget mer. Det kan stämma att de pratat om något jobb eftersom han vill minnas att han har haft Samuel som arbetsgivare. Som han minns det så har han jobbat på Heritage Bemanning men kan ha rört ihop det. Han tror sig ha jobbat med rivning någon gång under arbetslöshetstiden. Han har inte kunnat minnas att han skulle skrivit under något anställningsavtal eller lämnat över några personuppgifter. Han har bara fått lön vid ett tillfälle. Han har inget minne av att han har diskuterat med Samuel att ställa upp för denne. Det har inte känts logiskt att han skulle ha gjort detta för dessa småpengar. Han har varit på något möte, kanske hos en konkursförvaltare. Det var en svensk gubbe i slips som höll i det. Samuel var där. Han minns bara att de satt där. Det var en frågerunda men han har inte kunnat minnas vilken typ av frågor som ställts.

Jesse Owusu Sekyere

Han lärde känna Samuel Riffo på ett gemensamt arbete på Hilton Hotel för ett antal år sedan. Senare startade Samuel ett eget företag. Han fick höra att det inte gick så bra med företaget, men Samuel förklarade att den svenska staten kunde hjälpa till med pengar och Samuel bad honom som vän att vara en av de personerna som skulle ta emot pengarna. Då staten skulle hjälpa till så behövde Samuel personer som arbetat för honom. Samuel behövde två personer varför han föreslog och presenterade Prince Asante Akonnor för Samuel. Han frågade om det var några problem men Samuel sa att inget skulle hända. Han litade på Samuel.

Han skrev på olika handlingar, men han kände inte till innehållet. Han fick ett brev som han skrev på. Efter han hade skrivit på så gick de på möte hos en bokförare. Han gick dit med Prince. Även där skulle de skriva på någon handling för att intyga att de varit där. Han fick veta att det var ett möte genom Samuel och han berättade det för

Avdelning 4

Prince. Han fick bara höra att det var för att få pengarna. Det var inte så att det verkade konstigt för han litade på Samuel och denne sa att allt var ok. Den som höll i mötet var en revisor. De förstod inte vad de pratade om eftersom det var på svenska. Han fick inga frågor. Han lämnade över sitt id-kort vid mötet. Han fick inga instruktioner innan mötet. Efter mötet fick han ett till brev om något han inte förstod så han gav det till Samuel. Han frågade och det handlade om att pengar skulle komma in på kontot. När pengarna kom in på kontot ringde Samuel och sa att brodern hade fått pengar och han skulle kolla sitt konto. Sedan skulle han ringa till Prince och fråga om denne hade fått pengar. Samuel bad honom att föra över en del av pengarna till ett visst konto. Enligt Samuel kunde de inte föra över pengarna till denne eftersom hans konto inte fungerade efter konkursen. Han fick behålla ett mindre belopp. Samuel tyckte att han skulle köpa något fint till sin son som också är Samuels gudson.

Prince Asante Akonnor

Han har ingen kännedom om Heritage Bemanning och han har inte jobbat där. Hans vän Jesse Owusu Sekyere kontaktade honom och berättade att denne hade en kompis som hade ett företag som gick dåligt och behövde deras hjälp. Han frågade om det skulle skapa problem för honom. Jesse förklarade att han litade på kompisens och det inte skulle bli några problem för honom. Han gav sitt namn, personnummer och bankkontonr. Han och Jesse hade fått var sitt anställningsavtal av Samuel Rizzo som de skrev på, även om han inte förstod innehållet i handlingen. Jesse berättade att han skulle få ett brev vilket han fick och gav till Jesse. Sedan fick han ett samtal om att det skulle vara ett möte och de skulle träffas i Stockholm. Det skulle vara på Samuels kontor för att träffa revisorn. Han fyllde i en blankett, samma som Jesse. De gick till mötet. Han fyllde i ett formulär. Det var två personer, en lång och en kort som verkade vara ansvariga. Den långa ledde mötet och den korte samlade in id-korten. Mötet varade mellan 10 och 15 minuter. Han minns inte om han fick några frågor. Han kände igen Samuel. Efter mötet fick han ett brev som han gav till Jesse. Det stod "ekonomi-något" på kuvertet. Efter det sa Jesse att det skulle komma in pengar på kontot som skulle till Samuel och han skulle berätta när det kom. Han skulle träffa Samuel, för han visste inte hur det gick till när man skulle föra över pengarna. Samuel tog hans kort och

Avdelning 4

gjorde hela processen. Det var ca 13 000 kr kvar som Jesse sa att de kunde dela på pengarna så de fick 6 250 kr var.

Han ställde inga frågor utan han litade på Jesse. Han frågade om det kunde bli problem för honom eftersom det handlade om att få pengar från banken som inte tillhörde honom men Jesse sa att han kände personen och att de skulle hjälpa killen. Han visste inte alls vad som skulle hända med uppgifterna.

Jantsansenge Itgeltugs

Han har ingen kännedom om Heritage Bemanning eller de övriga inblandade i målet. Han hörde talas om Heritage Bemanning första gången då han blev kallad till Skatteverket på förhör. Han har inte sett eller skrivit under något anställningsavtal eller andra handlingar. Han har haft en kompis, Boltov, som hyrt ett rum i hans lägenhet. Boltov är från Mongoliet och kom hit via Polen för att arbeta. Denne har haft tillgång till hans bankdosa och personuppgifter. Vidare har det varit hans uppfattning att Boltov hade bra koll på bankbetalning och internet eftersom denne bl.a. använde sig av hans körkort när denne beställde olika saker. Boltov hade inga ”papper” för att arbeta så denne kan utan lov ha använt hans personnummer och konton för att få in pengar. Om det kommit post i hans namn kan Boltov tagit hand om det innan han hunnit se detta. Det är inget som han polisanmält. Boltov, som inte kunde svenska, har nu återvänt till Mongoliet. Han vet inte vem Mehmet är.

Nikolina Karlsson

Hon var tillsammans med Johnnatan Hurtado Giraldo under 2016 till den 25 december 2019. När de blev tillsammans var hon bara 17 år, medan Johnnatan var 25 år. Under 2018 hade de flyttat ihop. Hon jobbade i butik efter gymnasiet och Johnnatan arbetade som godisplockare samt att han hade ett eget företag. Vidare var han danslärare i en lokal i Årsta. Under deras relation var det han som tog hand om deras ekonomi, betalade räkningar och kontrollerade övriga saker. Hon har lånat ut ett bankkort och gett honom tillgång till ett konto. Han har lånat hennes telefon och kunnat hennes olika koder för att kunna swisha. Hon hade inte hört talas om Heritage Bemanning förrän hon blev kallad till förhör. Hon har inte skrivit under anställningsavtal eller

Avdelning 4

uppsägningshandlingar. Hon har inte medvetet lämnat ifrån sig sina personuppgifter eller id-kort. Hennes uppgifter var samtliga redan kända av Johnnatan. Hon hade beställt ett nytt id-kort men det försvann efter bara någon månad. Hon har inte sett lönebesked, kallelse till möte på advokatkontoret, beslut om lönegaranti eller meddelande från bankgirocentralen. Hon har inte heller uppmärksammat inkomsten från Länsstyrelsen på sin deklarationsblankett. Deklarationen har hon bara bekräftat utan att studera den närmare. Hon har vid något tillfälle, tillsammans med Johnnatan, hälsat på Elias. Hon har inte känt till något om de överföringar som gjorts från hennes konto till denne. Både hon och hennes mamma var mycket upprörda när hon fått kallelsen till förhöret. Hon ringde till Johnnatan, som då, liksom nu befann sig i Colombia, för att fråga vad det gällde. Varför hon frågade just honom har hon inte kunnat förklara. Han sa att hon vid polisförhöret inte skulle säga något, eftersom hon ändå inte visste något.

Ashan Abdul Jaigerdar

Han har i huvudsak arbetat inom vård och omsorg men under en period, hösten 2017, arbetade han som godisplockare. På det arbetet introducerades han för Johnnatan Hurtado Giraldo, vars arbetsuppgifter han skulle ta över. De blev bekanta och umgicks efter jobbet. Johnnatan frågade någon gång under våren 2018 om han ville vara med och tjäna 10 000 kr. Han tänkte att det kunde vara någon hake, men Johnnatan försäkrade att det inte var något konstigt och att även dennes flickvän skulle vara med. Han hade träffat flickvännen vid något tillfälle. Det handlade om något företag i konkurs. Eftersom flickvännen skulle vara med tänkte han att det var ok. Han lämnade sina personuppgifter till Johnnatan. Han har inte skrivit på några handlingar, så som anställningsavtal och liknande. En tid senare meddelade Johnnatan att han skulle få ett brev från en konkursförvaltare. När han fick brevet blev han stressad eftersom det skulle vara ett möte och han ville inte gå dit själv. Johnnatan försäkrade om att både denne och flickvännen skulle vara där. Väl där var Johnnatan sen och flickvännen var inte med eftersom hon, enligt Johnnatan, inte fått ledigt från jobbet. De kom in på mötet när det redan hade börjat. Han var mycket stressad och nervös varför han inte har kunnat minnas vad som sades. Han hade inte fått några särskilda instruktioner inför mötet. Han började ana att allt inte stod rätt till, att det inte varit värt de 10 000

Avdelning 4

kr, men han gjorde inget åt det för han uppfattade att han var för insyltad redan. Han kan ha lämnat ifrån sig passet på mötet.

Johnnatan sa att han skulle få ytterligare ett brev, vilket han fick. Det var om utbetalningen. Han fick instruktioner om hur han skulle föra över pengarna. Han vet inte vilka mottagarna var. Senare fick han 5 000 + 5 000 kr på sitt konto. Han uppfattade det som sin ersättning.

Anja Varat

Hon hade varit tillsammans med Johnnatan Hurtado GiralDOS kusin, med vilken hon har en son. Johnnatan är gudfar till hennes son. Hon har arbetat inom skola och barnomsorgen. Vid den här tiden, 2017/2018, bad Johnnatan henne om en tjänst, att stå som ägare och styrelse på ett bolag, ALT Taktjenst AB. Han skulle avveckla bolaget genom konkurs och eftersom han skulle starta ett nytt bolag kunde inte han riskera att bli meddelad näringsförbud i och med konkursen. Hon frågade om detta skulle innebära några risker för henne, men han sa att det enda som skulle kunna hända var att hon inte skulle kunna starta ett aktiebolag under fyra år, vilket hon var ok med. Hon ställde upp och lämnade sina personuppgifter till Johnnatan. Johnnatan har fått låna legitimationen för att kunna registrera henne på ALT Taktjenst AB. Eftersom hon har bott inneboende hos Johnnatan och betalat hyra har han sedan tidigare känt till hennes bankkontouppgifter. Det visade sig att hennes engagemang i ALT Taktjenst AB innebar att hon dömdes för bokföringsbrott och brott mot aktiebolagslagen.

Hon har inte hört talas om Heritage Bemanning eller skrivit på några handlingar, så som anställningsavtal. Underskriften på handlingen som förevisats är inte hennes. Hon har fått post hem beträffande det andra bolaget men inte Heritage Bemanning, såvitt hon minns. Hon har lämnat de oöppnade kuverten rörande allt som haft med bolag att göra direkt till Johnnatan. Hon har inte sett kallelse till konkursförvaltare, besked om uppsägning eller meddelande från bankgirocentralen trots att dessa bort ha varit adresserade direkt till henne som privatperson. Hon har noterat en utbetalning men fick inte någon post angående detta. Hon fick ett meddelande, sms, samma dag från Johnnatan om vart pengarna skulle överföras respektive swishas. Johnnatan sa att hon

Avdelning 4

skulle ange ”bilbet”, men hon vet inte varför. Hon vet inte vilka personerna är som fått pengarna.

Påmind om sina uppgifter i förhör har hon uppgett att hon kan ha deltagit på kanske två möten hos konkursförvaltaren men hon har inte förstått vad det handlade om. Det är möjligt att det pratades om lönegaranti vid något av tillfällena. Hon har inte pratat vid mötena. Ordet lönegaranti har hon fått från förhørsledaren, det var inget hon kände till sedan tidigare. Vid något av mötena var Elias närvarande. Hon minns inte om hon har lämnat sin legitimation vid något av mötena.

*TINGSRÄTTENS BEDÖMNING**Närmare om bedömningen av åtalet för grovt bedrägeri***Allmänt**

I likhet med vad tingsrätten tidigare anfört rörande Crisaya, Aktivitetsfabriken och Crisaya finns det inget som talar för att de åtalade lönegarantimottagarna arbetat för Heritage Bemanning eller att de haft några lönefordringar på firman. Avsikten med de handlingar som upprättats har uppenbarligen varit att felaktigt ge sken av att dessa personer haft anställning i Heritage Bemanning och lönefordringar mot bolaget i syfte att narra till sig lönegarantimedel. De oriktiga uppgifterna har lett till att konkursförvaltaren beslutat om lönegarantimedel till de åtalade lönegarantimottagarna utan att rätt därtill funnits, och att Länsstyrelsen felaktigt betalat ut medlen i enlighet med konkursförvaltarens beslut. Konkursförvaltarens roll har behandlats i samband med bedömningen av gärningarna inom ramen för Crisaya.

Samuel Caceres Riffo

Samuel har varit den som stått för den enskilda firman. Han har i det avseendet vidgått att han haft kontroll över firmans bankkonto och i övrigt skött administrativa göromål. Med avseende på konkursen och det påstådda bedrägeribrottet har Samuel vidgått att han har känt till att det inom ramen för konkursen varit möjligt att få ut lönegarantimedel för personer som inte varit anställda varvid han själv bidragit med

Avdelning 4

uppgifter från fem personer, Stefan Stedt, Patricio Caceres Riffo, Mikael Bergström, Jesse Owusu Sekyere och Prince Asante Akonnor.

Mot bakgrund av den presenterade utredningen beträffande Samuel och med stöd av de uppgifter Samuel själv lämnat om sin inblandning anser tingsrätten att åtalet för bedrägeri är styrkt.

Åklagaren har utformat gärningsbeskrivningen på det sättet att Samuel ska dömas för bedrägeri med avseende på de lönegarantimedel som utbetalats till samtliga elva lönegarantimottagare i Heritage Bemanning. Av den skriftliga utredningen har framgått att Samuel har insett att bedrägeriet skulle avse fler personer än de han själv förmedlat. Han ska därför dömas för samtliga elva lönegarantimottagare.

Det brott som Samuel övertygats om har avsett ett sammanlagt betydande belopp. Samuel har vidare varit införstådd med att det rört sig om en brottslighet som varit planlagd och som förutsatte att handlingar med osant innehåll skulle framställas och användas. Som åklagaren vidare angett har brottsligheten även varit riktad mot det välfärdssystem som är avsett att skydda löntagare. I enlighet med de bedömningar som tingsrätten gjort rörande de tidigare behandlade bolagen ska gärningen ses som ett fall av grovt bedrägeri. På nu anförda skäl ska Samuel dömas för grovt bedrägeri.

Victor Diaz

Den konversation som framgår av en tömning av Victor Diaz telefon ger otvetydigt intrycket av att Diaz deltagit i planeringen av bedrägeriet genom att aktivt ta fram, ta emot och ändra i listor på personer som i konkursförfarandet skulle uppges ha lönefordringar på Heritage. Det framgår vidare av konversationen att Diaz räknade med att han för egen del skulle få ca 450 tkr av de lönegarantimedel som felaktigt skulle komma att utbetalas. Av samma konversation framgår vidare att Diaz deltagit i att få fram den bokföring som kunde behövas för att konkursförvaltaren skulle kunna besluta om lönegaranti i enlighet med de oriktiga personallistorna. Det som sålunda framkommit av den skriftliga utredningen bekräftas också av förhöret med Samuel Riffo, som berättat bl.a. att idén till lönegarantibedrägeriet fördes fram av Elias

Avdelning 4

Santander och Victor Diaz. Det finns inte skäl att tvivla på Samuels Riffos uppgift i detta hänseende trots att denne är medåtalad för brottet. Som åklagaren hävdar visar även de handskrivna anteckningar med namn som gjorts i marginalen till en av de personallistor som förberetts inför lönegarantibesluten att huvudgärningsmännen kommit överens om hur lönegarantimedlen skulle fördelas mellan dem. Det förhållandet att Diaz namn inte är antecknat, utan att en av anteckningarna i stället rör hans son Alexander (Alex), minskar inte bevisvärdet av handlingen eftersom det är upplyst att Diaz hade blivit frihetsberövad ca två månader innan lönegarantibesluten meddelades.

Victor Diaz har inte lämnat några närmare förklaringar till utredningen annat än att han inte minns vad som avsetts med konversationen, eller att någon annan måste ha lånat hans telefon. I sistnämnt hänseende har han inte erbjudit någon hypotes till vem som kan ha lånat hans telefon eller vad som i så fall kan ha varit motivet för detta. Vad Diaz sålunda uppgett är inte av beskaffenhet att minska tyngden av åklagarens bevisning.

Vad som nu sagts innebär att tingsrätten finner det tillförlitligen utrett att Victor Diaz deltagit i planeringen av bedrägeriet på sätt som inledningsvis nämnts i syfte att Länsstyrelsen felaktigt skulle utbetala lönegarantimedel som i huvudsak skulle medföra vinning för honom eller annan med motsvarande skada eller risk för slutlig förlust för det allmänna.

Åtalet mot Victor Diaz avser endast fullbordat brott, och alltså inte t.ex. förberedelse till bedrägeri. Mot bakgrund av att Victor Diaz frihetsberövats redan i slutet av maj 2018, och alltså ca två månader innan konkursförvaltaren beslutade om lönegaranti, förekommer anledning att pröva om förutsättningar finns att döma Diaz för fullbordat bedrägeri. För ett jakande svar på den ställda frågan bör enligt tingsrättens mening krävas att Victor Diaz, ensam eller gemensamt och i samförstånd med andra personer, verkställt allt som enligt brottsplanen skulle ske innan konkursförvaltaren kunde fatta beslut i frågan om lönegaranti. Det är för ansvar tillräckligt om han uppdragit åt någon annan person att handla å hans vägnar.

Avdelning 4

De konversationer som förekommit på den mobiltelefon som tagits i beslag av Victor Diaz sträcker sig fram till den 20 maj 2018. Det framgår av konversationerna att planeringen av bedrägeriet vid den tidpunkten kommit långt. Det framstår dock som att ytterligare åtgärder behövdes, t.ex. underlag för konkursförvaltarens behov i lönegarantiärendet. Ett exempel på detta är meddelandet nyssnämnda datum rörande anställningsbevis. Det är inte heller klarlagt att listorna med personer som skulle uppges vara berättigade till lönegaranti hade slutligt bestämts av Victor Diaz och hans medkumpaner vid den tidpunkt då Diaz frihetsberövades. Som framgår av åklagarens utredning har Elias Santander så sent som den 25 juli 2018 kompletterat ”personallistan” med ytterligare ett namn som i en e-post tillställts konkursförvaltaren. Vid en tömning av Samuel Riffos telefon har även framkommit att det ännu i slutet av juni 2018 förekommit kontakter med förment lönegarantiberättigade personer som uppenbarligen syftade till att förbereda dessa inför förestående kontakt med konkursförvaltaren. Det kan förmodas att avsikten varit att Diaz skulle få del av lönegarantimedel från de lönegarantimottagare som på en personallista markerats med den handskrivna noteringen av hans sons namn, ”Alex”. Någon utredning som visar att Victor Diaz har fått del av brottsutbytet har emellertid inte presenterats.

Vad som nu anförts leder tingsrätten till slutsatsen att den utredning som åklagaren presenterat inte ger vid handen att Victor Diaz själv, eller genom någon annan på hans uppdrag, deltagit i brottsligheten fram till dess brottet fullbordades. Eftersom något annat brottsligt förfarande än fullbordat bedrägeri inte lagts Diaz till last ska åtalet i denna del ogillas.

Elias Santander

Elias Santander har vidgått att han lagt till tre namn på listan över arbetstagare som hade lönefordringar i Heritage trots att han varit medveten om att detta varit felaktigt. Av utredningen framgår emellertid enligt tingsrättens mening att Elias medverkat i det brottsliga förfarandet i väsentligt större omfattning än vad han tillstått. De förklaringar han lämnat till åklagarens utredning är inte ägnade att minska bevisvärdet av denna. Utredningen ger sålunda vid handen att Elias även i Heritage har fungerat som kontaktperson gentemot konkursförvaltaren i angelägenheten rörande lönegaranti. För

Avdelning 4

detta talar, förutom annat, den kommunikation om ”personallistorna” som förts med Elias av Victor Diaz, Alexander Diaz och konkursförvaltaren. Det råder inte heller något tvivel om att Elias varit väl införstådd med behovet av att få fram underlag för personallistorna och något som konkursförvaltaren kunde godta som bokföring för att beslut om lönegaranti skulle kunna meddelas. Att han även aktivt medverkat i dessa avseenden framgår främst av hans kontakter med Diaz i enlighet med vad som uppdagats vid en tömning av Diaz telefon. I enlighet med vad åklagaren påstått har Elias gemensamt och i samförstånd/samråd med Samuel Riffo och andra personer medelst vilseledande förmått Länsstyrelsen i Stockholms län att efter konkursen i Heritage till i vart fall elva personer betala statlig lönegaranti intill det belopp som åklagaren angett utan att rätt därtill funnits. Vilseledandet har skett i enlighet med vad åklagaren angett. Förfarandet har inneburit vinning för Elias och annan med motsvarande skada eller risk för slutlig förlust för det allmänna. Elias har genom sin aktiva medverkan i förfarandet varit väl införstådd med att det rört sig om betydande belopp, att falska eller osanna handlingar använts och att det varit fråga om en brottslighet som varit planlagd och satt i system. Elias ska därför dömas för uppsåtligt brott i enlighet med åtalet. Gärningen är på de skäl som åklagaren anført att bedöma som grovt bedrägeri. I enlighet med de bedömningar som tingsrätten gjort rörande de tidigare behandlade bolagen ska Elias dömas för ett fall av grovt bedrägeri med avseende på Heritage.

*Tingsrättens bedömning gällande de s.k. lönegarantimottagarna***Stefan Stedt**

Av den skriftliga utredningen har framgått att det finns anställningsavtal, lönespecifikationer och andra handlingar beträffande Stefan Stedt som givit sken av att han varit anställd i Heritage Bemanning. Stefan Stedt har medgett att han aldrig arbetat i Heritage Bemanning. Han har vidare vidgått att han har ställt upp med sitt namn och sina övriga personuppgifter för att hjälpa Samuel Caceres Riffo när denne uppgav sig befinna sig i en ekonomiskt trängd situation. Medveten om att hans åtgärder skulle kunna innebära att han felaktigt skulle tillerkännas lönegaranti har han fullföljt

Avdelning 4

förfarandet. Han har vidare vidgått att han fört vidare pengarna han fått utbetalade till sig enligt Samuels instruktion. Sammantaget är gärningen erkänd och erkännandet stöds av den skriftliga bevisningen. Stefan Stedt ska dömas för bedrägeri.

Patricio Caceres Riffo

Av den skriftliga utredningen har framgått att det finns anställningsavtal, lönespecifikationer och andra handlingar beträffande Patricio Caceres Riffo som givit sken av att han varit anställd i Heritage Bemanning. Patricio Caceres Riffo har medgett att han aldrig arbetat i Heritage Bemanning. Han har vidare vidgått att han har ställt upp med sitt namn och sina övriga personuppgifter för att hjälpa sin bror Samuel när denne befann sig i en ekonomiskt trängd situation. Patricio Caceres Riffo har bestritt ansvar för brott på den grunden att han inte vilselett konkursförvaltaren inom ramen för konkursen och inte heller gett sken av att han har arbetat i Heritage Bemanning. När det gäller konkursförvaltarens inblandning hänvisas till tingsrättens redogörelse under bedömningen av åtalet beträffande Crisaya. I det avseendet har tingsrätten bedömt att Länsstyrelsen har vilseletts inom ramen för konkursen att felaktigt betala ut lönegarantimedel till bland andra Patricio Caceres Riffo. Patricio Caceres Riffos åtgärder, att låta sina uppgifter användas inom ramen för konkursen, medveten om anledningen till användningen, har inneburit att han har gjort sig skyldig till bedrägeri på sätt som åklagaren påstått. Patricio Caceres Riffo ska därför dömas för bedrägeri.

Mikael Bergström

Mikael Bergström har i huvudsak sagt att han inte minns något från denna period angående eventuell anställning med hänsyn till att han vid tiden lidit av utmattningssyndrom och varit stressad. Den skriftliga utredningen ger vid handen att Mikael Bergström aldrig arbetat i företaget. Samuel har därtill förklarat att han har bett fem vänner att ställa upp som lönegarantimottagare eftersom han själv var i ekonomisk knipa. Mikael Bergström var en av dem. Mot bakgrund av den åberopade bevisningen anser tingsrätten att åtalet beträffande bedrägeri är styrkt.

Avdelning 4

Jesse Owusu Sekyere

Av den skriftliga utredningen har framgått att det finns anställningsavtal, lönespecifikationer och andra handlingar beträffande Jesse Owusu Sekyere som givit sken av att han varit anställd i Heritage Bemanning. Jesse Owusu Sekyere har medgett att han aldrig arbetat i Heritage Bemanning. Han har vidare vidgått att han har ställt upp med sitt namn och sina övriga personuppgifter för att hjälpa Samuel när denne uppgav sig befinna sig i en ekonomiskt trängd situation något som även Samuel uppgett. Utredningen visar att Jesse Owusu Sekyere varit medveten om att hans åtgärder skulle innebära att han fick del av pengar som han inte var berättigad till. Sammantaget anser tingsrätten att åtalet för bedrägeri är styrkt och Jesse Owusu Sekyere ska därför för bedrägeri.

Prince Asante Akonnor

Av den skriftliga utredningen har framgått att det finns anställningsavtal, lönespecifikationer och andra handlingar beträffande Prince Asante Akonnor som givit sken av att han varit anställd i Heritage Bemanning. Prince Asante Akonnor har medgett att han aldrig arbetat i Heritage Bemanning. Han har vidare vidgått att han, ombedd av Jesse Owusu Sekyere, har ställt upp med sitt namn och sina övriga personuppgifter för att hjälpa Samuel när denne uppgav sig befinna sig i en ekonomiskt trängd situation något som även Samuel uppgett. Utredningen visar att Prince Asante Akonnor varit medveten om att hans åtgärder skulle innebära att han fick del av pengar som han inte var berättigad till. Sammantaget anser tingsrätten att åtalet för bedrägeri är styrkt och Prince Asante Akonnor ska därför för bedrägeri.

Ashan Abdul Jaigerdar

Av den skriftliga utredningen har framgått att det finns anställningsavtal, lönespecifikationer och andra handlingar beträffande Ashan Abdul Jaigerdar som givit sken av att han varit anställd i Heritage Bemanning trots att han aldrig har arbetat där. Vidare har utbetalning av lönegaranti skett till honom och pengarna har tämligen omgående förts vidare.

Avdelning 4

Ashan Abdul Jaigerdar har medgett att han aldrig arbetat i Heritage Bemanning. Han har vidgått att han har lämnat ut namn och personuppgifter, m.m. Han har vidare vidgått att han har varit delaktig i det fortsatta vilseledandet genom att gå på möte hos konkursförvaltaren. Slutligen har han tagit emot pengar och fört dessa vidare. Därtill har han fått behålla 10 000 kr.

Genom utredningen och Ashan Abdul Jaigerdars egna uppgifter anser tingsrätten att det är styrkt att Ashan Abdul Jaigerdar varit medveten om att de olika moment han vidtagit varit i syfte att, genom vilseledande, få pengar han inte hade rätt till och att han därmed haft uppsåt till bedrägeri. Ashan Abdul Jaigerdar ska därför dömas för bedrägeri.

Anja Varat

Av den skriftliga utredningen har framgått att det finns anställningsavtal, lönespecifikationer och andra handlingar beträffande Anja Varat som givit sken av att hon varit anställd i Heritage Bemanning trots att hon aldrig har arbetat där. Det saknas dock kontrolluppgift beträffande Heritage Bemanning för Anja Varat och Anja Varat har inte heller skrivit under konkursförvaltarens besked om uppsägning på grund av arbetsbrist. Däremot har en kopia av Anja Varats id-kort återfunnits i konkursförvaltarens pärm. Vidare har Anja Varat varit på möte hos konkursförvaltaren. Det har framkommit att det kan ha skett vid två tillfällen gällande två olika bolag. Utbetalning av lönegaranti har skett. Anja Varat fick knappt 63 000 kr utbetalade till sig den 27 juli 2019. Samma dag förs hela beloppet över till ett annat konto tillhörigt Anja Varat. Ett belopp om 10 000 kr förs därefter, den 28 juli, tillbaka till det första kontot och swishas i två omgångar till Ahsan Jaigerdar Abdul. Samma dag förs ett belopp om 45 500 kr tillbaka till det första kontot och sedan åter till konto två. Från konto två överförs den 30 juli samma belopp till Jesse Owusu Sekyere med transaktionstexten ”Bilbet”. Den 28 juli förs även 7 200 kr från konto två till det första kontot. Beloppet swishas samma dag i två omgångar till Martha Luica Arzays.

Det kan vidare noteras att på en lista över lönegarantimottagare som återfunnits hos konkursförvaltaren har det för hand varit antecknat J-E vid Anja Varats namn.

Avdelning 4

Anja Varat har inte arbetat i Heritage Bemanning. Hon har förnekat all kännedom om firman och de övriga inblandade i målet även om hon har vidgått att hon vid något tillfälle, genom sin sons gudfar Johnnatan Hurtado Giraldo, blivit involverad i olika bolag. Hon har inte framställt löneanspråk inom ramen för konkursen, inte undertecknat något anställningsavtal, tagit del av några lönespecifikationer eller besked om uppsägning. Hon har förklarat att hennes namn och personuppgifter kan ha använts av hennes sons gudfar Johnnatan Hurtado Giraldo. Hon har lämnat all post som kommit till henne som hade med bolag att göra till denne.

Även om utredningen visar att Anja Varats namn och övriga personuppgifter använts i syfte att få lönegaranti inom ramen för Heritage Bemannings konkurs kan det inte anses utrett att Anja Varat deltagit i brottsplanen på sådant sätt som åklagaren påstått. Det har inte gått att knyta Anja Varat till de övriga inblandade, annat än genom Johnnatan Hurtado Giraldo, och det saknas utredning som med styrka visar att Anja Varat varit delaktig i att låta sina personuppgifter komma konkursförvaltningen till del i syfte att få lönegaranti. Mot den bakgrunden anser tingsrätten inte att åtalet för bedrägeri är styrkt.

Tingsrätten övergår därför att pröva frågan om *penningtvättsbrott*.

Utredningen visar att en stor summa pengar utbetalats till Anja Varat. Pengarna har kort tid efter inbetalningen disponerats genom överföringar till andra personer som är aktuella i målet. Hur överföringarna skulle göras har kommit i ett mail eller sms till henne från Johnnatan Hurtado Giraldo. Enligt tingsrättens mening är det utrett att pengarna härrört från brott. Med hänsyn till beloppets storlek och de transaktioner som vidtagits är det tingsrättens bedömning att Anja Varat känt till eller i vart fall varit likgiltig inför att det varit fråga om pengar som haft sitt ursprung i brottslig verksamhet. Hennes åtgärder har syftat till att dölja pengarnas ursprung. Sammantaget anser tingsrätten att Anja Varat ska dömas för penningtvättsbrott.

Nikolina Karlsson

Av den skriftliga utredningen har framgått att det finns anställningsavtal, lönespecifikationer och andra handlingar beträffande Nikolina Karlsson som givit sken av att hon varit anställd i Heritage Bemanning trots att hon aldrig har arbetat där. Det saknas dock kontrolluppgift beträffande Heritage Bemanning för Nikolina Karlsson och Nikolina Karlsson har inte heller skrivit under konkursförvaltarens besked om uppsägning på grund av arbetsbrist. Däremot har en kopia av Nikolina Karlssons id-kort återfunnits i konkursförvaltarens pärm. Utbetalning av lönegaranti har skett. Nikolina Karlsson fick drygt 75 000 kr utbetalade till sig den 27 juli 2019. Kort därefter görs, förutom ett antal betalningar som förefaller vara av mer privat natur, en större överföring till "Yersi Santander". Någon dag senare sker en swish-överföring till "Yersi Santander" om 5 000 kr liksom en annan större överföring om 16 600 kr till en okänd mottagare. Det kan noteras att Elias Santander tycks ha tagit emot pengar från Nikolina Karlsson före och efter utbetalningen av lönegaranti. Åklagaren har summerat transaktionerna till 73 000 kr som gått från Nikolina Karlssons konto till Elias Santander. Det kan vidare noteras att på en lista över lönegarantimottagare som återfunnits hos konkursförvaltaren har det för hand varit antecknat J-E vid Nikolina Karlssons namn.

Nikolina Karlsson har inte arbetat i Heritage Bemanning. Hon har förnekat all kännedom om firman och de övriga inblandade i målet även om hon har vidgått att hon vid något tillfälle, genom sin pojkvän Johnnatan Hurtado Giraldo, blivit presenterad för Elias. Hon har inte framställt löneanspråk inom ramen för konkursen, inte undertecknat något anställningsavtal, tagit del av några lönespecifikationer eller besked om uppsägning. Hon har inte deltagit på mötet hos konkursförvaltaren. Hon har förklarat att hennes namn och personuppgifter kan ha använts av hennes f.d. pojkvän Johnnatan Hurtado Giraldo, med vilken hon även delade bostad. Han kan därför också med lätthet kunnat ta undan post och andra handlingar som varit ämnade för henne. Likaså har han fått disponera ett konto med tillhörande kort och inloggning som stått i hennes namn.

Avdelning 4

Även om utredningen visar att Nikolina Karlssons namn och övriga personuppgifter använts i syfte att få lönegaranti inom ramen för Heritage Bemannings konkurs kan det inte anses utrett att Nikolina Karlsson deltagit i brottsplanen på sådant sätt som åklagaren påstått. Det har inte gått att knyta Nikolina Karlsson till de övriga inblandade, annat än genom Johnnatan Hurtado Giraldo, och det saknas utredning som visar att Nikolina Karlsson varit delaktig i att låta sina personuppgifter komma konkursförvaltningen till del i syfte att få lönegaranti. Mot den bakgrunden anser tingsrätten inte att åtalet för bedrägeri är styrkt.

Tingsrätten övergår därför att pröva frågan om *penningtvättsbrott*.

Utredningen visar att en stor summa pengar utbetalats till Nikolina Karlsson. Pengarna har kort tid efter inbetalningen disponerats genom överföringar, bl.a. till Elias Santander. Nikolina Karlsson har i detta avseende uppgett att hon inte känt till vad som skett på bankkontot utan det varit hennes pojkvän Johnnatan Hurtado Giraldo som haft tillgång till kontot. Tingsrätten anser att Nikolina Karlssons uppgifter i detta avseende inte är så osannolika att de kan lämnas utan avseende. Nikolina Karlsson har dock haft ett ansvar för sitt bankkonto och genom att överlämna kort och inloggningsuppgifter till kontot har hon visat påtaglig likgiltighet inför vad som förekommit där.

Enligt tingsrättens mening är det utrett att pengarna härrört från brott. Med hänsyn till beloppets storlek och de transaktioner som vidtagits är det tingsrättens bedömning att Nikolina Karlsson känt till eller i vart fall varit likgiltig inför att det varit fråga om pengar som haft sitt ursprung i brottslig verksamhet. Hennes åtgärder har syftat till att dölja pengarnas ursprung. Sammantaget anser tingsrätten att Nikolina Karlsson ska dömas för penningtvättsbrott.

Michael Giraldo

Av den skriftliga utredningen har framgått att det finns anställningsavtal, lönespecifikationer och andra handlingar beträffande Michael Giraldo som givit sken av att han varit anställd i Heritage Bemanning trots att han aldrig har arbetat där. Det

Avdelning 4

saknas dock kontrolluppgift beträffande Heritage Bemanning för Michael Giraldo och Michael Giraldo har inte heller skrivit under konkursförvaltarens besked om uppsägning på grund av arbetsbrist. Däremot har en kopia av Michael Giraldos pass återfunnits i konkursförvaltarens pärm. Drygt 85 000 kr utbetalades till Michael Giraldo den 27 juli 2019. Några större uttag eller överföringar sker inte från kontot i tiden närmast efter insättningen, utan transaktionerna kan liknas vid privatkonsumtion. Det kan dock noteras ett större ”uttag utland” den 21 augusti 2019 om 340 000 kr.

Michael Giraldo har inte arbetat i Heritage Bemanning. Han har förnekat all kännedom om firman och de övriga inblandade i målet. Han har inte framställt löneanspråk inom ramen för konkursen, inte undertecknat något anställningsavtal, tagit del av några lönespecifikationer eller besked om uppsägning. Han har inte deltagit på mötet hos konkursförvaltaren. Han har vidgått att han kan ha lämnat en kopia på sin passbild till sin kusin Johnnatan Hurtado Giraldo. I övrigt har han inte noterat den inbetalning som gjorts till hans konto.

Även om utredningen visar att Michael Giraldos namn och övriga personuppgifter använts i syfte att få lönegaranti inom ramen för Heritage Bemannings konkurs kan det inte anses utrett att Michael Giraldo deltagit i brottsplanen på sådant sätt som åklagaren påstått. Det har inte gått att knyta Michael Giraldo till de övriga inblandade och det saknas utredning som visar på hur Michael Giraldos personuppgifter kommit konkursförvaltningen till del. Mot den bakgrunden anser tingsrätten inte att åtalet för bedrägeri är styrkt.

Tingsrätten övergår därför att pröva frågan om *penningtvättsbrott*.

Utredningen visar att en stor summa pengar utbetalats till Michael Giraldo. Det är inte utrett att pengarna har förts vidare utan tycks i huvudsak har använts till privat konsumtion. Michael Giraldo har i detta avseende uppgett att han inte noterat insättningen. Tingsrätten anser att Michael Giraldos uppgifter i detta avseende är så osannolika att de kan lämnas utan avseende.

Avdelning 4

Enligt tingsrättens mening är det utrett att pengarna härrört från brott. Med hänsyn till beloppets storlek och övriga omständigheter är det tingsrättens bedömning att Michael Giraldo känt till att det varit fråga om pengar som haft sitt ursprung ur brottslig verksamhet. Hans åtgärd, att upplåta sitt konto för de aktuella pengarna, har syftat till att dölja pengarnas ursprung. Sammantaget anser tingsrätten att Michael Giraldo ska dömas för penningtvättsbrott.

Jantsansenge Itgeltugs

Av den skriftliga utredningen har framgått att det finns anställningsavtal, lönespecifikationer och andra handlingar beträffande Jantsansenge Itgeltugs som givit sken av att han varit anställd i Heritage Bemanning trots att han aldrig har arbetat där. Det saknas dock kontrolluppgift beträffande Heritage Bemanning för Jantsansenge Itgeltugs och Jantsansenge Itgeltugs har inte heller skrivit under konkursförvaltarens besked om uppsägning på grund av arbetsbrist. Däremot har en kopia av Jantsansenge Itgeltugs körkort återfunnits i konkursförvaltarens pärm. Utbetalning av lönegaranti har skett, men blivit felaktig varför återkrav har skickats, varefter lönegaranti på nytt blivit beslutad. Jantsansenge Itgeltugs fick drygt 90 000 kr utbetalade till sig den 27 juli 2019. Kort därefter görs, förutom ett antal betalningar som förefaller vara av mer privat natur, två större överföringar med transaktionstexten ”Memed [...]” respektive ”mehmed [...]” på 30 000 respektive 19 900 kr. Därutöver noteras en större överföring om 20 000 kr med okänd mottagare. Det kan vidare noteras att på en lista över lönegarantimottagare som återfunnits hos konkursförvaltaren har det för hand varit antecknat Memet vid Jantsansenge Itgeltugs namn.

Jantsansenge Itgeltugs har inte arbetat i Heritage Bemanning. Han har förnekat all kännedom om firman och de övriga inblandade i målet. Han har inte framställt löneanspråk inom ramen för konkursen, inte undertecknat något anställningsavtal, tagit del av några lönespecifikationer eller besked om uppsägning. Han har inte deltagit på mötet hos konkursförvaltaren. Jantsansenge Itgeltugs har vidgått att han tagit emot pengar på sitt konto på grund av att en vän, Boltov, saknade svenskt bankkonto. Vidare har han upplyst att Boltov inte kunde svenska men var duktig att beställa saker

Avdelning 4

över internet och att Boltov i detta syfte fått låna hans körkort. Han har vidare uppgett att Boltov, som nu återvänt till Mongoliet, haft tillgång till hans bankdosa.

Även om utredningen visar att Jantsansenge Itgeltugs namn och övriga personuppgifter använts i syfte att få lönegaranti inom ramen för Heritage Bemannings konkurs kan det inte anses, med tillräcklig styrka, utrett att Jantsansenge Itgeltugs deltagit i brottsplanen på sådant sätt som åklagaren påstått. Det har inte gått att knyta Jantsansenge Itgeltugs till de övriga inblandade och det saknas utredning som visar på hur Jantsansenge Itgeltugs personuppgifter kommit konkursförvaltningen till del. Mot den bakgrunden anser tingsrätten inte att åtalet för bedrägeri är styrkt.

Tingsrätten övergår därför att pröva frågan om *penningtvättsbrott*.

Utredningen visar att en stor summa pengar utbetalats till Jantsansenge Itgeltugs. Pengarna har kort tid efter inbetalningen disponerats genom överföringar, bl.a. med transaktionstexten ”Memed” eller motsvarande. Jantsansenge Itgeltugs har i detta avseende uppgett att han inte känt till vad som skett på bankkontot utan det varit hans lägenhetskamrat Boltov som haft tillgång till hans konto. Tingsrätten anser att Jantsansenge Itgeltugs uppgifter i detta avseende är så osannolika att de kan lämnas utan avseende.

Enligt tingsrättens mening är det utrett att pengarna härrört från brott. Med hänsyn till beloppets storlek och de transaktioner som vidtagits är det tingsrättens bedömning att Jantsansenge Itgeltugs känt till att det varit fråga om pengar som haft sitt ursprung ur brottslig verksamhet. Hans åtgärder har syftat till att dölja pengarnas ursprung. Sammantaget anser tingsrätten att Jantsansenge Itgeltugs ska dömas för penningtvättsbrott.

*Tingsrättens bedömning gällande grovt bokföringsbrott***Allmänt**

Tingsrätten har i samband med Aktivitetsfabriken lämnat en redogörelse för straffstadgandet och när löpande bokföring ska ske. Tingsrätten hänvisar till detta.

Såvitt avser Heritage har Göran Heinakroon i den redovisade promemorian och i sitt vittnesförhör kommit fram till att någon löpande bokföring inte skett utan att företagna bokföringsåtgärder för det aktuella räkenskapsåret skett i efterhand samt att en betydande del av affärshändelserna inte alls bokförts. Han har i sistnämnt hänseende hänvisat till att en stor mängd transaktioner har bokförts på ett obs-konto, vilket innebär att transaktionerna på detta inte blivit klassificerade i bokföringen och därför inte kan betraktas som bokförda. Han har vidare funnit att befintliga verifikationer saknat uppgift eller hänvisning till underlag som gör det möjligt att identifiera affärshändelsen, förstå dess innebörd samt kontrollera fullständigheten i bokföringsposterna. Han har uppgett saldot på obs-kontot vid periodens slut uppgick till drygt tio mkr.

Det saknas skäl att ifrågasätta den redogörelse som Göran Heinakroon lämnat. Hans uppgifter stöds av vad som i övrigt framkommit vid utredningen, bl.a. genom förhöret med Eva Carlson. Tingsrätten lägger därför Heinakroons redogörelse till grund för sin bedömning. Vid sådant förhållande finner tingsrätten att det är klarlagt att bristerna i Heritages löpande bokföring under det ifrågavarande räkenskapsåret varit sådana att rörelsens förlopp inte ens i huvudsak kunnat bedömas med ledning av bokföringen. Genom att det förekommit ett mycket stort antal affärshändelser som i allt väsentligt helt saknat verifikationer, eller endast haft bristfälliga verifikationer, har inte heller rörelsens ekonomiska resultat och ställning kunnat bedömas med ledning av bokföringen.

Victor Diaz

Åklagarens talan mot Victor Diaz i denna del bygger på att Diaz varit att anse som faktisk företrädare för Heritage vid sidan om den formelle företrädaren för den

Avdelning 4

enskilda verksamheten, Samuel Riffo. Det är också Samuel Riffos uppfattning. Diaz har emellertid förnekat att han varit att betrakta som faktisk företrädare för Heritage. Han har även ifrågasatt om det är i enlighet med gällande rätt att ålägga någon annan än den formelle företrädaren bokföringsskyldighet i en enskild näringsverksamhet. Tingsrätten besvarar den sist ställda frågan först.

Av 2 kap. 6 § bokföringslagen följer att en fysisk person som bedriver näringsverksamhet är bokföringsskyldig för denna. Det gäller också om näringsverksamheten har bedrivits av en annan enskild; inget hindrar att i en enskild näringsverksamhet någon annan än ägaren själv utövar en faktisk ledning (jfr NJA 2012 s. 764 punkt 8; anmärkas bör att rättsfallet avsåg förutsättningarna att ålägga en faktisk företrädare för en ideell förening näringsförbud – den frågan besvarades nekande). Det är alltid den enskilde näringsidkaren som är ansvarig för bokföringen och som därmed kan sägas utgöra ansvarsobjekt. En brist i bokföringen görs gällande mot den fysiska personen. Bedriver flera personer verksamheten tillsammans i ett enkelt bolag är samtliga bokföringsskyldiga och, såvida inget annat framgår av bolagsavtalet, dessutom ansvariga (se Nilsson m.fl., Bokföringslagen, avsnitt 2, Norstedts Juridik uppl. 2 den 10 augusti 2018).

Det har inte framkommit att Victor Diaz och Samuel Riffo träffat något avtal om bokföringsskyldighetens fullgörande i Heritage. Det har inte heller påståtts. Vad som nu anförts innebär att Victor Diaz är bokföringsskyldig, om han bedrivit näringsverksamhet inom ramen för Heritage.

I den senast nämnda frågan tar tingsrätten upp följande. Victor Diaz har uppgett att han fungerat endast som arbetsledare i Heritage. Han har förklarat den omständigheten att han angetts som referens på fakturor med att han haft den inledande kontakten med leverantörer av ID06. Samuel Riffo har gett uttryck för en annan uppfattning om Diaz roll i Heritage. Som Samuel Riffo är att förstå har han inte bedrivit all den näringsverksamhet som förekommit i Heritage. Samuel Riffos uppgift får stöd av utredningen. Hit hör till en början att Heritage startats av Samuel Riffo med verksamhetsinriktning att hyra ut personal inom serviceområden, vilken verksamhet är

Avdelning 4

artskild från den rivningsverksamhet som Heritage i huvudsak kommit att ägna sig åt. Utredningen ger inga exempel på att Samuel Riffo varit engagerad i den verksamheten. Det framstår alltså inte som en tillfällighet att Diaz namn förekommer på de fakturor som avser rivningsverksamheten.

Även utredningen i övrigt ger ett mycket starkt stöd för att Victor Diaz bedrivit näringsverksamhet i Heritage. Det har sålunda framgått bl.a. att överföringar av mycket betydande belopp skett från Heritages företagskonto till ett konto tillhörigt Diaz. Tömningen av Diaz mobiltelefon visar vidare att denne tagit en aktiv roll i att skaffa fram bokföring för Heritage och deltagit i det arbete som bedrevs inför Heritages planerade konkurs, inklusive konkursansökan och framtagande av personnamn för utbetalningar av lönegaranti som han själv räknade med att i efterhand få en betydande del av. I den mån Diaz lämnat förklaringar till den utredning som han konfronterats med saknar dessa trovärdighet och är alltså inte ägnade att minska styrkan av åklagarens bevisning. Enligt tingsrättens mening är det ställt utom rimligt tvivel att Diaz bedrivit näringsverksamhet i Heritage, som i vart fall omfattat rivnings- och saneringsverksamheten. Han har i enlighet härmed varit bokföringsskyldig.

Av utredningen rörande bokföringen i Heritage har framgått att denna varit behäftad med de brister som Göran Heinakroon uppgett. Det framgår sålunda att bokföringen för en del av kalenderåret/räkenskapsåret 2017 upprättats i efterhand och alltså inte inom föreskriven tid. Vidare har bokföring av in- och utbetalningar till och från Heritages bankkonto skett med betydande belopp utan att det finns verifikationer till affärshändelserna som uppfyller bokföringslagens krav. Verifikationerna saknar uppgift eller hänvisning till underlag som gör det möjligt att identifiera affärshändelsen, förstå dess innebörd eller kontrollera fullständigheten i bokföringen. I enlighet med vad åklagaren hävdar har bristerna varit av sådan allvarlig natur att rörelsens förlopp, och därmed även dess ekonomiska resultat och ställning, inte ens i huvudsak kunnat bedömas med ledning av bokföringen.

Som inledningsvis har nämnts har Samuel Riffo och Victor Diaz inte träffat något avtal om att någon av dem skulle ombesörja bokföringen i Heritage. Det finns enligt

Avdelning 4

tingsrättens mening inte heller något som pekar på att Diaz utgått från att Samuel Riffo skulle sköta den saken. Även om Diaz skulle ha haft den uppfattningen har han i egenskap av näringsidkare haft att kontrollera att bokföringsskyldigheten uppfylldes med avseende på den näringsverksamhet han bedrev i Heritage. Så har inte skett. Det finns inte heller någon anledning att tro att Diaz kan ha haft den uppfattningen. Diaz ska därför dömas för uppsåtligt bokföringsbrott. På de skäl som åklagaren anfört är brottet att bedöma som grovt.

Samuel Riffo

Som åklagaren angett har Samuel Riffo varit formell (legal) företrädare för Heritage. Samuel Riffo har till sitt fredande från ansvar anfört att han haft anledning att tro att bokföringsskyldigheten uppfylldes såvitt avsåg den verksamhet som han själv bedrev, och att han inte varit bokföringsskyldig för den näringsverksamhet som Victor Diaz bedrivit.

Som tingsrätten funnit har Victor Diaz bedrivit näringsverksamhet i Heritage, och han har i enlighet härmed bedömts vara bokföringsskyldig. Den omständigheten att Diaz självständigt bedrivit viss verksamhet i Heritage befriar emellertid inte Samuel Riffo från bokföringsskyldighet för den verksamheten. Som legal företrädare för Heritage har Samuel Riffo haft ett direkt övergripande ansvar för Heritage och kontrollen därav, och ett direkt eller indirekt ansvar för den löpande verksamheten beroende på om och i vilken omfattning han har haft någonting att säga till om (se Dahlgvist, Bokföringsbrott och bokföringslagen, Norstedts, 2 uppl, s. 85 ff). I enlighet med vad tingsrätten anfört rörande Diaz har det inte framkommit, eller ens påståtts, att Samuel Riffo och Victor Diaz träffat något avtal om bokföringsskyldighetens fullgörande.

Tingsrätten har tidigare uttalat sig om bristerna i bokföringen i Heritage och därvid funnit att bristerna varit av så allvarlig natur att rörelsens förlopp, och som en följd därav även rörelsens ekonomiska resultat och ställning, inte ens i huvudsak kunnat bedömas med ledning av bokföringen. Tingsrätten hänvisar till vad som sagts där.

Avdelning 4

Som ovan nämnts har Samuel Riffo uppgett att han trodde att bokföringen efter år 2016 ombesörjdes av "Elias El" på Victor Diaz uppdrag. Uppgiften om att Elias El haft uppdrag för Heritage får stöd av vad Diaz uppgett. Samuel Riffo har emellertid haft det direkta ansvaret för att bokföringsskyldigheten fullgjordes i den näringsverksamhet som han själv bedrev, och ett indirekt ansvar för den näringsverksamhet i Heritage som bedrevs av Diaz. Samuel Riffo har inte hävdad att han tagit kontakt med Elias El, eller någon annan som han kan ha trott skötte Heritages bokföring, för att kontrollera att bokföringsskyldigheten fullgjordes. Det har inte heller framkommit att han på något annat sätt skulle fått uppfattningen att den löpande bokföringen togs om hand. Enligt tingsrättens mening måste Samuel Riffo därför åtminstone ha insett att det förelåg en högst påtaglig risk för att bokföringsskyldigheten åsidosattes. Mot bakgrund av hur Samuel Riffo i övrigt uppträtt i näringsverksamheten i Heritage får det hållas för visst att han varit likgiltig i frågan om bokföringsskyldigheten i Heritage uppfylldes eller inte. Han har därför haft likgiltighetsuppsåt till det förhållandet att den löpande bokföringen inte fullgjordes. Bristerna är i enlighet med vad åklagaren angett.

Med hänsyn till vad som nu anförts finner tingsrätten att Samuel Riffo ska dömas för bokföringsbrott avseende räkenskapsåret/kalenderåret 2017. Brottet är att bedöma som grovt på de skäl som åklagaren angett.

Eva Carlson

Åklagaren har yrkat i första hand att Eva Carlson ska dömas som gärningsman, och i andra hand att hon ska dömas för medhjälp till brottet. I yrkandet i första hand ligger att hon upprättat Heritages bokföring, medan alternativyrkandet innebär att hon ska ha medverkat till framställning och/eller sammanställning av oriktig/bristfällig/felaktig bokföring. Eva Carlsons inställning är att hennes befattning med bokföringen begränsats till att hon i någon mån gått igenom bokföringen för konkursförvaltarens räkning efter konkursutbrottet i Heritage.

Den utredning som åklagaren presenterat visar inte att Eva Carlson tagit någon annan befattning med Heritages bokföring än den hon själv redogjort för, nämligen att hon

Avdelning 4

tagit emot bokföringen i syfte att för konkursförvaltarens räkning granska bokföringen och eventuellt göra vissa kompletteringar, men att hon avslutat uppdraget sedan hon funnit att bristfälligheterna och felaktigheterna i bokföringen varit alltför omfattande. Carlsons uppgifter får också ett påtagligt stöd av att den handling med påpekanden som hon sagt sig ha upprättat återfunnits i konkursförvaltarens akt.

Av vad som sålunda upptagits drar tingsrätten följande slutsatser. Åklagaren har inte visat att Eva Carlson upprättat någon bokföring för Heritage eller att hon vidtagit någon annan åtgärd som varit ägnad att underlätta gärningen eller på annat sätt inneburit att bokföringsbrottet främjats i den mening som avses i 23 kap. 4 § brottsbalken. Åtalet ska därför ogillas.

Elias Santander

Åtalet mot Elias i denna del gäller medhjälp till bokföringsbrott. Liksom i fråga om Aktivitetsfabriken och Craftia har åklagaren hävdatt att Elias främjat bokföringsbrotten med råd och dåd genom att han medverkat till framställning och/eller sammanställning av oriktigt/bristfälligt/felaktigt underlag för bokföring och efter konkursen i Heritage Bemanning förse den som upprättat bokföringen med detta underlag för införande i efterhand i bokföringen. Vidare har Elias enligt åklagaren hämtat och försett konkursförvaltaren med denna.

Elias har förnekat att han befattat sig med bokföringen på något annat sätt än att han agerat som mellanman och/eller kontaktperson mellan företrädarna för firman och konkursförvaltaren. Han har även förnekat att han haft någon kunskap om bokföringens innehåll.

I likhet med vad tingsrätten tidigare uttalat gällande Aktivitetsfabriken framgår att Elias varit väl införstådd med behovet av att förse konkursförvaltaren med de bokföringsunderlag som kunde behövas för att denne skulle kunna fatta beslut om lönegaranti i enlighet med ”personallistorna”. Den utredning som åklagaren åberopat gällande Elias befattning med bokföringen består främst av de sms-meddelanden som säkrats vid en tömning av Victor Diaz mobiltelefon. Enligt tingsrättens mening talar

därvid mycket för att Elias har upprättat årsredovisningen i Heritage för räkenskapsåret och kalenderåret 2017. Åtalet avser emellertid den löpande bokföringen och därtill anknytande underlag. I det avseendet ger utredningen inget särskilt stöd för att Elias medverkat i bokföringen. Det mesta talar i stället för att Elias befattning med den löpande bokföringen endast varit den som han själv gett uttryck för, nämligen att han fungerat som en kontaktperson mellan företaget och konkursförvaltaren. De åtgärder som han vidtagit för det ändamålet är inte av en sådan självständig natur att Elias kan sägas ha främjat bokföringsbrott i den mening som avses i 23 kap. 4 § brottsbalken. Den omständigheten att Elias på goda grunder haft anledning att förmoda att underlaget till bokföringen varit behäftad med sådana brister som åklagaren angett leder inte till något annat ställningstagande. Åtalet mot Elias i detta avseende ska därför ogillas.

PÅFÖLJDER FÖR DE S.K. LÖNEGARANTIMOTTAGARNA

Ahsan Jaigerdar Abdul

Ahsan Jaigerdar Abdul är tidigare ostraffad och lever under ordnade förhållanden. Han ska nu dömas för bedrägeri. Straffvärdet uppgår till fyra månaders fängelse. Det saknas särskild anledning att befara att Abdul Ahsan Jaigerdar kommer göra sig skyldig till fortsatt brottslighet. Påföljden kan därför bestämmas till villkorlig dom förenad med dagsböter. Med beaktande av brottets straffvärde ska antalet dagsböter bestämmas till 80 stycken. Storleken på varje dagsbot ska, med hänsyn till vad som framkommit om Abdul Ahsan Jaigerdars ekonomiska förhållanden, bestämmas till 300 kr. Eftersom fängelse ingår i straffskalan ska han betala lagstadgad avgift till brottsofferfonden.

Prince Akonnor Asante

Prince Akonnor Asante är tidigare ostraffad och lever under ordnade förhållanden. Han ska nu dömas för bedrägeri. Straffvärdet uppgår till fyra månaders fängelse. Det saknas särskild anledning att befara att Prince Asante Akonnor kommer göra sig skyldig till fortsatt brottslighet. Påföljden kan därför bestämmas till villkorlig dom förenad med dagsböter. Med beaktande av brottets straffvärde ska antalet dagsböter

Avdelning 4

bestämmas till 80 stycken. Storleken på varje dagsbot ska, med hänsyn till vad som framkommit om Prince Asante Akonnors ekonomiska förhållanden, bestämmas till 50 kr. Eftersom fängelse ingår i straffskalan ska han betala lagstadgad avgift till brottsofferfonden.

Mikael Bergström

Mikael Bergström är tidigare ostraffad och lever under ordnade förhållanden. Han ska nu dömas för bedrägeri. Straffvärdet uppgår till fyra månaders fängelse. Det saknas särskild anledning att befara att Mikael Bergström kommer göra sig skyldig till fortsatt brottslighet. Påföljden kan därför bestämmas till villkorlig dom förenad med dagsböter. Med beaktande av brottets straffvärde ska antalet dagsböter bestämmas till 80 stycken. Storleken på varje dagsbot ska, med hänsyn till vad som framkommit om Mikael Bergströms ekonomiska förhållanden, bestämmas till 50 kr. Eftersom fängelse ingår i straffskalan ska han betala lagstadgad avgift till brottsofferfonden.

Patricio Caceres Riffo

Patricio Caceres Riffo är tidigare ostraffad och lever under ordnade förhållanden. Han ska nu dömas för bedrägeri. Straffvärdet uppgår till fyra månaders fängelse. Det saknas särskild anledning att befara att Patricio Caceres Riffo kommer göra sig skyldig till fortsatt brottslighet. Påföljden kan därför bestämmas till villkorlig dom förenad med dagsböter. Med beaktande av brottets straffvärde ska antalet dagsböter bestämmas till 80 stycken. Storleken på varje dagsbot ska, med hänsyn till vad som framkommit om Patricio Caceres Riffos ekonomiska förhållanden, bestämmas till 50 kr. Eftersom fängelse ingår i straffskalan ska han betala lagstadgad avgift till brottsofferfonden.

Michael Giraldo Olave

Michael Giraldo Olave förekommer under åtta avsnitt i belastningsregistret. Han dömdes senast till villkorlig dom med samhällstjänst om 100 timmar för misshandel i Solna tingsrätt den 2 juni 2020. Om fängelse istället hade valts som påföljd skulle fängelse tre månader ha dömts ut. Under år 2019 dömdes han vid tre tillfällen, i maj för narkotikabrott till villkorlig dom med samhällstjänst 50 timmar. Om fängelse istället hade valts som påföljd skulle fängelse en månad ha dömts ut. Han dömdes sedan i

Avdelning 4

augusti och i december för grov olovlig körning till dagsböter. År 2018 dömdes han till dagsböter för olovlig körning. Övriga avsnitt avser olovlig körning samt två fall av trafikförseelser och har renderat strafföreläggande samt föreläggande av ordningsbot. Han lever nu under ordnade förhållanden. Han ska nu dömas för penningtvättsbrott. Straffvärdet uppgår till ett par månaders fängelse. Det nu aktuella brottet begicks under 2018 och är således ett nyupptäckt brott i förhållande till de tidigare domarna. Den nyupptäckta brottsligheten kan med hänsyn till påföljden inte anses vara utan nämnvärd betydelse i jämförelse med den brottslighet som omfattas av den tidigare domen. Det saknas således förutsättningar att besluta att den tidigare utdömda påföljden också ska avse tillkommande brottslighet. Det föreligger i aktuell situation inte några särskilda skäl för att undanröja den tidigare utdömda påföljden och döma till gemensam påföljd för den samlade brottsligheten. Tingsrätten ska således bestämma en ny påföljd för den tillkommande brottsligheten enligt 34 kap. 1 § 1 st brottsbalken. Tingsrätten iakttar att påföljderna tillsammans inte överstiger vad som skulle ha dömts ut för den samlade brottsligheten. Påföljden bestäms därför endast till dagsböter. Med beaktande av brottets straffvärde ska antalet dagsböter bestämmas till 30 stycken. Storleken på varje dagsbot ska, med hänsyn till vad som framkommit om Michael Giraldo Olaves ekonomiska förhållanden, bestämmas till 280 kr. Eftersom fängelse ingår i straffskalan ska han betala lagstadgad avgift till brottsofferfonden.

Jantsansenge Itgeltugs

Jantsansenge Itgeltugs är tidigare ostraffad och lever under ordnade förhållanden. Han ska nu dömas för penningtvättsbrott. Straffvärdet uppgår till ett par månaders fängelse. Det saknas särskild anledning att befara att Jantsansenge Itgeltugs kommer göra sig skyldig till fortsatt brottslighet. Påföljden kan därför bestämmas till villkorlig dom förenad med dagsböter. Med beaktande av brottets straffvärde ska antalet dagsböter bestämmas till 60 stycken. Storleken på varje dagsbot ska, med hänsyn till vad som framkommit om Jantsansenge Itgeltugs ekonomiska förhållanden, bestämmas till 50 kr. Eftersom fängelse ingår i straffskalan ska han betala lagstadgad avgift till brottsofferfonden.

Nikolina Karlsson

Nikolina Karlsson är tidigare ostraffad och lever under ordnade förhållanden. Hon ska nu dömas för penningtvättsbrott. Straffvärdet uppgår till två månaders fängelse. Vid tiden för brottet var hon 19 år gammal. Det saknas särskild anledning att befara att Nikolina Karlsson kommer göra sig skyldig till fortsatt brottslighet. Påföljden kan därför bestämmas till villkorlig dom förenad med dagsböter. Med beaktande av brottets straffvärde och hennes ålder ska antalet dagsböter bestämmas till 40 stycken. Storleken på varje dagsbot ska, med hänsyn till vad som framkommit om Nikolina Karlssons ekonomiska förhållanden, bestämmas till 50 kr. Eftersom fängelse ingår i straffskalan ska hon betala lagstadgad avgift till brottsofferfonden.

Jesse Owusu Sekyere

Jesse Owusu Sekyere lever under ordnade förhållanden. Han dömdes till dagsböter för rattfylleri den 21 januari 2018. Han är därutöver ostraffad bortsett från två godkända strafförelägganden avseende rattfylleri. Han ska nu dömas för bedrägeri. Straffvärdet uppgår till fyra månaders fängelse. Det saknas särskild anledning att befara att Jesse Owusu Sekyere kommer göra sig skyldig till fortsatt brottslighet. Påföljden kan därför bestämmas till villkorlig dom förenad med dagsböter. Med beaktande av brottets straffvärde ska antalet dagsböter bestämmas till 80 stycken. Storleken på varje dagsbot ska, med hänsyn till vad som framkommit om Jesse Owusu Sekyeres ekonomiska förhållanden, bestämmas till 90 kr. Eftersom fängelse ingår i straffskalan ska han betala lagstadgad avgift till brottsofferfonden.

Stefan Stedt

Stefan Stedt är tidigare ostraffad och lever under ordnade förhållanden. Han ska nu dömas för bedrägeri. Straffvärdet uppgår till fyra månaders fängelse. Det saknas särskild anledning att befara att Stefan Stedt kommer göra sig skyldig till fortsatt brottslighet. Påföljden kan därför bestämmas till villkorlig dom förenad med dagsböter. Med beaktande av brottets straffvärde ska antalet dagsböter bestämmas till 80 stycken. Storleken på varje dagsbot ska, med hänsyn till vad som framkommit om Stefan Stedts ekonomiska förhållanden, bestämmas till 150 kr. Eftersom fängelse ingår i straffskalan ska han betala lagstadgad avgift till brottsofferfonden.

Anja Varat

Anja Varat lever under ordnade förhållanden. Hon dömdes till villkorlig dom och dagsböter för bokföringsbrott och brott mot aktiebolagslagen i Södertörns tingsrätt den 10 februari 2020. Domen har vunnit laga kraft. Hon ska nu dömas för penningtvättsbrott. Straffvärdet uppgår till två månaders fängelse. Det nu aktuella brottet begicks under 2018 och är således ett nyupptäckt brott i förhållande till den tidigare domen. Den nyupptäckta brottsligheten kan med hänsyn till påföljden inte anses vara utan nämnvärd betydelse i jämförelse med den brottslighet som omfattas av den tidigare domen. Det saknas således förutsättningar att besluta att den tidigare utdömda påföljden också ska avse tillkommande brottslighet. Det föreligger i aktuell situation inte några särskilda skäl för att undanröja den tidigare utdömda påföljden och döma till gemensam påföljd för den samlade brottsligheten. Tingsrätten ska således bestämma en ny påföljd för den tillkommande brottsligheten enligt 34 kap. 1 § 1 st brottsbalken. Tingsrätten iakttar att påföljderna tillsammans inte överstiger vad som skulle ha dömts ut för den samlade brottsligheten. Påföljden bestäms därför endast till dagsböter. Med beaktande av brottets straffvärde ska antalet dagsböter bestämmas till 30 stycken. Storleken på varje dagsbot ska, med hänsyn till vad som framkommit om Anja Varats ekonomiska förhållanden, bestämmas till 50 kr. Eftersom fängelse ingår i straffskalan ska hon betala lagstadgad avgift till brottsofferfonden.

ÖVRIGA ÅTALSPUNKTER**Inledning**

Åklagaren har vidare framställt ansvarsyrkanden gentemot Oswaldo Herrera Moreira och Elias Santander avseende grovt penningtvättsbrott, näringspenningtvättsbrott, grovt brott alternativt grovt bokföringsbrott enligt påståendena nedan. Vidare har åklagaren framställt yrkande om näringsförbud för Oswaldo Herrera Moreira, Elias Santander, Eva Carlson, Victor Diaz och Samuel Caceres Riffo.

Yrkande och inställning för åtalpunkt 45**45. GROVT PENNINGTVÄTTSBROTT alternativt
NÄRINGSPENNINGTVÄTT, GROVT BROTT (Oswaldo
Herrera Moreira)**

Oswaldo Herrera Moreira har under tiden april 2017 – september 2019 i Stockholmsområdet tillsammans och i samförstånd med annan till två stycken bankkonton som han och annan förfogat över mottagit och därefter förflyttat, omsatt eller tillgodoräknats penningöverföringar som härrör från bedrägerier eller annan brottslig verksamhet, uppgående till i vart fall 10 700 000 kronor. Av beloppet har omsatts i vart fall 2 300 000 på bankkonto i SEB och i vart fall 8 400 000 på bankkonto i Swedbank.

Oswaldo Herrera Moreiras åtgärder har syftat att främja möjligheterna för någon att tillgodogöra sig egendomen eller dess värde.

I vart fall har Oswaldo Herrera Moreiras åtgärder enligt ovan inneburit att han med därigenom medverkat till åtgärder som skäligen kan antas vara vidtagna i penningtvättssyfte.

Brottet är grovt eftersom det avsett betydande värde och har sitt ursprung i ekonomisk brottslighet som har satts i system.

Åklagaren har till förtydligande av sin talan upplyst om följande. Åtalet avser två bankkonton som utställts i David Moreiras namn, dels ett konto i Swedbank (8327-9 964 763 077-2) där den första transaktionen skett den 4 april 2017, dels ett konto i SEB (5229-01 141 46) som öppnats den 27 juli 2017. De angivna beloppen inkluderar både in- och utbetalningar. I beloppen ingår såväl i målet påtalade felaktigt utbetalade lönegarantiersättningar som medel härrörande från annan brottslighet.

Oswaldo Herrera Moreira har bestritt ansvar för brott.

Domskäl

DEN SKRIFTLIGA UTREDNINGEN

I enlighet med vad som redan framgått i andra delar av målet har till kontona knutna bankkort tagits i beslag vid husrannsakan i Oswaldos bostad; båda korten har tillsammans med en plånbok påträffats i en brun herrjacka som hängde i hallen omedelbart innanför ytterdörren (BG78 p. 4 respektive p. 2).

Den förut omnämnde ekorevisorn Göran Heinakroon har upprättat en promemoria över penningströmmarna på kontona under perioden den 1 januari 2017 – den 5 november 2019. I promemorian anføres följande slutsats. Penningströmmar om totalt ca 10,7 mkr har redovisats på de båda bankkontona. Enligt Heinakroon finns det ingen logisk förklaring till transaktioner i den omfattningen utifrån kända omständigheter såsom löner, lån etc. Vid granskning av penningströmmar till och från kontona har framkommit att pengar inkommit dels direkt från personer som misstänks ha deltagit i bedrägerier med lönegarantier, dels att pengar förts mellan konton i flera led vilket fått som följd att pengarnas härkomst dolts.

I Göran Heinakroons promemoria uttalas i övrigt bl.a.: Under år 2018 har insättningar på bankkonton tillhörande David Moreira redovisats med ca 3,1 mkr fördelat på 179 transaktioner. Hans deklarerade inkomster uppgår till 353 tkr medan inbetalningar med referenstexten ”lön” i kontoutdragen uppgår till 183 tkr. Inga creditskulder fanns noterade per den 31 december 2018. Vad gäller insättningarna på kontona kan 520 tkr direkt härledas från mottagare av lönegarantier i Crisaya, Aktivitetsfabriken och Craftia. Det förekommer vidare insättningar på kontona från företagen ”SABH Group AB”, ”Sjölander Riv & Sanering AB” och ”Zinobygg AB” med 255 tkr, 250 tkr respektive ca 1,2 mkr. Det har noterats att lönegarantimottagare har gjort insättningar till SABH Group AB och att David Moreira varit registrerad som styrelseledamot i det bolaget.

Avdelning 4

Beträffande Sjölander Riv & Sanering AB har konstaterats att Armando Mata Soto, som är åtalad i detta mål, har varit registrerad styrelseledamot för bolaget. När det gäller Zinobygg AB har David Moreira varit registrerad som styrelsesuppleant under perioden den 10 augusti – den 13 september 2018. De sålunda inbetalade medlen från Zinobygg AB har överförts till andra konton i direkt anslutning till insättningarna.

I frågan om det är Oswaldo som disponerat David Moreiras nämnda bankkonton har bl.a. följande utredning - bortsett från det förhållandet att kontokorten till kontona påträffats i kläder i Oswaldos bostad - presenterats.

Kortköp har under år 2018 genomförts den 25 – 26 juni i Warszawa, den 9 – 10 juli i Geneve, den 11 – 13 juli i San Sebastian/Gujan Maestras/Port de Larros, den 21 – 23 juli i Marbella, den 25 – 31 juli i Alicante, den 10 augusti i Paris, den 30 september – 2 oktober i Istanbul, den 8 oktober i Skellefteå och den 6 – 13 november i Milano. Under år 2019 har kortköp genomförts den 27 maj på Selma Spa, den 30 maj – den 4 juni i Malta, den 3 – 19 juni i St Julians, den 20 – 25 juni i Malta, den 24 juni i Marsaxlokk, den 7 juli i Mariefred, den 7 juli på Henniehammars Herrgård, den 11 augusti på Skansen, den 12 augusti på Gröna Lund och den 7 – 21 september i Tanzania. Av passagerarlistor för år 2019 framgår att resorna till Malta i maj/juni, till Malta och Marsaxlokk i slutet av juni och till Tanzania i juli bokats i Oswaldos (stundom med förnamnet Juan) och dennes hustrus, Erikas, namn. Enligt åklagaren har Oswaldo befunnit sig på samtliga platser vid tidpunkterna i fråga. Ett antal bankomatuttag från David Moreiras konton har registrerats under oktober, november och december 2019. Uttagen har ansetts kunna knytas till Oswaldo, bl.a. genom att fotografier av Oswaldo tagits i samband med uttag. Det är upplyst att David Moreira avflyttade från Sverige i oktober 2019.

I enlighet med vad som tidigare framgått i målet har en tömning gjorts av en telefon Iphone Xs som tagits i beslag i Oswaldos bostad (BG80 p. 4). Härvid har en även konversation mellan telefonen och David Moreira ("Primo") under år 2019 uppmärksamrats. Av konversationen, i svensk översättning, framgår bl.a. följande. Den 11 september, dvs. vid den tidpunkt då Oswaldo enligt redovisningen ovan

Avdelning 4

befunnit sig i Tanzania, har från telefonen meddelats bl.a. följande till Primo. ”För du tog ut pengar. Det är inte ok. Du kan inte gå in med BankID från Sydamerika och jag från Afrika”. Från Primos telefon lämnas bl.a. följande meddelanden i september. ”Och om det är från ditt mitt konto SEB´s har jag inte gått in och inte rört något”, och ”Tänk på att du inte gett mig något sedan maj. Och jag står på 4 företag och jag har i min tur inte bett dig om något”, och ”Hej kusin. Kan du ge mig så att jag kan betala min hyra i Stockholm”, och ”Du sa att 5% skulle du Ge mig av de pengar som gick genom kontot - - - säg mig något”. I oktober förekommer bl.a. följande meddelande från Primo till telefonen. ”Kusin varför fungerar inte idbank för mig”, och ”Du ignorerar mina meddelanden. Jag skulle vilja veta vad jag tjänar om du fortsätter att arbeta under/i mitt namn”, och ”Jag kommer alltid att respektera dig och vara tacksam - - -”. I januari 2020 har Primo avsänt följande meddelande till Oswaldos telefon. ”Kusin du bestämde alltid allt och jag sa att jag ville se pengar för att kunna investera i mina projekt. Vi gjorde en del saker och jag såg inte några pengar. Jag var entusiastisk, stod upp för vissa saker för att det skulle lyckas, pratade med folk och du, t.ex. bestämde att man skulle låna ut de pengar som vi jobbade med/investerade med kino och det såg jag aldrig något av, i mars då jag tog lånen så hade du redan lämnat mig utanför men jag har å andra sidan lämnat allt öppet för att du ska kunna fortsätta men den sista gången sa du att jag skulle få 5% av rörelserna på kontona ja har sett hur mycket som har flödat och du har inte sagt något om att det här är ditt - - -”.

Åklagaren har vidare presenterat utredning av innebörd att Oswaldo handlat å David Moreiras vägnar, eller att han presenterat sig som David Moreira (tingsrättens anmärkning: se härom även vittnesförhöret med Fredrik Helgöstm under avsnittet gällande Crisaya). Till den första kategorin hör avlyssnade samtal, dels den 7 oktober 2019 mellan Oswaldos telefon och Spärrservice Swedbank/Sparbanken, dels ett samtal mellan Oswaldo och system Tania Herrera Moreira den 24 oktober 2019. I det första samtalet uppger Oswaldo att David Moreira tappat bort sin telefon med bankID och bankdosa i Ecuador samt, som det får uppfattas, att denne bett om hjälp för att spärra bankID och bankdosa. I det senare samtalet diskuterar Oswaldo bl.a. hur han ska få tillgång till post som ställts till David Moreira mot bakgrund av att denne avflyttat till Ecuador. Till den första kategorin hör även ett sms-meddelande till Oswaldos telefon

Avdelning 4

den 24 oktober 2019. Meddelandet avser beställning av mobilt BankID hos SEB för David Moreira. I ett senare meddelande samma dag lämnas bekräftelse på att ett nytt BankID skapats. Till den senare kategorin hör samtal den 24 oktober 2019 från Oswaldos telefon till Svea Inkasso, och ett samtal samma dag från UC, samt ett samtal från Oswaldos telefon till Collectia Kredithanterarna den 14 november 2019. Oswaldo presenterar sig i samtalen som David Gonzales. Ärendena gäller inkassokrav som skickats till David Moreira.

DEN MUNTliga UTREDNINGEN

Oswaldo har uppgett i huvudsak följande.

Han kan inte minnas att han hjälpt David Moreira (David) vid kontakter med myndigheter eller banker. Han har ibland fått låna Davids bankkort till SEB-kontot. Det kunde gälla att han för eget behov skulle få köpa mat eller bensin, eller att han på Davids begäran gjorde uttag från bankomater för dennes räkning. Han fick också låna det bankkortet när David reste till Ecuador med den avsikten att kortet skulle återlämnas när David återkom till Sverige. Han har däremot inte tagit befattning med kortet till Swedbankkontot. Den omständigheten att Swedbankkortet påträffades i hans kläder berodde på att David skulle få ett nytt bankkort från Swedbank som han skulle skicka till denne. Han bedömde det emellertid som riskabelt att skicka ett bankkort med post till Sydamerika, varför han avsåg att be någon som skulle resa till Sydamerika att ta med sig bankkortet. Det förhållandet att kortet låg i hans plånbok berodde på att han hade åtagit sig att ta ut pengar från bankomat för Davids räkning. David hade också rätt honom att begagna kortet ”så att det är i rörelse”. Kontotransaktioner som avser återbetalning av lån har han gjort på Davids uppdrag. Han hade ingen kunskap om hur David hanterade kontona. Samtalet till Swedbanks Spärrservice den 7 oktober 2019 gjorde han därför att han av en person - vem vill han inte uppge - hade hört att David hade förlorat bankID och bankdosa. I den chatt som han hade med David omkring samma tid som då han spärrade dennes bankID tänkte han inte på att upplysa David om spärrningen, eller så ville han ”inte självmant” uppge detta för David.

Avdelning 4

Beställningen av ett nytt bankID för kontot gjordes emellertid av David. Det är emellertid korrekt att banken skickade ett sms om beställningen till hans telefon.

När det gäller användandet av Davids bankkort på de resor som han och hans hustru företagit ligger det till på följande sätt. Resan till Warszawa skedde på Davids uppdrag och för dennes verksamhet i skönhetssalongerna (tingsrättens anmärkning: Sweet Ambrosia, se under Aktivitetsfabriken), närmare bestämt ”fillers”. Även övriga resor företogs av honom och hans hustru på Davids uppdrag med undantag av resan till Alicante, som var en ”chefen betalar-resa”. På den resan deltog även David själv och Gabriel Rådö. På resan till Marbella närvarade även Davids närmaste man, ”Facundo”, liksom Rådö. Även den resan avsåg verksamheten i skönhetssalongerna, liksom resan till Milano som företogs därför att David avsåg att starta en skönhetssalong där. Facundo var med även på resan till Paris. Resan till Istanbul avsåg Davids tilltänkta verksamhet med klädförsäljning från Turkiet till Argentina. På den andra resan till Malta deltog David. Det var också David som använde sina bankkort på den resan. Han tror att David också medföljde på resan till Mariefred. När det gäller resan till Skellefteå deltog hans hustru och barn samt David. Han kan emellertid inte minnas om han själv var med på den resan. Användandet av Davids bankkort på Skansen berodde troligen på att han själv fyllde år då och fått låna bankkortet som en födelsedagspresent från David. Resan till Spa i Sunne företog han därför att David ville studera servicen på inrättningen. Resorna betalades av David eftersom de företogs i dennes intresse. Under resan till Tanzania hade David lånat ut kortet till honom.

När det gäller den ovan återgivna chattkonversationen med David har han följande kommentarer. Omnämmandet av bankID i konversationen den 11 september avsåg att han behövde en ”back-up” om det skulle bli något problem. Davids yttrande om att denne inte rört något på kontot förstår han inte, det kan vara en felöversättning från spanska till svenska. Det kan också gälla ett ”bolagskort”. De ”5%” som David nämner i olika sammanhang syftar på att David begärde den procentsatsen på de pengar som denne hade lånat ut. Han minns inte bakgrunden till Davids yttrande i januari 2020 om att han ”tog bort idbank” och stängde ”idbank från SEB” för David.

Beträffande diskussionen i det avlyssnade samtalet med Tania Herrera Moreira om post ställd till David är förklaringen till hans intresse i frågan att det ”ringde personer till honom hela tiden”.

TINGSRÄTTENS BEDÖMNING

Allmänt

Tingsrätten har tidigare lämnat en beskrivning av brotten penningtvätt och näringspenningtvätt. I detta sammanhang vill tingsrätten tillägga följande. För båda gärningarna kan dömas till ansvar för grovt brott. Enligt 5 § 2 st lagen om straff för penningtvättsbrott ska vid bedömningen av om ett penningtvättsbrott är att anse som grovt 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. Beträffande näringspenningtvätt har inte i lagen angetts några särskilda omständigheter som särskilt bör beaktas vid bedömningen av om brottet bör rubriceras som grovt. Ledning får i stället hämtas i de omständigheter som särskilt ska beaktas vid bedömningen av om ett penningtvättsbrott är grovt. Eftersom det förhållandet att brottet begåtts i näringsverksamhet eller liknande många gånger innebär att de brottsliga åtgärderna har ingått som ett led i en brottslighet som utövats systematiskt eller i större omfattning, är det framförallt om gärningen avsett betydande värden eller i annat fall varit av särskilt farlig art som kan få betydelse vid bedömningen av om näringspenningtvätt är grov (se Holmquist, a.a., avsnitt 6.3.8, Juno version 4 den 30 juni 2017).

Brottskonkurrens kan uppkomma i förhållande till förbrottet. Enligt allmänna straffrättsliga principer anses visst efterföljande handlande ingå som en så naturlig del i förbrottet att det ska betraktas som konsumerat av och medbesträffat med förbrottet. Normalt bör domstolen därför döma till ansvar endast för förbrottet. I vissa fall finns emellertid anledning att döma för förbrottet och penningtvättsbrottet i konkurrens. Det gäller framförallt situationer där en person har deltagit i endast begränsad utsträckning i förbrottet men haft en avgörande roll när det gäller den efterföljande penningtvätten. Det kan vidare aktualiseras i vissa situationer då

Avdelning 4

penningtvättsåtgärderna klart går utöver vad som får anses utgöra sedvanlig hantering av brottsutbyte (se Holmquist, Brotten i näringsverksamhet, avsnitt 6.3.4, Juno version 4 den 30 juni 2017 och prop. 2013/14:121 s. 112).

Ska Oswaldo dömas för penningtvättsbrott?

I fråga om åtalet mot Oswaldo i denna del tar tingsrätten upp följande.

Den utredning som åklagaren presenterat kan inte ges någon annan innebörd än att Oswaldo disponerat över de två bankkontona trots det förhållandet att bankkontona öppnats i David Moreiras namn. Det kan inte bortses från den möjligheten att även David under en del av den åtalade perioden disponerat över bankkort till något eller båda kontona och att han deltagit i förfoganden över bankkontona i enlighet med vad åklagaren angett. När så skett har det emellertid skett i samråd med Oswaldo eller efter instruktioner från denne. Den omständigheten att det i ett visst fall har framgått att David handlat i strid med instruktioner från Oswaldo och utan dennes samtycke gjort uttag från ett av bankkontona innebär inte att han ensam förfogat över något bankkonto. Vad som nu sagts innebär att tingsrätten delar åklagarens uppfattning att Oswaldo tillsammans och i samförstånd med annan förfogat över och vidtagit de beskrivna åtgärderna med avseende på bankkontona.

Utredningen har visat att de belopp som omsatts på de båda bankkontona överensstämmer med vad åklagaren angett. De angivna åtgärderna har vidare otvivelaktigt främjat möjligheterna för någon att tillgodogöra sig egendomen eller dess värde.

Tingsrätten har i detta mål dömt Oswaldo för grovt bedrägeri avseende ett sammanlagt belopp om 3 389 350 kr avseende Crisaya, Aktivitetsfabriken och Craftia (åtalspunkterna 1, 7 respektive 15). Den befattning med de sålunda brottsligt åtkomna medlen som åklagaren lagt Oswaldo till last som penningtvättsbrott eller näringspenningtvättsbrott är ett sådant efterföljande handlande som utgör en naturlig del av förbrottet. Den utredning som åklagaren presenterat utesluter inte möjligheten

Avdelning 4

att medlen utgör egen vinst från den bedrägeribrottslighet som Oswaldo dömts för och att det alltså handlar om s.k. självtvätt. När det gäller det belopp som nu nämnts kan det därför inte komma i fråga att döma Oswaldo för penningtvättsbrott eller näringspenningtvättsbrott vid sidan av ansvaret för bedrägeribrotten.

När det gäller omsättningen av medel i övrigt på de ifrågavarande bankkontona delar tingsrätten uppfattningen att det inte finns någon logisk förklaring till transaktioner i den omfattningen utifrån kända omständigheter. Det finns sålunda skäl att misstänka att medel på kontona härrör även från andra brott eller annan brottslig verksamhet än den som behandlats med avseende på Crisaya, Aktivitetsfabriken och Craftia, t.ex. medel med ursprung i eller anknytning till SABH Group AB, Sjölander Riv & Sanering AB eller Zinobygg AB. Några närmare konkreta omständigheter som tyder på brottslig verksamhet, bortsett från bedrägeribrottsligheten, har emellertid inte presenterats av åklagaren. Det går därför inte att med tillräcklig säkerhet dra slutsatsen att sådana medel härrör från brott eller brottslig verksamhet. Det bör också uppmärksammas att det av utredningen framgår att det förekommit även transaktioner av sedvanligt slag i verksamheterna, t.ex. upptagande av lån och försäljning av egendom. Vad som nu upptagits medför att tingsrätten anser att åklagaren inte förmått visa att medel som har sitt ursprung i andra medel än dem som omfattas av bedrägeriåtalet mot Oswaldo härrör från brott eller brottslig verksamhet. Åtalet för penningtvättsbrott kan därför inte bifallas.

Ska Oswaldo dömas för näringspenningtvätt?

När det gäller åklagarens alternativyrkande för näringspenningtvätt förutsätts för ansvar för det brottet, som tidigare redogjorts för, att åtgärden vidtas i näringsverksamhet eller som ett led i en verksamhet som bedrivs vanemässigt eller annars i större omfattning. Mot bakgrund av att åklagaren som skäl för att penningtvätts- eller näringspenningtvättsbrottet ska bedömas som grovt brott uttryckt att brottsligheten avsett betydande värde, och har sitt ursprung i ekonomisk brottslighet som satts i system, får det antas att åklagaren anser att åtminstone något av de nämnda kriterierna för ansvar är uppfyllt. Något åberopande i den delen

förekommer emellertid inte i gärningsbeskrivningen. Inte heller åtalet för näringspenningtvättsbrott kan därför bifallas.

Den bedömning tingsrätten nu gjort innebär att åtalet under åtalpunkten 45 ska ogillas.

Yrkande och inställning åtalpunkt 46

46. GROVT BOKFÖRINGSBROTT i fyra fall alternativt GROVT PENNINGTVÄTTSBROTT alternativt NÄRINGSPENNINGTVÄTT, GROVT BROTT (Elias Santander)

Yersi Elias Santander har under tiden januari 2016 – december 2019 bedrivit bokföringspliktig enskild näringsverksamhet i Stockholm. Santander har uppsåtligt eller av oaktsamhet underlåtit att bokföra uppkomna affärshändelser, alternativt bevara räkenskapsinformation på ett betryggande sätt.

Åsidosättandet avser räkenskapsåren

- 2016 med insättningar om 721 632 kronor och uttag om 722 655 kronor

- 2017 med insättningar om 1 538 692 kronor och uttag om 1 538 793 kronor

- 2018 med insättningar om 2 497 011 kronor och uttag om 2 495 978 kronor

- 2019 (januari – 5 december) med insättningar om 788 923 kronor och uttag om 787 778 kronor

På grund av bristerna har rörelsens förlopp inte i huvudsak kunnat bedömas med ledning av bokföringen. Brotten är grova eftersom de avser betydande belopp och har satts i system.

Yersi Elias Santander har under tiden januari 2016 – december 2019 till bankkonton som han förfogat över mottagit och därefter förflyttat, omsatt eller tillgodoräknats penningöverföringar som härrör från bedrägerier eller annan brottslig verksamhet med i vart fall 11 000 000 kronor.

Yersi Elias Santanders åtgärder har syftat till att främja möjligheterna för någon att tillgodogöra sig egendomen eller dess värde.

I vart fall har Yersi Elias Santanders åtgärder enligt ovan inneburit att han med därigenom medverkat till åtgärder som skäligen kan antas vara vidtagna i penningtvättssyfte.

Brottet är grovt eftersom det avsett ett betydande värde, har sitt ursprung i långvarig ekonomisk brottslighet som har satts i system.

Åklagaren har till förtydligande av sin talan upplyst om följande. De angivna beloppen inkluderar både in- och utbetalningar. I beloppen ingår såväl i målet påtalade felaktigt utbetalade lönegarantiersättningar som medel härrörande från annan brottslighet.

Elias Santander har bestritt ansvar för brott. Han har till utveckling av sin inställning uppgett att han inte bedrivit bokföringspliktig verksamhet och att det inte rört sig om brottsligt åtkomna medel. Han har vidare påpekat att beloppen, vad avser ansvar för penningtvättsbrott och näringspenningtvätt, inte kan räknas på sätt som åklagaren gjort.

Domskäl

DEN SKRIFTLIGA UTREDNINGEN

I en av ekorevisorn Daniel Cadei den 20 mars 2020 upprättad promemoria upptas bl.a. följande.

Elias har under perioden den 1 januari 2016 – den 5 december 2019 haft omfattande transaktionsflöden på sitt Swedbankkonto med nr 8327-9, 984250771-8. Under perioden har det förekommit 3 912 transaktioner avseende insättningar om ca 5 545 tkr. Elias har under samma period haft deklarerad inkomst av tjänst och näringsverksamhet om totalt 247 tkr. Det finns ingen logisk förklaring till transaktioner i den omfattningen utifrån kända omständigheter såsom löner, intäkt från näringsverksamhet, lån etc. Vid en analys av transaktionerna på Elias bankkonto kan det konstateras att Elias erhållit ca 450 tkr från 14 personer som erhållit lönegaranti, varav ca 291 tkr kommer från 7 personer som är misstänkta för lönegarantibedrägeri. Insättningarna på Elias konto har gjorts i samband med att personerna erhållit eller

Avdelning 4

stått i begrepp att få lönegarantimedel. Elias har gjort 602 kort/swishköp om ca 2 177 tkr till 4 olika bolag som tillhandahåller finansiella tjänster såsom valutaväxling och valutaöverföring – främst 280 transaktioner till Armonia Travel med ca 1,1 mkr och 245 transaktioner till Small World Financial med ca 960 tkr. Den stora volymen är kortköp och att dessa har genomförts i anslutning till att Elias erhållit pengar via swish eller överföringar tyder på att transaktionernas syfte är att dölja var pengarna härrör ifrån. Omfattningen av transaktionerna och avsaknad av legitima inkomstkällor tyder på att Elias bedrivit bokföringspliktig verksamhet enligt Bokföringsnämnden (BFN) 2 kap. 6 §. Det har framkommit att Elias inte upprättat bokföring för kalenderåren 2016 – 2019. Till följd av att det inte finns eller bevarats någon bokföring har det inte varit möjligt att för nämnda kalenderår i huvudsak bedöma rörelsens förlopp, ekonomiska resultat eller ställning med ledning av bokföringen.

Under rubriken ”Allmänt om transaktioner” på kontot har i promemorian bl.a. följande uppmärksammats. Vid en analys av transaktioner som skett på Elias konto under perioden 2016 – 2019 kan det konstateras att han erhållit inbetalningar från åtminstone 160 olika personer och 8 bolag. Han har erhållit totalt ca 286 tkr från bolaget Byggnavia Renoveringar KB (i konkurs) om 18 transaktioner under perioden januari 2016 till september 2017. Under samma period har Elias gjort 18 utbetalningar om totalt ca 63 tkr till bolaget. Det kan även noteras att Elias erhållit totalt ca 153 tkr från bolaget Byggservice Lioz King AB (i konkurs) genom 11 transaktioner under perioden augusti 2017 till oktober 2018. När det gäller belopp från privatpersoner särskiljer sig Jhonny Zurita Navia och Lioz Jelsen Herrera från övriga privatpersoner. Elias har från Navia erhållit ca 258 tkr genom 32 inbetalningar under perioden januari 2016 – juni 2019. Från Jelsen Herrera har Elias erhållit ca 210 tkr genom 67 transaktioner under perioden oktober 2016 till augusti 2019. Under samma period har det gjorts utbetalningar till Jelsen Herrera om ca 83 tkr. Det noteras att Elias gjort en utbetalning om ca 34 tkr till Jelsen Herrera den 23 november 2017. Tre minuter innan utbetalningen erhöll Elias exakt samma belopp från Byggservice Lioz King AB där Jelsen Herrera varit registrerad företrädare. Från Cesar Moises Chavez Tapia har Elias erhållit ca 184 tkr genom 15 inbetalningar och gjort 7 utbetalningar om totalt ca 43 tkr till denne under perioden mars – december 2018. Vid en analys av transaktionstexter

Avdelning 4

på Elias bankkonto kan det konstateras att det skett 7 utbetalningar om totalt ca 260 tkr som har ordet ”lån” under perioden 2016 – 2019. Samtliga är gjorda till privatpersoner. Under samma period har det förekommit 44 inbetalningar om totalt 475 tkr med referenstext ”lån”. Av transaktionerna har 42 stycken gjorts av privatpersoner medan 2 transaktioner är gjorda av okända motparter. Utifrån referenstexten ”lön” under perioden 2016 – 2019 framgår att Elias erhållit ca 339 tkr som lön.

Av Kronofogdemyndighetens tillgångsundersökning framgår att Elias under åren 2016 – 2019 haft skulder i allmänna och enskilda mål med belopp varierande mellan ca 38 tkr (2016) och ca 475 tkr (september 2019). Av det sistnämnda beloppet avser ca 300 tkr skulder i enskilda mål.

DEN MUNTliga UTREDNINGEN

På åklagarens begäran har **ekorevisorn Daniel Cadei** hörts. Han har i huvudsak bekräftat vad han har angett i sin promemoria och tillagt bl.a. följande. Han har bedömt att Elias bedrivit näringsverksamhet utifrån följande förhållanden. Det är fråga om ett stort antal insättningar på bankkontot, och ett stort antal transaktioner har avsett privatpersoner, däribland sådana som tagit emot lönegarantimedel. Vidare sträcker sig transaktioner av detta slag över en period om över ett år. Han har slutit sig till att transaktionerna även ger uttryck för ett vinstintresse eftersom insatta medel gått vidare till penningförmedlare. Överföringarna till penningförmedlare har dessutom skett i nära anslutning till insättningarna på kontot. Det går dock inte att utesluta att det rör sig om lån. ”Typiskt” för att det är fråga om en näringsverksamhet är antalet transaktioner på kontot och ”transaktionssättet”, dvs. pengar som sätts in på kontot går nästan omedelbart ut igen.

Elias har närmare hört över åtalet i denna del uppgett främst följande.

Avdelning 4

Bortsett från verksamheten i Byggnavia Renoveringar KB (Byggnavia) under åren 2016 – 2017 har han inte bedrivit någon näringsverksamhet. Insättningarna från Byggnavia under åren 2016 och 2017 med totalt ca 285 tkr avser arbete och tjänster som han utfört. Det är riktigt att han ”knappt haft några inkomster”. Insättningarna under den uppmärksammade perioden avser lönegarantimedel om ca 450 tkr och i övrigt privata lån. Han har inte varit någon ”konsult” som tagit betalt för olika tjänster.

De privata lånen svarar mot den lista som han gett in i målet i tingsrätten. Lånen, som han i samtliga fall fått från vänner, har löpt med en ränta varierande mellan 5 och 25 procent. Transaktionerna beträffande Johnny Zurita Navia, vilken han bött tillsammans med, motsvarar under perioden den 21 januari 2016 – den 27 juni 2019 insättningar om totalt ca 258 tkr och överföringar om ca 58 tkr. Det har ofta rört sig om mindre summor varje gång. Han har ibland dock bett denne att ta upp större lån, t.ex. 160 tkr från Ikano Bank och ca 260 tkr från SEB, och skicka till honom. Det är riktigt att Zurita Navia står som betalningsavsändare avseende en transaktion som görs via Armonia Travel den 21 augusti 2018 trots att betalningen görs från hans konto. Det förhållandet beror troligen på att betalningen gjordes till Columbia och att han ibland reste dit i sällskap med andra personer, t.ex. Zurita Navia. De 602 kortköpen på valutaväxlingskontor om totalt ca 2 mkr har skett därför att han behövde ha pengar i Columbia för inköp av symaskiner och anskaffande av en lokal för en verksamhet där. Verksamheten drevs av ”Caterine” som behövde pengarna för att kunna expandera sin verksamhet. Överföringarna av medel krävde att flera transaktioner genomfördes. Han har någon gång fått hjälp med överföringarna men de flesta transaktioner har han själv genomfört. Medlen avser lån som han tagit upp av privatpersoner. Det är riktigt att han i förhör uppgett att han ägde ett hus i Columbia. Det är den omnämnda lokalen. Lagfarten har emellertid ännu inte överförts från Caterine till honom. Verksamheten i lokalen kom att avstanna sedan Caterines syster, ”Marta”, drabbats av tre hjärnblödningar.

Anledningen till att så många personer velat hjälpa honom med lån är att han deltagit i olika aktiviteter inom ”Latingruppen” och därför är välbekant inom den gruppen personer. Till den kategorin hör Lioz Jensen Herrera Machuca som han lånat ca 210 tkr

Avdelning 4

av under åren 2016 – 2019 och betalat ca 83 tkr till, och Cesar Moises Chavez Taïpe som han lånat ca 184 tkr under åren 2016 – 2018 och betalat ca 43 tkr till. Transaktionerna på kontot innehåller lån från drygt ett 50-tal privatpersoner. Det har oftast rört sig om ett stort antal små lån som lämnats under en längre tid.

Han har inte känt Victor Diaz närmare. Diaz har emellertid lånat honom pengar, oftast små summor. På litet större lån tog Diaz ränta med fem procent. Han har inte haft någon affärsuppgörelse med Diaz.

*TINGSRÄTTENS BEDÖMNING**Har Elias bedrivit bokföringspliktig näringsverksamhet?*

Åtalet för bokföringsbrott bygger på att Elias bedrivit bokföringspliktig enskild verksamhet. Det har Elias bestritt.

Med näringsverksamhet förstås all verksamhet som är av ekonomisk natur och av sådan karaktär att den kan betecknas som yrkesmässig, dvs. har viss varaktighet. Vinstsyfte behöver inte föreligga. En helhetsbedömning måste göras i det enskilda fallet. Verksamhetens omfattning har inte någon avgörande betydelse för bokföringsskyldigheten. Den som driver sin verksamhet i liten skala blir bokföringsskyldig, om det yrkesmässiga momentet är uppfyllt medan den som vid sidan av sin egentliga sysselsättning åtar sig smärre hantverkssysslor för annans räkning som regel inte kan anses bedriva näringsverksamhet. Omständigheter som kan vägas in i bedömningen av om en person är bokföringsskyldig är omsättningshastigheten på försålda varor eller tjänster och förekomsten av omkostnader i verksamheten. En helhetsbedömning måste alltså ske i det enskilda fallet. Härvid kan ledning ofta hämtas från hur verksamheten bedöms skattemässigt; ska verksamheten beskattas i inkomstslaget näringsverksamhet är den normalt bokföringspliktig (se prop. 1989/90:89 s. 60). Bokföringsskyldigheten avser näringsverksamheten, däremot inte annan verksamhet som näringsidkaren bedriver. Det innebär å ena sidan att allt som ingår i näringsverksamheten ska tas med i bokföringen och å andra sidan att endast de tillgångar och skulder samt intäkter och kostnader som hör till verksamheten ska tas

Avdelning 4

med i bokföringen (se Peter Nilsson m.fl., kommentar till Bokföringslagen/ 2 kap. 6 §/JUNO Version:2A 2018-08-10).

I den berörda frågan tar tingsrätten upp följande.

På det ifrågavarande bankkontot har under en avsevärd tid förekommit ett mycket betydande antal transaktioner till ett sammanlagt högt belopp. Ett stort antal transaktioner har avsett privatpersoner. Överföringarna från kontot till penningförmedlare har skett i nära anslutning till insättningarna på kontot. Som Daniel Cadei anfört är antalet transaktioner på kontot, och det förhållandet att pengar som sätts in på kontot nästan omedelbart går ut från kontot, ”typiskt” för näringsverksamhet. Det framstår enligt tingsrättens uppfattning som antagligt att det stora antalet insättningar på kontot, som gjorts av bl.a. ett mycket betydande antal privatpersoner, avsett en yrkesmässig verksamhet som inneburit att Elias tagit emot medel som han härefter fört vidare, ofta via finansiella institut som tillhandahåller finansiella tjänster i form av valutaväxling och valutaöverföring.

De förklaringar som Elias lämnat till transaktionerna framstår inte som övertygande. Utredningen är likväl inte av den beskaffenheten att hans uppgifter kan lämnas utan avseende. Det har sålunda inte framgått att han erhållit någon ersättning för transaktioner som han genomfört. Inte heller har det presenterats några exempel på mottagare av medel som Elias överfört. Det går inte heller att sluta sig till om en förmodad verksamhet bestått i överföringen av medel i sig, eller om det rört sig om en annan näringsverksamhet, t.ex. låneverksamhet. Enligt tingsrättens mening är det inte ställt utom rimligt tvivel att Elias genom de påtalade transaktionerna bedrivit bokföringspliktig verksamhet. Åtalet för bokföringsbrott kan därför inte bifallas. Eftersom det påstås bokföringsbrott under fyra kalenderår avser ogillandet fyra bokföringsbrott.

Ska Elias dömas för penningtvättsbrott?

Tingsrätten behandlar här efter åklagarens alternativyrkanden. Tingsrätten har tidigare redogjort för innebörden av brotten penningtvätt och näringspenningtvätt. I enlighet med vad tingsrätten närmare utvecklat vid behandlingen av åtalspunkt 45, som gäller Oswaldo, kan inte heller Elias dömas för penningtvätts- och näringspenningtvättsbrott med avseende på medel för vilka han dömts för bedrägeribrott.

Vad gäller frågan om Elias ska dömas för penningtvätt eller näringspenningtvätt med avseende på andra medel än dem som omfattas av den bedrägeribrottslighet han dömts för anförs följande. Tingsrätten delar uppfattningen i den nyssnämnda promemorian om att det inte finns någon logisk förklaring till transaktioner i den omfattningen utifrån kända omständigheter som löner, intäkter från näringsverksamhet, lån etc. Det finns därför skäl att misstänka att de medel som Elias förfogat över på kontot härrör även från andra brott eller annan brottslig verksamhet än den han dömts för i detta mål. Några närmare konkreta omständigheter som tyder på brottslig verksamhet, bortsett från bedrägeribrottsligheten, har emellertid inte presenterats. I enlighet med vad som tidigare sagts går det inte heller att bortse från de förklaringar som Elias lämnat om transaktionerna. Alternativyrkandet avseende penningtvättsbrott kan därför inte bifallas.

Ska Elias dömas för näringspenningtvätt?

När det slutligen gäller näringspenningtvätt förutsätts för ansvar, som tidigare redogjorts för, att åtgärden vidtas i näringsverksamhet eller som ett led i en verksamhet som bedrivs vanemässigt eller annars i större omfattning. Åklagaren har gentemot Elias åberopat endast att åtgärderna förekommit i näringsverksamhet som denne bedrivit. Som tidigare framgått har tingsrätten inte funnit styrkt att transaktionerna på kontot ingått i en av Elias bedriven näringsverksamhet. Mot bakgrund av detta kan inte heller åtalet för näringspenningtvättsbrott bifallas.

Vad tingsrätten nu kommit fram till innebär att åtalet under åtalspunkt 46 ska helt ogillas.

PÅFÖLJD FÖR DE HUVUDÅTALADE**Elias Santander**

Elias förekommer i belastningsregistret under sex avsnitt. Det rör sig främst om trafikförseelser, samt en dom den 23 november 2018 beträffande bokföringsbrott vid två tillfällen där påföljden bestämdes till villkorlig dom och 65 dagsböter. Av Elias egna uppgifter kan dras slutsatsen att han lever under relativt ordnade förhållanden. Han har tre barn i Sverige och alltså försörjningsplikt för två av dem. Elias har varit frihetsberövad som gripen, anhållen och häktad med restriktioner sedan den 28 januari 2020. Restriktionerna hävdes den 9 december 2020.

Elias ska nu dömas för grovt bedrägeri i fyra fall samt försök till grovt bedrägeri i ett fall. Som tidigare redogjorts för har bedrägerierna i de fem olika företagen avsett betydande belopp, totalt ca 5 miljoner kr. Brottsligheten har varit noga planlagd och satt i system. För genomförandet av brotten har osanna och falska handlingar framställts. Vidare har brottsligheten riktats mot ett välfärdssystem som är ägnat att trygga arbetstagares inkomster i fall då deras arbetsgivare drabbas av konkurs. Dessa moment har påverkat rubriceringen men har också bäring på straffvärdet.

Vid bedömningen av straffvärdet för olika förmögenhetsbrott kan, enligt Högsta domstolen, ett beloppsresonemang föras. En utgångspunkt för straffvärdeberäkningen vid rena beloppsresonemang är att värden motsvarande ca fem basbelopp utgör grovt brott med straffvärde om ca sex månader medan värden motsvarande ca 18 prisbasbelopp motsvarar ett straffvärde om ca ett års fängelse. Det poängteras dock att det är viktigt att domstolen alltid gör en nyanserad bedömning av alla på straffvärdet i det enskilda fallet inverkande omständigheter, se NJA 2013 s. 654. Det är tydligt att Elias varit den som haft kunskap om den övergripande planen och hållit i kontakterna mellan respektive bolag/firma och konkursförvaltningen. Å andra sidan har han endast fått del av ett mindre belopp av vad som sammanlagt felaktigt betalats ut av Länsstyrelsen.

Avdelning 4

Straffvärdet för var och en av dessa gärningar överstiger ett års fängelse. För Elias del uppgår straffvärdet för de fullbordade brotten till ca ett år och sex månader.

Straffvärdet för försöksbrottet motsvarar ca ett års fängelse. Enligt tingsrätten uppgår det samlade straffvärdet till fängelse tre år och sex månader.

Med hänsyn till det höga straffvärdet kan någon annan påföljd än fängelse inte komma ifråga. Den nu aktuella brottsligheten har begåtts före och efter den tidigare domen den 23 november 2018 varigenom Elias ådömdes en villkorlig dom. Vad Elias tidigare ådömts påverkar inte straffmättningsvärdet. Skäl att frångå straffvärdet vid utmätning av fängelsestraffets längd har inte framkommit.

Tingsrätten dömer särskilt.

Mot bakgrund av ovan angivna skäl bestäms påföljden till fängelse i tre år och sex månader.

Eftersom fängelse ingår i straffskalan ska Elias betala lagstadgad avgift till brottsofferfonden.

Det finns alltså risk för att Elias på fri fot återfaller i brott. Han ska därför kvarbli i häkte till dess domen i ansvarsdelen vinner laga kraft emot honom.

Oswaldo Herrera Moreira

Oswaldo förekommer i belastningsregistret under sex avsnitt. Den 16 februari 2018 dömdes Oswaldo för grovt penningtvättsbrott för tiden 2016-12-02 – 15 till villkorlig dom med samhällstjänst 200 timmar motsvarande 8 månaders fängelse. Den 24 maj 2019 dömdes Oswaldo för bokföringsbrott och försvårande av skattekontroll.

Tingsrätten förordnade att den tidigare utdömda villkorliga domen även skulle avse den nya brottsligheten. I övrigt rör det sig om trafikförseelser. Av Oswaldos egna uppgifter samt genom vad som i övrigt framkommit i målet kan dras slutsatsen att han lever under relativt ordnade förhållanden. Han har fyra barn och alltså försörjningsplikt för tre av dem. Oswaldo har varit frihetsberövad som gripen, anhållen

Avdelning 4

och häktad med restriktioner sedan den 28 januari 2020. Restriktionerna hävdes den 16 december 2020.

Oswaldo ska nu dömas för grovt bedrägeri i tre fall samt grovt bokföringsbrott i tre fall. Som tidigare redogjorts för har bedrägerierna i de tre olika företagen avsett betydande belopp, totalt ca 3 miljoner kr. Brottsligheten har varit noga planlagd och satt i system. För genomförandet av brotten har osanna och falska handlingar framställts. Vidare har brottsligheten riktats mot ett välfärdssystem som är ägnat att trygga arbetstagares inkomster i fall då deras arbetsgivare drabbas av konkurs. Dessa moment har påverkat rubriceringen men har också bäring på straffvärdet.

Det är tydligt att Oswaldo varit den som haft kunskap om den övergripande planen och varit den drivande i respektive bolag. Han har direkt eller genom tillgången till David Morieras konton fått del av ett betydande belopp av vad som sammanlagt felaktigt betalats ut av Länsstyrelsen. För Oswaldos del uppgår straffvärdet för vart och ett av bedrägeribrotten till ca ett år och sex månader. När det gäller bokföringsbrotten har de av skäl som åklagaren har anfört bedömts som grova. Oswaldo har som faktisk företrädare i respektive bolag allvarligt och uppsåtligen åsidosatt bokföringslagens bestämmelser. Med hänsyn till respektive bolags omsättning samt omfattningen av bristerna anser tingsrätten att straffvärdet överstiger ett års fängelse för vart och ett av bokföringsbrotten. Enligt tingsrätten uppgår det samlade straffvärdet till fängelse i fyra år.

Med hänsyn till det höga straffvärdet kan någon annan påföljd än fängelse inte komma ifråga. Den nu aktuella brottsligheten har begåtts före domen den 24 maj 2019 och delvis före domen den 16 februari 2018 varigenom Oswaldo ådömdes en villkorlig dom med samhällstjänst. Vad Oswaldo tidigare ådömts påverkar inte straffmättningsvärdet. Skäl att frångå straffvärdet vid utmätning av fängelsestraffets längd har inte framkommit.

Tingsrätten dömer särskilt.

Avdelning 4

Mot bakgrund av ovan angivna skäl bestäms påföljden till fängelse i fyra år. Eftersom fängelse ingår i straffskalan ska Oswaldo betala lagstadgad avgift till brottsofferfonden.

Det finns alltså risk för att Oswaldo på fri fot återfaller i brott. Han ska därför kvarbli i häkte till dess domen i ansvarsdelen vinner laga kraft emot honom.

Maximilian Cederström

Maximilian Cederström förekommer i belastningsregistret under fyra avsnitt. Han dömdes till fängelse tre månader för medhjälp till narkotikabrott och ringa narkotikabrott i Södertörns tingsrätt den 29 maj 2020. Den 2 mars 2020 dömdes han i Stockholms tingsrätt till fängelse två månader för grovt rattfylleri. Båda dessa domar är överklagade och har således inte vunnit laga kraft. Han ska nu dömas för grovt bedrägeri. Hans medverkan som kontaktperson för lönegarantimottagare har varit nödvändig för genomförandet av det grova bedrägeriet. Det har framgått att han har varit väl insatt i brottsplanen i stort och arbetat i enlighet med den. Vinningen har uppgått till cirka 15 prisbasbelopp. Enligt tingsrättens mening uppgår straffvärdet till cirka 10 månaders fängelse. Det nu aktuella brottet begicks under 2017 och är således ett nyupptäckt brott i förhållande till de tidigare domarna. Då de tidigare domarna inte vunnit laga kraft saknas det förutsättningar att undanröja de tidigare utdömda påföljderna och döma till gemensam påföljd för den samlade brottsligheten. Den nyupptäckta brottsligheten kan med hänsyn till påföljden inte anses vara utan nämnvärd betydelse i jämförelse med den brottslighet som omfattas av de tidigare domarna. Det saknas därför förutsättningar att besluta att den tidigare utdömda påföljden också ska avse tillkommande brottslighet enligt 34 kap. 3 § brottsbalken. Tingsrätten ska således bestämma en ny påföljd för den tillkommande brottsligheten enligt 34 kap. 1 § 1 st brottsbalken. Med beaktande av grunderna för 34 kap. 2 § brottsbalken finner tingsrätten att straffmättningsvärdet för den brottslighet han nu döms för motsvarar fängelse åtta månader. Maximilian Cederström har inte återfallit i likartad brottslighet och det saknas särskild anledning att befara att han kommer göra sig skyldig till fortsatt brottslighet. Han har samtyckt och funnits lämplig att utföra samhällstjänst. Påföljden kan därför bestämmas till villkorlig dom förenad med samhällstjänst till det antalet timmar som motsvarar fängelse i åtta månader.

Eftersom fängelse ingår i straffskalan ska Maximilian Cederström betala lagstadgad avgift till brottsofferfonden.

Aziz Kinno Seyhan

Aziz Kinno Seyhan är tidigare ostraffad och lever under ordnade förhållanden. Han ska nu dömas för grovt bedrägeri. Hans medverkan som förmedlare av lönegarantimottagare har varit nödvändig för genomförandet av det grova bedrägeriet. Det har framgått att han har varit väl insatt i brottsplanen i stort och arbetat i enlighet med den. Enligt tingsrättens mening uppgår straffvärdet för Aziz Kinno Seyhan till ett års fängelse. Med hänsyn till straffvärdet saknas förutsättningar att döma till en lindrigare påföljd än fängelse.

Eftersom fängelse ingår i straffskalan ska Aziz Kinno Seyhan betala lagstadgad avgift till brottsofferfonden.

Benito Arvive Contreras

Benito Arvive Contreras förekommer under fyra avsnitt i belastningsregistret med början 2008. Han har dömts tre gånger för misshandel, senast den 4 februari 2019 vid Solna tingsrätt. Påföljden har vid samtliga tillfällen bestämts till villkorlig dom med samhällstjänst. Av yttrande från frivården har framgått att Benito Arvive Contreras tycks leva under ordnade förhållanden, även om tidigare brottslighet indikerar ett antisocialt personlighetsmönster. Benito Arvive Contreras har uppgett att han känner till vad samhällstjänst innebär och vid tingsrätten samtyckt till att utföra detta om det skulle vara aktuellt.

Benito Arvive Contreras ska nu dömas för försök till grovt bedrägeri. Hans medverkan, som bolagsman och kontaktperson för lönegarantimottagare, har varit nödvändig för genomförandet av försöket. Det har framgått att han har varit väl insatt i brottsplanen i stort och arbetat i enlighet med den. Den tänkta vinningen har överstigit 18 prisbasbelopp. Straffvärdet för ett fullbordat brott hade för Benito Arvive

Contreras del uppgått till ett års fängelse. Då det varit fråga om ett försöksbrott anser tingsrätten att straffvärdet uppgår till åtta månaders fängelse.

Den nu aktuella brottsligheten har överlappat tidpunkten för den tidigare domen den 4 februari 2019. Benito Arvive Contreras har inte tidigare lagförts för ekonomisk brottslighet och det finns inte skäl att anta att han kommer återfalla i sådan brottslighet. Bedrägeribrottet är inte av sådan art att annan påföljd än fängelse inte kan komma ifråga. Sammantaget anser tingsrätten att Benito Arvive Contreras ska åtnjuta förmånen av en villkorlig dom som förenas med samhällstjänst till det antalet timmar som motsvarar fängelse i åtta månader. Tingsrätten dömer särskilt.

Eftersom fängelse ingår i straffskalan ska Benito Arvive Contreras betala lagstadgad avgift till brottsofferfonden.

Hugo Endara Escalante

Hugo Endara Escalante är tidigare ostraffad. Av yttrande från frivården kan inte konstateras annat än att han i Sverige levt under ordnade sociala förhållanden med arbete och bostad. Under målets handläggning i tingsrätten har upplysts att Migrationsverkets beslut om utvisning av Hugo Endara Escalante, som är medborgare i Bolivia, har verkställts.

Hugo Endara Escalante ska nu dömas för försök till grovt bedrägeri och penningtvättsbrott. Hans medverkan som kontaktperson för lönegarantimottagare har varit nödvändig för genomförandet av försöket. Det har framgått att han har varit väl insatt i brottsplanen i stort och arbetat i enlighet med den. Den tänkta vinningen av bedrägeribrottet har överstigit 18 prisbasbelopp. Straffvärdet för ett fullbordat brott hade för Hugo Endara Escalantes del uppgått till ett års fängelse. Då det varit fråga om ett försöksbrott anser tingsrätten att straffvärdet uppgår till åtta månaders fängelse. Därtill ska läggas penningtvättsbrottet som har ett straffvärde om två månader. Sammantaget anser tingsrätten att det samlade straffvärdet för brottsligheten uppgår till nio månaders fängelse.

Avdelning 4

Den nu aktuella brottsligheten är inte av sådan art att annan påföljd än fängelse inte kan komma ifråga. Därtill är Hugo Endara Escalante tidigare ostraffad och inget talar för att han skulle återfalla i brott. Å andra sidan är straffvärdet så högt att en villkorlig dom enbart förenad med böter inte kan komma ifråga. Med hänsyn till att Hugo Endara Escalante inte längre befinner sig i landet är inte heller samhällstjänst möjlig. Sammantaget saknas förutsättningar för någon annan påföljd än fängelse. Tingsrätten bestämmer fängelsestraffets längd i enlighet med straffvärdet som uppgår till nio månader.

Eftersom fängelse ingår i straffskalan ska Hugo Endara Escalante betala lagstadgad avgift till brottsofferfonden.

Armando Mata Soto

Armando Mata Soto förekommer i belastningsregistret under fyra avsnitt, allt avseende trafikbrottslighet på dagsbotsnivå. Av yttrande från frivården och Armando Mata Sotos egna uppgifter vid tingsrätten har framgått att han lever under relativt ordnade sociala förhållanden. Han har informerats om och samtyckt till samhällstjänst.

Armando Mata Soto ska nu dömas för försök till grovt bedrägeri. Hans medverkan som kontaktperson för lönegarantimottagare har varit nödvändig för genomförandet av försöket. Det har framgått att han har varit väl insatt i brottsplanen i stort och arbetat i enlighet med den. Den tänkta vinningen har överstigit 18 prisbasbelopp. Straffvärdet för ett fullbordat brott hade för Armando Mata Sotos del uppgått till ett års fängelse. Då det varit fråga om ett försöksbrott anser tingsrätten att straffvärdet uppgår till åtta månaders fängelse.

Armando Mata Soto har inte tidigare lagförts för ekonomisk brottslighet och det finns inte skäl att anta att han kommer återfalla i sådan brottslighet. Bedrägeribrottet är inte av sådan art att annan påföljd än fängelse inte kan komma ifråga. Sammantaget anser tingsrätten att Armando Mata Soto ska åtnjuta förmånen av en villkorlig dom som förenas med samhällstjänst till det antalet timmar som motsvarar fängelse i åtta månader.

Avdelning 4

Eftersom fängelse ingår i straffskalan ska Armando Mata Soto betala lagstadgad avgift till brottsofferfonden.

Victor Diaz

Victor Diaz förekommer i belastningsregistret under nio avsnitt. Den 20 mars 2019 dömdes Victor Diaz för bl.a. grov narkotikasmuggling, anstiftan till grovt narkotikabrott och misshandel, allt under första halvåret 2018 till sex års fängelse. I övrigt rör det sig om trafikbrott. Då Victor Diaz har varit frihetsberövad som gripen, anhållen, häktad och under verkställighet för annan brottslighet under förundersökningen har han inte varit frihetsberövad i nu aktuellt mål. Victor Diaz har upplyst att de aktuella misstankarna dock föranlett vissa begränsande åtgärder under anstaltsplaceringen.

Victor Diaz ska nu dömas för grovt bokföringsbrott. Med hänsyn till bristerna i bokföringen och det mycket betydande belopp som åsidosättandet har avsett har brottsligheten ett mycket högt straffvärde. Brottsligheten har enligt tingsrätten varit uppsåtlig. Å andra sidan kan inte anses utrett att bokföringsbrottet varit en förutsättning för det åtalade bedrägeribrottet. Sammantaget anser tingsrätten att straffvärdet uppgår till ett och ett halvt års fängelse. Med hänsyn till det höga straffvärdet kan någon annan påföljd än fängelse inte komma ifråga. Tingsrätten dömer särskilt.

Eftersom Victor Diaz döms för brott som han begått före den senaste domen har tingsrätten att beakta att påföljderna inte tillsammans överstiger vad som skulle ha dömts ut för den samlade brottsligheten. Med hänsyn härtill bestäms fängelsestraffets längd till sex månader.

Eftersom fängelse ingår i straffskalan ska Victor Diaz betala lagstadgad avgift till brottsofferfonden.

Samuel Caceres Riffo

Samuel Caceres Riffo är tidigare ostraffad och lever under ordnade förhållanden. Han ska nu dömas för grovt bedrägeri och grovt bokföringsbrott. Enligt tingsrättens bedömning överstiger straffvärdet för det grova bokföringsbrottet ett och ett halvt år. Tingsrätten beaktar då det mycket höga belopp som de icke bokförda alternativt bristfälligt bokförda transaktionerna uppgått till samt att det varit fråga om ett uppsåtligt brott från Samuel Riffos sida. Det kan inte anses utrett att bokföringsbrottet varit en förutsättning för det åtalade bedrägeribrottet. Straffvärdet för Samuel Riffos del vad avser det grova bedrägeriet uppgår till ett års fängelse. Då beaktas å ena sidan bl.a. att uppsåtet omfattat samtliga påstådda löntagare. Å andra sidan framstår inte Samuel Riffo som den som initierat och planlagt bedrägeribrottet. Sammantaget uppgår straffvärdet till två års fängelse. Med tanke på det höga straffvärdet finns inte utrymme att välja annan påföljd än fängelse.

Eftersom fängelse ingår i straffskalan ska Samuel Riffo betala lagstadgad avgift till brottsofferfonden.

NÄRINGSFÖRBUD**Yrkande****47. NÄRINGSFÖRBUD**

Det yrkas att nedan personer ska meddelas näringsförbud.

1. Oswaldo Herrera Moreira
2. Yersi Elias Santander
3. Eva Carlson
4. Victor Diaz
5. Samuel Caceres Riffo

Besluten är påkallade från allmän synpunkt.

Inställningar

Oswaldo Herrera Moreira har bestritt yrkandet.

Elias Santander har bestritt yrkandet.

Eva Carlson har bestritt yrkandet.

Victor Diaz har bestritt yrkandet.

Samuel Caceres Riffo har bestritt yrkandet.

Skäl*UTREDNINGEN*

Enligt åklagaren är det utifrån den nu åtalade brottsligheten påkallat ur allmän synpunkt att meddela näringsförbud beträffande de angivna personerna.

*TINGSRÄTTENS BEDÖMNING**Allmänt*

Åklagaren har vidare angett de nu angivna personerna har grovt åsidosatt sina skyldigheter i de aktuella näringsverksamheterna och därvid gjort sig skyldig till allvarlig brottslighet.

Syftet med näringsförbudsbestämmelserna är att hindra en person som orsakat skador i sin näringsverksamhet att fortsätta med det. Det gäller särskilt i fall då det skulle kunna uppfattas som stötande att en person som begått allvarliga brott i näringsverksamheten skulle ges möjlighet att fortsätta med det. Även allmänpreventiva hänsyn tas vilket innebär att ett förbud bör gälla under en inte obetydlig tid och bedöms utifrån bl.a. brottslighetens omfattning och karaktär. Även den skada som näringsidkarens borgenärer, anställda, konkurrenter, avtalsparter eller andra åsamkats eller kunnat åsamkas ska vägas in. En omständighet som kan verka i skärpande riktning är om näringsidkaren har visat sig helt likgiltig för de regler som gäller för näringsverksamheten. Har personen tidigare varit underkastad ett näringsförbud men vägrat rättelse kan det tala i skärpande riktning liksom att personen ådöms ett längre fängelsestraff för de aktuella oegentligheterna.

Oswaldo Herrera Moreira

I enlighet med de bedömningar som redogjorts för ovan ska Oswaldo nu dömas för tre fall av grovt bedrägeri och tre fall av grovt bokföringsbrott. Det är fråga om mycket allvarlig brottslighet som utövats inom näringsverksamhet. Det är, enligt tingsrättens mening, påkallat att Oswaldo förbjuds att bedriva näringsverksamhet. Ett sådant förbud är påkallat ur allmän synpunkt under sju års tid.

Elias Santander

I enlighet med de bedömningar som redogjorts för ovan ska Elias nu dömas för fyra fall av grovt bedrägeri och ett fall av försök till grovt bedrägeri. Det är fråga om mycket allvarlig brottslighet som utövats inom näringsverksamhet. Det är, enligt tingsrättens

Avdelning 4

mening, påkallat att Elias förbjuds att bedriva näringsverksamhet. Ett sådant förbud är påkallat ur allmän synpunkt under sju års tid.

Eva Carlson

Tingsrätten har ogillat samtliga åtalpunkter mot Eva Carlson. Det saknas därmed också skäl att meddela henne näringsförbud. Yrkandet ska därför ogillas.

Victor Diaz

I enlighet med de bedömningar som redogjorts för ovan ska Victor nu dömas för grovt bokföringsbrott. Det är fråga om mycket allvarlig brottslighet som utövats inom näringsverksamhet. Det är, enligt tingsrättens mening, påkallat att Victor förbjuds att bedriva näringsverksamhet. Ett sådant förbud är påkallat ur allmän synpunkt under fyra års tid.

Samuel Caceres Riffó

I enlighet med de bedömningar som redogjorts för ovan ska Samuel nu dömas för grovt bedrägeri och grovt bokföringsbrott. Det är fråga om mycket allvarlig brottslighet som utövats inom hans näringsverksamhet. Det är, enligt tingsrättens mening, påkallat att Samuel förbjuds att bedriva näringsverksamhet. Ett sådant förbud är påkallat ur allmän synpunkt under fyra års tid.

ERSÄTTNING TILL OFFENTLIGA FÖRSVARARE

Några rättsliga utgångspunkter

En offentlig försvarare har rätt till skäligen ersättning av allmänna medel för arbete, tidsspillan och utlägg som uppdraget har krävt. Ersättning för arbete ska bestämmas med utgångspunkt i den tidsåtgång som är rimlig med hänsyn till uppdragets art och omfattning och med tillämpning av en timkostnadsnorm. Rimlighetskriteriet innebär beträffande tidsåtgången att en bedömning ska göras av hur många timmar en genomsnittligt skicklig advokat behöver lägga ner på ett uppdrag som det aktuella. Försvararen ska således inte tillerkännas ersättning för fler timmar än vad en normalt skicklig advokat kan antas behöva lägga ner på uppdraget. Ersättningen bestäms med tillämpning av en timkostnadsnorm, men denna kan frångås vid skicklighet eller andra omständigheter (förhöjt arvode), 27 § rättshjälpslagen (1996:1619). Ett exempel på sådana andra omständigheter som kan beaktas i höjande riktning är om biträdet har varit bunden i ett och samma mål under lång tid (se NJA 1993 s. 237).

Om ersättningen inte ska bestämmas enligt taxa ska kostnadsräkningen innehålla en arbetsredogörelse som ska vara så utförlig att ersättningsanspråkets skälighet kan bedömas. Arbetsredogörelsen ska innefatta uppgift om varje åtgärd som inte är rutinmässig. Om den som begär ersättning åberopar några särskilda omständigheter, såsom att uppdraget varit särskilt svårt eller krävande, ska dessa anges. Av kostnadsräkningen ska även framgå den tid som lagts ned på uppdraget och när arbetet påbörjades. En princip i lagstiftningen är att om kostnadsräkningen innehåller ofullständigheter och otydligheter som gör att domstolen inte anser sig ha tillräckligt underlag för att bedöma om den yrkade ersättningen är skälig, går bristerna ut över den som begär ersättning.

Nu aktuellt mål

Allmänt

Inledningsvis kan konstateras att målet har handlagts vid tingsrätten sedan den 29 november 2019, att åtal har väckts den 2 september 2020, att planeringssammanträden

Avdelning 4

har hållits den 21 augusti 2020 med åklagarna och försvararna för de misstänkta huvudmännen respektive den 3 september 2020 med åklagarna och samtliga försvarare samt att huvudförhandling har genomförts i målet under perioden från och med den 21 september 2020 till och med den 16 december 2020 under sammanlagt 35 förhandlingsdagar. Huvudförhandlingen har i genomsnitt pågått under tre dagar per vecka under den aktuella perioden. Huvudförhandlingen som helhet har pågått i ca 180 timmar, exklusive lunch och längre pauser.

Samtliga försvarare har inkommit med kostnadsyrkanden.

Åklagaren har förelagts att yttra sig. Åklagarna har i huvudsak lämnat följande allmänna anmärkningar avseende försvararkostnaderna i målet.

Målet har varit omfattande sett till i huvudsak dels den skriftliga bevisningen, dels huvudförhandlingen. Bevisningen måste dock med få undantag anses vara att bedöma som okomplicerad. Till övervägande del är det fråga om bevisning som knyter respektive ”huvudtilltalad” för brottsligheten såsom gärningsman/företrädare avseende densamma. Denna bevisning torde vara av begränsat intresse för de tilltalade som åtalats i egenskap av exempelvis s.k. lönegarantimottagare.

En betydande andel av försvararna har på eget bevåg tagit del av en mängd material som inte omfattats av delgivningen. Detta är försvararnas fulla rätt. Däremot kan någon generell inläsning av ett omfattande sådant material inte ersättas av staten (med undantag vad gäller Benitos Bygg, inom vilket bolag samtliga tilltalade delgivit hela materialet då det i var begränsat till sin omfattning). Emellertid kan vitsordas att det i vissa fall, med utgångspunkt i exempelvis den tilltalades inställning till brottsmisstanken, kan ha funnits anledning att i begränsad omfattning ta del av även icke slutdelgivet material. Till hjälp för att identifiera sådant material finns innehållsförteckningar och kontaktuppgifter till utredare/åklagare. Det får vidare, till skillnad mot förhållandena för det fall det varit fråga om enskilda bedrägeriåtal mot respektive lönegarantimottagare, antas ha funnits i varje fall ett visst intresse av att översiktligt ta del av vad andra lönegarantimottagare och huvudtilltalade uppgett i

Avdelning 4

förhör. Det har dock inte i allmänhet funnits anledning att ställa respektive lönegarantimottagare mot sådana uppgifter vid förhör under huvudförhandlingen, vilket påvisar att uppgifterna i huvudsak saknat relevans för lönegarantimottagarna sinsemellan. Det torde i och för sig inte förhålla sig på det viset att den omständigheten att ett visst material delgivits, utan vidare ska medföra att försvararen läser in hela materialet. Respektive försvarare bör rimligen, utifrån huvudmannens inställning och övriga omständigheter, göra en bedömning av vad som är relevant för inläsning. En betydande andel av de tilltalade har haft inställningen att de inte alls haft kännedom om vare sig ifrågavarande bolag, lönegaranti, eller annat av intresse. En försvarare bör anpassa sin inläsning med denna inställning som i vart fall en utgångspunkt. Under inga omständigheter kan inläsning av material avseende annat bolag än det som huvudmannen delgetts misstanke inom medföra tidsåtgång som ska ersättas.

Generella utgångspunkter avseende de s.k. lönegarantimottagarnas försvarare

Inledningsvis kan konstateras att förhandlingen har koncentrerats kring de fem bolagen/firman där lönegarantianspråk gjorts inom ramen för respektives bolags/firmas konkurs. Huvudförhandlingstiden för respektive bolag/firma har varierat mellan ca 40 och 60 timmar. Utöver den gemensamma sakframställningen och tiden då åtalspunkterna för respektive bolag/firma behandlats har försvararnas närvaro inte krävts. Förundersökningsmaterialet har också varit uppdelat på respektive bolag/firma.

Avseende lönegarantimottagarnas försvararkostnader har åklagarna anfört i huvudsak följande generella synpunkter.

Lönegarantimottagarnas påstådda brottslighet är, mot bakgrund av deras roll inom det brottsliga upplägg som görs gällande, dels väsentligen enklare, dels mer begränsad i jämförelse med vad som läggs de huvudtilltalade till last. Därutöver är den skriftliga bevisning som åberopats gentemot var och en av lönegarantimottagarna begränsad till sin omfattning och enkel till sin beskaffenhet.

Avdelning 4

Utgångspunkt för granskning av kostnadsanspråken kan lämpligen tas i respektive bolag. Detta då materialets storlek varit beroende av bolagets omfattning och då huvudförhandlingen avseende de olika bolagen haft olika varaktighet. Det förekommer i allmänhet, inom åtal avseende de enskilda bolagen, stora skillnader när det gäller uppgifter om nedlagd tid trots i hög grad liknande omständigheter. Det är i målet inte ovanligt att uppgifter om nedlagd tid skiljer med cirka det dubbla antalet timmar. Ur objektivet hänseende kan orsakerna till detta svårligen fastställas.

Avseende nedlagt arbete beträffande lönegarantimottagarna utgörs den yttersta gränsen för vad som kan vara rimligt i allmänhet av i genomsnitt samma tidsåtgång som motsvaras av huvudförhandlingstiden, dvs. en dags huvudförhandling kan knappast medföra mer en dags arbete dessförinnan, om inga beaktansvärda särskilda omständigheter talar för något annat. Detta skulle innebära en ungefärlig maximal tidsåtgång för respektive bolagen mellan 85–155 timmar, innefattande generell sakframställning, slutanföranden avseende de huvudtilltalade och ett väl tilltaget tillägg om fem timmar för genomgång av under huvudförhandlingen tillkommande bevisning. Till denna tidsåtgång kommer i huvudsak tidsåtgång för förhör under förundersökningen. Det får särskilt anmärkas att det i många fall, utifrån omständigheterna avseende den enskilde lönegarantimottagaren, torde finnas anledning att göra bedömningen att tidsåtgången för arbete rimligen bör vara mindre än vad vi angivit som alltså utgör en övre gräns.

Efter genomgång av handlingarna har tingsrätten gjort följande bedömningar avseende de yrkade ersättningsarna.

Förvarare för åtalade i flera åtalpunkter

Elias Santanders och Oswaldo Herrera Moreiras försvarare

Advokat Henrik Hoffman har yrkat ersättning för arbete om totalt 1 381,75 timmar. Nedlagd tid för genomgång av förundersökningsmaterial har uppgetts vara cirka 935 timmar, beräknat på lästid om tre minuter per sida i förundersökningen. Därutöver har han yrkat ersättning för tidsspillan 44,7 timmar. Vidare har Henrik Hoffman begärt

Avdelning 4

att det av honom nedlagda arbetet från och med slutdelgivning av förundersökningen, dvs. 325,5 timmars arbete, ska ersättas med 50 procent förhöjd taxa. Henrik Hoffman har som skäl för begäran om ersättning med förhöjd taxa anfört att målet har varit mycket omfattande i tid och volym och att schemat för huvudförhandlingen har varit sådant att det inte gått att ta in nya ärenden under hela hösten. Han har således varit bunden till detta ärende.

Advokat Torbjörn Olsson har yrkat ersättning för arbete om totalt 1 329,75 timmar. Nedlagd tid för genomgång av förundersökningsmaterial har uppgetts vara cirka 800 timmar. Därutöver har han yrkat ersättning för tidsspillan 99,5 timmar och utlägg 17 853 kr avseende parkerings- och taxikostnader. Beträffande sina taxikostnader har han anfört att det var nödvändigt att åka taxi för att inte smittas av covid-19 och därigenom orsaka att målet sköts upp. Vidare har Torbjörn Olsson begärt att viss del av det av honom nedlagda arbetet, 366,75 timmars arbete som utförts från och med 10 juli 2020, ska ersättas med förhöjd taxa. Torbjörn Olsson har som skäl för begäran om ersättning med förhöjd taxa anfört att målets omfattning har tagit större delen av hans arbetstid i anspråk vilket medfört ekonomiska åverkningar på hans advokatverksamhet i övrigt.

Åklagarna har anfört att den nedlagda tiden avseende arbete för advokaterna Henrik Hoffmans och Torbjörn Olssons kostnadsräkningar har förefallit vara något tilltagen.

Åtalet mot Elias Santander har avsett fyra grova bedrägerier, ett försök till grovt bedrägeri, grovt bokföringsbrott i fyra fall samt medhjälp till grovt bokföringsbrott i fyra fall. Tingsrätten har delvis ogillat åtalet. Elias har varit frihetsberövad som gripen, anhållen och häktad sedan den 28 januari 2020.

Utifrån ovan angivna utgångspunkter anser tingsrätten att det nedlagda arbetet på genomgång av förundersökningen förefaller väl tilltagen. Det kan då särskilt noteras att Elias, som visserligen förekommit i samtliga företag, inte varit föremål för omfattande beslag eller teknisk/digital utredning i anledning av det. I huvudsak har utredningen avsett förhör och viss telefonavlyssning. Skäligt arvode för inläsning motsvarar därför

Avdelning 4

600 timmar. Vad gäller det förhöjda arvudet noterar tingsrätten att målet varit omfattande både till tid och material. Därtill har Henrik Hoffmans huvudman varit frihetsberövad. Under pågående huvudförhandling har utrymmet för Henrik Hoffman att ta nya uppdrag varit begränsat. Enligt tingsrätten har Henrik Hoffman varit berättigad förhöjt arvode med 30 procent under den tid som huvudförhandlingen pågått. Enligt tingsrätten ska 205 timmar ersättas med förhöjt arvode. Övrigt begärt arvode och kostnader har bedömts skäliga och ska ersättas enligt yrkandet.

Åtalet mot Oswaldo Herrera Moreira har avsett grova bedrägerier i tre fall, grovt bokföringsbrott i tre fall samt grovt penningtvättsbrott i ett fall. Tingsrätten har ogillat en av åtalspunkterna. Oswaldo har varit frihetsberövad som gripen, anhållen och häktad sedan den 28 januari 2020.

Utifrån ovan angivna utgångspunkter anser tingsrätten att det nedlagda arbetet på genomgång av förundersökningen förefaller väl tilltagen. Det kan då särskilt noteras att Oswaldo, i motsatts till Elias, endast förekommit i tre bolag. Å andra sidan har den tekniska utredningen, i form av utdrag av i beslag tagna datorer och telefoner varit mer omfattande. Skäligt arvode för inläsning motsvarar därför för Torbjörn Olsson 550 timmar. Även i övrigt förefaller det yrkade arvudet något tilltaget. Tingsrätten anser att skäligt arvode för övriga åtgärder, utöver inläsning och huvudförhandling, motsvarar 335 timmar. Vad gäller det förhöjda arvudet noterar tingsrätten att målet varit omfattande både till tid och material. Därtill har Torbjörn Olssons huvudman varit frihetsberövad. Under pågående huvudförhandling har utrymmet för Torbjörn Olsson att ta nya uppdrag varit begränsat. Enligt tingsrätten har Torbjörn Olsson varit berättigad till förhöjt arvode med 30 procent under den tid som huvudförhandlingen pågått. Enligt tingsrätten ska 145 timmar ersättas med förhöjt arvode. Övrigt begärt arvode har bedömts skäligt.

Torbjörn Olsson har vidare bl.a. yrkat ersättning för taxikostnader med 16 328 kr med anledning av Covid-19. Tingsrätten noterar att Torbjörn Olssons advokatkontor ligger i centrala Stockholm på inte allt för långt avstånd från tingsrätten. Enligt tingsrättens

Avdelning 4

mening har inte taxiresor varit skäligen påkallade. Dessa ska därför inte ersättas. Övriga kostnader har bedömts skäliga och ska ersättas enligt yrkandet.

Eva Carlsons försvarare

Advokat Per-Olof Jönsson har bl.a. yrkat ersättning för nedlagd tid om 225,7 timmar jämte viss tidsspillan. Åtalet beträffande Eva Carlson har omfattat grovt bokföringsbrott, alternativt medhjälp därtill, i fyra fall. Tingsrätten har ogillat åtalet mot Eva Carlson i sin helhet. Åklagarna har beträffande Per-Olof Jönssons kostnadsräkning anfört att den av honom nedlagda tiden avseende arbete förefaller vara väl avvägd. Tingsrätten, som delar åklagarnas bedömning, anser att den av advokat Per-Olof Jönsson begärda ersättningen för arbete och övriga kostnader är skälig. Han ska således tillerkännas yrkat belopp.

Försvarare tillhöriga åtalade i Crisaya*Allmänt*

Huvudförhandlingstiden för behandling av åtalspunkterna rörande Crisaya, inklusive generell sakframställning, har uppgått till ca 40 timmar. Förundersökningsmaterialet har varit något mindre än genomsnittet för respektive bolag/firma. En generell inläsningstid för lönegarantimottagarnas försvarare bör inte överstiga 50 timmar. Inläsningstiden för en försvarare för en åtalad i huvudåtalspunkten, dvs. för grovt bedrägeri eller medhjälp därtill, bör tillåtas vara något högre.

Beträffande försvararkostnader för lönegarantimottagarna i Crisaya har åklagarna anfört att maximal tidsåtgång för nedlagt arbete bör vara 85 timmar. Till detta tillkommer tidsåtgång för förhör under förundersökningen.

Maximilian Cederströms försvarare

Advokat Mats Flodén har yrkat ersättning för arbete om totalt 178 timmar. Nedlagd tid för genomgång av förundersökningsmaterial kan konstateras vara cirka 95 timmar. Därutöver har han yrkat ersättning för tidsspillan 10,5 timmar.

Avdelning 4

Åklagarna har beträffande advokat Mats Flodéns kostnadsräkning anført att den av honom nedlagda tiden avseende arbete förefaller tilltagen.

Åtalet mot Maximilian Cederström har avsett grovt bedrägeri alternativt medhjälp därtill, vilket han nu döms för. Som försvarare till en huvudmisstänkt bör en något mer grundlig genomgång av förundersökningen tillåtas. Tingsrätten anser att skälig tid för inläsning uppgått till 75 timmar. Övrigt begärt arvode och kostnader har bedömts skäliga och ska ersättas enligt yrkandet. Mats Flodén ska därför tillerkännas arvode för sammanlagt 153 timmar och tidspillan för 10,5 timmar.

Försvarare för de s.k. lönegarantimottagarna i Crisaya

Åtalet mot Mariusz Gnás har avsett bedrägeri. Åtalen mot Yaffet Amanuel, Yonatan Amanuel, Denis Kauffer och Yohannes Berhane har avsett bedrägeri alternativt penningtvättsbrott avseende lönegarantimedel från Crisayas konkurs. Tingsrätten har fällt Yaffet Amanuel till ansvar för bedrägeri, Yonatan Amanuel, Denis Kauffer och Yohannes Berhane till ansvar för penningtvätt samt frikänt Mariusz Gnás.

Advokat Alain Soussi har yrkat ersättning för arbete om totalt 146,25 timmar. Enligt ingiven kostnadsräkning har han biträtt klienten vid ett förhör under förundersökningen. Nedlagd tid för genomgång av förundersökningsmaterial har uppgetts vara 96 timmar. Därutöver har han yrkat ersättning för tidspillan tre timmar och 626 kr för utlägg avseende bilkostnader. Som anförts ovan anser tingsrätten att skälig ersättning för genomgång av förundersökningen bör vara drygt 50 timmar beträffande lönegarantimottagare i Crisaya. Sammantaget anser tingsrätten att skälig ersättning för arbete uppgår till 110 timmar. Yrkad ersättning för tidspillan och kostnader har i övrigt bedömts skäliga och ska ersättas enligt yrkandet.

Advokat Joel Apitzsch har yrkat ersättning för arbete om totalt 104 timmar. Enligt ingiven kostnadsräkning har han biträtt klienten vid ett förhör under förundersökningen. Nedlagd tid för genomgång av förundersökningsmaterial inklusive tilläggsprotokoll har uppgetts vara 48 timmar. Därutöver har han yrkat ersättning för

Avdelning 4

tidsspillan fyra och en halv timme och 760 kr för utlägg avseende bilkostnader. Yrkad ersättning för arbete, tidsspillan och kostnader har bedömts skäligen och ska ersättas enligt yrkandet.

Advokat Mari Schaub har yrkat ersättning för arbete om totalt 133,25 timmar. Enligt ingiven kostnadsräkning har hon biträtt klienten vid två förhör under förundersökningen. Estimerad tid för genomgång av förundersökningsmaterial har uppgetts till 85 timmar. Nedlagd tid för närvaro vid huvudförhandling i tingsrätten har uppgetts vara cirka 33 timmar. Därutöver har hon yrkat ersättning för tidsspillan 6,25 timmar och 296 kr för utlägg avseende resekostnader. Som ovan angetts bör tidsåtgången för inläsning av förundersökningen uppgå till drygt 50 timmar. Med anledning därav anser tingsrätten att skälig ersättning för arbete uppgår till 110 timmar. Yrkad ersättning för tidsspillan och kostnader har i övrigt bedömts skäliga och ska ersättas enligt yrkandet.

Advokat Thomas Johansson har yrkat ersättning för arbete om totalt 142,5 timmar. Enligt ingiven kostnadsräkning har han biträtt klienten vid ett förhör under förundersökningen. Nedlagd tid för genomgång av förundersökningsmaterial har uppgetts vara cirka 60 timmar. Därutöver har han yrkat ersättning för tidsspillan nio timmar. Som ovan angetts bör tidsåtgången för inläsning av förundersökningen uppgå till drygt 50 timmar. Även nedlagd tid på övriga åtgärder, utöver huvudförhandlingen, förefaller väl tilltagen. Med anledning därav anser tingsrätten att skälig ersättning för arbete uppgår till 110 timmar. Yrkad ersättning för tidsspillan och kostnader har i övrigt bedömts skäliga och ska ersättas enligt yrkandet.

Advokat Gabriel Barsoum har yrkat ersättning för arbete om totalt 125 timmar. Enligt ingiven kostnadsräkning har han inte biträtt klienten vid något förhör under förundersökningen. Nedlagd tid för genomgång av förundersökningsmaterial har uppgetts vara cirka 65 timmar. Därutöver har han yrkat ersättning för tidsspillan två timmar. Som ovan angetts bör tidsåtgången för inläsning av förundersökningen uppgå till drygt 50 timmar. Med anledning därav anser tingsrätten att skälig ersättning för

arbete uppgår till 110 timmar. Yrkad ersättning för tidsspillan och kostnader har i övrigt bedömts skäliga och ska ersättas enligt yrkandet.

Försvare tillhöriga åtalade i Aktivitetsfabriken

Allmänt

Huvudförhandlingstiden för behandling av åtalspunkterna rörande Aktivitetsfabriken, inklusive generell sakframställning, har uppgått till ca 50 timmar. Förundersökningsmaterialet har varit genomsnittligt för bolaget i jämförelse med övriga bolag/firma. En generell inläsningstid för lönegarantimottagarnas försvarare bör inte överstiga 70 timmar.

Beträffande försvararkostnader för lönegarantimottagarna i Aktivitetsfabriken har åklagarna anfört att maximal tidsåtgång för nedlagt arbete bör vara 120 timmar. Till detta tillkommer tidsåtgång för förhör under förundersökningen.

Försvare för de s.k. lönegarantimottagarna och den s.k. målvakten i Aktivitetsfabriken

Åtalen mot Jhonny Claros Rocha, Tania Herrera Moriera, Anastacia Herrera och Josefin Perlborg har avsett bedrägeri alternativt penningtvättsbrott. Samtliga har fällts till ansvar. Mauricio Azocar Matthies har åtalats och dömts för brott mot aktiebolagslagen.

Advokat Carl-Henric Ringblom har yrkat ersättning för arbete om totalt 153 timmar. Enligt ingiven kostnadsräkning har han biträtt klienten vid tre förhör under förundersökningen. Nedlagd tid för genomgång av förundersökningsmaterial har uppgetts vara cirka 69 timmar. Därutöver har han yrkat ersättning för tidsspillan nio timmar och utlägg 5 825 kr avseende tolkkostnader. Nedlagd tid på övriga åtgärder, utöver huvudförhandlingen och inläsning, förefaller tilltagen. Med anledning därav anser tingsrätten att skälig ersättning för arbete uppgår till 130 timmar. Yrkad ersättning för tidsspillan och kostnader har i övrigt bedömts skäliga och ska ersättas enligt yrkandet.

Avdelning 4

Advokat Viktor Carlberg har yrkat ersättning för arbete om totalt 156 timmar. Enligt ingiven kostnadsräkning har han biträtt klienten vid ett förhör under förundersökningen. Nedlagd tid för genomgång av förundersökningsmaterial har uppgetts vara cirka 76 timmar. Därutöver har han yrkat ersättning för tidsspillan 10 timmar och utlägg 1 496 kr avseende resekostnader. Som ovan angetts bör tidsåtgången för inläsning av förundersökningen uppgå till drygt 70 timmar. Även nedlagd tid på övriga åtgärder, utöver huvudförhandlingen, förefaller väl tilltagen. Med anledning därav anser tingsrätten att skäligen ersättning för arbete uppgår till 130 timmar. Yrkad ersättning för tidsspillan och kostnader har i övrigt bedömts skäligen och ska ersättas enligt yrkandet.

Advokat Carla Pantzar har yrkat ersättning för arbete om totalt 139,5 timmar. Enligt ingiven kostnadsräkning har hon biträtt klienten vid ett förhör under förundersökningen. Nedlagd tid för genomgång av förundersökningsmaterial har uppgetts vara cirka 64 timmar. Därutöver har hon yrkat ersättning för tidsspillan 8,75 timmar och utlägg 361 kr avseende resekostnader. Även om nedlagd tid på övriga åtgärder, utöver huvudförhandlingen, förefaller något tilltagen finner tingsrätten inte anledning att sätta ned yrkad ersättning för arbete. Yrkad ersättning för tidsspillan och kostnader har i övrigt bedömts skäligen och ska ersättas enligt yrkandet.

Advokat Jerker Öhrfeldt har yrkat ersättning för arbete om totalt 184,75 timmar. Enligt ingiven kostnadsräkning har han biträtt klienten vid två förhör under förundersökningen. Nedlagd tid för genomgång av förundersökningsmaterial har uppgetts vara cirka 105 timmar. Därutöver har han yrkat ersättning för tidsspillan 8,5 timmar och utlägg 444 kr avseende resekostnader. Som ovan angetts bör tidsåtgången för inläsning av förundersökningen uppgå till drygt 70 timmar. Även nedlagd tid på övriga åtgärder, utöver huvudförhandlingen, förefaller väl tilltagen. Med anledning därav anser tingsrätten att skäligen ersättning för arbete uppgår till 130 timmar. Yrkad ersättning för tidsspillan och kostnader har i övrigt bedömts skäligen och ska ersättas enligt yrkandet.

Avdelning 4

Advokat Magnus Eriksson har yrkat ersättning för arbete om totalt 109 timmar. Enligt ingiven kostnadsräkning har han inte biträtt klienten vid något förhör under förundersökningen. Nedlagd tid för genomgång av förundersökningsmaterial har uppgetts vara minst 62 timmar. Därutöver har han yrkat ersättning för tidsspillan fyra timmar och 1 500 kr för utlägg som inte specificerats. Magnus Eriksson anför själv att tiden för inläsning varit hög i förhållande till sin huvudmans inblandning i målet men att detta orsakats av bristande precision och läsanvisningar från åklagarnas sida.

Åtalet mot Mauricio Azocar Matthies har avsett brott mot aktiebolagslagen och har omfattat hans ställföreträdarskap i Aktivitetsfabriken. Förundersökningsmaterialet avseende Aktivitetsfabriken har varit omfattande. Mauricio Azocar Matthies inställning har dock varit att han inte känt till något avseende Aktivitetsfabriken eller hans ställföreträdarskap i bolaget. Därtill har den skriftliga bevisningen rörande hans inblandning varit begränsad. Det har dock i målet framkommit att Mauricio Azocar Matthies personliga förhållanden varit sådana att försvararuppdraget varit mer tidsödande än normalt.

Åklagarna anført att den nedlagda tiden avseende arbete förefaller vara väl tilltagen.

Enligt tingsrättens bedömning har tiden för inläsning av förundersökningsmaterialet varit väl tilltagen. För att undvika onödig läsning, visavi huvudmannens inblandning och inställning, hade kontakt kunnat tas med utredare eller åklagare. Skälig tid för inläsning har inte överstigit 30 timmar. Även nedlagd tid på övriga åtgärder, utöver huvudförhandlingen, förefaller något tilltagen trots huvudmannens personliga förhållanden. Sammantaget anser tingsrätten att skälig ersättning för arbete uppgår till 70 timmar. Yrkat utlägg har inte närmare specificerats och kan inte bifallas. Yrkat ersättning för tidsspillan har bedömts skälig och ska ersättas enligt yrkandet.

Försvare tillhöriga åtalade i Craftia*Allmänt*

Huvudförhandlingstiden för behandling av åtalpunkterna rörande Craftia, inklusive generell sakframställning, har uppgått till ca 60 timmar. Förundersökningsmaterialet har varit något mer omfattande än genomsnittligt i jämförelse med övriga bolag/firma. En generell inläsningstid för lönegarantimottagarnas och Manuel Warnanders försvarare bör inte överstiga 80 timmar.

Aziz Kinno Seyhan har åtalats för grovt bedrägeri. Åtalen mot Stefan Paymer, Deniz Arpacik, Danial Reza, Masoud Ahmadi, David Ahmadi, Juan Carlos Gonzales Alcivar, Christopher Velasquez Mendoza, Alice Sherif och Daniel Sundén har avsett bedrägeri alternativt penningtvättsbrott. Manuel Warnader har åtalats för penningtvättsbrott. Oscar Caballero Velsaquez har åtalats för brott mot aktiebolagslagen. Samtliga har dömts.

Beträffande försvararkostnader för lönegarantimottagarna i Craftia har åklagarna anført att maximal tidsåtgång för nedlagt arbete bör vara 155 timmar. Till detta tillkommer tidsåtgång för förhör under förundersökningen.

Aziz Kinno Seyhans försvarare

Advokat Frida Wallin har yrkat ersättning för arbete om totalt 284,5 timmar. Nedlagd tid för genomgång av förundersökningsmaterial har uppgetts vara cirka 200 timmar. Därutöver har hon yrkat ersättning för tidsspillan 7,75 timmar och utlägg 275 kr avseende resekostnader.

Åklagarna har beträffande advokat Frida Wallins kostnadsräkning anført att den av henne nedlagda tiden avseende arbete förefaller väl tilltagen.

Åtalet mot Aziz Kinno Seyhan har avsett grovt bedrägeri alternativt medhjälp därtill, vilket han nu döms för. Som försvarare till en huvudmisstänkt bör en något mer grundlig genomgång av förundersökningen tillåtas. Tingsrätten anser att skäligheten för

Avdelning 4

inläsning uppgått till drygt 100 timmar. Begärd ersättning för arvode i övrigt, tidsspillan och kostnader har bedömts skäliga och ska ersättas enligt yrkandet. Frida Wallin ska därför tillerkännas arvode för sammanlagt 185 timmar, tidsspillan för 7,75 timmar och utlägg 275 kr avseende resekostnader.

Försvarare för de s.k. lönegarantimottagarna, Manuel Warnander och den s.k. målvakten i Craftia

Advokat Peter Ataseven har yrkat ersättning för arbete om totalt 205,75 timmar. Enligt ingiven kostnadsräkning har han biträtt klienten vid två förhör under förundersökningen. Nedlagd tid för genomgång av förundersökningsmaterial har uppgetts vara cirka 105 timmar. Därutöver har han yrkat ersättning för tidsspillan 12 timmar. Som ovan angetts bör tidsåtgången för inläsning av förundersökningen uppgå till drygt 80 timmar. Även nedlagd tid på övriga åtgärder, utöver huvudförhandlingen, förefaller väl tilltagen. Med anledning därav anser tingsrätten att skälig ersättning för arbete uppgår till 160 timmar. Yrkad ersättning för tidsspillan har i övrigt bedömts skälig och ska ersättas enligt yrkandet.

Advokat Ola Liljemark Ragnar har yrkat ersättning för arbete om totalt 220 timmar. Enligt ingiven kostnadsräkning har han biträtt klienten vid ett förhör under förundersökningen. Nedlagd tid för genomgång av förundersökningsmaterial har uppgetts vara cirka 124 timmar. Därutöver har han yrkat ersättning för tidsspillan 4,5 timmar. Som ovan angetts bör tidsåtgången för inläsning av förundersökningen uppgå till drygt 80 timmar. Även nedlagd tid på övriga åtgärder, utöver huvudförhandlingen, förefaller väl tilltagen. Med anledning därav anser tingsrätten att skälig ersättning för arbete uppgår till 160 timmar. Yrkad ersättning för tidsspillan har i övrigt bedömts skälig och ska ersättas enligt yrkandet.

Advokat Niclas Karlsson har yrkat ersättning för arbete om totalt 177 timmar. Enligt ingiven kostnadsräkning har han biträtt klienten vid ett förhör under förundersökningen. Nedlagd tid för genomgång av förundersökningsmaterial har uppgetts vara cirka 108 timmar. Därutöver har han yrkat ersättning för tidsspillan

Avdelning 4

6 timmar och utlägg 420 kr avseende resekostnader. Som ovan angetts bör tidsåtgången för inläsning av förundersökningen uppgå till drygt 80 timmar. Även nedlagd tid på övriga åtgärder, utöver huvudförhandlingen, förefaller något tilltagen. Med anledning därav anser tingsrätten att skälig ersättning för arbete uppgår till 160 timmar. Yrkad ersättning för tidsspillan och utlägg har i övrigt bedömts skälig och ska ersättas enligt yrkandet.

Advokat Carl Söderlund har yrkat ersättning för arbete om totalt 119,75 timmar. Enligt ingiven kostnadsräkning har han biträtt klienten vid ett förhör under förundersökningen. Nedlagd tid för genomgång av förundersökningsmaterial har uppgetts vara cirka 39 timmar. Därutöver har han yrkat ersättning för tidsspillan 2,25 timmar och utlägg 1 022 kr avseende resekostnader. Yrkad ersättning för arbete, tidsspillan och utlägg har bedömts skälig och ska ersättas enligt yrkandet.

Advokat Jack Melkemichel har yrkat ersättning för arbete om totalt 195 timmar. Enligt ingiven kostnadsräkning har han biträtt klienten vid ett förhör under förundersökningen. Nedlagd tid för genomgång av förundersökningsmaterial har uppgetts vara cirka 105 timmar. Därutöver har han yrkat ersättning för tidsspillan fyra timmar. Som ovan angetts bör tidsåtgången för inläsning av förundersökningen uppgå till drygt 80 timmar. Även nedlagd tid på övriga åtgärder, utöver huvudförhandlingen, förefaller tilltagen. Med anledning därav anser tingsrätten att skälig ersättning för arbete uppgår till 160 timmar. Yrkad ersättning för tidsspillan har i övrigt bedömts skälig och ska ersättas enligt yrkandet.

Advokat Kinora Awrohum har yrkat ersättning för arbete om totalt 206 timmar. Enligt ingiven kostnadsräkning har hon biträtt klienten vid två förhör under förundersökningen. Nedlagd tid för genomgång av förundersökningsmaterial har uppgetts vara cirka 107 timmar. Därutöver har hon yrkat ersättning för tidsspillan sju timmar och utlägg 500 kr avseende resekostnader. Som ovan angetts bör tidsåtgången för inläsning av förundersökningen uppgå till drygt 80 timmar. Även nedlagd tid på övriga åtgärder, utöver huvudförhandlingen, förefaller väl tilltagen. Med anledning därav anser tingsrätten att skälig ersättning för arbete uppgår till 160 timmar. Yrkad

Avdelning 4

ersättning för tidsspillan och utlägg har i övrigt bedömts skälig och ska ersättas enligt yrkandet.

Advokat Linus Gardell har yrkat ersättning för arbete om totalt 195 timmar. Enligt ingiven kostnadsräkning har han biträtt klienten vid två förhör under förundersökningen. Nedlagd tid för genomgång av förundersökningsmaterial har uppgetts vara cirka 90 timmar. Därutöver har han yrkat ersättning för tidsspillan 7,75 timmar och utlägg 7 430 kr avseende resekostnader och tolkkostnader. Som ovan angetts bör tidsåtgången för inläsning av förundersökningen uppgå till drygt 80 timmar. Även nedlagd tid på övriga åtgärder, utöver huvudförhandlingen, förefaller något tilltagen. Med anledning därav anser tingsrätten att skälig ersättning för arbete uppgår till 160 timmar. Yrkad ersättning för tidsspillan och utlägg har i övrigt bedömts skälig och ska ersättas enligt yrkandet.

Advokat Jens Erixon har yrkat ersättning för arbete om totalt 109 timmar. Enligt ingiven kostnadsräkning har han inte biträtt klienten vid något förhör under förundersökningen. Nedlagd tid för genomgång av förundersökningsmaterial har uppgetts vara cirka 44 timmar. Därutöver har han yrkat ersättning för tidsspillan 2,75 timmar. Yrkad ersättning för arbete och tidsspillan har bedömts skälig och ska ersättas enligt yrkandet.

Advokat Ninmar Poli har yrkat ersättning för arbete om totalt 195 timmar. Enligt ingiven kostnadsräkning har han biträtt klienten vid två förhör under förundersökningen. Nedlagd tid för genomgång av förundersökningsmaterial har uppgetts vara cirka 104 timmar. Därutöver har han yrkat ersättning för tidsspillan 5,5 timmar och utlägg 380 kr avseende resekostnader. Som ovan angetts bör tidsåtgången för inläsning av förundersökningen uppgå till drygt 80 timmar. Även nedlagd tid på övriga åtgärder, utöver huvudförhandlingen, förefaller något tilltagen. Med anledning därav anser tingsrätten att skälig ersättning för arbete uppgår till 160 timmar. Yrkad ersättning för tidsspillan och utlägg i övrigt bedöms skälig och ska ersättas enligt yrkandet.

Avdelning 4

Advokat Clea Sangborn har yrkat ersättning för arbete om totalt 115 timmar. Enligt ingiven kostnadsräkning har hon biträtt klienten vid ett förhör under förundersökningen. Nedlagd tid för genomgång av förundersökningsmaterial har uppgetts vara cirka 60 timmar. Därutöver har hon yrkat ersättning för tidsspillan 1,5 timmar. Yrkad ersättning för arbete och tidsspillan bedöms skälig och ska ersättas enligt yrkandet.

Advokat Sofia Björksten har yrkat ersättning för arbete om totalt 198 timmar. Enligt ingiven kostnadsräkning har hon biträtt klienten vid ett förhör under förundersökningen. Nedlagd tid för genomgång av förundersökningsmaterial har uppgetts vara 105 timmar. Därutöver har hon yrkat ersättning för tidsspillan fyra timmar och 176 kr för utlägg avseende resekostnader. Som ovan angetts bör tidsåtgången för inläsning av förundersökningen uppgå till drygt 80 timmar. Även nedlagd tid på övriga åtgärder, utöver huvudförhandlingen, förefaller något tilltagen. Med anledning därav anser tingsrätten att skälig ersättning för arbete uppgår till 160 timmar. Yrkad ersättning för tidsspillan och utlägg i övrigt bedöms skälig och ska ersättas enligt yrkandet.

Advokat Johan Grahn har yrkat ersättning för arbete om totalt 138,5 timmar. Enligt ingiven kostnadsräkning avser 7,5 av dessa timmar biträde vid förhör under förundersökningen. Nedlagd tid för genomgång av förundersökningsmaterial har uppgetts vara minst 85 timmar. Därutöver har han yrkat ersättning för tidsspillan 5,25 timmar. Yrkad ersättning för arbete och tidsspillan bedöms skälig och ska ersättas enligt yrkandet.

Åtalet mot Oscar Caballero Velasquez har avsett brott mot aktiebolagslagen i anledning av hans ställföreträdarskap i Craftia. Förundersökningsmaterialet avseende Craftia har varit omfattande. Oscar Caballero Velasquez har dock genomgående vidgått de faktiska omständigheterna. Därtill har den skriftliga bevisningen rörande hans inblandning varit begränsad. Det har inte framkommit att Oscar Caballero Velasquez personliga förhållanden varit sådana att försvararuppdraget varit mer tidsödande än normalt.

Åklagarna anført att den nedlagda tiden avseende arbete förefaller vara tilltagen.

Enligt tingsrättens bedömning har tiden för inläsning av förundersökningsmaterialet varit väl tilltagen. För att undvika onödig läsning, visavi huvudmannens inblandning och inställning, hade kontakt kunnat tas med utredare eller åklagare. Skälig tid för inläsning har inte överstigit 40 timmar. Även nedlagd tid på övriga åtgärder, utöver huvudförhandlingen, förefaller tilltagen. Sammantaget anser tingsrätten att skälig ersättning för arbete uppgår till 100 timmar. Yrkad ersättning för tidsspillan bedöms skälig och ska ersättas.

Försvare tillhöriga åtalade i Benitos Bygg

Allmänt

Huvudförhandlingstiden för behandling av åtalpunkterna rörande Benitos Bygg, inklusive generell sakframställning, har uppgått till knappt 40 timmar.

Förundersökningsmaterialet har varit något mindre omfattande än genomsnittligt i jämförelse med övriga bolag/firma. En generell inläsningstid för lönegaranti-mottagarna bör enligt tingsrätten inte överstiga 50 timmar.

Benito Arvive Contreras, Armando Mata Soto och Hugo Endara Escalante har åtalats för försök till grovt bedrägeri. De tre har fällts till ansvar enligt åtalet. Jhonny Zurita Navia har åtalats för medhjälp därtill. Åtalet mot honom har ogillats. Judith Pinto Ceballos, Yurasky Loaiza Rizzo, Michelle Hernandez Cubillan och Remy Carvajal Lobaton har åtalats för försök till bedrägeri. Tingsrätten har ogillat åtalen mot de förstnämnda tre men fällt den senare till ansvar enligt åtalet.

Beträffande försvararkostnader för lönegarantimottagarna i Benitos Bygg har åklagarna anført att maximal tidsåtgång för nedlagt arbete bör vara 110 timmar. Till detta tillkommer tidsåtgång för förhör under förundersökningen.

Försvarare till de utpekade huvudmännen i Benitos Bygg

Åklagarna har beträffande advokaterna Kristina Tollbäcks, Sabina Böös, Monica Behms och Denis Celos kostnadsräkningar anfört att de förefaller tilltagna vad avser yrkad ersättning för arbete.

Advokat Kristina Tollbäck har yrkat ersättning för arbete om totalt 141 timmar. Nedlagd tid för genomgång av förundersökningsmaterial har uppgetts vara cirka 35 timmar. Därutöver har hon yrkat ersättning för tidsspillan 15,75 timmar och utlägg 24 007 kr avseende tolkkostnader inkl. ”beräknad kostnad för genomgång av dom” 797 kr. Skälig tid för inläsning har för de åtalade huvudmännen i Benitos Bygg inte överstigit 60 timmar. Nedlagd tid på övriga åtgärder, utöver huvudförhandlingen, förefaller dock tilltagna. Sammantaget anser tingsrätten att skälig ersättning för arbete uppgår till 120 timmar. Yrkad ersättning för tidsspillan och utlägg bedöms skälig och ska ersättas.

Advokat Sabina Böö har yrkat ersättning för arbete om totalt 210 timmar. Nedlagd tid för genomgång av förundersökningsmaterial har uppgetts vara cirka 126 timmar. Därutöver har hon yrkat ersättning för tidsspillan fem timmar och utlägg 9 151 kr avseende rese- samt tolkkostnader. Skälig tid för inläsning har för de åtalade huvudmännen i Benitos Bygg inte överstigit 60 timmar. Därutöver förefaller nedlagd tid på övriga åtgärder, utöver huvudförhandlingen, tilltagen. Sammantaget anser tingsrätten att skälig ersättning för arbete uppgår till 120 timmar. Yrkad ersättning för tidsspillan och utlägg bedöms skälig och ska ersättas.

Advokat Monica Behm har yrkat ersättning för arbete om totalt 334 timmar. Därutöver har hon yrkat ersättning för tidsspillan 45 timmar och utlägg 67 559 kr avseende rese- samt tolkkostnader. Hugo Endara Escalante har, utöver åtalet som avser gärningar inom ramen för Benitos Bygg, även åtalats som s.k. lönegaranti-mottagare i Aktivitetsfabriken. Det har inte gått att utläsa hur mycket tid som lagts ned för genomgång av förundersökningsmaterialet.

Avdelning 4

Skälig tid för inläsning har för de åtalade huvudmännen i Benitos Bygg inte överstigit 60 timmar. Som ovan angetts bör tidsåtgången för inläsning av förundersökningen i Aktivitetsfabriken uppgå till drygt 70 timmar. Den sammanlagda förhandlingstiden för de båda bolagen har uppgått till 85 timmar. Även nedlagd tid på övriga åtgärder, utöver huvudförhandlingen, förefaller väl tilltagen, även beaktat att Hugo Endara Escalante varit frihetsberövad under ca tre månader. Sammantaget anser tingsrätten att skälig ersättning för arbete uppgår till 250 timmar. Yrkad ersättning för tidsspillan bedöms skälig och ska ersättas. Vad avser ersättning för tolk anser tingsrätten att kostnaden framstår som väl tilltagen. Skälig ersättning för tolkkostnad uppgår till 30 000 kr.

Advokat Denis Celo har yrkat ersättning för arbete om totalt 114,5 timmar. Nedlagd tid för genomgång av förundersökningsmaterial har uppgetts vara cirka 28 timmar. Därutöver har han yrkat ersättning för tidsspillan åtta timmar och utlägg 13 159 kr avseende tolkkostnader. Yrkad ersättning för arbete, tidsspillan och utlägg bedöms skälig och ska ersättas enligt yrkandet.

Försvare för de s.k. lönegarantimottagarna i Benitos Bygg

Advokat Peter Dahlqvist har yrkat ersättning för arbete om totalt 60 timmar. Enligt ingiven kostnadsräkning har han biträtt klienten vid ett förhör under förundersökningen. Nedlagd tid för genomgång av förundersökningsmaterial har uppgetts vara cirka 12 timmar. Därutöver har han yrkat ersättning för tidsspillan 3,25 timmar och utlägg 4 152 kr avseende resekostnader samt tolkkostnader.

Advokat Carl Adam Åhnberg har yrkat ersättning för arbete om totalt 99,75 timmar. Enligt ingiven kostnadsräkning har han biträtt klienten vid ett förhör under förundersökningen. Nedlagd tid för genomgång av förundersökningsmaterial har uppgetts vara cirka 40 timmar. Därutöver har han yrkat ersättning för tidsspillan sex timmar och utlägg 267 kr avseende tolkkostnader.

Advokat Martin Persson har yrkat ersättning för arbete om totalt 95,75 timmar. Enligt ingiven kostnadsräkning har han biträtt klienten vid ett förhör under förundersökningen. Nedlagd tid för genomgång av förundersökningsmaterial har

Avdelning 4

uppgetts vara cirka 38 timmar. Därutöver har han yrkat ersättning för tidsspillan 2,75 timmar och utlägg 16 537 kr avseende rese- och tolkkostnader.

Advokat Daniella Zanetta har yrkat ersättning för arbete om totalt 108,46 timmar. Enligt ingiven kostnadsräkning har hon biträtt klienten vid ett förhör under förundersökningen. Nedlagd tid för genomgång av förundersökningsmaterial har uppgetts vara cirka 34 timmar. Därutöver har hon yrkat ersättning för tidsspillan tre timmar och utlägg 6 434 kr avseende rese- och tolkkostnader.

Tingsrätten anser att yrkade ersättningar är skäligen och ska tillerkännas försvararna.

Försvare tillhöriga åtalade i Heritage Bemanning*Allmänt*

Huvudförhandlingstiden för behandling av åtalpunkterna rörande Heritage Bemanning, inklusive generell sakframställning, har uppgått till knappt 50 timmar. Förundersökningsmaterialet har varit genomsnittligt i jämförelse med övriga bolag. En generell inläsningstid för lönegarantimottagarna bör enligt tingsrätten inte överstiga 70 timmar.

Victor Diaz och Samuel Caceres Rizzo har åtalats för grovt bedrägeri och grovt bokföringsbrott. Victor Diaz har fällts för grovt bokföringsbrott och frikänts från grovt bedrägeri. Samuel Caceres Rizzo har fällts till ansvar enligt åtalet. De s.k. lönegarantimottagarna har fällts till ansvar antingen för bedrägeri eller penningtvättsbrott.

Beträffande försvararkostnader för lönegarantimottagarna i Heritage Bemanning har åklagarna anfört att maximal tidsåtgång för nedlagt arbete bör vara 120 timmar. Till detta tillkommer tidsåtgång för förhör under förundersökningen.

Försvare till de utpekade huvudmännen i Heritage Bemanning

Advokat Kristofer Stahre har yrkat ersättning för arbete om totalt 236 timmar. Nedlagd tid för genomgång av förundersökningsmaterial har uppgetts vara cirka

135 timmar. Därutöver har han yrkat ersättning för tidsspillan 24 timmar och utlägg 5 166 kr avseende resekostnader.

Vad gäller Kristofer Stahres kostnadsräkning har åklagarna anført att den av honom nedlagda tiden förefaller väl tilltagen.

Som försvarare till en huvudmisstänkt bör en något mer grundlig genomgång av förundersökningen tillåtas. Tingsrätten anser att skälig tid för inläsning uppgått till drygt 100 timmar. Även nedlagd tid på övriga åtgärder, utöver huvudförhandlingen, förefaller väl tilltagen. Sammantaget anser tingsrätten att skäligt arvode uppgår till 185 timmar. Begärd ersättning för tidsspillan och kostnader har bedömts skäliga och ska ersättas enligt yrkandet.

Advokat Carl-Johan Malmberg har yrkat ersättning för arbete om totalt 188 timmar. Nedlagd tid för genomgång av förundersökningsmaterial har uppgetts vara cirka 100 timmar. Därutöver har han yrkat ersättning för tidsspillan 18 timmar.

Åklagarna har beträffande advokaterna Carl-Johan Malmbergs kostnadsräkning anført att den av dessa nedlagda tiden avseende arbete förefaller något tilltagen.

Tingsrätten bedömer sammantaget att den begärda ersättningen för arbete, tidsspillan och kostnader är skälig och ska ersättas enligt yrkandet.

Försvare för de s.k. lönegarantimottagarna i Heritage Bemanning

Advokat Birgitta Williamson har yrkat ersättning för arbete om totalt 63,75 timmar. Enligt ingiven kostnadsräkning har hon biträtt klienten vid ett förhör under förundersökningen. Nedlagd tid för genomgång av förundersökningsmaterial har uppgetts vara cirka 7 timmar. Därutöver har hon yrkat ersättning för tidsspillan 2,5 timmar och utlägg 130 kr avseende resekostnader. Tingsrätten bedömer sammantaget att den begärda ersättningen för arbete, tidsspillan och kostnader är skälig och ska ersättas enligt yrkandet.

Advokat Gunnar Eberhardt har yrkat ersättning för arbete om totalt 105 timmar. Enligt ingiven kostnadsräkning har han biträtt klienten vid ett förhör under förundersökningen. Nedlagd tid för genomgång av förundersökningsmaterial har uppgetts vara cirka 46 timmar. Därutöver har han yrkat ersättning för tidsspillan tre timmar. Tingsrätten bedömer sammantaget att den begärda ersättningen för arbete och tidsspillan är skälig och ska ersättas enligt yrkandet.

Advokat Ekrem Güngör har yrkat ersättning för arbete om totalt 113,25 timmar. Enligt ingiven kostnadsräkning har han biträtt klienten vid ett förhör under förundersökningen. Nedlagd tid för genomgång av förundersökningsmaterial har uppgetts vara cirka 45 timmar. Därutöver har han yrkat ersättning för tidsspillan 2,5 timmar. Tingsrätten bedömer sammantaget att den begärda ersättningen för arbete och tidsspillan är skälig och ska ersättas enligt yrkandet.

Advokat Robert Ataseven har yrkat ersättning för arbete om totalt 140 timmar. Enligt ingiven kostnadsräkning har han biträtt klienten vid ett förhör under förundersökningen. Nedlagd tid för genomgång av förundersökningsmaterial har uppgetts vara cirka 75 timmar. Därutöver har han yrkat ersättning för tidsspillan 2,5 timmar och utlägg 250 kr avseende resekostnader. Skälig tid för inläsning har för de åtalade huvudmännen i Heritage Bemanning inte överstigit 70 timmar. Även nedlagd tid på övriga åtgärder, utöver huvudförhandlingen, förefaller tilltagen. Sammantaget anser tingsrätten att skälig ersättning för arbete uppgår till 120 timmar. Yrkad ersättning för tidsspillan och utlägg bedöms skälig och ska ersättas.

Advokat Behrang Eslami har yrkat ersättning för arbete om totalt 153,5 timmar. Enligt ingiven kostnadsräkning har han biträtt klienten vid ett förhör under förundersökningen. Nedlagd tid för genomgång av förundersökningsmaterial har uppgetts vara cirka 81 timmar. Därutöver har han yrkat ersättning för tidsspillan tre timmar och utlägg 6 736 kr avseende resekostnader samt utskrift av material. Skälig tid för inläsning har för de åtalade huvudmännen i Heritage Bemanning inte överstigit 70 timmar. Även nedlagd tid på övriga åtgärder, utöver huvudförhandlingen, förefaller

Avdelning 4

tilltagen. Sammantaget anser tingsrätten att skälig ersättning för arbete uppgår till 120 timmar. Domstolarna har successivt övergått till digital hantering av material. Det kan inte anses skäligt att staten ska ersätta utskrifter åt offentliga försvarare. Yrkad ersättning för utskriftskostnader lämnas därför utan bifall. Yrkad ersättning för tidsspillan och utlägg i övrigt bedöms skälig och ska ersättas.

Advokat Krister Björkdahl Jansson har yrkat ersättning för arbete om totalt 65,75 timmar. Enligt ingiven kostnadsräkning har han biträtt klienten vid två förhör under förundersökningen. Nedlagd tid för genomgång av förundersökningsmaterial har uppgetts vara cirka 4,5 timmar. Därutöver har han yrkat ersättning för tidsspillan två timmar. Tingsrätten bedömer sammantaget att den begärda ersättningen för arbete och tidsspillan är skälig och ska ersättas enligt yrkandet.

Advokat Seles Benjamin Bitar har yrkat ersättning för arbete om totalt 113,05 timmar. Enligt ingiven kostnadsräkning har hon biträtt klienten vid två förhör under förundersökningen. Nedlagd tid för genomgång av förundersökningsmaterial har uppgetts vara cirka 28 timmar. Därutöver har hon yrkat ersättning för tidsspillan 5,25 timmar och utlägg 9 427 kr avseende resekostnader och utskrifter. Domstolarna har successivt övergått till digital hantering av material. Det kan inte anses skäligt att staten ska ersätta utskrifter åt offentliga försvarare. Yrkad ersättning för utskriftskostnader lämnas därför utan bifall. Tingsrätten bedömer sammantaget att den begärda ersättningen för arbete och tidsspillan samt ersättning för resekostnader är skälig och ska ersättas enligt yrkandet.

Advokat George Yanko har yrkat ersättning för arbete om totalt 156,25 timmar. Enligt ingiven kostnadsräkning har han biträtt klienten vid ett förhör under förundersökningen. Nedlagd tid för genomgång av förundersökningsmaterial har uppgetts vara cirka 80 timmar. Därutöver har han yrkat ersättning för tidsspillan 6 timmar och utlägg 930 kr avseende resekostnader. Skälig tid för inläsning har för de åtalade huvudmännen i Heritage Bemannings inte överstigit 70 timmar. Även nedlagd tid på övriga åtgärder, utöver huvudförhandlingen, förefaller tilltagen. Sammantaget

Avdelning 4

anser tingsrätten att skälig ersättning för arbete uppgår till 120 timmar. Yrkad ersättning för tidsspillan och utlägg bedöms skälig och ska ersättas.

Advokat Viktor Svartz har yrkat ersättning för arbete om totalt 123 timmar. Enligt ingiven kostnadsräkning har han biträtt klienten vid två förhör under förundersökningen. Nedlagd tid för genomgång av förundersökningsmaterial har uppgetts vara cirka 55,5 timmar. Därutöver har han yrkat ersättning för tidsspillan 2,25 timmar. Tingsrätten bedömer sammantaget att den begärda ersättningen för arbete och tidsspillan är skälig och ska ersättas enligt yrkandet.

Advokat Tobias Fälth har yrkat ersättning för arbete om totalt 106 timmar. Enligt ingiven kostnadsräkning har han biträtt klienten vid två förhör under förundersökningen. Nedlagd tid för genomgång av förundersökningsmaterial har uppgetts vara cirka 52 timmar. Därutöver har han yrkat ersättning för tidsspillan 3,5 timmar. Tingsrätten bedömer sammantaget att den begärda ersättningen för arbete och tidsspillan är skälig och ska ersättas enligt yrkandet.

Återbetalningsskyldighet

Kostnaderna för försvaret av de tilltalade ska stanna på staten.

HUR MAN ÖVERKLAGAR

(Se bilaga 2, TR-01)

Överklagande, ställt till Svea hovrätt, ska ha inkommit till tingsrätten senast den 17 februari 2021.

Céline Holmberg

Manne Pavón

I avgörandet har rådmannen Céline Holmberg, f.d. rådmannen Manne Pavón samt nämndemännen Rune Forsberg, Kjell Sevefjord, Veronica Jonsson och Yvonne Riddervik deltagit. Rätten är enig.

Avräkningsunderlag, se bilagor



Underlaget avser

Person-/samordningsnummer/födelseid 19690909-9217	Datum för dom/beslut 2021-01-27
Efternamn Herrera Moreira	Förnamn JUAN Oswaldo

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)

2020-01-28	
------------	--

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

Om domstolens behandling av personuppgifter, se www.domstol.se/personuppgifter. Kontakta oss för information på annat sätt.

Besöksadress
Scheelegatan 7
Telefon
08-561 654 10

Öppettider
måndag - fredag
08:00-16:00

Postadress
Box 8307
104 20 Stockholm

E-post
stockholms.tingsratt.avdelning4@dom.se
Webbplats
www.stockholmstingsratt.se

Underlaget avser

Person-/samordningsnummer/födelsetid 19830322-1298	Datum för dom/beslut 2021-01-27
Efternamn Arvire Contreras	Förnamn Benito

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)

2020-01-29	2020-02-13
------------	------------

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



Underlaget avser

Person-/samordningsnummer/födelseid 19730112-0619	Datum för dom/beslut 2021-01-27
Efternamn Caceres Riffo	Förnamn SAMUEL Ernesto

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)

2020-01-28	2020-02-17
------------	------------

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

Om domstolens behandling av personuppgifter, se www.domstol.se/personuppgifter. Kontakta oss för information på annat sätt.

Besöksadress
Scheelegatan 7
Telefon
08-561 654 10

Öppettider
måndag - fredag
08:00-16:00

Postadress
Box 8307
104 20 Stockholm

E-post
stockholms.tingsratt.avdelning4@dom.se
Webbplats
www.stockholmstingsratt.se



Underlaget avser

Person-/samordningsnummer/födelseid 19580502-1440	Datum för dom/beslut 2021-01-27
Efternamn Carlson	Förnamn EVA Elisabet

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)

2019-11-04	2019-11-06
------------	------------

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

Om domstolens behandling av personuppgifter, se www.domstol.se/personuppgifter. Kontakta oss för information på annat sätt.

Besöksadress
Scheelegatan 7
Telefon
08-561 654 10

Öppettider
måndag - fredag
08:00-16:00

Postadress
Box 8307
104 20 Stockholm

E-post
stockholms.tingsratt.avdelning4@dom.se
Webbplats
www.stockholmstingsratt.se



Underlaget avser

Person-/samordningsnummer/födelseid 19890488-5855	Datum för dom/beslut 2021-01-27
Efternamn Endara Escalante	Förnamn Hugo

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)

2020-01-27	2020-04-28
------------	------------

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

Om domstolens behandling av personuppgifter, se www.domstol.se/personuppgifter. Kontakta oss för information på annat sätt.

Besöksadress
Scheelegatan 7
Telefon
08-561 654 10

Öppettider
måndag - fredag
08:00-16:00

Postadress
Box 8307
104 20 Stockholm

E-post
stockholms.tingsratt.avdelning4@dom.se
Webbplats
www.stockholmstingsratt.se



Underlaget avser

Person-/samordningsnummer/födelseid 19621110-0497	Datum för dom/beslut 2021-01-27
Efternamn Santander	Förnamn Yersi ELIAS

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)

2020-01-28	
------------	--

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

Om domstolens behandling av personuppgifter, se www.domstol.se/personuppgifter. Kontakta oss för information på annat sätt.

Besöksadress
Scheelegatan 7
Telefon
08-561 654 10

Öppettider
måndag - fredag
08:00-16:00

Postadress
Box 8307
104 20 Stockholm

E-post
stockholms.tingsratt.avdelning4@dom.se
Webbplats
www.stockholmstingsratt.se

CRISAYA BYGG AB

FRÅGOR

1.utbildning

Svar: ?

2.Arbetsgivare

Svar: cristian / Ayala

3.bolagets kunder

Svar: vet ej

4.bolagets kontrakt

Svar: vet ej

5:Bolagets ägare

Svar: Cristian (några kan kalla Ayala) några trodde att det var David

6.bolagets lokaler

Svar: kontor i BRO

7.olika arbetsplatser

Svar: fitja, fridhemsplan, solna

8.arbetsuppgifter

Svar: snickare, byggare, diverse uppdrag

9.din funktion

Svar: Snickare/bygg

10.arbetskamrat

Svar: Utöver de 5, david, cristian ,jolio, manuel.hugo oswaldo hector, facundo mm

11. hur många anställda

Svar: ca 15 plus några var bemanning. Så till slut vet ej/osäker,

12.hur tog du dig till arbetet

Svar: kom direkt till arbetsplats. Ibland åkte vi tillsammans

13.var hämtades material och verktyg

Svar: allt det fanns alltid på arbetsplats.

14. arbetskläder

Svar: fick från företaget

15.löneutbetalningar

Svar: enligt avta och muntligt överenskommelse.

16. garanti för att få lön

Svar: de sa att de ej har fått betalt, och att det skulle komma in.

LÖNEGARANTI FRÅGOR

17.vad vet du om lönegaranti

Svar: det vi fick höra från advokaten

18.vem informerade dig om lönegaranti

Svar: vi hade ett litet möte om LG och att de inte kunde betala våra löner. (utöver advokaten info)

19.vem hade du kontakt med angående lönegaranti (LG)

Svar: cristian , David (yersi-Elias)

20. vem var konkurs förvaltare

Svar: Ferdinand/Hellers/advokaten Fylgia 5tr /nybrogtan

21.personalmöte angående lönegaranti

Svar:ja

22.vem kallade till mötet

Svar:Advokaten konkursförvaltare

BANKKONTO FRÅGOR

23.inbetalningar och utbetalningar i samband med LG

Svar: !!! ök med oss

24. utbetalningar av högre belopp till vem och varför

Svar: !!!! lån, återbetalningar

25.har du upplåtit/lånat ut ditt konto

Svar: nej

26.har du upplåtit/lånat din ID handling

Svar:nej

PERSONALFRÅGOR

27.vem är David Gonzalez moreira. 28, kan komma andra namn.

Svar: Svar: Han jobbade med oss

29.vem är Elias Santander/yersi

Svar: han hjälpte till med underlag och info.

30.är du berättigad till LG

Svar: Ja



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.