

Bevisuppgift

GÖTA HOVRÄTT
Rotel 33

INKOM: 2021-05-28
MÅLNR: B 1845-21
AKTBIL: 10

Skriftlig bevisning

Hp – huvudprotokoll

Tillägg 1 – tilläggsprotokoll 2020-11-30

Tillägg 2 – tilläggsprotokoll 2020-12-17

Tillägg 3 – tilläggsprotokoll 2021-01-05

När bevisningen utgörs av sammanställning av kommunikation (de flesta punkter som inleds med **PM**) åberopas genomgående grundmaterialet som framgår av respektive PM genom hänvisning eller uppläsning i den mån uppgifterna i sammanställningarna inte godtas.

1. Det objektiva brottet

1.1. För att visa att det är fråga om ett brottsupplägg

PM Uppstart med mobiltelefoner, tillägg 1 s 30 ff

PM Logistikbolag & Ghost april-juni 2019, tillägg 1 s 75ff

PM IMEI-nummer och Ghost Stock, tillägg 1 s 111ff

PM Jolumar Chamoun ABs kopplingar till Doc, Donny och Gerar, tillägg 1 s 56ff, 656f
jfr hp s 2461

PM Personen som kallar sig Doc, hp s 1327ff

PM Johan Rossi, hp s 1733ff, urval 1 s 1734ff, urval 5 s 1749f

PM Jolumar Accounts Off-Book hp s 1405ff

PM Ismail Oruc – kopplingar till Linden- GRT hp s 1465ff

Fakturor från GRT, bil D s 524, 566 och 568

Ekorevisors PM Försäljning och utgående moms Jolumar tillägg 1 s 23f

SKVs förslag till beslut Jakk Investment hp s 1264ff

SKVs förslag till beslut AGO Trading hp s 1281ff

SKVs förslag till beslut Rephone Sweden AB, tillägg 1 s 1030ff

Kaybee ABs fakturor bil C s 1361, 1365

Rebondo ABs fakturor bil C s 1379, 1398, och 1409

1.2 Till styrkande av att uppgiften om ingående moms är oriktig

SKVs förslag till beslut Bbn-Tele AB hp s 386ff, **Vh-Tele AB** hp s 898 ff, **Kaybee AB** hp s 549ff, **Voxera AB** hp s 1027 ff,

Ekorevisors PM JoLuMar Chamoun AB hp s 193ff och 190-191 samt tillägg 1 s 25f, **Bbn-Tele AB** hp s 441ff, tillägg 1 s 1111-1118 samt tillägg 2 s 98-99, **Vh-Tele AB** hp s 916ff, **Kaybee AB** hp s 569ff och tillägg 1 s 1119, **Voxera AB** hp s 1077ff

Bankkontoutdrag Bbn Tele AB bil E s 64ff

Ekorevisors PM sammanställning P-exec, tillägg 2 s 83ff

1.2.1 Särskilt till styrkande av att den påstådda handeln med telekomprodukter från Axrob AB till Bbn-Tele AB inte avspeglar verkliga affärshändelser

SKVs förslag till beslut Axrob AB hp s 1217 ff

Skrivelse från SanDisk Sweden AB till SKV, tillägg 2 s 1

Bankkontoutdrag Axrob AB bil E s 148ff

Konkursbouppteckning Axrob AB hp s 1229ff, edgångsprotokoll Axrob AB hp s 1235ff, förvaltarberättelse hp s 1239ff, konkursförvaltaren utredning kring transaktioner på bankkonto tillägg 1 s 1028f, edgångsprotokoll 2020-12-09 tillägg 2 s 40ff

Axrob ABs fakturor till Bbn-Tele AB, bil C s 1337ff

Ekorevisors PM tillägg 2 s 4ff

PM Axrob ABs kopplingar till Ahmed Gerard i mars-juni

2019 tillägg 1 s 67ff

1.2.2 Särskilt till styrkande av att den påstådda handeln med minneskort och telekomtjänster från Reconova AB, Rebondo AB och Kollitech AB inte avspeglar verkliga affärshändelser

SKVs förslag till beslut Rebondo AB hp s 661ff, Reconova AB hp s 744ff, Kollitech AB hp s 1141ff

Ekorevisors PM Rebondo AB hp s 681ff, Reconova AB hp s 762ff

Bankkontoutdrag Rebondo AB, hp s 600ff, bil E s 85ff och bil E s 95, Reconova AB bil E s 100ff, VH-Tele bil E s 112ff, Kollitech AB bilaga D1 s 399ff, Kaybee AB bil E s 71ff, Voxera bil E s 145ff

Handeln med minneskort – Ekorevisors analys hp s 1498

Handeln med Voip – Ekorevisors analys hp s 1499

PM KYC ZIP-filer skickade på Signal hp s 1474ff

PM PACK ZIP-filer skickade på Signal hp s 1481ff

Analys Voip/CDR Reconova hp s 276ff, VH-Tele AB hp s 940ff

Avtal Rebondo AB- Central Step hp s 2304ff, Voxera – Reconova AB hp s 2184ff

Fakturor bil C Kaybee AB s 1377f, Rebondo AB s 1384, 1399f, Reconova AB s 1455f, VH-Tele AB s 1573f och Voxera s 1721f, Kollitech AB s 1409ff

Information om Voip-handel från Lassens beslag BG365 hp s 2246ff

2. Uppsåt

2.1 För att visa att de tilltalade haft kännedom om hur den påstådda handeln sett ut och varit aktiva i upplägget

Besim Boletini

PM Mail på Besim Boletinis dator hp s 1316ff med tillägg hp s 1436

PM Zip-filer skickade till Per Söderqvist hp s 1427ff

PM Handlingar ang Axrob på Besims dator hp s 1434ff

PM Mapper på Besim Boletinis dator hp s 1437ff

Kenth Lassen

PM Pac ZIP-filer skickade på Signal 2 hp s 1443ff

Besim Boletini, Kenth Lassen, Stefan Sjö Dahl, Visar Hajrizi, Leila Kruczkowska

Bokförda lönekostnader PM ekorevisor, hp s 2205ff

Avtal (främst underskrifter)

Kaybee AB

- Lindencity hp s 2262
- Jolumar hp s 2277

Reconova AB

- Bbn-Tele AB hp s 2401
- Kaybee AB hp s 2367
- Logistimania, hp s 2339
- P-exec, hp s 2350
- Fiberoptic jdoo, s 2360
- Rebondo, hp 2375
- Vh-Tele AB, hp s 2382f
- Voxera, hp s 2390f

Bertil Bodén

Avtal

Rebondo AB

- Central Step hp s 2312
- Digital Voice hp s 2319
- Far West Association hp s 2327
- Reconova AB hp s 2336

2.2 För att visa de tilltalades kännedom om att det varit fråga om ett brottsupplägg

Daoud Chamoun och Roy Marina

PM Daoud Chamoun och Roy Marina hp s 1500ff

PM Kontakt med internationell organisation hp s 1554ff

Kommunikation mellan Daoud och företrädare för Jakk Investment AB, bilaga B s 559 ff

Kommunikation mellan Daoud Chamoun, Roy Marina och factoringföretag, tillägg 1 s 1004ff särskilt s 1012-1014

Avtal Safe Carrier hp s 2461 jfr tillägg 1 s 59

Roy Marinas kommunikation med Brightstar bil B s 1093ff, jfr tillägg 1 s 34

Jolumar Chamon ABs avtal med Kaybee AB, hp s 2454, BbnTele AB s 2455f, Kruzzfy AB s 2457f, FH-Tele AB s 2459f

Leila Kruczkowska

PM Ismail Oruc – kopplingar till Linden- GRT hp s 1465ff

PM Uppgifter från Radisson Hotel Sthlm avs I Oruc hp s 1453ff

PM Kontakt med internationell organisation hp s 1554ff

PM Johan Rossi och Leil Kruczkowska uppsåt Kruzzfy AB hp s 2064ff

Besim Boletini

PM Översatta meddelanden tillägg 1 s 11ff

PM Kontakt med internationell organisation hp s 1554ff

PM Besim Boletini uppsåt Bbn-Tele AB, Kaybee hp s 1645ff

Kenth Lassen

PM Kontakt med internationell organisation hp s 1554ff

PM Kenth Lassen uppsåt Kaybee AB hp s 1961ff

Anteckningar från pappersbeslag, hp s 2221 och 2245

Rebondo avtal Day & Night, hp s 2303

Förklaring på handeln mobiler, telefonkort, dokument från Lassens mobiltelefon bil B s 3925

Visar Hajrizi

PM Kontakt med internationell organisation hp s 1554ff

PM Visar Hajrizi uppsåt VH-Tele AB hp s 2027ff

Stefan Sjödahl

PM Kontakt med internationell organisation hp s 1554ff

Bertil Bodén

PM Kontakt med internationell organisation hp s 1554ff

Rebondo avtal Day & Night, hp s 2303

SMS Bertil Bodén – Kenth Lassen, bil B s 3904ff

Kompletteringar gjorda under huvudförhandlingen

Rapport från tömning av Daoud Chamouns mobiltelefon BG258-20 bil B s 953ff samt s 970ff till styrkande av att Daoud Chamoun och Roy Marina haft uppsåt till brotten.

Sammanställningar av bankkontouppgifter, tillägg 4 s 49ff och s 54 ff till styrkande av hur mycket pengar som hanterats på respektive bolags bankkonton.

PM Premium Consulting hp s 1447ff och fakturor från Premium Consulting tillägg 4 till styrkande av Besim Boletinis uppsåt.

Skrivelse från SanDisk till SKV, tillägg 2 s 1, till styrkande av att handeln med minneskort är fiktiv Bankkontoutdrag Rebondo s E 93 ff Rebondos bankkontoutdrag åberopas till styrkande av att uppgiften om ingående moms är oriktig och särskilt till styrkande av den påstådda handeln med minneskort och telekomtjänster från Reconova AB, Rebondo AB och Kollitech AB inte avspeglar verkliga affärshändelser.

PM: Översikt över e-mail funna på Besim Boletinis dator (BG239-5), tingsrättens aktbil 383

Skatteverkets förslag till beslut (del 2) daterat 2021-02-24, tilläggsprotokoll 7 tingsrättens aktbil 467 avseende JoLuMar Chamon AB till styrkande av Daoud Chamons och Roy Marinas kännedom om att det varit fråga om ett brottsupplägg samt av att de har lämnat oriktiga uppgifter om ingående moms till Skatteverket.

Muntlig bevisning

All muntlig bevisning åberopas genom hänvisning till videoupptagning vid tingsrätten

Förhör med de tilltalade Besim Boletini, Stefan Sjödahl, Daoud Chamoun, Roy Marina,

Kenth Lassen, Visar Hajrizi, Bertil Bodén och Leila Kruczkowska.

Förhör med Therese Hallkvist angående hennes roll i Axrob AB till styrkande av att det inte förekommit handel mellan Axrob AB och Bbn-Tele AB.

Förhör med Thomas Hellström angående hans roll i Axrob AB till styrkande av att det inte förekommit handel mellan Axrob AB och Bbn-Tele AB.

Förhör med Kojo Tuohimaa angående hans roll i Kollitech AB till styrkande av att det inte förekommit handel mellan Kollitech AB och Rebondo AB.

Förhör med Maria Öbrink, Head of Sales Voice på Telenor Global Services AS, angående de tekniska förutsättningarna för VoIP samt eventuella specifika förutsättningar inom branschen till klargörande av uppkomna frågor på dessa områden.