

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Handläggare (Protokollförare)  
Christian Djerf

Undersökningsledare  
Elisabeth Börjesson

# Protokollbilaga

Åklnr  
EB-732-17

Signerat av

Signerat av  
Åkl. Åkl. TINGSRÄTT  
Rotel 7

Datum  
2019-01-22 2019-02-25  
MÅLNR: B 4723-18  
AKTBIL: 112

Polisens diarienummer  
9000-K383-17

Förtursmål  
Nej

Beslag  
Finns

Målsägande vill bli underrättad om tidpunkt för huvudförhandlingen  
Nej

Ersättningsyrkanden

Tolk krävs

Utredningsuppgifter/Redovisningshandlingar  
Diariernr

Uppgiftstyp

Sida

## Bilaga Förhör

### Förhör misstänkt

#### Kari Jaakkola

9000-K383-17	Förhör med misstänkt, Jaakkola, Kari Hannu Tapani .....	1
	Förhör med misstänkt, Jaakkola, Kari Hannu Tapani .....	4
9000-K3394-15	Förhör med misstänkt, Jaakkola, Kari Hannu Tapani .....	16
	<i>Bilaga: Bilaga 1</i>	
	<i>Bilaga: Bilaga 2</i>	
	<i>Bilaga: Bilaga 3</i>	
	<i>Bilaga: Bilaga 4</i>	
	<i>Bilaga: Bilaga 5</i>	
9000-K3321-18	Förhör med misstänkt, Jaakkola, Kari Hannu Tapani .....	31
	<i>Bilaga: Bilaga 1</i>	
9000-K639-18	Förhör med misstänkt, Jaakkola, Kari Hannu Tapani .....	38
	<i>Bilaga: Bilaga 1</i>	
	<i>Bilaga: Bilaga 2</i>	
	<i>Bilaga: Bilaga 3</i>	
9000-K383-17	Förhör med misstänkt, Jaakkola, Kari Hannu Tapani .....	50
	<i>Bilaga: Bilaga 2</i>	
	<i>Bilaga: Bilaga 3</i>	
	<i>Bilaga: Bilaga 1</i>	
9000-K566-18	Förhör med misstänkt, Jaakkola, Kari Hannu Tapani .....	58
9000-K537-18	Förhör med misstänkt, Jaakkola, Kari Hannu Tapani .....	64
	<i>Bilaga: Bilaga 1</i>	
	<i>Bilaga: Bilaga 2</i>	
	<i>Bilaga: Bilaga 3</i>	
	Förhör med misstänkt, Jaakkola, Kari Hannu Tapani .....	75
9000-K556-18	Förhör med misstänkt, Jaakkola, Kari Hannu Tapani .....	81
	<i>Bilaga: Bilaga 1</i>	
	<i>Bilaga: Bilaga 2</i>	
	<i>Bilaga: Bilaga 3</i>	
	<i>Bilaga: Bilaga 4</i>	
	Förhör med misstänkt, Jaakkola, Kari Hannu Tapani .....	95

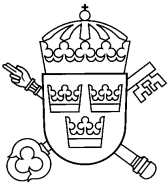
	<i>Bilaga: Bilaga 1</i>	
	<i>Bilaga: Bilaga 2</i>	
9000-K383-17	Förhör med misstänkt, Jaakkola, Kari Hannu Tapani .....	109
	Förhör med misstänkt, Jaakkola, Kari Hannu Tapani .....	123
	Förhör med misstänkt, Jaakkola, Kari Hannu Tapani .....	133
9000-K16-18	Förhör med misstänkt, Jaakkola, Kari Hannu Tapani .....	141
	<i>Bilaga: Bilaga 1</i>	
	<i>Bilaga: Bilaga 2</i>	
9000-K383-17	Förhör med misstänkt, Jaakkola, Kari Hannu Tapani .....	152
	Förhör med misstänkt, Jaakkola, Kari Hannu Tapani .....	160
	Förhör med misstänkt, Jaakkola, Kari Hannu Tapani .....	170
	<i>Bilaga: Bilaga 1</i>	
	<i>Bilaga: Bilaga 2</i>	
	<i>Bilaga: Bilaga 3</i>	
	<i>Bilaga: Bilaga 4</i>	
	Förhör med misstänkt, Jaakkola, Kari Hannu Tapani .....	187
	<i>Bilaga: Bilaga 1</i>	
	<i>Bilaga: Bilaga 2</i>	
	<i>Bilaga: Bilaga 3</i>	
	<i>Bilaga: Bilaga 4</i>	
	Förhör med misstänkt, Jaakkola, Kari Hannu Tapani .....	203
	<i>Bilaga: Bilaga 1</i>	
	<i>Bilaga: Bilaga 2</i>	
	<i>Bilaga: Bilaga 3</i>	
	<i>Bilaga: Bilaga 4</i>	
	<i>Bilaga: Bilaga 5</i>	
	<i>Bilaga: Bilaga 6</i>	
	<i>Bilaga: Bilaga 7</i>	
	<i>Bilaga: Bilaga 8</i>	
	Förhör med misstänkt, Jaakkola, Kari Hannu Tapani .....	239
	<i>Bilaga: Bilaga 1</i>	
	Förhör med misstänkt, Jaakkola, Kari Hannu Tapani .....	248
	<i>Bilaga: Bilaga 1</i>	
	<i>Bilaga: Bilaga 2</i>	
	<b>Jon Ersson</b>	
	Förhör med misstänkt, Ersson, Sirous Jon Hans Arvid .....	254
	Förhör med misstänkt, Ersson, Sirous Jon Hans Arvid .....	257
	Förhör med misstänkt, Ersson, Sirous Jon Hans Arvid .....	267
9000-K639-18	Förhör med misstänkt, Ersson, Sirous Jon Hans Arvid .....	273
9000-K566-18	Förhör med misstänkt, Ersson, Sirous Jon Hans Arvid .....	278
9000-K537-18	Förhör med misstänkt, Ersson, Sirous Jon Hans Arvid .....	286
	<i>Bilaga: Förhörsbilaga 1</i>	
9000-K635-18	Förhör med misstänkt, Ersson, Sirous Jon Hans Arvid .....	295
	Förhör med misstänkt, Ersson, Sirous Jon Hans Arvid .....	298
	<i>Bilaga: Förhörsbilaga 1</i>	



	Förhör med misstänkt, Ersson, Sirous Jon Hans Arvid .....	304
9000-K556-18	Förhör med misstänkt, Ersson, Sirous Jon Hans Arvid .....	311
9000-K383-17	Förhör med misstänkt, Ersson, Sirous Jon Hans Arvid .....	320
	<i>Bilaga: Förhörsbilaga 1</i>	
	<i>Bilaga: Förhörsbilaga 2</i>	
	<i>Bilaga: Förhörsbilaga 3</i>	
	<i>Bilaga: Förhörsbilaga 4</i>	
	<i>Bilaga: Förhörsbilaga 5</i>	
	<i>Bilaga: Förhörsbilaga 6</i>	
	Förhör med misstänkt, Ersson, Sirous Jon Hans Arvid .....	349
	<i>Bilaga: Förhörsbilaga 1</i>	
9000-K639-18	Förhör med misstänkt, Ersson, Sirous Jon Hans Arvid .....	360
9000-K383-17	Förhör med misstänkt, Ersson, Sirous Jon Hans Arvid .....	365
	<i>Bilaga: Förhörsbilaga 1</i>	
	<i>Bilaga: Förhörsbilaga 2</i>	
	<i>Bilaga: Förhörsbilaga 3</i>	
	<i>Bilaga: Förhörsbilaga 4</i>	
	Förhör med misstänkt, Ersson, Sirous Jon Hans Arvid .....	387
	<i>Bilaga: Förhörsbilaga 1</i>	
	<i>Bilaga: Förhörsbilaga 2</i>	
	<b>Jimmy Wahlqvist</b>	
	Förhör med misstänkt, Wahlqvist, Jimmy Nils Bertil 24:8.....	399
	<i>Bilaga: gärningsbeskrivning</i>	
	Förhör med misstänkt, Wahlqvist, Jimmy Nils Bertil Förhör nr 1.....	402
	Förhör med misstänkt, Wahlqvist, Jimmy Nils Bertil Förhör nr 2.....	409
	Förhör med misstänkt, Wahlqvist, Jimmy Nils Bertil Förhör nr 3.....	411
	Förhör med misstänkt, Wahlqvist, Jimmy Nils Bertil Förhör nr 4.....	416
	Förhör med misstänkt, Wahlqvist, Jimmy Nils Bertil Förhör nr 5 (ByggNu)....	423
9000-K556-18	Förhör med misstänkt, Wahlqvist, Jimmy Nils Bertil Förhör nr 6 (Delius).....	430
9000-K383-17	Förhör med misstänkt, Wahlqvist, Jimmy Nils Bertil .....	437
	Förhör med misstänkt, Wahlqvist, Jimmy Nils Bertil .....	443
	<b>Theres Melin</b>	
9000-K635-18	Förhör med misstänkt, Melin, Nadja Theres Nahtalie .....	448
	Förhör med misstänkt, Melin, Nadja Theres Nahtalie .....	450
	Förhör med misstänkt, Melin, Nadja Theres Nahtalie .....	457
	Förhör med misstänkt, Melin, Nadja Theres Nahtalie .....	461
	<i>Bilaga: Förhörsbilaga 1</i>	
	<b>Peter Wahlqvist</b>	
9000-K383-17	Förhör med misstänkt, Wahlqvist, Karl Peter Rolf .....	466
	<i>Bilaga: Gärningsbeskrivning</i>	

	<b>Lars Carlsson</b>	
9000-K537-18	Förhör med misstänkt, Carlsson, Lars Eino Matti .....	475
	<i>Bilaga: Gärningsbeskrivning</i>	
	Förhör med misstänkt, Carlsson, Lars Eino Matti .....	477
	<i>Bilaga: BankID-transaktioner</i>	
	<i>Bilaga: Bestridanden</i>	
	<i>Bilaga: Inkomstdeklarationer</i>	
	<i>Bilaga: Rapport utfärdade BankID</i>	
	Förhör med misstänkt, Carlsson, Lars Eino Matti .....	505
	<b>Mika Hietasaari</b>	
9000-K1388-16	Förhör med misstänkt, Hietasaari, Mika Mikael .....	508
	<i>Bilaga: Bestridanden</i>	
	<i>Bilaga: Excellista från Jon Erssons dator</i>	
	<i>Bilaga: Gärningsbeskrivning samt Talan om näringsförbud</i>	
	<b>Dan Lennartsson</b>	
9000-K3394-15	Förhör med misstänkt, Lennartsson, Dan Åke Sören .....	521
	<i>Bilaga: Avtal om Postbox</i>	
	<b>Linda Granvold</b>	
9000-K383-17	Förhör med misstänkt, Granvold, Elin Linda Maria .....	528
	<i>Bilaga: Bilaga 1</i>	
	<i>Bilaga: Bilaga 2</i>	
	<i>Bilaga: Bilaga 3</i>	
	<b>Magnus Persson</b>	
	Förhör med misstänkt, Persson, Lars Magnus .....	539
	<i>Bilaga: Bilaga 1</i>	
	<b>Simon Moberg</b>	
9000-K537-18	Förhör med misstänkt, Moberg, Simon Jakob Kristoffer med Simon Moberg..	555
	<b>Förhör vittne</b>	
9000-K383-17	Förhör med vittne, Andersson, Lars Gösta .....	559
	<i>Bilaga: Avräkningsnotor</i>	
	Förhör med vittne, Reinius, Bengt Harald .....	567
	<i>Bilaga: Bilaga 1 Köpekontrakt daterat 140923</i>	
	<i>Bilaga: Bilaga 2 Köpekontrakt daterat 180321</i>	
9000-K537-18	Förhör med vittne, Göransson, Bengt Gunnar .....	579
	<i>Bilaga: Mailad information från Göranssons</i>	
9000-K635-18	Förhör med vittne, Kurt, Abbe .....	581
	<i>Bilaga: Förhörsbilaga - Revers 2017-12-05</i>	
9000-K383-17	Förhör med vittne, Zdrojewski, Marek-Edward .....	586
9000-K635-18	Förhör med vittne, Genc, Özcan .....	588
9000-K383-17	Förhör med vittne, Svanström, Brita Carmen Maria Kristina .....	590
	Förhör med vittne, Svanström, Karl Johan .....	596
9000-K16-18	Förhör med vittne, Genc, Özcan .....	602
	<i>Bilaga: Kompletterande uppgifter från Genc</i>	
9000-K566-18	Förhör med vittne, Lundberg, Jan Greger .....	604

9000-K383-17	Förhör med vittne, Deaibes, Michel Abdo .....	607
	Förhör med vittne, Leijon, John Peter Ingemar .....	615
9000-K566-18	Förhör med vittne, Johansson, Johan Ingemar .....	621
9000-K635-18	Förhör med vittne, Genc, Özcan .....	622
	<i>Bilaga: Faktura Reveco-OK Omsorg AB (BG 881-1)</i>	
9000-K566-18	Förhör med vittne, Eriksson, Ann-Charlott Viola .....	624
9000-K537-18	Förhör med vittne, Swanberg, Lina Britta Björnsdotter med Lina Swanberg....	625
9000-K635-18	Förhör med vittne, Kurt, Abbe .....	626
	<i>Bilaga: Förhörsbilaga 1</i>	
9000-K383-17	Förhör med vittne, Reinius, Bengt Harald .....	630
	<i>Bilaga: Lånerevers</i>	
	<i>Bilaga: Uppsägning Migrationsverket</i>	



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diariernr  
9000-K383-17

Hörd person Jaakkola, Kari Hannu Tapani	Personnummer 19710726-6632
--	-------------------------------

Den hörde är Misstänkt	ID Styrkt Ja	Sätt Känd	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Tolk			Språk

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

Se nedan

Underrättad om misstanke Ja	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna) Ja	
Försvarare/ombud önskas	Försvarare/ombud närvarande	Godtar den försvarare som rätten förordnar

Förhørsledare Maria Fransson	Förhørsdatum 2018-09-18	Förhör påbörjat 07:54	Förhör avslutat 08:06
Förhørsplats Polishuset i Örebro	Typ av förhör RB 24:8	Förhörssätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av		

Involverad personal Björn Wärlégård	Funktion Biträdande förhørsledare
--	--------------------------------------

Berättelse

Jaakkola delges brottsmisstanken enligt nedan genom att den läses upp för honom.

### Grovt bedrägeri, grovt bokföringsbrott och grovt skattebrott i flera fall jml 9 kap 3 § och 11 kap 5 § brottsbalken och 4 § skattebrottslagen

Enskild näringsverksamhet i Örebro eller på annan plats i riket under tiden januari 2015 – september 2018. Bokföringsbrott genom att ha underlåtit att löpande bokföra affärshändelser, bland annat transaktioner på egna bankkonton vilkas insättningar uppgår till dryga 11 miljoner kronor och uttagen till dryga 10 miljoner kronor och genom att ha underlåtit att bevara räkenskapsmaterialet avseende samma tid. Skattebrott då ingivit inkomstdeklarationer utan att där redovisa för inkomst av näringsverksamhet, vari intäkterna beräknas uppgå till dryga 8,7 miljoner kronor vilket ger fara för undandragen mervärdesskatt med 2,1 miljoner kronor och inkomstskatt med 2,7 miljoner kronor.

Bolaget RMI Projekt AB, 556931-1383, under tiden januari-konkurs 30 december 2015. Formell och faktisk företrädare. Bokföringsbrott genom att ha underlåtit att löpande bokföra affärshändelser. Skattebrott genom att ha underlåtit att inge skattedeklarationer och/eller ingett skattedeklarationer utan att redovisa för mervärdesskatt, arbetsgivaravgifter och preliminärskatt.

Bolaget ByggNu i Örebro AB, 556409-2392, under tiden januari 2015-konkurs mars 2017. Formell och faktisk företrädare. Bokföringsbrott genom att ha underlåtit att löpande bokföra affärshändelser och bevara räkenskapsmaterialet. Skattebrott genom att ha underlåtit att inge skattedeklarationer och/eller ingett skattedeklarationer utan att redovisa för mervärdesskatt, arbetsgivaravgifter och preliminärskatt. Bedrägerier genom att ha vilselett leverantörer/kreditgivare att ingå avtal med bolaget trots avsaknad av vilja och/eller förmåga att göra rätt för sig, vilket inneburit vinning för bolaget eller annan och skada eller risk för slutlig skada för de vilseledda leverantörerna/kreditgivarna.

Bolaget B och B Sverige KB, 969776-5437, under tiden januari 2016-konkurs 14 mars 2018. Formell och faktisk företrädare. Bokföringsbrott genom att ha underlåtit att löpande bokföra affärshändelser och bevara räkenskapsmaterialet. Skattebrott genom att ha ingett skattedeklarationer och däri redovisat oriktiga uppgifter avseende mervärdesskatt, arbetsgivaravgifter och preliminärskatt.

Bolaget VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB, 556772-4983, under tiden januari 2016-konkurs 24 maj 2018. Formell och faktisk företrädare. Bokföringsbrott genom att ha underlåtit att löpande bokföra affärshändelser, underlåtit att inge årsredovisning samt underlåtit att bevara räkenskapsmaterialet. Skattebrott genom att ha underlåtit att inge skattedeklarationer och/eller ingett skattedeklarationer utan att redovisa för mervärdesskatt, arbetsgivaravgifter och preliminärskatt.

Bolaget S&N Konsult AB, 556975-2693, under tiden januari 2016-konkurs 8 juni 2018. Formell och faktisk företrädare. Bokföringsbrott genom att ha underlåtit att löpande bokföra affärshändelser och underlåtit att bevara räkenskapsmaterialet. Skattebrott genom att ha ingett skattedeklarationer utan att redovisa för mervärdesskatt, arbetsgivaravgifter och preliminärskatt. Bedrägerier genom att ha vilselett leverantörer/kreditgivare att ingå avtal med bolaget trots avsaknad av vilja och/eller förmåga att göra rätt för sig, vilket inneburit vinning för bolaget eller annan och skada eller risk för slutlig skada för de vilseledda leverantörerna/kreditgivarna.

Bolaget A o O Tanke AB, 556935-6016, under tiden juli 2013-konkurs 19 april 2017. Formell och faktisk företrädare. Bokföringsbrott genom att ha underlåtit att löpande bokföra affärshändelser under tiden november 2016-konkursen, underlåtit att inge årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades 160831 samt underlåtit att bevara räkenskapsmaterialet för tiden juli 2013-konkurs.

Bolaget Delius Örebro AB, 559053-1199, under tiden januari 2017-konkurs 11 september 2018. Faktisk företrädare. Bokföringsbrott genom att ha underlåtit att löpande bokföra affärshändelser och underlåtit att bevara räkenskapsmaterialet. Skattebrott genom att ha underlåtit att inge skattedeklarationer och/eller ingett skattedeklarationer utan att redovisa för mervärdesskatt, arbetsgivaravgifter och preliminärskatt. Bedrägerier genom att ha vilselett leverantörer/kreditgivare att ingå avtal med bolaget trots avsaknad av vilja och/eller förmåga att göra rätt för sig, vilket inneburit vinning för bolaget eller annan och skada eller risk för slutlig skada för de vilseledda leverantörerna/kreditgivarna.

Bolaget JWM Stockholm AB, 559055-0330, under tiden januari 2017-30 juni 2018. Formell och faktisk företrädare. Bokföringsbrott genom att ha underlåtit att löpande bokföra affärshändelser, underlåtit att inge årsredovisning samt underlåtit att bevara räkenskapsmaterialet. Skattebrott genom att ha underlåtit att inge skattedeklarationer och/eller ingett skattedeklarationer utan att redovisa för mervärdesskatt, arbetsgivaravgifter och preliminärskatt.

Samtliga brott är grova då bokföringsskyldigheten åsidosatts systematiskt under flera år i flera bolag, att brottsligheten skett systematiskt i stor omfattning och avsett betydande värde samt då den varit av särskilt farlig art.

### ***Talan om näringsförbud***

Åklagaren avser även föra talan om näringsförbud då grovt åsidosatt vad som ålegat honom i näringsverksamhet. Näringsförbud är påkallat ur allmän synpunkt eftersom åsidosättandet varit systematiskt, syftat till betydande vinning samt eftersom det för brottet är föreskrivet

lägst sex månaders fängelse.

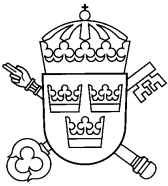
*Jaakkola tillfrågas om han förstått innebörden av brottsmisstanken.*  
Jaakkola svarar att han förstår gärningsbeskrivningen.

Jaakkola informeras om sina rättigheter enligt fuk 12§. Blanketten information till misstänkta och frihetsberövade överlämnas till honom.

*Jaakkola tillfrågas om han önskar att ha en försvarare närvarande vid förhör.*  
Jaakkola uppger att han önskar advokat Bertil Schultz.

*Jaakkola tillfrågas om sin inställning till brottsmisstanken.*  
Jaakkola förnekar brott.

Förhørsutskriften är uppläst och godkänd av Jaakkola.



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diarienumr  
9000-K383-17

Hörd person	Personnummer
Jaakkola, Kari Hannu Tapani	19710726-6632

Den hörde är	ID Styrkt	Sätt	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Misstänkt	Ja	Känd	

Delgiven information om att förenklad delgivning vid ett personligt möte genom att skriftlig information överlämnas.  
2018-09-19 Maria Fransson

Tolk Språk

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

Se nedan

Underrättad om misstanke	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)	
Ja		
Försvarare/ombud önskas	Försvarare/ombud närvarande	Godtar den försvarare som rätten förordnar
Advokat Bertil Schultz	Ja	

Förhørsledare	Förhørsdatum	Förhör påbörjat	Förhör avslutat
Maria Fransson	2018-09-19	16:50	19:13
Förhørsplats	Typ av förhör	Förhörssätt	
Polishuset i Örebro	RB 23:6		
Förhörsvittne	Utskrivet av		
	MF		

Berättelse

Fortsatt förhör gällande tidigare delgivna misstankar om grovt bokföringsbrott, grovt skattebrott och grovt bedrägeri.

Förhöret är nedtecknat sammanfattningsvis under förhörets gång.

**INLEDNING**

*Jaakkola ombeds att berätta om sin bakgrund med avseende på utbildning och yrkeserfarenhet.*  
Jaakkola uppger att han är utbildad inom bygg och har jobbat som snickare och betongare. Efter det har Jaakkola varit arbetsledare och platschef på olika byggen.

*Jaakkola tillfrågas vad han arbetar med idag.*  
Jaakkola uppger att han håller på med ett projekt avseende Attefallshus, projektet är på planeringsstadiet nu och inget bygge är påbörjat. Jaakkola har ingen fast anställning idag men jobbar ibland på timmar inom bygg.

*Jaakkola tillfrågas om vad han har för erfarenhet av att driva företag.*  
Jaakkola uppger att han har drivit företag.

*Jaakkola tillfrågas om vilka inkomster han haft under åren 2015 och framåt.*  
Jaakkola uppger att han har fått betalt som konsult inom bygg.

*Jaakkola tillfrågas om han dömts för likanande brott tidigare.*  
Jaakkola uppger att detta vill han inte kommentera.

## **KÄNNEDOM OM PERSONER**

### **Jon Ersson**

*Jaakkola tillfrågas vilken relation han har till Jon Ersson.*

Jaakkola uppger att han känner Jon Ersson, det är en vän.

*Jaakkola tillfrågas hur länge de känt varandra.*

Jaakkola uppger att de känt varandra sedan 2004. De förlorade kontakten under några år men återupptog kontakten för ungefär fem år sedan.

*Jaakkola tillfrågas om de arbetat tillsammans.*

Jaakkola uppger att det har de gjort. De utförde byggarbeten på ett invandrarboende i Gusselby 2016.

### **Jimmy Wahlqvist**

*Jaakkola tillfrågas vilken relation han har till Jimmy Wahlqvist.*

Jaakkola uppger att han känner honom.

*Jaakkola tillfrågas hur länge de känt varandra.*

Jaakkola uppger att de känt varandra i 25 år.

*Jaakkola tillfrågas om de arbetat tillsammans.*

Jaakkola uppger att de jobbat tillsammans bla i Spanien med byggarbeten.

### **Theres Melin**

*Jaakkola tillfrågas vilken relation han har till Theres Melin.*

Jaakkola uppger att han känner henne via Jon Ersson, inte mer än så.

*Jaakkola tillfrågas hur länge de känt varandra.*

Jaakkola uppger att det kanske är i 1-1,5 år.

*Jaakkola tillfrågas om de arbetat tillsammans.*

Jaakkola uppger att han och Theres Melin satt i styrelsen för Assistentum tillsammans, bolaget har ändrat namn idag.

### **Peter Wahlqvist**

*Jaakkola tillfrågas vilken relation han har till Peter Wahlqvist.*

Jaakkola uppger att det är Jimmy Wahlqvist bror.

*Jaakkola tillfrågas hur länge de känt varandra.*

Jaakkola uppger att han har känt Peter Wahlqvist länge.

*Jaakkola tillfrågas om de arbetat tillsammans.*

Jaakkola uppger att det har de. De har gjort svetsarbeten tillsammans på ett jobb i Strängnäs förra sommaren.

### **Lars Carlsson**

*Jaakkola tillfrågas vilken relation han har till Lars Carlsson.*

Jaakkola uppger att han känner honom. Jaakkola kommer inte ihåg hur han lärde känna honom kanske via andra byggare. Lars Carlsson är också byggare.

*Jaakkola tillfrågas hur länge de känt varandra.*

Jaakkola uppger att han känt Lars Carlsson sedan 2015 eller 2016.

*Jaakkola tillfrågas om de arbetat tillsammans.*

Jaakkola uppger att Lars Carlsson hjälpte till i Gusselby.

### **Mika Hietasari**

*Jaakkola tillfrågas vilken relation han har till Mika Hietasari.*



Jaakkola uppger att han vet vem det är, det är Jon ERssons vän. Mika Hietasari tog över ByggNu.

*Jaakkola tillfrågas om de arbetat tillsammans.*

Jaakkola uppger att det har de inte.

## **JAAKKOLAS BANKKONTON**

*Jaakkola tillfrågas vilka bankkonton han har haft sedan 2015 och fram till idag.*

Jaakkola uppger att han har konto i Handelsbanken och Swedbanken, ett konto per bank.

*Jaakkola tillfrågas vilken skillnad det är mellan hans bankkonton.*

Jaakkola uppger att swish finns på Handelsbanken men inte på Swedbank, annars ingen skillnad.

*Jaakkola tillfrågas om någon annan har tillgång till hans bankkonton.*

Jaakkola uppger att det är det inte.

*Jaakkola tillfrågas om det finns någon annan person som använder Jaakkolas bankkonton för dennes in- och utbetalningar.*

Jaakkola uppger att han har varit behjälplig till andra med betalningar via hans konton. Jaakkola har bland annat hjälpt Jon Ersson med hans betalningar. Vid de tillfällena har Jon Ersson betalat in pengar till Jaakkolas bankkonto och sedan har Jaakkola gjort betalningen från hans konto efter instruktioner från Jon Ersson. Anledningen till att Jon Ersson behöver hjälp med betalningarna är att han inte har något bankkonto.

### **Swedbank 8452-5, 904 103 413-4**

*Jaakkola tillfrågas om bankkonto med nummer 8452-5, 904 103 413-4 i Swedbank är hans konto.*

Jaakkola uppger att det är hans bankkonto. Bankkort, bankdosa och bankID finns till kontot. Detta konto har Jaakkola haft länge.

*Jaakkola tillfrågas hur detta bankkonto används.*

Jaakkola uppger att det har används mycket men inte på något speciellt sätt.

*Jaakkola ombeds berätta om inbetalningarna som gjorts till detta bankkonto under tiden 2015 och framåt.*

Jaakkola uppger att en liten del av dessa inbetalningar är hans egna pengar och den största delen hör till andra personer och där har han varit behjälplig. Med behjälplig menar Jaakkola det som han tidigare beskrivit i förhöret avseende bla Jon Ersson och hjälp med betalningar.

*Jaakkola ombeds berätta om utbetalningarna som gjorts från detta bankkonto under tiden 2015 och framåt.*

Jaakkola uppger att en liten del av dessa utbetalningar är hans egna pengar och den största delen hör till andra personer och där har han varit behjälplig. Med behjälplig menar Jaakkola det som han tidigare beskrivit i förhöret avseende bla Jon Ersson och hjälp med betalningar.

### **Handelsbanken 6582 711 662 088**

*Jaakkola tillfrågas om bankkonto med nummer 6582 711 662 088 i Handelsbanken är hans konto.*

Jaakkola uppger att det är hans bankkonto. Det finns bara bankdosa till detta konto. Jaakkola har haft kontot sedan kanske 2012-13.

*Jaakkola tillfrågas hur detta bankkonto används.*

Jaakkola uppger att han inte kan säga det idag.

*Jaakkola ombeds berätta om inbetalningarna som gjorts till detta bankkonto under tiden 2015 och framåt.*

Jaakkola uppger att det är samma sak med detta konto som med Swedbank. En liten del av det som rör sig på kontot är hans och resten har han varit behjälplig andra.

*Jaakkola ombeds berätta om utbetalningarna som gjorts från detta bankkonto under tiden 2015 och framåt.* Jaakkola uppger att

Jaakkola uppger att det är samma sak med detta konto som med Swedbank. En liten del av det som rör sig på kontot är hans och resten har han varit behjälplig andra.

#### **MedMera Bank 9650 0803 924**

*Jaakkola tillfrågas om bankkonto med nummer 9650 0803 924 i MedMera Bank är hans konto.*

Jaakkola uppger att det är hans konto och att det finns ett bankkort knutet till detta bankkonto.

Jaakkola kommer inte ihåg när han öppnade detta konto men det var inte så länge sedan.

*Vad var anledningen till att detta bankkonto öppnades?*

Jaakkola uppger att det var bra att ha.

*Jaakkola tillfrågas hur detta bankkonto används.*

Jaakkola uppger att det är liten användning, inte hänt så mycket.

*Jaakkola ombeds berätta om inbetalningarna som gjorts till detta bankkonto under tiden 2017 och framåt.*

Jaakkola uppger att den största delen av pengarna som snurrar inte är hans pengar. Jaakkola har ingen kommentar om vems pengar det är som rör sig på kontot.

*Jaakkola ombeds berätta om utbetalningarna som gjorts från detta bankkonto under tiden 2017 och framåt.*

Jaakkola uppger att den största delen av pengarna som snurrar inte är hans pengar. Jaakkola har ingen kommentar om vems pengar det är som rör sig på kontot.

#### **Marginalen Bank 92352626935**

*Jaakkola tillfrågas om bankkonto med nummer 92352626935 i Marginalen Bank är hans konto.*

Jaakkola uppger att det är hans bankkonto men att det är avslutat för en månad sedan. Ett bankkort har funnits till detta konto. Jaakkola öppnade detta konto i samband med att han tog över JWM Stockholm AB. Detta bolag hade Marginalen Bank sedan tidigare.

*Jaakkola tillfrågas hur detta bankkonto används.*

Jaakkola uppger att han har fört över pengar från JWM Stockholm ABs konto för att sedan kunna göra inköp via bankkortet åt bolaget. Inköpen har varit verksamhetskostnader, tex bygg- och förbrukningsvaror. Anledningen till att Jaakkola öppnade detta lönekonto var att de behövde ett bankkort att handla med och bankkontot som tillhörde JWM Stockholm AB hade inget kort knutet till sig.

*Jaakkola ombeds berätta om inbetalningarna som gjorts till detta bankkonto under tiden 2018.*

Jaakkola uppger att han inte kommer ihåg

*Jaakkola ombeds berätta om utbetalningarna som gjorts från detta bankkonto under tiden 2018.*

Jaakkola uppger att Jaakkola uppger att han inte kommer ihåg

#### **RMI PROJEKT AB, 556931-1383**

*Jaakkola ombeds berätta om RMI Projekt AB.*

Jaakkola uppger att från januari 2015 fram till och med konkursen har bokföringen skötts korrekt. Bokföringen finns idag hos Björn Backman, konkursförvaltaren i RMI Projekt AB. Det fanns en skuld i bolaget i en annan konkurs som skulle drivas in men Jaakkola hann inte med det innan RMI Projekt AB sattes i konkurs. Konkursförvaltaren fortsatte att försöka att driva in skulden och lyckades till viss del.

*Jaakkola tillfrågas vilken verksamhet som bedrivits i RMI Projekt AB.*

Jaakkola uppger att det var byggverksamhet.

*Jaakkola tillfrågas vem/vilka som var företrädare för RMI Projekt AB.*

Jaakkola uppger att det var han från januari-februari 2015 fram till konkursen. Jaakkola hade en kompis, Dan Lennartsson, som satt i styrelsen en stund men sedan hoppade Jaakkola in i styrelsen. Varför kompisen satt i styrelsen först vet inte Jaakkola, kanske var han mer grön än Jaakkola.

*Jaakkola tillfrågas vem/vilka som ägde RMI Projekt AB.*

Jaakkola uppger att det var han.

*Jaakkola ombeds berätta om sin roll i RMI Projekt AB.*

Jaakkola uppger att det var att styra, leda och bygga.

*Jaakkola tillfrågas om vilken roll Jimmy Wahlqvist hade i RMI Projekt AB.*

Jaakkola uppger att han kanske var med och jobbade lite, han hade ingen ledande roll.

*Jaakkola tillfrågas om vilken roll Jon Ersson hade i RMI Projekt AB.*

Jaakkola uppger att han hjälpte till lite men hade ingen ledande roll.

*Jaakkola tillfrågas vem/vilka som han uppfattar är ansvariga för RMI Projekt AB under tiden 2015 fram till konkursen.*

Jaakkola uppger att han inte har någon kommentar om detta.

*Jaakkola tillfrågas om det upprättats någon bokföring för RMI Projekt AB.*

Jaakkola uppger att det har upprättats bokföring. Bokföraren fanns i Stockholm men Jaakkola kommer inte ihåg vad byrån eller bokföraren heter. All bokföring har lämnats till konkursförvaltaren.

*Jaakkola tillfrågas var bokföringen finns idag för RMI Projekt AB.*

Jaakkola uppger att den är hos konkursförvaltaren.

*Jaakkola tillfrågas om det finns några bokföringshandlingar kvar hos honom avseende detta bolag.*

Jaakkola uppger att det vet han inte.

## **BYGG NU ÖREBRO AB, 556409-2392**

*Jaakkola ombeds berätta om Bygg Nu Örebro AB.*

Jaakkola uppger att han köpte bolaget i början av 2016 av bokföraren Lars Andersson. Lars Andersson har en bokföringsbyrå vid slottet i Örebro, den heter Almby ekonomikonsult. Jon Ersson hade kontakt med Lars Andersson. I Bygg Nu Örebro AB gjordes Gusselbyjobbet som Jaakkola tidigare nämnde i förhöret och markarbeten i Enköping. Gusselbyjobbet påbörjades under tiden med RMI Projekt AB. Dessa jobb betalades inte av kunderna och därför finns det inköp som bolaget inte kunde betala. Avsikt fanns att betala inköpen men Bygg Nu fick inte betalt från sina kunder.

*Jaakkola tillfrågas vilken verksamhet som bedrivits i Bygg Nu Örebro AB.*

Jaakkola uppger att det var byggverksamhet.

*Jaakkola tillfrågas vem/vilka som var företrädare för Bygg Nu Örebro AB.*

Jaakkola uppger att det var Jaakkola som var ledamot.

*Jaakkola tillfrågas vem/vilka som ägde Bygg Nu Örebro AB.*

Jaakkola uppger att det tror han att han gjorde, är man ledamot så brukar man äga aktierna.

*Jaakkola ombeds berätta om sin roll i Bygg Nu Örebro AB.*

Jaakkola uppger att det var han som kunde bygg, han styrde byggena. I slutet av 2016 tog Mika Hietasari över bolaget. Med tog över menar Jaakkola att bolaget såldes till Mika Hietasari. Bokföringen lämnades till Mika Hietasari i samband med försäljningen. Jon Ersson förmedlade kontakten med Mika Hietasari.

*Jaakkola tillfrågas om vilken roll Jimmy Wahlqvist hade i Bygg Nu Örebro AB.*  
Jaakkola uppger att han var med ett tag men inte så mycket.

*Jaakkola tillfrågas om vilken roll Jon Ersson hade i Bygg Nu Örebro AB.*  
Jaakkola uppger att han hade en liten roll, hjälpte till lite.

*Bygg Nu Örebro AB gick i konkurs den 1 mars 2017. Jaakkola ombeds berätta om konkursen.*  
Jaakkola uppger att han inte vet något om konkursen.

*Jaakkola tillfrågas vem/vilka som han uppfattar är ansvariga för Bygg Nu Örebro AB under tiden 2015 fram till konkursen.*  
Jaakkola uppger att han inte har någon kommentar om detta.

*Jaakkola tillfrågas om det upprättats någon bokföring för Bygg Nu Örebro AB.*  
Jaakkola uppger att den är upprättad och Lars Andersson är den som har hjälpt till med bokföringen.

*Jaakkola tillfrågas var bokföringen finns idag för Bygg Nu Örebro AB.*  
Jaakkola uppger att den borde vara hos konkursförvaltaren. Mika Hietasari fick bokföringen av Jaakkola i samband med försäljningen.

*Jaakkola tillfrågas om det finns några bokföringshandlingar kvar hos honom avseende detta bolag.*  
Jaakkola uppger att han inte vet.

#### **B & B SVERIGE KB, 969776-5437**

*Jaakkola ombeds berätta om B & B Sverige KB.*

Jaakkola uppger att han fick ett erbjudande att sitta i styrelsen och ställa upp med sin adress mot betalning, som styrelseproffs. Jaakkola skulle sitta en kort stund i styrelsen var tanken. Adressen till företaget skulle vara Jaakkolas hemadress men den flyttades aldrig och Jaakkola begärde eget utträde i och med att adressen strulade. Jaakkola hade inget med bokföringen att göra. Någon i Stockholm bad Jaakkola om detta men han kommer inte ihåg namnet på denna person.

*Jaakkola tillfrågas vilken verksamhet som bedrivits i B & B Sverige KB.*  
Jaakkola uppger att han inte vet.

*Jaakkola tillfrågas vem/vilka som var företrädare för B & B Sverige KB.*  
Jaakkola uppger att det var någon äldre man som också var inblandad mer kommer han inte ihåg.

*Jaakkola tillfrågas vem/vilka som ägde B & B Sverige KB.*  
Jaakkola uppger att han inte vet.

*Jaakkola ombeds berätta om sin roll i B & B Sverige KB.*  
Jaakkola uppger att han inte hade någon roll utom det som han tidigare berättat i förhöret.

*Jaakkola ombeds berätta om vad han har gjort i B & B Sverige KB.*  
Jaakkola uppger att han bara suttit i styrelsen.

*Jaakkola tillfrågas om vilken roll Jimmy Wahlqvist hade i B & B Sverige KB.*  
Jaakkola uppger att han inte hade någon roll i B & B Sverige KB.

*Jaakkola tillfrågas om vilken roll Jon Ersson hade i B & B Sverige KB.*  
Jaakkola uppger att han inte hade någon roll i B & B Sverige KB.

*Jaakkola tillfrågas vem/vilka som han uppfattar är ansvariga för B & B Sverige KB under 2016.*  
Jaakkola uppger att han inte har någon kommentar om detta.

*Jaakkola tillfrågas om det upprättats någon bokföring för B & B Sverige KB.*

Jaakkola uppger att det vet han inget om.

*Jaakkola tillfrågas var bokföringen finns idag för B & B Sverige KB.*

Jaakkola uppger att det vet han inget om.

*Jaakkola tillfrågas om det finns några bokföringshandlingar kvar hos honom avseende detta bolag.*

Jaakkola uppger att det vet han inget om.

#### **A & O TANKE SVERIGE AB, 556935-6016**

*Jaakkola ombeds berätta om A & O Tanke Sverige AB.*

Jaakkola uppger att han suttit i styrelsen i 1-1,5 månad som ledamot. Det fanns skulder/reverser i A & O Tanke Sverige AB om 2 miljoner och tanken var att Jaakkola skulle driva in dessa skulder men han tröttnade och han sålde bolaget till Peter Wahlqvist. Tanken var att om Peter Wahlqvist fick in en slant skulle Jaakkola få en del. Jaakkola köpte A & O Tanke Sverige AB av någon ur Kurtfamiljen, det var Jon Ersson som förmedlade affären.

*Jaakkola tillfrågas vilken verksamhet som bedrivits i A & O Tanke Sverige AB.*

Jaakkola uppger att det var bara detta med indrivning av skulderna.

*Jaakkola tillfrågas vem/vilka som var företrädare för A & O Tanke Sverige AB.*

Jaakkola uppger att det var han.

*Jaakkola tillfrågas vem/vilka som ägde A & O Tanke Sverige AB.*

Jaakkola uppger att det gjorde han och sedan Peter Wahlqvist.

*Jaakkola ombeds berätta om sin roll i A & O Tanke Sverige AB.*

Jaakkola uppger att han skulle driva in skulderna. Jaakkola hade ingen roll efter att Peter Wahlqvist köpte bolaget.

*Jaakkola tillfrågas om vilken roll Jimmy Wahlqvist hade i A & O Tanke Sverige AB.*

Jaakkola uppger att han inte hade någon roll i A & O Tanke Sverige AB.

*Jaakkola tillfrågas om vilken roll Jon Ersson hade i A & O Tanke Sverige AB.*

Jaakkola uppger att Jaakkola förmedlade affären när Jaakkola köpte bolaget. Sedan hjälpte Jon Ersson till med pappren och försökte få in skulderna.

*A & O Tanke Sverige AB gick i konkurs den 19 april 2017. Jaakkola ombeds berätta om konkursen.*

Jaakkola uppger att han deltog i edgångssammanträdet via telefon.

*Jaakkola tillfrågas vem/vilka som han uppfattar är ansvariga för A & O Tanke Sverige AB under tiden 2017 fram till konkursen.*

Jaakkola uppger att han inte har någon kommentar om detta.

*Jaakkola tillfrågas om det upprättats någon bokföring för A & O Tanke Sverige AB.*

Jaakkola uppger att han inte har upprättat någon bokföring under hans korta tid i bolaget för att det fanns inget att bokföra. Jaakkola tog emot viss bokföring men inga filer vid hans förvärv av bolaget och detta lämnade han vidare till Peter Wahlqvist.

*Jaakkola tillfrågas var bokföringen finns idag för A & O Tanke Sverige AB.*

Jaakkola uppger att bokföringen ska finnas hos revisorn. Namnet på revisorn kommer inte Jaakkola ihåg men det borde finnas hos Bolagsverket.

*Jaakkola tillfrågas om det finns några bokföringshandlingar kvar hos honom avseende detta bolag.*

Jaakkola uppger att det kan han inte svara på.

**VVS BYGG & PELLETS I KOPPARBERG AB, 556772-4983**

*Jaakkola ombeds berätta om VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB.*

Jaakkola uppger att han satt i bolaget från början av 2017 till och med september 2017. Han köpte bolaget från Janne, efternamnet kommer han inte ihåg men han är rörmokare i Kopparberg. Jaakkola sålde det vidare till Lars Carlsson och Lars Carlsson fortsatte med byggverksamhet i bolaget. Jaakkola hämtade bokföringsmaterialet hos Jannes bokföringsbyrå i Nora, Jaakkola tror att det var två pärmar.

*Jaakkola tillfrågas vilken verksamhet som bedrivits i VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB.*

Jaakkola uppger att det var byggverksamhet. Janne fortsatte köra i bolaget under våren 2017. Jaakkola kom i gång med små byggprojekt i Kopparberg under våren.

*Jaakkola tillfrågas vem/vilka som var företrädare för VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB.*

Jaakkola uppger att det var mest han.

*Jaakkola tillfrågas vem/vilka som ägde VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB.*

Jaakkola uppger att det var han och sedan Lars Carlsson.

*Jaakkola ombeds berätta om sin roll i VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB.*

Jaakkola uppger att han jobbade med byggen.

*Jaakkola tillfrågas om vilken roll Jimmy Wahlqvist hade i VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB.*

Jaakkola uppger att Jimmy Wahlqvist inte hade någon roll.

*Jaakkola tillfrågas om vilken roll Jon Ersson hade i VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB.*

Jaakkola uppger att Jon Ersson hade en liten roll, han gjorde inte så mycket. Jon Ersson kände Janne.

*VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB gick i konkurs den 24 maj 2018. Jaakkola ombeds berätta om konkursen.*

Jaakkola uppger att Lars Carlsson satte bolaget i konkurs och han vet inget om detta.

*Jaakkola tillfrågas vem/vilka som han uppfattar är ansvariga för VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB under tiden 2017 fram till konkursen.*

Jaakkola uppger att han inte har några kommentarer kring detta.

*Jaakkola tillfrågas om det upprättats någon bokföring för VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB.*

Jaakkola uppger att det upprättades bokföring och att Lars Carlsson fick all bokföring vid köpet.

*Jaakkola tillfrågas om det finns några bokföringshandlingar kvar hos honom avseende detta bolag.*

Jaakkola uppger att det vet han inte.

**S & N KONSULT AB, 556975-2693**

*Jaakkola ombeds berätta om S & N Konsult AB.*

Jaakkola uppger att Jon Ersson köpte in en massa saker direkt i starten som betalades via Jaakkolas bankkonto, bland annat en traktor. Ingående moms på dessa inköp skulle bolaget ha tillbaka men de betalades inte ut av Skatteverket och dessa pengar skulle ha använts till att betala inköpen som är obetalda. Jaakkola gick in i styrelsen för att han skulle få en bil via företaget. Bolaget såldes vidare till Lars Carlsson men Jaakkola fick behålla bilen en liten stund efter försäljningen. Jaakkola har mottagit bokföringen men kommer inte ihåg vem han köpte bolaget av.

*Jaakkola tillfrågas vilken verksamhet som bedrivits i S & N Konsult AB.*

Jaakkola uppger att han inte kan svara på det.

*Jaakkola tillfrågas vem/vilka som var företrädare för S & N Konsult AB.*

Jaakkola uppger att han var ledamot men detta gjorde han bara för att få bilen.

*Jaakkola tillfrågas vem/vilka som ägde S & N Konsult AB.*  
Jaakkola uppger att det gjorde han.

*Jaakkola ombeds berätta om sin roll i S & N Konsult AB.*  
Jaakkola uppger att hans roll var att vara ledamot i styrelsen. Jaakkola hade ingen inblandning i bolaget efter utträdet.

*Jaakkola tillfrågas om vilken roll Jimmy Wahlqvist hade i S & N Konsult AB.*  
Jaakkola uppger att Jimmy Wahlqvist inte var inblandad.

*Jaakkola tillfrågas om vilken roll Jon Ersson hade i S & N Konsult AB.*  
Jaakkola uppger att Jon Ersson gjorde inköp i bolaget mer vet Jaakkola inte om Jon Erssons roll.

*S & N Konsult AB gick i konkurs den 18 juni 2018. Jaakkola ombeds berätta om konkursen.*  
Jaakkola uppger att han tror att anledningen var en skatteskuld.

*Jaakkola tillfrågas vem/vilka som han uppfattar är ansvariga för S & N Konsult AB under tiden 2017 fram till konkursen.*  
Jaakkola uppger att han inte har någon kommentar om detta.

*Jaakkola tillfrågas om det upprättats någon bokföring för S & N Konsult AB.*  
Jaakkola uppger att det inte hände så mycket i bolaget som kunde bokföras. Det som skulle bokföras gavs till Lars Andersson och han skulle göra bokföringen för bolaget.

*Jaakkola tillfrågas om det finns några bokföringshandlingar kvar hos honom avseende detta bolag.*  
Jaakkola uppger att det vet han inte.

## **DELIUS I ÖREBRO AB, 559053-1199**

*Jaakkola ombeds berätta om Delius i Örebro AB.*  
Jaakkola uppger att han hjälpte Peter Wahlqvist med jobbet i Strängnäs.

*Jaakkola tillfrågas vilken verksamhet som bedrivits i Delius i Örebro AB.*  
Jaakkola uppger att det var bygg- och svetsverksamhet.

*Jaakkola tillfrågas vem/vilka som var företrädare för Delius i Örebro AB.*  
Jaakkola uppger att det var Peter Wahlqvist. Jaakkola uppger att han aldrig varit företrädare för detta bolag.

*Jaakkola tillfrågas vem/vilka som ägde Delius i Örebro AB.*  
Jaakkola uppger att tror det var Peter Wahlqvist.

*Jaakkola ombeds berätta om sin roll i Delius i Örebro AB.*  
Jaakkola uppger att han hjälpte Peter Wahlqvist med jobbet i Strängnäs. Jaakkola fick betalt för att han hjälpte Peter Wahlqvist, betalningen sattes in på hans bankkonto.

*Jaakkola tillfrågas om vilken roll Jimmy Wahlqvist hade i Delius i Örebro AB.*  
Jaakkola uppger att även Jimmy Wahlqvist hjälpte till i Strängnäs och fick betalt för det.

*Jaakkola tillfrågas om vilken roll Jon Ersson hade i Delius i Örebro AB.*  
Jaakkola uppger att det kan han inte svara på. Jon Ersson känner Peter Wahlqvist.

*Delius i Örebro AB gick i konkurs den 11 september 2018. Jaakkola ombeds berätta om konkursen.*  
Jaakkola uppger att han blev kontaktad av konkursförvaltaren den 13 september men han hänvisade till Peter Wahlqvist.

*Jaakkola tillfrågas vem/vilka som han uppfattar är ansvariga för Delius i Örebro AB under tiden*

*2017 fram till konkursen.*

Jaakkola uppger att han inte har någon kommentar.

*Jaakkola tillfrågas om det upprättats någon bokföring för Delius i Örebro AB.*

Jaakkola uppger att han inte vet.

*Jaakkola tillfrågas var bokföringen finns idag för Delius i Örebro AB.*

Jaakkola uppger att han inte vet.

### **JWM STOCKHOLM AB, 559055-0330**

*Jaakkola ombeds berätta om JWM Stockholm AB.*

Jaakkola uppger att årsredovisningen och årsdeklaration avseende moms lämnades in för två veckor sedan. Jaakkola köpte bolaget av någon Jacob, denna Jacob finns i Stockholm. Jon Ersson förmedlade inte denna affär.

*Jaakkola tillfrågas vilken verksamhet som bedrivs i JWM Stockholm AB.*

Jaakkola uppger att det varit ytterst liten verksamhet i bolaget. Jimmy har gjort jobb via bolaget, byggjobb.

*Jaakkola tillfrågas vem/vilka som är företrädare för JWM Stockholm AB.*

Jaakkola uppger att han är ledamot.

*Jaakkola tillfrågas vem/vilka som äger JWM Stockholm AB.*

Jaakkola uppger att det är han.

*Jaakkola ombeds berätta om sin roll i JWM Stockholm AB.*

Jaakkola uppger att han också har gjort byggjobb i bolaget.

*Jaakkola tillfrågas om vilken roll Jimmy Wahlqvist har i JWM Stockholm AB.*

Jaakkola uppger att han utförde sina byggjobb.

*Jaakkola tillfrågas om vilken roll Jon Ersson hade i JWM Stockholm AB.*

Jaakkola uppger att Jon Ersson inte har någon roll.

*Jaakkola tillfrågas om det upprättats någon bokföring för JWM Stockholm AB.*

Jaakkola uppger att Lars Andersson ska upprätta bokföringen. Jaakkola fick ingen bokföring vid förvärvet, anledningen till det var att det inte var så mycket papper.

### **OK OMSORG I ÖREBRO AB, 556936-7849**

*Jaakkola ombeds berätta om OK Omsorg i Örebro AB.*

Jaakkola uppger att han skulle förmedla en affär av detta bolag åt Jon Ersson. Theres Melin satt som ledamot i styrelsen. Affären skedde i juni 2018. Bolaget hade ett omsorgstillstånd men tillståndet drogs tillbaka den 24 juli och i och med det hävdades köpet. Jaakkola har skickat in papper till Bolagsverket om att Theres Melin och han ska gå in i styrelsen i och med att det saknas styrelse i bolaget pga. det hävda köpet. Jaakkola uppger att han fick lösa det så en tid tills de hittar ny köpare.

*Jaakkola tillfrågas vilken verksamhet som bedrivits i OK Omsorg i Örebro AB.*

Jaakkola uppger att det vet han inte.

*Jaakkola tillfrågas vem/vilka som var företrädare för OK Omsorg i Örebro AB.*

Jaakkola uppger att det vet han inte.

*Jaakkola tillfrågas vem/vilka som ägde OK Omsorg i Örebro AB.*

Jaakkola uppger att det vet han inte.



*Jaakkola ombeds berätta om sin roll i OK Omsorg i Örebro AB.*  
Jaakkola uppger att han inte haft någon roll i detta bolag.

*Jaakkola ombeds berätta om vad han har gjort i OK Omsorg i Örebro AB.*  
Jaakkola uppger att han endast hjälpt till vid försäljningen av bolaget.

*Jaakkola tillfrågas om vilken roll Jimmy Wahlqvist hade i OK Omsorg i Örebro AB.*  
Jaakkola uppger att han inte har någon roll.

*Jaakkola tillfrågas om vilken roll Jon Ersson hade i OK Omsorg i Örebro AB.*  
Jaakkola uppger att det vet han inte, det får vi fråga Jon Ersson om.

*Jaakkola tillfrågas om vilken roll Theres Melin hade i OK Omsorg i Örebro AB.*  
Jaakkola uppger att det vet han inte.

*Jaakkola tillfrågas om vilken roll Gustav Joakim Glantz hade i OK Omsorg i Örebro AB.*  
Jaakkola uppger att ingen han känner till.

*Jaakkola tillfrågas om vilken roll Erol Bayder hade i OK Omsorg i Örebro AB.*  
Jaakkola uppger att han är vän med Jon Ersson och Jaakkola har sett att Erol Bayders namn fanns på papprena för bolaget. Jaakkola har kollat på bolaget inför försäljningen.

*Jaakkola tillfrågas vem/vilka som han uppfattar är ansvariga för OK Omsorg i Örebro AB under 2017 och 2018.*  
Jaakkola uppger att han inte har någon kommentar om detta.

*Jaakkola tillfrågas om han vet om det upprättats någon bokföring för OK Omsorg i Örebro AB.*  
Jaakkola uppger att det vet han inte.

*Jaakkola tillfrågas om han vet var bokföringen finns idag för OK Omsorg i Örebro AB.*  
Jaakkola uppger att det vet han inte.

*Jaakkola tillfrågas om vad han vet om förvärvet av OK Omsorg i Örebro AB när Theres Melin går in som ledamot.*  
Jaakkola uppger att det vet han inte.

*Från OK Omsorg i Örebro AB:s bankkonto görs under 2017 och 2018 utbetalningar om totalt 671 200 kr till Jaakkolas bankkonton. Jaakkola ombeds kommentera detta.*  
Jaakkola uppger att han inte vet om pengarna kom från OK Omsorg i Örebro AB men att det är Jon Ersson som behövde hjälp med betalningar av räkningar därför kommer pengarna in på hans konto. Betalningarna som han gör åt Jon Ersson avser både privata räkningar och fakturor som hör till bolag.

*En stor del av dessa utbetalningar som går till Jaakkolas bankkonto från OK Omsorg i Örebro AB betalas vidare till Theres Melins bankkonto. Jaakkola ombeds kommentera detta.*  
Jaakkola uppger att han inte vet något om det.

*Jaakkola informeras om att det i utredningen har pågått hemlig telefonavlyssning, beslag har gjorts av handlingar som rör många bolag men ingen bokföring, det finns kontoutdrag som visar att pengar rör sig mellan bolag och mellan personer i utredningen och att det finns handlingar från Bolagsverket. Allt detta visar på det faktiska företräderskapet i bolagen som nämns i gärningsbeskrivningen. Jaakkola ombeds kommentera detta.*  
Jaakkola uppger att han inte varit faktisk företrädare, eventuellt har han hjälpt till efter sin tid i bolagen. Jaakkola uppger att han inte drivit någon enskild näringsverksamhet utan att pengarna på hans konton hör till bolagen som nämns i förhöret.

## AVSLUTNING

*Jaakkola tillfrågas om det är någonting han vill tillägga?*  
Jaakkola uppger att det är det inte.

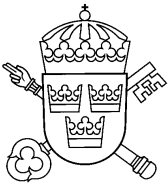
*Förhørsledaren frågar om advokat Bertil Schultz har något att tillägga och om han vill ställa några frågor till Jaakkola.*

Schultz uppger att han för tillfället inte har det.

*Jaakkola tillfrågas om sin inställning till brottsmisstankarna.*  
Jaakkola uppger att han förnekar brott.

Jaakkola informeras om förenklad delgivning och uppger att hans post ska skickas till Latorp, det är där han bor.

Förhørsutskriften är löpande uppläst och godkänd av Jaakkola.



## Förhör

Signerat av

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Signerat datum

Enhet  
Linköping ÅK1Diarienumr  
9000-K3394-15

Hörd person Jaakkola, Kari Hannu Tapani	Personnummer 19710726-6632
--	-------------------------------

Den hörde är Misstänkt	ID Styrkt Ja	Sätt Känd	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
---------------------------	-----------------	--------------	--

Tolk	Språk
------	-------

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

Se nedan

Underrättad om misstanke	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)
--------------------------	--

Försvare/ombud önskas Advokat Per-Ola Magnusson	Försvare/ombud närvarande Ja	Godtar den försvarare som rätten förordnar
--	---------------------------------	--

Förhørsledare Maria Fransson	Förhørsdatum 2018-10-11	Förhör påbörjat 09:08	Förhör avslutat 10:37
Förhørsplats Polishuset i Örebro	Typ av förhör RB 23:6	Förhörssätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av MF		

Berättelse

Fortsatt förhör gällande tidigare delgivna misstankar om grovt bokföringsbrott, grovt skattebrott, och grovt bedrägeri.

Förhöret är nedtecknat sammanfattningsvis under förhörets gång. Förhöret spelas dessutom in, dock utan att det skrivs ut.

## INLEDNING

*Jaakkola tillfrågas om det är något som han vill säga eller tillägga till tidigare förhör. Jaakkola uppger att det har han inte.*

### **RMI PROJEKT AB, 556931-1383**

#### **Allmänt**

*Jaakkola har i tidigare förhör uppgett att han är företrädare för RMI Projekt AB från januari/februari 2015 till konkursen och att Dan Lennartsson satt i styrelsen innan Jaakkola. Stämmer detta?*

Jaakkola uppger att det stämmer.

*I tidigare förhör har Jaakkola uppgett att anledningen till att Lennartsson gick in i styrelsen var att han var mer grön än Jaakkola. Jaakkola ombeds utveckla detta.*

Jaakkola uppger att Dan Lennartsson hade färre skulder än Jaakkola och därför sattes han in i styrelsen. Det var mest för om några av uppdragsgivarna skulle kolla upp bolaget. Jaakkola frågade Dan Lennartsson om han kunde sitta i styrelsen istället för honom. Jaakkola är RMI Projekt ABs företrädare från det att Dan Lennartsson gick in i styrelsen i januari 2015.

*Vad är anledningen till att Dan Lennartsson utträder som ledamot den 29 juli 2015.*  
Jaakkola uppger att han inte hade någon nytta av att Dan Lennartsson satt i styrelsen, det fungerade lika bra med han själv.

*Jaakkola tillfrågas vad han vet om förvärv av RMI Projekt AB.*  
Jaakkola uppger att han inte kommer ihåg så mycket om detta, det var en vanlig bolagsaffär.

*Jaakkola tillfrågas vilken relation han har till Mikael Collin.*  
Jaakkola uppger att det är en kompis till Dan Lennartsson.

*Jaakkola tillfrågas om vilken roll Mikael Collin hade i RMI Projekt AB.*  
Jaakkola uppger att han inte har något med bolaget att göra, finns bara på pappret i styrelsen.

### **Bankkonto**

*Vem har haft tillgång till bolagets bankkonto?*  
Jaakkola uppger att det bara är Jaakkola och han har haft det sedan Dan Lennartsson gick in i styrelsen. Dan Lennartsson har inte haft tillgång till kontot.

*Vem har haft behörighet till bolagets bankdosa?*  
Jaakkola uppger att det fanns en bankdosa i bolaget, inget bankID. Bankdosan har Jaakkola haft hela tiden.

*Vem har faktiskt nyttjat bankdosan?*  
Jaakkola uppger att det är han som har använt den. Jaakkola kan inte svara på om någon annan har använt den, Jaakkola tror inte det.

*Enligt kontoutdraget för bolagets bankkonto i Handelsbanken görs utbetalningar till Jaakkola med totalt 270 000 kr under tiden januari 2015 till juli 2015. Jaakkola förevisas en uppställning över dessa utbetalningar (förhörsbilaga1) och ombeds kommentera detta.*  
Jaakkola uppger att utbetalningarna till hans konto från RMI Projekt AB avser ersättning för utlägg och eventuellt lön till honom själv. RMI Projekt AB hade ingen kredit och Jaakkola fick göra inköp av material och till driften av bolaget själv och fick sedan ersättning från bolaget på detta sätt. Bolagets konto avstannar i slutet av sommaren pga. av att jobbet i Gusselby tog slut i slutet av sommaren 2015.

*Granskningen av Jaakkolas bankkonton visar att stor del av inbetalningarna från RMI Projekt AB betalas vidare till andra personer eller bolag. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte kan svara på detta.

*Advokaten Magnusson ställer frågan om Jaakkola kan svara på var pengarna kommer ifrån om han får se kontoutdraget och Jaakkola svara att det skulle underlätta och att det vill han.*

### **Bokföring**

*RMI Projekt AB hade ett abonnemang hos programleverantören Fortnox. Jaakkola ombeds berätta om detta.*

Jaakkola uppger att det är ett bokföringssystem via nätet, ungefär som Visma. Bolagets redovisningsbyrå har använt detta program. Jaakkola tog över redovisningsbyrån från den förra ägaren, den finns i Stockholm. Vilken byrå som det är ska framgå av bokföringen. Jaakkola har inte använt Fortnoxprogrammet.

*Jaakkola förvisas en handling i form av en e-post från programleverantören Fortnox till , förhörsbilaga 2. Jaakkola ombeds kommentera den.*

Jaakkola uppger att Jon Ersson inte har någon roll i RMI Projekt AB, Jon Ersson kan ha hjälp Jaakkola med att teckna detta abonnemang hos Fortnox. Det måste vara därför som detta skickas till Jon Ersson och att han är kontaktperson mot Fortnox. Jaakkola tror att det kan finnas två olika redovisningsprogram, ett hos redovisningsbyrån och så detta hos Fortnox. Det kan inte ha hänt något i programmet hos Fortnox. Redovisningsbyrån har fått betalat hela tiden.

*Behandlingshistorik från Fortnox avseende RMI Projekt AB visar att användare Jon Ehrsson är den som varit inloggad i systemet under tiden januari 2015 till augusti 2015 och att det som gjorts i systemet är kundfakturor, offerter, order och registerarbete. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte kommer ihåg. Jaakkola har inte använt inloggningen på Fortnox.

*Vid en husrannsakan hos Fortnox hittades 12 stycken kundfakturor upprättade av RMI Projekt AB. Jaakkola förevisas förhörsbilaga 3, uppställning över fakturor RMI Projekt AB, och ombeds kommentera den.*

Jaakkola uppger att han känner igen många av jobben och de är gjorda i RMI Projekt AB. Han kommer inte ihåg om jobben blev betalda. Jon Ersson har gjort dessa fakturor på uppdrag av Jaakkola. Jon Ersson har varit behjälplig i bolaget och har inte funnits i styrelsen.

*Vid granskningen av bokföringen för RMI Projekt AB finns dessa fakturor inte med. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det har han inget svar på. Jobben trodde Jaakkola fanns med i bokföringen som är inlämnat till konkursförvaltare.

*Jaakkola ombeds berätta om personerna som står som referens på fakturorna.*

Jaakkola uppger att Christer Pelijeff kan ha gjort jobbet som har fakturerats enligt uppställningen, han gör markjobb. Bertil Malm styrde jobbet som finns på fakturorna där han är referens. Dessa personer har inte varit anställda i bolaget.

*Jaakkola tillfrågas varför betalning av fakturor går till olika bankkonton och bankgiron.*

Jaakkola uppger att han inte har något svar på det. Jaakkola har inte gett Jon uppdrag om att fakturorna ska se ut på detta sätt avseende betalningen.

*Jaakkola tillfrågas om det är fler av bolagen i utredningen som använt sig av Fortnox.*

Jaakkola uppger VVS och kanske Bygg Nu.

*Granskningen av RMI Projekt ABs bokföring visar att kompletterande bokföring har upprättats under 2016 och som avser affärshändelser som inträffat under hela 2015.*

*Bokföringen har därmed inte upprättats löpande. Att upprätta bokföring i efterhand har varit möjlig pga. att redovisningsperioderna inte varit låsta. Jaakkola ombeds kommentera detta.* Jaakkola uppger att redovisningsbyrån har skött bokföringen under 2015 och kompletteringen gjordes av en person i Stockholm, Bruno. Efternamnet kommer inte Jaakkola ihåg. Backman, konkursförvaltaren, vet vem det är. Jaakkola kommer inte ihåg något om att bokföringen ser ut på detta sätt.

*Vidare visar granskningen att ca 430 affärshändelser bokförts mot avräkningskonto 2893, skuld närstående personer/skuld Irfan, och som därmed påverkat bolagets ställning.*

*Underlag i bokföringen saknas helt till dessa affärshändelser. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte kommer ihåg. Backman har sagt till Jaakkola att det är klart med RMI Projekt ABs konkurs och då trodde Jaakkola att bokföringen var OK.

*Jaakkola förevisas en handling från en dator som ursprungligen utmätts av Kronofogdemyndigheten vid en förrättning mot Jon Ersson (förhörsbilaga 4). Handlingen ser ut att vara en excelsammanställning, jämförbar med en dagbok, över in- och utbetalningar och har vid avstämning mot bankkonto och bokförda poster kunnat knytas till bolaget RMI Projekt AB. Tidsperiod 2015-01-08-2015-07-29. Jaakkola tillfrågas om han känner igen handlingen?*

Jaakkola uppger att han inte känner igen den, har inte sett den tidigare. Jon är duktig på Excel och vill hålla koll på betalningar.

*Varför fanns denna handling i Jon Erssons dator?*

Jaakkola uppger att Jon Ersson spar på allt och han har varit behjälplig i RMI Projekt AB.

*Jaakkola tillfrågas om han fått lön motsvarande sammanställningens 46 700 kr.*

Jaakkola uppger att det kan vara lön eller utlägg, det som vi pratade om tidigare i förhöret.

*Jaakkola tillfrågas vem Irfan är?*

Jaakkola uppger att det är en bekant till Jon Ersson. Irfan har ingen roll i RMI Projekt AB och varför han finns med i uppställningen vet inte Jaakkola. Lön i uppställningen behöver inte vara lön från RMI Projekt AB.

*Vad avser kolumnerna inlånat J&K samt åter J&K?*

Jaakkola uppger att vad J/K står för vet han inte. Det behöver inte ha med RMI Projekt AB att göra men borde betyda att det har lånats och betalats åter på något sätt.

*Excelsammanställningen innehåller noteringar om lön till Jaakkola, Jon Ersson, Irfan och anställda. Totala löneutbetalningar enligt filen är 478 686 kr. Av bokföringen framgår att löner bokförts med endast 75 825 kr. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det kan han inte svara på. Åter igen så behöver inte detta ha med RMI Projekt AB att göra.

*Jaakkola tillfrågas vem som lämnat skattedeklarationerna för RMI Projekt AB.*

Jaakkola uppger att han tror att redovisningsbyrån i Stockholm hade behörighet till att lämna skattedeklarationerna. Jaakkola har utgått från att redovisningsbyrån skött detta. Jaakkola vill att vi ska kolla upp detta.

## **Postbox**

*Jaakkola förevisas handling benämnd Avtal om Postbox (förhörsbilaga 5) avseende RMI Projekt AB som undertecknats 2015-02-16. Jaakkola tillfrågas om han känner igen handlingen.*

Jaakkola uppger att detta är postboxen som RMI Projekt AB har använt. Jon Ersson har varit behjälplig att teckna detta avtal på uppdrag av Jaakkola. Dan Lennartsson satt som ledamot vid tecknandet av avtalet därför är han kontaktperson.

*Jaakkola tillfrågas om besöksadressen Täby Velandavägen 506 och telefonnummer 070-296 00 00 som anges.*

Jaakkola uppger att det måste finnas en adress vid tecknandet av avtalet och varför det blev denna adress vet inte Jaakkola.

*Jaakkola har tidigare sagt i förhör att Jon Ersson har hjälpt till lite i RMI Projekt AB men inte haft någon ledande roll. Utifrån uppgifter från Fortnox, avtalet om postboxen och excelsammanställningen skulle man kunna få intrycket att Jon Erssons roll i bolaget är större än att hjälpa till. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte kan svara på detta. Jon Ersson har varit behjälplig i RMI och vad

det innebär eller heter det vet inte han.

## AVSLUTNING

*Jaakkola tillfrågas om det är någonting han vill tillägga?*

Jaakkola uppger att han har haft kontakt med Backman och fått beskedet om konkursen i RMI Projekt AB att den är klar och ivägskickad. Jaakkola har lämnat det som Backman efterfrågat i konkursen och han fick uppfattningen att bokföringen i bolaget var OK. Jaakkola har även frågor om skattebrottet i bolaget och vi kom överens om att gå igenom det noggrannare vid nästa förhör.

*Förhørsledaren frågar om advokat Per-Ola Magnusson har något att tillägga och om Magnusson vill ställa några frågor till Jaakkola.*

Magnusson uppger att det har han inte, han har ställt de frågor han har haft löpande under förhöret.

Förhørsutskriften är löpande uppläst och godkänd av Jaakkola.

# Kontohistorik inlåning med saldo

Förhållsbilaga 1

## Sidor:

Bank: Swedbank AB  
 Avtalsid: 84806,9345233556 Disponeras även av: 198601122966, 197808270651 Bankkort Business 5544 7714 7660 4051 Ibrahimson Maria  
 AvtalsStatusKod: A  
 Kundnr: 65569311383  
 Partnamn: RMI PROJEKT AB I KK  
 KundrollTyp: Avtalsägare

Datum	Beloppet avser	Referens	Clearing	Kassa	Löpnr	Inbet	Utbet	Saldo	Motpart
2015-01-08	Överföring via Internet	845259041034134	84806	969	36239		-22 000,00	8 523,54	Kari Jaakola
2015-01-11	Överföring via Internet	845259041034134	84806	969	90894		-3 000,00	66 023,54	Kari Jaakola
2015-02-19	Överföring via Internet	845259041034134	84806	969	39252		-1 200,00	71 262,58	Kari Jaakola
2015-03-09	Överföring via Internet	845259041034134	84806	969	51645		-63 000,00	-51 782,61	Kari Jaakola
2015-04-29	Överföring via Internet	845259041034134	84806	969	3405		-15 000,00	58 081,63	Kari Jaakola
2015-05-01	Överföring via Internet	845259041034134	84806	969	56626		-30 000,00	56 646,08	Kari Jaakola
2015-07-24	Överföring via Internet	845259041034134	84806	969	54050		-15 000,00	173 491,66	Kari Jaakola
2015-07-24	Överföring via Internet	845259041034134	84806	969	33055		-40 000,00	133 491,66	Kari Jaakola
2015-07-26	Överföring via Internet	845259041034134	84806	969	24118		-31 000,00	85 049,51	Kari Jaakola
2015-07-29	Överföring via Internet	845259041034134	84806	969	49822		-50 000,00	34 984,51	Kari Jaakola



**Skickat:** 2015-01-05 09:28

**Från:** info@fortnox.se

**Mottagare:** info@jonehrsson.se

**Rubrik:** Fortnox användaruppgifter

**FORTNOX**  
Småföretagens bästa vän



# TACK FÖR ATT DU VALDE OSS!



Vi på Fortnox vill hälsa dig och företaget RMI Projekt AB välkommen som kund, vi hoppas och tror att du ska bli nöjd med ditt val. Nedan hittar du dina inloggningsuppgifter och en del råd som kan vara till hjälp.

## Dina inloggningsuppgifter

Du har blivit tilldelad ett temporärt lösenord som vi rekommenderar dig att byta omgående. Använd gärna både stora och små bokstäver, specialtecken och siffror när du väljer ett nytt lösenord.

Ditt användarnamn

jon@270107

Ditt temporära lösenord

b7aaa3

## Byter du från ett annat program?

Vi kan hjälpa dig med överföring av information från ditt tidigare affärssystem till Fortnox. Kontakta oss för att få information om vad vi kan hämta för uppgifter från just ditt program.

[Läs mer här](#)

## Komma igång

För att snabbt komma igång med arbetet i Fortnox program kan vi rekommendera dig att gå en Webbutbildning. Du sitter då vid datorn och har läraren med dig på telefon, under 45 minuter går vi igenom grunderna i programmet och efter det ges möjlighet att ställa frågor.

[Boka en webbutbildning här](#)

## Sök svar i användarstödet

I [Fortnox Användarstöd](#) hittar du Kom igång-guider för samtliga program. Du kommer till Fortnox Användarstöd genom att klicka på frågetecknet i programmet.

## Är ni flera användare?

Är ni flera som ska arbeta i programmen? Lägg till fler användare genom att i Lobbyn klicka på ditt namn i menyn längst upp, och sedan på **Administrera användare**.

## Instruktionsfilmer

Ibland kan det vara lättare att se hur man gör istället för att få det förklarat eller läsa sig till det. På Fortnox Play har vi samlat filmer om dels själva programmen och dels om specifika funktioner. [Gå till Fortnox Play nu](#).

## Har du några frågor?



Om du behöver mer hjälp med att komma igång så är det bara att höra av dig till oss så hjälper vi dig.

Du når supportgänget via vårt Användarstöd i Lobbyn.

Vi finns också tillgängliga på [Facebook](#), [Twitter](#), [Google+](#), [Instagram](#) och [Youtube](#)

Till inloggningen



Fortnox är Sveriges ledande leverantör av internetbaserade program för företag, föreningar samt redovisnings- och revisionsbyråer. Affärsiden är att erbjuda ett brett sortiment av internetbaserade program som är enkla att lära sig och att använda, men som ändå är kraftfulla och funktionsrika för att möta de flesta behov och önskemål. [Läs mer om Fortnox](#)

Fortnox AB | Box 427 | 351 06 Växjö | Tel 0470-78 50 00 | [info@fortnox.se](mailto:info@fortnox.se)

# Orderinformation

179235  
 2015-01-05 09:27  
 2015-01-05 09:28 av Autosmurra  
 270107  
 150106 [Se mail](#)  
 Klar  
 3 månader

RMI Projekt AB  
 556931-1383  
 Maria Ibrahimson, Ångkärnsgr  
 17170  
 SOLNA  
 0702-960000  
 Jon  
 Ehrsson  
 info@jonehrsson.se  
 0

## Byråpartner

Klient  Ja  Nej  
 Eget inlogg  Ja  Nej  
 E-post bekräftelsemail  
 Användare i byrån  
 Byråns databasnamn  
 Fakturera byrån  Ja  Nej  
 Byråns namn  
 Intern projektkod

Meddelande

 Problem vid orderhantering

## Sälj-info

Förmedlat av  
 Köpt via  
 Försäljningstyp  
 Leadstyp  
 Säljare

Direkt  
 Hemliga sidan  
 Ordernmottagning  
 Övrigt  
 Marina Ferenczy

## Tjänster

## Licenser

	Första	Extra
Bokföring	0	0
Bokföring - Attest & Läs	0	0
Bokföring Förening	0	0
Enkel Bokföring	0	0
Fakturering	1	0
Fakturering Låsilicens	0	0
Order	1	0
Lön	0	0
Lön personlig	0	0
CRM Saljstöd	0	0
Arkivplats	0	0
Klienthanterare	0	0
Byråpartner Lön	0	0
Tid	0	0
Tid personlig	0	0
Webshop	0	0
Anläggning	0	0
Sync	0	0
Autogiro	0	0
Integration	0	0
Skolstöd	0	0
Leverantörsfakturaattest	0	0
Digital Byrå	0	0
CRM Test/PI/ul	0	0
Lager	0	0
Tjänstövning	0	0
Arkivplats utrymme	0	Gb

## Fakturor RMI Projekt AB

## Förhörsbilaga 3

Faktura-datum	Fakturanr	Fakturabelopp exklusive moms	Moms	Text	Referens	Betalning	Kund
2015-04-22	1	4 850 kr	- kr	Hyra maj	Jon Ehrson	BG 187-2183	Mika Hietasaari Ringvägen Kopparberg
2015-01-28	2	40 550 kr	10 137 kr	Utplanering tomt	Bertil Malm	Kontant	RMI Projekt AB
2015-04-13	3	32 000 kr	8 000 kr	Kök och badrumsarbet	Jon Ehrson	84525904103413-4	MD Tandläkarpraktik AB Örebro
2015-05-28	4	40 000 kr	10 000 kr	läggare Simex	Christer Pelijeff	SEB 52010182162	Markbyggnad Toivanen AB Lycksele
2015-07-23	5	2 000 kr	5 500 kr	Uterum	Kari Jaakola	BG 187-2183	Musa Gevriyson Örebro
2015-07-03	6	30 320 kr	7 580 kr	Saneringsarbete	Jon Ehrson	Kontant	Frontline Fasighetservice AB
2015-08-01	7	90 696 kr	22 674 kr	Badrumsarbete Västervik	Kari Jaakola	BG 187-2183	Gerrebacka Kurs och Event AB Göteborg
2015-07-15	8	80 000 kr	20 000 kr	Utfört arbete	Christer Pelijeff	BG 5562-1734	B&G i Stockholm AB Älvsjö
2015-07-23	9	119 000 kr	29 750 kr	Körning med schaktarar	Bertil Malm	84525904103413-4	Håab Transport AB Tyresö
2015-07-29	10	115 000 kr	28 750 kr	Simex Whell Saw	Christer Pelijeff	BG 5562-1734	Nordic Pickup and Delivery AB Hägersten
2015-08-18	11	16 000 kr	4 000 kr	Ventilationsarbete	Jon Ehrson	BG 187-2183	Gerrebacka Kurs och Event AB Göteborg
2015-09-15	12	120 000 kr	30 000 kr	Byggnation Gusselby	Jon Ehrson	84525943664988-4	Gerrebacka Kurs och Event AB Göteborg
		<b>690 416 kr</b>	<b>176 391 kr</b>				

Ingel Ersson

syns inte på Jaakkolas konto

Kari Jaakkola

Santander Bank

RMI Projekt AB

syns inte på RMI:s konto

## Förhørsbilaga 4

Datum	Poster	Inbetalning	Kostnader	Lön / Irfan	Lön / Kari	Lön / Jon	Löner	Drivmedel	Åter / Irfan	Inlänat / J&K	Åter / J&K
	Summa total	1160950	1012894	50000	46700	36109	345877	21300	59000	727651	513313
2015-01-08	Migrationsverket / J&K										
2015-01-08	Lön / Irfan / januari*	62500	10000	10000							
2015-01-08	Hyra kontor / J&K*		20000								20000
2015-01-08	Grävare / J&K*		7238								7238
2015-01-08	Överföring / Kari / Lön Jon januari / J&K*		22000			10000		1000			11000
2015-01-08	Lön / Kari / januari		3000	3000							
2015-01-08	Irfan åter / Fönsterpengar / J&K		9000						9000		9000
2015-01-15	Hysesinbetalningar / J&K*	7392								7392	
2015-01-19	Migrationsverket / J&K	62500								62500	
2015-01-20	Värmevärden / J&K*		13700								13700
2015-01-20	Örlings PWC / J&K*		9825								9825
2015-01-20	Fortnox / J&K*		421								421
2015-01-20	Bergslagens kummun / J&K*		10000								10000
2015-01-20	Fortum / J&K*		7034								7034
2015-01-20	Fortum / J&K*		683								683
2015-01-20	Lön / Kari / januari*		8000	7000				1000			
2015-01-20	Postbox		2600								
2015-01-28	Migrationsverket / J&K	125000								125000	
2015-01-28	Hysesinbetalningar / J&K*	2464								2464	
2015-01-28	Irfan / Rörpengar*		50000						50000		50000
2015-01-28	Lön / Jon / februari		6000			6000					
2015-01-28	Lön / Kari / Februari		1000	1000							
2015-01-28	Drivmedel		500					500			
2015-01-28	Matkostnad		350								
2015-01-28	Lön / Irfan / Februari		10000	10000							
2015-01-29	Förskotslön / Niklas		5000				5000				
2015-01-29	Förskotslön / Iljham		5000				5000				
2015-02-04	Åter J&K		50000								50000
2015-02-10	Lön / Jon / februari		444			444					
2015-02-15	Driftpengar / J&K		3000					2000			
2015-02-19	Lön / Kari / Februari		1200	1200							
2015-02-22	Drivmedel / Iljham		1100					1100			









# Avtal om Postbox

## Parter

Rmi Projekt AB		Posten Meddelande AB	
nedan kallat Kunden		nedan kallat Posten	
Org nr	5569311383	Org nr	556711-5695
Enhet			
Besöksadress	Täby Velanda 506 70594 Örebro	Postadress	105 00 Stockholm
Kontakt	Dan Lennartsson	Kontakt	Postens Kundtjänst Företag
Telefon	070-2960000	Telefon	020-23 22 20
e-post		e-post	kundtjanst.foretag@posten.se

## 1. Vad avtalet gäller

Detta avtal gäller priser och villkor för tjänsten Postbox. Tjänsten regleras av särskilda villkor och Postens Allmänna Kundvillkor för Näringsidkare och andra organisationer (PAKN). PAKN och de särskilda villkoren publiceras på [www.posten.se/kundvillkor](http://www.posten.se/kundvillkor) eller kan beställas via Posten Meddelande AB, Kundtjänst Företag, 200 05 Malmö telefon 020-23 22 20, e-post [kundtjanst.meddelande@posten.se](mailto:kundtjanst.meddelande@posten.se). Kunden ansvarar för att hålla sig informerad om gällande villkor. Kunden är införstådd med att villkoren kan komma att förändras i enlighet med bestämmelserna i PAKN.

## 2. Postbox

Postbox i boxanläggning		Postbox utan nyckel <sup>1</sup>	
Postboxens nummer	22126	Postboxens nummer	
Postnummer	70204	Postnummer	
Postort	Örebro	Postort	

Belägenhetsadress	Riagatan 53	Utlämningsplats	681205 - 6676	
<input type="checkbox"/> Fullmakt		<input type="checkbox"/> Körkort	<input type="checkbox"/> ID-kort	<input checked="" type="checkbox"/> Annat Pass
		Boxnyckel nr:	A3P -233	
Faktureringsmånad	03-09			
Kundnummer	20662400			
Referensnummer	70204-22126			

<sup>1</sup> Med Postbox utan nyckel avses en postboxadress utan anknötning till en fysisk postbox.





Detta avtal har upprättats i två exemplar, varav parterna tagit var sitt.  
Behöriga företrädare för parterna har undertecknat avtalet.

Ort och datum



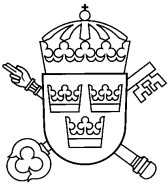
Ort och datum

Stockholm 16/2-2015

Rmi Projekt AB

POSTEN MEDDELANDE AB

Eva Johansson



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diariernr  
9000-K3321-18

Hörd person Jaakkola, Kari Hannu Tapani	Personnummer 19710726-6632
--	-------------------------------

Den hörde är Misstänkt	ID Styrkt Ja	Sätt Känd	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Tolk			Språk

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

Se nedan

Underrättad om misstanke

Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)

Försvarare/ombud önskas

Advokat Per-Ola Magnusson

Försvarare/ombud närvarande

Ja

Godtar den försvarare som rätten förordnar

Förhørsledare

Maria Fransson

Förhørsdatum

2018-10-15

Förhör påbörjat

09:05

Förhör avslutat

10:05

Förhørsplats

Polishuset i Örebro

Typ av förhör

RB 23:6

Förhörssätt

Förhörsvittne

Utskrivet av

MF

Berättelse

Fortsatt förhör gällande tidigare delgivna misstankar om grovt bokföringsbrott, grovt skattebrott och grovt bedrägeri.

Förhöret är nedtecknat sammanfattningsvis under förhörets gång.

## INLEDNING

*Jaakkola tillfrågas om det är något som han vill säga eller tillägga till tidigare förhör.*

Jaakkola uppger att kundfakturorna som upprättats i Fortnox avseende RMI Projekt AB och som inte finns med i bokföringen ska enligt Jaakkola inte vara med i bokföringen. Finns de inte med i bokföringen som upprättats av redovisningsbyrå så ska de inte vara med.

Jaakkola uppger vidare att han har varit behjälplig till konkursförvaltaren Björn Backman på Foyden Advokatbyrå. De papper och bokföring han begärt har han fått. Björn har sagt att allt är OK och ivägskickat. I annat fall, så har jag blivit vilseleden av Domstolens utvalde konkursförvaltare Björn Backman, Foyden Advokatbyrå.

Jaakkola fick, efter önskemål i förra förhöret, mistanken om skattebrott i RMI Projekt AB noggrannare förklarar för sig. Genomgång skedde av extern behörighet mot Skatteverket och vilka skattedeklarationer avseende mervärdesskatt och arbetsgivaravgifter/avdragen skatt som lämnats och på vilket sätt.

**B & B SVERIGE KB, 969776-5437**

## Allmänt

*I tidigare förhör har Jaakkola uppgett att han fick ett erbjudande om att sitta i styrelsen i B &*

*B Sverige KB och att ställa upp med sin adress mot betalning. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det stämmer. Jaakkola skulle inte ha något ansvar i B & B Sverige KB.

*Jaakkola tillfrågas hur mycket han fick i betalning.*

Jaakkola uppger att det kommer han inte ihåg, ersättningen ska ha betalats till hans bankkonto.

*Jaakkola tillfrågas vem som kom med erbjudandet.*

Jaakkola uppger att det är en person i Stockholm mer kommer inte Jaakkola ihåg idag. Jaakkola kan inte säga något mer om denna person än att han är från Stockholm.

*Jaakkola ombeds berätta om Bygg och Takexperten i Stockholm AB.*

Jaakkola uppger att han känner igen bolaget, Jaakkola hjälpte till så att detta bolag fick F-skatt och moms. Han hjälpte samma person som han hjälpte i B & B Sverige KB. Det var samma upplägg i aktiebolaget som i kommanditbolaget. Jaakkola skulle hjälpa till att starta upp Bygg och Takexperten i Stockholm AB mot betalning.

*Jaakkola tillfrågas vad hans roll varit i B & B Örebro KB efter att han lämnar som komplementär.*

Jaakkola uppger att han hade ingen roll efter, han gjorde inget i B & B Sverige KB efter hans utträde.

*B & B Sverige KBs verkar ha sysslat med transport och budbilsverksamhet. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte vet något om detta.

### **Bankkonto**

*Vem har haft tillgång till bolagets bankkonto?*

Jaakkola uppger att han hade tillgång till kontot under hans tid som kommanditdelägare. Jaakkola uppger att han gjorde betalningar när han satt som kommanditdelägare. Jaakkola fick order om vad som skulle betalas och när, detta fick han av personen som han hjälpte.

*Vem har haft behörighet till bolagets bankdosa?*

Jaakkola uppger att den var knutet till hans privata dosa i Handelsbanken. Det är så man gör i Handelsbanken, man väljer företag istället för privat när man loggat in med dosan.

*Vem har faktiskt nyttjat bankdosan?*

Jaakkola uppger att han gav fullmakt till personen i Stockholm men han kommer inte ihåg vilken tidsperiod fullmakten gällde. Jaakkola gav fullmakten någon gång under hans tid som kommanditdelägare.

*Jaakkola informeras om att det finns en fullmakt utställd till honom avseende B & B Örebro KBs bankkonto i Handelsbanken, den visar att han har haft tillgång till kontot från den 10 augusti 2016 och tills vidare. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han stängde av sig själv från kontot efter att han gjorde eget utträde som kommanditdelägare. Detta kan vi kolla upp med Handelsbanken.

*Vid granskningen av bolagets bankkonto visar det sig att Jaakkola totalt har fått utbetalningar om 1 141 896 kr från B & B Sverige KB (förhörsbilaga 1). Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han var omedveten att det var så mycket pengar totalt och att det var utbetalningar till honom efter att han gick ut som kommanditdelägare.

*Utbetalningarna till Jaakkola har gjorts under perioden 22 juni 2016 till 13 augusti 2017. Jaakkola är kommanditdelägare under perioden 15 juli 2016 till 5 oktober 2016. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte visste att pengarna han fick efter hans utträde kom från B & B Sverige KB.

*Utbetalningarna har följande text på kontoutdraget, utlägg, åter lån, ersättning, utfört arbete och avbetalning. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte har något svar på detta.

*Vid granskning av Jaakkolas bankkonton visar det sig att väldigt liten del av utbetalningarna från B & B Örebro KB stannar kvar på Jaakkolas konto och används av honom. Det mesta tas ut i kontanter och en mindre del förs vidare genom överföringar. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han hjälpt till med att personer ska få kontanter och anledningen är att en del har svårt att få ut kontanter idag i Sverige. Jaakkola vet inte om det kan vara frågan om löneutbetalningar.

*Jaakkola tillfrågas vad han gör med kontanterna som han tar ut.*

Jaakkola uppger att han inte kommer ihåg.

*Jaakkola tillfrågas om anledningen till att en del av utbetalningarna förs vidare till Varberga Servicebutik.*

Jaakkola uppger att det är kontantuttag som görs i butiken.

*En del av B & B Örebro KBs utbetalningar till Jaakkola förs vidare till privat personer. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det inte är fråga om löneutbetalningar. Det kan vara återbetalning av hans privata lån.

*Granskningen av bankkontot för B & B Örebro KB visar även att Jimmy Wahlqvist från utbetalningar från bolaget, totalt 199 000 kr. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte har någon kommentera om detta.

*I tidigare förhör har Jaakkola uppgett att Jimmy Wahlqvist inte hade någon roll i B & B Örebro KB. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det stämmer.

### **Bokföring**

*Konkursförvaltaren för B & B Örebro KB har inte mottagit någon bokföring i konkursen.*

*Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det vet inte han något om. Jaakkola hade inget ansvar för bokföringen i B & B Sverige KB. Jaakkola har ingen vetskap om det funnits någon bokförare i B & B Sverige KB.

*Utredningen visar att bokföringspliktig verksamhet har bedrivits i B & B Örebro KB under 2016 och 2017 men att bokföring inte har upprättats. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte vet något om detta.

*Jaakkola ombeds berätta om skatteredovisningen i B & B Örebro AB.*

Jaakkola uppger att han inte vet något om den. Jaakkola var inte ansvarig för den.

*Skattedeklarationer för mervärdesskatt för perioderna april-juni och juli-september 2016*

*har skrivits under av Jaakkola. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte vet något om detta, han minns inte att han skrivit under dem.

*Utredningen visar att utgående och ingående moms skulle ha redovisats i skattedeklaration för perioden oktober-december 2016 och för hela 2017. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte har något svar på detta. Han vet inte om det bedrivits någon verksamhet efter hans tid som komplementär i B & B Sverige KB.

*Skattedeklarationer för arbetsgivaravgifter och avdragen skatt för perioderna maj-oktober 2016 har skrivits under av Jaakkola. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte minns detta.

*Från och med november 2016 har inte skattedeklarationerna för arbetsgivaravgifter och avdragen skatt lämnats. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte minns.

*Jaakkola tillfrågas om det funnits anställda i B & B Örebro AB.*

Jaakkola uppger att han inte vet.

*Jaakkola tillfrågas om det har betalats ut någon lön i B & B Örebro AB.*

Jaakkola uppger att han själv har fått ersättning för att sitta i B & B Sverige KB, det är allt han vet.

*Jaakkola tillfrågas om utbetalningarna som gjorts till hans bankkonto och som han sedan förmedlat vidare avser löner.*

Jaakkola hänvisar till tidigare svar i förhöret avseende kontanterna.

*Med tanke på Jaakkolas inblandning i bolagets skattedeklarationer och bankkonto verkar Jaakkolas roll i bolaget vara större än att bara sitta i styrelsen och tillhandahålla en adress mot betalning. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det inte stämmer utan han har fått betalt för att sitta som kommanditdelägare utan ansvar. Han har bara varit inblandad den tiden som han funnits som kommanditdelägare i B & B Sverige KB.

## AVSLUTNING

*Jaakkola tillfrågas om det är någonting han vill tillägga?*

Jaakkola uppger att det har han inte.

*Förhørsledaren frågar om advokat Per-Ola Magnusson har något att tillägga och om han vill ställa några frågor till Jaakkola.*

Magnusson uppger att det har han inte.

*Jaakkola tillfrågas om hans inställning till brottsmisstankarna har förändras från förra förhöret.*

Jaakkola uppger att den inte har ändrats.

Förhørsutskriften är löpande uppläst och godkänd av Jaakkola.

## Förhörbilaga 1

## B OCH B SVERIGE KOMMANDITBOLAG, 969776-5437

## Affärskonto - 943 507 278 RS-6115 - Stockholm Vanadisplan

Transaktionstyp:

Alla transaktioner

Period:

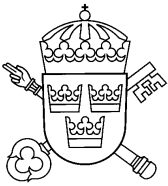
2015-10-09 - 2016-12-31

Transaktionsreferens	Reskontradag	Valutadag	Text/Id nr	Inbet	Utbet	Transaktionsdag	Bokf dag	Motpart
6582-023119	2016-06-22	2016-06-22			-14 400,00	2016-06-22	2016-06-22	Kari Jaakola
6134-IT-A06	2016-06-30	2016-06-30	INTERNET		-2 000,00	2016-06-30	2016-06-30	Kari Jaakola
6134-IT-A06	2016-07-04	2016-07-04	utlägg		-34 500,00	2016-07-04	2016-07-04	Kari Jaakola
6134-IT-A06	2016-07-11	2016-07-11	utlägg		-19 000,00	2016-07-11	2016-07-11	Kari Jaakola
6134-IT-A06	2016-07-13	2016-07-13	utlägg		-3 500,00	2016-07-13	2016-07-13	Kari Jaakola
6134-IT-A06	2016-07-24	2016-07-24	åter lån		-6 200,00	2016-07-24	2016-07-25	Kari Jaakola
6134-IT-A06	2016-08-10	2016-08-10	Åter lån		-3 600,00	2016-08-10	2016-08-10	Kari Jaakola
6134-IT-A06	2016-08-11	2016-08-11	Åter lån		-1 000,00	2016-08-11	2016-08-11	Kari Jaakola
6582-131472	2016-08-17	2016-08-17	Utlägg		-45 000,00	2016-08-17	2016-08-17	Kari Jaakola
6134-IT-A06	2016-08-17	2016-08-17	Utlägg		-45 000,00	2016-08-17	2016-08-17	Kari Jaakola
6134-IT-A06	2016-08-18	2016-08-18			-45 000,00	2016-08-18	2016-08-18	Kari Jaakola
6134-IT-A06	2016-08-20	2016-08-20	Utlägg		-6 400,00	2016-08-20	2016-08-22	Kari Jaakola
6134-IT-A06	2016-08-20	2016-08-20	Utlägg		-40 000,00	2016-08-20	2016-08-22	Kari Jaakola
6134-IT-A06	2016-08-21	2016-08-21	Utlägg		-39 200,00	2016-08-21	2016-08-22	Kari Jaakola
6134-IT-A06	2016-08-22	2016-08-22	utlägg		-15 600,00	2016-08-22	2016-08-22	Kari Jaakola
6134-IT-A06	2016-08-25	2016-08-25	utlägg		-3 300,00	2016-08-25	2016-08-25	Kari Jaakola
6134-IT-A06	2016-08-30	2016-08-30	Utlägg		-6 000,00	2016-08-30	2016-08-30	Kari Jaakola
6134-IT-A06	2016-09-01	2016-09-01	Utlägg		-6 000,00	2016-09-01	2016-09-01	Kari Jaakola
6134-IT-A06	2016-09-05	2016-09-05	Åter lån		-9 000,00	2016-09-05	2016-09-05	Kari Jaakola
6134-IT-A06	2016-09-06	2016-09-06	Utlägg		-6 000,00	2016-09-06	2016-09-06	Kari Jaakola
6134-IT-A06	2016-09-11	2016-09-11	Utlägg		-4 000,00	2016-09-11	2016-09-12	Kari Jaakola
6134-IT-A06	2016-09-12	2016-09-12	Utlägg		-1 500,00	2016-09-12	2016-09-12	Kari Jaakola
6134-IT-A06	2016-09-15	2016-09-15	Utlägg		-8 000,00	2016-09-15	2016-09-15	Kari Jaakola
6134-IT-A06	2016-09-19	2016-09-19	utlägg		-4 800,00	2016-09-19	2016-09-19	Kari Jaakola
6134-IT-A06	2016-09-23	2016-09-23	utlägg		-5 200,00	2016-09-23	2016-09-23	Kari Jaakola
6134-IT-E	2016-09-23	2016-09-23	INTERNET BET		-3 000,00	2016-09-23	2016-09-23	Kari Jaakola

6134-IT-A06	2016-10-01	2016-10-01	INTERNET	-3 000,00	2016-10-01	2016-10-03	Kari Jaakola
6134-IT-A06	2016-10-04	2016-10-04	INTERNET	-4 000,00	2016-10-04	2016-10-04	Kari Jaakola
6134-IT-A06	2016-10-08	2016-10-08	INTERNET	-23 600,00	2016-10-08	2016-10-10	Kari Jaakola
6134-IT-A06	2016-10-14	2016-10-14	INTERNET	-20 000,00	2016-10-14	2016-10-14	Kari Jaakola
6134-IT-A06	2016-10-19	2016-10-19	utlägg	-5 000,00	2016-10-19	2016-10-19	Kari Jaakola
6134-IT-A06	2016-10-22	2016-10-22	utlägg	-7 200,00	2016-10-22	2016-10-24	Kari Jaakola
6134-IT-A06	2016-10-23	2016-10-23	utlägg	-66 000,00	2016-10-23	2016-10-24	Kari Jaakola
6134-IT-A06	2016-10-24	2016-10-24	utlägg	-3 000,00	2016-10-24	2016-10-24	Kari Jaakola
6134-IT-A06	2016-11-09	2016-11-09	åter lån	-2 180,00	2016-11-09	2016-11-09	Kari Jaakola
6134-IT-A06	2016-11-10	2016-11-10	utlägg	-6 000,00	2016-11-10	2016-11-10	Kari Jaakola
6134-IT-A06	2016-11-23	2016-11-23	Utlägg	-23 000,00	2016-11-23	2016-11-23	Kari Jaakola
6134-IT-A06	2016-11-25	2016-11-25	utlägg vidare	-14 000,00	2016-11-25	2016-11-25	Kari Jaakola
6134-IT-A06	2016-11-25	2016-11-25	utlägg	-30 000,00	2016-11-25	2016-11-25	Kari Jaakola
6134-IT-A06	2016-12-01	2016-12-01	utlägg vidare	-2 000,00	2016-12-01	2016-12-01	Kari Jaakola
6134-IT-A06	2016-12-03	2016-12-03	utlägg vidare	-5 000,00	2016-12-03	2016-12-05	Kari Jaakola
6134-IT-A06	2016-12-05	2016-12-05	ut	-2 000,00	2016-12-05	2016-12-05	Kari Jaakola
6134-IT-A06	2016-12-08	2016-12-08	INTERNET	-8 700,00	2016-12-08	2016-12-08	Kari Jaakola
6134-IT-A06	2016-12-08	2016-12-08	utlägg	-18 000,00	2016-12-08	2016-12-08	Kari Jaakola
6115-IT-A06	2016-12-16	2016-12-16	utlägg	-10 000,00	2016-12-16	2016-12-16	Kari Jaakola
6115-IT-A06	2016-12-16	2016-12-16	utlägg	-9 000,00	2016-12-16	2016-12-16	Kari Jaakola
6115-IT-A06	2016-12-21	2016-12-21	ersättning	-61 500,00	2016-12-21	2016-12-21	Kari Jaakola
6115-IT-A06	2017-01-04	2017-01-04	ersättning	-2 000,00	2017-01-04	2017-01-04	Kari Jaakola
6115-IT-A06	2017-01-09	2017-01-09	ersättning	-3 000,00	2017-01-09	2017-01-09	Kari Jaakola
6115-IT-A06	2017-01-16	2017-01-16	ersättning	-1 300,00	2017-01-16	2017-01-16	Kari Jaakola
6115-IT-A06	2017-01-19	2017-01-19	utlägg	-5 000,00	2017-01-19	2017-01-19	Kari Jaakola
6115-IT-A06	2017-01-22	2017-01-22	ersättning	-30 000,00	2017-01-22	2017-01-23	Kari Jaakola
6115-IT-A06	2017-01-26	2017-01-26	ersättning	-1 500,00	2017-01-26	2017-01-26	Kari Jaakola
6115-IT-A06	2017-01-28	2017-01-28	ersättning	-5 000,00	2017-01-28	2017-01-30	Kari Jaakola
6115-IT-A06	2017-02-17	2017-02-17	ersättning	-26 100,00	2017-02-17	2017-02-17	Kari Jaakola
6115-IT-A06	2017-02-28	2017-02-28	ersättning	-20 000,00	2017-02-28	2017-02-28	Kari Jaakola
6115-IT-A06	2017-03-01	2017-03-01	ersättning	-20 000,00	2017-03-01	2017-03-01	Kari Jaakola
6115-IT-A06	2017-03-02	2017-03-02	ersättning	-15 000,00	2017-03-02	2017-03-02	Kari Jaakola
6115-IT-A06	2017-03-07	2017-03-07	utfört arbete	-13 500,00	2017-03-07	2017-03-07	Kari Jaakola

6115-IT-A06	2017-03-07	2017-03-07	utfört arbete	-50 000,00	2017-03-07	2017-03-07	Kari Jaakola
6115-IT-A06	2017-03-13	2017-03-13	utfört arbete	-7 200,00	2017-03-13	2017-03-14	Kari Jaakola
6115-IT-A06	2017-03-27	2017-03-27	utfört arbete	-48 000,00	2017-03-27	2017-03-27	Kari Jaakola
6115-IT-A06	2017-03-30	2017-03-30	utfört arbete	-2 000,00	2017-03-30	2017-03-30	Kari Jaakola
6115-IT-A06	2017-04-22	2017-04-22	ersättning	-27 600,00	2017-04-22	2017-04-24	Kari Jaakola
6115-IT-A06	2017-05-08	2017-05-08	ersättning	-7 950,00	2017-05-08	2017-05-08	Kari Jaakola
6115-IT-A06	2017-05-17	2017-05-17	ersättning	-30 000,00	2017-05-17	2017-05-17	Kari Jaakola
6115-IT-A06	2017-06-02	2017-06-02	utfört arbete	-3 000,00	2017-06-02	2017-06-02	Kari Jaakola
6115-IT-A06	2017-06-04	2017-06-04	Avbetalning	-9 166,00	2017-06-04	2017-06-05	Kari Jaakola
6115-IT-A06	2017-06-12	2017-06-12	avbetalning	-40 000,00	2017-06-12	2017-06-12	Kari Jaakola
6115-IT-A06	2017-07-25	2017-07-25	åter	-10 000,00	2017-07-25	2017-07-25	Kari Jaakola
6115-IT-A06	2017-07-27	2017-07-27	Er	-5 200,00	2017-07-27	2017-07-27	Kari Jaakola
6115-IT-A06	2017-08-13	2017-08-13	ersättning	-59 000,00	2017-08-13	2017-08-14	Kari Jaakola
				<b>1 141 896</b>			





## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diarienumr  
9000-K639-18

Hörd person Jaakkola, Kari Hannu Tapani	Personnummer 19710726-6632
--	-------------------------------

Den hörde är Misstänkt	ID Styrkt Ja	Sätt Känd	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
---------------------------	-----------------	--------------	--

Tolk	Språk
------	-------

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

Se nedan

Underrättad om misstanke	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)
--------------------------	--

Försvarare/ombud önskas Advokat Per-Ola Magnusson	Försvarare/ombud närvarande Ja	Godtar den försvarare som rätten förordnar
--	-----------------------------------	--

Förhørsledare Maria Fransson	Förhørsdatum 2018-10-16	Förhör påbörjat 09:06	Förhör avslutat 10:53
Förhørsplats Polishuset i Örebro	Typ av förhör RB 23:6	Förhörssätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av MF		

Berättelse

Fortsatt förhör gällande tidigare delgivna misstankar om grovt bokföringsbrott, grovt skattebrott och grovt bedrägeri.

Förhöret är nedtecknat sammanfattningsvis under förhörets gång. Förhöret spelas dessutom in, dock utan att det skrivs ut.

## INLEDNING

*Jaakkola tillfrågas om det är något som han vill säga eller tillägga till tidigare förhör. Jaakkola uppger att det är det inte.*

## BYGGNU ÖREBRO AB, 556409-2392

### Allmänt

*Jaakkola uppger i tidigare förhör att han köpte bolaget av Lars Andersson och att det var Jon Ersson som hade kontakt med Lars Andersson. Jaakkola tillfrågas varför det var Jon Ersson som hade kontakten med Lars Andersson.*

Jaakkola uppger att det var Jon Ersson som hade kontakt med Lars Andersson, Jaakkola hade ingen kontakt med Lars Andersson. Jaakkola behövde ett nytt bolag eftersom RMI gick i konkurs trots att han inte ville att det skulle gå i konkurs och det nya bolaget blev ByggNu Örebro AB.

*Jaakkola förevisas en avräkningsnota avseende köpet av ByggNu Örebro AB (förhörstilaga 1). Av denna avräkningsnota framgår det att köpare är Kari Jaakkola och Jimmy Wahlqvist. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det var han själv och Jimmy Wahlqvist som köpte bolaget tillsammans.

*Av avräkningsnotan framgår att köpeskillingen för ByggNu Örebro AB var 108 000 kr.*

*Jaakkola tillfrågas på vilket sätt som köpeskillingen betalades*

Jaakkola uppger att betalningen skedde via en bankövering men från vilket konto kommer Jaakkola inte ihåg.

*Förhørsledaren upplyser Jaakkola om att betalningen av bolaget görs från Jimmy Wahlqvists bankkonto och precis innan betalningen görs gör Michel Deibad en överföring till Jimmy Wahlqvist konto. Det är dessa pengar som används till att betala för ByggNu Örebro AB.*

Jaakkola säger att det kan stämma. Jimmy Wahlqvist har lånat pengarna från Michel Deibas. Jaakkola kallar Michel Deibas för tandläkaren, han är en bekant till Jon Ersson. Jaakkola känner inte Michel Deibas men Jaakkola har varit på hans tandläkarpraktik och lagat en tand. Jimmy Wahlqvist känner inte Michel Deibas han heller och Jaakkola vet inte om de träffats. Jon Ersson hjälpte till med kontakten med Michel Deibas och lånet av pengarna.

*Jaakkola ombeds berätta om ByggNu Örebro ABs verksamhet.*

Jaakkola uppger att det var byggverksamhet som drevs i bolaget, de gjorde allt inom bygg. Gerrebacka och ett företag i Enköping, Jaakkola tror de hette Trygga Maskiner, var de två största kunderna. Åt Gerrebacka gjorde de jobb på flyktingförläggningen i Gusselby och i Enköping gjordes markarbeten vid uppförandet av radhus. GERrebacka hade Migrationsverket som uppdragsgivare. NCC Routes körde ut grus och Lambertsson körde ut maskiner till jobbet i Enköping. Jaakkola och Jimmy Wahlqvist jobbade själva i bolaget och tog sedan in underentreprenörer för t.ex. ventilationsjobb. Lars Carlsson och hans måg jobbade som underentreprenörer till ByggNu Örebro AB. Jon Ersson hjälpte till med papprena i ByggNu Örebro AB. Jon Ersson var inte med ute på jobben i Gusselby och Enköping. Jaakkola skötte boföringen själv i ByggNu Örebro AB. Jaakkola har gått en grundkurs i bokföring och juridik.

### **Bankkonto**

*Vem har haft tillgång till bolagets bankkonto?*

Jaakkola uppger att det var han själv.

*Vem har haft behörighet till bolagets bankdosa?*

Jaakkola uppger att det var kopplad till hans privata dosa i Swedbank

*Vid förvärvet av ByggNu Örebro AB fanns det ca 100 000 kr på bolagets bankkonto. I samband med förvärvet betalas dessa pengar ut till Jaakkola och Jimmy Wahlqvist. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte minns men att det förmodligen rör sig om apportegendom. Med Apportegendom menar Jaakkola att han och Jimmy Wahlqvist tagit in maskiner i bolaget som de fått betalt för.

*Analys av bolagets bankkonto visar på mönstret att när en inbetalning kommer in på kontot förs pengar direkt vidare till andra konton, däribland Jaakkola och Jimmy Wahlqvist.*

*Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att förklaring är att det inte fanns något bankkort i ByggNu Örebro AB och därför fick de handla till bolaget privat och fick sedan ersättning för utlägg från bolaget. Kvitton ska finnas i bokföringen för dessa utlägg. Det är detta som utbetalningarna till Jaakkola och Jimmy Wahlqvist avser.

*Jaakkola förevisas förhörsbilaga 2 som är en sammanställning över överföringar som gjorts från ByggNu Örebro AB till Jaakkola. Totalt är överföringarna på 411 745 kr under tiden*

*151216–160616. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det är dessa utbetalningar som han pratat om tidigare, avser utlägg för bolaget.

*Totalt görs det överföringar till Jimmy Wahlqvist från ByggNu Örebro AB med 202 920 kr under tiden 151216–160616. Jaakkola tillfrågas varför han får dessa pengar.*

Jaakkola uppger att det är utlägg för bolaget.

*Jaakkola och Jimmy Wahlqvist lämnar ByggNu Örebro ABs styrelse den 19 maj 2016. Mönstret på bolagets bankkonto förändras inte, totalt förs 131 540 kr över till Jaakkola efter den 19 maj 2016 och 18 900 kr till Jimmy Wahlqvist. Jaakkola ombeds kommentera detta.* Jaakkola uppger att Mika Hietasari tar över kundfordringarna som finns i bolaget när han träder in i styrelsen. Mika Hietasari ska även jobba vidare med sina projekt i ByggNu Örebro AB.

*Av kontoutdraget framgår att det görs betalningar till Fortnox. Jaakkola tillfrågas om ByggNu Örebro AB var kund hos Fortnox.*

Jaakkola uppger att det kan finnas ett abonnemang hos Fortnox, mer kommer han inte ihåg.

### **Bokföring**

*Jaakkola ombeds berätta vad som hände med bokföringen i samband med förvärvet av ByggNu Örebro AB.*

Jaakkola uppger att han fick bokföringen av den tidigare ägaren, han tror att det var en pärm.

*I tidigare förhör har Jaakkola uppgett att det har upprättats bokföring för ByggNu Örebro AB och att den upprättats av Lars Andersson. Lars Andersson har i förhör uppgett att han har hjälpt till med förvärvet av bolaget och styrelseändringen i samband med förvärvet, inget mer. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han tog för givet att Lars Andersson gjorde skattedeclarationer och inkomstdeklarationer men Jaakkola gjorde den löpande bokföringen. Han är osäker på om han gjorde den löpande bokföringen i ett datasystem. Jaakkola lämnade sedan uppgifter till deklARATIONERNA till Jon Ersson som sedan lämnade dem vidare till Lars Andersson.

*Den 17 mars 2016 upprättas en årsredovisning för ByggNu Örebro AB för räkenskapsår 140901–150831. Den skrivs under av Jaakkola. Jaakkola tillfrågas vem som har gjort denna årsredovisning.*

Jaakkola uppger att det är Lars Andersson, Jaakkola har inte gjort den. Jaakkola kommer inte ihåg att han skrivit under den.

*Jaakkola har i tidigare förhör uppgett att han sålde ByggNu Örebro AB till Mika Hietasari och att han lämnade bokföring till Mika Hietasari i samband med försäljningen. Jaakkola ombeds berätta om detta.*

Jaakkola uppger att det finns ett skriftligt köpeavtal upprättat enligt avtalslagen där Mika Hietasari godkänner att det finns ingående och utgående fakturor, utgående skulder och att han mottagit all bokföring. Kvittens avseende mottagandet av bokföringen finns i avtalet som Mika Hietasari skrivit under. Jaakkolas exemplar ska finnas i hans dator eller hemma hos honom.

*Advokat Per-Ola Magnusson frågar Jaakkola om Mika Hietasari går in i styrelsen i samband med att detta avtal skrivs under.*

Jaakkola svarar att när avtalet skrivs under köper Mika Hietasari alla aktier i bolaget och kliver in i styrelsen.

*Konkursförvaltaren för ByggNu Örebro AB har inte mottagit någon bokföring i konkursen. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det enda han vet om konkursen är att Mika Hietasari satte bolaget i konkurs själv.

*ByggNu Örebro AB har inte lämnat skattedeclarationer avseende mervärdesskatt för period från det att Jaakkola och Jimmy Wahlqvist gick in i styrelsen i december 2015 och fram till konkursen. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det är slarv från hans sida men han trodde att Lars Andersson upprättat skattedeclarationerna.

### **Inköp**

*Under den tid då Jaakkola och Jimmy Wahlqvist sitter i styrelsen för ByggNu Örebro AB har det beställts en mängd varor i bolagets namn. Många av dessa inköp har inte betalats. Det rör sig mestadels om byggvaror som beställts men även gymprodukter och övervakningsutrustning. Jaakkola förevisas förhörsbilaga 3 som är en uppställning över betalningsförelägganden för ByggNu Örebro AB. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det är bolagets två stora kunder, Gerebacka och företaget i Enköping, som inte har betalat sina kundfakturer därför har dessa fakturer inte kunnat betalas av ByggNu Örebro AB. Jaakkola uppger att han visste att det var många betalningsförelägganden.

*Jaakkola tillfrågas vem som gjort dessa beställningar.*

Jaakkola uppger att inköp till Enköping gjordes av Jaakkola. Jon Ersson har gjort beställningar till jobb som utförts i ByggNu Örebro AB. Jimmy Wahlqvist gjorde inga beställningar. Jaakkola öppnade konto för att kunna köpa in färg och trä till Gusselbyjobbet. Hos vilket företag kontot öppnades vet han inte.

*Advokat Per-Ola Magnusson frågar Jaakkola om det kan vara så att några av betalningsföreläggandena i uppställningen inte har haft rätt till betalning och att det kanske förekommer en tvist.*

Jaakkola svarar att det kan finnas delbetalningar som det inte tagits hänsyn till i beloppet i uppställningen.

*Jaakkola tillfrågas om anledning till att dessa inköp har gjorts.*

Jaakkola uppger att det är till utförda jobb i ByggNu Örebro AB och till driften av bolaget.

*Jaakkola tillfrågas om han fått motta telefonsamtal från leverantörer angående obetalda fakturer.*

Jaakkola uppger att han har haft kontakt med vissa och haft en dialog om betalning.

*Ett flertal förhör har hållits med representant för företagen i uppställningen över betalningsföreläggandena. De uppger att beställaren är Jon Ersson och att leverans har skett till Jon Erssons adress i Örebro eller till Kristineplan i Kopparberg. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte vet, den frågan ska ställas till Jon Ersson.

*Jaakkola tillfrågas varför varor har levererats till Kristineplan i Kopparberg.*

Jaakkola uppger att det förekommit renovering av hus där och detta har Jon Ersson haft hand om.

*Vilken koppling finns det mellan husen på Kristineplan och ByggNu Örebro AB?*

Jaakkola uppger att det inte finns någon koppling vad han vet.

*Jaakkola tillfrågas varför inköp görs i ByggNu Örebro AB avseende dessa hus på Kristineplan.*

Jaakkola uppger att ByggNu Örebro AB har haft en kund i Kopparberg och där har de utfört renoveringsjobb på hus.

### **Samtal**

Jaakkola informeras om att det i ärendet förekommer material från hemlig avlyssning av elektronisk kommunikation. Jaakkola informeras om att han i detta förhör kommer att få ta del av material från den hemliga avlyssningen och sedan få kommentera den.

### **Event ID 152348964, 171205, 00:07:31-00:11:01**

*Jaakkola tillfrågas mellan vilka personer samtalet äger rum.*

Jaakkola uppger att det är Jimmy Wahlqvist och Jon Ersson.

*Jaakkola ombeds kommentera samtalet.*

Jaakkola uppger att han har tagit ut till jobben i ByggNu Örebro AB. Det finns kundfakturer utställda för jobben som gjorts i ByggNu Örebro AB och dessa kundfakturer ska täcker utgifterna i bolaget.

*I samtalet säger Jimmy Wahlqvist att Jon Ersson sagt att det absolut inte ska tas ut någonting i ByggNu Örebro AB och sedan tog Jon Ersson ut bakom ryggen på oss. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte har något svar på det.

*Jon Ersson säger i samtalet Ja, Kari fick en jävla massa. För det var hit jag tog det.*

*Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte har något svar på det.

*Jimmy Wahlqvist säger i samtalet att det som Jon Ersson tog ut på ByggNu Örebro AB vart över en miljon. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte har något svar på det.

*Jaakkola tillfrågas hur det kom sig att Jon Ersson tilläts agera i ByggNu Örebro AB trots att han inte var ägare eller fanns i styrelsen.*

Jaakkola uppger att Jon Ersson har varit delaktig i ByggNu Örebro AB och med delaktighet menar Jaakkola att han hjälpt till med papprena och deklARATIONERNA och gjort en del inköp.

*I samtalet säger Jimmy Wahlqvist att vi har fått en liten sudd lön varje månad och syftar på jobbet som gjorts i Strängnäs. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det är i Delius, inte i ByggNu Örebro AB.

### **Event ID 155539947, 171218, 00:08:02-00:12:45**

*Jaakkola tillfrågas mellan vilka personer samtalet äger rum.*

Jaakkola uppger att det är Jimmy Wahlqvist och Jon Ersson.

*Jaakkola ombeds kommentera samtalet.*

Jaakkola uppger att han inte har något att säga om detta.

*Jimmy Wahlqvist säger i samtalet att han inte fick betalt när han satt i ByggNu Örebro AB åt Jon, när Jon plundrade ByggNu Örebro AB. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att ByggNu Örebro AB skulle skötas och det fanns kundfordringar i bolaget som skulle täcka utgifterna det är allt Jaakkola vill säga.

*Jimmy Wahlqvist verkar mena att du, han själv och Jon Ersson köpte ByggNu Örebro AB gemensamt. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det stämmer, vi köpte det gemensamt alla tre.

*Jon Ersson säger i samtalet att ByggNu, det var väl ändå jag om betalade. Vad menar han med det?*

Jaakkola uppger att det var Jon Ersson som lånade av sin kontakt Michel Diebas till köpeskillingen och sedan om Jaakkola och Jimmy Wahlqvist betalade tillbaka det, det kommer Jaakkola inte ihåg.

*Jaakkola har i tidigare förhör uppgett att Jon Erssons roll i ByggNu Örebro AB var liten. Av det som framkommit i utredningen verkar hans roll varit betydligt större, det verkar som han varit med och drivit bolaget. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att Jon Ersson är delägare i ByggNu Örebro AB.

*Lars Andersson har i förhör uppgett att han uppfattade det som att Jon Ersson hade skatteskulder och kunde därför inte finnas i Bygg Nu Örebro ABs styrelse. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det kan stämma.

*I utredningen finns det ingenting som tyder på att Mika Hietasari har varit aktiv i ByggNu Örebro AB efter att han blir ledamot för bolaget i maj 2016. Snarare tyder det på att han är en målvakt som satts in i styrelsen utan syfte att vara delaktig i verksamheten. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att Mika Hietasari skulle ta över ByggNu Örebro AB och driva in de kundfordringarna som fanns kvar i bolaget, upprätta avbetalningsplan med de som hade skulder till bolaget och fortsätta att jobba själv i bolaget. Anledningen, tror Jaakkola, till att de inte skulle ha kvar ByggNu Örebro AB var osämja mellan Jon Ersson och Jimmy Wahlqvist. Mika Hietasari är Jon Erssons kompis och det var Jon Ersson som ordnade med försäljningen av ByggNu Örebro AB till Mika Hietasari.

## AVSLUTNING

*Jaakkola tillfrågas om det är någonting han vill tillägga?*

Jaakkola uppger att det har han inte.

*Förhørsledaren frågar om advokat Per-Ola Magnusson har något att tillägga och om han vill ställa några frågor till Jaakkola.*

Advokat Per-Ola Magnusson uppger att det har han inte.

*Jaakkola tillfrågas om hans inställning till brottsmisstankarna har förändras från förra förhöret.*

Jaakkola uppger att den inte har förändrats.

Förhørsutskriften är löpande uppläst och godkänd av Jaakkola.

AVRÄKNINGSNOTA

Säljare: Karl Friman, 780 aktier  
Kerstin Friman, 100 aktier  
Charlotte Friman, 80 aktier  
Erik Friman, 80 aktier

Köpare: Kari Jaakola, 500 aktier  
Jimmy Wahlqvist, 500 aktier

Föremål för köp: 1.000 st aktier i Friman Consulting AB, 556409-2392

Köpeskilling: 108.000 kr vilket utgör full likvid för totala antalet ovanstående aktier.

Köpeskillingens  
erläggande: Köpeskillingen ska i sin helhet erläggas senast 2015-11-29 varvid  
generalfullmakt, aktiebrev och aktiebok överlämnas.

Överlåtelsedag: Aktierna skall anses överlåtna per den 25 november 2015.

Garantier: Säljaren garanterar att ställningen i bolaget uppgår till minst  
108.000 på överlåtelsedagen.  
Köparna åtar sig att omedelbart ändra firmanamn och utse en ny  
styrelse i bolaget.

Örebro den 30 november 2015

Säljare:

Köpare:



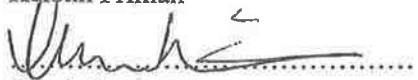
Karl Friman

Kari Jaakola



Kerstin Friman

Jimmy Wahlqvist

  
Charlotte Friman  
Erik Friman

# Kontohistorik inlåning med saldo

Förhörbilaga 2

**Sidor:**

Bank: Swedbank AB  
 Avtalsid: 84525,8030046174  
 AvtalsStatusKod: L  
 Kundnr: 65564092392. Disponeras av 19330109-6834 Karl Friman. Internetbehörigheter 193301096834 2005-10-15 2015-12-16, 197107266632 2015-12-16 2016-06-07  
 Partnamn: BYGGNU I ÖREBRO AB  
 KundrollTyp: Avtalsägare

Transaktion sdatum	Beloppet avser	Referens	Clearing	Kassa	Löpnr	Inbet	Utbet	Saldo	Motpart
2015-12-16	Uttag	UTLÄGG	84525	474	9918		-50 000,00	61 085,49	Kari Jaakola
2015-12-18	BANK VIA TELEFON	EGNA UTLÄGG	82016	962	1092		-2 000,00	85,49	Kari Jaakola
2015-12-22	Överföring via Internet	845259041034134	84525	969	77415		-80,00	5,49	Kari Jaakola
2015-12-22	BANK VIA TELEFON	UTLÄGG	81695	970	5180		-25 000,00	25 005,49	Kari Jaakola
2016-01-05	Överföring via Internet	845259041034134	84525	969	61008		-2 700,00	82 043,49	Kari Jaakola
2016-01-10	Överföring via Internet	845259041034134	84525	969	2860		-500,00	43,49	Kari Jaakola
2016-01-18	Överföring via Internet	845259041034134	84525	969	57407		-95 000,00	30 007,49	Kari Jaakola
2016-01-19	Överföring via Internet	845259041034134	84525	969	12479		-29 800,00	7,49	Kari Jaakola
2016-01-19	BANK VIA TELEFON	DIV INS/UTLÄGG	83279	960	3598		-2 800,00		Kari Jaakola
2016-01-20	Överföring via Internet	845259041034134	84525	969	52893		-1 000,00	13 257,49	Kari Jaakola
2016-01-30	Överföring via Internet	845259041034134	84525	969	78989		-45,00	0,49	Kari Jaakola
2016-02-09	Överföring via Internet	845259041034134	84525	969	41456		-10 000,00	40 000,49	Kari Jaakola
2016-02-15	Överföring via Internet	845259041034134	84525	969	72618		-2 000,00	48 000,49	Kari Jaakola
2016-02-15	Överföring via Internet	845259041034134	84525	969	75263		-3 000,00	24 000,49	Kari Jaakola
2016-02-19	Överföring via Internet	845259041034134	84525	969	98845		-10 000,00	30 016,49	Kari Jaakola
2016-02-25	Överföring via Internet	845259041034134	84525	969	82955		-100,00	11,49	Kari Jaakola
2016-03-10	Överföring via Internet	845259041034134	84525	969	45251		-12 000,00	38 481,49	Kari Jaakola
2016-03-14	Överföring via Internet	845259041034134	84525	969	47708		-300,00	9,99	Kari Jaakola
2016-03-15	BANK VIA TELEFON	UTLÄGG	81471	960	245		-1 500,00	48 509,99	Kari Jaakola
2016-03-19	Överföring via Internet	845259041034134	84525	969	97800		-60,00	4,99	Kari Jaakola
2016-03-23	Överföring via Internet	845259041034134	84525	969	92776		-3 500,00	20 004,99	Kari Jaakola
2016-04-15	Överföring via Internet	845259041034134	84525	969	2860		-3 000,00	3 504,99	Kari Jaakola
2016-04-27	Överföring via Internet	845259041034134	84525	969	96404		-70,00	4,99	Kari Jaakola

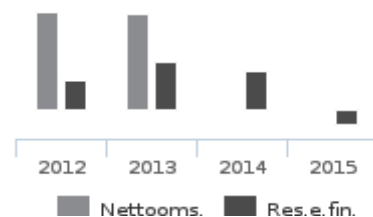


2016-04-28	Överföring via Internet	845259041034134	84525	969	38992	-5 000,00	35 004,99	Kari Jaakola
2016-04-29	Överföring via Internet	845259041034134	84525	969	4647	-15 300,00	7 019,99	Kari Jaakola
2016-05-02	Överföring via Internet	845259041034134	84525	969	77357	-1 500,00	5 519,99	Kari Jaakola
2016-05-04	Överföring via Internet	845259041034134	84525	969	19744	-800,00	53,99	Kari Jaakola
2016-05-06	Överföring via Internet	845259041034134	84525	969	92600	-2 000,00	153,99	Kari Jaakola
2016-05-07	Överföring via Internet	845259041034134	84525	969	56930	-150,00	3,99	Kari Jaakola
2016-05-08	Överföring via Internet	845259041034134	84525	969	72087	-1 000,00	3,99	Kari Jaakola
2016-05-27	Överföring via Internet	845259041034134	84525	969	65056	-3 500,00	43,99	Kari Jaakola
2016-05-30	Överföring via Internet	845259041034134	84525	969	49538	-40,00	3,99	Kari Jaakola
2016-05-31	Överföring via Internet	845259041034134	84525	969	40052	-1 000,00	3,99	Kari Jaakola
2016-05-31	Överföring via Internet	845259041034134	84525	969	1938	-40 000,00	210 003,99	Kari Jaakola
2016-05-31	Överföring via Internet	845259041034134	84525	969	98484	-50 000,00	160 003,99	Kari Jaakola
2016-05-31	Överföring via Internet	845259041034134	84525	969	6479	-16 000,00	24 002,49	Kari Jaakola
2016-05-31	Överföring via Internet	845259041034134	84525	969	80822	-4 000,00	20 002,49	Kari Jaakola
2016-06-01	Överföring via Internet	845259041034134	84525	969	78848	-15 500,00	3 502,49	Kari Jaakola
2016-06-16	BANK VIA TELEFON	UTLÄGG	83279	899	1173	-1 500,00	2,49	Kari Jaakola

## Företagsinformation | 2018-01-11 | 14:34

Ansvarig för informationen nedan är Bisnode Sverige AB

Org-/personnr: 556409-2392  
 Företagsnamn: ByggNu i Örebro AB  
 Bolagsverkets status: Konkurs »  
 Skatteregistrering: Inaktiv »  
 Revisorsanmärkning: Bokslutsperiod: 2015-08 »



Ansvarig för informationen nedan är Bisnode Kredit AB

## Betalningsanmärkningar och skuldsaldo

## Betalningsanmärkningar - sammanfattning

	Antal	Summa	Senaste datum
Ansökningar om betalningsföreläggande	81	1 848 992	2017-10-12
Betalningsföreläggande utslag och tredskodomar	22	481 220	2017-02-23
Restförda skatter/avgifter	6	7 914	2017-03-05
Utmättningsförsök	Ja		

## Konkurs

Datum	Ärende	Kronofogde	Handl. myndighet
2017-03-01	Konkursbeslut	Karlstad	Örebro tingsrätt
2017-03-01	Konkurs inledd		Örebro tingsrätt
2017-03-01	Konkursansökan		Örebro tingsrätt
2017-01-11	Konkursansökan		Örebro tingsrätt
2017-01-10	Konkursansökan		Örebro tingsrätt
2016-04-15	Konkursansökan		Örebro tingsrätt

## Utredningsrapporter och återtagningsmål

Datum	Ärende
2016-09-06	Registerforskning vid fullständig tillgångsundersökning

## Betalningsanmärkningar - specifikation utslag, restförda skatter och tredskodomar

Datum	Belopp	Anmärkningstyp	Fordringsägare	Handl. myndighet
2017-03-05	4 198	Restf. Skattekonto	Termin 03	KFM Karlstad
2017-02-23	23 046	Betalningsförel. utslag	RISÄNS MÅLERI & FÄRGSTATION AKTIEBOL AG	KFM Östersund
2017-01-13	3 375	Tredskodom	Ellevio AB	Örebro tingsrätt
2017-01-11	19 465	Tredskodom	TeliaSonera Sverige AB	Örebro tingsrätt
2016-12-16	41 890	Tredskodom	Lindquist Heating AB	Örebro tingsrätt
2016-12-15	66 476	Betalningsförel. utslag	HARMONIDÖRRAR AB	KFM Östersund
2016-11-28	555	Restf. Trängselskatt	Termin 00	KFM Karlstad
2016-11-28	662	Restf. Trängselskatt	Termin 00	KFM Karlstad
2016-11-28	546	Restf. Trängselskatt	Termin 00	KFM Karlstad
2016-11-14	650	Tredskodom	Stockholms Stads Parkerings AB	Stockholms tingsrätt
2016-11-10	10 230	Tredskodom	E.ON Kundsupport Sverige AB	Örebro tingsrätt
2016-11-10	13 848	Tredskodom	E.ON Kundsupport Sverige AB	Örebro tingsrätt
2016-11-09	7 532	Tredskodom	TeliaSonera Sverige AB	Örebro tingsrätt
2016-11-07	2 740	Tredskodom	Fortus International Finance A	Örebro tingsrätt
2016-11-01	29 369	Tredskodom	Witre AB	Örebro tingsrätt
2016-10-31	49 300	Tredskodom	Designtak i Småland AB	Örebro tingsrätt
2016-10-06	40 449	Betalningsförel. utslag	STENCOMPAGNIET I VÄSTERÅS AB	KFM Östersund
2016-10-03	3 153	Tredskodom	Ellevio AB	Örebro tingsrätt
2016-10-03	10 299	Tredskodom	Fortum Markets AB	Örebro tingsrätt
2016-10-03	13 719	Tredskodom	Fortum Markets AB	Örebro tingsrätt
2016-09-27	544	Restf. Trängselskatt	Termin 00	KFM Karlstad
2016-09-27	41 013	Tredskodom	Lindtech Sweden AB	Örebro tingsrätt
2016-09-21	14 200	Betalningsförel. utslag	BRÄNSLEBOLAGET I MELLANSVERIGE AB	KFM Östersund
2016-08-17	1 409	Restf. Vägtrafikskatt	Termin 00	KFM Karlstad
2016-08-16	5 578	Tredskodom	Enter Telecom Group ETCG AB	Örebro tingsrätt
2016-08-16	16 010	Tredskodom	Flügger Aktiebolag	Örebro tingsrätt
2016-07-22	1 971	Tredskodom	East West Sushi AB	Örebro tingsrätt

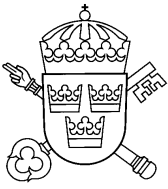
## Ansökan om betalningsföreläggande

Datum	Belopp	Anmärkningstyp	Fordringsägare	Kommentar
2017-10-12	84 863	Bet.förel.	ansökan BOQVIST, LENNART STEFAN	
2017-02-09	13 344	Bet.förel.	ansökan TELIASONERA SVERIGE AB	Ansökan avskriven
2017-02-08	1 044	Bet.förel.	ansökan TEKNISKA VA/AVFALL FUTURE	Ansökan avskriven
2016-12-22	3 750	Bet.förel.	ansökan REDOVISNINGSBYRÅN GÖRAN NOLÉR AKTIEBOLAG	Ansökan avskriven
2016-11-22	6 615	Bet.förel.	ansökan RYDS GLAS AB	Ansökan avskriven
2016-11-10	19 465	Bet.förel.	ansökan TELIASONERA SVERIGE AB	Ansökan överlämnad till domstol
2016-11-01	4 929	Bet.förel.	ansökan RAGN-SELLS AB	Ansökan avskriven
2016-10-17	27 228	Bet.förel.	ansökan MENTA FÖNSTER AB	Ansökan avskriven
2016-10-11	28 143	Bet.förel.	ansökan G L TVÄTTSTUGESERVICE AB	Ansökan avskriven
2016-09-28	9 175	Bet.förel.	ansökan RAGN-SELLS AB	Ansökan avskriven
2016-09-28	1 834	Bet.förel.	ansökan STARTA AB	Ansökan avskriven
2016-09-22	1 376	Bet.förel.	ansökan IT-HANTVERKARNA SVERIGE AB	Ansökan avskriven
2016-09-12	88 580	Bet.förel.	ansökan LAMBERTSSON SVERIGE AB	Ansökan avskriven
2016-09-07	150 835	Bet.förel.	ansökan DAHL SVERIGE AB	Ansökan avskriven
2016-09-05	6 394	Bet.förel.	ansökan LAMBERTSSON SVERIGE AB	Ansökan avskriven
2016-08-31	19 620	Bet.förel.	ansökan DE LAGE LANDEN FINANS AB	Ansökan avskriven
2016-08-31	19 620	Bet.förel.	ansökan DE LAGE LANDEN FINANS AB	Ansökan avskriven
2016-08-12	23 618	Bet.förel.	ansökan SNELDER GRUPPEN AB	Ansökan avskriven
2016-08-10	6 990	Bet.förel.	ansökan LAMBERTSSON SVERIGE AB	Ansökan avskriven
2016-08-09	4 045	Bet.förel.	ansökan DE LAGE LANDEN FINANS AB	Ansökan avskriven
2016-08-04	4 045	Bet.förel.	ansökan DE LAGE LANDEN FINANS AB	Ansökan avskriven
2016-08-03	821	Bet.förel.	ansökan FORTUM MARKETS AB CREDIT COLLECTION	Ansökan avskriven
2016-08-01	49 300	Bet.förel.	ansökan DESIGNTAK I SMÅLAND AB	Ansökan överlämnad till domstol
2016-08-01	3 006	Bet.förel.	ansökan E.ON KUNDSUPPORT SVERIGE AB	Ansökan överlämnad till domstol
2016-08-01	569	Bet.förel.	ansökan ELLEVIO AB CREDIT COLLECTION	Ansökan avskriven
2016-07-29	4 036	Bet.förel.	ansökan MASERFRAKT ANLÄGGNING AB	Ansökan avskriven
2016-07-27	5 220	Bet.förel.	ansökan E.ON KUNDSUPPORT SVERIGE AB	Ansökan överlämnad till domstol
2016-07-21	13 660	Bet.förel.	ansökan DÄCKGROSSEN I ÖREBRO AB	Ansökan avskriven
2016-07-15	17 162	Bet.förel.	ansökan TELE2 SVERIGE AB	Ansökan avskriven
2016-07-13	26 810	Bet.förel.	ansökan SIOO WOODPROTECTION AB	Ansökan avskriven
2016-07-07	650	Bet.förel.	ansökan STOCKHOLMS STADS PARKERINGS AB	Ansökan överlämnad till domstol
2016-07-04	41 013	Bet.förel.	ansökan LINDTECH SWEDEN AB	Ansökan överlämnad till domstol
2016-07-04	16 101	Bet.förel.	ansökan LAMBERTSSON SVERIGE AB	Ansökan avskriven
2016-07-01	2 740	Bet.förel.	ansökan FORTUS INTERNATIONAL FINANCE AB	Ansökan överlämnad till domstol
2016-06-29	29 088	Bet.förel.	ansökan EL-BJÖRN AB	Ansökan avskriven
2016-06-28	19 365	Bet.förel.	ansökan BRA GROSS SVERIGE AB	Ansökan avskriven
2016-06-27	91 931	Bet.förel.	ansökan RAGN-SELLS AB	Ansökan avskriven
2016-06-27	4 706	Bet.förel.	ansökan FORTUM MARKETS AB CREDIT COLLECTION	Ansökan avskriven
2016-06-27	3 405	Bet.förel.	ansökan ELLEVIO AB CREDIT COLLECTION	Ansökan avskriven
2016-06-21	29 369	Bet.förel.	ansökan WITRE AKTIEBOLAG	Ansökan överlämnad till domstol
2016-06-20	42 293	Bet.förel.	ansökan NCC INDUSTRY AB SVERIGE ÖST	Ansökan avskriven
2016-06-20	25 493	Bet.förel.	ansökan NCC INDUSTRY AB SVERIGE ÖST	Ansökan avskriven
2016-06-14	41 068	Bet.förel.	ansökan THEOFIL CARLSSON AB	Ansökan avskriven
2016-06-10	19 861	Bet.förel.	ansökan WÜRTH SVENSKA AB	Ansökan avskriven
2016-06-10	5 454	Bet.förel.	ansökan MECA SWEDEN AB	Ansökan avskriven
2016-06-10	5 373	Bet.förel.	ansökan E.ON KUNDSUPPORT SVERIGE AB	Ansökan avskriven
2016-06-10	4 071	Bet.förel.	ansökan E.ON KUNDSUPPORT SVERIGE AB	Ansökan avskriven
2016-06-08	20 839	Bet.förel.	ansökan RUNELANDHS FÖRSÄLJNING AB	Ansökan avskriven
2016-06-07	77 400	Bet.förel.	ansökan NCC INDUSTRY AB SVERIGE ÖST	Ansökan avskriven
2016-06-07	2 929	Bet.förel.	ansökan DSV ROAD AB	Ansökan avskriven
2016-06-02	9 760	Bet.förel.	ansökan INVOICE FINANCE AB	Ansökan avskriven
2016-06-01	73 136	Bet.förel.	ansökan LAMBERTSSON SVERIGE AB	Ansökan avskriven
2016-06-01	34 249	Bet.förel.	ansökan NCC ROADS AB SVERIGE ÖST	Ansökan avskriven
2016-06-01	16 713	Bet.förel.	ansökan DUSTCONTROL AB	Ansökan avskriven
2016-05-31	5 652	Bet.förel.	ansökan FORTUM MARKETS AB CREDIT COLLECTION	Ansökan överlämnad till domstol
2016-05-31	2 613	Bet.förel.	ansökan ELLEVIO AB CREDIT COLLECTION	Ansökan överlämnad till domstol
2016-05-30	4 109	Bet.förel.	ansökan NESPRESSO SV FILIAL AS NESTLE NORGE	Ansökan avskriven

2016-05-30	927	Bet.förel. ansökan TRAFIKFÖRSÄKRINGSFÖRENINGEN	Ansökan helbestrid
2016-05-27	5 380	Bet.förel. ansökan INVOICE FINANCE AB	Ansökan avskriven
2016-05-25	40 662	Bet.förel. ansökan NCC ROADS AB SVERIGE ÖST	Ansökan avskriven
2016-05-25	16 890	Bet.förel. ansökan SVENSKA FOLKHEMMET MÖBLER & INREDNING AB	Ansökan avskriven
2016-05-24	5 727	Bet.förel. ansökan STORA HOTELLET I ÖREBRO AB	Ansökan avskriven
2016-05-23	13 448	Bet.förel. ansökan XL-BYGG BJÖRKA AB	Ansökan avskriven
2016-05-20	153 149	Bet.förel. ansökan KAPITALKREDIT SVERIGE AB	Ansökan avskriven
2016-05-19	13 719	Bet.förel. ansökan FORTUM MARKETS AB CREDIT COLLECTION	Ansökan överlämnad till domstol
2016-05-18	6 123	Bet.förel. ansökan NCC ROADS AB SVERIGE ÖST	Ansökan avskriven
2016-05-16	22 484	Bet.förel. ansökan COLORAMA FÄRG & TAPETCENTRALEN	Ansökan avskriven
2016-05-16	12 083	Bet.förel. ansökan RUNELANDHS FÖRSÄLJNING AB	Ansökan avskriven
2016-05-13	41 890	Bet.förel. ansökan LINDQUIST HEATING AB	Ansökan överlämnad till domstol
2016-05-12	45 713	Bet.förel. ansökan NCC ROADS AB SVERIGE ÖST	Ansökan avskriven
2016-05-12	7 532	Bet.förel. ansökan TELIASONERA SVERIGE AB	Ansökan överlämnad till domstol
2016-05-04	16 010	Bet.förel. ansökan FLÜGGER AKTIEBOLAG C/O FLÜGGER AS	Ansökan överlämnad till domstol
2016-05-03	5 578	Bet.förel. ansökan ENTER TELECOM GROUP ETCG AB	Ansökan överlämnad till domstol
2016-05-03	2 486	Bet.förel. ansökan LAMBERTSSON SVERIGE AB	Ansökan avskriven
2016-04-28	1 971	Bet.förel. ansökan EAST WEST SUSHI AB	Ansökan överlämnad till domstol
2016-04-27	20 127	Bet.förel. ansökan AB KARL HEDIN BYGGHANDEL	Ansökan avskriven
2016-04-27	12 958	Bet.förel. ansökan LAMBERTSSON SVERIGE AB	Ansökan avskriven
2016-04-20	41 013	Bet.förel. ansökan LINDTECH SWEDEN AB	Ansökan avskriven
2016-04-11	20 557	Bet.förel. ansökan KÅBE MATTAN AB	Ansökan avskriven
2016-04-06	66 907	Bet.förel. ansökan GYMKOMPANIET.SE GYMKOMPANIET SVERIGE AB	Ansökan överlämnad till domstol
2016-03-02	180	Bet.förel. ansökan AB KARL HEDIN BYGGHANDEL	Ansökan avskriven

**Aktuellt skuldsaldo hos KFM**

Typ	Antal	Summa kr
Allmänna mål	3	4 007
Enskilda mål	0	0



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diariernr  
9000-K383-17

Hörd person Jaakkola, Kari Hannu Tapani	Personnummer 19710726-6632
--	-------------------------------

Den hörde är Misstänkt	ID Styrkt Ja	Sätt Känd	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
---------------------------	-----------------	--------------	--

Tolk	Språk
------	-------

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

Se nedan

Underrättad om misstanke	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)
--------------------------	--

Försvarare/ombud önskas Advokat Per-Ola Magnusson	Försvarare/ombud närvarande Ja	Godtar den försvarare som rätten förordnar
--	-----------------------------------	--

Förhørsledare Maria Fransson	Förhørsdatum 2018-10-19	Förhör påbörjat 10:07	Förhör avslutat
Förhørsplats Polishuset i Örebro	Typ av förhör RB 23:6	Förhörsätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av MF		

Berättelse

Fortsatt förhör gällande tidigare delgivna misstankar om grovt bokföringsbrott, grovt skattebrott och grovt bedrägeri.

Förhöret är nedtecknat sammanfattningsvis under förhörets gång. Förhöret spelas dessutom in, dock utan att det skrivs ut.

**INLEDNING**

*Jaakkola tillfrågas om det är något som han vill säga eller tillägga till tidigare förhör. Jaakkola uppger att det är det inte.*

**B & B SVERIGE KB, 969776-5437**

*Jaakkola uppger i tidigare förhör att han får ett erbjudande att sitta som komplementär i B & B Sverige KB med begränsat ansvar och mot ersättning av en person från Stockholm. Denna person har Jaakkola gett en fullmakt till B & B Sverige KBs bankkonto under hans tid som komplementär. Enligt förhörbilaga 1 har Jaakkola den 17 december 2016 gett Magnus Persson en fullmakt till kontot. Enligt uppgift från Handelsbanken är detta den enda fullmakt som Jaakkola ställer ut när han är komplementär. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det stämmer, det var Magnus Persson som frågade om han kunde bli komplementär i B & B Sverige KB. Jaakkola hade bara kontakt med Magnus Persson angående detta. Jaakkola känner Magnus Persson via bekanta.

*Uppgifter från Handelsbanken visar att Jaakkola har tillgång till bankkontot för B & B Sverige KB under tiden 160614–180315. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det inte stämmer. Jaakkola hade inte tillgång till bankkontot via sin egen bankdosa den här tiden.

Jaakkola förevisas svaret från Handelsbanken angående vilken tidsperiod han hade tillgång till bankkonto för B & B Sverige KB och han vidhåller att det inte stämmer.

### **BYGGNU SVERIGE AB, 556409-2392**

*I tidigare förhör har Jaakkola uppgett att ByggNu Sverige AB ställt ut kundfakturor avseende utförda arbeten till Gerebacka Kurs och Event AB. Dessa fakturor har inte betalats och därmed har ByggNu Sverige AB saknat pengar för att betala sin egna leverantöresskulder. Gerebacka Kurs och Event AB gick i konkurs den 5 juni 2018 och av handlingar i konkursen framgår det inte att bolaget har obetalda fakturor till ByggNu Sverige AB. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att Gerebacka Kurs och Event AB inte fick boenden från Migrationsverket till Gusselby och därför kunde de inte betala och därmed fick inte ByggNu Sverige AB betalt.

### **JWM STOCKHOLM AB, 559055-0330**

#### **Allmänt**

*Jaakkola uppger i tidigare förhör att han köpte bolaget av en Jacob och denna person finns i Stockholm. Jaakkola ombeds berätta om förvärvet av JWM Stockholm AB.*

Jaakkola uppger att han är ledamot i JWM Stockholm AB och Jimmy Wahlqvist sitter som suppleant. Jaakkola frågade Jimmy Wahlqvist om han kunde sitta som suppleant, Jimmy Wahlqvist var skyldig honom 2 000 kr. Det finns inget köpekontrakt upprättat för detta förvärv ännu. Bolaget köptes under våren 2018. Jaakkola känner Jacob via Magnus Persson. Jaakkola kallar Magnus Persson för Mackan. På fråga från förhørsledaren om Jacob heter Wennberg i efternamn svarar Jaakkola att det skulle kunna stämma. Betalningen för JWM Stockholm AB var att skatteskulden om 25 000 kr som fanns i bolaget skulle Jaakkola betala och detta skulle motsvara köpeskillingen. Tanken var att Jaakkola skulle vara ensam ägare men i och med att köpeavtalet inte är underskrivet anser inte Jaakkola att han är ägare ännu.

*Jaakkola ombeds berätta om JWM Stockholm ABs verksamhet.*

Jaakkola uppger att det skulle göras småjobb inom bygg och konsult. Inga anställda utan Jaakkola skulle jobba själv i bolaget. Jaakkola har betalat ut lön till sig själv och fått betalning från bolaget avseende utlägg. Fanns inget bankkort i bolaget och därför betalade Jaakkola bolagets inköp privat.

#### **Bankkonto**

*Vem har haft tillgång till bolagets bankkonto?*

Jaakkola uppger att det är han. Det tog tid innan Jaakkola fick tillgång till bankkontot.

*Vem har haft behörighet till bolagets bankID?*

Jaakkola uppger att det fanns privat bankID i Marginalen Bank.

*Vem har faktiskt nyttjat bankID och bankkontot?*

Jaakkola uppger att det bara är han som använt dessa sedan han fick tillgång till dem.

*Nedanstående företag/personer gör inbetalningar till JWM Stockholm ABs bankgiro. Jaakkola ombeds berätta vad inbetalningen avser.*

*Mässen i Örebro AB (2 st inbetalningar)*

Jaakkola uppger att det är konsultjobb som han har utfört, det är faktiska jobb som har utförts.

*Bygg & Måleri i Örebro (3 st inbetalningar)*

Jaakkola uppger att det är konsultjobb som han har utfört. Dessa betalningar har gått vidare till hans privatkonto för att sedan skickas vidare, ev utomlands. Jaakkola har hjälpt andra som gjort jobb åt Bygg & Måleri i Örebro AB. Mer kommer inte Jaakkola ihåg om detta.

*Allservice Express Sverige AB*

Jaakkola uppger att det kan vara så att han bara har ställt upp med kontot i detta fall. Pengarna skulle gå vidare. Jaakkola säger att dessa pengar gick vidare till Telekund Sverige AB enligt överenskommelsen med de som bad han göra detta. Jaakkola kommer inte ihåg vem som bad han göra denna överföring.

*Tiol AB (2 st inbetalningar)*

Jaakkola uppger att det avser utförda byggjobb som Jaakkola har gjort.

*P & J Baren JKPG AB*

Jaakkola kommer inte ihåg något om detta.

*Mosjö Byggfirma AB (2 st inbetalningar)*

Jaakkola uppger att det var Jimmy Wahlqvist som gjorde lite jobb där.

*Brickebackens Restaurang*

Jaakkola uppger att han gjort lite byggjobb där.

*Jonathan Ferm Henriksson*

Jaakkola uppger att han inte kommer ihåg.

*Analys av bolagets bankkonto visar på mönstret att när en inbetalning kommer in på kontot förs pengar direkt vidare till andra konton, däribland Jaakkola med totalt 172 800 kr. Inbetalningarna används inte av bolaget till sedvanliga driftskostnader. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att betalningarna till hans konto avser lön och utlägg som han pratade om tidigare i förhöret.

*Jaakkola tillfrågas om Jimmy Wahlqvist fått utbetalningar från JWM Stockholm AB.*

Jaakkola uppger att det har Jimmy Wahlqvist. Utbetalningen avser hans två småjobb och han har fått för utlägg avseende material till jobben och lön. JWM Stockholm AB betalar preliminär skatt med ca 2 300 kr varje månad.

**Bokföring**

*Jaakkola ombeds berätta vad som hände med bokföringen i samband med förvärvet av JWM Stockholm AB.*

Jaakkola uppger att Jacob den tidigare ägaren har kvar den gamla bokföringen.

*I tidigare förhör har Jaakkola uppgett att det ska upprättas bokföring för JWM Stockholm AB och att den ska upprättas av Lars Andersson. Jaakkola ombeds berätta mer om detta.*

Jaakkola uppger att det inte finns någon uppgörelse med Lars Andersson men Jaakkola skulle ringa honom precis när han hämtades in hit och fråga om upprättande av bokföringen. Papprena är inte insorterade i en pärm utan finns i hans epost eller ligger hemma hos Jaakkola. Det mesta ska finnas i hans mail och en del kan finnas hemma hos honom i pappersform. Jaakkola vet inte om det kan finnas någon annanstans, han vill återkomma om detta.

*Den 7 september 2018 upprättas en årsredovisning för JWM Stockholm AB för räkenskapsår 170101–171231. Jaakkola tillfrågas vem som har gjort denna årsredovisning.*

Jaakkola uppger att det är en bekant till Jacob Wennberg som gjort den. Jaakkola skrev under den och skickade den till Bolagsverket. Underlaget till årsredovisningen har Jacob Wennberg.

*Jaakkola ombeds berätta om skatteredovisningen i JWM Stockholm AB.*

Jaakkola uppger att samtidigt med årsredovisningen lämnade Jaakkola in årsdeklarationen för moms 2017. Årsdeklarationen upprättades av samma person som gjorde årsredovisningen. Jaakkola kommer inte ihåg vem denna person är. Skattedeklarationerna för arbetsgivaravgifter och avdragen skatt kommer inte Jaakkola ihåg om han upprättat och lämnat in.

**Handlingar från beslag**

*Jaakkola förevisas en handling, förhörsbilaga 2, som påträffades i hans bostad i Latorp, Örebro. Jaakkola ombeds berätta vad handlingen avser.*

Jaakkola uppger att det är underlaget till fakturan för jobbet som gjordes hos Mässen i Örebro AB.

*Jaakkola förevisas förhörsbilaga 3. Handlingen påträffades i hans bostad i Latorp, Örebro. Jaakkola ombeds berätta vad handlingen avser.*

Jaakkola uppger att han inte kommer ihåg vad detta är, inget viktigt.

*I tidigare förhör har Jaakkola uppgett att Jon Ersson inte har någon roll i JWM Stockholm AB och att han inte haft något med förvärvet av detta bolag att göra. Jaakkola ombeds kommentera detta. Jaakkola uppger att det stämmer, han finns inte i detta bolag.*

## **AVSLUTNING**

Förhörsutskriften är löpande uppläst och godkänd av Jaakkola.



JWM Stockholm

---

Uppdrag

15 Maj månad  
10 dagar

Unders

Konsult arbete för dokumentation  
av kunder, samt schemaplansering  
av 26 enheter.

24 000:- + moms

Mässen i Örebro AB

---

Domherregatan 20  
703 48

89 0627-0627

Emelie Sjöström

Trappebergsv. 14

176 75 Järfälla

- Media bankkante
- Trygggheten (Nya Textilia)
- O 6 Annars och swish projekt
- Nora kb (Swedbank / Swish)
- PL — Gg
- Allservice
- Örebro E1 & kraftmenjage

← JWM

## Handelsbanken

### Fullmaktstagare

Administration &gt; Fullmakter &gt; Historik

Marie Welinder Renholm

2017-01-18 08:47 CET

Företag:	B OCH B SVERIGE KOMMANDITBOLAG	Skriv ut 
Kundnummer:	SE 969776-5437	
Fullmaktstagare:	SE 770918-1619 Magnus Persson	
Datum:	2016-12-31	
Tid:	24:00	
Fullmakten är:	Aktiv	
Giltighetstid:	Tills vidare	
Fullmakten gäller:	Alla dagar mellan 00:00 och 24:00 CET	
<b>Status</b>	<b>Datum</b>	<b>Tid</b>
Slutgodkänt	2016-12-17	14:55
		<b>Av</b>
		Kari Jaakkola

Komprimera alla

### FÖRFOGA ÖVER MEDEL (1)

#### FÖRFOGA ÖVER MEDEL

Maxbelopp kan vara delat mellan flera fullmaktstagare.

Konto/Kontogrupp	Kontouppgifter
Alla konton i Sverige	Alla företagets nuvarande och blivande konton i Sverige
Maxbelopp per dag:	500 000 SEK
Befogenhet:	Registrera och godkänna
Behörighet:	Egen
Kommunikationssätt:	Internet - Filöverföring - Bankkontor - Handelsbanken Direkt Företag
Övriga uppgifter:	Information om frånkonto Utlandsbetalning tillåten Lönebetalning tillåten
Bankens referens:	D001

### KONTOINFORMATION (1)

#### KONTOINFORMATION

Konto/Kontogrupp	Kontouppgifter
Alla konton i Sverige	Alla företagets nuvarande och blivande konton i Sverige
Övriga uppgifter:	Gäller för information om konto Gäller för bankgiro insättningsuppgift Gäller för ankommande utlandsbetalning Gäller för Svenska betalningar och Överföringar Internet Gäller för löner Internet
Bankens referens:	A001

### SJÄLVBETJÄNINGSTJÄNSTER (2)

#### SJÄLVBETJÄNINGSTJÄNSTER

Tjänst:	Internet Företag
Bankens referens:	S001
Tjänst:	Internet Företag - tilläggstjänst Mobiltjänst Företag
Bankens referens:	S002

### ÖVERFÖRINGAR/BETALNINGAR TILL FÖRDEFINIERADE KONTON (1)



**ÖVERFÖRINGAR/BETALNINGAR TILL FÖRDEFINIERADE KONTON**

Maxbelopp kan vara delat mellan flera fullmaktstagare.

<b>Från konto/kontogrupp</b>	<b>Kontouppgifter</b>
Alla konton i Sverige	Alla företagets nuvarande och blivande konton i Sverige
<b>Till konto/kontogrupp</b>	<b>Kontouppgifter</b>
Alla konton i Sverige	Alla företagets nuvarande och blivande konton i Sverige

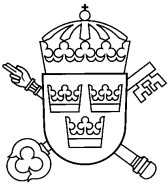
Maxbelopp per dag:	1 000 000 SEK
Befogenhet:	Registrera och godkänna
Behörighet:	Egen
Kommunikationssätt:	Internet - Filöverföring - Bankkontor - Handelsbanken Direkt Företag
Övriga uppgifter:	Information om frånkonto Saldokontroll utförs ej

Bankens referens: B001

Stäng

Copyright 2017 © Handelsbanken

Utskrift klar



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diariernr  
9000-K566-18

Hörd person Jaakkola, Kari Hannu Tapani	Personnummer 19710726-6632
--	-------------------------------

Den hörde är Misstänkt	ID Styrkt Ja	Sätt Känd	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
---------------------------	-----------------	--------------	--

Tolk	Språk
------	-------

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

Se nedan

Underrättad om misstanke	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)
--------------------------	--

Försvarare/ombud önskas Advokat Per-Ola Magnusson	Försvarare/ombud närvarande Ja	Godtar den försvarare som rätten förordnar
--	-----------------------------------	--

Förhørsledare Maria Fransson	Förhørsdatum 2018-10-22	Förhör påbörjat 13:08	Förhör avslutat 15:23
Förhørsplats Polishuset i Örebro	Typ av förhör RB 23:6	Förhörssätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av MF		

Berättelse

Fortsatt förhör gällande tidigare delgivna misstankar om grovt bokföringsbrott, grovt skattebrott och grovt bedrägeri.

Förhöret är nedtecknat sammanfattningsvis under förhörets gång. Förhöret spelas dessutom in, dock utan att det skrivs ut.

**INLEDNING**

*Jaakkola tillfrågas om det är något som han vill säga eller tillägga till tidigare förhör. Jaakkola uppger att det har han inte.*

**VVS BYGG OCH PELLETS I KOPPARBERG AB, 556772-4983****Allmänt**

*Jaakkola uppger i tidigare förhör att han köpte bolaget av en Janne, rörmokare från Kopparberg.*

*Jaakkola ombeds berätta om förvärvet av VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB.*

Jaakkola uppger att han fick kontakt med Janne genom Jon Ersson. På fråga från förhørsledaren om Janne kan heta Lundberg i efternamn säger Jaakkola att det kan stämma. Janne är den Janne som satt innan Jaakkola i styrelsen i bolaget. Jaakkola kommer inte exakt ihåg hur betalningen för bolaget gick till. Jaakkola ägde alla aktierna.

*Jaakkola ombeds berätta om sin relation till Jan Lundberg.*

Jaakkola uppger att de inte har någon relation, det är ingen han känner. Det var Jon Ersson som kände Janne. Jon Ersson fick en skåpbil, en Toyota, som var skriven på VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB. Leasingen av Toyotan betalade Jon Ersson själv.

*Jaakkola ombeds berätta om VVS Bygg och Pellets i Kopparberg ABs verksamhet.*

Jaakkola uppger att verksamheten var bygg och VVS, det framgår av nmanet. Det fanns inga anställda i bolaget. Janne fortsatte att göra jobb i bolaget under våren 2018. Jobben som gjordes åt Caverion Sverige AB är Jannes jobb. Jaakkola gjorde byggjobb och började göra jobb under senvåren och fram till augusti 2017. Bolaget använde Fortnox.

*I mars ändras bolagets adress till Kristineplan 4 i Kopparberg. Jaakkola ombeds kommentera detta.* Jaakkola uppger att det stämmer. Adressen är i centrala Kopparberg och det är ett bostadshus. Det är ingen som bor där men det gjordes jobb där. Bolaget fanns i Kopparberg och det gjordes lite jobb där därför ville Jaakkola ha adressen där. Jaakkola gjorde lite jobb i Kopparberg men inte mycket. Jaakkola vet inte vad han ska svara på om det var opraktiskt att ha adressen till bolaget i Kopparberg medan han bodde i Örebro. Det blev aldrig av att flytta adressen och bolagets bank fanns i Kopparberg.

*Jaakkola tillfrågas om hans relation till Angelica Karlsson.* Jaakkola uppger att han inte känner Angelica Karlsson. Hon fick en slant för att sitta som suppleant. Jaakkola minns inte om det är han som erbjudit henne en slant för att sitta som suppleant i styrelsen.

*Jaakkola uppger i tidigare förhör att han sålde VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB vidare till Lars Carlsson. Jaakkola ombeds berätta om detta förvärv.* Jaakkola uppger att han sålde både S&N Konsult AB och VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB samtidigt till Lars Carlsson. Lars Carlsson var på arletten och mådde bra under 2017 och ville fortsätta att driva båda bolagen. Jaakkola kände Lars Carlsson sedan tidigare, de har jobbat med bygg tillsammans tidigare bla i Gusselby. Betalningen för VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB var en krona, det var ju tvunget att kosta något.

*Bolagets adress i Kopparberg ändras inte när Lars Carlsson köper bolaget. Jaakkola ombeds kommentera detta.* Jaakkola uppger att det stämmer. Lars Carlsson bor utanför Skara men är ofta här omkring. Jon Ersson befann sig i Kopparberg och tog med sig posten ibland. Om Jon Ersson befann sig på Kristineplan vet inte Jaakkola.

### **Bankkonto**

*Vem har haft tillgång till bolagets bankkonton i Bergslagen Sparbank?*

Jaakkola uppger att kontona avslutades i september 2017. Jaakkola uppger att det kan vara både han själv och Janne Lundberg. Jaakkola tror att Janne Lundberg glömde bort att ta bort sig själv från kontona.

*Vem har haft behörighet till bolagets bankdosa/bankID?*

Jaakkola uppger att det fanns en bankdosa och den kopplades till Jaakkolas privata Swedbankdosa. Jaakkola hade kopplingen till hans privata dosa under vårkanten och fram tills att Lars Carlsson kommer in i bolaget.

*Vem har faktiskt nyttjat bankdosan?*

Jaakkola uppger att det bara var Jaakkola och Janne och de använde sina separata dosor. Janne Lundberg hade samma koppling till sin privata dosa som Jaakkola hade.

*Totalt görs det inbetalningar till VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB med totalt 2 615 097 kr. De största inbetalarna är Caverion Sverige AB, Gunnarssons Förvaltning AB och Bahre Konsult AB. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att Caverion Sverige AB är Jannes kund som han fortsatte jobba med. Gunnarssons Förvaltning AB var konsultjobb inom bygg och hos Bahre Konsult AB gjordes inredningsjobb på restaurangen. Jaakkola jobbade själv men hade även underentreprenörer som fakturerade VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB. Inga egna anställda.

*Analys av bolagets bankkonto visar på att Jaakkola gör inbetalningar om 131 301 kr till bolagets bankkonto och får totalt 663 270 kr utbetalt till hans bankkonton. Jaakkola ombeds kommentera detta.* Jaakkola uppger att det är delvis lön och sedan utlägg för bolaget som han gjort, mer kan inte Jaakkola säga om detta. Inbetalningarna kan avse återbetalning av pengar för utlägg som inte blev köpta. Att

pengar lämnar kontot snabbt kan bero på att Jaakkola väntat på pengar för utlägg och var behov av pengarna snabbt.

*Vidare visar analysen att Jaakkola får utbetalningar från bolaget efter att han lämnar bolagets styrelse i augusti 2017. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han hjälpte till i VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB efter utträdet ur styrelsen.

### **Bokföring**

*Jaakkola ombeds berätta vad som hände med bokföringen i samband med förvärvet av VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB.*

Jaakkola uppger att han hämtade pappersbokföringen hos Jannes bokföringsbyrå i Nora. Jaakkola vet inte om det hade gjorts något bokslut för pappren som han hämtade. Jaakkola fick allt som bokföringsbyrån hade. Jaakkola lämnar en beskrivning av var bokföringsbyrån finns i Nora. Beskrivningen är i form av en handritad karta, denna biläggs inte förhöret men sparas av förhørsledaren.

*I tidigare förhör har Jaakkola uppgett att det har upprättats bokföring för VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB under tiden Jaakkola funnits i bolaget. Jaakkola ombeds berätta mer om detta.*

Jaakkola uppger att han har upprättat bokföring under hans tid i styrelsen. Han har gjort den i pappersform och en person har hjälpt honom att lägga in det i ett datasystem. Jaakkola kan inte säga mer om denna person som hjälpt honom.

*I tidigare förhör har Jaakkola uppgett att bokföringen har lämnats vidare till Lars Carlsson i samband med försäljningen av VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att köpeavtal finns mellan han och Lars Carlsson. Bokföringen fick Lars Carlsson av Jaakkola. Jaakkola kommer inte ihåg närmare hur överlämnade gick till. Köpeavtalet kan finnas i hans mail.

Advokat Per-Ola Magnusson frågar Jaakkola om det finns kvittering av bokföringen i köpeavtalet och Jaakkola svarar att det finns det.

*Enligt konkursförvaltaren har han inte mottagit en komplett bokföring för VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB i konkursen. Det som mottagits är kontoutdrag, utdrag ur huvudbok och lönespecifikationer. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det ska finnas en komplett bokföring fram till och med augusti 2017. Lars Carlsson har anlitat en annan bokförare än Jaakkola.

*Årsredovisningen för räkenskapsåret 2016 har inte upprättats för VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det inte var något som Jaakkola och Janne pratade om vid försäljningen. Jaakkola har för sig att den är upprättad, han kan möjligtvis ha glömt att posta den.

*Jaakkola ombeds berätta om skatteredovisningen i VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB.*

Jaakkola uppger att han lämnade in nollor för han hade inte de rätta siffrorna. Tanken var att de skulle rättas men det gjordes aldrig. Jaakkola har haft kontakt med Skatteverket men glömt bort att rätta. Skatteverket gav Jaakkola rådet att lämna nollor och sedan rätta istället för att bara strunta i det.

### **Samtal**

Samtal med Event ID, datum och tidsintervaller enligt nedan spelas upp för Jaakkola.

#### **Event ID 143714891, 2017-11-02, hela samtalet**

*Jaakkola tillfrågas om vilka som pratar.*

Jaakkola uppger att det är Jon Ersson och sedan säger Jaakkola att det måste vara hans röst men han känner inte igen den. Jaakkola informeras om att numret som Jon Ersson ringer upp är 0760778510. Jaakkola säger att det är hans nummer men är fortfarande osäker på om det är hans röst.

*Jaakkola tillfrågas om varför Jon Ersson ringer och frågar han om vem som sitter i VVS Bygg och*

*Pellets i Kopparberg AB.*

Jaakkola uppger att det måste ha med att han ska flytta bilen från VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB. Janne kan ha stått som borgensman för bilen. Det är Toyotan som Jaakkola nämnde tidigare i förhöret som Jon Ersson håller på med.

*Varför håller Jon Ersson på med en bil kopplad till företaget VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB och Lars Carlsson?*

Jaakkola uppger att han inte har något svar på det.

*I samtalet pratar ni om en vinst på 150 000 kr, och vinstskatt. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger det kan ha att göra med årsredovisningen för 2016.

*Jon Ersson säger till dig att du ska försöka och trycka ner han så mycket som möjligt. Jaakkola ombeds kommentera det.*

Jaakkola uppger att det har han inget svar på.

#### **Event ID 143771716, 2017-11-02, 00:21:47-00:23:09**

*Jaakkola tillfrågas om vilka som pratar.*

Jaakkola uppger att det är han som ringer Skatteverket.

*Jaakkola ombeds kommentera samtalet.*

Jaakkola uppger att det är detta som han nämnt tidigare i förhöret. Det gäller rättelse av skattedeklarationerna som var nollade.

*Jaakkola tillfrågas varför han ringer för bolagets räkning i november 2017 när han lämnade styrelsen i september 2017.*

Jaakkola uppger att han hjälper Lars Carlsson. Sedan är det för sin egen skull, han vill att det ska vara rätt i pappren för den tiden han suttit i VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB. Att det sker så sent, i november, är rent slarv från hans sida.

#### **Event ID 145126224, 2017-11-08, 00:00:00-00:01:15**

*Jaakkola tillfrågas om vilka som pratar.*

Jaakkola uppger att det är han själv och Jon Ersson

*Jaakkola tillfrågas varför Jon Ersson får posten för VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB till sig?*

Jaakkola uppger att Jon Ersson tar med sig posten när han är i Kopparberg. Jaakkola kan inte svara på om Jon Ersson öppnar posten till VVS.

*Jaakkola tillfrågas om det är han som ska ha alla post?*

Jaakkola uppger att Jaakkola frågar om deklARATIONERNA för han har ringt och beställt dem.

#### **Event ID 145414197, 2017-11-09, 00:02:29-00:05:40**

*Jaakkola tillfrågas om vilka som pratar.*

Jaakkola uppger att det är han själv och Jon Ersson.

*Jaakkola tillfrågas om panna Jon Ersson ska betala 40 000 kr för. Den verkar vara beställd i VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB och Jon Ersson vill att du ska prata med bokföraren i VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB. Varför?*

Jaakkola uppger att han inte kan svara på vad det är för panna. Jaakkola kan inte svara på om VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB behövde en panna till sina jobb som de utfört.

*Vem är bokföraren?*

Jaakkola uppger att det är privatpersonen som nämnts tidigare i förhöret.

*Förhørsledaren uppfattar diskussionen i samtalet som att VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB inte är momsregistrerat, att det krävs en ansökan för att bli det och att Jaakkola säger att det inte är säkert att en sådan går igenom på Lars, Jaakkola tillfrågas vad han säger om det?*

Jaakkola uppger att under hösten 2017 hände något med momsregistrering men Jaakkola kommer inte



ihåg vad. Med Lars menas Lars Carlsson. Det kan vara för att Lars har skulder som bolaget inte får en momsregistrering. Momsregistrering behövdes inte i bolaget för att utföra jobb, det är omvänd byggmoms på jobben.

*Förhørsledaren uppfattar det vidare som att Jon Ersson och Jaakkola pratar om att ordna några dagars jobb till Lars Carlsson i Kopparberg och att Lars Carlsson i samband med detta ska träffa Skatteverket och lämna över några pärmar. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte kommer ihåg exakt vad detta är. Jobb fanns det i alla fall till Lars, han är betongare i botten och putsjobb fanns det i Kopparberg.

*Utifrån era diskussioner kan man få intrycket av att du och Jon Ersson styr och ställer i bolaget trots att Lars Carlsson sitter i styrelsen. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han ville få ordning på bokföringen för tiden när han satt i styrelsen och sedan ordning framåt. Jaakkola tycker att Jon Ersson kan berätta om sin roll själv. Jaakkola trodde att Jon Ersson ville hjälpa till i bolaget.

#### **Event ID 154102057, 2017-12-12, hela samtalet**

*Jaakkola tillfrågas om vilka som pratar.*

Jaakkola uppger att det är han själv och Jon Ersson.

*Här nämns Janne och vinst på 150 000 kr, precis som i ett tidigare samtal. Vad kan du berätta om detta?*

Jaakkola uppger att det måste vara Janne Lundberg och årsredovisningen för 2016.

*Vad är det för fakturor som du efterlyser?*

Jaakkola uppger att det kommer han inte ihåg.

#### **Event ID 154138339, 2017-12-12, 00:05:43-00:06:41**

*Jaakkola tillfrågas om vilka som pratar.*

Jaakkola uppger att det är han själv och Jon Ersson.

*Jaakkola tillfrågas varför han vill att Jon Ersson kollar med fakturan och Janne.*

Jaakkola uppger att det är för att Jon Ersson känner Janne.

*Lars Carlsson, ledamot i VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB, kallas han Lillen?*

Jaakkola uppger att det stämmer.

**Paus i förhöret 14.55**

**Förhöret återupptas 14:57**

#### **Event ID 154534719, 2017-12-14, 00:02:52-00:03:21**

*Jaakkola tillfrågas om vilka som pratar.*

Jaakkola uppger att det är han själv och Jon Ersson.

*Vad menar du när du säger att han kan bara ge dig information och så kan jag skriva ut det?*

Jaakkola uppger att det vet han inte.

*Borde inte fakturor från Jan Lundbergs tid i företaget redan finnas i bokföringen?*

Jaakkola uppger att han inte kan svara på det.

*Det låter nästan som att ni efterfrågar kostnadsfakturer i efterhand, när det är dags att deklarerar/lämna årsredovisning. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte kan svara på det.

#### **Event ID 148781319 och 148783504, 2017-11-21, hela samtalen**

*Jaakkola tillfrågas om vilka som pratar.*

Jaakkola uppger att om det är 10 på slutet i numret är det Jaakkola och den andra måste vara Jon

Ersson.

*Varför ger Jon Ersson dig betalningsinstruktioner på det här sättet?*

Jaakkola uppger att Jaakkola har varit behjälplig till Jon Ersson med betalningar pga. att Jon Ersson inte vill ha något bankkonto. Detta har han berättat om i tidigare förhör.

*Jon Ersson säger att Jonsson ståldörrar är på Delius i Örebro AB och Toyotaräkningarna är på VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB, vad är det för Toyotabil som avses och vika använder dem?*

Jaakkola uppger att det måste var den som vi pratat om tidigare i förhöret.

*Var behövdes det en ståldörr?*

Jaakkola uppger att det vet inte Jaakkola.

*Jaakkola tillfrågas varför han ska mejla Jon Ersson underlag när han har betalat?*

Jaakkola uppger att Jon Ersson vill ha kontroll på att det är betalt, han är nogg med sådant.

*Vid det här tillfället (när samtalet äger rum) företräds Delius i Örebro AB av Peter Wahlqvist och VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB av Lars Carlsson. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det har han inget svar på.

*I tidigare förhör har Jaakkola uppgett att Jon Erssons roll i VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB är liten, han gjorde inte så mycket. Mot bakgrund av de samtal som lyssnats på i förhöret verkar det snarare som att Jaakkola och Jon Ersson är de två som styr VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB och att Lars Carlsson bara är ett namn på pappret i bolaget. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det inte stämmer. Han och Jon Ersson har inte drivit VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB. Jaakkola har inte drivit bolaget efter att Lars Carlsson kom in i styrelsen, han har bara varit behjälplig. Jaakkola har inte dumpat VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB på Lars Carlsson och Lars Carlsson är inte en målvakt. Under 2018 började Lars Carlsson må dåligt men han var OK under 2017.

## AVSLUTNING

*Jaakkola tillfrågas om det är någonting han vill tillägga?*

Jaakkola uppger att det har han inte.

*Förhørsledaren frågar om advokat Per-Ola Magnusson har något att tillägga och om han vill ställa några frågor till Jaakkola.*

Magnusson uppger att det har han inte.

*Jaakkola tillfrågas om hans inställning till brottsmisstankarna har förändras från förra förhöret.*

Jaakkola uppger att den inte har ändrats.

Förhørsutskriften är löpande uppläst och godkänd av Jaakkola.



*Jaakkola tillfrågas vem som frågade honom om styrelseuppdraget i S & N Konsult AB.*

Jaakkola uppger att det var Jon Ersson. Jon Ersson köpte en traktor i S & N Konsult AB och skulle göra markjobb i bolaget med traktorn och en grävare som en kompis till han hade. Jaakkola har bara varit aktiv i S & N Konsult AB den tiden som han satt i styrelsen. Momspengarna för traktorn fanns på skattekontot men betalades inte ut och sedan var det mycket moms tillbaka för övrigt i S & N Konsult AB.

*Samtidigt som Jaakkola är ledamot i S & N Konsult AB är Angelica Karlsson suppleant. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att Angelica Karlsson fick betalt för att sitta som suppleant i detta bolag. Vem som frågade Angelica Karlsson om att vara suppleant och betalade henne för det vet inte Jaakkola. Angelica Karlsson är en bekant till Jon Ersson.

*Jaakkola tillfrågas vilken bil som han fick av företaget.*

Jaakkola uppger att det var en silverfärgad Mercedes som var leasad på företaget. Han fick ingen annan ersättning för att han var ledamot i S & N Konsult AB än bilen.

*Vem ägde S & N Konsult AB.*

Jaakkola uppger att han inte vet vem som ägde aktierna. Jaakkola har inget svar på vem som verkligen ägde bolaget. På fråga om det var Jon Ersson har han inget svar.

*Finns det någon koppling till Abbe Kurt när det gäller historiken för detta bolag?*

Jaakkola uppger att det inte finns någon koppling till Abbe Kurt, han ägde inte S & N Konsult AB innan Jaakkola. Bolagets tidigare ägare har ett utländskt namn och Jaakkola har träffat honom och skrivit på papper. Den tidigare ägaren bor någonstans i Nora eller Lindesberg.

*Jaakkola tillfrågas vilka arbetsuppgifter han hade i S & N Konsult AB.*

Jaakkola uppger att han kan ha några småprojekt i bolaget men det kan också ha varit i VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB. Jaakkola har gjort betalningar via hans egna konton åt S & N Konsult AB. Posten hade Jon Ersson hand om. Jaakkola fick papper av Jon Ersson som han sedan sorterade in i pärmar, han har gjort pappersbokföring.

*Sedan mars 2017 har bolaget adressen Kristineplan 4 i Kopparberg. Jaakkola ombeds berätta om detta.*

Jaakkola uppger att Jon Ersson var mycket i Kopparberg och därför var adressen där till bolaget.

*Jaakkola uppger i tidigare förhör att S & N Konsult AB såldes vidare till Lars Carlsson. Jaakkola ombeds berätta om detta.*

Jaakkola uppger att han gick igenom vad som fanns i S & N Konsult AB med Lars Carlsson och avtal upprättades mellan Jaakkola och Lars Carlsson. Jaakkola hade kontakt med Skatteverket under sommaren angående rättelse av skattedeklarationerna i S & N Konsult AB. Jaakkola sa till Lars Carlsson att kontakta Lars Andersson i Almby för att få hjälp med rättelserna. Jaakkola pratade med Lars om att det kommer en ny ägare som kommer kontakta honom. Lars Carlsson fick alla underlag av Jaakkola och skulle ordna rättelserna med hjälp av Lars Andersson. Jaakkola sa till Jon Ersson att han inte ville sitta i S & N Konsult AB och då såldes bolaget till Lars Carlsson. Bilen behöll Jaakkola efter att bolaget såldes, meningen var att Lars Carlsson skulle ta över bilen senare. Jaakkola betalade bilen själv efter att han lämnade styrelsen.

*Jaakkola ombeds berätta om verksamheten i S & N Konsult AB.*

Jaakkola uppger att det var konsultjobb inom bygg.

## **Bankkonto**

*Vem har haft tillgång till bolagets bankkonto?*

Jaakkola uppger att det krävdes bankID för att gå in på S & N Konsult AB s konto. Kontot var i Nordea och det fanns ingen bankdosa till detta bolag. Jaakkola gjorde betalningarna från sina egna konton, det var lättare. Det blev för krångligt med Nordea och bankID.

*Vid förvärvet av S & N Konsult AB fanns det ca 200 000 kr på bolagets bankkonto. I samband med förvärvet betalas dessa pengar ut till VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att utbetalningarna görs för att VVS Bygg & Pellets i kopparberg AB ska betala räkningar, åt vem vet inte Jaakkola. Detta gjordes på uppdrag av Jon Ersson.

*Analys av bolagets bankkonto visar på mönstret att när en inbetalning kommer in på kontot förs pengar direkt vidare till andra konto. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det var bråttom att betala för S & N Konsult AB därför går pengarna ut på direkten.

*I maj respektive juni 2017 görs två inbetalningar till S & N Konsult ABs konto av Nox Finans AB. Jaakkola tillfrågas vad dessa inbetalningar avser.*

Jaakkola uppger att det kan vara för utförda jobb. Nox Finans är factoringbolag åt Fortnox. Detta var Jon Erssons avdelning, vi får fråga han om detta.

*Den ena inbetalningen (48 225 kr) från Nox Finans AB betalas ut till Theres Melin och den andra inbetalningen (21 323 kr) betalas ut till Jaakkola. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att hans utbetalning avser utlägg och utbetalningen till Theres Melin kan vara till Jon Ersson i och med att han inte har något bankkonto. Om det är Jon Ersson som får pengarna kan detta avse utlägg.

*Utbetalningen till Jaakkola betalas vidare till Britta Svanström och Ingel Ersson. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att om det stämmer att pengarna går till dem då avser det inte utlägg för honom. Jaakkola har inget svar på varför pengarna går vidare till dem. Det kan vara att de lånat pengar av S & N Konsult AB.

*I juni 2017 betalar OK Omsorg i Örebro AB in 93 500 kr till S & N Konsult ABs konto. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte har något svar på detta.

*Direkt i anslutning till inbetalningen betalas 93 500 kr till VVS Bygg & Pellets i Kopparberg ABs konto. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte har något svar på detta.

*Från VVS Bygg & Pellets i Kopparberg ABs konto går sedan pengarna vidare till Norr Palatset AB. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte har något svar på detta.

*I juni 2017 betalar Scandinavian Siphomes AB in 39 615 kr till S & N Konsult ABs konto. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det kan vara jobb som utförts mer kommer inte Jaakkola ihåg om detta.

*Samma dag som inbetalningen om 39 615 kr görs till S & N Konsult ABs konto görs en utbetalning om 39 600 kr till Jaakkolas konto.*

Jaakkola uppger att han inte har något svar på detta.

*I slutet av juni 2017 betalar Frontline Fastighets AB in 16 250 kr till S & N Konsult ABs konto. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att detta har med Jon Ersson att göra och det är jobb som utförts.

*Direkt i anslutning till inbetalningen betalas 16 000 kr till Theres Melins konto. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han tror att Jon Ersson får dessa pengar. Att de betalas ut till Theres Melin är för att Jon Ersson inte har något konto.

*Efter den 30 juni 2017 finns inga fler transaktioner på S & N Konsult ABs konto. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han började avsluta S & N Konsult AB och VVS Bygg & Pellets i Koppberg AB vid den tidpunkten. Det kan också ha varit så att kunder inte betalade in sina skulder till S & N Konsult AB.

*S & N Konsult AB får F-skattsedel återkallad den 26 juni 2017. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte tror att det var någon koppling mellan återkallelsen och att bankkontot avtog.

### **Bokföring**

*Jaakkola ombeds berätta vad som hände med bokföringen i samband med förvärvet av S & N Konsult AB. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han fick den från den gamla ägaren. Det var lite material, kanske en pärm. Jaakkola kommer inte ihåg om det fanns någon fil men pappersverifikationer fick han.

*Jaakkola tillfrågas om det har upprättats bokföring i S & N Konsult AB.*

Jaakkola uppger att han fortsatte att sortera in pappren i pärnarna (pappersbokföring). Han använde inte något bokföringsprogram. Jon Ersson kom med papprena för S & N Konsult AB till Jaakkola.

*Lars Andersson uppger i förhör att Jaakkola ringt honom angående S & N Konsult AB.*

*Enligt Lars Andersson ville Jaakkola att han skulle upprätta bokslut i S & N Konsult AB.*

*Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att de hade kontakt och detta var i samband med att Jaakkola skulle sälja S & N Konsult AB. Detta var det som Jaakkola berättade om tidigare i förhöret. Jaakkola berättade för Lars Andersson att det fanns en ny ägare till S & N Konsult AB och att den nya ägaren skulle kontakta Lars Andersson.

*När S & N Konsult AB såldes till Lars Carlsson, vad hände då med bokföringen?*

Jaakkola uppger att köpeavtal upprättades och mottagandet av bokföringen kvitterades av Lars Carlsson.

*Konkursförvaltaren för S & N Konsult AB har inte mottagit någon bokföring i konkursen.*

*Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han försökt hjälpt Lars Carlsson med allt, både sådant som har med bolag att göra och annat. Lars Carlsson har varit under isen därför har Jaakkola försökt hjälpa honom.

*Jaakkola ombeds berätta om skatteredovisningen i S & N Konsult AB.*

Jaakkola uppger att han nollade skattedeklarationerna för att han inte hade de rätta siffrorna. Han kontaktade sedan Skatteverket för att få nya skattedeklarationer för att kunna göra rättelser. Dessa rättelser var inte gjorda när Lars Carlsson skulle ta över bolaget. Lars

Carlsson fick information om att rättelserna måste göras.

### **Inköp**

*Under den tid då Jaakkola sitter i styrelsen för S & N Konsult AB har det beställts en mängd varor i bolagets namn. Många av dessa inköp har inte betalats. Det rör sig om inköp av kök, krukor, belysning, fönster, trävaror, grus mm. Jaakkola förevisas förhörsbilaga 1 som är en uppställning över betalningsförelägganden för S & N Konsult AB. Jaakkola ombeds kommentera den.*

Jaakkola uppger att det låter mycket. Jaakkola uppger att om man betalt av på fakturan syns det inte i dessa belopp. Det fanns pengar att betala med.

*Jaakkola tillfrågas vem som gjort dessa beställningar.*

Jaakkola uppger att han kan ha gjort någon beställning till något av sina småjobb. Detta får vi fråga Jon Ersson om.

*Jaakkola tillfrågas om anledningen till att dessa inköp har gjorts.*

Jaakkola uppger att det får vi ta med Jon Ersson.

*Ett flertal förhör har hållits med representanter för företagen i uppställningen över betalningsföreläggandena. De uppger att beställaren är Jon Ersson och att leverans har skett till Kristineplan i Kopparberg eller till Brandstorp i Lillkyrka.*

Jaakkola uppger att det får vi ta med Jon Ersson.

*Jaakkola tillfrågas varför leverans har skett till Kopparberg och Lillkyrka.*

Jaakkola uppger att det får vi ta med Jon Ersson.

*Vilken koppling finns det mellan adresserna Kristineplan i Kopparberg och Brandstorp i Lillkyrka och S & N Konsult AB?*

Jaakkola uppger att det får vi ta med Jon Ersson.

*Ett flertal av företagen i uppställningen över betalningsföreläggandena uppger att deras krav på*

*S & N Konsult AB har bestridits. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte har något svar. Antingen att det var något fel med leveransen, kravet felaktigt eller att vinna tid med betalningen.

*Jaakkola förevisas förhörsbilaga 2, ett föreläggande från Kronofogdemyndigheten till S & N Konsult AB gällande beställning från Engléns Rör AB och ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte har något att säga.

*Vem har skrivit texten om bestridandet?*

Jaakkola uppger att det inte är han som skrivit texten, det kan vara Jon Ersson. Han kommer inte ihåg om han skrivit under eller inte.

*Jaakkola förevisas förhörsbilaga 3, ett föreläggande från Kronofogdemyndigheten till S & N Konsult AB gällande beställning från Borö-Pannan AB och tillfrågas vem som skrivit texten om bestridandet.*

Jaakkola uppger att det inte är han, det måste vara Lars Carlsson.

*Enligt Jon Ersson har han skrivit bestridandet på föreläggandet i förhörsbilaga 3 och Jaakkola har signerat den. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte har något att säga om detta.

*Varför bestrider du och Jon Ersson fakturor i S & N Konsult AB?*

Jaakkola uppger att han varit behjälplig efter hans tid i styrelsen, han har inte agerat som faktisk företrädare utan bara hjälp Lars Carlsson. Det som rör Jon Ersson får vi ta med honom.

### **Samtal**

Samtal med Event ID, datum och tidsintervall enligt nedan spelas upp för Jaakkola.

#### **Event ID 143758216, 2017-11-01, hela samtalet**

*Jaakkola tillfrågas om vilka som pratar.*

Jaakkola uppger att om numret slutar på 10 är det han och sedan är det Jon Ersson.

*Jaakkola ombeds kommentera samtalet.*

Jaakkola uppger att han varit behjälplig.

*Vad är det för traktor som det pratas om i samtalet.*

Jaakkola uppger att det är den traktorn som nämns tidigare i förhöret.

*I samtalet säger Jon Ersson att du får väl säga att du heter Lars du. Varför ska du göra det?*

Jaakkola uppger att det bara är trams från Jon Erssons sida. Det skulle Jaakkola inte göra.

*Varför ringer Jon Ersson dig och inte till Lars Carlsson?*

Jaakkola uppger att han inte har något svar på detta.

Advokat Magnusson fråga Jaakkola om i vilket skick Lars Carlsson var i under november 2017 och Jaakkola svarar att Lars Carlssons dåliga skick kom senare.

#### **Event ID 151564502, 2017-12-02, 00:00:00-:00:01:30**

*Jaakkola tillfrågas om vilka som pratar.*

Jaakkola uppger att om numret slutar på 10 är det han och sedan är det Jon Ersson.

*Här pratar du och Jon Ersson om att det är Ersson som tömmer posten på S N Konsult AB.*

*Vad är bakgrunden till det?*

Jaakkola uppger att det stämmer, Jon Ersson var i Kopparberg.

*Vad gör Jon Ersson med posten?*

Jaakkola uppger att han kollar igenom posten och hjälper Lars Carlsson. Jaakkolas räkningar avseende bilen kom till Kopparberg.

*I samtalet uppger du att: "allt som du har skickat till mig har jag betalt". Vad menar du med det?*

Jaakkola uppger att han hjälper Jon Ersson att betala räkningar, både privata och för företag.

*Det pratas om skatten på en Renault Kangoo, köpt av Elektrikern, som någon tagit nummerplåtarna på. Vem eller vilket bolag köpte den bilen?*

Jaakkola uppger att det är Jon Ersson som köpte den, det är väl någon skrotbil.

*Vem använde bilen?*

Jaakkola uppger att han inte vet.

*Vem är Elektrikern?*

Jaakkola uppger att han inte vet.

#### **Event ID 152082045, 2017-12-04, 00:03:24-00:04:04**

*Jaakkola tillfrågas om vilka som pratar.*



Jaakkola uppger att om numret slutar på 10 är det han och sedan är det Jon Ersson.

*Jaakkola ombeds kommentera samtalet.*

Jaakkola uppger att han hämtade årsredovisningen hos Lars Andersson, han har gjort årsredovisningen. Jaakkola åkte till Lars Carlsson och fick den underskriven och lämnade sedan den till Lars Andersson.

*Vem är revisorn som det pratas om i förhöret?*

Jaakkola uppger att det är Lars Andersson.

*Varför är du och Jon Ersson involverade i årsredovisningen för S & N Konsult AB?*

Jaakkola uppger att han hjälpte Lars Carlsson därför agerade han. Jaakkola kommer inte ihåg varför Jon Ersson håller på med denna årsredovisning. Jaakkolas intresse var också att han var ledamot under tiden som årsredovisning skulle lämnas, han ville att det skulle bli rätt.

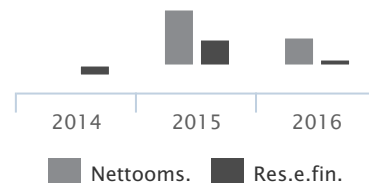
## **AVSLUTNING**

Förhørsutskriften är löpande uppläst och godkänd av Jaakkola.



Ansvarig för informationen nedan är Bisnode Sverige AB

**Org-/personnr:** 556975-2693  
**Företagsnamn:** S&N Konsult AB  
**Skatteregistrering:** Aktiv »



Ansvarig för informationen nedan är Bisnode Kredit AB

## Betalningsanmärkningar och skuldsaldo

### Betalningsanmärkningar - sammanfattning

	Antal	Summa	Senaste datum
Ansökningar om betalningsföreläggande	38	1 734 040	2018-03-22
Betalningsföreläggande utslag och tredskodomar	14	604 477	2018-04-03
Restförda skatter/avgifter	11	66 381	2018-04-02
Utmättningsförsök	Ja		

### Utredningsrapporter och återtagningsmål

Datum	Ärende
2017-11-09	Registerforskning vid fullständig tillgångsundersökning

### Betalningsanmärkningar - specifikation utslag, restförda skatter och tredskodomar

Datum	Belopp	Anmärkningstyp	Fordringsägare	Handl. myndighet
2018-04-03	71 644	Tredskodom	ArcelorMittal Construction Sve	
2018-04-02	28 389	Restf. Skattekonto	Termin 04	KFM Gävle
2018-03-28	111 650	Tredskodom	niklas anderssongruppen AB	
2018-03-26	601	Restf. Trängselskatt	Termin 00	KFM Gävle
2018-03-02	2 972	Tredskodom	Telia Sverige AB	Alingsås tingsrätt
2018-02-27	566	Restf. Trängselskatt	Termin 00	KFM Gävle
2018-02-26	818	Restf. Infrastrukturavgift	Termin 00	KFM Gävle
2018-02-26	1 150	Restf. Felparkeringsavgift	Termin 00	KFM Gävle
2018-02-12	55 605	Tredskodom	Fredrikssons Måleributik AB	
2018-02-04	10 040	Restf. Skattekonto	Termin 02	KFM Gävle
2018-01-29	602	Restf. Trängselskatt	Termin 00	KFM Gävle
2018-01-22	1 150	Restf. Felparkeringsavgift	Termin 00	KFM Gävle
2018-01-17	16 543	Betalningsförel. utslag	ELGIGANTEN AB	KFM Östersund
2018-01-17	82 331	Betalningsförel. utslag	TROLLHÄTTANS KÖKS INTERIÖR AB	KFM Östersund
2018-01-10	3 856	Tredskodom	Fortum Markets AB	
2018-01-05	5 000	Restf. Förseningsavgift enligt ABL	Termin 00	KFM Gävle
2018-01-05	8 474	Betalningsförel. utslag	VIBERGS SMÖRJ & TVÄTT AKTIEBOLAG	KFM Vänersborg
2018-01-02	8 442	Betalningsförel. utslag	MEKONOMEN DETALJIST AB	KFM Östersund
2017-12-14	22 663	Betalningsförel. utslag	ERWIN MÜLLER GROUP SCANDINAVIA AB TID. VEGA SVERIGE AB	KFM Mariestad tingsrätt
2017-12-12	55 605	Betalningsförel. utslag	FREDRIKSSONS MÅLERIBUTIK AB	KFM Mariestad tingsrätt
2017-12-07	3 741	Tredskodom	Ellevio AB	
2017-12-04	101 095	Tredskodom	Stånga Brädgård AB	
2017-11-05	13 065	Restf. Skattekonto	Termin 11	KFM Gävle
2017-10-26	59 856	Betalningsförel.	KE BE CYKEL & MOTOR I ÖREBRO AB	KFM Östersund

2017-10-23	5 000	utslag Restf. Förseningsavgift enligt ABL	Termin 00	KFM Gävle
------------	-------	--	-----------	-----------

**Ansökan om betalningsföreläggande**

Datum	Belopp	Anmärkningstyp	Fordringsägare	Kommentar
2018-03-22	2 845	Bet.förel. ansökan	TELIA SVERIGE AB	
2018-03-21	87 500	Bet.förel. ansökan	TROLLHÄTTANS KÖKS INTERIÖR AB	
2018-03-14	7 504	Bet.förel. ansökan	SANTANDER CONSUMER BANK AS NORGE, SVERIGE FILIAL	Ansökan helbestrid
2018-03-09	19 984	Bet.förel. ansökan	ÖREBRO SLANGSERVICE AB	Ansökan helbestrid
2018-01-16	115 754	Bet.förel. ansökan	GRAD-IN AB	Ansökan avskriven
2017-12-29	7 427	Bet.förel. ansökan	SANTANDER CONSUMER BANK AS NORGE, SVERIGE FILIAL	Ansökan avskriven
2017-12-19	574	Bet.förel. ansökan	MEKONOMEN LUDVIKA AB (3344)	Ansökan avskriven
2017-12-07	68 824	Bet.förel. ansökan	E-BOLAGEN SVERIGE AB	Ansökan avskriven
2017-12-06	90 570	Bet.förel. ansökan	AKZO NOBEL DECORATIVE COATINGS AB	Ansökan avskriven
2017-11-22	71 153	Bet.förel. ansökan	VARBERGS TRÄ AB	Ansökan avskriven
2017-11-21	10 800	Bet.förel. ansökan	RAGN-SELLS AB	Ansökan avskriven
2017-11-16	3 001	Bet.förel. ansökan	TELIA SVERIGE AB	Ansökan överlämnad till domstol
2017-11-13	38 484	Bet.förel. ansökan	BORÖ-PANNAN AKTIEBOLAG	Ansökan avskriven
2017-11-10	72 318	Bet.förel. ansökan	AHLSELL SVERIGE AB	Ansökan avskriven
2017-10-24	98 639	Bet.förel. ansökan	FLUX AB	Ansökan avskriven
2017-10-23	44 335	Bet.förel. ansökan	STO SCANDINAVIA AB	Ansökan avskriven
2017-10-20	76 531	Bet.förel. ansökan	SOLAR SVERIGE AKTIEBOLAG	Ansökan avskriven
2017-10-13	111 650	Bet.förel. ansökan	NIKLAS ANDERSSONGRUPPEN AB	Ansökan överlämnad till domstol
2017-10-11	234 074	Bet.förel. ansökan	NÄRKEFRAKT EKONOMISKA FÖRENING DENNIS RUNDBERG	Ansökan avskriven
2017-10-10	16 375	Bet.förel. ansökan	DAW NORDIC AB	Ansökan avskriven
2017-10-02	71 644	Bet.förel. ansökan	ARCELORMITTAL CONSTR SVERIGE AB	Ansökan överlämnad till domstol
2017-09-28	9 300	Bet.förel. ansökan	NLF, NORA-LINDEFRAKT AKTIEBOLAG	Ansökan avskriven
2017-09-08	30 737	Bet.förel. ansökan	KE BE CYKEL & MOTOR I ÖREBRO AB	Ansökan överlämnad till domstol
2017-09-06	101 095	Bet.förel. ansökan	STÅNGA BRÄDGÅRD AKTIEBOLAG	Ansökan överlämnad till domstol
2017-09-04	180	Bet.förel. ansökan	SANTANDER CONSUMER BANK AS NORGE, SVERIGE FILIAL	Ansökan avskriven
2017-08-30	54 000	Bet.förel. ansökan	ENGLÉNS RÖR AKTIEBOLAG	Ansökan överlämnad till domstol
2017-08-24	44 985	Bet.förel. ansökan	STO SCANDINAVIA AB	Ansökan avskriven
2017-08-24	4 707	Bet.förel. ansökan	ENGELSONS POSTORDER AB	Ansökan avskriven
2017-08-21	71 153	Bet.förel. ansökan	VARBERGS TRÄ AB	Ansökan överlämnad till domstol
2017-08-21	3 860	Bet.förel. ansökan	ELLEVIO AB CREDIT COLLECTION	Ansökan överlämnad till domstol
2017-08-01	3 486	Bet.förel. ansökan	SANTANDER CONSUMER BANK AS NORGE, SVERIGE FILIAL	Ansökan avskriven
2017-07-31	59 838	Bet.förel. ansökan	ELEKTROSKANDIA SVERIGE AB	Ansökan avskriven
2017-07-27	180	Bet.förel. ansökan	AB KARL HEDIN BYGGHANDEL	Ansökan avskriven
2017-07-17	3 683	Bet.förel. ansökan	E.ON KUNDSUPPORT SVERIGE AB	Ansökan avskriven
2017-06-27	93 074	Bet.förel. ansökan	MARTIN & SERVERA AB	Ansökan avskriven
2017-06-20	2 737	Bet.förel. ansökan	FORTUM MARKETS AB CREDIT COLLECTION	Ansökan avskriven
2017-06-19	738	Bet.förel. ansökan	E.ON KUNDSUPPORT SVERIGE AB	Ansökan avskriven
2017-06-19	301	Bet.förel. ansökan	E.ON KUNDSUPPORT SVERIGE AB	Ansökan avskriven

**Aktuellt skuldsaldo hos KFM**

Typ	Antal	Summa kr
Allmänna mål	11	73 099
Enskilda mål	4	199 833

**Kronofogden**

Betalningsföreläggandeenheten  
Kundservice  
Tel 0771-73 73 00 /Fax 010-5776455

**Föreläggande**

Datum  
2017-08-31

Sid 1  
Person-/Organisationsnummer  
556975-2693

Målnummer  
22-150690-17/1

22-150690-17/1

Kronofogdemyndigheten  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

S&amp;N KONSULT AB

KRISTINEPLAN 4

714 35 KOPPARBERG

KRONOFOGDEN

2017-09-12

Östersund

**Sökande**

Handläggare: Lars-Ove Engelen  
556208-1462 ENGLÉNS RÖR AKTIEBOLAG  
HAMRE 68  
776 90 HEDEMORA Telefon: 0225-10726 Plusgiro: 441127-8

KOPPARBERG 2017-09-10  
HÄR MED SÅ BESTRIDOS  
ÄRENDET I SIN HELHET MED  
MOTIVERINGEN ATT ÄRENDET  
SKALL BETALAS MED DET  
SNARASTE VILKET PÅTALATS.  
VI SKALL SÅLEDES BETALA!

**Svarande**

556975-2693 S&N KONSULT AB  
KRISTINEPLAN 4, 714 35 KOPPARBERG

Kenn Jaakkola  
KART JAARKOLA

**Sökandens yrkanden**

1. Sökanden har hos kronofogdemyndigheten ansökt om att ni ska  
förpliktas att betala nedanstående belopp till sökanden:

Kapitalbelopp

54 000,00 kr

Ränta beräknad t o m 2017-08-29

1 988,00 kr

Årlig ränta på kapitalbeloppet tillkommer med 12 procent från 2017-08-29 tills ni betalar.  
Fordrans förfallodag är 2017-04-25.

**Grunden för yrkandet**

Fordran avser CTC eco air värmepump enligt faktura 20170188. Räntan är avtalad.

**Kostnader**

Ni ska ersätta sökandens kostnader för

Ansökningsavgift

300,00 kr

Betalningspåminnelse

60,00 kr

Summa kostnader

360,00 kr

Summa kapitalbelopp

54 000,00 kr

Summa ränta

1 988,00 kr

**Total summa\*****56 348,00 kr**

\* Observera att ränta tillkommer på kapitalbeloppet och förseningsersättningen fram till dess betalning sker. Innan ni betalar, kontrollera med sökanden/ombudet hur stor räntan är! Om ni inte skickar bifogat delgivningskvitto till kronofogdemyndigheten kan kostnader för delgivning tillkomma.

**Förklaringstid**

Ni får nu tillfälle att yttra er över sökandens yrkanden. Ert eventuella bestridande (er invändning) ska vara kronofogdemyndigheten tillhanda 10 dagar från det datum ni skrivit på delgivningskvittot (förklaringstid). För vidare upplysningar, se "Information om betalningsföreläggande" som medföljer detta föreläggande. Mer information finns också på [www.kronofogden.se](http://www.kronofogden.se).

[www.kronofogden.se](http://www.kronofogden.se)E-postadress: [kronofogdemyndigheten@kronofogden.se](mailto:kronofogdemyndigheten@kronofogden.se)

Postadress  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

Besöksadress  
Forskarens väg 9, Hus Ud

Telefon  
0771-737300

Telefax  
010-5776455

Plus-/Bankgiro

**Kronofogden**

Betalningsföreläggandeenheten  
Kundservice  
Tel 0771-73 73 00 /Fax 010-5776455

Sid 1

**Föreläggande**

Datum  
2017-11-24

Person-/Organisationsnummer  
556975-2693

Målnummer  
22-200905-17/1

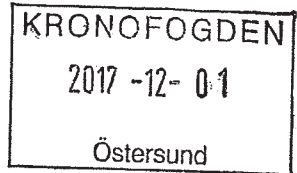
22-200905-17/1

Kronofogdemyndigheten  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

S&amp;N KONSULT AB

KRISTINEPLAN 4

714 35 KOPPARBERG

**Sökande**

Handläggare: Stefan Kyller  
556212-2183 BORÖ-PANNAN AKTIEBOLAG  
BANGÅRDSV 1  
952 31 KALIX Telefon: 0141-48503 Bankgiro: 500-9147

GÖTEBORG 2017-11-26

HÄR MED SÅ BESTRIDS  
ÄRENDET I SIN HELHET.

Lars Carlsson  
LARS CARLSSON

**Svarande**

556975-2693 S&N KONSULT AB  
KRISTINEPLAN 4 , 714 35 KOPPARBERG

**Sökandens yrkanden**

1. Sökanden har hos kronofogdemyndigheten ansökt om att ni ska  
förpliktas att betala nedanstående belopp till sökanden:

Kapitalbelopp	38 484,00 kr
Ränta beräknad t o m 2017-11-08	1 075,00 kr

Årlig ränta på kapitalbeloppet tillkommer med 12 procent från 2017-11-08 tills ni betalar.

**Grunden för yrkandet**

Varor enligt fakturanummer 70524 och 70082 med förfalldatum 2017-09-15 och  
2017-07-14. Räntan avtalad.

**Kostnader**

Ni ska ersätta sökandens kostnader för  
Ansökningsavgift  
Ombud  
Betalningspåminnelse

300,00 kr  
380,00 kr  
120,00 kr

Summa kostnader

800,00 kr

Summa kapitalbelopp

38 484,00 kr

Summa ränta

1 075,00 kr

**Total summa\*****40 359,00 kr**

\* Observera att ränta tillkommer på kapitalbeloppet och förseningsersättningen fram till dess betalning sker. Innan ni betalar, kontrollera med sökanden/ombudet hur stor räntan är! Om ni inte skickar bifogat delgivningskvitto till kronofogdemyndigheten kan kostnader för delgivning tillkomma.

SK9020

KFM 9020 L utgåva 4 06-10

www.kronofogden.se

E-postadress: kronofogdemyndigheten@kronofogden.se

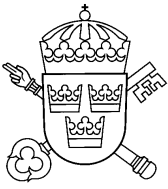
Postadress  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

Besöksadress  
Forskarens väg 9, Hus Ud

Telefon  
0771-737300

Telefax  
010-5776455

Plus-/Bankgiro



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diariernr  
9000-K537-18

Hörd person Jaakkola, Kari Hannu Tapani	Personnummer 19710726-6632
--	-------------------------------

Den hörde är Misstänkt	ID Styrkt Ja	Sätt Känd	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
---------------------------	-----------------	--------------	--

Tolk	Språk
------	-------

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

Se nedan

Underrättad om misstanke	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)
--------------------------	--

Försvarare/ombud önskas Advokat Per-Ola Magnusson	Försvarare/ombud närvarande Ja	Godtar den försvarare som rätten förordnar
--	-----------------------------------	--

Förhørsledare Maria Fransson	Förhørsdatum 2018-10-26	Förhör påbörjat 10:05	Förhör avslutat 11:50
Förhørsplats Polishuset i Örebro	Typ av förhör RB 23:6	Förhörssätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av MF		

Berättelse

Fortsatt förhör gällande tidigare delgivna misstankar om grovt bokföringsbrott, grovt skattebrott, grovt penningtvättbrott och grovt bedrägeri.

Förhöret är nedtecknat sammanfattningsvis under förhörets gång. Förhöret spelas dessutom in, dock utan att det skrivs ut.

## INLEDNING

Jaakkola tillfrågas om det är något som han vill säga eller tillägga till tidigare förhör. Jaakkola uppger att

**S & N Konsult AB, 556975-2693**

Jaakkola tillfrågas om det är han som gjort utbetalningarna på S & N Konsult ABs bankkonto. Jaakkola uppger att han sitter i styrelsen i bolaget och då är det bara han som kan göra betalningarna men det är Jon Ersson som gett honom instruktioner om det.

## SAMTAL

Samtal med Event ID, datum och tidsintervall enligt nedan spelas upp för Jaakkola.

### Event ID 153082914, 2017-12-08, hela samtalet

Jaakkola tillfrågas om vilka som pratar.

Jaakkola uppger att det är han och Jon Ersson.

Vad är det för BMW som det är återtag på?



Jaakkola uppger att det är bara en BMW i bolagen som vi pratar om och att den borde vi kunna se.

*Vem använder denna bil?*

Jaakkola uppger att han inte vet. Det inte är Jaakkolas bil.

*Vad menar Jon Ersson med att du ha hand om pappren?*

Jaakkola uppger att det kan ha att göra med betalningar av räkningar som Jaakkola hjälpt han med.

*Varför pratar du och Jon Ersson om att S & N Konsult AB inte får någon post?*

Jaakkola uppger att de pratar om posten för att Jaakkola är behjälplig till Lars Carlsson.

**Event ID 152178267, 2017-12-05, 0:00-4:08**

*Jaakkola tillfrågas om vilka som pratar.*

Jaakkola uppger att det framgår av samtalet, de presenterar sig.

*Vad är det som är beställt från Borö-pannan?*

Jaakkola uppger att han tror att det är en panna till värmesystem.

*Vem är det som har beställt detta?*

Jaakkola uppger att det är Jon Ersson.

*Varför har det beställts?*

Jaakkola uppger att det är till Jon Erssons projekt mot Migrationsverket. Vad det är för projekt som Jon Ersson har får vi ta med honom.

*Jon Ersson uppger i samtalet att han "har hand om" Kristineplan och Ställdalsvägen – vad tror du att han menar med det?*

Jaakkola uppger att adresserna är i Kopparberg och att det är renovering av fastigheter som Migrationsverket använt till bostäder. Del av inköpen som Jon Ersson har gjort har gått till dessa fastigheter. Jaakkola vill att vi tar detta med Jon Ersson.

*Jon Ersson uppger i samtalet att du har hand om Ringvägen, Grängesberg och sköter betalningarna. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det finns fastigheter på Ringvägen och i Grängesberg och Jaakkola har gjort lite småjobb där. Det stämmer att han skött betalningarna.

*Vad menar Jon Ersson med Lars vete fan vad han gör?*

Jaakkola uppger att det är svammel från Jon Erssons sida.

*Har du något med beställningen från Borö-pannan att göra?*

Jaakkola uppger att det har han inte.

*Hur involverad är du över huvud taget i det som Jon Ersson har hand om i Kopparberg på Kristineplan och Ställdalsvägen?*

Jaakkola uppger att han inte är involverad.

**Event ID 146516791, 2017-11-13, hela samtalet**

*Jaakkola tillfrågas om vilka som pratar.*

Jaakkola uppger att det är han och Jon Ersson.

*I samtalet pratar du om ansökningar på 1 miljon kr.*

Jaakkola uppger att han har kollat upp S & N Konsult AB och vad som kommit till Kronofogdemyndigheten.

*Är det Jon Ersson som har beställt detta som det pratas om i samtalet?*

Jaakkola uppger att det stämmer, så är det

*Har du gjort några av dessa beställningar?*

Jaakkola uppger att det har han inte. Det är inköp till projekt Migrationsverket och till Brandstorp. Jaakkola uppger att Jon Ersson hade pengar till inköpen i och med att Migrationsverket skulle betala ca 1 000 000 kr. Denna betalning skulle gå via något annat, detta får vi fråga Jon Ersson om.

*I samtalet verka du förvånad, säger att det är "helt sjukt" och "det här har du gjort bra" och "det här visste jag inte ens om alltså". Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han kände till Jon Erssons projekt men inte att det var så många inköp.

*Jaakkola tillfrågas om hans roll i S & N Konsult AB efter att han lämnar styrelsen i september 2017.*

Jaakkola uppger att han hjälpt Lars Carlsson.

*I tidigare förhör har Jaakkola uppgett att Jon Erssons roll i S & N Konsult AB var att han gjorde inköp. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att Jon Ersson drev sina projekt och gjorde inköp till dem.

*Jaakkola tillfrågas om det inte i självverket är så att det är Jon Ersson och han själv som drivit S & N Konsult AB sen Jaakkola blev ledamot i styrelsen och fram till och med konkursen och att Lars Carlsson bara är ett namn på pappret i bolaget. Jaakkola ombeds kommentera detta,*

Jaakkola uppger att Jon Ersson är delaktig i bolaget. Jon Ersson är inte anställd, han hade en stor roll i bolaget.

*I förhör har Jon Ersson uppgett att det är Jaakkola som äger och driver S & N Konsult AB och inte Lars Carlsson. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det inte stämmer. Jaakkola har varit behjälplig till Lars Carlsson.

#### **Event ID 154032376, 171212, 00:09:03-00:10:18**

*Jaakkola tillfrågas mellan vilka personer samtalet äger rum.*

Jaakkola uppger att det låter som Jimmy Wahlqvist, den andra personen vet han inte vem det är. Förhørsledaren upplyser Jaakkola om att den andra personen är Loritha Karlsson.

*Jaakkola ombeds kommentera samtalet.*

Jaakkola uppger att detta har han inget att säga om. Det är upp till Jimmy Wahlqvist att berätta om detta.

*Jaakkola tillfrågas om upplägget att betala lite grann av fakturan är något som använts vid inköpen i Bygg Nu i Örebro AB och S & N Konsult AB.*

Jaakkola uppger att det inte är något upplägg som han använt.

#### **Event ID 153597923, 171210, 00:03:26-00:05:23**

*Jaakkola tillfrågas mellan vilka personer samtalet äger rum.*

Jaakkola uppger att det låter som Theres Melin och Jon Ersson.

*Jaakkola ombeds kommentera samtalet.*



Jaakkola uppger att enligt telefonsamtalet tycker Jon Ersson att jag är en målvakt.

*Jaakkola tillfrågas om han varit Jon Erssons målvakt.*

Jaakkola vill inte idag kommentera frågan, återkommer i frågan.

*Jaakkola tillfrågas vilka fastigheter det pratas om i samtalet.*

Jaakkola uppger att det ska vi ta med Jon Ersson.

*Jaakkola tillfrågas vad Jon Ersson menar med att han ska läsa ut Kari från fastigheterna.*

Jaakkola uppger att det ska vi ta med Jon Ersson.

*Vem äger dessa fastigheter?*

Jaakkola uppger att det ska vi ta med Jon Ersson.

#### **Event ID 153602605, 171210, hela samtalet**

*Jaakkola tillfrågas mellan vilka personer samtalet äger rum.*

Jaakkola uppger att det är Jon Ersson och Bengt.

*Heter Bengt Reinius i efternamn?*

Jaakkola uppger att det kan stämma.

*Vem är Bengt Reinius?*

Jaakkola uppger att han är ägare till fastigheterna i Kopparberg. Jon Ersson känner Bengt Reinius och Jaakkola har pratat med Bengt Reinius några gånger i telefon.

*Jaakkola tillfrågas på vilket sätt Bengt Reinius är involverad i fastigheterna.*

Jaakkola uppger att han är ägare via något bolag.

*Vad menar Jon Ersson när han säger att tandläkaren ska läsa ut Kari och Bengt från fastigheterna.*

Jaakkola uppger att tandläkaren är Michel Deaibes och att det stämmer det som sägs i samtalet om att lösa ut Kari. Alla frågor om fastigheterna ska vi ta med Jon Ersson.

*I samtalet nämns ett gult hus, vilken fastighet är det?*

Jaakkola uppger att det är Ställdalsvägen.

*Jaakkola tillfrågas varför Bengt Reinius kan ta tillbaka husen.*

Jaakkola uppger att det finns ett gammalt hyreköpsavtal. Jon Ersson vet mer om detta.

#### **Event ID 153741979, 171211, hela samtalet**

*Jaakkola tillfrågas mellan vilka personer samtalet äger rum.*

Jaakkola uppger att det är Jon Ersson och Michel Deaibes.

*Jon uppger i samtalet att Jaakkola varit i Kopparberg, de har gått igenom lite och att Jaakkola kan tänka sig att bli utlöst men att det beror på beloppet. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte trodde riktigt på att det skulle hända att han skulle bli utlöst och hänvisar till Jon Ersson.

*Har Michel Deaibes köpt fastigheterna?*

Jaakkola uppger att det tror han inte. Ansökan om lån har gjorts men gick inte igenom. Bengt äger dem fortfarande om de inte gjort något bakom Jaakkolas rygg.

#### **Event ID 154337582, 171213, 00:00:00-00:05:08**

*Jaakkola tillfrågas mellan vilka personer samtalet äger rum.*

Jaakkola uppger att det är han och Bengt Reinius.

*I samtalet uppger Jaakkola att det verkar som att Jon Ersson och Michel Deaibes jobbar ihop. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det är fastigheterna det är det enda de gör tillsammans. Jon Ersson har lånat mycket pengar till räkningar men av just Michel Deaibes det vet inte Jaakkola.

*Jaakkola säger i samtalet vi ar lagt ut så många miljoner borta på. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att hyrorna som Migrationsverket betalade räknades av på köpeskillingen i hyrköpsavtalet, detta blev ca 1,2 miljoner per år.

*Jaakkola tillfrågas om inköpen som gjorts i ByggNu Örebro AB och S & N Konsult AB och som inte betalats har gått till renoveringen av dessa fastigheter.*

Jaakkola uppger att det bara är S & N Konsult AB. Inköpen i Bygg Nu Örebro AB gick till Enköping och Gusselby.

*Jaakkola tillfrågas vem som bestämde att det skulle ske på detta sätt.*

Jaakkola uppger att det är Jon Ersson.

*Jaakkola tillfrågas om han var medveten om att renoveringsinköpen gjordes via S & N Konsult AB.*

Jaakkola uppger att han kände till Jon Erssons projekt i dessa fastigheter och att inköp gjordes till dem. Vissa inköp gjordes till Brandstorp, Lillkyrka.

*Jaakkola ombeds berätta om fastigheten som finns på adressen Ringvägen i Kopparberg.*

Jaakkola uppger att vi ska ta det med Jon Ersson.

*Är Bengt Reinius inblandad i denna fastighet?*

Jaakkola uppger att det är han inte.

*Jaakkola tillfrågas om tandläkaren även skulle köpa fastigheten på Ringvägen.*

Jaakkola uppger att det skulle han.

*Jaakkola tillfrågas om uppläget med renoveringen är detsamma med Ringvägen som fastigheterna på Ställdalsvägen och Kristinevägen.*

Jaakkola uppger att det inte har renoverats så mycket där. Väldigt lite inköp har gjorts till Ringvägen.

*Jaakkola tillfrågas om han äger några andra fastigheter förutom dessa tre i Kopparberg.*

Jaakkola uppger att han inte äger fastigheterna utan är involverad i dessa tre och var tidigare involverad i en fastighet i Grängesberg men Jaakkola tror att den har gått tillbaka till gamla ägaren.

## AVSLUTNING

*Jaakkola tillfrågas om det är någonting han vill tillägga?*

Jaakkola uppger att det har han inte.

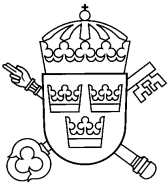
*Förhørsledaren frågar om advokat Per-Ola Magnusson har något att tillägga.*

Magnusson uppger att det har han inte.

*Jaakkola tillfrågas om hans inställning till brottsmisstankarna har förändras från förra förhöret.*

Jaakkola uppger att den inte har förändrats.

Förhørsutskriften är löpande uppläst och godkänd av Jaakkola.



# Förhör

Signerat av

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Signerat datum

Enhet  
Linköping ÅK1

Diariernr  
9000-K556-18

Hörd person Jaakkola, Kari Hannu Tapani	Personnummer 19710726-6632
--	-------------------------------

Den hörde är Misstänkt	ID Styrkt Ja	Sätt Känd	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
---------------------------	-----------------	--------------	--

Tolk	Språk
------	-------

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

**Se nedan**

Underrättad om misstanke	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)
--------------------------	--

Försvarare/ombud önskas Advokat Per-Ola Magnusson	Försvarare/ombud närvarande Ja	Godtar den försvarare som rätten förordnar
--	-----------------------------------	--

Förhørsledare Maria Fransson	Förhørsdatum 2018-11-07	Förhör påbörjat 09:10	Förhör avslutat 10:49
Förhørsplats Polishuset i Örebro	Typ av förhör RB 23:6	Förhörssätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av MF		

Berättelse

Fortsatt förhör gällande tidigare delgivna misstankar om grovt bokföringsbrott, grovt skattebrott och grovt bedrägeri.

Förhöret är nedtecknat sammanfattningsvis under förhörets gång. Förhöret spelas dessutom in, dock utan att det skrivs ut.

## INLEDNING

*Jaakkola tillfrågas om det är något som han vill säga eller tillägga till tidigare förhör. Jaakkola uppger att det är det inte.*

*I Jaakkolas telefon finns en kontakt som heter Johan Johansson. Jaakkola ombeds berätta om honom.*

Jaakkola uppger att han inte vet vem det är. Förhørsledaren berättar att han är från Södertälje men Jaakkola vet fortfarande inte vem det är. Personen är inte den privatperson som Jaakkola tidigare nämnt i förhör ska ha hjälp honom med bokföringen.

## **DELIUS I ÖREBRO AB, 559053-1199**

### **Allmänt**

*Jaakkola uppger i tidigare förhör att hans roll i Delius i Örebro AB var att han hjälpte Peter Wahlqvist med jobbet som utfördes i Strängnäs. För detta fick Jaakkola betalt och detta sattes in på hans bankkonto. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det stämmer. Han fick lön från Delius i Örebro AB.

*Peter Wahlqvist uppger i förhör att det var Kari och några till som fixade papprena i samband med hans inträde i Delius i Örebro AB och det var med Kari han hade kontakt. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte har varit inblandad i Peter Wahlqvists inträde i Delius i Örebro AB. De var inblandade i jobbet i Strängnäs båda två men inget mer. Jaakkola ordnade inte Delius i Örebro AB till Peter Wahlqvist.

*Peter Wahlqvist uppger vidare i förhör att han var i Strängnäs i tre månader och jobbade som svetsare. Han skulle även hålla ihop arbetslaget som någon form av arbetsledare. Det var Kari och Jimmy som frågade om han ville komma till Strängnäs och jobba. Han hade sagt till både Kari och Jimmy att plocka bort honom från Delius i Örebro AB och han trodde att det var gjort. Att Strängnäsjobbet gjordes av Delius i Örebro AB visste inte Peter Wahlqvist. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det inte stämmer det Peter Wahlqvist säger.

*Jaakkola tillfrågas hur det gick till när Peter Wahlqvist köpte Delius i Örebro AB.*

Jaakkola uppger att han inte vet något om detta och hade ingen inblandning i det.

*I förhör har Peter Wahlqvist uppgett att han inte vet vem som ägde Delius i Örebro AB innan han blev ledamot i bolaget. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han vet inte heller vem som ägde bolaget innan Peter Wahlqvist.

*I förhör har Jimmy Wahlqvist uppgett att Delius i Örebro AB köptes in av Jon Ersson och köpet gjordes från Abbe Kurt. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte hade någon inblandning i denna affär.

*Jaakkola tillfrågas vem som ägde Delius i Örebro AB från augusti 2017.*

Jaakkola uppger att han inte har något svar på det.

*Jaakkola tillfrågas vilken relation han har till Fredrik Karlsson.*

Jaakkola uppger att han är en kompis till Peter Wahlqvist och Fredrik Karlsson har varit med och jobbat i Strängnäs.

*Jaakkola förevisas en faktura utställd av Delius Bygg AB (förhörsbilaga 1) och ombeds kommentera den. Fakturan hittades hemma hos Jaakkola i Latorp.*

Jaakkola uppger att han inte kommer ihåg och han vill återkomma i frågan.

*Jaakkola förevisas ett kvitto avseende inköp av en bil (förhörsbilaga 2). Betalare är Delius Bygg AB och kvittot hittades hemma hos Jaakkola i Latorp. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det inte blev något köp av denna bil. Jaakkola vet inte vem som har skrivit under kvittot. Varför kvittot finns hemma hos honom kan han inte svara på, kanske har han varit hjälplig att det skulle blivit ett köp.

*Enligt Bolagsverket skickas ändringsanmälan avseende Peter Wahlqvists inträde i Delius i Örebro ABs styrelse in från e-postadressen info@snkonsultab.se. Jaakkola ombeds kommentera detta. Jaakkola uppger att det var Jon Ersson och han själv som hade tillgång till epostadressen vid denna tidpunkt. Jaakkola vet inte om han skickat in ändringsanmälan och han vet inte om Jon Ersson har gjort detta. Jaakkola vet inte om det är fler som har tillgång till epostadressen.*

*När Peter Wahlqvist blir ledamot i Delius i Örebro AB ändras adressen för bolaget till Kristineplan 4 i Kopparberg. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte vet varför bolaget har adress till Kristineplan. Vem som har hanterat posten för Delius i Örebro AB vet Jaakkola inte.

*I januari 2018 ändras adressen till Landins Väg 7 i Örebro. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att Jimmy Wahlqvist och han ordnade ett förråd på denna adress, helt privat. I samband med detta fick bolaget adress dit. Vem som ändrade adressen kommer inte Jaakkola ihåg. Jaakkola har inget svar på vem som hanterade posten på denna adress. Jaakkola tittade till förrådet ibland men har avslutat sin hyra av förrådet.

*I förhör uppger Peter Wahlqvist att han inte vet vilken adress Delius i Örebro AB hade. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte vet något om detta.

*Vilka jobb utfördes i bolaget?*

Jaakkola uppger att Strängnäsjobbet är det han kommer ihåg. Det jobbet bestod av svetsning av balkar och 1 000 kvadratmeter gjutning. Jobbet är gjort på gamla Fermentaområdet och det skulle bli en bilhall. De har svetsat ett skal och gjöt sedan en platta i skalet 6 meter upp i luften. Jaakkola hjälpte till att jobba och såg till att saker funkade på bygget. Det var han, Jimmy Wahlqvist, Peter Wahlqvist och Peter Wahlqvists kompisar som jobbade i Strängnäs. Fredrik Karlsson var också med i Strängnäs. Vad Peter Wahlqvists kompisar heter det får vi prata med Peter om.

*Jaakkola tillfrågas vem som har betalat ut löner till de anställda.*

Jaakkola uppger att Jimmy Wahlqvist och Peter Wahlqvist hade hand om dosan till bankkontot. Lön betalades ut och de fick ersättning för utlägg, allt betalades ut till bankkonton.

### **Bokföring**

*Jaakkola tillfrågas om det har upprättats bokföring i Delius i Örebro AB.*

Jaakkola uppger att det vet han inte.

*Har du upprättat bokföring i Delius i Örebro AB?*

Jaakkola uppger att det har han inte.

*Jaakkola tillfrågas vad han vet om vad som hände med bokföringen från den tidigare ägaren när Peter Wahlqvist blev ledamot i Delius i Örebro AB.*

Jaakkola uppger att det vet inte han något om.

*I förhör har Peter Wahlqvist uppgett att han inte fått någon bokföring från den tidigare ägaren av Delius i Örebro AB och att han aldrig sett någon bokföring för detta bolag.*

*Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte har något att säga om detta.

*Peter Wahlqvist uppger vidare att han hämtade en låda med papper, inte bokföring, hos Jaakkola avseende Delius i Örebro AB. Denna låda lämnade han till en advokat. Peter Wahlqvist tror att advokaten var konkursförvaltaren. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att detta kan han inte svara på.

*I förhör har Jimmy Wahlqvist uppgett att de papper han fick avseende Delius i Örebro AB gav han till Kari. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte kommer ihåg.

*Jaakkola ombeds berätta om skatteredovisningen i Delius i Örebro AB.*  
Jaakkola uppger att det vet han inte något om.

*Har Delius i Örebro AB haft ett abonnemang hos Fortnox.*  
Jaakkola uppger att det kan ha funnits ett abonnemang för Delius avseende fakturering men han är inte säker. Vem som tecknat abonnemanget och inloggningar vet han inte något om.

*Jaakkola tillfrågas vem som upprättat kundfakturorna i Delius i Örebro AB.*  
Jaakkola uppger att fakturorna för Strängnäsjobbet kan Jimmy Wahlqvist ha gjort, det är det enda som Jaakkola vet om kundfakturorna. Det var delfakturor i Strängnäsjobbet.

### **Bankkonto**

*Vem har haft tillgång till bolagets bankkonto?*

Jaakkola uppger att dosan hade Jimmy Wahlqvist och Peter Wahlqvist. Jaakkola hade inte tillgång till den. Dosan går vidare men när vet inte Jaakkola. Han kan inte säga mer om detta.

*I förhör har Peter Wahlqvist uppgett att han inte vet vem som hade kontroll över bankdosan för Delius i Örebro AB och att han hade inte själv hand om någon bankdosa för bolaget.*

*Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att om det stämmer det som Peter Wahlqvist säger så är det Jimmy Wahlqvist som haft dosan.

*Jaakkola förevisas en handling från Handelsbanken avseende inloggningskort med BankID utställt till Peter Wahlqvist, förhörsbilaga 3. Handlingen hittades i Jaakkolas hem i Latorp.*

*Jaakkola ombeds kommentera den.*

Jaakkola uppger att han varit behjälplig till Peter Wahlqvist. Varför handlingen finns hos honom vet han inte. Jaakkola har tömt posten åt Peter någon gång när han var ute och reste kanske har handlingen hamnat hos honom då.

*På baksidan av handlingen (förhörsbilaga 3) finns en notering 64-08-13-6916 646916 kod. Personnumret är Peter Wahlqvists. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det inte är något som han kommer ihåg.

*Från Delius i Örebro ABs konto har det under 2017 förts över 224 300 kr respektive 92 200 kr för 2018 till Jaakkolas bankkonton. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det avser utlägg för material, boende, drift och lön. Utläggerna avser Strängnäsjobbet.

*Vem har gjort överföringarna till ditt bankkonto?*

Jaakkola uppger att det är Jimmy Wahlqvist under 2017 som gjort överföringarna och vem som gjort dem under 2018 kommer han inte ihåg.

*Under 2017 har Jimmy Wahlqvist fått totalt 313 100 kr och under 2018 totalt 118 450 kr utbetalt från Delius i Örebro ABs bankkonto till sitt bankkonto. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte har något svar på det.

*Vem har gjort överföringarna till Jimmy Wahlqvist bankkonto?*

Jaakkola uppger att det vet han inte.

*Peter Wahlqvist får den 22 augusti 2017 6 000 kr överfört till hans bankkonto från Delius i Örebro ABs bankkonto. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att Peter Wahlqvist fick mycket kontant av Delius i Örebro AB det kan var

en förklaring till varför det inte finns några fler överföringar.

*Jimmy Wahlqvist uppger i förhör att han hade Delius i Örebro ABs bankdosa under 2017 och gjorde betalningar för bolaget under denna tid. Jaakkola ombeds kommentera detta. Jaakkola uppger att det stämmer.*

*Vidare uppger Jimmy Wahlqvist att han lämnar över bankdosan för Delius i Örebro AB till Jaakkola i december 2017 och att han inte har gjort några betalningar åt bolaget efter det. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det stämmer att Jimmy lämnade bankdosan till honom. Jaakkola lämnade sedan den vidare men till vem vill han återkomma till. Han minns inte just nu till vem han lämnade den vidare. Jaakkola har inte gjort några överföringar för bolaget. När han lämnade dosan vidare kommer han inte ihåg.

*Jaakkola ombeds berätta vad han vet om följande företag som gjort inbetalningar till Delius i Örebro ABs bankkonto.*

*Strängnäs Hantverksby AB:*

Jaakkola uppger att det var åt dem som Strängnäsjobbet gjordes.

*Bahre Konsult AB*

Jaakkola kommer inte ihåg något om detta just nu.

*Barnens Ö i Åre AB*

Jaakkola kommer inte ihåg något om detta just nu.

*Örebro Däcket AB*

Jaakkola känner igen namnet men inte mer.

*MD Tandläkarpraktik AB*

Jaakkola känner igen namnet men inte mer.

*Tiol AB*

Jaakkola känner igen namnet från Strängnäsjobbet. Tiol AB gjorde ett jobb i närheten.

*Den 19 oktober 2017 kommer det in 200 000 kr på bolagets konto och avsändare är NCS AB. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte kommer ihåg.

*Den 23 oktober 2017 görs en överföring med samma belopp (200 000 kr) från bolagets konto och mottagare är Cakay Cicek. Jaakkola tillfrågas vad denna överföring avser och vem som gjort den.*

Jaakkola uppger att Cakay Cicek är Jon Erssons kompis mer kommer han inte ihåg just nu.

*Samma scenario utspelar sig vid totalt fyra tillfällen, förutom ovanstående 171206 (200 000 kr in), 171211 (300 000 kr in) och 171212 (250 000 kr in). I direkt anslutning till inbetalningarna görs överföringar från bolagets konto till Cakay Ciceks privata konto. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte kan svara på något om detta. Han kan inte svara på sin inblandning i detta.

*Från Delius i Örebro ABs konto görs det överföringar under december 2017 till juni 2018 till Magnus Persson om totalt 368 700 kr. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han lämnade dosan till Magnus Persson och han tror att Magnus Persson



lämnade den vidare i sin tur. På fråga om Magnus Persson tar över bolaget i samband med att han får dosan svarar Jaakkola att han vill återkomma i frågan minns ej men Strängnäsjobbet var klart då när Magnus Persson får dosan.

*I direkt anslutning till utbetalningarna till Magnus Perssons konto görs en inbetalning till Delius i Örebro ABs konto från olika företag. Samma belopp eller nästan samma belopp som inbetalas förs vidare till Magnus Persson. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte vet något om detta.

### **Inköp**

*Under den tid då Peter Wahlqvist sitter i styrelsen för Delius i Örebro AB har det beställts en mängd varor i bolagets namn. Många av dessa inköp har inte betalats. Det rör sig om inköp av plåt, byggvaror, glasblock/betongglas, trappa, skärbord, vagnar, borrmaskin, fönsterrenovering, fönsterparaply, målarsnurra mm. Jaakkola förevisas förhörsbilaga 4 som är en uppställning över betalningsförelägganden för Delius i Örebro AB. Jaakkola ombeds kommentera den.*

Jaakkola uppger att totalsumman i uppställningen är felaktig, den är för hög. Han vet att det gjorts delbetalningar på många av fakturorna. T.ex. så har det delbetalats på Areco Direct AB, den fakturan avser Strängnäsjobbet. De fick 90 000 kr mindre än vad som var sagt från början för Strängnäsjobbet och sedan fick hela svetskonstruktionen göras om, detta innebar mer kostnader och inte lika mycket pengar över på det jobbet. Ramirent tillhör också Strängnäsjobbet men de andra fakturorna känner inte Jaakkola till.

*Jaakkola tillfrågas vem som gjort dessa beställningar.*

Jaakkola uppger att det vet han inte.

*Jaakkola tillfrågas om anledningen till att dessa inköp har gjorts.*

Jaakkola uppger att det vet han inte.

*Ett flertal förhör har hållits med representanter för företagen i uppställningen över betalningsföreläggandena. De uppger att beställaren är till mesta del Jon Ersson och att leverans har skett till Kristineplan i Kopparberg och till Vallersta i Kumla.*

Jaakkola uppger att han inte känner till detta.

*Jaakkola tillfrågas varför leverans har skett till Kopparberg och Kumla.*

Jaakkola uppger att han inte känner till detta. Vallersta i Kumla får vi fråga Jon Ersson om.

*Vilken koppling finns det mellan adresserna Kristineplan i Kopparberg och Vallersta i Kumla och Delius i Örebro AB?*

Jaakkola uppger att han inte känner till detta.

*Jaakkola tillfrågas vilken inblandning han har haft i inköpen i Delius i Örebro AB.*

Jaakkola uppger att han har gjort inköp till Strängnäsjobbet.

*Representanter för AB Karl Hedin Bygghandel uppger att de personer från Delius i Örebro AB som köpt varor var Jaakkola och Jon Ersson. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det kan vara Jon Erssons varor han hämtat på AB Karl Hedin. Inga inköp gjordes till Strängnäsjobbet hos AB Karl Hedin.

*Jaakkola tillfrågas om han känner till Borga Plåt AB.*

Jaakkola uppger att det kan vara plåt till Strängnäsjobbet men beloppet i uppställningen är för stort.

*Har du beställt andrasorterings plåt hos Borga Plåt AB?*

Jaakkola uppger att det kan han ha gjort.

*Enligt representant för Borga Plåt AB har Fredrik Karlsson beställt andrasorterings plåt med leverans till Mariefredsvägen 25 i Strängnäs. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det är han som beställt plåten till Strängnäsjobbet och han har aldrig utgett sig för att vara Fredrik Karlsson. Det kanske har stått i någon epost.

*Numret som Fredrik Karlsson ringt från och blivit uppringd på är 0760778510. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det är hans nummer.

*Borde det inte ha varit Peter Wahlqvist som gjort dessa beställningar i Delius i Örebro AB.*

Jaakkola uppger att det har han inte svar på.

*Jaakkola tillfrågas varför Jon Ersson agerar på detta sätt i Delius i Örebro AB.*

Jaakkola uppger att det får vi ta med Jon Ersson.

*I förhör uppger Jimmy Wahlqvist att han antar att det är Jon som gjort dessa inköp.*

Jaakkola ombeds kommentera detta.

Jaakkola uppger att han inte varit inblandat i dessa inköp men förmodligen är det Jon Ersson som gjort dessa inköp. Jaakkola kan bara svar på det som köptes in till Strängnäsjobbet.

## **AVSLUTNING**

*Jaakkola tillfrågas om det är någonting han vill tillägga?*

Jaakkola uppger att det har han inte.

*Förhørsledaren frågar om advokat Per-Ola Magnusson har något att tillägga och om han vill ställa några frågor till Jaakkola.*

Magnusson uppger att det har han inte.

*Jaakkola tillfrågas om hans inställning till brottsmisstankarna har förändras från förra förhöret.*

Jaakkola uppger att det inte är någon förändring.

Förhørsutskriften är löpande uppläst och godkänd av Jaakkola.

Delius Bygg AB

FAKTURA

Fakturanummer	155	Vår referens	Peter Wahlqvist	Adress Carola Eriksson Eldaregatan 9 681 35 Kristinehamn
Kundnummer		Er referens	Carola Eriksson	
Fakturedatum	2017-08-05			
Betalningsvillkor	kontant			
Förfallodatum	2017-08-05			

Produkt	Antal	Pris	Summa
Rivning av 29 st fönster o 1 st altandörr. Montage av 29 st fönster o 1 st altandörr. Lister monteras samt allt skräp/fönster bortforslas. Fönster/altandörr o all material ingår i pris. Pris 300 000 kr + moms Delbetalas på 4 delar.	1 st	48000	48000.00
		Summa	48000.00
		Moms (25%)	12000.00
		<b>TOTAL</b>	<b>60000.00 KR</b>

Kontant Mottag.  
av Peter Wahlqvist  
Peter Wahl  
2017-08-05

Adress	Telefon	Plusgiro	Org.nr.	Webbplats
Delius Bygg AB	076-5923464		559053-1199	
Landins väg 7		Bankgiro	Momsreg.nr.	E-post
702 33		5160-6689		info@deltusab.se

Godkänd för F-skatt

771107-5593

---

556931-1383

RM1

---

556409-2392



DEIVUS Bygg AB		Nummer	
Specifikation			
1st. Peugeot 406			
momsreg.nr/org.nr		moms ingår med kr	
		+ moms	
Kronor		KRONOR	
25 000		25 000,-	
Attesteras		Datum	
		0.2.20.	
		 (underskrift)	

ESSELTE 1117 © Copyright Qa

**Handelsbanken**

6569

M

Peter Wahlqvist  
Granvägen 8  
714 72 Ställdalen*Thomas v. andersson@skatteverket.se*

## Varsågod – här är ditt inloggningskort med BankID

Du använder inloggningskortet för att logga in i Internettjänsten och för att legitimera dig hos andra organisationer och myndigheter. Du använder kortet tillsammans med den PIN-kod som du själv valt (6 siffror).



01025922291938411531

9752 6117 5248 4498

### Ditt BankID är en värdehandling

Inloggningskortet innehåller ditt BankID som är din legitimation på internet. Det är en värdehandling, förvara det därför väl.

Om du förlorar kortet ska du spärra det. Du kan spärra kortet dygnet runt i Sverige på telefon 020-41 12 12 och från utlandet på telefon +46 8 411 21 22.

### Installera säkerhetsprogram och drivrutin

Innan du kan börja använda ditt BankID behöver du installera två program på din dator – ett säkerhetsprogram för BankID och en drivrutin för kortläsaren. Du hittar programmen och instruktioner för hur du går till väga på [handelsbanken.se/installera](http://handelsbanken.se/installera)

### Hjälp och support

Har du några frågor är du välkommen att kontakta oss dygnet runt, året om.

Privat: 0771-59 60 60

Företag: 0771-23 40 00

Med vänlig hälsning

Handelsbanken

64-08-13-6916

(646916)

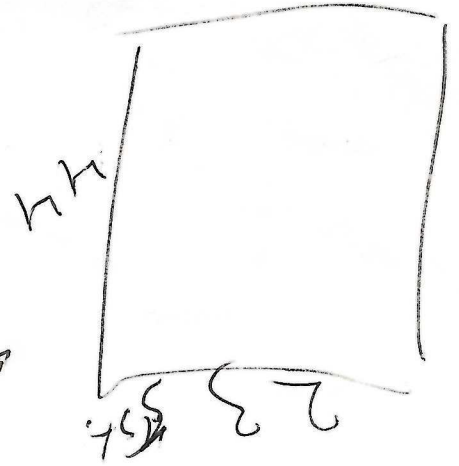
HEH - 525 Kod

LM SKINS

Lampa

640869

VA Kod  
dosa



6 m 19

510 000:—

Material

Betong 140 000:—

Plat 70 000:—

Skov 10 000:—





Ansvarig för informationen nedan är Bisnode Sverige AB

**Org-/personnr:** 559053-1199  
**Företagsnamn:** Delius i Örebro AB  
**Skatteregistrering:** Aktiv »  
**Varningslista:** Förekommer på varningslista.  
 Senast uppdaterad: 2018-03-26

Ansvarig för informationen nedan är Bisnode Kredit AB

## Betalningsanmärkningar och skuldsaldo

### Betalningsanmärkningar - sammanfattning

	Antal	Summa	Senaste datum
Ansökningar om betalningsföreläggande	14	320 356	2018-07-11
Betalningsföreläggande utslag och tredskodomar	26	1 109 759	2018-07-11
Restförda skatter/avgifter	5	25 955	2018-05-06
Utmätningförsök	Ja		

### Konkurs

Datum	Ärende	Kronofogde	Handl. myndighet
2018-03-02	Konkursansökan		Örebro tingsrätt

### Utredningsrapporter och återtagningsmål

Datum	Ärende
2018-07-31	Registerforskning vid fullständig tillgångsundersökning

### Betalningsanmärkningar - specifikation utslag, restförda skatter och tredskodomar

Datum	Belopp	Anmärkningstyp	Fordringsägare	Handl. myndighet
2018-07-11	1 000	Betalningsförel. utslag	FORA AB	KFM Östersund
2018-05-31	22 326	Betalningsförel. utslag	BOHLE SCANDINAVIA AB	KFM Östersund
2018-05-31	30 949	Betalningsförel. utslag	RAMIRENT AB	KFM Östersund
2018-05-31	43 373	Betalningsförel. utslag	RAMIRENT AB	KFM Östersund
2018-05-31	59 057	Betalningsförel. utslag	BORGA PLÅT AB	KFM Östersund
2018-05-14	22 660	Betalningsförel. utslag	RAGN-SELLS AB	KFM Östersund
2018-05-14	79 663	Betalningsförel. utslag	BERGSLAGENS GOLVSERVICE AB	KFM Östersund
2018-05-14	297 904	Betalningsförel. utslag	AB KARL HEDIN BYGGHANDEL	KFM Östersund
2018-05-06	13 199	Restf. Skattekonto	Termin 05	KFM Gävle
2018-04-25	25 736	Betalningsförel. utslag	SÅ KONTORSPRODUKTER MORA AB	KFM Östersund
2018-04-25	26 235	Betalningsförel. utslag	VINNINGA CEMENTVARUFABRIK AB	KFM Östersund
2018-03-27	4 450	Betalningsförel. utslag	FORA AB	KFM Östersund
2018-03-27	6 975	Betalningsförel. utslag	DAVPACK AB	KFM Östersund
2018-03-27	34 945	Betalningsförel. utslag	CAVERION SVERIGE AB	KFM Östersund
2018-03-27	229 750	Betalningsförel. utslag	VÄRLINGE GAMLA MEJERI AB	KFM Östersund



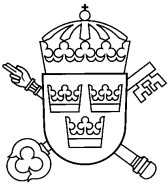
2018-03-26	712	Restf. Trängselskatt	Termin 00	KFM Gävle
2018-03-22	3 105	Betalningsförel. utslag	LEKSAND STRAND AB	KFM Östersund
2018-03-22	6 909	Betalningsförel. utslag	RAMIRENT AB	KFM Östersund
2018-03-21	565	Betalningsförel. utslag	ONE.COM	KFM Östersund
2018-03-20	750	Betalningsförel. utslag	Q-PARK AB	KFM Östersund
2018-03-20	8 553	Betalningsförel. utslag	NORDWIND AB	KFM Östersund
2018-03-20	58 173	Betalningsförel. utslag	RAMIRENT AB	KFM Östersund
2018-03-13	8 233	Betalningsförel. utslag	ERWIN MÜLLER GROUP SCANDINAVIA AB VEGA OCH PULSIVA	KFM Östersund
2018-03-13	8 265	Betalningsförel. utslag	JUNGHEINRICH SVENSKA AB	KFM Östersund
2018-03-08	45 469	Betalningsförel. utslag	ARECO DIRECT AB	KFM Östersund
2018-03-08	49 028	Betalningsförel. utslag	NORDWIND AB	KFM Östersund
2018-02-27	835	Restf. Trängselskatt	Termin 00	KFM Gävle
2018-01-29	732	Restf. Trängselskatt	Termin 00	KFM Gävle
2018-01-11	2 500	Betalningsförel. utslag	NÄRKEFRAKT EKONOMISKA FÖRENING DENNIS RUNDBERG	KFM Östersund
2018-01-08	33 186	Betalningsförel. utslag	STO SCANDINAVIA AB	KFM Östersund
2017-11-05	10 477	Restf. Skattekonto	Termin 11	KFM Gävle

**Ansökan om betalningsföreläggande**

Datum	Belopp	Anmärkningstyp	Fordringsägare	Kommentar
2018-07-11	12 250	Bet.förel. ansökan	JALUSIFABRIKEN SVERIGE AB	
2018-06-20	1 665	Bet.förel. ansökan	ÖREBRO TRAVSÄLLSKAP	
2018-05-25	63 041	Bet.förel. ansökan	THEOFILS AB TID. THEOFIL CARLSSON AB	
2018-05-09	17 500	Bet.förel. ansökan	S&N KONSULT AB	
2018-02-16	16 967	Bet.förel. ansökan	SVENSKA HANDELSBANKEN AB (PUBL)	Ansökan avskriven
2018-02-01	30 941	Bet.förel. ansökan	LA LEIF ARVIDSSON AB	Ansökan avskriven
2018-01-29	61 160	Bet.förel. ansökan	RAMIRENT AB	Ansökan avskriven
2018-01-05	10 236	Bet.förel. ansökan	RAGN-SELLS AB	Ansökan avskriven
2017-12-12	849	Bet.förel. ansökan	SVENSK ADRESSÄNDRING AB	Ansökan överlämnad till domstol
2017-12-04	24 681	Bet.förel. ansökan	RAGN-SELLS AB	Ansökan avskriven
2017-11-30	11 914	Bet.förel. ansökan	NILA ENERGI	Ansökan avskriven
2017-11-29	64 113	Bet.förel. ansökan	GLASMEK OSBY AB	Ansökan överlämnad till domstol
2017-11-01	4 639	Bet.förel. ansökan	RAMIRENT AB	
2017-10-03	400	Bet.förel. ansökan	STOCKHOLM - UPPSALA LÄNS PARKERINGBEVAKNING KB	Ansökan avskriven

**Aktuellt skuldsaldo hos KFM**

Typ	Antal	Summa kr
Allmänna mål	4	17 915
Enskilda mål	19	894 622



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diarienummer  
9000-K556-18

Hörd person Jaakkola, Kari Hannu Tapani	Personnummer 19710726-6632
--	-------------------------------

Den hörde är Misstänkt	ID Styrkt Ja	Sätt Känd	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
---------------------------	-----------------	--------------	--

Tolk	Språk
------	-------

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

Se nedan

Underrättad om misstanke	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)
--------------------------	--

Försvarare/ombud önskas Advokat Per-Ola Magnusson	Försvarare/ombud närvarande Ja	Godtar den försvarare som rätten förordnar
--	-----------------------------------	--

Förhørsledare Maria Fransson	Förhørsdatum 2018-11-08	Förhör påbörjat 09:13	Förhör avslutat 11:38
Förhørsplats Polishuset i Örebro	Typ av förhör RB 23:6	Förhörssätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av		

Berättelse

Fortsatt förhör gällande tidigare delgivna misstankar om grovt bokföringsbrott, grovt skattebrott och grovt bedrägeri.

Förhöret är nedtecknat sammanfattningsvis under förhörets gång. Förhöret spelas dessutom in, dock utan att det skrivs ut.

## INLEDNING

*Jaakkola tillfrågas om det är något som han vill säga eller tillägga till tidigare förhör.*

Jaakkola uppger att det är Jon Ersson som köpt Delius i Örebro AB. Jon Ersson måste enligt Jaakkola ha haft egna projekt i bolaget, med tanke på varorna som levererats till Kristineplan.

Jaakkola uppger vidare att han fick papper avseende Delius i Örebro AB från Jimmy Wahlqvist och lämnade dessa vidare till Peter Wahlqvist. Orsaker till att han blev mellanhand var att Jimmy Wahlqvist och Peter Wahlqvist var osams.

Jaakkola har lagt ut privata pengar kontant för Delius i Örebro ABs räkning därför sätts det in pengar på hans bankkonto från Delius i Örebro AB. Magnus Persson hade några som gjorde lite jobb via Delius i Örebro AB och för detta fick Jaakkola, Jimmy Wahlqvist och Magnus Persson en del in på deras konton.

Jaakkola har säkert betalat en del åt Delius i Örebro AB via hans bankkonton därför att Jon Ersson bett honom om hjälp att betala räkningar. Dessa räkningar kan avse Delius i Örebro AB.

*Jaakkola tillfrågas om han har någon verksamhetslokal eller kontor som han jobbar ifrån.*

Jaakkola uppger att han jobbat hemifrån.

## **DELIUS I ÖREBRO AB, 559053-1199**

### **Samtal**

Samtal med Event ID, datum och tidsintervall enligt nedan spelas upp för Jaakkola.

#### **Event ID 144431913, 2017-11-05, hela samtalet**

*Jaakkola tillfrågas om vilka som pratar.*

Jaakkola uppger att det låter som Jimmy Wahlqvist och om det är 10 på slutet i numret så är det han själv.

*Jaakkola ombeds kommentera samtalet.*

Jaakkola uppger att det låter som att papper ska göras i ordning, sättas i pärmar och lämnas till revisorn, Lars Andersson i Almby.

*Vem är Sirapen?*

Jaakkola uppger att det är Jon Ersson.

*Av samtalet framgår det att Jaakkola, Jimmy Wahlqvist och Jon Ersson håller på att samla in papper avseende Delius i Örebro AB. Dessa papper ska sedan lämnas till Lars. Jaakkola tillfrågas varför inte Peter Wahlqvist håller på med detta.*

Jaakkola uppger att han och Jimmy Wahlqvist försöker hålla ordning på pappren i bolaget. Jon Ersson har ju köpt bolaget därför är han inblandad i pappren. Jaakkola och Jimmy Wahlqvist hjälper Peter Wahlqvist.

#### **Event ID 144780863, 2017-11-07, 00:01:58-00:02:43, Event ID 144781206, 2017-11-07, hela samtalet, Event ID 145408846, 2017-11-09, 00:01:23-00:02:25**

*Jaakkola tillfrågas om vilka som pratar i dessa tre samtal.*

Jaakkola uppger att det är Jimmy Wahlqvist och han själv i alla tre samtalen.

*Av samtalen låter det som att du och Jimmy Wahlqvist ska upprätta en faktura till bolaget Tiol avseende utfört markarbete i Mariefred. Fakturan ska vara på 33 600 kr. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att Tiol har han nämnt i gårdagens förhör, detta bolag gjorde jobb utanför Strängnäs. De hjälpte dem med markarbeten.

*Vilket bolag är det som ska upprätta fakturan?*

Jaakkola uppger att han tror att det är Delius i Örebro AB.

*Jaakkola ombeds berätta om markarbetet i Mariefred.*

Jaakkola uppger att det var han, han är betongare i grunden.

*Vem är företrädare för Tiol AB?*

Jaakkola uppger att de fick jobbet utanför Mariefred av Erkki. Vad Erkki heter i efternamn kommer han inte ihåg.

*På fråga från förhørsledare om det är Erkki Hellisten svara Jaakkola att det är han.*

*Den 8 november 2017 betalar Tiol AB in 33 600 kr till Delius i Örebro ABs bankkonto. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte kommer ihåg denna betalning, det är ett år sedan.

*I samtalet från den 9 november pratar Jimmy Wahlqvist om att han har fört över 16 och 8 till sig själv och till dig och att detta har med Erkki att göra. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte har något svar just nu, det är säkert utlägg för utfört arbete.

*Samma dag som inbetalningen om 16 800 kr kommer in på ditt och Jimmy Wahlqvists bankkonto tar ni båda ut 15 000 kr i kontanter. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att detta har han inget svar på.

*Denna hantering med upprättande av fakturan och betalning som blir kontanter är ett vanligt upplägg för att få ut kontanter till svarta löner till arbetskraft. Jaakkola tillfrågas om det är så i detta fall.*

Jaakkola uppger att så är det inte. Erkki behövde inte kontanter.

*Jaakkola tillfrågas av vilken anledning det stannar kvar 1 800 kr på både hans och Jimmy Wahlqvists bankkonto.*

Jaakkola uppger att han inte har någon aning varför, bra att ha lite pengar på kontot.

*Avser 1 800 kr provision för att ni hjälpt till med kontanter?*

Jaakkola uppger att det inte är någon provision för att han och Jimmy Wahlqvist hjälpt Erkki med kontanter.

#### **Event ID 150136792, 2017-11-28, 00:00:00-00:01:14, 00:04:14-00:07:10**

*Jaakkola tillfrågas om vilka som pratar.*

Jaakkola uppger att det låter som Jimmy och han själv.

*Vilken brevlåda har Jimmy Wahlqvist varit och tömt?*

Jaakkola uppger att det måste vara den på Landins Väg och Delius i Örebro ABs post.

*Jimmy Wahlqvist säger i samtalet att Jon har lyckats igen, han har väl plundrat kanske på en miljon. Vad menar han med det?*

Jaakkola uppger att i posten som Jimmy Wahlqvist hämtat finns det räkningar som inte Jimmy Wahlqvist, Jaakkola eller Peter Wahlqvist har med att göra.

*I samtalet ber Jaakkola Jimmy Wahlqvist att skicka över hälften av provisionen, 1 600 kr, till dig. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte minns.

*Det pratas om två poster om 13 500 kr i samtalet som ska tas ut. Vad är detta för pengar?*

Jaakkola uppger att han inte minns.

*Du säger i samtalet att du ska ha dom i morgon. Vad är det som händer i morgon?*

Jaakkola uppger att han inte minns.

*Den 27 november 2017 sätter Tiol AB in 33 600 kr på Delius i Örebro ABs bankkonto. Samma dag förs 13 500 kr till Jaakkolas bankkonto respektive 13 600 kr till Jimmy Wahlqvists bankkonto. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte minns.

#### **Event-ID 150774047, 2017-11-29, hela samtalet**

*Jaakkola tillfrågas om vilka som pratar?*

Jaakkola uppger att det låter som Jon Ersson och han själv.

*Hur kommer det sig att Jon Ersson har registrerat en bil, Renault Kangoo, på Delius i Örebro AB?*

Jaakkola uppger att detta får vi ta med Jon Ersson.

*Vem använder bilen?*

Jaakkola uppger att detta får vi ta med Jon Ersson.

*I samtalet pratar du om att det kommit många brev och de innehåller sådant som Jon Ersson beställt. Vad menar du med det?*

Jaakkola uppger att det är samma brev som i förra samtalet, de som Jimmy Wahlqvist hämtade i postlådan. Att Jon Ersson har beställt är precis som det låter, han har beställt till sina eller annans projekt i Delius i Örebro AB. Jaakkola har inte haft något med detta att göra.

#### **Event ID 152208517, 2017-12-05, hela samtalet**

*Jaakkola tillfrågas om vilka som pratar.*

Jaakkola uppger att det låter som Jon Ersson och han själv.

*Jimmy Wahlqvist säger i samtalet att Jon skriver Jaakkolas namn på fakturorna. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att Jon Ersson har gjort helt fel, han har gjort detta bakom Jaakkolas rygg. Jaakkola vet inte vad det är Jon Ersson fakturerar.

*Vad menas med att Jimmy Wahlqvist håller ditt namn utanför där?*

Jaakkola uppger att han kanske menar att han inte vill bli inblandad i något som han inte gjort med tanke på alla fakturor som finns i posten. Jaakkola känner inte till fakturan som Jon Ersson sägs ha ställt ut enligt samtalet som vi lyssnat på.

*Varför ställer Jon Ersson ut en kontantfaktura i Delius i Örebro ABs namn?*

Jaakkola uppger att Jon Ersson äger bolaget därför kan han fakturera i bolaget. Rollfördelningen mellan Peter Wahlqvist och Jon Ersson känner inte Jaakkola till det får vi fråga Jon Ersson och Peter Wahlqvist om. Jaakkola uppger att det inte stämmer det Peter Wahlqvist säger om att Jaakkola ska ha köpt Delius i Örebro AB och gett det till Peter.

*Var görs denna kontantfaktura?*

Jaakkola uppger att han inte gjort fakturor i Delius i Örebro AB och han har inget svar på det.

#### **Event-ID 152257395, 2017-12-05, 00:07:38-00:09:46**

*Jaakkola tillfrågas om vilka som pratar.*

Jaakkola uppger att det är Jon Ersson och Jimmy Wahlqvist.

*Här uppfattar jag att Jon Ersson och Jimmy Wahlqvist pratar om Delius i Örebro AB och att Jon Ersson säger att det är hans bolag. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det låter som att det är Delius i Örebro AB de pratar om.

*Jimmy Wahlqvist nämner att Peter aldrig hade skyddat Jon Ersson i det här bolaget nu när det är revision. Det låter väldigt mycket som Delius i Örebro AB där Peter Wahlqvist är styrelseledamot och där Skatteverket beslutat om skatterevision. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det är väl som det låter i samtalet.

*Jimmy Wahlqvist säger vidare om Peter att Han har ju sagt det, han kommer inte skydda dig. Han kommer tala om att det är du som har tagit ut allting. Jaakkola ombeds kommentera*

*detta?*

Jaakkola uppger att det är väl som det låter i samtalet.

*Jimmy Wahlqvist säger också Du gör ju ingenting för och skydda någon av dom som sätter sig i bolag åt dig. Jaakkola ombeds kommentera detta?*

Jaakkola uppger att när Jaakkola hör samtalet låter det som att det är så men Jaakkola visste det inte tidigare att Jon Ersson låter någon annan sätta sig i bolag åt honom.

#### **Event ID 152466046, 2017-12-06, hela samtalet**

*Jaakkola tillfrågas om vilka som pratar.*

Jaakkola uppger att det är han själv och Zakay.

*Av vilken anledning ska Zakay Cicek föra över pengar till Delius i Örebro AB?*

Jaakkola uppger att Zakay Cicek har frågat Jon Ersson om att sälja en bil eller förmedla en bil. Det kanske är så att Zakay behöver ett företag för den här affären.

*Varför ska överföringarna hållas i mindre poster?*

Jaakkola uppger att hans uppfattning är att man inte ska skicka stora poster genom banken.

*Analys av bankkontot för Delius i Örebro AB visar att inbetalningarna från Zakay Cicek omgående förs vidare tillbaka till Zakay Cicek. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han bara var behjälplig, Jon Ersson kan svara på detta. Ett förmedlingsjobb bara.

#### **Event ID 152771010, 2017-12-07, hela samtalet**

*Jaakkola tillfrågas om vilka som pratar.*

Jaakkola uppger att det är Jimmy Wahlqvist och han själv som pratar.

*Vad är det Jimmy Wahlqvist ska logga in dig på?*

Jaakkola uppger att det nog är bankkontot som han vill logga in Jaakkola på. Det kan vara så att Jaakkola vill veta vad som rört sig på bankkonto för att han och Jimmy Wahlqvist håller på med bokföringen för bolaget. Allt för att hjälpa Peter Wahlqvist.

*Vad är det ni ska göra en gång per dag?*

Jaakkola uppger att han inte minns.

#### **Event ID 156067133, 2017-12-20, 00:00:12-00:00:24, 00:01:27-00:01:53, 00:10:04-00:10:12**

*Jaakkola tillfrågas om vilka som pratar.*

Jaakkola uppger att det är Jimmy Wahlqvist och han själv.

*Jaakkola tillfrågas vilket bolag som kontot tillhör.*

Jaakkola uppger att han inte minns.

*Vem är Mackan?*

Jaakkola uppger att det är Magnus Persson, han som fick Delius i Örebro ABs bankdosa.

*Varför får han inbetalningar till Delius i Örebro ABs bankkonto?*

Jaakkola uppger att han inte minns.

*Jaakkola ombeds berätta om hans, Jimmy Wahlqvist, Jon Ersson och Peer Wahlqvists roll i Delius i Örebro AB.*

Jaakkola uppger att han, Jimmy Wahlqvist och Peter Wahlqvist har skött Strängnäsjobbet och

lite andra små jobb. Peter Wahlqvists roll var att svetsa och vara arbetsledare i Strängnäsjobbet, något annat minns inte Jaakkola om han har gjort i Delius i Örebro AB. Peter Wahlqvist har inte gjort något med bokföringen och om han gjort något med bankkontot det minns inte Jaakkola. Peter Wahlqvist var inne på banken i början för att hämta bankdosan. Jon Ersson har haft egna projekt i Delius i Örebro AB men detta förstår Jaakkola först när posten hämtas av Jimmy Wahlqvist och de ser alla Jon Erssons brev. Jon Ersson har betalt mycket åt Delius i Örebro AB via Jaakkolas konton. Jon Ersson köper bolaget men vem som frågar Peter Wahlqvist om att sitta som ledamot i Delius i Örebro AB vet inte Jaakkola.

*Sålde Jon Ersson Delius i Örebro AB till Magnus Persson i december 2017 i samband med att dosan lämnades till Magnus Persson.*

Jaakkola uppger att det inte såldes. De ville ha dosan i fall det kom in pengar på kontot och en liten del av dessa pengar skulle stanna på Delius i Örebro ABs konto. Magnus Persson förmedlade dosan vidare i sin tur.

### **VVS BYGG OCH PELLETS I KOPPARBERG AB, 556772-4983**

*Jaakkola förevisas ett anställningsavtal mellan VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB och honom själv, förhörsbilaga 1. Jaakkola ombeds kommentera avtalet.*

Jaakkola uppger att han inte vet vad han ska svara. Det var projekt på gång i VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB vid denna tidpunkt då detta vara aktuellt.

*Har du varit anställd i VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB from med 1september 2017?*

Jaakkola uppger att han inte har fått någon lön in på konto från VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB. I och med ingen lön utbetalats vet han inte om det kan kallas anställning. Blev inte så mycket med detta.

*Har du kunskap att jobba som VVS-installatör?*

Jaakkola uppger att det har han, han är mångsysslare inom bygg.

*Jaakkola tillfrågas om vem som upprättat detta avtal.*

Jaakkola uppger att det vet han inte.

*Jaakkola tillfrågas om det är han som skrivit under anställningsavtalet.*

Jaakkola uppger att han inte minns men det ser inte ut som hans underskrift.

*Jaakkola tillfrågas om vilka kunder han utfört VVS installationer åt.*

Jaakkola uppger att bara för att det står VVS installatör behöver man inte bara göra sådana jobb. Han minns inte om han gjort några jobb åt VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB efter den 1 september 2017, kanske några småjobb.

*Enligt bolagets kontoutdrag är det endast Bahre Konsult AB, Länsförsäkringar och Clas Ohlsson AB som gjort inbetalning till bankkontot from september 2017 och framåt. Jaakkola tillfrågas om han har gjort jobb åt någon av dessa.*

Jaakkola uppger att det kan vara han som gjort jobbet på Bahre Konsult AB.

*I tidigare förhör har Jaakkola uppgett att inbetalningarna från Bahre Konsult AB avsåg inredningsjobb på en restaurang. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det kan stämma att det är han som gjort detta jobb.

*Jaakkola tillfrågans när anställningen upphörde.*

Jaakkola uppger att det vet han inte.

*Jaakkola tillfrågas om han fått någon lön utbetald för denna anställning.*  
Jaakkola uppger att ingen lön har utbetalats, varken till hans bankkonto eller kontant.

*Jaakkola förevisas fyra stycken lönebesked utställda av VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB till honom själv, förhörsbilaga 2. Jaakkola ombeds kommentera avtalet.*  
Jaakkola uppger att det inte är utbetalt.

*Jaakkola tillfrågas om han utfört det jobb som lönebeskeden uppger att han ska ha gjort under september-december 2017.*  
Jaakkola uppger att det har han inte.

*Vem har upprättat dessa lönebesked?*  
Jaakkola uppger att det vet han inte.

*Jaakkola tillfrågas om han fått dessa lönebesked.*  
Jaakkola uppger att det är första gången som han ser dem i samband med detta förhör.

*I tidigare förhör har Jaakkola uppgett att han endast varit behjälplig till Lars Carlsson efter att Lars Carlsson kom in i styrelsen. Jaakkola säger inget om att han skulle vara anställd i VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB under denna tid. Jaakkola ombeds kommentera detta.*  
Jaakkola uppger att han inte har något att säga om detta.

*Jaakkola tillfrågas om det verkligen är så att han varit anställd i VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB.*  
Jaakkola uppger att han inte har något svar på det.

*Det verkar snarare som att genom att lämna in dessa handlingar till konkursförvaltaren görs ett försök att få ut statlig lönegaranti trots att anställning inte förekommit. Jaakkola ombeds kommentera detta.*  
Jaakkola uppger att han inte har något att säga om detta.

*På fråga i förhör om vem Jon Ersson anser är ansvarig företrädare i VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB uppger han att han alltid pratat med Jaakkola om VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB och att det är Jaakkola som efterfrågat bokföring och kvitton. Det finns ingen annan. Jaakkola ombeds kommentera detta.*  
Jaakkola uppger att det stämmer fram till augusti 2017 det Jon Ersson säger. Det som har hänt under den tiden är slarv, inget uppsåt från Jaakkolas sida.

*I förhör uppger Jon Ersson att det är Jaakkola som är ansvarig för VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB även när Lars Carlsson sitter som styrelseledamot. Jaakkola ombeds kommentera detta.*  
Jaakkola uppger att det inte stämmer.

*Vidare uppger Jon Ersson att han inte har något ansvar i VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB. Jaakkola ombeds kommentera detta.*  
Jaakkola uppger att det kan stämma. Det har inte hänt något i bolaget. Jon Ersson fick bilen i början av VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB.

*Lars Andersson, Almbys ekonomikonsult, uppger i förhör att en kund, Brita Svanström, driver en byggnadsfirma. Britas firma har en fordran mot VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB och som Andersson diskuterat med henne. Enligt Brita Svanström skulle det vara Jon Ersson*



*som drev VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB och att det var hans bolag. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det inte stämmer. VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB är Jaakkolas bolag fram till augusti 2017 inte Jon Erssons.

*Är det inte så att Lars Carlsson är ett namn på pappret, en målvakt, och att det är du och Jon Ersson som driver VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB från att du går in i styrelsen och fram till konkursen?*

Jaakkola uppger att det inte stämmer.

## **AVSLUTNING**

*Jaakkola tillfrågas om det är någonting han vill tillägga?*

Jaakkola uppger att det är det inte

*Förhørsledaren frågar om advokat Per-Ola Magnusson har något att tillägga och om han vill ställa några frågor till Jaakkola.*

Magnusson uppger att det är det inte

*Jaakkola tillfrågas om hans inställning till brottsmisstankarna har förändras från förra förhöret.*

Jaakkola uppger att det inte är någon förändring.

Förhørsutskriften är löpande uppläst och godkänd av Jaakkola.

**ANSTÄLLNINGSAVTAL**

Sida 1 (2)

**1 Arbetsgivare**

Firma <b>VVS Bygg &amp; Pellets i Kopparberg AB</b>		
Adress <b>Kristineplan 4</b>		Organisationsnummer <b>556772-4983</b>
Postnummer <b>714 34</b>	Ort <b>Kopparberg</b>	Telefonnummer <b>0706-802264</b>

**2 Arbetstagare**

Namn <b>Kari Jaakkola</b>		
Adress <b>Ringvägen 5</b>		Personnummer <b>710726-6632</b>
Postnummer <b>703 85</b>	Ort <b>Glanshammar</b>	Telefonnummer

**3 Uppgifter om anställning**

Befattning <b>VVS-Installatör</b>		Arbetsplats
Arbetsuppgifter		
Tillträdesdag <b>2017-09-01</b>	Antal timmar/vecka <b>40</b>	Antal semesterdagar/år <b>25</b>
Lön <b>32 500</b>	Dag för utbetalning av lön <b>25:e månaden efter intjänande</b>	
Övriga förmåner		
<input type="checkbox"/> Anställningen omfattas av kollektivavtal _____		

**4 Anställningsform**

<input checked="" type="checkbox"/> Tillsvidareanställning	<input type="checkbox"/> Provanställning t o m _____
<input type="checkbox"/> Intermittent anställning ("behovsanställning")	<input type="checkbox"/> Tidsbegränsad anställning - Avtalat slutdatum _____
<input type="checkbox"/> _____	

**5 Arbets tid**

<input checked="" type="checkbox"/> Heltid, ange timmar per vecka <b>40</b>
<input type="checkbox"/> Deltid, ange timmar per vecka _____
<input type="checkbox"/> Varierande arbetstid (exempelvis intermittent anställning, "behovsanställning" eller liknande)

**ANSTÄLLNINGSAVTAL**

Sida 2 (2)

**6 Övertidsersättning**

- Enligt vid tidpunkten gällande kollektivavtal.
- Enligt särskild överenskommelse med stöd av kollektivavtalet.
- Enligt särskild överenskommelse som innebär:

**7 Övriga villkor****Arbetsgivarens underskrift**

Datum och ort

2017-09-01



Underskrift

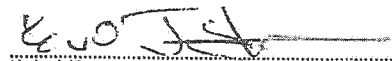
Lars Carlsson

Namnförtydligande

**Arbetstagarens underskrift**

Datum och ort

2017-09-01



Underskrift

KARI JAAOLA

Namnförtydligande

## VVS Bygg &amp; Pellets i Kopparberg AB

## Lönebesked

Anställningsnummer: 001  
 Löneperiod: 2017-09-01 - 2017-09-30  
 Avvikelser t o m: 2017-08-31  
 Bankkontonummer: 3300 7107266632

Kari Jaakkola  
 Ringvägen 5  
 703 85 Glanshammar

Löneart	Benämning	Datum	Kvantitet	Enhet	A-pris	Belopp
1101	Månadslön		168,00	Timmar		32 500,00
1224	Utlägg övrigt					4 951,00

Kvarvarande semesterdagar	Totalt i år	Skatt beräknad på	Utbetalning
Betalda 0	Bruttolön 32 500,00	Bruttolön 32 500,00	Bruttolön 32 500,00
Obetalda 0	Förmån -	Förmån -	Skatt 7 449,00
Sparade 0	Skatt 7 449,00	Tabell 30	Övriga avdrag -
		Engångsskatt % 33,00	Ersättning 4 951,00
<b>Tidssaldo</b>		<b>Arbetsgivaravgift 10 211,50</b>	
Komptid -			

Utbetalas 2017-09-11 **30 002,00**

Adress  
 VVS Bygg & Pellets i  
 Kopparberg AB  
 Kristineplan 4  
 714 34 Kopparberg

Telefon

Org.nr  
 556772-4983  
 E-post

## VVS Bygg &amp; Pellets i Kopparberg AB

## Lönebesked

Anställningsnummer: 001  
 Löneperiod: 2017-10-01 - 2017-10-31  
 Avvikelser t o m: 2017-09-30  
 Bankkontonummer: 3300 7107266632

Kari Jaakkola  
 Ringvägen 5  
 703 85 Glanshammar

Löneart	Benämning	Datum	Kvantitet	Enhet	A-pris	Belopp
1101	Månadslön		176,00	Timmar		32 500,00

Lönen tidigare utbetald i förskott i september.

Kvarvarande semesterdagar	Totalt i år	Skatt beräknad på	Utbetalning
Betalda 0	Bruttolön 65 000,00	Bruttolön 32 500,00	Bruttolön 32 500,00
Obetalda 0	Förmån -	Förmån -	Skatt 7 449,00
Sparade 0	Skatt 14 898,00	Tabell 30	Övriga avdrag -
		Engångsskatt % 33,00	Ersättning -
Tidssaldo		Arbetsgivaravgift 10 211,50	
Komptid -			

Utbetalas 2017-10-25 **25 051,00**

Adress  
 VVS Bygg & Pellets i  
 Kopparberg AB  
 Kristineplan 4  
 714 34 Kopparberg

Telefon

Org.nr  
 556772-4983  
 E-post

## VVS Bygg &amp; Pellets i Kopparberg AB

## Lönebesked

Anställningsnummer: 001  
 Löneperiod: 2017-11-01 - 2017-11-30  
 Avvikelser t o m: 2017-10-31  
 Bankkontonummer: 3300 7107266632

Kari Jaakkola  
 Ringvägen 5  
 703 85 Glanshammar

Löneart	Benämning	Datum	Kvantitet	Enhet	A-pris	Belopp
1101	Månadslön		176,00	Timmar		32 500,00

*Lön kan dock inte utbetalas i tid enligt avtal.  
 Företaget utbetalar lön så fort vi får in pengar.*

<b>Kvarvarande semesterdagar</b>	<b>Totalt i år</b>	<b>Skatt beräknad på</b>	<b>Utbetalning</b>
Betalda 0	Bruttolön 97 500,00	Bruttolön 32 500,00	Bruttolön 32 500,00
Obetalda 0	Förmån -	Förmån -	Skatt 7 449,00
Sparade 0	Skatt 22 347,00	Tabell 30	Övriga avdrag -
		Engångsskatt % 33,00	Ersättning -
<b>Tidssaldo</b>		<b>Arbetsgivaravgift 10 211,50</b>	
Komptid -			

Utbetalas 2017-11-24 **25 051,00**

Adress  
 VVS Bygg & Pellets i  
 Kopparberg AB  
 Kristineplan 4  
 714 34 Kopparberg

Telefon

Org.nr  
 556772-4983  
 E-post

## VVS Bygg &amp; Pellets i Kopparberg AB

## Lönebesked

Anställningsnummer: 001  
 Löneperiod: 2017-12-01 - 2017-12-31  
 Avvikelse t o m: 2017-11-30  
 Bankkontonummer: 3300 7107266632

Kari Jaakkola  
 Ringvägen 5  
 703 85 Glanshammar

Löneart	Benämning	Datum	Kvantitet	Enhet	A-pris	Belopp
1101	Månadslön		152,00	Timmar		32 500,00

*Lön kan dock inte utbetalas i tid enligt avtal.  
 Företaget utbetalar lön så fort vi får in pengar.*

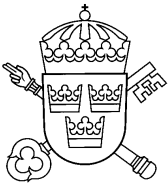
<b>Kvarvarande semesterdagar</b>	<b>Totalt i år</b>		<b>Skatt beräknad på</b>	<b>Utbetalning</b>
Betalda 0	Bruttolön 130 000,00		Bruttolön 32 500,00	Bruttolön 32 500,00
Obetalda 0	Förmån -		Förmån -	Skatt 7 449,00
Sparade 0	Skatt 29 796,00		Tabell 30	Övriga avdrag -
			Engångsskatt % 33,00	Ersättning -
<b>Tidssaldo</b>			<b>Arbetsgivaravgift 10 211,50</b>	
Komptid -				

Utbetalas 2017-12-22 **25 051,00**

Adress  
 VVS Bygg & Pellets i  
 Kopparberg AB  
 Kristineplan 4  
 714 34 Kopparberg

Telefon

Org.nr  
 556772-4983  
 E-post



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diariernr  
9000-K383-17

Hörd person Jaakkola, Kari Hannu Tapani	Personnummer 19710726-6632
--	-------------------------------

Den hörde är Misstänkt	ID Styrkt Ja	Sätt Känd	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Tolk			Språk

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

Se nedan

Underrättad om misstanke

Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)

Försvarare/ombud önskas

Advokat Per-Ola Magnusson

Försvarare/ombud närvarande

Ja

Godtar den försvarare som rätten förordnar

Förhørsledare Maria Fransson	Förhørsdatum 2018-11-13	Förhör påbörjat 13:06	Förhör avslutat 15:19
Förhørsplats Polishuset i Örebro	Typ av förhör RB 23:6	Förhörssätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av MF		

Berättelse

Förhöret är nedtecknat sammanfattningsvis under förhörets gång. Förhöret spelas dessutom in, dock utan att det skrivs ut.

## GÄRNINGSBESKRIVNING

Jaakkola delges nedanstående preliminära gärningsbeskrivning.

### Grovt bedrägeri, grovt bokföringsbrott och grovt skattebrott i flera fall jml 9 kap 3 § och 11 kap 5 § brottsbalken och 4 § skattebrottslagen

Bolaget RMI Projekt AB, 556931-1383, under tiden januari-konkurs 30 december 2015. Formell och faktisk företrädare. Bokföringsbrott genom att ha underlåtit att löpande bokföra affärshändelser. Skattebrott genom att ha underlåtit att inge skattedeklarationer och/eller ingett skattedeklarationer utan att redovisa för mervärdesskatt, arbetsgivaravgifter och preliminärskatt.

Bolaget ByggNu i Örebro AB, 556409-2392, under tiden januari 2015-konkurs mars 2017. Formell och faktisk företrädare. Bokföringsbrott genom att ha underlåtit att löpande bokföra affärshändelser och bevara räkenskapsmaterialet. Skattebrott genom att ha underlåtit att inge skattedeklarationer och/eller ingett skattedeklarationer utan att redovisa för mervärdesskatt, arbetsgivaravgifter och preliminärskatt. Bedrägerier genom att ha vilselett leverantörer/kreditgivare att ingå avtal med bolaget trots avsaknad av vilja och/eller förmåga att göra rätt för sig, vilket inneburit vinning för bolaget eller annan och skada eller risk för slutlig skada för de vilseledda leverantörerna/kreditgivarna.

Bolaget B och B Sverige KB, 969776-5437, under tiden januari 2016-konkurs 14 mars 2018. Formell och faktisk företrädare. Bokföringsbrott genom att ha underlåtit att löpande bokföra



affärshändelser och bevara räkenskapsmaterialet. Skattebrott genom att ha ingett skattedeklarationer och däri redovisat oriktiga uppgifter avseende mervärdesskatt, arbetsgivaravgifter och preliminärskatt.

Bolaget VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB, 556772-4983, under tiden januari 2016-konkurs 24 maj 2018. Formell och faktisk företrädare. Bokföringsbrott genom att ha underlåtit att löpande bokföra affärshändelser, underlåtit att inge årsredovisning samt underlåtit att bevara räkenskapsmaterialet. Skattebrott genom att ha underlåtit att inge skattedeklarationer och/eller ingett skattedeklarationer utan att redovisa för mervärdesskatt, arbetsgivaravgifter och preliminärskatt.

Bolaget S&N Konsult AB, 556975-2693, under tiden januari 2016-konkurs 8 juni 2018. Formell och faktisk företrädare. Bokföringsbrott genom att ha underlåtit att löpande bokföra affärshändelser och underlåtit att bevara räkenskapsmaterialet. Skattebrott genom att ha ingett skattedeklarationer utan att redovisa för mervärdesskatt, arbetsgivaravgifter och preliminärskatt. Bedrägerier genom att ha vilselett leverantörer/kreditgivare att ingå avtal med bolaget trots avsaknad av vilja och/eller förmåga att göra rätt för sig, vilket inneburit vinning för bolaget eller annan och skada eller risk för slutlig skada för de vilseledda leverantörerna/kreditgivarna.

Bolaget A o O Tanke AB, 556935-6016, under tiden juli 2013-konkurs 19 april 2017. Formell och faktisk företrädare. Bokföringsbrott genom att ha underlåtit att löpande bokföra affärshändelser under tiden november 2016-konkursen, underlåtit att inge årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades 160831 samt underlåtit att bevara räkenskapsmaterialet för tiden juli 2013-konkurs.

Bolaget Delius Örebro AB, 559053-1199, under tiden januari 2017-konkurs 11 september 2018. Faktisk företrädare. Bokföringsbrott genom att ha underlåtit att löpande bokföra affärshändelser och underlåtit att bevara räkenskapsmaterialet. Skattebrott genom att ha underlåtit att inge skattedeklarationer och/eller ingett skattedeklarationer utan att redovisa för mervärdesskatt, arbetsgivaravgifter och preliminärskatt. Bedrägerier genom att ha vilselett leverantörer/kreditgivare att ingå avtal med bolaget trots avsaknad av vilja och/eller förmåga att göra rätt för sig, vilket inneburit vinning för bolaget eller annan och skada eller risk för slutlig skada för de vilseledda leverantörerna/kreditgivarna.

Bolaget JWM Stockholm AB, 559055-0330, under tiden januari 2017-30 juni 2018. Formell och faktisk företrädare. Bokföringsbrott genom att ha underlåtit att löpande bokföra affärshändelser, underlåtit att inge årsredovisning samt underlåtit att bevara räkenskapsmaterialet. Skattebrott genom att ha underlåtit att inge skattedeklarationer och/eller ingett skattedeklarationer utan att redovisa för mervärdesskatt, arbetsgivaravgifter och preliminärskatt.

Samtliga brott är grova då bokföringsskyldigheten åsidosatts systematiskt under flera år i flera bolag, att brottsligheten skett systematiskt i stor omfattning och avsett betydande värde samt då den varit av särskilt farlig art.

### **Näringspenningtvätt, grovt brott**

Kari Jaakkola har i Örebro eller på annan plats i riket under tiden januari 2015 till och med den 18 september 2018 i näringsverksamhet eller såsom led i en verksamhet som bedrivits vanemässigt eller annars i större omfattning på sina bankkonton mottagit insättningar med cirka 10,7 milj kr och gjort uttag/överföringar med motsvarande belopp.

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

Kari Jaakkola har begått gärningen med uppsåt.

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

Lagrum

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

### **Talan om näringsförbud**

Åklagaren avser även föra talan om näringsförbud då grovt åsidosatt vad som ålegat honom i näringsverksamhet. Näringsförbud är påkallat ur allmän synpunkt eftersom åsidosättandet varit systematiskt, syftat till betydande vinning samt eftersom det för brottet är föreskrivet lägst sex månaders fängelse.

Paus i förhöret 13:09

Förhöret återupptas 13:19

På fråga svarar Jaakkola att han förstår gärningsbeskrivningen och vill tillägga att för 2018 är det inte deklarerat ännu så det kommer att falla bort. Deklarationerna för 2015, 2016 och 2017 ska han ändra. För att kunna ge svar på detta måste Jaakkola sitta i lugn och ro och gå igenom kontoutdragen.

### **INLEDNING**

*Jaakkola tillfrågas om det är något som han vill säga eller tillägga till tidigare förhör. Jaakkola uppger att det är det inte.*

### **JAAKKOLAS BANKKONTON**

#### **Allmänt**

*I tidigare förhör har Jaakkola uppgett att en liten del av in- och utbetalningarna på hans bankkonton i Swedbank och Handelsbanken är hans egna pengar och den största delen hör till andra personer och där har han varit behjälplig. Jaakkola ombeds berätta om på vilket sätt han varit behjälplig.*

Jaakkola uppger att det som rört sig på hans bankkonton har med ersättning/lön, utlägg, lån att göra. Sedan har Jaakkola betalat räkningar till Jon Ersson och företagsräkningar från hans bankkonton och hjälp andra med kontanter. Jon Ersson betalar både privata räkningar och för olika företag via Jaakkolas bankkonton. Jaakkola kommer inte ihåg om han hjälp någon annan person på samma sätt som han hjälpt Jon Ersson. I att vara behjälplig ligger också att ta ut kontanter till andra personer. Bankerna har slutat med servicen med kontanter därför finns behov av att hjälpa till med det. Jaakkola har även hjälpt till med att swisha åt personer som inte har swish knutet till sitt bankkonto. Personerna har fört över pengar till hans bankkonton och sedan har Jaakkola swishat dem vidare. Jaakkola har även tagit emot swish och förmedlat dem vidare.

*Jaakkola har även i tidigare förhör uppgett att pengarna som rör sig på hans konto i MedMera Bank inte är hans pengar men vems pengarna är vill han inte berätta. Jaakkola tillfrågas om han idag vill berätta mer om dessa pengar.*

Jaakkola uppger att viss del är hans pengar. Jaakkola kan inte svara på vems pengar det är som rör sig på kontot.

*När det gäller hans bankkonto i Marginalen Bank har Jaakkola berättat att detta konto öppnades för att JWM Stockholm AB skulle kunna göra inköp via bankkortet som fanns*

*knutet till Jaakkolas bankkonto i Marginalen Bank. Jaakkola tillfrågas om han vill berätta något mer om detta bankkonto.*

Jaakkola uppger att det stämmer.

## **2015**

*Inbetalningar från **RMI Projekt AB** görs med totalt 270 200 kr under 2015. Jaakkola har i tidigare förhör uppgett att inbetalningarna avser ersättning för utlägg och eventuellt lön till honom själv. Jaakkola ombeds berätta mer om detta.*

Jaakkola uppger att det kan han inte minnas exakt.

*Jaakkola tillfrågas varför inte RMI Projekt AB gjorde sina inköp mot faktura, vilket är det vanligaste sättet för ett företag att göra sina inköp på.*

Jaakkola uppger att bolaget inte hade någon kredit.

*Jaakkola tillfrågas vad som finns i bolagets bokföring som styrker att det är på detta sätt med utlägg.*

Jaakkola uppger att det kommer han inte ihåg.

*Jaakkola tillfrågas om han haft månadslön och regelbundna löneutbetalningar från RMI Projekt AB.*

Jaakkola uppger att det har han inte haft. Jaakkola uppger vidare att han måste ha fått lön från RMI Projekt AB men kommer inte riktigt ihåg.

*I tidigare förhör har Jaakkola sagt att han inte kan svara på varför en stor del av inbetalningarna från RMI Projekt AB betalas vidare till andra personer och bolag. Jaakkola tillfrågas vid dagens förhör om han har något att säga om detta.*

Jaakkola uppger att han inte kommer ihåg.

*Inbetalningar från **ByggNu Örebro AB** görs med totalt 77 080 kr under 2015. Jaakkola har i tidigare förhör uppgett att inbetalningarna avser ersättning för utlägg. Jaakkola ombeds berätta mer om detta.*

Jaakkola uppger att det kan stämma, det fanns inget bankkort på detta bolag.

*Jaakkola tillfrågas varför inte ByggNu Örebro AB gjorde sina inköp mot faktura, vilket är det vanligaste sättet för ett företag att göra sina inköp på.*

Jaakkola uppger att det kanske var precis i starten som utläggerna gjordes och det tar tid att söka kredit för ett företag.

*Jaakkola tillfrågas om han fått någon lön från ByggNu Örebro AB.*

Jaakkola uppger att det minns han inte.

***Andersson Telecom Construction AB** betalar totalt in 217 700 kr till Jaakkolas bankkonton under 2015. Jaakkola tillfrågas varför detta bolag gör dessa betalningar.*

Jaakkola uppger att han varit behjälpligt med kontanter. Något skulle betalas med kontanter av bolaget.

*Jaakkola tillfrågas om vad tanken var att han skulle göra med dessa pengar.*

Jaakkola uppger att han skulle ta ut kontanter och lämna dem vidare till honom som hade företaget. Jaakkola kommer inte riktigt ihåg, han kan ha skickat dem vidare också.

*Jaakkola tillfrågas vad han vet om **Andersson Telecom Construction AB**.*

Jaakkola uppger att det är ett Örebroföretag och han som har bolaget heter Andersson i efternamn.

*Jaakkola tillfrågas om hans relation till Jonas Andersson.*

Jaakkola uppger att han vet vem det är. Det var han som Jaakkola hade kontakt med avseende dessa pengar.

*I direkt anslutning till att Andersson Telecom Construction ABs inbetalningar görs stora kontantuttag och överföringar till Varberga Servicebutik. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det kan stämma. På Varberga Servicebutik tar Jaakkola ut kontanter.

*Jaakkola tillfrågas vad han gör med dessa kontanter.*

Jaakkola uppger att han gav dem till Jonas Andersson.

*Under tiden augusti till oktober 2015 får Jonas Andersson totalt 48 900 kr utbetalt från Jaakkolas bankkonton. Jaakkola tillfrågas vad dessa utbetalningar avser.*

Jaakkola uppger att det skulle kunna vara återbetalning av ett lån. Jaakkola kan ha lånat pengar av de kontanter som han tog ut åt Jonas Anderssons bolag.

*Bertil Malm betalar totalt in 94 580 kr till Jaakkolas bankkonton under 2015. Jaakkola tillfrågas varför denna person gör dessa betalningar.*

Jaakkola uppger att han och Jon Ersson har lånat pengar av Bertil Malm och detta är avbetalning på lånet.

*Jaakkola tillfrågas om vad tanken var att han skulle göra med dessa pengar.*

Jaakkola uppger att han och Jon Ersson skulle betala räkningar.

*Jaakkola tillfrågas om hans relation till Bertil Malm.*

Jaakkola uppger att det är Jon Ersson som känner Bertil Malm.

*Bedriver Bertil Malm någon form av näringsverksamhet?*

Jaakkola uppger att han har ärvt pengar därför kan han låna ut pengar. Bertil Malm bedriver ingen näringsverksamhet.

*Britta Svanström betalar totalt in 33 000 kr till Jaakkolas bankkonton under 2015. Jaakkola tillfrågas varför denna person gör dessa betalningar.*

Jaakkola uppger att det är Jon Erssons pengar. Britta Svanström skulle aldrig betala dem till Jaakkola.

*Jaakkola tillfrågas om vad tanken var att han skulle göra med dessa pengar.*

Jaakkola uppger att de skulle skickas vidare, det skulle kunna vara ett lån

*Jaakkola tillfrågas om hans relation till Britta Svanström.*

Jaakkola uppger att han inte känner henne, han vet vem det är.

*I direkt anslutning till att Britta Anderssons inbetalningar görs en överföring till en Darnian. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte känner igen att dessa pengar gått vidare till någon Darnian.

Någon Darnian känner inte Jaakkola.

*Ingel Ersson betalar totalt in 15 000 kr till Jaakkolas bankkonton under 2015 och Jaakkola gör utbetalningar totalt med 63 500 kr till Ingel Ersson. Jaakkola tillfrågas varför denna person gör inbetalningen och får dessa utbetalningar.*

Jaakkola uppger att han inte minns.

*Jaakkola tillfrågas om vad tanken var att han skulle göra med pengarna han får från Ingel Ersson.*

Jaakkola uppger att han inte minns.

*Jaakkola tillfrågas om hans relation till Ingel Ersson.*

Jaakkola uppger att det är Jon Erssons bror. Jaakkola och Ingel Ersson umgås inte.

*Jaakkola tillfrågas om detta verkligen är Ingel Erssons pengar.*

Jaakkola uppger att det minns han inte.

*I direkt anslutning till att Ingel Erssons inbetalningar görs ett kontantuttag om 10 000 kr.*

*Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det minns han inte.

*Jaakkola tillfrågas vad han gör med dessa kontanter.*

Jaakkola uppger att det minns han inte.

**Jonas Lindgren** betalar totalt in 42 850 kr till Jaakkolas bankkonton under 2015 och Jaakkola gör utbetalningar totalt med 15 800 kr till Jonas Lindgren. Jaakkola tillfrågas varför denna person gör dessa inbetalningar och får dessa utbetalningar.

Jaakkola uppger att det vara lån och återbetalning av lån.

*Jaakkola tillfrågas om hans relation till Jonas Lindgren.*

Jaakkola uppger att han började lära känna honom genom bekanta under 2015 eller 2016.

*Bedriver Jonas Lindgren någon form av näringsverksamhet?*

Jaakkola uppger att han hade ett företag.

*Jaakkola tillfrågas om Jons Lindgrens koppling till JAS Gruppen AB.*

Jaakkola uppger att det är hans bolag.

*Jaakkola tillfrågas om varför JAS Gruppen betalar in totalt 5 980 kr till hans bankkonton.*

Jaakkola uppger att det minns han inte.

**Martin Strömer** betalar totalt in 110 000 kr till Jaakkolas bankkonton under 2015 och Jaakkola gör utbetalningar totalt med 25 000 kr till Martin Strömer. Jaakkola tillfrågas varför denna person gör dessa inbetalningar och får dessa utbetalningar.

Jaakkola uppger att det minns han inte.

*Jaakkola tillfrågas om vad tanken var att han skulle göra med dessa pengar han får från Martin Strömer.*

Jaakkola uppger att det minns han inte.

*I direkt anslutning till att Martin Strömer gör inbetalningen görs det kontantuttag och överföring till Varberga Servicebutik på bankkontot. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det minns han inte.

*Jaakkola tillfrågas vad han gör med dessa kontanter.*

Jaakkola uppger att det minns han inte.

*Jaakkola tillfrågas om hans relation till Martin Strömer.*

Jaakkola uppger att han inte minns vem denna Martin är.

*Jaakkola tillfrågas varför Martin Strömer får utbetalningar från Jaakkolas bankkonton. Jaakkola uppger att det minns han inte.*

*Utbetalningarna som går till Martin Strömer kommer från Marie Louise Wiand och Wolfbrandts Bygg AB. Jaakkola ombeds kommentera detta. Jaakkola uppger att det minns han inte.*

***MD Tandläkarpraktiken AB** betalar in 10 000 kr till Jaakkolas bankkonton i december 2015. Jaakkola tillfrågas varför detta bolag gör dessa betalningar. Jaakkola uppger att han inte minns det.*

*Jaakkola tillfrågas om vad tanken var att han skulle göra med dessa pengar. Jaakkola uppger att han inte minns det.*

*Jaakkola tillfrågas om detta är Jon Erssons pengar. Jaakkola uppger att han inte tror att Michel Deaibes skulle betala till honom utan att detta kan var ett lån till Jon Ersson.*

***Onik AB** betalar in 112 500 kr till Jaakkolas bankkonto i juli 2015. Jaakkola tillfrågas varför detta bolag gör denna betalning. Jaakkola uppger att han inte minns det.*

*Jaakkola tillfrågas om vad tanken var att han skulle göra med dessa pengar. Jaakkola uppger att han inte minns det.*

*Jaakkola tillfrågas vad han vet om Onik AB. Jaakkola uppger att han inte minns det.*

*I direkt anslutning till att Onik ABs inbetalning görs en överföring till en Gabriel Ak. Jaakkola ombeds kommentera detta. Jaakkola uppger att han inte minns det.*

*Jaakkola tillfrågas om hans relation till Gabriel Ak. Jaakkola uppger att han inte minns det.*

*Jaakkola tillfrågas om Gabriel Aks koppling till Onik AB. Jaakkola uppger att han inte minns det.*

***TryggaBo Bygg AB** betalar in 38 000 kr till Jaakkolas bankkonto i maj 2015. Jaakkola tillfrågas varför detta bolag gör denna betalning. Jaakkola uppger att han inte minns det.*

*Jaakkola tillfrågas om vad tanken var att han skulle göra med dessa pengar. Jaakkola uppger att han inte minns det.*

*Jaakkola tillfrågas vad han vet om TryggaBo Bygg AB. Jaakkola uppger att han inte minns det.*

*Jaakkola ombeds berätta om hans relation till Marie Louise Wiand. Jaakkola uppger att han inte minns det.*

***Wolfbrandts Bygg AB** betalar in 49 125 kr till Jaakkolas bankkonto i juni 2015. Jaakkola tillfrågas varför detta bolag gör denna betalning.*

Jaakkola uppger att han inte minns det.

*Jaakkola tillfrågas om vad tanken var att han skulle göra med dessa pengar.*  
Jaakkola uppger att han inte minns det.

*Jaakkola tillfrågas vad han vet om Wolfbrandts Bygg AB.*  
Jaakkola uppger att det är ett byggföretag i Örebro. Han vet inte vem som han haft kontakt med på detta bolag.

*Jaakkola ombeds berätta om hans relation till Daniel Wolfbrandt.*  
Jaakkola uppger att han vet vem det är, inget mer.

*I direkt anslutning till att Wolfbrandts Bygg AB gör inbetalningen görs det överföringar till Martin Strömer, Ludvig Stenholm och några mindre överföringar till bankkonton som är oidentifierade. Det görs även ett kontantuttag om 8 000 kr. Jaakkola ombeds kommentera detta.*  
Jaakkola uppger att han inte minns.

*Jaakkola tillfrågas vad han gör med dessa kontanter.*  
Jaakkola uppger att han inte minns.

*Jaakkola ombeds berätta om hans relation till Ludvig Stenholm.*  
Jaakkola uppger att han inte vet vem det är.

***Björn Ståhl** får 15 000 kr utbetalt från Jaakkolas bankkonto i maj 2015. Jaakkola tillfrågas varför Björn Ståhl får dessa pengar.*  
Jaakkola uppger att han inte minns.

*Jaakkola tillfrågas om hans relation till Björn Ståhl.*  
Jaakkola uppger att det inte är någon han känner.

*Av kontoutdraget ser det ut som att pengarna som betalas till Björn Ståhl kommer från TryggaBo Bygg AB. Jaakkola ombeds kommentera detta.*  
Jaakkola uppger att han inte minns.

***Damian Sapa** får 50 000 kr utbetalt från Jaakkolas bankkonto i juli 2015. Jaakkola tillfrågas varför Damian Sapa får dessa pengar.*  
Jaakkola uppger att han inte minns.

*Jaakkola tillfrågas om hans relation till Damian Sapa.*  
Jaakkola uppger att han inte känner någon Damian Sapa.

*Av kontoutdraget ser det ut som att pengarna som betalas till Damian Sapa kommer från RMI Projekt AB. Jaakkola ombeds kommentera detta.*  
Jaakkola uppger att han inte minns.

***Ellinor Wolfbrandt** får totalt 18 000 kr utbetalt från Jaakkolas bankkonton. Jaakkola tillfrågas varför hon får dessa pengar.*  
Jaakkola uppger att han inte minns.

*Jaakkola tillfrågas om hans relation till Ellinor Wolfbrandt.*  
Jaakkola uppger att han inte känner henne.

*Av kontoutdraget ser det ut som att pengarna som betalas till Ellinor Wolfbrandt kommer*

*från RMI Projekt AB. Jaakkola ombeds kommentera detta.*  
Jaakkola uppger att han inte minns.

***George Papanicolau** får 25 000 kr utbetalt från Jaakkolas bankkonto i mars 2015. Jaakkola tillfrågas varför han får dessa pengar.*  
Jaakkola uppger att han inte minns.

*Jaakkola tillfrågas om hans relation till George Papanicolau.*  
Jaakkola uppger att det inte är någon han känner.

*Av kontoutdraget ser det ut som att pengarna som betalas till George Papanicolau kommer från RMI Projekt AB. Jaakkola ombeds kommentera detta.*  
Jaakkola uppger att han inte minns.

***LM Skills Fastigheter AB** får 14 000 kr utbetalt från Jaakkolas bankkonto i april 2015. Jaakkola tillfrågas varför detta bolag får dessa pengar.*  
Jaakkola uppger att det avser hyra avseende hans lägenhet i Latorp.

*Jaakkola tillfrågas vems kostnad detta är.*  
Jaakkola uppger att det är hans privata kostnad.

***Marcus Sundin** får 36 000 kr utbetalt från Jaakkolas bankkonto i juli 2015. Jaakkola tillfrågas varför han får dessa pengar.*  
Jaakkola uppger att det är säkert återbetalning av lån.

*Jaakkola tillfrågas om hans relation till Marcus Sundin.*  
Jaakkola uppger att han känner honom via Jon Ersson, en ung kille.

*Av kontoutdraget ser det ut som att pengarna som betalas till Marcus Sundin kommer från RMI Projekt AB. Jaakkola ombeds kommentera detta.*  
Jaakkola uppger att det minns han inget av.

***Pierre Al-Hajj** får totalt 18 400 kr utbetalt från Jaakkolas bankkonton under 2015. Jaakkola tillfrågas varför han får dessa pengar.*  
Jaakkola uppger att de brukar låna lite av varandra ibland.

*Jaakkola tillfrågas om hans relation till Pierre Al-Hajj.*  
Jaakkola uppger att de känner varandra.

*Av kontoutdraget ser det ut som att pengarna som betalas till Pierre Al-Hajj kommer från RMI Projekt AB. Jaakkola ombeds kommentera detta.*  
Jaakkola uppger att det är lån.

*Totalt görs det **kontantuttag** under 2015 med 184 820 kr från Jaakkolas bankkonto. Jaakkola ombeds berätta vad han gjort med dessa kontanter.*  
Jaakkola uppger att det har han inget svar på.

*Totalt görs det kontantuttag via **Varberga Servicebutik** med 208 895 kr under 2015. Jaakkola ombeds berätta vad han gjort med dessa kontanter.*  
Jaakkola uppger att det var bolaget vi pratade om i början av förhöret, Andersson Telecom Construction AB, som han hämtade kontanter åt på Varberga Servicebutik. Ibland behöver Jon Ersson kontanter och då har han fört över pengar till Jaakkolas bankkonto för att Jaakkola ska ta ut kontanter till honom. Jon Ersson har lånat dessa pengar i sin tur.



*Vid granskning av vad överföringarna från RMI Projekt AB och ByggNu Örebro AB till Jaakkolas bankkonton används till visar det sig att de inte används till betalning av inköp avseende driften av dessa bolag. Kortköpen som görs från Jaakkolas bankkonton avser till största del inköp som kan kopplas till privata levnadskostnader. Jaakkola ombuds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att då vet han inte längre, han har trott att det varit ersättning för utlägg.

*Vid granskning av personerna som betalar in pengar och får pengar utbetalda från Jaakkolas bankkonto och personerna som förekommer i bolagen som betalar in pengar och får pengar utbetalda visar det sig att många av dessa personer är tidigare dömda för brott. Jaakkola ombuds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att detta är inte något som han känner igen.

## 2016

*Inbetalningar från **ByggNu Örebro AB** har skett med totalt 330 215 kr under 2016. Vi har tidigare i förhöret pratat om inbetalningar från ByggNu Örebro AB. Jaakkola tillfrågas om han har något att tillägga om inbetalningarna som sker under 2016 från ByggNu Örebro AB. Jaakkola uppger att han inte har något mer att tillägga.*

*Inbetalningar från **B & B Örebro KB** har skett med totalt 698 330 kr under 2016. I tidigare förhör har Jaakkola uppgett att han var omedveten om att det totalt var så mycket pengar från B & B Örebro KB. Vidare har han uppgett att han hjälpt till med att personer ska få kontanter men att det inte rör sig om löneutbetalningar. Jaakkola ombuds berätta mer om detta.*

Jaakkola uppger att han fick viss ersättning för att finnas i B & B Örebro KB.

*Jaakkola tillfrågas om någon del av inbetalningarna från B & B Örebro KB är hans pengar. Jaakkola uppger att hans del av ersättningen ingår i de 698 330 kr. Han minns inte om det bara är ersättning för att sitta i bolaget eller oom det också är ersättning för utlägg.*

*Inbetalningar från **A & O Tanke Sverige AB** har skett med totalt 233 800 kr under 2016. Jaakkola tillfrågas av vilken anledning han får dessa pengar.*

Jaakkola uppger att pengarna har använts till att betala räkningar på hans bankkonto. Det kan vara bolagets räkningar, han minns inte riktigt.

*Vad händer med dessa pengar när det kommer in på Jaakkolas konton?*

Jaakkola uppger att de användes till räkningar.

*Granskningen av Jaakkolas bankkonton visar att till största del går inbetalningarna från A & O Tanke Sverige AB vidare genom överföringar eller tas ut i kontanter. Jaakkola ombuds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte minns.

***Andersson Telecom Construction AB** betalar in 20 000 kr till Jaakkolas bankkonto i oktober 2016. Jaakkola tillfrågas varför detta bolag gör denna betalning.*

Jaakkola uppger att han inte minns, det kan vara ett lån.

*Jaakkola tillfrågas om vad tanken var att han skulle göra med dessa pengar.*

Jaakkola uppger att han inte minns.

*I direkt anslutning till inbetalningen om 20 000 kr förs dessa pengar vidare till Varberga*

*Servicebutik. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det kan vara att han behövde kontanter själv. Under 2016 fanns ingen uppgörelse om att hjälpa till med kontanter som det fanns under 2015.

***Britta Svanström** betalar totalt in 280 000 kr till Jaakkolas bankkonton under 2016 och Jaakkola gör en utbetalning till Britta Svanström om 50 000 kr. Jaakkola tillfrågas varför denna person gör dessa inbetalningar och får utbetalningen.*

Jaakkola uppger att det är säkert lån till Jon Ersson.

*Jaakkola tillfrågas om Jon Ersson har ett bankkonto i Britta eller Johan Svanströms namn. Jaakkola uppger att det vet han inget om.*

*Jaakkola tillfrågas om Jon Ersson har lånat ut pengar till Britta eller Johan Svanström. Jaakkola uppger att det vet han inget om.*

***Byggshore Trading** betalar totalt in 261 578 kr till Jaakkolas bankkonton under 2016.*

*Jaakkola tillfrågas varför detta bolag gör dessa betalningar.*

Jaakkola uppger att det lån. Jaakkola har lånat pengar av bolaget.

*Jaakkola tillfrågas vad han vet om Byggshore Trading.*

Jaakkola uppger att det är ett estniskt bolag som är Jaakkolas egna. Bolaget är vilande idag.

*I direkt anslutning till inbetalningarna från Byggshore Trading förs dessa pengar vidare till Varberga Servicebutik. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det minns han inte.

*Jaakkola tillfrågas vad han gör med dessa kontanter.*

Jaakkola uppger att det minns han inte.

***CF Citybygg i Sverige AB** betalar totalt in 165 100 kr till Jaakkolas bankkonton under 2016.*

*Jaakkola tillfrågas varför detta bolag gör dessa betalningar.*

Jaakkola uppger att det inte är något han minns.

*Jaakkola tillfrågas om vad tanken var att han skulle göra med dessa pengar.*

Jaakkola uppger att det inte är något han minns.

*Jaakkola tillfrågas vad han vet om CF Citybygg i Sverige AB.*

Jaakkola uppger att det inte är något han minns.

*I direkt anslutning till inbetalningarna från CF Citybygg i Sverige AB förs dessa pengar vidare till Varberga Servicebutik. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det inte är något han minns.

*Jaakkola tillfrågas vad han gör med dessa kontanter.*

Jaakkola uppger att det inte är något han minns.

***Daniel Wolfbrandt** betalar totalt in 237 000 kr till Jaakkolas bankkonton under 2016 och Jaakkola gör en utbetalning till Daniel Wolfbrandt om 100 000 kr. Jaakkola tillfrågas varför denna person gör dessa inbetalningar och får utbetalningen.*

Jaakkola uppger att det är lån och avbetalning av lån och att det är Jon Ersson som lånat detta. Avbetalningen kan också gjorts kontant.

***Företagsinvest i Örebro AB** betalar totalt in 36 100 kr till Jaakkolas bankkonton under*

*2016. Jaakkola tillfrågas varför detta bolag gör dessa betalningar.*

Jaakkola uppger att jobbet på Ågatan gjordes under denna tid. Företagsinvest i Örebro AB hade projektet Ågatan och Jaakkola var där och hjälpte till. Detta kan vara lön eller utlägg för det jobbet.

*Jaakkola tillfrågas vad han vet om Företagsinvest i Örebro AB.*

Jaakkola uppger att han hade kontakt med en person med utländskt namn, kanske Ilias.

*Företagsinvest i Örebro AB byter namn till Q6 Gruppen AB. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det kände han till, mer har han inte att säga om det.

*Del av Företagsinvest i Örebro ABs inbetalningar tas ut i kontanter. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att förmodligen använde han dem själv.

*Installationsbyrån i Nora AB betalar totalt in 154 351 kr till Jaakkolas bankkonton under 2016. Jaakkola tillfrågas varför detta bolag gör dessa betalningar.*

Jaakkola uppger att det har med Jon Ersson att göra. Detta är inte något som Jaakkola känner till.

*Jaakkola tillfrågas om vad tanken var att han skulle göra med dessa pengar.*

Jaakkola uppger att han inte vet.

*Jaakkola tillfrågas vad han vet om Installationsbyrån i Nora AB.*

Jaakkola uppger att detta är Jon Ersson som känner till detta bolaget.

*J & M Restaurang AB betalar in 50 000 kr till Jaakkolas bankkonto i oktober 2016.*

*Jaakkola tillfrågas varför detta bolag gör denna betalning.*

Jaakkola uppger att han inte vet, det kan vara ett lån. Han känner inte till namnet på bolaget.

*Jaakkola tillfrågas om vad tanken var att han skulle göra med dessa pengar.*

Jaakkola uppger att det minns han inte.

*Jaakkola tillfrågas vad han vet om J & M Restaurang AB.*

Jaakkola uppger att det minns han inte.

*Samma dag som inbetalningen om 50 000 kr görs till Jaakkolas bankkonto görs två överföringar om totalt 40 000 kr. En av överföringarna går till Gevriye Begallo och den andra är oidentifierad. Jaakkola ombeds kommentera dessa.*

Jaakkola uppger att det kan vara lån som han skickat vidare.

*Jaakkola tillfrågas om hans relation till Gevriye Begallo.*

Jaakkola uppger att han vet vem det är. Begallo säljer restaurangföretag, mäklare.

*JAS Gruppen AB betalar in totalt 297 500 kr till Jaakkolas bankkonton under 2016.*

*Jaakkola tillfrågas varför detta bolag gör dessa betalningar.*

Jaakkola uppger att han vill återkomma i frågan, minns inte exakt.

*Jaakkola tillfrågas om vad tanken var att han skulle göra med dessa pengar.*

Jaakkola uppger att han vill återkomma i frågan, minns inte exakt.

*Vid granskning av Jaakkolas bankkonton framgår det att pengarna som JAS Gruppen AB*

*betalar in tas ut i kontanter, förs över till Pierre Al-Hajj, Britta Svanström och till Jonas Lindgren. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han vill återkomma i frågan, minns inte exakt.

*Jaakkola tillfrågas vad han gör med dessa kontanter.*

Jaakkola uppger att han vill återkomma i frågan, minns inte exakt.

***Jonas Lindgren** betalar totalt in 57 121 kr till Jaakkolas bankkonton under 2016 och Jaakkola gör utbetalningar till Jonas Lindgren totalt med 113 562 kr. Jaakkola tillfrågas varför denna person gör dessa inbetalningar och får utbetalningen.*

Jaakkola uppger att det kan vara så att det är pengar från bolagets konto, det vi pratade om precis innan, som gått tillbaka till Jonas Lindgren.

***Linda Granvold** gör totalt 209 707 kr i inbetalningar till Jaakkolas bankkonton under 2016. Jaakkola tillfrågas varför denna person gör dessa inbetalningar.*

Jaakkola uppger att det är Jon Ersson som känner henne. Jon Ersson har säkert lånat pengar av henne.

*Den ena inbetalningen av Linda Granvold förs vidare till Daniel Wolfbrandt och den andra förs också vidare till ett konto i Handelsbanken. I dagläget är kontoinnehavare okänd.*

*Jaakkola ombeds berätta om dessa två överföringar.*

Jaakkola uppger att pengarna som går till Daniel Wolfbrandt är återbetalning av lån från Jon Ersson.

*Jaakkola tillfrågas om sin relation till Linda Granvold.*

Jaakkola uppger att det inte är någon han känner.

***Monika Sköld** gör totalt 145 00 kr i inbetalningar till Jaakkolas bankkonton under 2016. Jaakkola tillfrågas varför denna person gör dessa inbetalningar.*

Jaakkola uppger att Monika Sköld bor i Kristinehamn och Jaakkola känner hennes gubbe. Jaakkola hjälpte dem med att få kontanter. Detta gjordes via hans bankkonto.

*Jaakkola tillfrågas om vad tanken var att han skulle göra med dessa pengar.*

Jaakkola uppger att tanken var att de skulle plockas ut i kontanter.

*I direkt anslutning till inbetalningar tas pengarna ut i kontanter, förs över till Varberga Servicebutik och till Katarsyna Jankowski. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att Katarsyna Jankowski inte har något med detta att göra. Monikas alla pengar gick ut i kontanter via Varberga Servicebutik.

*Jaakkola tillfrågas vad han gör med dessa kontanter.*

Jaakkola uppger att han lämnar dem till Monika Sköld.

*Jaakkola tillfrågas om hans relation till Katarsyna Jankowski.*

Jaakkola uppger att utbetalningen till henne kan avse lön till polacker som jobbade i Gusselby. Detta la Jaakkola ut privat.

## AVSLUTNING

*Jaakkola tillfrågas om det är någonting han vill tillägga?*

Jaakkola uppger att det är det inte.

*Förhørsledaren frågar om advokat Per-Ola Magnusson har något att tillägga.*

Magnusson uppger att det är det inte.

*I dagens förhör har en genomgång av 2015 och 2016 års transaktioner gjorts. Transaktionerna på Jaakkolas bankkonton under år 2017 och 2018 ser ut på liknande sätt och förhör kommer även att hållas om dessa år. Jaakkola tillfrågas om han vid dagens förhör vill säga något om transaktionerna under 2017 och 2018.*

Jaakkola uppger att för 2018 måste Jaakkola få en chans till att ta med detta i sin deklARATION.

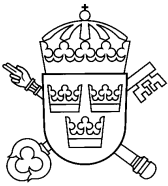
*Jaakkola tillfrågas hur han menar att det som rör sig på hans bankkonton ska deklarerars i hans inkomstdeklARATION.*

Jaakkola uppger att det ska deklarerars som lön eller ersättning under inkomst av tjänst. Gäller även åren 2015, 2016 och 2017.

*Jaakkola tillfrågas om hans inställning till brottsmisstankarna som har presenterats vid dagens förhör.*

Jaakkola uppger att han inte har något uppsåt till detta. Inga pengar från brott eller brottslig verksamhet har förekommit på hans bankkonton. Jaakkola förnekar brott.

Förhørsutskriften är löpande uppläst och godkänd av Jaakkola.



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diarienum  
9000-K383-17

Hörd person Jaakkola, Kari Hannu Tapani	Personnummer 19710726-6632
--	-------------------------------

Den hörde är Misstänkt	ID Styrkt Ja	Sätt Känd	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
---------------------------	-----------------	--------------	--

Tolk	Språk
------	-------

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

Se nedan

Underrättad om misstanke	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)
--------------------------	--

Försvarare/ombud önskas Advokat Per-Ola Magnusson	Försvarare/ombud närvarande Ja	Godtar den försvarare som rätten förordnar
--	-----------------------------------	--

Förhørsledare Maria Fransson	Förhørsdatum 2018-11-21	Förhör påbörjat 09:14	Förhör avslutat 10:59
Förhørsplats Polishuset i Örebro	Typ av förhör RB 23:6	Förhörssätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av MF		

Berättelse

Fortsatt förhör gällande tidigare delgivna misstankar om grovt bedrägeri, grovt bokföringsbrott, grovt skattebrott och näringspenningtvätt, grovt brott.

Förhöret är nedtecknat sammanfattningsvis under förhörets gång. Förhöret spelas dessutom in, dock utan att det skrivs ut.

## INLEDNING

*Jaakkola tillfrågas om det är något som han vill säga eller tillägga till tidigare förhör. Jaakkola uppger att han kommer att kunna ge bättre svar på vad som hänt på hans bankkonton när han väl får kontoutdragen. Han har svårt att minnas alla transaktioner så långt i efterhand. Referenstexten på kontoutdraget kan ge en vägledning om vad pengarna avser.*

Pengarna från Jonas Andersson under 2015 och 2016 visste inte Jaakkola kom från ett företag. De kan lika gärna ha varit privata.

Jaakkola frågar om vi har kollat upp NCC Routes och Gerrebacka om de obetalda fakturorna som han nämnt tidigare i förhör, avser ByggNu. Förhørsledaren informerar att det jobbas med det och att vi återkommer i frågan.

## S & N KONSULT AB, 556975-2693

*Lars Carlsson lämnar styrelsen i S & N Konsult AB i maj 2018. Jaakkola tillfrågas vad han vet om detta.*

Jaakkola uppger att han inte kommer ihåg något om detta.

*Jaakkola tillfrågas om han känner någon Simon Moberg.  
Jaakkola uppger att det inte är något namn han känner igen.*

*Simon Moberg blir ledamot i S & N Konsult AB efter Lars Carlsson. Jaakkola tillfrågas vad han vet om detta.  
Jaakkola uppger att han inte kommer ihåg något om detta.*

## **JAAKKOLAS BANKKONTON**

### **2016, fortsättning**

***Octego Group AB** betalar in totalt 100 000 kr till Jaakkolas bankkonton under 2016.  
Jaakkola tillfrågas varför detta bolag gör dessa betalningar.  
Jaakkola uppger att han inte minns.*

*Jaakkola tillfrågas om vad tanken var att han skulle göra med dessa pengar.  
Jaakkola uppger att han inte minns.*

*Jaakkola tillfrågas vad han vet om Octego Group AB.  
Jaakkola uppger att han inte minns.*

*Vid granskning av Jaakkolas bankkonton framgår det att åtminstone den ena inbetalningen förs över till Varbergs Servicebutik. Jaakkola ombeds kommentera detta.  
Jaakkola uppger att han inte minns.*

*Jaakkola tillfrågas vad han gör med dessa kontanter.  
Jaakkola uppger att han inte minns.*

***TryggaBo Bygg AB** betalar in 10 000 kr till Jaakkolas bankkonto i mars 2016. Jaakkola tillfrågas varför detta bolag gör denna betalning.  
Jaakkola uppger att han inte minns.*

*Jaakkola tillfrågas om vad tanken var att han skulle göra med dessa pengar.  
Jaakkola uppger att han inte minns.*

***Angelica Karlsson** får totalt 1 650 kr utbetalt från Jaakkolas bankkonto under 2016.  
Jaakkola tillfrågas varför hon får dessa pengar.  
Jaakkola uppger att det är Jon Ersson som betalat henne via Jaakkolas bankkonto.  
Anledningen till betalningarna vet inte Jaakkola.*

***Bertil Malm** får totalt 4 000 kr utbetalt från Jaakkolas bankkonto under 2016. Jaakkola tillfrågas varför han får dessa pengar.  
Jaakkola uppger att det är återbetalning av lån.*

***Claudio Perella Orellana** får 10 000 kr utbetalt från Jaakkolas bankkonto i oktober 2016.  
Jaakkola tillfrågas varför han får dessa pengar.  
Jaakkola uppger att det kan han inte svara på.*

*Jaakkola tillfrågas om hans relation till Claudio Perella Orellana.  
Jaakkola uppger att han inte känner någon med detta namn.*

***Cuneyt Morogul** får 22 000 kr utbetalt från Jaakkolas bankkonto i november 2016. Jaakkola tillfrågas varför han får dessa pengar.*

Jaakkola uppger att det kan han inte svara på.

*I direkt anslutning till att Cuneyt Morogul får pengarna görs det en insättning från B o B Sverige KB. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det kan han inte svara på.

*Jaakkola tillfrågas om hans relation till Cuneyt Morogul.*

Jaakkola uppger att han inte känner någon med detta namn.

*Elenor (Vallersta) får 21 400 kr utbetalt från Jaakkolas bankkonto i november 2016.*

*Jaakkola tillfrågas varför hon får dessa pengar.*

Jaakkola uppger att det är Jon Erssons betalning.

*I direkt anslutning till att Elenor (Vallersta) får pengarna görs det en insättning från A o O Tanke AB. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det kan han svara bättre när han har kontoutdraget.

*Ellinor Wolfbrandt får 19 200 kr utbetalt från Jaakkolas bankkonto i juli 2016. Jaakkola tillfrågas varför hon får dessa pengar.*

Jaakkola uppger att det kan han inte svara på.

*I direkt anslutning till att Ellinor Wolfbrandt får pengarna görs det en insättning från Daniel Wolfbrandt. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det kan han inte svara på.

*Fredrik Daniel får totalt 11 000 kr utbetalt från Jaakkolas bankkonto under 2016. Jaakkola tillfrågas varför han får dessa pengar.*

Jaakkola uppger att det kan han inte svara på.

*I direkt anslutning till att Fredrik Daniel får pengarna görs det en insättning från CF Citybygg i Sverige AB. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det kan han inte svara på.

*Jaakkola tillfrågas om hans relation till Fredrik Daniel.*

Jaakkola uppger att han inte känner någon med detta namn

*Hans Sundberg får totalt 14 100 kr utbetalt från Jaakkolas bankkonto under 2016. Jaakkola tillfrågas varför han får dessa pengar.*

Jaakkola uppger att det kan han inte svara på.

*I direkt anslutning till att Hans Sundberg får pengarna görs det en insättning från Britta Svanström respektive A o O Tanke AB. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det kan han inte svara på.

*Jaakkola tillfrågas om hans relation till Hans Sundberg.*

Jaakkola uppger att han inte känner någon med det namnet.

*Ingel Ersson får totalt 20 000 kr utbetalt från Jaakkolas bankkonto under 2016. Jaakkola tillfrågas varför han får dessa pengar.*

Jaakkola uppger att det kan vara pengar från Jon Ersson.

*Lars Karlsson får 2 000 kr utbetalt från Jaakkolas bankkonto i december 2016. Jaakkola tillfrågas varför han får dessa pengar.*



Jaakkola uppger att han lånat ut pengar till honom.

**LM Skills Fastigheter AB** får totalt 22 500 kr utbetalt från Jaakkolas bankkonto 2016. Jaakkola tillfrågas varför detta bolag får dessa pengar. Jaakkola uppger att det är hans hyra för lägenheten i Latorp.

**Magnus Persson** gör inbetalningar till Jaakkolas bankkonto med totalt 186 600 kr och får utbetalningar från Jaakkola med totalt 44 500 kr under 2016. Jaakkola tillfrågas varför Magnus Persson får dessa pengar och varför han gör betalningar till Jaakkola. Jaakkola uppger att det kan han inte svara på.

Jaakkola tillfrågas om vad tanken var att han skulle göra med dessa pengar från Magnus Persson. Jaakkola uppger att det kan han inte svara på.

**Markus Sundin** får totalt 23 500 kr utbetalt från Jaakkolas bankkonto under 2016. Jaakkola tillfrågas varför han får dessa pengar. Jaakkola uppger att Marcus Sundin har lånat ut pengar till Jon Ersson och Jaakkola och detta är återbetalning av lån.

I direkt anslutning till att Markus Sundin får pengarna görs det en insättning från A o O Tanke AB. Jaakkola ombeds kommentera detta. Jaakkola uppger att detta kan han svara på när han får kontoutdraget

**Martin Strömer** får totalt 6 000 kr utbetalt från Jaakkolas bankkonto under 2016. Jaakkola tillfrågas varför han får dessa pengar. Jaakkola uppger att det kan han inte svara på.

**Najiba Hormiz** får totalt 15 000 kr utbetalt från Jaakkolas bankkonto under 2016. Jaakkola tillfrågas varför hon får dessa pengar. Jaakkola uppger att det kan han inte svara på.

I direkt anslutning till att Najiba Hormiz får pengarna görs det en insättning från Magnus Persson och från Octego Group AB. Jaakkola ombeds kommentera detta. (koppling) Jaakkola uppger att det kan han inte svara på.

Jaakkola tillfrågas om hans relation till Najiba Hormiz. Jaakkola uppger att det inte är någon han känner.

**Oscar Svanström** får 7 000 kr utbetalt från Jaakkolas bankkonto i december 2016. Jaakkola tillfrågas varför han får dessa pengar. Jaakkola uppger att det är från Jon Ersson.

Jaakkola tillfrågas om hans relation till Oscar Svanström. Jaakkola uppger att det är Johan Svanströms grabb. Jon Erssons relation till Oscar Svanström får vi prata med Jon Ersson om.

**Per Hallgren** får totalt 97 000 kr utbetalt från Jaakkolas bankkonto under 2016. Jaakkola tillfrågas varför han får dessa pengar. Jaakkola uppger att det är något han betalat åt Jon Ersson.

Jaakkola tillfrågas om hans relation till Per Hallgren. Jaakkola uppger att det inte är någon han känner.

*Peter Wahlqvist får 8 000 kr utbetalt från Jaakkolas bankkonto i september 2016. Jaakkola tillfrågas varför han får dessa pengar.*

Jaakkola uppger att det kan han inte svara på.

*Pierre Al-Hajj gör inbetalningar till Jaakkolas bankkonto med totalt 1 880 kr och får utbetalningar från Jaakkola med totalt 40 490 kr under 2016. Jaakkola tillfrågas varför Pierre Al-Hajj får dessa pengar och varför han gör betalningar till Jaakkola.*

Jaakkola uppger att det är lån och åter lån.

*Theres Melin gör inbetalningar till Jaakkolas bankkonto med totalt 5 000 kr och får utbetalningar från Jaakkola med totalt 39 001 kr under 2016. Jaakkola tillfrågas varför Theres Melin får dessa pengar och varför hon gör betalningar till Jaakkola.*

Jaakkola uppger att det måste vara Jon Erssons pengar. Jaakkola skickar inte sina pengar till henne om det inte gäller trav, de spelar ihop ibland.

*Tomasz Vennerh får totalt 15 750 kr utbetalt från Jaakkolas bankkonto under 2016.*

*Jaakkola tillfrågas varför han får dessa pengar.*

Jaakkola uppger att det är utlägg i jobbet som gjordes på Ågatan.

*Jaakkola tillfrågas om hans relation till Tomasz Vennerh.*

Jaakkola uppger att det är en arbetare bara, gjorde jobb på Ågatan.

*Jimmy Wahlqvist gör inbetalningar till Jaakkolas bankkonto med totalt 470 kr och får utbetalningar från Jaakkola med totalt 43 500 kr under 2016. Jaakkola tillfrågas varför Jimmy Wahlqvist får dessa pengar och varför han gör betalningar till Jaakkola.*

Jaakkola uppger att det kan han inte svara på.

*Totalt görs det kontantuttag under 2016 med 184 820 kr från Jaakkolas bankkonto.*

*Jaakkola ombeds berätta vad han gjort med dessa kontanter.*

Jaakkola uppger att det kan han inte svara på nu, han behöver kontoutdraget för att kunna ge ett svar på det.

*Totalt görs det kontantuttag via Varberga Servicebutik med 1 264 677 kr under 2016.*

*Jaakkola ombeds berätta vad han gjort med dessa kontanter.*

Jaakkola uppger att det kan han inte svara på nu, han behöver kontoutdraget för att kunna ge ett svar på det.

*Vid granskning av personerna som betalar in pengar och får pengar från Jaakkolas bankkonto under 2016 och personerna som förekommer i bolagen som betalar in pengar och får pengar utbetalda visar det sig att många av dessa personer är kriminellt belastade.*

*Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte umgås med folk som är kriminella idag, vad de gjort för tio år sedan bryr han sig inte om och ska inte belasta dem idag.

## 2017

*Inbetalningar från B & B Sverige KB har skett med totalt 441 516 kr under 2017. Vi har i tidigare förhör pratat om inbetalningar från B & B Sverige KB. Jaakkola tillfrågas om han har något att tillägga om inbetalningarna som sker under 2017 från B & B Sverige KB.*

Jaakkola uppger att han inte hade någon aning om att pengarna kom från detta bolag och vill återkomma om detta.

*Inbetalningar från **Delius i Örebro AB** har skett med totalt 224 300 kr under 2017. I tidigare förhör har Jaakkola uppgett dessa pengar avser ersättning för utlägg för material, boende, drift och lön. Utläggen avser jobbet som utförts i Strängnäs. Jaakkola ombeds berätta mer om detta.*

Jaakkola uppger att det stämmer.

*Inbetalningar från **OK Omsorg i Örebro AB** har skett med totalt 591 200 kr under 2017. I tidigare förhör har Jaakkola uppgett att han inte vet om att pengarna kommer från OK Omsorg i Örebro AB men att det är Jon Ersson som behövde hjälp med betalningar av räkningar därför kommer pengarna in på hans konto. Jaakkola ombeds berätta mer om detta.*

Jaakkola uppger att det stämmer.

*Vidare har Jaakkola uppgett att det faktum att en stor del av dessa utbetalningar som går till Jaakkolas bankkonto från OK Omsorg i Örebro AB betalas vidare till Theres Melins bankkonto vet han inget om. Jaakkola ombeds berätta mer om detta.*

Jaakkola uppger att det stämmer.

*Inbetalningar från **S & N Konsult AB** har skett med totalt 61 500 kr under 2017. Jaakkola tillfrågas varför han får dessa pengar.*

Jaakkola uppger att det är ersättning för utlägg och lön.

*Inbetalningar från **VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB** har skett med totalt 664 670 kr under 2017. Jaakkola har betalat totalt 161 300 kr till VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB bankkonto under 2017. I tidigare förhör har Jaakkola uppgett att pengarna avser lön och ersättning för utlägg som han gjort för bolagets räkning. Betalningarna som han gör till bolagets konto kan avse återbetalning av pengar för utlägg som inte blev köpta. Jaakkola ombeds berätta mer om detta.*

Jaakkola uppger att det stämmer.

*Den 4 juni 2017 betalar VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB in 80 000 kr till Jaakkolas bankkonto. Samma dag betalas 78 995 kr ut från bankkonto, denna betalning är en bangirobetalning via Internet och referenstexten är fakturabet. Jaakkola ombeds berätta om detta.*

Jaakkola uppger att det är en faktura som är betald, en faktura för ett bolag men vilket bolag vet han inte i dagsläget. Varför en faktura för ett bolag betalas via Jaakkolas konto och inte företagets konto det vet inte Jaakkola. Det är Jon Ersson som vill att det ska betalas via Jaakkolas konto. Jaakkola tycker att det ska betalas via företagets konto för att lättare kunna hänvisa till betalningarna.

***Allservice Express AB** betalar in totalt 404 920 kr till Jaakkolas bankkonto under 2017. Jaakkola tillfrågas varför detta bolag gör denna betalning.*

Jaakkola uppger att han återkommer om detta.

*Jaakkola tillfrågas vad han vet om **Allservice Express AB**.*

Jaakkola uppger att han återkommer om detta, känner till bolaget.

*Jaakkola tillfrågas om hans relation till **Sean Grahn**.*

Jaakkola uppger att han inte känner honom.

***Assistentum i Sverige AB** betalar in 45 000 kr till Jaakkolas bankkonto i juni 2017. Jaakkola tillfrågas varför detta bolag gör denna betalning.*

Jaakkola uppger att han vill återkomma.

*Jaakkola tillfrågas om vad tanken var att han skulle göra med dessa pengar.*  
Jaakkola uppger att han vill återkomma.

*Jaakkola tillfrågas vad han vet om Assistentum i Sverige AB.*  
Jaakkola uppger att han satt som suppleant i detta bolag en stund. Det fanns ett tillstånd i bolaget men det gick bort och då blev bolaget värdelöst. Det har inte hänt något i detta bolag, det är vilande. Detta var Jon Erssons bolag och det skulle säljas.

*Av denna inbetalning om 45 000 kr förs 30 000 kr vidare till VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB för att där tas ut i kontanter. Jaakkola tillfrågas varför dessa pengar förs till VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB.*  
Jaakkola uppger att det inte är något han känner igen.

*Vem tar ut kontanterna i VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB?*  
Jaakkola uppger att det inte kan ha varit någon annan än han själv i och med att han satt i styrelsen vid denna tidpunkt.

*Jaakkola tillfrågas vad han gör med dessa kontanter.*  
Jaakkola uppger att han inte kommer ihåg, det var inte Jaakkolas pengar.

***Biltrade Stockholm AB** betalar in totalt 40 950 kr till Jaakkolas bankkonto under 2017. Jaakkola tillfrågas varför detta bolag gör dessa betalningar.*  
Jaakkola uppger att han återkommer när han ser kontoutdraget.

*Jaakkola tillfrågas vad han vet om Biltrade Stockholm AB.*  
Jaakkola uppger att han inte kommer ihåg.

*Jaakkola tillfrågas om hans relation till Jimmy Hedlund.*  
Jaakkola uppger att han inte känner till namnet.

***Britta Svanström** betalar totalt in 251 500 kr till Jaakkolas bankkonton under 2017 och Jaakkola gör en utbetalning till Britta Svanström om 68 000 kr. Jaakkola tillfrågas varför denna person gör dessa inbetalningar och får utbetalningen.*  
Jaakkola uppger att det är bättre att vi frågar Jon Ersson om detta. Det är hans pengar.

*I direkt anslutning till utbetalningarna till Britta Svanström görs det inbetalningar till Jaakkolas bankkonton från VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB och OK Omsorg i Örebro AB. Jaakkola tillfrågas varför Britta Svanström ska ha pengar från dessa bolag.*  
Jaakkola uppger att det kan han inte svara på.

***Dan Lennartsson** betalar totalt in 5 000 kr till Jaakkolas bankkonton under 2017 och Jaakkola gör utbetalningar till Dan Lennartsson totalt med 22 156 kr. Jaakkola tillfrågas varför denna person gör dessa inbetalningar och får utbetalningar.*  
Jaakkola uppger att det är lån, de har känt varandra länge.

***JAS Gruppen AB** betalar in totalt 523 000 kr till Jaakkolas bankkonton under 2017. Jaakkola tillfrågas varför detta bolag gör dessa betalningar.*  
Jaakkola uppger att han vill se kontoutdragen för att kunna svara på frågan, kan vara lön eller ersättning.

*Stor del av dessa inbetalningar går vidare till Katarzyna Jankowski, Magnus Persson och Jonas Lindgren. Jaakkola tillfrågas varför dessa personer får pengar från JAS Gruppen AB.*  
Jaakkola uppger att Jonas Lindgren bad han att betala åt honom.

**Jimmy Wahlqvist** gör inbetalningar till Jaakkolas bankkonto med totalt 31 995 kr och får utbetalningar från Jaakkola med totalt 336 730 kr under 2017. Jaakkola tillfrågas varför Jimmy Wahlqvist får dessa pengar och varför han gör betalningar till Jaakkola. Jaakkola uppger att han återkommer om detta när han sett kontoutdraget.

**Jonas Lindgren** gör inbetalningar till Jaakkolas bankkonto med totalt 398 676 kr och får utbetalningar från Jaakkola med totalt 488 300 kr under 2017. Jaakkola tillfrågas varför Jonas Lindgren får dessa pengar och varför han gör betalningar till Jaakkola. Jaakkola uppger att han återkommer om detta när han sett kontoutdraget.

**Lars Karlsson** betalar in 1 000 kr till Jaakkolas bankkonto i januari 2017. Jaakkola tillfrågas varför han får dessa pengar av Lars Karlsson. Jaakkola uppger att det vet han inte.

**Magnus Persson** gör inbetalningar till Jaakkolas bankkonto med totalt 107 815 kr och får utbetalningar från Jaakkola med totalt 52 700 kr under 2017. Jaakkola tillfrågas varför Magnus Persson får dessa pengar och varför han gör betalningar till Jaakkola. Jaakkola uppger att det har han inget svar på

**Pierre Al-Hajj** gör inbetalningar till Jaakkolas bankkonto med totalt 10 950 kr och får utbetalningar från Jaakkola med totalt 16 800 kr under 2017. Jaakkola tillfrågas varför Pierre Al-Hajj får dessa pengar och varför han gör betalningar till Jaakkola. Jaakkola uppger att det är lån och åter lån. De spelar mycket trav ihop.

**PL Bud och Trygg AB** betalar in totalt 423 000 kr till Jaakkolas bankkonto under 2017. Jaakkola tillfrågas varför detta bolag gör denna betalning. Jaakkola uppger att han vill återkomma efter att han fått kontoutdraget.

Jaakkola tillfrågas vad han vet om PL Bud och Trygg AB. Jaakkola uppger att han vill återkomma efter att han fått kontoutdraget.

**Theres Melin** gör inbetalningar till Jaakkolas bankkonto med totalt 12 300 kr och får utbetalningar från Jaakkola med totalt 193 321 kr under 2017. Jaakkola tillfrågas varför Theres Melin får dessa pengar och varför hon gör betalningar till Jaakkola. Jaakkola uppger att det inte är hans pengar, det är Jon Erssons pengar.

**Oleksiy Ladyrda (Alexs)** får 25 000 kr utbetalt från Jaakkolas bankkonto i november 2017. Jaakkola tillfrågas varför han får dessa pengar. Jaakkola uppger att det inte är något som han kan uttala sig om nu.

Jaakkola tillfrågas om hans relation till Oleksiy Ladyrda. Jaakkola uppger att han inte minns.

I direkt anslutning till att Oleksiy Ladyrda får dessa 25 000 kr betalar OK Omsorg i Örebro AB in pengar till Jaakkolas bankkonto. Jaakkola tillfrågas varför Oleksiy Ladyrda får pengar från detta bolag. Jaakkola uppger att det måste vara Jon Ersson, fråga han.

Har Oleksiy Ladyrda jobbat åt Jon Ersson i Kopparberg? Jaakkola uppger att det kan det eller kanske har han köpt en bil av Jon Ersson. Det skulle kunna vara ett lån.

*Bertil Malm* får totalt 7 500 kr utbetalt från Jaakkolas bankkonto under 2017. Jaakkola tillfrågas varför han får dessa pengar.

Jaakkola uppger att det är återbetalning av lån.

*Duraid Sadah Yousif Noora* får totalt 50 000 kr utbetalt från Jaakkolas bankkonto under 2017. Jaakkola tillfrågas varför han får dessa pengar.

Jaakkola uppger att han behöver se kontoutdraget för att kunna svara.

*Jaakkola tillfrågas om hans relation till Duraid Sadah Yousif Noora.*

Jaakkola uppger att det inte är någon som han känner igen.

*Edin Mujkanovic* får totalt 40 000 kr utbetalt från Jaakkolas bankkonto under 2017.

Jaakkola tillfrågas varför han får dessa pengar.

Jaakkola uppger att det kan han inte svara på.

*Jaakkola tillfrågas om hans relation till Edin Mujkanovic.*

Jaakkola uppger att det inte är någon han känner.

*I samband med utbetalningarna till Edin Mujkanovic gör Jonas Lindgren inbetalningar till Jaakkolas bankkonto. Jaakkola tillfrågas varför Edin Mujkanovic får pengar från Jonas Lindgren.*

Jaakkola uppger att det kan vara betalning från Jonas Lindgren till Edin Mujkanovic som har gått via Jaakkolas konto.

*Fredrikssons Måleri AB* får totalt 25 256 kr utbetalt från Jaakkolas bankkonto i under 2017. Jaakkola ombeds kommentera detta.

Jaakkola uppger att det är fakturor som är betalda. Fakturorna är för något bolag, det är inte Jaakkolas privat.

*I anslutning till utbetalningarna till Fredrikssons Måleri AB görs inbetalningar från OK Omsorg i Örebro AB och Britta Svanström. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att då är det Jon Erssons betalningar men avser något bolag.

*Vems kostnad är det?*

Jaakkola uppger att det vet han inte, fråga Jon Ersson.

*Är det Jon Erssons privata kostnad eller har inköpen gjorts till ett företag?*

Jaakkola uppger att det är inköp till något bolag men vilket kommer han inte ihåg.

*Jaakkola tillfrågas varför betalningarna görs från hans privata bankkonto och inte från bolagets konto.*

Jaakkola uppger att han inte vet riktigt varför men det är så det går till. Förekommer på fler ställen på hans bankkonto.

## AVSLUTNING

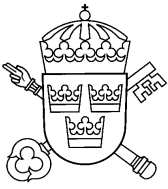
*Jaakkola tillfrågas om det är någonting han vill tillägga?*

Jaakkola uppger att det är det inte.

*Förhørsledaren frågar om advokat Per-Ola Magnusson har något att tillägga.*

Magnusson uppger att det är det inte.

Förhørsutskriften är löpande uppläst och godkänd av Jaakkola.



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diarienum  
9000-K383-17

Hörd person <b>Jaakkola, Kari Hannu Tapani</b>	Personnummer <b>19710726-6632</b>
---	--------------------------------------

Den hörde är <b>Misstänkt</b>	ID Styrkt <b>Ja</b>	Sätt <b>Känd</b>	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
----------------------------------	------------------------	---------------------	--

Tolk	Språk
------	-------

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

**Se nedan**

Underrättad om misstanke	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)
--------------------------	--

Försvarare/ombud önskas	Försvarare/ombud närvarande	Godtar den försvarare som rätten förordnar
-------------------------	-----------------------------	--

Förhørsledare <b>Maria Fransson</b>	Förhørsdatum <b>2018-11-22</b>	Förhör påbörjat <b>09:09</b>	Förhör avslutat <b>10:50</b>
Förhørsplats <b>Polishuset i Örebro</b>	Typ av förhör <b>RB 23:6</b>	Förhörsätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av <b>MF</b>		

Berättelse

Fortsatt förhör gällande tidigare delgivna misstankar om grovt bedrägeri, grovt bokföringsbrott, grovt skattebrott och näringspenningtvätt, grovt brott.

Förhöret är nedtecknat sammanfattningsvis under förhörets gång. Förhöret spelas dessutom in, dock utan att det skrivs ut.

**INLEDNING**

*Jaakkola tillfrågas om det är något som han vill säga eller tillägga till tidigare förhör. Jaakkola uppger att det är det inte.*

**JAAKKOLAS BANKKONTON****2017 fortsättning**

*Gevriye Begallo får totalt 42 400 kr utbetalt från Jaakkolas bankkonto under 2017. Jaakkola tillfrågas varför han får dessa pengar.*

Jaakkola uppger att han känner Gevriye Begallo och detta är lån.

*Ingel Ersson får totalt 206 000 kr utbetalt från Jaakkolas bankkonto under 2017. Jaakkola tillfrågas varför han får dessa pengar.*

Jaakkola uppger att det kan vara lån från Jaakkola och pengar från Jon Ersson via Jaakkolas konto till Ingel Ersson.

*Jasmin får 20 000 kr utbetalt från Jaakkolas bankkonto i november 2017. Jaakkola tillfrågas varför hon får dessa pengar.*

Jaakkola uppger att han inte vet något om detta.

*Jaakkola tillfrågas om hans relation till Jasmin.*



Jaakkola uppger att han inte känner denna person.

*I anslutning till utbetalningen till Jasmin görs en inbetalning från OK Omsorg i Örebro AB. Jaakkola tillfrågas varför Jasmin får pengar från OK Omsorg i Örebro AB.*

Jaakkola uppger att då är det Jon Ersson som betalar dessa pengar via Jaakkolas bankkonto.

*Jennie Al-Hajj Svensson får totalt 23 700 kr utbetalt från Jaakkolas bankkonto under 2017.*

*Jaakkola tillfrågas varför hon får dessa pengar.*

Jaakkola uppger att hon har lånat pengar av Jaakkola. Pengarna kan även avse trav eller hjälp med klädinköp till Jaakkolas dotter.

*Jaakkola tillfrågas om hans relation till Jennie Al-Hajj Svensson.*

Jaakkola uppger att det är Pierre Al-Hajjs fru.

*Jennifer Karlsson får totalt 25 000 kr utbetalt från Jaakkolas bankkonto under 2017. Jaakkola tillfrågas varför hon får dessa pengar.*

Jaakkola uppger att han lånat pengar av henne för länge sedan, detta är återbetalning av lån.

*Jaakkola tillfrågas om hans relation till Jennifer Karlsson.*

Jaakkola uppger att han känner henne genom hennes far.

*Jonny Karlsson får 10 000 kr utbetalt från Jaakkolas bankkonto i december 2017. Jaakkola tillfrågas varför han får dessa pengar.*

Jaakkola uppger att det är återbetalning av lån.

*Jaakkola tillfrågas om hans relation till Jonny Karlsson.*

Jaakkola uppger att det är en bekant från Stockholm.

*Katarina Björk får 5 000 kr utbetalt från Jaakkolas bankkonto i december 2017. Jaakkola tillfrågas varför hon får dessa pengar.*

Jaakkola uppger att det kan ha med Jon Ersson att göra, vi får fråga honom.

*Jaakkola tillfrågas om hans relation till Katarina Björk.*

Jaakkola uppger att han inte känner någon med detta namn.

*Linda Enström får 97 000 kr utbetalt från Jaakkolas bankkonto i december 2017. Jaakkola tillfrågas varför hon får dessa pengar.*

Jaakkola uppger att han inte vet något om detta.

*Jaakkola tillfrågas om hans relation till Linda Enström.*

Jaakkola uppger att han inte känner någon med detta namn.

*I anslutning till utbetalningen till Linda Enström görs en inbetalning från OK Omsorg i Örebro AB.*

*Jaakkola tillfrågas varför Linda Enström får pengar från detta bolag.*

Jaakkola uppger att det kan ha med Jon Ersson att göra. Jaakkola återkommer när han fått kontoutdraget, vill inte säga något nu.

*Mantas Mazeitavicius får totalt 28 430 kr utbetalt från Jaakkolas bankkonto under 2017. Jaakkola tillfrågas varför han får dessa pengar.*

Jaakkola uppger att han vill återkomma om detta, kan var utlägg.

*Jaakkola tillfrågas om hans relation till Mantas Mazeitavicius.*

Jaakkola uppger att han känner Mantas sedan länge, han är inom byggsvängen.

*Mikael Ringdahl får totalt 133 470 kr utbetalt från Jaakkolas bankkonto under 2017. Jaakkola tillfrågas varför han får dessa pengar.*

Jaakkola uppger att han vill återkomma om detta.

*Jaakkola tillfrågas om hans relation till Mikael Ringdahl.*

Jaakkola uppger att han känner denna person.

*Naelah Eshaq Matti Matti får 19 000 kr utbetalt från Jaakkolas bankkonto i oktober 2017. Jaakkola tillfrågas varför hon får dessa pengar.*

Jaakkola uppger att han vill återkomma.

*Jaakkola tillfrågas om hans relation till Naelah Eshaq Matti Matti.*

Jaakkola uppger att han vill återkomma.

*Peter Wahlqvist får totalt 16 850 kr utbetalt från Jaakkolas bankkonto under 2017. Jaakkola tillfrågas varför han får dessa pengar.*

Jaakkola uppger att det kan vara pengar från Delius i Örebro AB i juli-september och det kan vara lån under tiden innan dess.

*Samat Zhaanbaev får 10 000 kr utbetalt från Jaakkolas bankkonto i september 2017. Jaakkola tillfrågas varför han får dessa pengar.*

Jaakkola uppger att han inte vet, återkommer

*Jaakkola tillfrågas om hans relation till Samat Zhaanbaev.*

Jaakkola uppger att han inte vet, återkommer

*Tomas Modig får 15 000 kr utbetalt från Jaakkolas bankkonto i september 2017. Jaakkola tillfrågas varför han får dessa pengar.*

Jaakkola uppger att det är lån, Tomas Modig har lånat av Jaakkola.

*Jaakkola tillfrågas om hans relation till Tomas Modig.*

Jaakkola uppger att han jobbar med säkerhetskurser och på det sättet har Jaakkola kommit i kontakt med honom.

*Totalt görs det kontantuttag under 2017 med 936 900 kr från Jaakkolas bankkonto. Jaakkola ombeds berätta vad han gjort med dessa kontanter.*

Jaakkola uppger att han vill se kontoutdraget innan han uttalar sig om detta.

*Totalt görs det kontantuttag via **Varberga Servicebutik** med 17 046 kr under 2017. Jaakkola ombeds berätta vad han gjort med dessa kontanter.*

Jaakkola uppger att han vill se kontoutdraget innan han uttalar sig om detta.

*Av vilken anledning upphör kontantuttagen hos Varberga Servicebutik efter mars 2017?*

Jaakkola uppger att butiken slutade med tjänsten att ta ut kontanter.

*Det är många privatpersoner som får en enstaka utbetalning mellan 10 000-25 000 kr från Jaakkolas bankkonton. Jaakkola tillfrågas om han hjälper någon person med att betala ut löner.*

Jaakkola uppger att det gör han inte över sina bankkonton.

*Vid granskning av personerna som betalar in pengar och får pengar från Jaakkolas bankkonto under 2017 och personerna som förekommer i bolagen som betalar in pengar och får pengar utbetalda visar det sig att många av dessa personer är kriminellt belastade. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han vill ha en lista på vilka och för vad för att kunna svara på denna fråga. Kan vara personer som han inte känner igen.

#### **2018-01-01 - 2018-09-17**

*Inbetalningar från **Delius Bygg AB** har skett med totalt 136 200 kr under 2018. Vi har i tidigare förhör pratat om inbetalningar från Delius Bygg AB. Jaakkola tillfrågas om han har något att tillägga om inbetalningarna som sker under 2018 från Delius Bygg AB.*

Jaakkola uppger att han vill återkomma, han vill titta på kontoutdraget i och med att dosan går vidare under december 2017.

*Inbetalningar från **OK Omsorg i Örebro AB** har skett med totalt 80 000 kr under 2018. Vi har i tidigare förhör pratat om inbetalningar från OK Omsorg i Örebro AB. Jaakkola tillfrågas om han har något att tillägga om inbetalningarna som sker under 2018 från OK Omsorg i Örebro AB. Jaakkola uppger att det är samma för 2017, han har inget med dessa pengar att göra.*

*Inbetalningar från **JWM Stockholm AB** har skett med totalt 361 800 kr under 2018. Jaakkola har betalat totalt 9 700 kr till JWM Stockholm ABs bankkonto under 2018. I tidigare förhör har Jaakkola uppgett att pengarna avser lön och ersättning för utlägg som han gjort för bolagets räkning. Jaakkola ombeds berätta mer om detta. Jaakkola uppger att det stämmer det han sagt förut i förhör.*

***Allservice Express AB** betalar in totalt 405 346 kr till Jaakkolas bankkonto under 2018. Jaakkola tillfrågas varför detta bolag gör denna betalning. Jaakkola uppger att ha återkommer om detta.*

*Jaakkola tillfrågas om vad tanken var att han skulle göra med dessa pengar. Jaakkola uppger att ha återkommer om detta.*

***Jimmy Wahlqvist** gör inbetalningar till Jaakkolas bankkonto med totalt 174 600 kr och får utbetalningar från Jaakkola med totalt 238 212 kr under 2018. Jaakkola tillfrågas varför Jimmy Wahlqvist får dessa pengar och varför han gör betalningar till Jaakkola. Jaakkola uppger att ha återkommer om detta.*

***Jonas Lindgren** gör inbetalningar till Jaakkolas bankkonto med totalt 12 700 kr och får utbetalningar från Jaakkola med totalt 1 000 kr under 2018. Jaakkola tillfrågas varför Jonas Lindgren får dessa pengar och varför han gör betalningar till Jaakkola. Jaakkola uppger att det kan vara lån, han har inget riktigt svar på det. Han och Jonas Lindgren brukar låna av varandra.*

***Magnus Persson** gör inbetalningar till Jaakkolas bankkonto med totalt 53 000 kr och får utbetalningar från Jaakkola med totalt 13 050 kr under 2018. Jaakkola tillfrågas varför Magnus Persson får dessa pengar och varför han gör betalningar till Jaakkola. Jaakkola uppger att han har lånat pengar av Magnus Persson, det skulle kunna vara det.*

***Nino Norexi** gör inbetalningar med totalt 106 100 kr till Jaakkolas bankkonto under 2018. Jaakkola tillfrågas varför han får dessa pengar. Jaakkola uppger att detta är en bekant till Jon Ersson och detta är Jon Erssons pengar.*

*Jaakkola tillfrågas om hans relation till Nino Norexi. Jaakkola uppger att han känner till honom men det är ingen bekant.*

*I direkt anslutning till Nino Norexis inbetalningar går pengar ut till bla Cakay Cicek. Jaakkola tillfrågas varför dessa personer får pengar från Nino Norexi. Jaakkola uppger att det ska vi ta med Jon Ersson*

***Pierre Al-Hajj** gör inbetalningar till Jaakkolas bankkonto med totalt 40 000 kr under 2018. Jaakkola tillfrågas varför han gör betalningar till Jaakkola. Jaakkola uppger att det är lån och åter lån.*

***PL Bud och Trygg AB** betalar in totalt 503 192 kr till Jaakkolas bankkonto under 2018. Jaakkola tillfrågas varför detta bolag gör denna betalning. Jaakkola uppger att han återkommer.*

*Jaakkola tillfrågas om vad tanken var att han skulle göra med dessa pengar. Jaakkola uppger att han återkommer.*

***Q6 Gruppen AB** betalar in totalt 312 600 kr till Jaakkolas bankkonto under 2018. Jaakkola tillfrågas varför detta bolag gör denna betalning.*

Jaakkola uppger att han får återkomma.

*Jaakkola tillfrågas om vad tanken var att han skulle göra med dessa pengar.*

Jaakkola uppger att han får återkomma.

*Jaakkola tillfrågas om hans inblandning i Q6 Gruppen AB.*

Jaakkola uppger att han inte är inblandad i detta bolag.

*Vid husrannsakan i Jaakkolas bostad i Latorp återfanns en stor mängd handlingar avseende Q6 Gruppen AB. Jaakkola tillfrågas åter igenom sin inblandning i detta bolag.*

Jaakkola uppger att pappren skulle till Peter Wahlqvist, han har någon form av inblandning i detta bolag.

*Theres Melin gör inbetalningar till Jaakkolas bankkonto med totalt 18 850 kr och får utbetalningar från Jaakkola med totalt 23 600 kr under 2018. Jaakkola tillfrågas varför Theres Melin får dessa pengar och varför hon gör betalningar till Jaakkola.*

Jaakkola uppger att det antingen rör sig om spel eller lån. Theres spelar och Jaakkola har fått frågan om han vill vara med och satsa och det har han gjort.

*Yilmaz Ak gör inbetalningar med totalt 125 500 kr till Jaakkolas bankkonto under 2018. Jaakkola tillfrågas varför han får dessa pengar.*

Jaakkola uppger att han kommer ihåg den posten om 50 000 kr men inte den andra på 75 500 kr. 50 000 kr avser betalning för jobb som Jaakkola har gjort.

*Jaakkola tillfrågas om hans relation till Yilmaz Ak.*

Jaakkola uppger att han känner honom via bekanta.

*Britta Svanström får utbetalningar med totalt 7 000 kr till Jaakkolas bankkonton under 2018.*

*Jaakkola tillfrågas varför hon får dessa utbetalningar.*

Jaakkola uppger att Jaakkola inte har någon anledning att betala pengar till Britta Svanström, det måste vara Jon Erssons pengar.

*Cakay Cicek får totalt 141 000 kr utbetalt från Jaakkolas bankkonto under 2018. Jaakkola tillfrågas varför han får dessa pengar.*

Jaakkola uppger att det får vi ta med Jon Ersson.

*I direkt anslutning till utbetalningarna till Cakay Cicek betalar Nino Norexi och OK Omsorg i Örebro AB in pengar till Jaakkolas bankkonton. Jaakkola tillfrågas varför Cakay Cicek får pengar från Nino Norexi och OK Omsorg i Örebro AB.*

Jaakkola uppger att det får vi ta med Jon Ersson.

*Varför görs dessa betalningar över Jaakkolas bankkonton och inte direkt från Nino Norexi och OK Omsorg i Örebro ABs bankkonton?*

Jaakkola uppger att det får vi ta med Jon Ersson.

*Dan Lennartsson får utbetalningar från Jaakkola med totalt 1 740 kr. Jaakkola tillfrågas varför denna person får dessa utbetalningar.*

Jaakkola uppger att det är lån.

*Daniel Wolfbrandt får utbetalningar från Jaakkola med totalt 21 000 kr. Jaakkola tillfrågas varför denna person får dessa utbetalningar.*

Jaakkola uppger att det kan vara åter lån.

*George Ruzko får 25 000 kr i utbetalning från Jaakkola i juni 2018. Jaakkola tillfrågas varför denna person får dessa utbetalningar.*

Jaakkola uppger att han återkommer om detta.

*Jaakkola tillfrågas om hans relation till George Ruzko.*

Jaakkola uppger att han återkommer om detta.

*Gevriye Begallo får utbetalningar från Jaakkola med totalt 30 000 kr under 2018. Jaakkola tillfrågas varför denna person får dessa utbetalningar.*

Jaakkola uppger att det är återbetalning. Återbetalning av köpeskilling för OK Omsorg pga att köpet inte gick igenom. Jaakkola var bara mellanhand vid försäljningen, det är Jon Erssons företag.

*Ingel Ersson får totalt 30 750 kr utbetalt från Jaakkolas bankkonto under 2018. Jaakkola tillfrågas varför han får dessa pengar.*

Jaakkola uppger att det har med Jon Ersson att göra. Det kan också vara så att Jaakkola kan ha lånat privat till Ingel Ersson.

*Totalt görs det kontantuttag under 2018 med totalt 804 200 kr från Jaakkolas bankkonto. Jaakkola ombeds berätta vad han gjort med dessa kontanter.*

Jaakkola uppger att han får återkomma om detta.

*Vid granskning av personerna som betalar in pengar och får pengar från Jaakkolas bankkonto under 2018 och personerna som förekommer i bolagen som betalar in pengar och får pengar utbetalda visar det sig att många av dessa personer är tidigare dömda för brott. Jaakkola ombeds kommentera detta. Jaakkola uppger att han vill ha en lista på vilka och för vad för att kunna svara. Kan vara personer som han inte känner igen.*

#### **Med Mera Bank 9650 0803 924**

*I tidigare förhör har Jaakkola uppgett att detta är hans konto och att det finns ett bankkort knutet till detta konto. Jaakkola tillfrågas om detta stämmer.*

Jaakkola uppger att det stämmer.

*Jaakkola tillfrågas om det är han som öppnat detta bankkonto.*

Jaakkola uppger att det är det.

*Har någon annan använt bankkortet?*

Jaakkola uppger nej.

*Vid granskning av Jaakkolas bankkonto i Med Mera Bank under perioden november 2017 till och med september 2018 har det framkommit att i direkt anslutning till att inbetalningar görs tas hela det inbetalade beloppet eller stor del ut i kontanter. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han återkommer om det.

*Den lilla del som stannar kvar på kontot används till köp av privata levnadskostnader. Köpen görs via kort. Jaakkola tillfrågas vems inköp detta är.*

Jaakkola uppger att det är hans inköp.

*Jaakkola tillfrågas om den del som stannar kvar på kontot är betalning för att tillhandahålla kontot och förmedla kontanter.*

Jaakkola uppger att han återkommer om det.

*Jaakkola tillfrågas vad han gör med dessa kontanter.*

Jaakkola uppger att han återkommer om det.

*Finns det ett maxbelopp för kontantuttag per dag hos Med Mera Bank?*

Jaakkola uppger att beloppsgränsen är 10 000 eller 15 000 kr under ett antal dagar, precis som alla banker har.

*Jaakkola tillfrågas vem som styr över detta konto.*

Jaakkola uppger att han återkommer om det.

*En del av inbetalningarna som vid dagens förhör har känd inbetalare görs av PL Bud och Trygg AB, Allservice Express AB och JWM Stockholm AB. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte har sett vilka inbetalarna var, hade ingen aning om det. Vem som bett dessa bolag att betala in på detta konto vill Jaakkola återkomma om.

*Båda dessa bolag har koppling till Magnus Persson. Jaakkola ombeds kommentera detta.*  
Jaakkola uppger att han återkommer om det.

*Är det Magnus Persson som använder konto i Med Mera Bank?*  
Jaakkola uppger att han återkommer om det.

### **Marginalen Bank 92352626935**

*Jaakkola har i tidigare förhör uppgett att han öppnade detta konto i samband med att han tog över JWM Stockholm AB och att bankkort finns till kontot. Jaakkola uppger vidare att han fört över pengar från JWM Stockholm ABs konto för att sedan kunna göra inköp via det privata bankkortet åt bolaget. Jaakkola tillfrågas om det stämmer.*  
Jaakkola uppger att det stämmer.

*Vid granskning av Jaakkolas bankkonto i Marginalen Bank under tiden juni 2018 till och med september 2018 har det framkommit att pengarna som betalas in till kontot till största del använts till inköp av privata levnadskostnader via kortköp och uttag av kontanter. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det skulle kunna vara så att JWM Stockholm ABs betalningar gjordes till kontot men inköpen var gjorda med kontanter. Privata inköpen görs med ersättningen för utlägg.

*Vem har gjort kortköpen och kontantuttagen?*  
Jaakkola uppger att det är han själv.

*En ytterst liten del av kortköpen som görs från detta konto skulle kunna vara verksamhetskostnader i JWM Stockholm AB. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det är samma svar som ovan, inköpen kan ha gjorts med kontanter. Kontanterna har han fått från annat håll, kommer återkomma till det.

*Jaakkola tillfrågas varför händelserna på bankkontot inte stämmer med hans uppgifter om hur kontot har använts och vad JWM Stockholm ABs utbetalningar använts till.*

Jaakkola uppger att inköpen kan ha gjorts med kontanter. Kommer återkomma till detta med kontanterna och var han fått dem ifrån.

*Jaakkola tillfrågas var det kan hittas något som styrker att dessa inköp till bolaget har gjorts.*

Jaakkola uppger att det var det som han hade gjort ordning och skulle lämna till bokföraren Lars men sedan hamnade han här. Om han var ute skulle han kunna leta fram detta.

*I utredningen har det inte hittats några papper avseende JWM Stockholm AB som skulle kunna utgöra bokföring eller styrka inköpen. Var ska vi leta för att hitta dessa om nu du säger dig kunna leta fram dem?*

Jaakkola svarar att han inte vet.

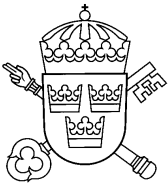
### **AVSLUTNING**

*Jaakkola tillfrågas om det är någonting han vill tillägga?*  
Jaakkola uppger att det har han inte.

*Förhørsledaren frågar om advokat Per-Ola Magnusson har något att tillägga.*  
Magnusson uppger att det har han inte.

*Jaakkola tillfrågas om hans inställning till brottsmisstankarna har förändras från förra förhöret.*  
Jaakkola uppger att han inte har gjort något med uppsåt, slarvig har han varit. Den har inte förändrats.

Förhørsutskriften är löpande uppläst och godkänd av Jaakkola.



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diarienumr  
9000-K16-18

Hörd person <b>Jaakkola, Kari Hannu Tapani</b>	Personnummer <b>19710726-6632</b>
---	--------------------------------------

Den hörde är <b>Misstänkt</b>	ID Styrkt <b>Ja</b>	Sätt <b>Känd</b>	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
----------------------------------	------------------------	---------------------	--

Tolk	Språk
------	-------

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

**Se nedan**

Underrättad om misstanke	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)
--------------------------	--

Försvare/ombud önskas <b>Advokat Per-Ola Magnusson</b>	Försvare/ombud närvarande <b>Ja</b>	Godtar den försvarare som rätten förordnar
---	--	--

Förhørsledare <b>Maria Fransson</b>	Förhørsdatum <b>2018-11-27</b>	Förhör påbörjat <b>09:19</b>	Förhör avslutat <b>11:45</b>
Förhørsplats <b>Polishuset i Örebro</b>	Typ av förhör <b>RB 23:6</b>	Förhörssätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av <b>MF</b>		

Berättelse

Fortsatt förhör gällande tidigare delgivna misstankar om grovt bedrägeri, grovt bokföringsbrott, grovt skattebrott och näringspenningtvätt, grovt brott.

Förhöret är nedtecknat sammanfattningsvis under förhörets gång. Förhöret spelas dessutom in, dock utan att det skrivs ut.

**INLEDNING**

*Jaakkola tillfrågas om det är något som han vill säga eller tillägga till tidigare förhör. Jaakkola uppger att han tar allt samlat senare när han kollat på kontoutdragen.*

**UTBETALNINGAR TILL ELLINOR WALDENBORG**

*I tidigare förhör om Jaakkolas bankkonton har han fått uttala sig om pengar som utbetalats till Ellinor Waldenborg och till Ellinor Wolfbrandt. En rättelse behöver göras angående dessa utbetalningar, de går samtliga till Ellinor Waldeborg (se nedanstående uppställning).*

150108	10 000 kr	
150309	8 000 kr	
150724	6 700 kr	24 700 kr
160726	19 200 kr	
161116	21 400 kr	40 600 kr
170210	19 200 kr	
180612	20 000 kr	

*Jaakkola tillfrågas varför dessa utbetalningar görs till Ellinor Waldenborg. Jaakkola uppger att det är Jon Erssons utbetalning. Det får vi ta med Jon Ersson.*



*Jaakkola tillfrågas hur han känner Ellinor Waldenborg.*  
Jaakkola uppger att han inte känner henne.

## **A & O TANKE SVERIGE AB, 556935-6016**

### **Allmänt**

*Jaakkola uppger i tidigare förhör att han köpte bolaget av någon ur Kurtfamiljen och att det var Jon Ersson som förmedlade affären. Det fanns skulder/reverser i A & O Tanke Sverige AB om 2 miljoner och tanken var att Jaakkola skulle driva in dessa skulder men han tröttnade och sålde bolaget till Peter Wahlqvist. Jaakkola tillfrågas om han har något mer att säga om detta.*  
Jaakkola uppger att det stämmer. Reverserna var på strax över 2 miljoner kronor.

*Jaakkola ombeds berätta om A & O Tanke Sverige ABs verksamhet.*  
Jaakkola uppger att det var Jon Ersson som frågade om han ville hoppa in som ledamot i detta bolag. Det var ett bolag med ordnade papper och det fanns reverser som kunde drivas in så Jaakkola sa ja. Jaakkola har inte haft någon verksamhet i bolaget när han satt som ledamot. Det fanns skulder i bolaget som skulle betalas in med pengar från reverserna. Reverserna bestod av lån till personer och Jaakkola skulle driva in återbetalningen av dessa lån.

*Jaakkola ombeds berätta vad han gjort i bolaget.*  
Jaakkola uppger att han gjort några betalningar det är allt han gjort. Jaakkola gick även igenom reverserna och försökte dra in pengarna men Jaakkola tröttnade snart. Bengt Reinius hjälpte till att få in pengarna från reverserna under en kort tid.

*Jaakkola tillfrågas vad han betalade för A & O Tanke i Sverige AB.*  
Jaakkola uppger att han inte vet om han ägde bolaget när han blev ledamot i bolaget. Jaakkola minns inte om han betalade något för bolaget, det var säkert något men vad kommer han inte ihåg.

*Jaakkola ombeds berätta om Jon Erssons roll i hans köp av A & O Tanke Sverige AB.*  
Jaakkola uppger att han förmedlade affären av bolaget, han sa att det var en bra affär. Jon Ersson vill inte sitta i bolag därför blev han inte ledamot själv.

*Jaakkola tillfrågas om han och Jon Ersson skulle driva in reverserna tillsammans.*  
Jaakkola uppger att han inte kommer ihåg men självklart skulle Jon Ersson tjäna på detta.

*Jaakkola tillfrågas om A & O Tanke Sverige AB var han och Jon Erssons bolag.*  
Jaakkola uppger att han inte har något svar på det, han vet inte riktigt hur han ska tolka det.

*Jaakkola ombeds berätta om när han sålde A & O Tanke Sverige AB till Peter Wahlqvist.*  
Jaakkola uppger att Peter Wahlqvist fick ta över bolaget inte köpa det för att Jaakkola tröttnade. Peter Wahlqvist betalade inget för bolaget.

### **Bankkonto**

*Vem har haft tillgång till bolagets bankkonto?*

Jaakkola uppger att han hade tillgång till bankkontot när han var ledamot. Jaakkola vet inte hur länge han hade kvar behörighet till kontot.

*Vem har haft behörighet till bolagets bankdosa?*

Jaakkola uppger att den förmodligen var kopplad till Jaakkolas privata dosa i Handelsbanken.

*Vem har faktiskt nyttjat bankdosa?*

Jaakkola uppger att det bara var han under sin tid som ledamot. Jon Ersson har sagt till Jaakkola att göra de betalningar som gjorts på bolagets bankkonto.

*Jaakkola tillfrågas vilka inbetalningar det funnits till A & O Tanke Sverige ABs bankkonto under hans tid i bolaget.*

Jaakkola uppger att det kan ha varit något gammalt som släpade från den tidigare verksamheten som betalades in på kontot. Jaakkola vet inte att det fanns någon verksamhet i bolaget som kunde ge några inbetalningar.

*Jaakkola tillfrågas vilka utbetalningar det funnits till A & O Tanke Sverige ABs bankkonto under hans tid i bolaget.*

Jaakkola uppger att han inte minns.

*Jaakkola förevisas en fullmakt från Handelsbanken avseende A & O Tanke Sverige ABs bankkonto, förhörsbilaga 1. Av fullmakten framgår det att Jaakkola haft tillgång till bankkontot från det att han blir ledamot i bolaget fram till konkursen. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte har något svar på detta.

*Enligt uppgift från Handelsbanken har inte Peter Wahlqvist haft tillgång till bankkontot i A & O Tanke Sverige AB. Jaakkola tillfrågas om anledningen till detta.*

Jaakkola uppger att han inte har något svar på detta. Jaakkola har inte tänkt på att han hade kvar tillgång till kontot. Det var förmodligen så att Peter Wahlqvist skulle gå in på banken och ordna detta men det blev aldrig gjort.

*Jaakkola tillfrågas om han använt kontot efter sin tid som ledamot i bolaget.*

Jaakkola uppger att han inte vet om han gjort det.

*Saldot på bolagets bankkonto uppgår till närmare 250 000 kr den dag som Jaakkola registreras som ledamot i bolaget. Samma dag förs 105 000 kr över till Jaakkolas privata bankkonton. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte minns.

*Resterande pengar går till betalning av nedanstående personer och bolag. I och med dessa betalningar uppgår saldot till närmare noll kr. Jaakkola ombeds kommentera varför dessa betalningar görs.*

*Marsel*

Jaakkola uppger att vi kan fråga Jon Ersson om detta, Jaakkola kommer inte ihåg.

*Eddie Lindros*

Jaakkola uppger att det får vi fråga Jon Ersson om.

*Svea ekonomi AB*

Jaakkola uppger att det säkert är någon betalning åt bolaget.

*Investus i Örebro AB*

Jaakkola uppger att det säkert är någon betalning åt bolaget.

*LM Skills Fastigheter AB*

Jaakkola uppger att det är hans hyra i Latorp, Jaakkolas privata lägenhet. Det är ett privat uttag ut bolaget.

*Marginalen Bank AB*

Jaakkola uppger att han inte kommer ihåg, säkert en betalning åt bolaget.

*Sunnansjö Järnhandel AB*

Jaakkola uppger att han inte kommer ihåg.

*Kjells Plåt i Grängesberg AB*

Jaakkola uppger att han inte kommer ihåg.

*Strombergs trädgård och fritid*

Jaakkola uppger att han inte kommer ihåg.

*Betalningarna om totalt 105 000 kr som görs från A & O Tanke Sverige AB till Jaakkolas bankkonton går vidare till Jimmy Wahlqvist, Ellinor Waldenborg, Viktoria Lund, Markus Sundin, Hans Sundberg, Angelica Karlsson, Theres Melin, Magnus Persson, Betil Malm och tas ut i kontanter. Jaakkola tillfrågas varför dessa personer tar del av pengar från A & O Tanke Sverige AB. Jaakkola uppger att han vill återkomma om detta.*

*Den 19 december 2016 kommer det in 122 845 kr på bolagets bankkonto, denna inbetalning följs av två överföringar till Jaakkolas privata bankkonton om totalt 122 000 kr och i och med detta nollställs A & O Tanke Sverige ABs bankkonto. Jaakkola ombeds kommentera detta. Jaakkola uppger att han inte minns.*

*Betalningarna om totalt 122 000 kr som kommer in på Jaakkolas bankkonto tas till stor del ut i kontanter. Jaakkola tillfrågas vad han gjorde med kontanterna. Jaakkola uppger att Jaakkola uppger att han vill återkomma om detta.*

*Den 8 mars 2017 inkommer 176 056 kr från Malmö Stad till A & O Tanke Sverige ABs bankkonto. Dessa pengar förs omedelbart över till bankkonto som tillhör VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB. Jaakkola ombeds kommentera detta. Jaakkola uppger att Jaakkola uppger att han vill återkomma om detta.*

### **Bokföring**

*Jaakkola ombeds berätta vad som hände med bokföringen i samband med hans förvärv av A & O Tanke Sverige AB.*

Jaakkola uppger att den gamla bokföringen låg i en kartong som ställdes i Jon Erssons ladugård, den första dörren till vänster. Kolla detta med Jon Ersson. Sedan fick Peter Wahlqvist kartongen vid tillfälle, när kommer inte Jaakkola ihåg. Detta har vi pratat om i tidigare förhör.

*Jaakkola förevisas en kvittens (förhörsbilaga 2) och ombeds kommentera den. Jaakkola uppger att han känner igen den.*

*Jaakkola tillfrågas om det är han som skrivit under kvittensen. Jaakkola uppger att det är han som skrivit under den.*

*Enligt kvittensen ska Jaakkola i samband med förvärvet ha mottagit bokföringsmaterial och övrigt material som hör till A & O Tanke Sverige AB. Jaakkola tillfrågas om innehållet i kvittensen stämmer. Jaakkola uppger att det stämmer. Jaakkola har fått resultat- och balansrapport på mail, kanske även filerna från bokföringen.*

*Jaakkola tillfrågas om han har mottagit några bokföringsfiler från den tidigare ägaren. Jaakkola uppger att han inte kommer ihåg. Filerna ska finnas hos den gamla revisorn. Jaakkola vet inte vem revisorn är.*

*Jaakkola tillfrågas om han har upprättat någon bokföring från och med att han blir ledamot i bolaget och fram till bolaget går i konkurs. Jaakkola uppger att han inte minns om han gjort någon bokföring för detta bolag, detta ska vi kolla med Jon Ersson.*

*Advokat Per-Ola Magnusson frågar Jaakkola om han bett Jon Ersson att göra bokföringen för A & O Tanke Sverige AB.*

Jaakkola uppger att han kan ha bett Jon Ersson att göra bokföringen för bolaget, lagt in pappren.

*Jaakkola tillfrågas vad han menar med lagt in pappren.*

Jaakkola uppger att han menar sätta in papper i en pärm. Han menar inte att bokföra dem i något datasystem.

*Peter Wahlqvist blir ledamot i A & O Tanke Sverige AB i januari 2017. Jaakkola tillfrågas vad som händer med bokföringen då.*

Jaakkola uppger att han lämnar bokföringen till Peter Wahlqvist. Det som lämnas är en kartong med

bokföring.

*A & O Tanke Sverige AB går i konkurs den 19 april 2017. Konkursförvaltaren har inte fått in någon bokföring. De handlingar som lämnats in till konkursförvaltaren utgör inte bokföring och är av mindre omfattning. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han har pratat med konkursförvaltaren om att det fanns reverser i bolaget och pengar in. Han har berättat om Peter Wahlqvist och att han har bokföringen och att revisorn har filerna. Jaakkola har lämnat numret till konkursförvaltaren till Peter Wahlqvist och Jaakkola har tjatat på Peter Wahlqvist om att ringa honom.

*Vid husrannsakan i Täby Velandas hittades ytterligare handlingar rörande A & O Tanke Sverige AB. Vid genomgång konstaterades att dessa handlingar rör bolagets assistansverksamhet och utgör inte någon bokföring. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att bokföringsdelen har Peter Wahlqvist fått.

*Sammanfattningsvis saknas det verifieringar, grundbok och huvudbok i det material som finns att tillgå i utredningen. Jaakkola ombeds kommentera det.*

Jaakkola uppger att det har Peter Wahlqvist fått. Kartongen ska ha innehållit det.

*Peter Wahlqvist uppger i förhör att han lämnat över visst material till konkursförvaltaren. Något ytterligare räkenskapsmaterial utöver det han lämnat till konkursförvaltningen har han inte sett eller tagit del av.*

Jaakkola uppger att Peter Wahlqvist har fått all bokföring.

*Årsredovisningen för räkenskapsår 150901–160831 har inte upprättats och inte lämnats till Bolagsverket. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att detta får Jon Ersson svara på.

### **Samtal**

Samtal med Event ID, datum och tidsintervall enligt nedan spelas upp för Jaakkola.

#### **Event ID 143519390, 171101, hela samtalet**

*Jaakkola tillfrågas mellan vilka personer samtalet äger rum.*

Jaakkola uppger att om det är 10 på slutet i numret är det han själv och sedan måste det vara Peter Wahlqvist.

*Jaakkola ombeds kommentera samtalet.*

Jaakkola uppger att han vill att Peter Wahlqvist ska gå till edgångssammanträde. Jaakkola har varit på edgång före Peter Wahlqvist.

*Jaakkola tillfrågas vilket bolag de pratar om i samtalet.*

Jaakkola uppger att det måste vara A & O Tanke Sverige AB.

*Jaakkola tillfrågas varför han är involverad i A & O Tanke Sverige AB denna tid.*

Jaakkola känner Peter Wahlqvist och vill hjälpa honom.

#### **Event ID 143691372, 171102, hela samtalet**

*Jaakkola tillfrågas mellan vilka personer samtalet äger rum.*

Jaakkola uppger att det är han själv och Peter Wahlqvist.

*Jaakkola tillfrågas vilket bolag de pratar om i samtalet.*

Jaakkola uppger att det måste vara A & O Tanke Sverige AB.

*Vilka är dom som det pratas om i samtalet?*

Jaakkola uppger att det måste konkursförvaltaren.

*I samtalet säger Jaakkola "det finns ju lite grand som kan bokas som inte är klart". Jaakkola tillfrågas vad han menar med det.*

Jaakkola uppger att han inte vet men det kan vara det som hänt på bolagets bankkonto. Jaakkola trodde att detta var klart.

**Event ID 143730184, 171102, 00:02:10-00:04:11**

*Jaakkola tillfrågas mellan vilka personer samtalet äger rum.*

Jaakkola uppger att det är han själv och Jon Ersson.

*Jaakkola tillfrågas vilket bolag de pratar om i samtalet.*

Jaakkola uppger att det måste vara A & O Tanke Sverige AB.

*Jaakkola säger i samtalet för det måste ju, ju också egentligen bokföras, det sista där. Jaakkola tillfrågas vad han menar med detta.*

Jaakkola uppger att det han menar är det som händer på kontoutdraget, det är det som ska bokföras.

*Jaakkola säger i samtalet du vet uttag och allting, betalning och sådant. Det måste ju bokföras.*

*Jaakkola tillfrågas vad han menar med detta.*

Jaakkola uppger att Jon Ersson ska ha gjort detta och Jaakkola i samtalet påminner om detta i mån om att det inte är gjort. Jaakkola tolkar Jon Erssons svar som att det är bokfört.

*Jaakkola tillfrågas vad han har att säga om att det i samtalet framgår att han är medveten om att det hänt saker i A & O Tanke Sverige AB som ska bokföras.*

Jaakkola uppger att han vet att det finns utbetalningar i bolaget som ska bokföras och detta tror Jaakkola att Jon Ersson har gjort. Jon Ersson hade räkningarna till betalningarna.

*Jaakkola ber Jon Ersson att dubbelkolla om det finns fler i bokföringen. Jaakkola tillfrågas varför Jon Ersson ska dubbelkolla i bokföringen.*

Jaakkola uppger att det minns han inte.

*Av samtalet verkar det som att det är Jaakkola och Jon Ersson som varit och hämtat bokföringsmaterial åt A & O Tanke Sverige AB. Jaakkola ombeds berätta om detta.*

Jaakkola uppger att han inte minns. Han kommer ihåg att han lämnade kartongen i ladugården hos Jon Ersson. Kartongen skulle vara i förvar hos Jon Ersson. Sedan lämnades den till Peter Wahlqvist.

**Event ID 144623239, 171106, hela samtalet**

*Jaakkola tillfrågas mellan vilka personer samtalet äger rum.*

Jaakkola uppger att det är han själv och Peter Wahlqvist.

*Jaakkola tillfrågas vilket bolag de pratar om i samtalet.*

Jaakkola uppger att det måste vara A & O Tanke Sverige AB.

*Peter Wahlqvist pratar i samtalet om att han fått papper men att det inte är bokföringspapper utan anställningspapper och papper från Försäkringskassan. Jaakkola ombeds berätta om detta.*

Jaakkola uppger att han inte har något att säga om detta.

*Av samtalet verkar det som att pappren kommit från Sirapen. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte kan svara på det.

**Företrädare**

*Jaakkola ombeds berätta hur han känner Linda Granvold.*

Jaakkola uppger att det är Jon Erssons tjejs syster.

*Jaakkola tillfrågas varför hon är suppleant i styrelsen för A & O Tanke Sverige AB.*

Jaakkola uppger att det kände inte Jaakkola till. Jaakkola fick reda på detta nu vid dagens förhör.

Jaakkola tror att det är Jon Ersson som satt in henne i styrelsen.

*Jaakkola tillfrågas om vilken roll Jon Ersson hade i A & O Tanke Sverige AB.*

Jaakkola uppger att Jon Erssons roll var stor. Både Jon Ersson och Jaakkola skulle ta del av pengarna som skulle komma in på reverserna. Hur fördelning skulle göras kommer inte Jaakkola ihåg. Om Jon

Ersson ska ses som faktisk företrädare kan inte Jaakkola uttala sig om.

*Jaakkola tillfrågas om det inte är så att Jaakkola drivit A & O Tanke Sverige AB från det att han går in som ledamot i november 2016 fram till konkursen och att Peter Wahlqvist bara är ett namn på pappret.*

Jaakkola uppger att Jaakkola tröttnade och Peter Wahlqvist fick ta över. Det stämmer inte att han drivit bolaget fram till konkursen och att Peter Wahlqvist skulle vara målvakt.

## AVSLUTNING

*Jaakkola tillfrågas om det är någonting han vill tillägga?*

Jaakkola uppger att det var en kort period som han var aktiv i detta bolag.

*Förhørsledaren frågar om advokat Per-Ola Magnusson har något att tillägga.*

Magnusson uppger att det har han inte.

*Jaakkola tillfrågas om hans inställning till brottsmisstankarna har förändras från förra förhöret.*

Jaakkola uppger att det inte har förändrats.

Förhørsutskriften är löpande uppläst och godkänd av Jaakkola.


Ändrad 16115

**Handelsbanken****Fullmaktstagare**

Administration &gt; Fullmakter &gt; Historik

Jane Sjö  
2017-04-20 09:57 CET

Företag: A & O TANKE SVERIGE AB  
 Kundnummer: SE 556935-6016  
 Fullmaktstagare: SE 710726-6632 Kari Jaakkola

[Skriv ut](#) 

Datum: 2016-11-15  
 Tid: 24:00  
 Fullmakten är: Aktiv  
 Giltighetstid: Tills vidare  
 Fullmakten gäller: Alla dagar mellan 00:00 och 24:00 CET

Status	Datum	Tid	Av
Registrerat/Delgodkänt:	2016-11-15	11:17	Johan Regin
Slutgodkänt	2016-11-15	11:52	Anne Vallin

[Komprimera alla](#)**ADMINISTRATION AV FULLMAKTER (3)****ADMINISTRATION AV FULLMAKTER**

Tjänst: Registrera fullmakter i Internet Företag. Behörigheten innefattar även att med egen behörighet se information om fullmakter.

Befogenhet: Registrera och godkänna  
 Behörighet: Egen

Bankens referens: M005

Tjänst: Ändra fullmakter i Internet Företag. Behörigheten innefattar även att med egen behörighet se information om fullmakter.

Befogenhet: Registrera och godkänna  
 Behörighet: Egen

Bankens referens: M006

Tjänst: Ta bort fullmakter i Internet Företag. Behörigheten innefattar även att med egen behörighet se information om fullmakter.

Befogenhet: Registrera och godkänna  
 Behörighet: Egen

Bankens referens: M007

**FILHANTERING (6)****FILHANTERING**

Tjänst: Sända fil - reglerar rätten att endast få sända fil till banken via Internet.

Befogenhet: Sända fil  
 Behörighet: Egen

Bankens referens: E004

Tjänst: Godkänna fil, hög säkerhetsnivå - reglerar rätten att både få sända fil till banken samt rätten att få godkänna fil mottagen av banken.

Befogenhet: Godkänna  
 Behörighet: Egen

Bankens referens: E005

Tjänst: Godkänna fil PGP/RSA - reglerar rätten att både få sända fil till banken samt rätten att få godkänna fil mottagen av banken. Behörigheten används för PGP (Pretty Good Privacy, som är en säkerhetslösning) och RSA AUTACK.

Befogenhet: Godkänna  
Behörighet: Egen

Bankens referens: E006

Tjänst: Hämta fil - reglerar rätten att få hämta fil via företagets Inkorg.

Befogenhet: Hämta fil  
Behörighet: Egen  
Inkorg: 1 608 654 087 INKORG 1

Bankens referens: E007

Tjänst: Rapporter på fil - reglerar rätten att få information om företagets samtliga nuvarande och blivande avtal för rapporter på fil.

Befogenhet: Registrera eller godkänna  
Behörighet: Egen

Bankens referens: E008

Tjänst: Rapporter på fil - reglerar rätten att teckna nya avtal, att ändra och avsluta företagets samtliga nuvarande och blivande avtal för rapporter på fil samt att få information om dessa.

Befogenhet: Registrera eller godkänna  
Behörighet: Egen

Bankens referens: E009

#### FÖRFOGA ÖVER MEDEL (1)

#### FÖRFOGA ÖVER MEDEL

Maxbelopp kan vara delat mellan flera fullmaktstagare.

Konto/Kontogrupp	Kontouppgifter
Alla konton i Sverige	Alla företagets nuvarande och blivande konton i Sverige
Maxbelopp per dag:	500 000 SEK
Befogenhet:	Registrera och godkänna
Behörighet:	Egen
Kommunikationssätt:	Internet - Filöverföring - Bankkontor - Handelsbanken Direkt Företag
Övriga uppgifter:	Information om frånkonto Utlandsbetalning tillåten Lönebetalning tillåten

Bankens referens: D003

#### KONTOINFORMATION (1)

#### KONTOINFORMATION

Konto/Kontogrupp	Kontouppgifter
Alla konton i Sverige	Alla företagets nuvarande och blivande konton i Sverige
Övriga uppgifter:	Gäller för information om konto Gäller för bankgiro insättningsuppgift Gäller för ankommande betalningar GlobalOn-Line Gäller för ankommande utlandsbetalning Gäller för Svenska betalningar och Överföringar Internet Gäller för löner Internet

Bankens referens: A002

#### SJÄLVBETJÄNINGSTJÄNSTER (2)

#### SJÄLVBETJÄNINGSTJÄNSTER

Tjänst: Internet Företag



Bankens referens: S003  
Tjänst: Internet Företag - tilläggstjänst Mobiltjänst Företag

Bankens referens: S004

**ÖVRIGA TJÄNSTER (5)**

**ÖVRIGA TJÄNSTER**

Tjänst: **Autogiro - information**  
Erhålla sådan information som behövs för att vid varje tid administrera denna tjänst hos betalningsmottagaren, exempelvis få uppgift om betalningar, medgivanden samt få fördefinierade sammanställningar.

Behörighet: Egen  
Konto: Alla företagets nuvarande och blivande konton i Sverige

Bankens referens: F006

Tjänst: **Autogiro - information och registrering**  
Erhålla sådan information och utföra sådana åtgärder som behövs för att vid varje tid administrera denna tjänst hos betalningsmottagaren, exempelvis få uppgift om betalningar, medgivanden, få fördefinierade sammanställningar, makulera och ändra uppgifter kring betalningar och medgivanden samt godkänna och avvisa medgivanden från Internetbank.

Befogenhet: Registrera och godkänna  
Behörighet: Egen  
Konto: Alla företagets nuvarande och blivande konton i Sverige

Bankens referens: F007

Tjänst: **Autogiro - information och registrering för kundtjänst**  
Erhålla sådan information och utföra sådana åtgärder som behövs för att vid varje tid administrera betalningsmottagarens kundtjänst, exempelvis få uppgift om enskilda betalningar och medgivanden samt makulera enskilda betalningar och medgivanden.

Befogenhet: Registrera och godkänna  
Behörighet: Egen  
Konto: Alla företagets nuvarande och blivande konton i Sverige

Bankens referens: F008

Tjänst: **E-faktura - information**  
Erhålla information om och ta del av innehållet i de fakturor som vid varje tid är tillgängliga elektroniskt för kunden på servicesidorna hos Bankgirot.

Befogenhet: Registrera och godkänna  
Behörighet: Egen

Bankens referens: F009

Tjänst: **E-faktura - information och underteckna avtal**  
Underteckna avtal och andra handlingar avseende tjänsten e-faktura i internetbanken.  
Erhålla information om och ta del av innehållet i de fakturor som vid varje tid är tillgängliga elektroniskt för kunden på servicesidorna hos Bankgirot.

Befogenhet: Registrera och godkänna  
Behörighet: Egen

Bankens referens: F010

Stäng

Copyright 2017 © Handelsbanken

Utskrift klar

***Erhållande av material för  
A & O Tanke Sverige AB  
(556935-6016)***

Undertecknad har per dags dato emottagit alla handlingar så som

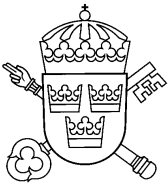
- Verifikationer
- fakturor
- resultat- och balansrapport
- aktiebok
- skattedeklarationer
- bankkontoutdrag
- övrigt som hör till bolaget

Bokföringen/redovisningen kommer framöver att skötas av undertecknad. Allt material som finns hos bolaget och bolagets redovisningskonsult har fysiskt emottagits och kvitterats ut 2016-11-11.

Örebro 2016-11-11



Kari Jaakkola  
710726-6632



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diariernr  
9000-K383-17

Hörd person Jaakkola, Kari Hannu Tapani	Personnummer 19710726-6632
--	-------------------------------

Den hörde är Misstänkt	ID Styrkt Ja	Sätt Känd	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
---------------------------	-----------------	--------------	--

Tolk	Språk
------	-------

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

Se nedan

Underrättad om misstanke	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)
--------------------------	--

Försvarare/ombud önskas Advokat Per-Ola Magnusson	Försvarare/ombud närvarande	Godtar den försvarare som rätten förordnar
--	-----------------------------	--

Förhørsledare Maria Fransson	Förhørsdatum 2018-11-30	Förhör påbörjat 09:26	Förhör avslutat 11:28
Förhørsplats Polishuset i Örebro	Typ av förhör RB 23:6	Förhörssätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av MF		

Berättelse

Fortsatt förhör gällande tidigare delgivna misstankar om grovt bedrägeri, grovt bokföringsbrott, grovt skattebrott och näringspenningtvätt, grovt brott.

Förhöret är nedtecknat sammanfattningsvis under förhörets gång. Förhöret spelas dessutom in, dock utan att det skrivs ut.

## INLEDNING

*Jaakkola tillfrågas om det är något som han vill säga eller tillägga till tidigare förhör. Jaakkola uppger att det är det inte.*

### **BYGGNU I ÖREBRO AB, 556409-2392**

*När det gäller jobbet som utfördes i Enköping uppger Jimmy Wahlqvist i förhör att detta jobb var Dan Ådéns jobb. Hans bolag hette TryggaBo eller något liknande. Bolaget har adress Körsbärsgatan i Örebro. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det stämmer, det heter något med Trygga. Bolaget gick i konkurs efter ByggNu. Bolaget byggde radhus. Dan Ådén var projektledare men finns inte med i bolagets styrelse. Jaakkola vet inte vem som satt i styrelsen. NCC och Lambertsson, där kan vi hitta adressen för bygget. Fakturor ska finnas utställda av ByggNu till både bolaget med Enköpingsjobbet och till Gerrebacka.

### **OK OMSORG I ÖREBRO AB, 556936-7849**

*Jaakkola har i tidigare förhör uppgett att han inte haft någon roll i OK Omsorg i Örebro AB. Han har endast hjälpt till med försäljning av detta bolag i juni 2018. Detta köp hävdades senare under sommaren på grund av att bolaget miste sitt omsorgstillstånd. Jaakkola skulle förmedla försäljningen åt Jon Ersson. Jaakkola tillfrågas om det är något mer han vill säga om detta.*

Jaakkola uppger att Jon Ersson hade företaget och att Jaakkola skulle tjäna pengar på den affären. Köpeavtalet innehåller ett villkor om att om något går bort så återgår pengarna.

*Jon Ersson uppger i förhör att det är hans uppfattning att det är Jaakkola som äger OK Omsorg i Örebro AB och att det är Jaakkola som gjort upp affären när Jaakkola köper bolaget. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det inte stämmer.

*Jon Ersson uppger vidare i förhör att det var ett omsorgsbolag som skulle dras igång med Jaakkola och Theres. Erol Baydar skulle också vara med. På fråga om vems idé det var med omsorgsarbete svarar Jon Ersson att det var Jaakkola som var mycket inne på omsorg. Jaakkola ville byta bana från bygg. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det inte stämmer. Jon Ersson kan ha missförstått detta med omsorgsarbete. Jaakkola fick en förfrågan om ett annat bolag med inriktning omsorg det kan var det som Jon Ersson har missförstått. Tankar om omsorgsarbete har funnits.

*Jon Ersson uppger i förhör att detta är Jaakkolas grej, han var hela tiden på med det här om assistans. På fråga uppger Jon Ersson att det var mer Jaakkolas bolag än Erssons. Jon Ersson har aldrig varit intresserad av assistans. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det inte stämmer.

*Jon Ersson uppger i förhör att Jaakkola definitivt inte har sålt bolaget vidare åt honom. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det inte stämmer. Jaakkola uppger att han inte äger detta bolag.

*På fråga om vem som ansvarar för att det har omsatts pengar på OK Omsorg i Örebro ABs konto under Theres tid i styrelsen svarar Jon Ersson att om man ska se det juridiskt så är det Jaakkola som har lånat pengar från bolagets konto. En del har även gått till Johan Svanström. På fråga uppger Jon Ersson att Theres inte har med detta att göra. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han juridiskt inte har något med detta att göra. Jon Ersson har nyttjat hans bankkonton och det har Jaakkola varit behjälplig med.

*Jon Ersson uppger vidare i förhör att det är Theres och Jaakkola som har tillgång till bankkontot i OK Omsorg i Örebro AB. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det inte stämmer, han sitter inte i styrelsen i detta bolag och har ingen fullmakt för bankkontot.

*Enligt Jon Ersson är det oftast Jaakkola som bestämmer vad som ska betalas men är det är räkningar som ska betalas är det Theres. Det har dock alltid diskuterats med Jaakkola.*

*Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det inte stämmer.

*Jon Ersson uppger vidare i förhör att Jaakkola tog in partners till verksamheten och för att kunna driva en sådan måste man ha ett IVO-tillstånd. IVO hade granskat Jaakkola och kommit fram till att han hade ett kriminellt förflutet och saknade känd adress. Det var detta som gjorde att OK Omsorg i Örebro AB förlorade tillståndet. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det inte är OK Omsorg som detta gäller för. Detta gäller Assistentum, det är det andra bolaget som han pratat om tidigare i förhöret. Det blev inget av med Assistentum på grund av att tillståndet drogs in. Jon Ersson kan ha förväxlat även detta.

*I förhör säger Jon Ersson att det var Jaakkola som håller på med en försäljning av OK Omsorg i Örebro AB i december 2017. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det inte stämmer, Jaakkola hade inget med denna försäljning att göra.

*På fråga vem som är ansvarig företrädare för OK Omsorg i Örebro AB under Theres tid i bolaget svarar Jon Ersson i förhör att det är Jaakkola. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det inte stämmer. Jaakkola vet inte vem som är ansvarig i bolaget för denna tid.

*På fråga om sitt eget ansvar när det gäller OK Omsorg i Örebro AB under Theres tid i bolaget svarar Jon Ersson i förhör att han inte har något ansvar mer än att se till att Abbe får tillbaka sina pengar. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte vet vad han ska svara på det. Jaakkola har i alla fall inget ansvar i det här bolaget.

*Om det inte är sant det som Jon Ersson säger om Jaakkolas roll i OK Omsorg i Örebro AB, av vilken anledning säger Jon Ersson detta?*

Jaakkola uppger att han inte har någon aning.

*I november och december 2017 gör Micon Securities LTD två insättningar på sammanlagt 260 266 kr till OK Omsorg i Örebro ABs bankkonto. Jaakkola ombeds berätta vad han vet om dessa insättningar.*

Jaakkola uppger att detta vet han inte något om.

*Jaakkola informeras om att i direkt anslutning till att den första insättningen om 166 790 kr görs till kontot så överförs sammanlagt 163 500 kr till Jaakkolas bankkonton. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte vet något om detta, han har varit Jon Ersson behjälplig med kontot. Jaakkola är inte säker på att pengarna kommer från OK Omsorg i Örebro AB. Betalningarna som görs från Jaakkolas bankkonto med pengar från OK Omsorg i Örebro AB är inte hans utan Jon Ersson.

*Jaakkola tillfrågas vad han kan berätta om två insättningar om sammanlagt 700 000 kr avseende YLD339 (en Audi R8 Quattro) som kommer från Green Car Center Stockholm AB till OK Omsorg i Örebro ABs bankkonto i februari 2018. Jaakkola ombeds berätta vad han vet om detta.*

Jaakkola uppger att detta känner han inte till.

*Jaakkola tillfrågas om han vet om OK Omsorg i Örebro AB haft någon bil.*

Jaakkola uppger att han inte vet om det fanns någon bil på bolaget.

*Två överföringar i samband med den första insättningen från Green Car Center Stockholm AB om sammanlagt 300 000 kr görs till Josef Mati. Jaakkola ombeds berätta vad han vet om detta.*

Jaakkola uppger att detta vet han inget om.

*Överföringarna till Josef Mati har referenstext YHP137. Detta registreringsnummer avser en Audi S8. Jaakkola ombeds berätta vad han vet om denna bil.*

Jaakkola uppger att detta vet han inget om.

*Jaakkola tillfrågas vem Josef Mati är.*

Jaakkola uppger att han inte känner denna person.

*Jaakkola tillfrågas om Cakay Cicek är inblandad i allt detta.*

Jaakkola uppger att det vet han inte.

*Efter att den sista insättningen från Green Car Center Stockholm AB görs till OK Omsorg i Örebro ABs bankkonto förs 80 000 kr till Jaakkolas privata bankkonton. 70 000 kr förs sedan vidare från Jaakkolas bankkonton till Cakay Cicek. Jaakkola tillfrågas varför Cakay Cicek får dessa pengar.*

Jaakkola uppger att han inte minns detta.

*Har du fått i uppdrag att betala dessa pengar till Cakay Cicek?*

Jaakkola uppger att han inte visste att pengar kom från OK Omsorg i Örebro AB. Jaakkola minns inte men om pengarna kommer från OK Omsorg i Örebro AB då har väl Jon Ersson sagt till han att göra betalningen.

*Jaakkola ombeds berätta vad han vet om överföringarna från OK Omsorg i Örebro ABs bankkonto till Pontus du Rietz. Totalt 56 överföringar om sammanlagt 276 500 kr.*

Jaakkola uppger att detta vet han inget om och han känner inte igen Pontus Du Rietz.

*Jaakkola tillfrågas vad han vet om att Abbe Kurt betalar totalt 170 000 kr till OK Omsorg i Örebro ABs bankkonto i december 2017.*

Jaakkola uppger att han inte vet något om detta.

*Jaakkola tillfrågas vad han vet om utbetalningar från OK Omsorg i Örebro ABs som går till Robert Pitt. Totalt rör det sig om 260 000 kr.*

Jaakkola uppger att han inte vet något om detta.

*Jaakkola tillfrågas om denna Robert Pitt har något med Micon Securities LTD att göra.*

Jaakkola uppger att han inte vet något om detta.

*Jaakkola ombeds berätta om hans försäljning av OK Omsorg i Örebro AB.*

Jaakkola uppger att han blev kontaktad av några personer via bekanta. Dessa personer ville ha ett bolag med tillstånd i. Jaakkola pratade med Jon Ersson om att han hade personer som var intresserade av OK Omsorg i Örebro AB. Jon Ersson kom överens med Jaakkola om att han skulle sälja bolaget åt Jon Ersson och att Jaakkola skulle tjäna pengar på detta. Papper kom i slutet av juli eller augusti om att tillståndet drogs in och detta papper visade Jon Ersson för Jaakkola. Då hade en liten summa betalats för bolaget och köpeavtalet var underskrivet. Köpet hävdades enligt villkor i köpeavtalet och pengarna betalades tillbaka och den nya styrelsen ville lämna bolaget. Den ändringen lämnade Jaakkola in till bolagsverket.

*Vad händer med bolagets bokföring vid denna försäljning?*

Jaakkola uppger att uppgörelsen var att när sista betalningen gjordes skulle bokföringen lämnas över. Den skulle kvitteras enligt köpeavtalet. Bokföringen har inte lämnats till de nya ägarna.

### **S & N KONSULT AB, 556975-2693**

*Jaakkola har tidigare uppgett att hans roll i S & N Konsult AB var att sitta som ledamot i styrelsen och för att han gjorde det skulle han få en bil via bolaget. Det var Jon Ersson som frågade Jaakkola om styrelseuppdraget. Bolaget såldes sedan vidare till Lars Carlsson och*

*all bokföring lämnades till honom. Jaakkola ombeds kommentera detta.*  
Jaakkola uppger att det stämmer.

*Jon Ersson säger i förhör att det är Jaakkola som ägde och drev S & N Konsult AB. Jaakkola har ringt och roddat med det mesta, han har skött betalningar och ägt aktierna. Jaakkola köpte bolaget av en brukare och det har tidigare bedrivits omsorgsarbete i bolaget. Jaakkola har även skött bokföringen. När det gäller inköp till S & N Konsult AB som Jon Ersson gjort har dessa skett på uppdrag av Jaakkola, på uppdrag av Migrationsverket indirekt eller på eget uppdrag. Jaakkola tillfrågas vad han har att säga om detta.*  
Jaakkola uppger att Ersson har haft egna projekt i detta bolag, i Brandstorp och med Migrationsverket i Kopparberg. Jaakkola gjorde lite egna små jobb. Han har inte suttit i styrelsen i detta bolag för någon annans räkning. S & N Konsult AB har väntat på Migrationsverkets pengar och när de fått dessa pengar hade de kunnat betala leverantörsfakturorna.

*Jaakkola tillfrågas om han ägt aktierna i S & N Konsult AB.*  
Jaakkola uppger att han inte vet.

*Jaakkola tillfrågas om han skött betalningarna i S & N Konsult AB.*  
Jaakkola uppger att det har han. Han är osäker på vad som betalats, det har även betalats fakturor avseende bolagen på hans bankkonto.

*Jaakkola tillfrågas om han gjort betalningarna på uppdrag av någon annan.*  
Jaakkola uppger att Jon Ersson har sagt till Jaakkola vad som ska betalas i bolaget och sedan har Jaakkola gjort betalningarna.

*Jaakkola tillfrågas om han köpt S & N Konsult AB av en brukare.*  
Jaakkola uppger att han träffat förra ägaren men om det var en brukare eller inte det vet inte Jaakkola.

*Jaakkola tillfrågas om han skött bokföringen i S & N Konsult AB.*  
Jaakkola uppger att det stämmer.

*Jaakkola tillfrågas om han gett uppdrag till Jon Ersson att göra inköp till S & N Konsult AB.*  
Jaakkola uppger att det inte stämmer, det har Jon Ersson gjort själv. Jon Ersson har kunnat göra detta själv.

*Lars Carlsson uppger i förhör att han inte vet något om S & N Konsult AB. Jaakkola ombeds kommentera detta.*  
Jaakkola uppger att det har han inte något svar på. Lars Carlsson har köpt bolaget.

*Lars Carlsson uppger vidare att han inte har något minne av något av det som Jaakkola sagt angående S & N Konsult AB och hans roll i detta bolag. Lars Carlsson minns inte att ett köpeavtal upprättades och att han ska ha mottagit bokföring för S & N Konsult AB från Jaakkola. Jaakkola ombeds kommentera detta.*  
Jaakkola uppger att detta har han inte något svar på. Jaakkola vidhåller att köpet har gått till på det sätt som han berättat tidigare i förhör.

## **DELIUS I ÖREBRO AB, 559053-1199**

*Jaakkola har uppgett i tidigare förhör att det är Jon Ersson som köpt Delius Örebro AB. Jaakkola har även sagt att han hjälpte Peter Wahlqvist med jobbet som utfördes i Strängnäs*

*och för detta har han fått betalt. Jaakkola ombeds kommentera detta.*  
Jaakkola uppger att det stämmer.

*Jaakkola ombeds berätta om Jon Erssons roll i Delius Örebro AB.*  
Jaakkola uppger att det får vi ta med Jon Ersson, han kan inte uttala sig om vad Jon Ersson gjort.

*Vad vet du att Jon Ersson har gjort i Delius?*  
Jaakkola uppger att det har han inte något svar på, ta det med Jon Ersson.

*Jon Ersson uppger i förhör att han inte haft någon roll i Delius Örebro AB men tror att han varit i kontakt med Gamla Mejeriet angående en trapp och gjort lite inköp i bolaget.*  
*Jaakkola ombeds kommentera detta.*  
Jaakkola uppger att det har han inte något att säga om.

*Att Peter Wahlqvist går in som ledamot i Delius Örebro AB i juni 2017 och sitter som ledamot fram till konkurs är inget Jon Ersson visste om. Jaakkola ombeds kommentera detta.*  
Jaakkola uppger att det låter lite konstigt. Jon Ersson vet om att Jaakkola, Peter Wahlqvist och Jimmy Wahlqvist var i Strängnäs och jobbade och att Peter Wahlqvist hade företaget som jobbet gjordes i och ägde detta bolag.

*Jon Ersson säger vidare i förhör att han förmedlat köpet av Delius Örebro AB men att det är Jaakkola och Jimmy Wahlqvist som drivit det. Jaakkola ombeds kommentera detta.*  
Jaakkola uppger att det kan vara så att Jon Ersson förmedlat bolaget till Peter Wahlqvist och sedan jobbade Jaakkola och Jimmy Wahlqvist i Strängnäsjobbet. Det stämmer inte att Jaakkola och Jimmy Wahlqvist drev bolaget, de hjälpte Peter Wahlqvist. Jon Ersson förmedlade inte bolaget till Jaakkola och Jimmy Wahlqvist.

*Jimmy Wahlqvist uppger i förhör att Jon Ersson brukar ha hand om papperna och att han själv och Jaakkola brukar mest vara ute på jobb. Detta gäller även i Delius Örebro AB.*  
*Jaakkola ombeds kommentera detta.*  
Jaakkola uppger att han och Jimmy Wahlqvist är byggare och brukar vara ute på jobb. Jon Ersson är ingen byggare och brukar vara den som har hand om pappren, det stämmer. Jon Ersson hjälpte till med papprena i Delius.

*Jimmy Wahlqvist uppger vidare i förhör att det var Jon Ersson som köpte in Delius Örebro AB och att det var Peter Wahlqvist och Jon Ersson som hade en deal om att Peter Wahlqvist skulle sitta i styrelsen för Delius Örebro AB. Jaakkola ombeds kommentera detta.*  
Jaakkola uppger att det stämmer. Jaakkola vet inte något om denna uppgörelse. Jon Ersson kan ha förmedlat bolaget.

*Jaakkola tillfrågas om Peter Wahlqvist endast är en målvakt i Delius Örebro AB.*  
Jaakkola uppger att det inte stämmer.

*Jaakkola har i tidigare förhör uppgett att han lämnar bankdosan för Delius Örebro AB till Magnus Persson. Jaakkola tillfrågades i samband med detta om Magnus Persson tar över bolaget i samband med att han får dosan och Jaakkola svarade att han vill återkomma.*  
*Jaakkola tillfrågas om han har något mer att säga om detta idag.*  
Jaakkola uppger att det är svårt att säga något om detta. Magnus Persson eller annan hade arbeten som skulle göras i bolaget och därför behövde de bankdosan. De skulle ansvara för bokföringen och allt sådant efter att de fick bankdosan. Magnus Persson sa att han förmedlade vidare dosan till annan person som hade hand om arbetena. Det som rör sig på bankkontona efter att dosan går över har med Magnus Persson och annan person att göra så



vitt Jaakkola känner till. Om Delius Örebro AB har sålts till Magnus Persson eller annan kan inte Jaakkola säga.

## **FASTIGHETERNA**

*I tidigare förhör har Jaakkola uppgett att han inte äger fastigheterna på Ringvägen, Ställdalsvägen och Kristinevägen i Kopparberg utan han är involverad i dessa tre och att det stämmer att han skulle bli utlöst från dessa fastigheter av Michel Deaibes. Sedan har Jaakkola hänvisat alla frågor om dessa fastigheter till Jon Ersson. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det är ett hyrköpsavtal och man äger inte fastigheterna förrän de är fullt betalda. Därför säger Jaakkola att han inte äger fastigheterna ännu, de är inte fullt betalda. Hyrköpsavtal innebär att den gamla ägaren får hyresintäkterna och dessa räknas av på köpesumman. Det stämmer att han skulle bli utlöst ur fastigheterna.

*Jon Ersson har uppgett i förhör att fastigheten på Ringvägen i Kopparberg ägs av Oskar Svanström för Jon Erssons och Jaakkolas räkning. Jaakkola ombeds kommentera detta. Jaakkola uppger att det stämmer.*

*Jon Ersson har uppgett i förhör att fastigheterna på Ställdalsvägen och Kristinevägen i Kopparberg ägs av Front Line Fastighetsservice och detta bolag ägs av Bengt Reinius. Jaakkola ombeds kommentera detta. Jaakkola uppger att det stämmer. Det är dessa fastigheter som avses i hyrköpsavtalet.*

*Jon Ersson uppger vidare i förhör att det finns ett hyrköpsavtal med Front Line Fastighetsservice och att han och Jaakkola skulle köpa fastigheterna. Fastigheterna skulle skrivas över på Jon Ersson och Jaakkola när de blev fullt betalda. Jaakkola ombeds kommentera detta. Jaakkola uppger att det stämmer.*

*Jon Ersson anser att han och Jaakkola är delägare i fastigheterna på grund av avtalet som finns och de avbetalningar som har gjorts. Jaakkola ombeds kommentera detta. Jaakkola uppger att det stämmer.*

*Jaakkola ombeds berätta om uppgörelsen han och Jon Ersson hade med Bengt Reinius avseende fastigheterna på Ställdalsvägen och Kristinevägen i Kopparberg. Jaakkola uppger att det inte finns mer att säga än vad han sa i början av förhöret.*

*Jaakkola tillfrågas vad han vet om renoveringarna av fastigheterna på Ställdalsvägen och Kristinevägen i Kopparberg.*

Jaakkola uppger att Migrationsverket var hyresgäst och de hade förstört fastigheterna, därför måste det ske renovering. Migrationsverket skulle betala detta men det blev tvistigt och har varit i Tingsrätten.

*Jaakkola tillfrågas vem av Bengt Reinius och Jon Ersson som bestämde att det ska renoveras. Jaakkola uppger att det minns inte Jaakkola, någon av de två.*

*Jaakkola ombeds berätta om hur det skulle gå till när han skulle bli utköpt från dessa fastigheter av Michel Deaibes.*

Jaakkola uppger att Michel Deaibes skulle ta lån och lösa ut Bengt Reinius och Jaakkola. Det blev inget lån, varför kommer inte Jaakkola ihåg. Detta vet Jon Ersson. Efter det stod det stilla, inget hände. Detta händer i november 2017 enligt uppspelade samtal i tidigare förhör.

*Vem äger dessa tre fastigheter idag?*

Jaakkola uppger att förmodligen har det inte hänt så mycket, borde var Bengt Reinius och Oskar Svanström.

*Vem ska få pengarna från Migrationsverket?*

Jaakkola uppger att de ska gå till renoveringarna. Därför har inte fakturorna avseende inköp till renoveringarna kunna betalas.

*Vem är det som har avtal med Migrationsverket avseende boendet i dessa fastigheter?*

Jaakkola uppger att han inte vet. Jaakkola har uppfattat det så att Migrationsverket skulle betala till Front Line Fastighetsservice som i sin tur ska betala Jon Ersson och Jaakkola för renoveringen som görs i fastigheterna. Exakt hur det skulle gå till minns Jaakkola inte.

## **SAMTAL**

*I tidigare förhör har det spelats upp ett samtal mellan Theres Melin och Jon Ersson, **Event ID 153597923, 171210, 00:03:26-00:05:23**. I samtalet pratas det om Jaakkola som Jon Erssons målvakt. Vid det tidigare förhöret ville inte Jaakkola kommentera om han varit Jon Erssons målvakt utan vill återkomma i frågan. Samtalet spelas upp vid detta förhör, tid enligt ovanstående. Jaakkola tillfrågas om han har något att säga om detta vid dagens förhör. Jaakkola uppger att han inte har trott han varit målvakt åt Jon Ersson, det har han aldrig förstått. Jaakkola vill fundera till nästa förhör vad han ska säga.*

## **AVSLUTNING**

*Jaakkola tillfrågas om det är någonting han vill tillägga?*

Jaakkola uppger att det är det inte.

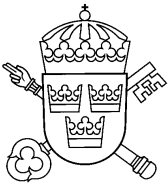
*Förhørsledaren frågar om advokat Per-Ola Magnusson har något att tillägga.*

Magnusson uppger att det är det inte.

*Jaakkola tillfrågas om hans inställning till brottmisstankarna har förändras från förra förhöret.*

Jaakkola uppger att det inte har förändrats.

Förhørsutskriften är löpande uppläst och godkänd av Jaakkola.



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diariernr  
9000-K383-17

Hörd person Jaakkola, Kari Hannu Tapani	Personnummer 19710726-6632
--	-------------------------------

Den hörde är Misstänkt	ID Styrkt Ja	Sätt Känd	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
---------------------------	-----------------	--------------	--

Tolk	Språk
------	-------

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

Se nedan

Underrättad om misstanke	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)
--------------------------	--

Ja

Försvarare/ombud önskas	Försvarare/ombud närvarande	Godtar den försvarare som rätten förordnar
-------------------------	-----------------------------	--

Advokat Per-Ola Magnusson

Ja

Förhørsledare Maria Fransson	Förhørsdatum 2018-12-07	Förhör påbörjat 09:27	Förhör avslutat 11:56
Förhørsplats Polishuset i Örebro	Typ av förhör RB 23:6	Förhörssätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av MF		

Berättelse

Fortsatt förhör gällande tidigare delgivna misstankar om grovt bedrägeri, grovt bokföringsbrott, grovt skattebrott och näringspenningtvätt, grovt brott.

Förhöret är nedtecknat sammanfattningsvis under förhörets gång. Förhöret spelas dessutom in, dock utan att det skrivs ut.

**INLEDNING**

*Jaakkola tillfrågas om det är något som han vill säga eller tillägga till tidigare förhör.*

Jaakkola uppger att han vill tillägga att när det gäller Delius Örebro AB är en av bolagets betongfakturor betalda av Strängnäsbyn, som var deras uppdragsgivare. Fakturan är på 200 000 kr och detta drogs av på Delius Örebro ABs betalning för jobbet. Betongfakturan var från Tomas Betong. Jaakkola vill med detta visa att det inte är någon form av bedrägeri.

**OK OMSORG I ÖREBRO AB**

*Jaakkola tillfrågas om han upprättat någon bokföring för OK Omsorg i Örebro AB.*

Jaakkola uppger att det har han inte.

**BESLAG FRÅN LATORP 354, VINTROSA****BG876-1, Apple iPhone 7 svart**

Alla handlingar som förevisas under denna rubrik i förhöret finns i protokollsbilaga IT-forensiskt material och under delen från Latorp 354. Rapporten heter 9000-K383-7, Analysresultat 2018-9000-BG876-1, Mobiltelefon. Det förevisades läggs inte som bilaga till förhöret.

*Jaakkola informeras om att denna beslagspunkt avser den mobiltelefon som han hade på sig när han greps i sin bostad. Telefonnummer till telefonen är 0760778510. Jaakkola tillfrågas om denna telefon är hans.*

Jaakkola uppger att det är hans telefon.

#### Kontakter

*Jaakkola tillfrågas om en kontakt i denna telefon som har benämnts Mag Stockholm. Telefonnummer är 0704075427.*

Jaakkola uppger att han inte är helt säker på vem detta är.

#### SMS

*Jaakkola förevisas två meddelanden mellan Lellen och Jaakkola, 161227 (17:10:28, 18:22:27) och ombeds berätta om vad meddelandena handlar om.*

Jaakkola uppger att han inte kommer ihåg, det är några papper som ska skrivas under.

*Vem är Lellen?*

Jaakkola uppger att det är Lars Carlsson.

*Jaakkola tillfrågas vad det är som ska skrivas under?*

Jaakkola uppger att han inte kommer ihåg.

*Jaakkola förevisas ett meddelande från Jaakkola till Jon Ersson, 170202 (18:18:07) och ombeds berätta om vad meddelandet handlar om.*

Jaakkola uppger att han inte kommer ihåg.

*Jaakkola tillfrågas varför han stämmer av frågor om kundfakturor för VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB med Jon Ersson.*

Jaakkola uppger att han inte kan svar på det.

*Jaakkola förevisas ett meddelande från Jon Ersson till Jaakkola, 170331 (06:44:08) och ombeds berätta om vad meddelandet handlar om.*

Jaakkola uppger att han inte kommer ihåg.

*Jaakkola tillfrågas varför Jon Ersson inte ringer detta samtal själv.*

Jaakkola uppger att han själv inte förstår varför Jon Ersson inte ringer.

*Jaakkola tillfrågas varför Jon Ersson bestämmer detta i VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB.*

Jaakkola uppger att Jon Ersson har varit behjälplig i VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB.

*Jaakkola förevisas ett meddelande från Jaakkola till Jon Ersson, 170514 (12:58:54) och ombeds berätta om vad meddelandet handlar om.*

Jaakkola uppger att det är små jobb som är gjorda. Jaakkola har bett Jon Ersson göra fakturan för jobben.

*Jaakkola tillfrågas vilket bolag som meddelandet avser.*

Jaakkola uppger att det kan vara VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB eller S & N Konsult AB.

*Jaakkola förevisas sex meddelanden mellan Jon Ersson och Jaakkola, 170514 (13:42:48, 13:44:06, 13:45:48, 13:46:24, 13:48:26, 13:54:22) och ombeds berätta om vad meddelandena handlar om.*

Jaakkola uppger att det handlar om moms att få tillbaka och Jaakkola sitter och försöker få ordning på de bitarna. Moms avseende inköp i bolaget och dessa pengar fanns på skattekontot men det saknades något för att få dessa pengar utbetalda. Pengarna har aldrig betalats ut till S & N Konsult AB. Detta vill Jaakkola att vi kollar upp med Skatteverket.

*Jaakkola tillfrågas varför han och Jon Ersson pratar om moms i S & N Konsult AB.*

Jaakkola uppger att han sitter som ledamot i bolaget och Jon Ersson hade hand om två projekt i detta bolag därför diskuterar de detta.

*Jaakkola förevisas fem meddelanden mellan Jon Ersson och Jaakkola, 170613 (20:14:27, 20:14:54, 20:15:21, 20:15:25, 20:15:34) och ombeds berätta om vad meddelandena handlar om.*  
Jaakkola uppger att han inte minns.

*Jaakkola förevisas två meddelande från Jaakkola till Jon Ersson, 170717 (15:05:51) och 170919 (18:10:38) och ombeds berätta om vad meddelandena handlar om.*  
Jaakkola uppger att han inte minns.

*Jaakkola tillfrågas om både han och Jon Ersson har inloggning till Fortnox för både S & N Konsult AB och VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB.*  
Jaakkola uppger att han inte minns.

*Jaakkola tillfrågas om han gjort något i Fortnox avseende dessa båda bolag.*  
Jaakkola uppger att han inte minns.

*Jaakkola tillfrågas om Jon Ersson gjort något i Fortnox avseende dessa båda bolag.*  
Jaakkola uppger att han bett Jon Ersson att hjälpa till och Jon Ersson har gjort saker i Fortnox för dessa två bolag.

*Jaakkola förevisas två meddelanden mellan Jon Ersson och Jaakkola, 170926 (08:17:58, 08:18:29) och ombeds berätta om vad meddelandena handlar om.*  
Jaakkola uppger att han inte minns.

*Jaakkola tillfrågas vad det är som ska skrivas över på Delius Örebro AB.*  
Jaakkola uppger att han inte minns.

*Jaakkola tillfrågas varför detta bestäms av Jon Ersson.*  
Jaakkola uppger att det får vi prata med Jon Ersson om.

*Jaakkola förevisas ett meddelande från Jon Ersson till Jaakkola, 170928 (08:41:00) och ombeds berätta om vad meddelandet handlar om.*  
Jaakkola uppger att han och Jon Ersson hjälpte Lars Carlsson att försöka få ordning på bokföringen.

*Jaakkola tillfrågas om Lars Andersson upprättat någon bokföring för S & N Konsult AB.*  
Jaakkola uppger att han har lagt in alla verifikationer i pärmar. Det var bara en pärm och den lämnades senare till Lars Carlsson. Jaakkola återkommer om detta lite senare.

*Jaakkola förevisas fem meddelanden mellan Jon Ersson och Jaakkola, 171019 (13:41:08, 13:46:40, 13:54:33, 13:57:19, 14:12:09) och ombeds berätta om vad meddelandena handlar om.*  
Jaakkola uppger att han inte minns.

*Vilket bolag är det som avses i meddelandena?*  
Jaakkola uppger att han inte har någon aning.

*Jaakkola tillfrågas om han och Jon Ersson håller på att ändra styrelsen i ett bolag.*  
Jaakkola uppger att han inte vet vad det är.

*Jaakkola förevisas ett meddelande från Jon Ersson till Jaakkola, 180117 (15:03:16) och ombeds berätta om vad meddelandet handlar om.*  
Jaakkola uppger att han inte minns. Jaakkola kommer inte ihåg om han gjort adressändringen.

*Jaakkola tillfrågas varför det är Jon Ersson som bestämmer att S & N Konsult AB och VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB ska ändra adress.*  
Jaakkola uppger att han och Jon Ersson har kommit överens om att hjälpa Lars Carlsson därför gör Jon Ersson detta.

*Jaakkola förevisas ett meddelande från Jon Ersson till Jaakkola, 180214 (11:41:15) och ombeds berätta om vad meddelandet handlar om.*

Jaakkola uppger att det inte är något han minns.

*Jaakkola förevisas ett meddelande från Johan bokförare till Jaakkola, 180227 (13:03:26) och ombeds berätta om vad meddelandet handlar om.*

Jaakkola uppger att han hade en som hjälpte till med bokföringen, det var denna Johan. Johan skulle hjälpa till med 2017. Johan skulle bara hjälpa till med VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB. Johan gjorde klart bokföringen för VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB. Vad som hände med bokföringen efter att Johan var klar med den vet inte Jaakkola. Jaakkola tror att den idag är hos konkursförvaltaren.

*Jaakkola tillfrågas vem Johan bokförare är.*

Jaakkola uppger att han inte vet efternamnet. Jaakkola har bara träffat denna Johan i Stockholm. Jaakkola tror att han har yrke som bokförare.

### MMS

*I denna telefon finns det många MMS skickade från Jon Ersson till Jaakkola som innehåller bilder på fakturor och inkassokrav avseende S & N Konsult AB och VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB.*

*Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det är underlag till betalningar som Jaakkola ska göra åt företagen oftast via hans privata bankkonto men även via VVS Bygg & Pellets i Kopparberg ABs bankkonto. Betalningar går bara via VVS Bygg & Pellets i Kopparberg ABs bankkonto när det rör detta bolag.

*Tillsammans med bilderna är det oftast en uppmaning om att det ska ske en betalning. Jaakkola tillfrågas om det är Jon Ersson som styr vad som ska betalas i dessa två bolag.*

Jaakkola uppger att Jon Ersson har haft sina projekt i S & N Konsult AB och varit delaktig i detta bolag. Vissa betalningar i VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB har Jon Ersson bestämt.

*Jaakkola tillfrågas om det är Jon Ersson som har pappren t.ex. fakturor för dessa två bolag.*

Jaakkola uppger att han tar papprena från Kristineplan och sedan sätter han in dem i pärmar och ber Jaakkola att göra betalningar.

### Chatt

*Jaakkola tillfrågas vad han heter på WhatsApp.*

Jaakkola uppger att han inte riktigt vet men om telefonnumret har 10 på slutet så är det han.

*WhatsApp ID med telefonnumret 0760778510 har namnet Kalle. Jaakkola tillfrågas om det är han som använder detta WhatsApp ID.*

Jaakkola uppger att Kalle kommer väl från telefonens namn och det är hans nummer.

*Jaakkola förevisas sex meddelanden från Viber mellan Jaakkola och Mag Stockholm 170820 (13:29:39, 14:00:05, 14:08:45, 14:11:52, 14:18:55) och 170902 (16:54:10) och ombeds berätta om vad meddelandena handlar om.*

Jaakkola uppger att Mag Stockholm måste vara Magnus Persson. För övrigt minns inte Jaakkola detta.

*Jaakkola tillfrågas vad han menar med går o göra avbetalning på.*

Jaakkola uppger att han inte minns.

*Vad är det ni ska göra i detta bolag?*

Jaakkola uppger att han inte minns.

*Jaakkola tillfrågas vad han menar med kan hoppa in en snabbis för att få kontot.*

Jaakkola uppger att han inte minns.

*Jaakkola tillfrågas vad han menar med alt ta in dom ja har på Delius bygg*

Jaakkola uppger att han inte minns.

*Jaakkola förevisas sex meddelanden från Viber mellan Jaakkola och Magnus Persson 170925 (15:19:33, 15:23:51, 15:23:53, 15:24:03, 15:25:02, 15:32:09) och ombeds berätta om vad meddelandena handlar om.*

Jaakkola uppger att han inte minns.

*Vilket bolag är det som avses i meddelandet?*

Jaakkola uppger att han inte minns.

*Jaakkola förevisas fyra meddelanden från Viber mellan Jaakkola och Magnus Persson 180120 (19:55:58, 19:56:43, 19:57:49, 20:03:41) och ombeds berätta om vad meddelandena handlar om.*

Jaakkola uppger att han inte minns.

*Vad menas med att kunden behöver ha ut 13 miljoner?*

Jaakkola uppger att han inte minns.

*Varför ska dessa pengar gå via Delius Örebro AB?*

Jaakkola uppger att han inte minns.

*Jaakkola förevisas ett meddelande från Viber från Magnus Persson till Jaakkola 180404 (14:50:35) och ombeds berätta om vad meddelandet handlar om.*

Jaakkola uppger att han inte minns. Jaakkola vill att vi kollar om han svarat på detta meddelande.

*Jaakkola tillfrågas om det inte är precis detta som händer i VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB.*

Jaakkola uppger att han inte minns.

*Per-Ola frågar Jaakkola om han har något minne om han har svarat eller läst meddelandet och Jaakkola svarar att han inte vet.*

*Är det Magnus Persson som ligger bakom begäran om utbetalning från den statliga lönegarantin i VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB i samband med konkursen.*

Jaakkola uppger att han inte har gjort det. Han vill inte uttala sig om vem som eventuellt gjort det.

*Varför kommer Magnus Persson med förslag om vad som ska göras i Delius Örebro AB och VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB.*

Jaakkola uppger att han inte minns.

*Jaakkola förevisas ett meddelande från WhatsApp från Jaakkola till Magnus Persson 180404 (19:31:27) och ombeds berätta om vad meddelandet handlar om.*

Jaakkola uppger att han inte minns.

*Varför frågar du Magnus Persson om detta?*

Jaakkola uppger att han inte minns.

*Jaakkola förevisas ett meddelande från WhatsApp från Magnus Persson till Jaakkola 180415 (15:31:16) och ombeds berätta om vad meddelandet handlar om.*

Jaakkola uppger att han inte minns.

*Jaakkola förevisas ett meddelande från WhatsApp från Magnus Persson till Jaakkola 180418 (15:11:39) och ombeds berätta om vad meddelandet handlar om.*

Jaakkola uppger att detta måste ha med hans inträde i styrelsen för JWM Stockholm AB att göra. Meddelandet kan vara vidarebefordrat från Jacob via Magnus Persson till Jaakkola. Detta vill Jaakkola att vi kollar upp och meddelar honom.

*Jaakkola förevisas fyra meddelanden från WhatsApp mellan Jaakkola och Magnus Persson 180508 (12:21:08, 12:22:07, 12:23:09, 12.23.40) och ombeds berätta om vad meddelandena handlar om.*

Jaakkola uppger att han inte minns.

*Vilket bolag avses i meddelandena?*

Jaakkola uppger att han inte minns.

*Vem är Backman?*

Jaakkola uppger att han jobbar som konkursförvaltare.

*Jaakkola tillfrågas varför han och Magnus Persson planerar när ledamoten ska träffa Backman.*  
Jaakkola uppger att han inte minns.

*Jaakkola förevisas tre meddelanden från WhatsApp mellan Jaakkola och Magnus Persson 180517 (20:17:04, 20:18:44, 20:20:10) och ombeds berätta om vad meddelandena handlar om.*  
Jaakkola uppger att han inte minns.

*Jaakkola tillfrågas varför han och Magnus Persson behöver en id-kopia på Lillen.*  
Jaakkola uppger att han inte minns.

*Vem är suppen?*  
Jaakkola uppger att han tolkar det som suppleant och vem minns han inte.

*Jaakkola förevisas elva meddelanden från WhatsApp mellan Jaakkola och Magnus Persson 180522 (08:11:15, 08:12:37, 08:12:49, 09:26:05, 08:26:31, 08:27:12, 08:27:36, 08:28:11, 08:29:01, 09:06:19, 09:09:49) och ombeds berätta om vad meddelandena handlar om.*  
Jaakkola uppger att inget har hänt av detta, bara en diskussion i ett chattrum.

*Advokat Per-Ola Magnusson ber Jaakkola berätta vad han menar med ett chattrum. Jaakkola svarar att där förs det diskussioner som inte blir något av, det är bara spekulationer.*

*Jaakkola tillfrågas varför han och Magnus Persson diskuterar vem som ska in i Tryggheten.*  
Jaakkola uppger att han inte minns.

*Jaakkola ombeds berätta om annonserna.*  
Jaakkola uppger att annonserna är Magnus Perssons avdelning men inget hände med dem, bara ett chattrum. Jimmy Wahlqvist gick aldrig in i styrelsen i Tryggheten.

*Låter som ni plockar in målvakter i bolag, stämmer det?*  
Jaakkola uppger att det inte stämmer.

*Jaakkola förevisas sex meddelanden från WhatsApp mellan Jaakkola och Magnus Persson 180523 (10:05:23, 10:21:11, 10:34:27, 10:35:57, 16:16:31, 16:37:06) och ombeds berätta om vad meddelandena handlar om.*  
Jaakkola uppger att han inte minns.

*Jaakkola förevisas elva meddelanden från WhatsApp mellan Jaakkola och Magnus Persson 180604 (21:49:36, 21:49:40), 180605 (11:02:05) och 180607 (10:56:09, 10:58:09, 10:58:41, 11:17:26, 11:18:42, 11:19:22, 11:21:07) och ombeds berätta om vad meddelandena handlar om.*  
Jaakkola uppger att han inte har något riktigt svar på detta.

*Vilket bolag avses i meddelandena?*  
Jaakkola uppger att det är VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB.

*Jaakkola tillfrågas vad som menas med den officiella storyn rörande konkursen.*  
Jaakkola uppger att han inte har något svar på detta.

*Jaakkola tillfrågas vad som har hänt i VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB i verkligheten.*  
Jaakkola uppger att han inte har något svar på detta.

*Vem är Micke?*  
Jaakkola uppger att han inte minns.

*Vad är det Micke tar?*  
Jaakkola uppger att han inte minns.



*Innehållet i meddelandena tyder på att Micke ska utge sig för att vara Lars Carlsson i kontakt med konkursförvaltaren och berätta en uppdiiktad historia om VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte tror att det är så.

*Varför är Magnus Persson inblandad i detta?*

Jaakkola uppger att det ska vi ta med Magnus Persson.

*Jaakkola förevisas fjorton meddelanden från WhatsApp mellan Jaakkola och Magnus Persson 180607 (12:58:25, 13:00:22, 13:01:22, 13:05:10, 13:05:29, 13:06:00, 13:06:08, 13:13:07, 13:13:51, 13:14:16, 13:15:16, 13:59:04, 14:00:32, 14:56:33) och ombeds berätta om vad meddelandena handlar om.*

Jaakkola uppger att det är en diskussion i chattrummet.

*Jaakkola tillfrågas om fakturan avser jobb utförda av JWM Stockholm AB.*

Jaakkola uppger att det är en diskussion i chattrummet.

*Jaakkola ombeds förklara de 12 % som nämns i meddelandena.*

Jaakkola uppger att det är en diskussion i chattrummet.

*Jaakkola förevisas fjorton meddelanden från WhatsApp mellan Jaakkola och Magnus Persson 180607 (20:24:33), 180611 (10:06:50, 13:09:45, 13:14:43, 13:19:48, 14:24:35, 14:39:51, 14:41:19, 14:41:30, 14:43:17, 14:44:38, 15:05:35, 15:12:31, 15:13:03) och ombeds berätta om vad meddelandena handlar om.*

Jaakkola uppger att han inte minns. Jaakkola skulle vara behjälplig med att följa med Lars Carlsson till konkursförvaltaren.

*Jaakkola förevisas ett meddelande från WhatsApp från Jaakkola till Magnus Persson 180721 (11:18:18) och ombeds berätta vem som är chefen.*

Jaakkola uppger att det är Lars Carlsson.

*Jaakkola förevisas fjorton meddelanden från WhatsApp mellan Jaakkola och Magnus Persson 180813 (16:38:22, 16:38:36, 16:39:22, 16:39:46, 16:40:11, 16:41:37, 16:44:26, 16:45:21, 16:45:35, 16:46:01, 16:46:17, 16:47:15, 16:47:33, 16:49:20) och ombeds berätta om vad meddelandena handlar om.*

Jaakkola uppger att det är ett chattrum och hänvisar till det som han sagt tidigare i förhöret om chattrum.

*Magnus Persson skriver i meddelandet kan bli brott mot pengatvättslagen, vad menar han med det?*

Jaakkola uppger att det är ett chattrum och hänvisar till det som han sagt tidigare i förhöret om chattrum.

*Jaakkola tillfrågas om detta är ett upplägg för penningtvätt.*

Jaakkola uppger att det är ett chattrum och hänvisar till det som han sagt tidigare i förhöret om chattrum, bara tomma ord.

*Jaakkola förevisas tjugo meddelanden från WhatsApp mellan Jaakkola och Magnus Persson 180819 (19:09:40, 19:11:17, 19:16:45, 19:19:37, 19:20:39, 19:21:10, 19:21:24, 19:22:06, 19:27:31, 19:31:01, 19:33:36, 19:35:52) 180822 (07:41:02, 07:46:53, 07:50:59, 07:53:34, 07:55:07, 07:56:03, 07:57:40) och 180825(17:04:13) och ombeds berätta om vad meddelandena handlar om.*

Jaakkola uppger att han inte minns. Det är så många chattrum.

*Jaakkola förevisas sex meddelanden från WhatsApp mellan Jaakkola och Magnus Persson 180826 (19:15:50) och ombeds berätta vad meddelandet handlar om.*

Jaakkola uppger att det är ett chattrum och hänvisar till det som han sagt tidigare i förhöret om chattrum.

*Vad menas med skrotbolag?*

Jaakkola uppger att han ser det som att det inte finns något stort värde i ett skrotbolag.

*Jaakkola tillfrågas vad han och Magnus Persson ska tjäna pengar på i detta upplägg.*  
Jaakkola uppger att det är en chatt som inte blev något.

*Jaakkola tillfrågas vad han menar med inga smutsiga pengar.*  
Jaakkola uppger att han inte minns.

*Magnus Persson skriver ja, det är pengatvätt som alltid, vad menar han med det?*  
Jaakkola uppger att det kan vara ett skämt.

*Är det penningtvätt som du och Magnus Persson håller på med?*  
Jaakkola uppger att han inte har hållit på med penningtvätt.

*Uppläggen som du och Magnus Persson diskuterar och på sättet som pengar rör sig på dina bankkonton tyder på att det är just penningtvätt som du sysslar med. Jaakkola ombeds kommentera detta.*  
Jaakkola uppger att han inte har hållit på med penningtvätt.

*Om det inte är penningtvätt, vad är det då?*  
Jaakkola uppger att han inte vet.

*Jaakkola förevisas sex meddelanden från WhatsApp mellan Jaakkola och Magnus Persson 180909 (21:40:50) och 180910 (08:26:38, 08:44:17, 08:50:54, 08:52:42, 08:53:03) och ombeds berätta om vad meddelandena handlar om.*  
Jaakkola uppger att han inte minns.

*Vilka utgifter är det som ska täckas för?*  
Jaakkola uppger att han inte minns.

*Varför redovisas inte dessa i VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB?*  
Jaakkola uppger att han inte minns.

*Jaakkola ombeds berätta om Magnus Perssons inblandning i Delius Örebro AB, VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB och S & N Konsult AB.*  
Jaakkola uppger att i Delius Örebro AB får Magnus Persson bankdosan och i VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB har han varit behjälplig på slutet i konkursen. Jaakkola känner inte till att Magnus Persson skulle vara involverad i S & N Konsult AB.

*Jaakkola ombeds berätta om hans samarbete med Magnus Persson.*  
Jaakkola uppger att han vill återkomma om detta när han sett kontoutdragen.

*Vilken roll har Jon Ersson i ditt samarbete med Magnus Persson?*  
Jaakkola uppger att han inte har någon roll.

*Vilken roll har Jimmy Wahlqvist i ditt samarbete med Magnus Persson?*  
Jaakkola uppger att han vill återkomma om detta när han sett kontoutdragen.

### **BG876-2, Apple iPhone X silver**

*Jaakkola informeras om att denna beslagspunkt avser den mobiltelefon som hittades i hans bostad liggandes på köksbordet. Jaakkola tillfrågas om denna telefon är hans.*  
Jaakkola uppger att det är hans telefon och han vill att den återlämnas till honom.

*Jaakkola tillfrågas om någon annan har använt denna telefon.*  
Jaakkola uppger att telefonen inte är använd.

**BG876-4, Nokia 230 Dual SIM svart**

*Jaakkola informeras om att denna beslagspunkt avser den mobiltelefon som anträffades i hans bostad liggandes på köksbänken mitten i köket. Jaakkola tillfrågas om denna telefon är hans.*

Jaakkola uppger att det kan vara hans, men Jaakkola känner inte igen den. Om den hämtats från hans hem ska den lämnas igen till Jaakkola.

**BG876-5, Swisstone SC1330 svart**

*Jaakkola informeras om att denna beslagspunkt avser den mobiltelefon som anträffades i hans bostad liggandes på köksbänken mitten i köket. Jaakkola tillfrågas om denna telefon är hans.*

Jaakkola uppger att telefonen är hans men att den är gammal. Den ska lämnas tillbaka till Jaakkola.

**BG876-7, Apple iPhone 4S**

*Jaakkola informeras om att denna beslagspunkt avser den mobiltelefon som anträffades i hans bostad liggandes i översta lådan i köksbänken mitten i köket. Jaakkola tillfrågas om denna telefon är hans.*

Jaakkola uppger att det är Astrids första telefon. Den ska lämnas tillbaka till Jaakkola.

**BG876-8, Nokia 100**

*Jaakkola informeras om att denna beslagspunkt avser den mobiltelefon som anträffades i hans bostad liggandes i översta lådan i köksbänken mitten i köket. Jaakkola tillfrågas om denna telefon är hans.*

Jaakkola uppger att det kan vara hans, men Jaakkola känner inte igen den. Om den hämtats från hans hem ska den lämnas igen till Jaakkola.

**BG876-9, Nokia 130 Dual SIM svart**

*Jaakkola informeras om att denna beslagspunkt avser den mobiltelefon som anträffades i hans bostad liggandes i översta lådan i köksbänken mitten i köket. Telefonnumret till telefonen är 0737170006. Jaakkola tillfrågas om denna telefon är hans.*

Jaakkola uppger att det kan vara hans, men Jaakkola känner inte igen den. Om den hämtats från hans hem ska den lämnas igen till Jaakkola.

**BG876-10, LG B200e**

*Jaakkola informeras om att denna beslagspunkt avser den mobiltelefon som anträffades i hans bostad liggandes i översta lådan i köksbänken mitten i köket. Jaakkola tillfrågas om denna telefon är hans.*

Jaakkola uppger att det är hans telefon men den är gammal. Den ska lämnas tillbaka till Jaakkola.

**BG876-11, Samsung GT-E1270**

*Jaakkola informeras om att denna beslagspunkt avser den mobiltelefon som anträffades i hans bostad liggandes i översta lådan i köksbänken mitten i köket. Jaakkola tillfrågas om denna telefon är hans.*

Jaakkola uppger att det är hans telefon men den är gammal. Den ska lämnas tillbaka till Jaakkola.

#### **AVSLUTNING**

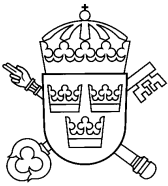
*Jaakkola tillfrågas om det är någonting han vill tillägga?*

Jaakkola uppger att det har han inte.

*Förhørsledaren frågar om advokat Per-Ola Magnusson har något att tillägga.*

Magnusson uppger att det har han inte.

Förhørsutskriften är löpande uppläst och godkänd av Jaakkola.



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diariernr  
9000-K383-17

Hörd person Jaakkola, Kari Hannu Tapani	Personnummer 19710726-6632
--	-------------------------------

Den hörde är Misstänkt	ID Styrkt Ja	Sätt Känd	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
---------------------------	-----------------	--------------	--

Tolk	Språk
------	-------

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

Se nedan

Underrättad om misstanke	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)
--------------------------	--

Försvarare/ombud önskas Advokat Per-Ola Magnusson	Försvarare/ombud närvarande Ja	Godtar den försvarare som rätten förordnar
--	-----------------------------------	--

Förhørsledare Maria Fransson	Förhørsdatum 2018-12-13	Förhör påbörjat 12:23	Förhör avslutat 14:15
Förhørsplats Polishuset i Örebro	Typ av förhör RB 23:6	Förhörssätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av		

Berättelse

Fortsatt förhör gällande tidigare delgivna misstankar om grovt bedrägeri, grovt bokföringsbrott, grovt skattebrott och näringspenningtvätt, grovt brott.

Förhöret är nedtecknat sammanfattningsvis under förhörets gång. Förhöret spelas dessutom in, dock utan att det skrivs ut.

**INLEDNING**

*Jaakkola tillfrågas om det är något som han vill säga eller tillägga till tidigare förhör. Jaakkola uppger att det är det inte just nu.*

**BESLAG FRÅN LATORP 354, VINTROSA****BG876-1, Apple iPhone 7 svart**

Alla handlingar som förevisas under denna rubrik i förhöret finns i protokollsbilaga IT-forensiskt material och under delen från Latorp 354. Rapporten heter 9000-K383-7, Analysresultat 2018-9000-BG876-1, Mobiltelefon. Det förevisades lägs inte som bilaga till förhöret.

Återkoppling från tidigare förhör avseende denna telefon

Jaakkola informeras att avseende Viber meddelandet från Magnus Persson 180404 (14:50:35) och WhatsApp meddelandet från Magnus Persson 180418 (15:15:39) finns ingen teknisk information som visar om det första meddelandet har besvarats eller att det sista meddelandet skulle ha vidarebefordrats till Jaakkola.

Chatt fortsättning

*Jaakkola förevisas fem meddelanden från Viber mellan Jaakkola och Jimmy Wahlqvist, 180320, 09:05:50, 10:54:13, 10:55:13, 10:56:57, 10:57:56 och ombeds berätta om vad meddelandena*

*handlar om.*

Jaakkola uppger att Mackan ville köpa ett bolag och ville ha personer till styrelsen i bolaget. En grön person i styrelsen har inga anmärkningar. Jimmy Wahlqvist skulle få betalt för att sitta i styrelsen en liten stund, som ett styrelsearvode. Jaakkola uppger att det inte ha blivit något av detta, som ett chattrum. Det måste vara Magnus Persson som är Mackan.

*Jaakkola förevisas fyra meddelanden från Viber mellan Jaakkola och Jimmy Wahlqvist, 180814, 15:33:05, 15:33:44, 15:35:20 respektive 15:54:35 och ombeds berätta om vad meddelandena handlar om.*

Jaakkola uppger att han tittat upp Delius i Örebro AB och sett skulderna.

*Jaakkola tillfrågas vad Jimmy Wahlqvist menar när han skriver OK då var det inte många kronor från oss.*

Jaakkola uppger att det som menas är att jobbet i Strängnäs som gjordes i Delius i Örebro AB inte har så stor del i den totala skulden på 917 000 kr. Jaakkola hänvisar till Peter Wahlqvist avseende den stora delen av skulden.

*Jaakkola förevisas två meddelanden från WhatsApp mellan Jaakkola och Jon Ersson, 180511 10:15:37 respektive 10:16:07 och ombeds berätta om vad meddelandena handlar om.*

Jaakkola uppger att han återkommer om detta senare. Jaakkola ska hjälpa Lars Carlsson och det var en del av överenskommelsen vid överlåtelsen av S & N Konsult AB.

*Jaakkola tillfrågas varför han diskuterar detta med Jon Ersson.*

Jaakkola uppger att Jon Ersson har även han hjälpt till.

*Jaakkola tillfrågas vem han väntar svar från.*

Jaakkola uppger att det minns han inte.

*Jaakkola förevisas ett meddelande från WhatsApp från honom till Jon Ersson, 180612, 21:09:59 och ombeds berätta om vad meddelandena handlar om.*

Jaakkola uppger att det minns han inte, det kan vara felskrivet.

*Jaakkola tillfrågas vad det är för pengar som nämns i meddelandet.*

Jaakkola uppger att det minns han inte, det kan vara felskrivet.

*Jaakkola tillfrågas vem Jon Ersson ska meddela detta.*

Jaakkola uppger att det minns han inte, det kan vara felskrivet.

*Jaakkola förevisas ett meddelande från WhatsApp från honom till Jon Ersson, 180615, 18:16:25 och ombeds berätta om vad meddelandet handlar om.*

Jaakkola uppger att det är när han började försöka sälja OK Omsorg i Örebro AB. De han ska möta är de nya ägarna till OK Omsorg i Örebro AB.

*Jaakkola tillfrågas om det är så att det är Jon Ersson som har haft hand om bokföringen för OK Omsorg i Örebro AB.*

Jaakkola uppger att han inte vet om Jon Ersson har alla pärmar hemma hos sig. Det kanske är så att Jon Ersson ska åka och hämta pärnarna hos någon annan.

*Jaakkola förevisas två meddelande från WhatsApp från honom till Jon Ersson, 180713, 15:50:42 respektive 180914, 19:36:30 och ombeds berätta om vad meddelandena handlar om.*

Jaakkola uppger att denna handpenning har betalats tillbaka för att tillståndet i bolaget drogs tillbaka .

*Jaakkola ombeds berätta varför han diskuterar försäljningen av OK Omsorg i Örebro AB och styrelseändringar med Jon Ersson.*

Jaakkola uppger att Jon Ersson har gett han uppdraget att sälja bolaget.

*Jaakkola förevisas två meddelanden från WhatsApp mellan Jaakkola och Robert, 180726 21:52:54 och 180902, 16:22:32 och ombeds berätta om vad meddelandena handlar om.*

Jaakkola uppger att han lånat ut pengar till Robert, 45 000 kr. Robert är någon i Stockholm och detta är bara tomt prat.

*Jaakkola tillfrågas varför han behöver ett bolag som håller minst 4 månader.*  
Jaakkola uppger att han inte minns.

#### Bilder

*Jaakkola förevisas en bild på en handling från Försäkringskassan. Bilden finns bland bilder i Jaakkolas telefon (9000-BG876-1) och har fil namnet IMG\_0935.JPG. Jaakkola ombeds kommentera bilden.*

Jaakkola uppger att han inte minns detta.

*Vem är Alan Ariel Mattsson?*

Jaakkola uppger att han inte minns detta.

*Jaakkola tillfrågas om det är han som upprättat handlingen och skrivit under den.*

Jaakkola uppger att han inte minns detta.

*Jaakkola tillfrågas om Alan Ariel Mattsson varit anställd i VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB.*

Jaakkola uppger att det har han inte.

*Advokat Per-Ola Magnusson frågar Jaakkola om anställningen av denna Alan Ariel Mattsson blev av och Jaakkola svarar att det inte blev något av detta. Det skulle kanske blivit jobb med det blev inget av det.*

*Jaakkola förevisas tre bilder på Peter Wahlqvists pass. Bilderna finns bland bilder i Jaakkolas telefon (9000-BG876-1) och har fil namnet IMG\_1276.JPG, IMG\_1277.JPG och IMG\_1278.JPG. Jaakkola ombeds kommentera bilderna.*

Jaakkola uppger att det har han inte något svar på.

*Jaakkola tillfrågas varför han har bilder på Peter Wahlqvists pass i sin telefon.*

Jaakkola uppger att det har han inte något svar på, kanske skulle han skicka det vidare för något som skulle göras affärsmässigt.

*Jaakkola förevisas två bilder på Fredrik Karlssons ID-kort. Bilderna finns bland bilder i Jaakkolas telefon (9000-BG876-1) och har fil namnet IMG\_1279.JPG och IMG\_1280.JPG. Jaakkola ombeds kommentera bilderna.*

Jaakkola uppger att Fredrik Karlsson är Peter Wahlqvists kompis.

*Jaakkola tillfrågas varför han har bilder på Fredrik Karlssons ID-kort i sin telefon.*

Jaakkola uppger att det kan vara för jobb som ska utföras eller något affärsmässigt.

*Peter Wahlqvist och Peter Karlsson sitter i bolags styrelse tillsammans. Jaakkola tillfrågas om ha har behövt dessa handlingar för att sätta in dessa två personer i någon styrelse.*

Jaakkola uppger att han inte har använt dessa handlingar till att sätta in dem i något bolags styrelse.

*Jaakkola förevisas en bild på en namnteckning och Peter Wahlqvists namnförtydligande. Bilden finns bland bilder i Jaakkolas telefon (9000-BG876-1) och har fil namnet IMG\_1671.JPG. Jaakkola ombeds kommentera bilden.*

Jaakkola uppger att det kan han inte svara på.

*Jaakkola tillfrågas varför han har en bild på Peter Wahlqvists namnteckning i sin telefon.*

Jaakkola uppger att det kan han inte svara på.

*Jaakkola förevisas en bild på en namnteckning och Peter Wahlqvists namnförtydligande och en namnteckning och Fredrik Karlssons namnförtydligande. Bilden finns bland bilder i Jaakkolas telefon (9000-BG876-1) och har fil namnet IMG\_1672.JPG. Jaakkola ombeds kommentera bilden.*

Jaakkola uppger att han inte har någon aning.

*Jaakkola tillfrågas varför han har en bild på Fredrik Karlssons namnteckning i sin telefon. Jaakkola uppger att han inte har någon aning.*

*Jaakkola förevisas en bild på en namnteckning och Lars Carlssons namnförtydligande. Bilden finns bland bilder i Jaakkolas telefon (9000-BG876-1) och har filnamnet IMG\_1809.JPG. Jaakkola ombeds kommentera bilden. Jaakkola uppger att han inte har något svar.*

*Jaakkola tillfrågas varför han har en bild på Lars Carlssons namnteckning i sin telefon. Jaakkola uppger att han inte har något svar.*

*Jaakkola tillfrågas om han använt dessa bilder på underskrifter för att skriva under handlingar i Peter Wahlqvist, Peter Karlsson och Lars Carlssons namn. Jaakkola uppger att det har han inte gjort.*

*Advokat Per-Ola Magnusson frågar Jaakkola om han använt dessa underskrifter utan dessa personers tillåtelse och Jaakkola svarar nej.*

*Advokat Per-Ola Magnusson frågar Jaakkola om han använt dessa underskrifter med dessa personers tillåtelse och Jaakkola svarar att det kan ha hänt.*

*Jaakkola tillfrågas om han gör anspråk på telefonen med beslagsnummer 9000-BG876-1. Jaakkola uppger att han gör anspråk på denna telefon.*

#### **A & O TANKE SVERIGE AB, 556935-6016**

*Förhör har hållits med Özcan Genc på Reveco Ekonomi. Genc uppger att han haft uppdraget att upprätta bokföringen för A & O Tanke Sverige AB. Genc uppger vidare att han skött bokföringen fram till att avyttringen av bolaget skedde i september 2016 och det sista bokslutet han gjorde var per 150831. Genc har inte kvar något material för A & O Tanke Sverige AB. Genc uppger även att Reveco Ekonomi inte fått uppdrag att bokföra av Kari Jaakkola. Jaakkola ombeds kommentera detta. Jaakkola uppger att han inte visste att det var Özcan Genc som hade hand om detta tidigare. Jaakkola uppger vidare att filerna ska finnas, de ska ha blivit skickade någonstans. Fråga Jon Ersson om detta, de kanske kan finnas i hans ladugård. Det finns ett muntligt avtal med Peter Wahlqvist om att han skulle ta över detta bolag.*

*Jaakkola förevisas ett dokument upprättat i Excel (förhörsbilaga 1). Dokumentet kommer från en dator (9000-BG881-1) från Jon Erssons bostad i Täby Veland i Örebro. Jaakkola ombeds kommentera dokumentet. Jaakkola tillfrågas om han sett dokumentet tidigare. Jaakkola uppger att det har han inte.*

*Vilket bolag avser dokumentet?  
Jaakkola uppger att han inte vet.*

*I datorn är dokumentet döpt Assisteria och vid jämförelse med A o O Tanke Sverige ABs bankkonto stämmer de flesta transaktionerna överens. Jaakkola tillfrågas varför Jon Ersson upprättar detta dokument för A o O Tanke Sverige AB. Jaakkola uppger att han inte kan säga om det avser A o O Tanke Sverige AB, alla transaktioner stämmer inte med bolagets bankkonto. Jon Ersson har haft en del i A o O Tanke Sverige AB, detta har han sagt tidigare.*

*Jaakkola förevisas ett dokument från en dator (9000-BG881-1) från Jon Erssons bostad i Täby Veland i Örebro (förhörsbilaga 2). Dokumentet avser en betalningsuppsmaning från Assisteria Omsorg AB numera A o O Tanke Sverige AB. Jaakkola ombeds kommentera dokumentet. Jaakkola uppger att det är reverserna som avses.*



*Jaakkola tillfrågas om han sett dokumentet tidigare.*  
Jaakkola uppger att han aldrig sett detta.

*Jaakkola ombeds berätta om Jon Erssons roll i arbetet att försöka driva in A o O Tanke Sverige ABs fordringar.*

Jaakkola uppger att Jon Ersson har hjälpt till att driva in reverserna bla med att skriva sådana brev. Jaakkola har ringt för att få in betalningar för reverserna.

*Jaakkola ombeds kommentera att Jon Ersson utger sig för att vara ekonomiansvarig i detta bolag.*  
Jaakkola uppger att han inte har något svar på detta, det är en fin titel.

*Jaakkola förevisas ett dokument från en dator (9000-BG881-1) från Jon Erssons bostad i Täby Velandan i Örebro (förhörsbilaga 3). Dokumentet avser information om överlåtelse av fordran och påminnelse om betalning A o O Tanke Sverige AB. Jaakkola ombeds kommentera dokumentet.*  
Jaakkola uppger att den inte är underskriven och är säkert en kladdlapp.

*Jaakkola tillfrågas om han sett dokumentet tidigare.*  
Jaakkola uppger att det har han inte.

*Jaakkola tillfrågas om överlåtelsen av fordran från A o O Tanke Sverige AB till VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB har skett.*

Jaakkola uppger att han inte minns.

*Har alla fordringar i A o O Tanke Sverige AB överlåtits till VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB?*  
Jaakkola uppger att han inte minns.

*Jaakkola ombeds berätta om Jon Erssons roll i denna överlåtelse av fordran.*  
Jaakkola uppger att han inte minns om de pratade om att fordringarna skulle föras över till VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB.

## **BYGGNU I ÖREBRO AB, 556409-2392**

Jaakkola informeras om att han i tidigare förhör uppgett att ByggNu i Örebro AB gjort jobb på flyktingförläggningen i Gusselby och jobben gjordes åt Gerrebacka Kurs & Event AB. Vidare har Jaakkola uppgett att Gerrebacka Kurs & Event AB inte har betalt fakturor från ByggNu i Örebro AB och detta har gjort att ByggNu i Örebro AB i sin tur haft svårt att betala sina fakturor.

*Jaakkola tillfrågas vilken typ av arbete som ByggNu i Örebro AB utfört på förläggningen i Gusselby?*  
Jaakkola uppger att det var byggjobb inomhus, snickeri, lister, målning, ventilation. Renovering inomhus.

*Jaakkola tillfrågas om det är Gerrebacka Kurs & Event AB som har avtalet med Migrationsverket när det gäller Gusselby?*

Jaakkola uppger att det vet han inte. ByggNu i Örebro AB jobbade åt Gerrebacka Kurs & Event AB.

*Är det Gerrebacka Kurs & Event AB som äger förläggningen i Gusselby?*

Jaakkola uppger att det vet han inte.

*Hur såg uppgörelsen ut? Var det bestämt i förväg vad ByggNu i Örebro AB skulle göra gentemot Gerrebacka Kurs & Event AB och hur mycket man skulle få betalt eller arbetade ni på löpande räkning?*

Jaakkola uppger att det fanns en skiss över rummen och fria händer var det inte helt och hållet. De försökte med löpande räkning men det var svårt för Gerrebacka Kurs & Event AB att betala. Jaakkola vet inte exakt vad de skulle få för jobbet, ca 1,5 miljoner. Jon Ersson hade mer kontroll på siffrorna. Jaakkola har till och med fått betala åt Gerrebacka Kurs & Event AB hos Karl Hedin för att det saknades pengar.

*Hur mycket har ByggNu i Örebro AB fakturerat Gerrebacka Kurs & Event AB sammanlagt?*  
Jaakkola uppger att det kommer han inte ihåg. Han kommer inte heller ihåg antal fakturor.

*Jaakkola tillfrågas om han är involverad i faktureringen i ByggNu i Örebro AB?*  
Jaakkola uppger att han tror att Jon Ersson hade Fortnoxen för detta bolag. Jaakkola kommer inte ihåg exakt om han upprättat några fakturor för detta ByggNu i Örebro AB.

*Vet du om Gerrebacka Kurs & Event är skyldig ByggNu i Örebro AB några pengar?*  
Jaakkola uppger att enligt honom och Jimmy Wahlqvist är de det.

*Hur vet du det?*  
Jaakkola uppger att det saknades pengar för att betala material i ByggNu i Örebro AB därför har de inte fått betalat från Gerrebacka Kurs & Event AB.

*Hur mycket pengar handlar det om?*  
Jaakkola uppger att han inte kan svara på det, detta hade Jon Ersson hand om.

*Advokat Per-Ola Magnusson frågar Jaakkola om fordringar förväntades täcka skulderna allt efter som de föll till betalning och Jaakkola svarar att det stämmer.*

*Finns det fakturor från ByggNu i Örebro AB till Gerrebacka Kurs & Event AB som inte betalats?*  
Jaakkola uppger att ja och detta är Jon Erssons avdelning. Jon Ersson hade bättre kontakt med chefen gör Gerrebacka Kurs & Event AB, Peter Grip.

*Jaakkola förevisas sju fakturor från ByggNu i Örebro AB till Gerrebacka Kurs & Event AB under perioden 2015-11-04 – 2016-06-01 (förhörsbilaga 4). Fakturanummer är 244, 246, 249, 251, 252, 254 och 260. Fakturorna är upprättade i Fortnox. Jaakkola tillfrågas om det här är fakturor som ByggNu skickat till Gerrebacka Kurs & Event AB.*  
Jaakkola uppger att det måste det vara.

*Jaakkola tillfrågas vem som upprättat dessa fakturor.*  
Jaakkola uppger att det är Jon Ersson

*Jaakkola tillfrågas om faktura 244 där det finns en notering om att betalning har skett till Marcell Nasaouati. Vad vet du om detta?*  
Jaakkola uppger att det förmodligen någon som lånat ut pengar för att jobben skulle kunna utföras på Gerrebacka Kurs & Event AB. Jaakkola kan inte svar på om Marcell Nasaouati fått pengarna eller inte.

*Vem är Marcell Nasaouati?*  
Jaakkola uppger att det är Jon Ersson som känner denna person. Troligtvis är det Jon Ersson som lånat dessa pengar.

*Jaakkola tillfrågas om faktura 260 som ska erläggas till annat konto än övriga fakturor, vad vet Jaakkola om detta?*  
Jaakkola uppger att det kan vara samma som med faktura 244 att Jon Ersson har lånat pengar.

*Jaakkola tillfrågas om han vet om de två fakturorna (244 & 260) är betalda.*  
Jaakkola uppger att det vet han inte.

*Jaakkola tillfrågas om han vet om faktura 249 är betald?*  
Jaakkola uppger att det vet han inte.

*Faktura 249 saknar uppgift om hur den ska betalas. Jaakkola ombeds kommentera detta.*  
Jaakkola uppger att det vet han inte.

*Genomgången av utställda fakturor till Gerrebacka Kurs & Event AB visar att de flesta är betalda till ByggNu i Örebro ABs bankkonto. Jaakkola tillfrågas vad han menar med att det ska finnas obetalda fakturor från Gerrebacka Kurs & Event AB.*

Jaakkola uppger att dessa fakturor är en liten del, avser bara ventilationsjobbet. Det saknas fakturor som ska avse allt annat renoveringsarbete som gjorts i huset. Jaakkola kan inte svara på var eller på vilket sätt resterande fakturor är utställda, detta får vi prata med Jon Ersson om. De kan kanske vara utställda till ett annat av Peter Grips bolag, det finns fler företag från Göteborg som har koppling till Peter Grip. Jimmy Wahlqvist vet också om detta med de obetalda fakturorna, prata med honom.

*Advokat Per-Ola Magnusson frågar hur Jaakkola tolkar aconto som det står på fakturorna och Jaakkola svarar att det är en delbetalning.*

*Jaakkola tillfrågas om några av de övriga bolagen i utredningen har några pengar att fordra från Gerrebacka Kurs & Event eller Peter Grip (Leijon).*

Jaakkola uppger att det är bara ByggNu så vitt han känner till.

*I förhör har Jaakkola uppgett att han sålde ByggNu i Örebro AB till Mika Hietasari och att all bokföring lämnades till honom i samband med köpet. I förhör uppger Mika Hietasari att han varit målvakt i ByggNu i Örebro AB och skrivit på det som skulle skrivas på mot ersättning. Han uppger vidare att han inte har mottagit någon bokföring för detta bolag. Jaakkola ombeds kommentera detta. Jaakkola uppger att det inte stämmer, att det var på detta vis visste inte Jaakkola när han sålde bolaget.*

## AVSLUTNING

*Jaakkola tillfrågas om det är någonting han vill tillägga?*

Jaakkola uppger att det har han inte.

*Förhørsledaren frågar om advokat Per-Ola Magnusson har något att tillägga.*

Magnusson uppger att det har han inte.

*Jaakkola tillfrågas om hans inställning till brottsmisstankarna har förändrats.*

Jaakkola uppger att den inte har förändrats.

Förhørsutskriften är löpande uppläst och godkänd av Jaakkola.

Datum	Beskrivning	Saldo	Betalningar
		371907	287035
2016-11-15	Saldo vid övertagandet	201907	
2016-11-16	Swichat / Theres		1000
2016-11-16	Swichat / Angelica		800
2016-11-16	Swichat / Snickar Hasse		6000
2016-11-16	AB Sunnansjö Järn & Bygghandel		16335
2016-11-16	SVEA Ekonomi / Gymkompaniet		12000
2016-11-16	Nordic Värmesystem		40000
2016-11-15	Återbetalning / SHB	48000	
2016-11-16	Marcus Sundin / Bil		13500
2016-11-16	Marcus Sundin / Åter Lån		10000
2016-11-16	Elinor / Vallersta		21400
2016-11-16	Kari återbetalar ett lån		5000
2016-11-16	Återbetalning / Frontline		28000
2016-11-16	Återbetalning / Garbatjov		19000
2016-11-16	Kari / Hyror / LM Skills Fastigheter AB		14000
2016-12-19	Bankgiroinbetalning	122000	
2016-12-19	Swichat / Johanna		3000
2016-12-19	Swichat / Lill Svanen		7000
2016-12-19	Överföring till Woffe		20000
2016-12-19	Jon kontant vid travet		5000
2016-12-20	Bikupan		15000
2016-12-20	Kontanter		29000
2016-12-20	Swichat / Fredrik		10000
2016-12-20	Swichat / Theres		11000

9000-BG881-1

Betalningsanmaning

---

**ASSISTERA OMSORG AB**

**2 januari 2017**

**Ni har skuld till Assistera Omsorg AB med orgnr: 556935-6016**

**Sker ej betalning inom 10 dagar från dagens datum.**

**Så kommer en konkursansökan att ingivas till Örebro  
Tingsrätt.**

**Vi kommer även att i samband med denna, yrka på kvarstad på  
all din egendom, hus, bilar mm.**

**Tills dess full betalning mottagits.**

**Vid frågor ring Jon Ehrsson 070-296 0000**

**Ekonomiansvarig.**

Börja skriva för att lägga in text

Börja skriva för att lägga in text

---

9000 - BG 881 - 1

Alban Sopjani  
Sunnan Väg 6 K  
222 26 Lund

Örebro 2017-01-19

**Ang. överlåtelse av fordran samt betalningspåminnelse å gällande fordran.**

Ni har sedan 2014-11-03 / 2015-05-27 en skuld om 144.989 kronor till A & O Tanke Sverige AB (556935-6016).  
Se bifogade bilagor.

Ni denuntieras härmed om att VVS Bygg & Pellets I Kopparberg AB (556772-4983) den 2016-12-27 förvärvat fordran å er. Ni meddelas härmed om att Ni endast med befriande verkan kan betala er skuld till VVS Bygg & Pellets I Kopparberg AB's bankgiro med nummer 251-2853.  
Vänligen uppge ert personnummer som referens vid betalningen.

Ni meddelas härmed också om att er skuld är förfallen. Ni uppmanas att betala denna i sin helhet, inklusive upplupna räntor och eventuella fordrade kostnader innan 2017-01-31. Vid äventyr att så ej sker kan efter detta datum en betalningsanmaning före konkursansökan komma att delges er varefter en konkursansökan kommer att inges.

Med vänliga hälsningar,

**A & O Tanke Sverige AB**

**VVS Bygg & Pellets I Kopparberg AB**

---

Linda Granvold

---

Kari Jaakkola

A & O Tanke Sverige AB  
Box 1630  
701 16 Örebro

VVS Bygg & Pellets I Kopparberg AB  
Box 22126  
702 04 Örebro  
Tel: 0760-77 85 10

9000 - RG881 - 1

**ByggNu i Örebro AB****Faktura**

Fakturanr 249

Fakturadatum  
2015-11-04Fakturaadress  
Gerrebacka Kurs och Event AB  
Wkon i Gbg AB, Göteborgseskaderns plats 3  
42671 VÄSTRA FRÖLUNDA  
SverigeKundnr 3  
Er referens Peter  
Ert ordernr  
Leveransvillkor  
Leveranssätt  
Ert VAT-nummerVår referens  
Betaltingsvillkor Kari  
Förfalldatum 30 dagar  
Dröjsmålsränta 2015-12-04  
Leveransdatum 10%  
Vårt ordernr

Artnr	Benämning	Lev ant	Enhet	A-pris	Summa
	A*KONTOBETALNING VENTILATION / GUSSELBY	1.00	FP	40 000,00	40 000,00

Netto	Exkl. moms	Moms	Öresavr	ATT BETALA
40 000,00	40 000,00	10 000,00	0,00	<b>SEK 50 000,00</b>

Moms 25% 10 000,00 (40 000,00)

Adress  
ByggNu i Örebro AB  
Ringvägen 5  
703 85 Glanshammar  
SverigeTelefon  
0700-80 91 05  
Fax  
E-post  
info@byggnu.sePlusgiro  
-  
Bankgiro  
-  
Säte  
GlanshammarOrganisationsnr  
556409-2392  
Momsreg.nr  
SE556409239201  
Godkänd för F-skatt

**ByggNu i Örebro AB****Faktura**

Fakturanr 244

Fakturadatum  
2015-11-04Fakturaadress  
Gerrebacka Kurs och Event AB  
Wkon i Gbg AB, Göteborgseskaderns plats 3  
42671 VÄSTRA FRÖLUNDA  
SverigeKundnr 3  
Er referens Peter  
Ert ordernr  
Leveransvillkor  
Leveranssätt  
Ert VAT-nummerVår referens  
Betaltingsvillkor Kari  
Förfallodatum 30 dagar  
Dröjsmålsränta 2015-12-04  
Leveransdatum 10%  
Vårt ordernr

Artnr	Benämning	Lev ant	Enhet	A-pris	Summa
	A'conto ventilation Gusselby	1.00	st	40 000,00	40 000,00

Betaling har skett till Marcell Nasaouati på konto 8452-5,924039190-5

Netto	Exkl. moms	Moms	Öresavr	ATT BETALA
40 000,00	40 000,00	10 000,00	0,00	<b>SEK 50 000,00</b>

Moms 25% 10 000,00 (40 000,00)

Adress  
ByggNu i Örebro AB  
Ringvägen 5  
703 85 Glanshammar  
SverigeTelefon  
0700-80 91 05  
Fax  
E-post  
info@byggnu.sePlusgiro  
-  
Bankgiro  
-  
Säte  
GlanshammarOrganisationsnr  
556409-2392  
Momsreg.nr  
SE556409239201  
Godkänd för F-skatt



**ByggNu i Örebro AB****Faktura**

Fakturanr 246

Fakturadatum  
2016-01-14

Fakturaadress  
Gerrebacka Kurs och Event AB  
Wkon i Gbg AB, Göteborgseskaderns plats 3  
42671 VÄSTRA FRÖLUNDA  
Sverige

Kundnr 3  
Er referens Peter  
Ert ordernr  
Leveransvillkor  
Leveranssätt  
Ert VAT-nummer

Vår referens  
Betaltingsvillkor  
Förfallodatum  
Dröjsmålsränta  
Leveransdatum  
Vårt ordernr

Kari  
30 dagar  
2016-02-13  
10%

Artnr	Benämning	Lev ant	Enhet	A-pris	Summa
	A' KONTOBETALNING FÖR VENTILATIONSARBETE GUSSELBY	1.00		48 000,00	48 000,00

BETALNINGS SKALL SKE TILL BYGGNU I ÖREBRO AB / SWEDBANK: 8452-5, 803 004 617-4

Netto	Exkl. moms	Moms	Öresavr	ATT BETALA
48 000,00	48 000,00	12 000,00	0,00	<b>SEK 60 000,00</b>

Moms 25% 12 000,00 (48 000,00)

Adress  
ByggNu i Örebro AB  
Ringvägen 5  
703 85 Glanshammar  
Sverige

Telefon  
0700-80 91 05  
Fax  
E-post  
info@byggnu.se

Plusgiro  
-  
Bankgiro  
-  
Säte  
Glanshammar

Organisationsnr  
556409-2392  
Momsreg.nr  
SE556409239201  
Godkänd för F-skatt

**ByggNu i Örebro AB****Faktura**

Fakturanr 251

Fakturadatum  
2016-02-09Fakturaadress  
Gerrebacka Kurs och Event AB  
Wkon i Gbg AB, Göteborgskaderns plats 3  
42671 VÄSTRA FRÖLUNDA  
SverigeKundnr 3  
Er referens Peter  
Ert ordernr  
Leveransvillkor  
Leveranssätt  
Ert VAT-nummerVår referens  
Betaltingsvillkor 30 dagar  
Förfalldatum 2016-03-10  
Dröjsmålsränta 10%  
Leveransdatum  
Vårt ordernr

Artnr	Benämning	Lev ant	Enhet	A-pris	Summa
	A' KONTOBETALNING VENTILATION / GUSSELBY	1.00	1	40 000,00	40 000,00

BETALNINGS SKALL SKE TILL BYGGNU I ÖREBRO AB / SWEDBANK: 8452-5, 803 004 617-4

Netto	Exkl. moms	Moms	Öresavr	ATT BETALA
40 000,00	40 000,00	10 000,00	0,00	<b>SEK 50 000,00</b>

Moms 25% 10 000,00 (40 000,00)

Adress  
ByggNu i Örebro AB  
Ringvägen 5  
703 85 Glanshammar  
SverigeTelefon  
0700-80 91 05  
Fax  
E-post  
info@byggnu.sePlusgiro  
-  
Bankgiro  
-  
Säte  
GlanshammarOrganisationsnr  
556409-2392  
Momsreg.nr  
SE556409239201  
Godkänd för F-skatt

**ByggNu i Örebro AB****Faktura**

Fakturanr 252

Fakturadatum  
2016-02-12

Fakturaadress  
Gerrebacka Kurs och Event AB  
Wkon i Gbg AB, Göteborgseskaderns plats 3  
42671 VÄSTRA FRÖLUNDA  
Sverige

Kundnr 3  
Er referens Peter  
Ert ordernr  
Leveransvillkor  
Leveranssätt  
Ert VAT-nummer

Vår referens  
Betaltingsvillkor  
Förfalldatum  
Dröjsmålsränta  
Leveransdatum  
Vårt ordernr

Kari  
30 dagar  
2016-03-13  
10%

Artnr	Benämning	Lev ant	Enhet	A-pris	Summa
	A-KONTO BETALNING VENTILATION / GUSSELBY	1.00		40 000,00	40 000,00

BETALNINGS SKALL SKE TILL BYGGNU I ÖREBRO AB / SWEDBANK: 8452-5, 803 004 617-4

Netto	Exkl. moms	Moms	Öresavr	ATT BETALA
40 000,00	40 000,00	10 000,00	0,00	<b>SEK 50 000,00</b>

Moms 25% 10 000,00 (40 000,00)

Adress  
ByggNu i Örebro AB  
Ringvägen 5  
703 85 Glanshammar  
Sverige

Telefon  
0700-80 91 05  
Fax  
E-post  
info@byggnu.se

Plusgiro  
-  
Bankgiro  
-  
Säte  
Glanshammar

Organisationsnr  
556409-2392  
Momsreg.nr  
SE556409239201  
Godkänd för F-skatt

**ByggNu i Örebro AB****Faktura**

Fakturanr 254

Fakturadatum  
2016-03-02Fakturaadress  
Gerrebacka Kurs och Event AB  
Wkon i Gbg AB, Göteborgseskaderns plats 3  
42671 VÄSTRA FRÖLUNDA  
SverigeKundnr 3  
Er referens Peter  
Ert ordernr  
Leveransvillkor  
Leveranssätt  
Ert VAT-nummerVår referens  
Betaltingsvillkor Kari  
Förfallodatum 30 dagar  
Dröjsmålsränta 2016-04-01  
Leveransdatum 10%  
Vårt ordernr

Artnr	Benämning	Lev ant	Enhet	A-pris	Summa
	AVSER VENTILATIONSARBETEN / GUSSELBY	300.00	TIM	400,00	120 000,00

BETALNINGS SKALL SKE TILL BYGGNU I ÖREBRO AB / SWEDBANK: 8452-5, 803 004 617-4

Netto	Exkl. moms	Moms	Öresavr	ATT BETALA
120 000,00	120 000,00	30 000,00	0,00	<b>SEK 150 000,00</b>

Moms 25% 30 000,00 (120 000,00)

Adress  
ByggNu i Örebro AB  
Ringvägen 5  
703 85 Glanshammar  
SverigeTelefon  
0700-80 91 05  
Fax  
E-post  
info@byggnu.sePlusgiro  
-  
Bankgiro  
-  
Säte  
GlanshammarOrganisationsnr  
556409-2392  
Momsreg.nr  
SE556409239201  
Godkänd för F-skatt

**ByggNu i Örebro AB****Faktura**

Fakturanr 260

Fakturadatum  
2016-06-01

Fakturaadress  
Gerrebacka Kurs och Event AB  
Wkon i Gbg AB, Göteborgseskaderns plats 3  
42671 VÄSTRA FRÖLUNDA  
Sverige

Kundnr 3  
Er referens Peter  
Ert ordernr  
Leveransvillkor  
Leveranssätt  
Ert VAT-nummer

Vår referens  
Betaltingsvillkor  
Förfalldatum  
Dröjsmålsränta  
Leveransdatum  
Vårt ordernr

Kari  
30 dagar  
2016-07-01  
10%

Artnr	Benämning	Lev ant	Enhet	A-pris	Summa
	AVSER BYGGNATIONSARBETE I GUSSELBY	60.00	TIM	400,00	24 000,00

Betalningen skall erläggas till nedanstående bankkononummer:  
8452-5, 893 514 076-7

Netto	Exkl. moms	Moms	Öresavr	ATT BETALA
24 000,00	24 000,00	6 000,00	0,00	<b>SEK 30 000,00</b>

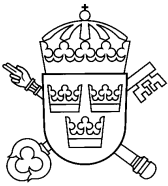
Moms 25% 6 000,00 (24 000,00)

Adress  
ByggNu i Örebro AB  
Ringvägen 5  
703 85 Glanshammar  
Sverige

Telefon  
0700-80 91 05  
Fax  
E-post  
info@byggnu.se

Plusgiro  
-  
Bankgiro  
-  
Säte  
Glanshammar

Organisationsnr  
556409-2392  
Momsreg.nr  
SE556409239201  
Godkänd för F-skatt



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diarienumr  
9000-K383-17

Hörd person Jaakkola, Kari Hannu Tapani	Personnummer 19710726-6632
--	-------------------------------

Den hörde är Misstänkt	ID Styrkt Ja	Sätt Känd	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
---------------------------	-----------------	--------------	--

Tolk	Språk
------	-------

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

Se nedan

Underrättad om misstanke	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)
--------------------------	--

Försvarare/ombud önskas Advokat Per-Ola Magnusson	Försvarare/ombud närvarande Ja	Godtar den försvarare som rätten förordnar
--	-----------------------------------	--

Förhørsledare Maria Fransson	Förhørsdatum 2018-12-20	Förhör påbörjat 10:09	Förhör avslutat 11:25
Förhørsplats Polishuset i Örebro	Typ av förhör RB 23:6	Förhörssätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av MF		

Berättelse

Fortsatt förhör gällande tidigare delgivna misstankar om grovt bedrägeri, grovt bokföringsbrott och näringspenningtvätt, grovt brott.

Förhöret är nedtecknat sammanfattningsvis under förhörets gång. Förhöret spelas dessutom in, dock utan att det skrivs ut.

**INLEDNING**

*Jaakkola tillfrågas om det är något som han vill säga eller tillägga till tidigare förhör.*

Jaakkola uppger att i förhöret om Delius Örebro AB pratas det om kontantfakturor, det ska bara vara just denna kontantfaktura som Jaakkola inte gjort. Det ska inte stå att Jaakkola inte har gjort kontantfakturor.

Jaakkola uppger att anledningen till att han har en kopia på Idkortet för Fredrik Karlsson i sin mobiltelefon är att Peter Wahlqvist bett Jaakkola om att ta bort Fredrik Karlsson ur styrelsen i Delius Örebro AB. Jaakkola gjorde ett eget utträde på Fredrik Karlsson.

**FRI BERÄTTELSE**

Jaakkola vill lämna en fri berättelse angående några av bolagen i utredningen och om hans privata bankkonton. Han vill även att hans nedskrivna berättelse bifogas förhöret som förhörbilagor. Originalen har återlämnats till Jaakkola

ByggNu i Örebro AB (förhörbilaga 1)

När det gäller misstanke om bedrägeri uppger Jaakkola att 270 000 kr var kvar på Gerrebacka Kurs & Event AB. Peter Grip och Jon Ersson hade mer kontakt på slutet och de kan ha kommit överens om att de skulle vänta med att fakturera dessa 270 000 kr för att Gerrebacka Kurs & Event AB hade ont om

pengar. Jaakkola tror att det återstår att fakturera 270 000 kr från ByggNu i Örebro AB till Gerrebacka Kurs & Event AB. Detta känner Jon Ersson, Jimmy Wahlqvist och Peter Grip till. Jaakkola uppger att i telefonavlyssningen har Jon Ersson och Jimmy Wahlqvist pratat om 400 000 kr och Trygga Bo. Detta har med jobbet i Enköping att göra.

När det gäller misstanke om bokföringsbrott uppger Jaakkola att försäljningen av ByggNu i Örebro AB till Mika Hietasari gjordes av Jon Ersson. Jaakkola trodde det var en vanlig bolagsaffär, inte någon målvaktshistoria. Bokföringen har Jaakkola lämnat via Jon Ersson till Mika Hietasari. Efter försäljningen av ByggNu i Örebro AB började Jaakkola som projektledare på Ågatan i Örebro och i detta jobb var inte Jon Ersson inblandad i. Däremot hjälpte Lars Carlsson och hans svåger till på Ågatan. Båda de två bodde i Latorp, i huset bredvid Jaakkolas.

#### S&N Konsult AB (förhörsbilaga 2)

När det gäller bokföringsbrott uppger Jaakkola att under sommaren 2017 pratade han med Lars Carlsson om han ville ta över bolagen som Jaakkola satt i, VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB och S & N Konsult AB. Jaakkola förklarade situationen i de två bolagen när det gällde skulder och fordringar. Jaakkola förklarade att han inte ville ha sitt namn i konkurs igen, det hade han redan fått i konkursen av RMI Projekt AB. Lars Carlsson skrev på överlåtelsekontraktet i Jaakkolas kök. Lars Carlsson ställde som krav att de skulle hjälpa honom med fordringarna, göra delbetalningar och ackord och göra bokföringen. De skulle även hjälpa till med bokföringen. Enligt Jaakkola kunde Lars Carlsson ta handkassan i S & N Konsult AB om det inte skulle gå att få in fordringarna. Handkassan får Lars Carlsson. Bokföringen för S & N Konsult AB fick Lars Carlsson under hösten 2017. Köpeavtal har gjorts för S & N Konsult AB, VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB och ByggNu i Örebro AB och borde finnas i hans dator eller så fanns de på lagret i Landins Väg. Grejerna på Landins Väg slängde hyresvärden ut på gården. En tredjedel av grejerna försvann bland annat papper, fanns avtalen där så är de borta. Detta kan Jimmy Wahlqvist och hyresvärden styrka. Jaakkola började hjälpa Peter Wahlqvist med Delius Örebro AB och därför ville han avsluta S & N Konsult AB och VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB.

När det gäller misstanke om bedrägeri i S & N Konsult AB så fanns det kundfordringar på Migrationsverket och projektet i Barandstorp enligt Jon Ersson som hade kunnat användas till att betala leverantörsskulden i bolaget, detta styrks via telefonsamtal på sid. 675 i HAK protokollet. Faktureringsmetoden användes av bolaget och betalningar av fakturor gjordes med cirka 366 000 kr från Jaakkolas Swedbankkonto avseende S & N Konsult AB. Moms på detta blir 72 000 kr som bolaget skulle få tillbaka av Skatteverket. Sedan är det fler betalningar som Jaakkola inte kan hitta men som är gjorda bland annat av traktorn. Även på dessa leverantörsfakturor är det moms att få tillbaka. 110 000 kr fanns redan som överskott på bolagets skattekonto. Alla dessa pengar kunder ha använts till att betala leverantörerna.

#### Privata konton 2015, näringspenningtvätt (förhörsbilaga 3):

När det gäller pengarna som inbetalas till Jaakkolas bankkonto från RMI Projekt AB, totalt 270 000, avser det åter lån från Marcus Sundin, utlägg för material, köp av maskiner, uttag kontanter. Kontanterna har använts för att ge till andra för material, drift och mat.

När det gäller pengarna från ByggNu i Örebro AB till Jaakkolas bankkonton avser de utlägg och drift. Av dessa pengar har Jaakkola tagit ut kontanter till Jon Ersson för drift, så han kan köpa material mm. Jaakkola har även fört över pengar till Jimmy Wahlqvist motsvarande utlägg. Jon Ersson har bett Jaakkola om hjälp att ställa upp med hans bankkonton. Jon Ersson vägrar ha ett bankkonto. Anledningen till att Jaakkola hjälper Jon Ersson är att Jaakkola har varit beroende av Jon Ersson. De äger fastigheterna tillsammans via hyrköpsavtalet och Jaakkola vill inte stöta sig med Jon Ersson.

Jaakkola uppger att pengarna som kommer från TryggaBo Bygg AB måste vara att de köpt någon maskin av honom. Det kan kanske också vara köp av byggmaterial.

Pengarna som kommer från MD Tandläkarpraktik har Jon Ersson lånat för att använda till

fakturor och driftskostnader som betalats kontant.

Bertil Malm har lånat ut pengar till både Jon Ersson och Jaakkola. Dessa lån har gjorts i omgångar och har använts till räkningar och fastigheterna. Bertil Malm har fått ett arv därför har han pengar att låna ut.

När det gäller pengarna som kommer från ONIK AB till Jaakkolas bankkonton är det lån och åter lån.

Pengarna som Anderssons Telecom sätter in på Jaakkolas bankkonto tas ut till kontanter och lämnas till Jonas Andersson. Jaakkola har hjälpt denna Jonas att få kontanter som han sedan använde för att köpa maskiner för. Detta framgår även av Jaakkolas kontoutdrag, det står köp av maskiner.

När det gäller Britta Svanström och inbetalningarna från henne avser det lånade pengar av Jon Ersson.

Pengarna från Daniel Wolfbrandt avser lån.

Pengarna från Martin Strömer avser lån.

När det gäller pengarna från Wellnes Trading OU kan det vara ersättning eller förmedlat något köp.

En del av pengarna från Jonas Lindgren har skickats vidare (35 000 kr) och den andra delen är ett lån.

Jaakkola kan ha köpt byggmaskiner av George Papanicolau, kan vara därför som han får pengar insatta på sitt bankkonto från honom.

När det gäller kontantuttag om totalt 184 000 kr under 2015 så har Jaakkola hjälpt Jonas Andersson och Jon Ersson med kontanter. Kontanterna har även använts till drift och privat.

Privata konton 2016, näringspenningtvätt (förhörsbilaga 4):

När det gäller inbetalningarna från A o O Tanke AB till Jaakkolas bankkonton används de till betalningar av räkningar, överföring till andra konton, återbetalning av lån. Bland annat har Ellinor Waldenborg och Marcus Sundin fått pengar. Jaakkola och Jon Ersson har gjort privatuttag av kontanter från dessa pengar.

Pengarna från Britta Svanström är pengar som Jon Ersson lånat. De har använts till betalning av räkningar, överföringar till andra konton, åter lån och kontantuttag. Dessa uttag har använts till drift, material, betalning fastigheter. Det görs även en betalning från Jaakkolas bankkonton till Britta Svanström.

Paus i förhör 10:45

Förhöret återupptas 10:56

Jaakkola vill tillägga till Britta Svanström att överföring till andra konton som görs med pengar från Britta Svanström görs på uppdrag av Jon Ersson.

När det gäller inbetalningar från Daniel Wolfbrandt är det lån till Jon Ersson. Används till att



betala privata räkningar åt Jon Ersson och till att betala tillbaka lån till andra personer. Elinor Waldenborg och Arne Lindmark är det Jon Ersson som känner, detta har inget med Jaakkola att göra. Det har även tagits ut kontanter av dessa pengar.

Inbetalningar från Byggshore är Jaakkolas privata lån som tagits i omgångar.

Inbetalningar från Linda Granvold är lån till Jon Ersson som sedan använt dessa pengar till att göra en återbetalning till Daniel Wolfbrandt.

Jaakkola är vän med Monica Skölds man och han har hjälpt mannen med kontanter. Jaakkola tror att kontanterna skulle användas till köp av en maskin till mannens gård.

När det gäller pengar från Magnus Persson till Jaakkolas bankkonto är det lån och åter lån. Jaakkola har hjälpt Magnus Persson med bland annat att betala en hotellräkning.

Pengarna från J & M Restaurang är lån, detta har inget med Jon Ersson att göra.

Inbetalningarna från Octega Group AB till Jaakkolas bankkonton är lån och det måste vara Jon Ersson som lånat dessa. Kontanterna som tas ut har använts till drift och material till fastigheterna i Kopparberg.

När det gäller JAS Gruppen AB och bolagets inbetalningar till Jaakkolas bankkonton avser det ersättning till Jaakkola för hans hjälp vid biltvätt, utlägg och lån.

Pengarna från Installationsbyrån i Nora har Jon lånat. 50 000 kr betalas tillbaka till Britta Svanström. Resten används till betalningar av fakturor och tas ut i kontanter som används till fastigheterna, driften och privat.

Pengarna från CF Citybygg är lån som Jaakkola har fått, detta rör inte Jon Ersson.

När det gäller inbetalningar från B & B Sverige KB avser det ersättning och utlägg. Det görs även uttag i kontanter. Jaakkola uppger att uttagen i Varberga Servicebutik som han nämnt tidigare i förhör behöver inte bara vara kontanter utan skulle även kunna vara betalning för travspel

Paus i förhör 11:10

Förhöret återupptas 11:14

Jaakkola uppskattar att han spelat för ca 150 000 kr under 2016. Han spelar tillsammans med andra personer så hela 150 000 kr är inte hans. Under 2017 börjar han spela mot ATG och hans konto hos dem, då syns betalningarna för spel tydligt på kontoutdraget. Mindre poster på kontoutdraget när det gäller Varberga Servicebutik avser nog spel och de större beloppen kontantuttag.

Jaakkola är inte klar med åren 2017 och 2018 och det bestämdes att vi ska fortsätta med dessa två år vid nästa förhör.

**AVSLUTNING**

*Jaakkola tillfrågas om det är någonting han vill tillägga?*  
Jaakkola uppger att det är det inte.

*Förhørsledaren frågar om advokat Per-Ola Magnusson har något att tillägga.*  
Magnusson uppger att det har han inte.

Förhørsutskriften är genomläst efter förhöret och godkänd av Jaakkola den 9 januari 2019.

På uppdrag av Jaakkola görs en ändring i detta förhör den 22 januari 2019. Ej ska tas bort på de två första sidorna i bilaga 1. Ej står längst ned på sidan till höger.

ByggNu ab

+270 000:- + moms var summan som var kvar från Gerrabacka Event.

~~Jim~~ Kolla med Jimmy, Jon och Peter Grip chef för Gerrabacka.

+400 000:- + moms Enköping / Jon har sagt det i telefonavlyssning.

~~Efter att bolagsaffären som Jon gjorde med sin vän. Maj 2016  
Började jag som projektledare på Agatan i Örebro. Utan Jons inblandning.~~

Lars Carlsson och hans sväger hjälpte till. Dom bodde i Latorp i huset bredvid mig då.

~~Sommaren~~ SN Konsult

Sommaren 2017 pratade jag med Lars C om han ville ta över företagen jag satt i. VVS och SN Konsult.

Förklarade situationen om skulder och fordringar att få in. Pga av erfarenheten av ByggNu så sa jag att jag/vi skulle hjälpa honom med fordringarna och göra delbetalningar eller ackord. Samt få in skattepengar ca 180 000:-  
Samt göra bokföring.

- Lars Carlsson skrev på i mitt kök i Latorp -  
Bokföring i pärm fick han vid senare tillfälle SN

EJ  
VVS



Bygg Nu ab

+270 000:- + moms var summan som var kvar från Gerrabacka Event.

~~Jim~~ Kolla med Jimmy, Jon och Peter Grip chef för Gerrabacka.

+400 000:- + moms Enköping / Jon har sagt det i telefonavlyssning.

~~Efter att bolagsaffären som Jon gjorde med sin vän. Maj 2016  
Började jag som projektledare på Ågatan i Örebro. Utan Jons inblandning.~~

Lars Carlsson och hans sväger hjälpte till. Dom bodde i Latorp i huset bredvid mig då.

~~Sommaren~~ SN Konsult

Sommaren 2017 pratade jag med Lars C om han ville ta över företagen jag satt i. VVS och SN Konsult.

Förklarade situationen om skulder och fordringar att få in. Pga av erfarenheten av Bygg Nu så sa jag att jag/vi skulle hjälpa honom med fordringarna och göra delbetalningar eller ackord. Samt få in skattepengar ca 180 000:-  
Samt göra bokföring.

- Lars Carlsson skrev på i mitt kök i Latorp -  
Bokföring i pärm fick han vid senare tillfälle SN / ~~EJ~~ VVS

SN Konsult.

Så att om ej detta funkar så faktureras kommer in så finns det 30 000:- i handkassan åt honom.

- Så att jag ej ville ha mitt namn i KK igen. Fick det på RMI Projekt.

- Delbetalningar har gjorts på c:a 370 000:- Finns på kontoutdrag.

C:a 110 000:- + 70 000:- skulle finnas tillbaka i moms minst.

Om Fakturametoden gjordes skulle c:a 150 000:- moms komma till.

Samtidigt med detta så började jag hjälpa Peter Wahlquist med hans Företag Delius AB i Strängnäs.

Därför ville jag med avsluta VVS och SN

Lars Carlsson hade VVS att jobba med.

Köpeavtal har gjorts VVS, SN o ByggNu. Det måste finnas i Mosås lager om ej hemma.

Tyvärr slängde hyresvärden ut allt på gården 1/3 av allt var borta. Papper m.m.

Jimmy intygar. Hyresvärd med.



JN Konsult ab

Betalning av fakturor från Swedbank

9/6 = 67 000:- ca 2017

4/7 = 79 000:- ca

7/7 = 30 000:- ca

19/7 = 54 000:- ca

~~7/8~~ 7/8 = 67 000:- ca

22/11 = 109 000:- ca

366 000:-  $\times 0,20\% = 72 000:-$  Tillbaka  
i moms

Betalning av traktorn har ej gjorts från Swedbank, den samt fler betalningar fattas.

Skattekontot var +100 000:- € 110 000:-  
+ 72 000

172 000:- Moms tillbaka

13/6 Skickas 39 600:- till mitt konto. 9 600:- är för utgifter  
30 000:- går till handkassan.

Handkassan får Lars Carlsson i omgångar. 5000:- direkt

2015 Privata kontonRMI Projekt +270 000:- till mitt konto

- 36000:- Åter lån Marcus Sundin
- Utlägg, material, köp av maskiner m.m. av privatpersoner samt utlag kontanter för ex ge till andra för material drift, mat m.m.

- 50 000:- går säkert till en Damian Sapa.

Kan vara köp av bygg/maskin m.m. /Lån?

Bygg Nu ab +77 000:- mitt konto

- 50 000:- utlägg, tagit ut -40 000:- kontanter för ex Jon drift, han kan köpa material m.m.

- 25 000:- utlägg, överfört till Jimm W 9000:- (utlägg vidare).

- 2700:- utlägg, drift m.m.

Tryggabo<sup>bygg</sup> ab +38 000:-

Köpt något av mig maskin? Byggmaterial?

MD Tandläkarpraktikent ab

+40 000:- Jon lånat till räkningar/fakturer

+10 000:- Jon lånat till räkningar och kontanter drift.



2015 Privata kontoBertil Malm (Arv)

Lånar ut +94 000 i omgångar för Jons och min räkning. Till Råbningar fastigheterna.

Onik ab +112 000:- LÅN / Återlån  
skickat via konto.

Anderssens Telecom

+ 217 000:-

- 168 000:- Tas ut i kontanter, hjälpt honom för köp av maskiner m.m

- 48 000:- Gör tillbaka, han ordnade säkert sista själva då.

Brita Svanström

+30 000:- Lånar ut till Jon, skickas vidare

+ 3000:- Lån till Jon

Wolfbrandts

+ 49 000:- LÅN / Återlån

Martin Strömer +110 000:- / -25 000:- kommer åter på konto  
LÅN / LÅN Åter står på konto utdrag med



2015 KontoWellnes Trading OU

+ 23 000:- Ersättning / förmedlat köp?

Jonas Lindgren

+ 35 000:- Skickat vidare pengar

+ 7000:- Lån?

- 25 000:- George Papa Köpt byggmaskiner /

Kontant uttag är det jag hjälpt Jonas Andersson.  
Jon, för drift m.m. Samt privat också.

2016 Konto privat

(4) 199

A O Tanke ab

+ 227 000:-

- Betalning räkningar, <sup>BG/PG</sup> Överföring till  
andra konton, åter lån, skulder.

- Ellinor W, Marcus Sundin.

Samt uttag kontanter. Jon o Jag.

Brita Svanström

Lån till Jon

+ 280 000:-

- Betalning räkningar/fakturer.

Överföring till andra konton. Åter lån/skulder.

- Per Hallgren - 97 000:- m.m

Samt uttag kontanter ca 120 000:-

För drift, material betalning Fastigheter m.m.

- 50 000:- Går tillbaka till Brita SvanströmDaniel Wolfbrandt

+ 237 000:- Lånar ut till Jon

Betalningar har gjorts med det. BG/PG

Åter lån till andra. Jons betalning kontobetalning

- Ellinor W, Arne Lindmark m.m - 59 000:-

Samt ca 70 000:- i kontanter.

2016 Konto privatByggskare

+ 260 000:- Lån i omgångar  
 Tagit ut det i kontanter.  
 För åter lån. Fastigheterna m.m.

Linda Granvold

+ 209 707:-  
 Linda lånat ut till Jon för åter lån  
 till Daniel Wolfbrandt.

Monika Skjöld

+ 145 000:-  
 En vän bad mig om hjälp och ta ut  
 kontanter. Troligen köps ex traktor till gården.

Magnus Persson

+ 186 600:- Lån / Åter lån / överföring bet hotell  
 - 44 500 åter hans konto

J&M Restaurang ab

+ 50 000:- LÅN Betalat skulder / åter lån.



2016 Konto privatOctego Group ab Lån TH

- + 50 000:- Jon lånat, överförs vidare konto
  - + 50 000:- Uttag kontanter till drift, material  
Fastigheterna i Kopperberg
- 

JAS gruppen ab

- + 267 000:- (Ej 247 000:-)
  - 80 000:- Går tillbaka el ~~till annat~~ till annat  
konto.  
Ersättning, utlägg samt lån / åter lån.
- 

Installationsbyrån i Nora

- Jon lånar pengar
- + 154 000:- / 2
  - 60 000:- Uttag kontanter för fastigheterna  
drift, privat m.m
  - 50 000:- Åter lån konto till Brita
  - Resten BG / PG betalningar ex Bygg Nu  
Samt överföring konto.

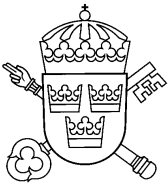
2016 Konto privatCF City bygg

+ 165 000:- i flera poster LÅN  
Uttag det mesta i kontanter.

B o B

+ 588 600:-

- ca Många små insättningar. Ersättning / Provision
- ca 200 000:- Ersättning, Lån vidare m.m
  - ca 65 000:- Tillbaka till B o B.
  - ca 40 000:- Utlägg vidare
  - ca 130 000:- Uttag i kontanter
  - Tror spel ca 150 000:- Varberga Spel o Tobak



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diarienumr  
9000-K383-17

Hörd person Jaakkola, Kari Hannu Tapani	Personnummer 19710726-6632
--	-------------------------------

Den hörde är Misstänkt	ID Styrkt Ja	Sätt Känd	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
---------------------------	-----------------	--------------	--

Tolk	Språk
------	-------

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

Se nedan

Underrättad om misstanke	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)
--------------------------	--

Försvarare/ombud önskas Advokat Per-Ola Magnusson	Försvarare/ombud närvarande Ja	Godtar den försvarare som rätten förordnar
--	-----------------------------------	--

Förhørsledare Maria Fransson	Förhørsdatum 2019-01-09	Förhör påbörjat 12:17	Förhör avslutat 14:44
Förhørsplats Polishuset i Örebro	Typ av förhör RB 23:6	Förhörssätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av MF		

Berättelse

Fortsatt förhör gällande tidigare delgivna misstankar om grovt bedrägeri, grovt bokföringsbrott och näringspenningtvätt, grovt brott.

Förhöret är nedtecknat sammanfattningsvis under förhörets gång. Förhöret spelas dessutom in, dock utan att det skrivs ut.

### GÄRNINGSBESKRIVNING

Jaakkola delges en uppdaterad preliminär gärningsbeskrivning enligt förhörbilaga 1.

På fråga svarar Jaakkola att han förstår gärningsbeskrivningen.

### INLEDNING

*Jaakkola tillfrågas om det är något som han vill säga eller tillägga till tidigare förhör.*

Jaakkola uppger att han har tagit bort sin Internetfullmakt för B & B Sverige KBs bankkonton i januari 2017. Detta gör att han inte kom åt bankkontona via sin dator. Om banken påstår att Jaakkola hade tillgång till bankkontona efter januari 2017 är det inget som han kände till.

### BYGGNU I ÖREBRO AB, 556409-2392

#### Inköp

Jaakkola förevisas förhörbilaga 2 och informeras om att bedrägerimisstanken i bolaget ByggNu i Örebro AB preliminärt avser sammanlagt 767 499 kr fördelat på 20 leverantörer. Namn på leverantören, vilka varor som beställts samt vilken kontaktperson hos ByggNu i Örebro AB som leverantören hänvisat till framgår av sammanställningen.

*Jaakkola tillfrågas om inköpen där hans namn står som kontaktperson. Är det några av beställningarna som du inte vill kännas vid eller kan du bekräfta att du varit involverad i de beställningarna.*

Jaakkola uppger att han inte känner till beställningen och han har inte gjort beställningen hos Designtak Småland AB. Hans namn som kontaktperson kan komma från bestridandet.

När det gäller Ragn-Sells känner Jaakkola till dessa beställningar. Den största delen går till Gusselby jobbet och en del till Kopparberg. Jaakkola kommer inte ihåg om han gjort beställningarna. Kundfordringarna från Gerrebacka förväntades täcka dessa kostnader.

När det gäller inköp från Flugger AB, Sioo Woodprotection AB, Bra Gross Sverige AB och Colorama Färg & Tapetcentralen är det samma som Ragn-Sells. Jaakkola känner till dessa beställningar och han har gjort några av beställningarna. Det avser material till Gusselbyjobbet. Kundfordringarna från Gerrebacka förväntades täcka dessa kostnader.

De Lage Landen Finans AB är Jaakkolas och det var hyror som släpade efter och avser kontorsutrustning. Kundfordringarna från Gerrebacka förväntades täcka dessa kostnader.

Theofils AB är Jon Erssons. Jaakkola har inte gjort beställningen och kände inte till denna beställning.

*Jaakkola tillfrågas om han är involverad i inköpen där Jon Ersson står som kontaktperson.*  
Jaakkola uppger att det är han inte.

*Jaakkola tillfrågas vad han har att säga om inköpen där Jon Ersson står som kontaktperson.*  
Jaakkola uppger att han inte har något att säga om detta.

*Jaakkola tillfrågas om han har några synpunkter på beloppen i bilagan gällande ByggNu i Örebro AB.*

Jaakkola uppger att det har gjorts delbetalningar på många av beställningarna i sammanställningen men vilka belopp kan han inte gå in på.

*Jaakkola tillfrågas om anledningen till att aktuella leverantörer inte fått betalt.*  
Jaakkola uppger att kundfordringar avseende Gerrebacka om 270 00 kr exkl moms och Enköpingsjobbet inte var betalda. Jaakkola uppger att det aldrig har funnits någon tanke att inte betala leverantörerna.

*Jaakkola tillfrågas om det finns några tvister gällande kvalitén på det som levererats eller några andra synpunkter som kan förklara varför leverantörerna inte fått betalt.*

Jaakkola uppger att det kan det ha funnits men Jaakkola kan inte gå in på det närmare. Det kan ha varit Ragn-Sells med sophantering, vad som är grovsopor och inte. Det är olika betalning för olika typer av sopor.

*Jaakkola förevisas förhörsbilaga 3 som består av åtta förelägganden från Kronofogden avseende ByggNu i Örebro AB och tillfrågas om det är han som skrivit den handskrivna texten i versaler på respektive föreläggande.*

Jaakkola uppger att det inte är han.

*Vem har skrivit texten?*

Jaakkola uppger att det ska vi fråga Jon Ersson om.

*Jaakkola tillfrågas om det är han som har skrivit namnteckningen på respektive föreläggande.*

Jaakkola uppger att det är det inte.

*Vem har skrivit namnteckningen?*

Jaakkola uppger att det ska vi fråga Jon Ersson om.

*Jaakkola tillfrågas varför dessa ärenden har bestridits.*  
Jaakkola uppger att han inte vet.

*I förhör har Mika Hietasaari uppgett att han inte skrivit under dessa bestridanden. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte har något att säga om det.

*Jaakkola har i tidigare förhör uppgett att anledningen till att leverantörsfakturorna inte kunnat betalas i ByggNu i Örebro AB är att bolagets kunder inte betalat fakturorna. Främst är det bolagets två stora kunder, Gerrebacka Kurs & Event AB och ett företag i Enköpingstrakten som inte betalat. Jaakkola har uppgett att NCC har uppgifter om vad företaget i Enköpingstrakten heter. Jaakkola förevisas en kopia på en faktura utställd av ByggNu i Örebro AB till TryggaBo Bygg Örebro AB, förhörsbilaga 4. Jaakkola tillfrågas om det är detta företag han menar.*

Jaakkola uppger att det kan stämma. Fakturan är inte betald och den är inte skickad. Johan Svanström var också där och jobbade och fick inte heller betalt. Siffrorna i fakturan är de rätta.

*Jaakkola tillfrågas vem som gjort denna faktura.*

Jaakkola uppger att han inte har gjort denna faktura.

*Jaakkola tillfrågas varför betalningen av fakturan ska gå till Bygghore Trading OU och inte till ByggNu i Örebro AB.*

Jaakkola uppger att denna faktura är ett utkast, betalningen skulle inte gå till Bygghore Trading OU.

*Jaakkola ombeds berätta om jobbet som utfördes åt TryggaBo Bygg Örebro AB.*

Jaakkola uppger att det som har gjorts är markarbete där husen skulle stå. Maskiner har hyrts från Lambertsson och inköpen av grus mm gjordes av NCC Routes.

*Av fakturan framgår det att en liten del av det fakturerade avser utfört arbete, det mesta avser vidarefakturerering av material och maskiner. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det stämmer, detta var ett litet jobb. Jobbet har utförts av Jaakkola, bara han från ByggNu Örebro AB.

*Jaakkola tillfrågas hur stor vinsten är på detta jobb.*

Jaakkola uppger att vinsten ingår i a-priset på det som fakturerats vidare.

## **DELIUS ÖREBRO AB, 559053-1199**

### **Inköp**

Jaakkola förevisas förhörsbilaga 5 och informeras om att bedrägerimisstanken i bolaget Delius Örebro AB preliminärt avser sammanlagt 942 302 kr fördelat på 12 leverantörer. Namn på leverantören, vilka varor som beställts samt vilken kontaktperson hos Delius Örebro AB som leverantören hänvisat till framgår av sammanställningen.

*Jaakkola tillfrågas om inköpen där hans namn står som kontaktperson. Är det några av beställningarna som du inte vill kännas vid eller kan du bekräfta att du varit involverad i de beställningarna.*

Jaakkola uppger att han var hos Karl Hedin och hämtade material till Jon Ersson. Materialet skulle till Vallersta. Sören Karlsson på Karl Hedin pratade med Jaakkola om obetald faktura och att den måste betalas. Detta hände den 24 juli 2017. På Jaakkolas kontoutdrag den 24 juli 2017 framgår det att pengar kommer från OK Omsorgs bankkonto (7 500 kr) och Jaakkola betalade samma dag 7 123 kr till Karl Hedin och detta avser materialet som han hämtade. Jaakkola uppfattade att det var Jon Ersson som förde över pengarna som användes för att betala Karl Hedin senare har han sett att de kom från OK Omsorg. Detta tror Jaakkola är förklaringen till varför hans namn finns som kontaktperson hos Karl Hedin. Jaakkola har inte gjort någon beställning hos Karl Hedin men han kände till denna beställning som han blev skickad att hämta.



Till Areco Direct AB har det betalats 20 000 kr i förskott för armering och det framgår av Delius kontoutdrag. Distanser i plast skulle Areco Direct AB ta tillbaka och de var värda ca 10 000 kr, detta upplystes Areco Direct om. Beloppet 45 469 kr är för högt med tanke på förskottsbetalning och åter av distanser. Jaakkola minns inte om distanserna hämtades tillbaka. Armeringen är till jobbet i Strängnäs.

*Jaakkola tillfrågas vad han har att säga om inköpen där Jon Ersson står som kontaktperson.*  
Jaakkola uppger att han inte har något att säga om detta.

*Jaakkola tillfrågas om han har några synpunkter på beloppen i bilagan gällande Delius Örebro AB.*

Jaakkola uppger att det har han inte, förutom beloppet för Areca Direct AB som han redan redogjort för.

*Jaakkola tillfrågas om anledningen till att aktuella leverantörer inte fått betalt.*

Jaakkola uppger att det kan han inte svara på. Det enda som Jaakkola kan uttala sig om är jobbet i Strängnäs. Jaakkola uppger att jobbet i Strängnäs inte gick som de tänkt sig ekonomiskt och kunden prutade 90 000 kr. De fick svetsa om och det tog längre tid därför prutade kunden. Därför kunde de inte betala fakturan från Areco Direct AB.

*Jaakkola tillfrågas om det finns några tvister gällande kvalitén på det som levererats eller några andra synpunkter som kan förklara varför leverantörerna inte fått betalt.*

Jaakkola uppger att han kan endast prata om armeringen och det enda som var felaktiga är de distanser som inte passade in på det jobbet och som skulle hämtas tillbaka.

### **Transaktioner på bolagets bankkonto**

*I oktober och december 2017 betalar NCS AB in totalt 950 000 kr till Delius Örebro ABs bankkonto (förhörsbilaga 6). Dess pengar betalas sedan vidare till Cakay Cicek. Jaakkola ombeds berätta vad han vet om dessa pengar.*

Jaakkola uppger att det avser en bil och förmedling av försäljning av denna bil, det är det enda han vet om detta. Cakay Cicek är Jon Erssons bekant. Jaakkola uppger vidare att bilens registreringsnummer står som text på kontoutdraget.

*Jaakkola tillfrågas om Delius Örebro AB har gjort något jobb åt NCS AB.*

Jaakkola uppger att det har de inte.

*Jaakkola tillfrågas vem som gjort överföringarna till Cakay Cicek.*

Jaakkola uppger att det var Jimmy Wahlqvist som hade dosan under denna tid. Det var Jon Ersson som gjorde upp denna förmedling med Cakay Cicek och Jaakkola fick informationen från honom om denna förmedling.

*Av bolagets kontoutdrag framgår att betalningarna är märkta med texten SNR295.*

*Registreringsnumret avser en Ferrari och denna bil var registrerad på Delius Örebro AB under tiden 30 september 2017 till 11 oktober 2017. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att det enda som Jaakkola vet är att det är en förmedling och försäljning av bil och den informationen har han fått från Jon Ersson.

### **S & N KONSULT, 556975-2693**

#### **Inköp**

Jaakkola förevisas förhörsbilaga 7 och informeras om att bedrägerimisstanken i bolaget S & N Konsult AB preliminärt avser sammanlagt 1 245 793 kr fördelat på 16 leverantörer. Namn på leverantören, vilka varor som beställts samt vilken kontaktperson hos S & N Konsult AB som

leverantören hänvisat till framgår av sammanställningen.

*Jaakkola tillfrågas om inköpen där hans namn står som kontaktperson. Är det några av beställningarna som du inte vill kännas vid eller kan du bekräfta att du varit involverad i de beställningarna.*

Jaakkola uppger att när det gäller Engléns Rör AB har Jaakkola inte gjort beställningen och hans namn måste komma från bestridandet. Bestridandet har han inte gjort och inte skrivit under. Bestridandet såg han för första gången i samband med tidigare förhör om S & N Konsult AB och dessa inköp.

När det gäller Trollhättans Kök Interiör AB har inte Jaakkola gjort beställningen och varför hans namn finns med som kontaktperson vet han inte.

KEBE Cykel Motor och Hyrmaskiner AB där har Jaakkola hämtat en gräsklippare, en trimmer och diverse småsaker. Det som Jaakkola har hämtat har blivit betalt, ca 30 000 kr, och detta vet Jaakkola för han har kollat på sina kontoutdrag och han kommer ihåg att det gjorts betalningar till KEBE Cykel Motor och Hyrmaskiner AB. Resterande har inte Jaakkola beställt. Jaakkola kan inte svar på vem som hämtat resterande eller gjort beställning av det. Om något är beställt över de ca 30 000 kr känner inte Jaakkola till det.

*Jaakkola tillfrågas vad han har att säga om inköpen där Jon Ersson står som kontaktperson.*  
Jaakkola uppger att det vill han inte.

*Jaakkola tillfrågas om han har några synpunkter på beloppen i bilagan gällande S & N Konsult AB.*

Jaakkola uppger att beloppet för KEBE Cykel Motor och Hyrmaskiner AB är för högt, betalning har gjorts till den leverantören. När det gäller Fredrikssons Måleributik AB har betalning om 25 000 kr gjorts från Jaakkolas bankkonton. Har det dragits av? Även för Engléns Rör AB har det gjorts betalning om 10 000 kr från Jaakkolas bankkonton. Har de dragits av? Det finns även en betalning till Stånga Brädgård AB från Jaakkolas bankkonton. Det kan även vara betalningar på Solar Sverige AB. Det är Jon Ersson som gjort dessa delbetalningar via Jaakkolas bankkonton. Jon Ersson har haft traktorn i S & N Konsult AB och Jaakkola tror därför att Jon Ersson har haft en vilja att betala.

*Jaakkola tillfrågas om anledningen till att aktuella leverantörer inte fått betalt.*

Jaakkola uppger att när det gäller fastigheterna i Kopparberg så renoverades dem åt Bengt Renius pga att Migrationsverkets boende förstörde fastigheterna. Dessa pengar skulle användas att betala renoveringarna som utfördes av S & N Konsult AB. Dessa pengar har inte betalats till S & N Konsult. Det skulle även komma pengar från projektet i Brandstorp. Jaakkola har fått denna information av Jon Ersson. Jaakkola vet inte vad Bengt Renius och Jon Ersson kommit överens om. Dessa pengar skulle användas att betala leverantörsfakturor i S & N Konsult AB.

*Jaakkola tillfrågas om det finns några tvister gällande kvalitén på det som levererats eller några andra synpunkter som kan förklara varför leverantörerna inte fått betalt.*  
Jaakkola uppger att det kan han inte svar på.

### **Fortnox**

*S & N Konsult AB har haft abonnemang hos Fortnox gällande bokföring och fakturering. En bokföringsfil har hämtats in avseende räkenskapsår 2017. I denna fil har inte alla affärshändelser för bolaget bokförts. Alla banktransaktioner, kundfakturor och leverantörsfakturor är inte bokförda och ingående balanser är felaktiga. Jaakkola tillfrågas vem som har haft tillgång till Fortnox för S & N Konsult AB.*

Jaakkola uppger att all bokföring som Jaakkola känner till är i pappersformat, insorterad i pärm. Jaakkola känner inte till denna fil. Det borde vara Jaakkola och Jon Ersson som haft

inloggning till Fortnox.

*Jaakkola tillfrågas vem som upprättat kundfakturorna i Fortnox.*  
Jaakkola uppger att det tror han inte att han har.

*Jaakkola tillfrågas vem som upprättat bokföring i Fortnox.*  
Jaakkola uppger att det har han inte.

## **BESLAG FRÅN LATORP 354, VINTROSA**

### **BG876-1, Apple iPhone 7 svart**

Jaakkola informeras om att denna beslagspunkt avser den mobiltelefon som han hade på sig när han greps i sin bostad.

Paus i förhöret kl 14:06

Återupptar förhöret kl 14:09

*Jaakkola förevisas tre meddelanden från Viber mellan Jaakkola och Mag Stockholm (170103 09:32:41, 170127 16:00:57, 170130 11:25:44), se förhörsbilaga 8. Jaakkola ombeds berätta om vad meddelandena handlar om.*

Jaakkola uppger att han tjatat om vem som ska ta över B & B Sverige KBs bankkonto efter att han lämnar kommanditbolaget. Jaakkola har haft dosan och med flit tagit 15 000 kr och betalat tillbaka senare, avsikten var aldrig att behålla pengarna. Detta gjorde han för att påskynda att någon annan tog över kommanditbolagets bankkonto. Jaakkola tror att det var i denna veva som han tog bort sig själv från bankkontot.

*Jaakkola tillfrågas vilket bolag som avses med KB.*  
Jaakkola uppger att han tror det är B & B Sverige KB.

*Jaakkola tillfrågas varför Hans Holmsten får betalt för att vara komplementär i B och B Sverige KB.*  
Jaakkola uppger att det vet inte Jaakkola.

*Av vem får Hans Holmsten betalt?*  
Jaakkola uppger att det vet inte Jaakkola.

*Vem har frågat Hans Holmsten om att bli komplementär i B och B Sverige KB?*  
Jaakkola uppger att det vet inte Jaakkola.

*Jaakkola ombeds berätta om Hans Holmsten.*  
Jaakkola uppger att han känner honom inte.

*Jaakkola tillfrågas om Magnus Persson känner Hans Holmsten.*  
Jaakkola uppger att han inte vet om Magnus Persson känner Hans Holmsten.

### **BG878 punkt 1-22**

*Jaakkola informeras om att dessa beslagspunkter avser bolagshandlingar och två bankdosor som anträffades i hans bostad. Jaakkola tillfrågas om han gör anspråk på dessa handlingar och bankdosor.*

Jaakkola uppger att det gör han. Jaakkola vill att dosan från Swedbank lämnas omgående till Victoria Janze för att han vill att hon ska hålla koll på kontot så att det inte blir minus.

### **BG876-3, Apple iMac**

*Jaakkola informeras om att denna beslagspunkt avser en stationär dator som anträffades i hans bostad på ett skrivbord i ett kontorsrum. Jaakkola tillfrågas om han gör anspråk på denna dator.*

Jaakkola uppger att den ska hävas till hans dotter Astrid omgående för hon har skolarbete som ligger i

den. Kan lämnas till hennes mamma Viktoria.

**BG876-6, Apple iPad**

*Jaakkola informeras om att denna beslagspunkt avser en läsplatta som anträffades i hans bostad under en skrivare i ett kontorsrum. Jaakkola tillfrågas om han gör anspråk på denna läsplatta. Jaakkola uppger att det gör han.*

**BG 876-12, Usb-minne**

*Jaakkola informeras om att denna beslagspunkt avser ett Usb-minne som anträffades i hans bostad i översta lådan i bänken i köket. Jaakkola tillfrågas om han gör anspråk på detta Usb-minne. Jaakkola uppger att det gör han.*

**BG 876-13, Kamera**

*Jaakkola informeras om att denna beslagspunkt avser en kamera som anträffades i hans bostad i översta lådan i bänken i köket. Jaakkola tillfrågas om han gör anspråk på denna kamera. Jaakkola uppger att det gör han.*

**BG 876-14, Usb-minne**

*Jaakkola informeras om att denna beslagspunkt avser ett Usb-minne som anträffades i hans bostad i en skål i ett köksskåp. Jaakkola tillfrågas om han gör anspråk på detta Usb-minne. Jaakkola uppger att det gör han.*

**BG876-6, Apple iPad**

*Jaakkola informeras om att denna beslagspunkt avser en läsplatta som anträffades i basksätet i bil med registreringsnummer FUN592. Jaakkola tillfrågas om han gör anspråk på denna läsplatta. Jaakkola uppger att det ska lämnas ut till Viktoria Janze, den är Astrids.*

**BG894 punkt 1-6**

*Jaakkola tillfrågas vad han vet om en postbox med nummer 24089 som finns hos Postcenter på Karlavägen 102 i Stockholm. Jaakkola uppger att det är postboxen som förra ägaren använde och som Jaakkola har tjatat för att få nyckeln till. Nyckeln har Jaakkola inte fått.*

*I postboxen fanns 62 fönsterkuvert och en tidning/katalog adresserad till JWM Stockholm AB. Jaakkola tillfrågas varför det finns post till JWM Stockholm AB i denna postbox. Se svar på förra frågan.*

*Jaakkola tillfrågas vem som har tömt denna postbox. Jaakkola uppger att det har han inte.*

*Jaakkola tillfrågas om han gör anspråk på JWM Stockholm ABs handlingar i postboxen. Jaakkola uppger att det gör han.*

**BG1077 punkt 1-2**

*Jaakkola ombeds att berätta om adressen Köpmangatan 57C. Jaakkola uppger att han hade sin postbox där.*

*Hur har du använt kontorsutrymmet på denna adress? Jaakkola uppger att han inte haft detta som kontor.*

*Hur kommer det sig att din inkomstdeklaration för inkomstår 2017 låg på skrivbordet i detta kontorsutrymme? Jaakkola uppger att han kan ha lagt den där men han har inte suttit och jobbat där.*

*I detta kontorsutrymme fanns två datorer (BG1077 punkt 1-2). Jaakkola tillfrågas hur dessa datorer har använts. Jaakkola uppger att han inte vet.*

*Har du använt någon av dessa datorer?*

Jaakkola uppger att han inte har använt dessa.

*Jaakkola tillfrågas om han gör anspråk på dessa datorer.*

Jaakkola uppger att det gör han inte.

*I detta kontorsutrymme fanns två kuvert märkta med VVS respektive S & N. Jaakkola tillfrågas om han gör anspråk på dessa kuvert.*

Jaakkola uppger att han inte minns varför dessa kuvert fanns i detta kontorsutrymme. Jaakkola gör inte anspråk på dessa kuvert.

Jaakkola uppger att **BG876-2, iPhone X** ska lämnas till hans dotter Astrid. Tidigare i förhör har han sagt att den ska lämnas tillbaka till honom.

Paus i förhöret 14:33

Förhöret återupptas kl 14:36

### **UNDERRÄTTELSE OM HEMLIGT TVÅNGSMEDEL**

Jaakkola underrättas om att hemligt tvångsmedel har används i utredningen och blankett med information om teleadress/plats och period överlämnas.

Paus i förhöret 14:38

Förhöret återupptas kl 14:43

### **AVSLUTNING**

*Jaakkola tillfrågas om det är någonting han vill tillägga?*

Jaakkola uppger att det har han inte.

*Förhørsledaren frågar om advokat Per-Ola Magnusson har något att tillägga.*

Magnusson uppger att det har han inte.

*Jaakkola tillfrågas om hans inställning till brottsmisstankarna har förändras från förra förhöret.*

Jaakkola uppger att det inte har förändrats.

Förhørsutskriften är löpande uppläst och godkänd av Jaakkola.

**Grovt bokföringsbrott, grovt bedrägeri och näringspenningtvätt, grovt brott**Bolaget RMI Projekt AB, 556931-1383

RMI Projekt AB under tiden 27 januari-30 december 2015. Formell och faktisk företrädare. Bokföringsbrott genom att ha underlåtit att löpande bokföra affärshändelser.

Bolaget ByggNu i Örebro AB, 556409-2392

ByggNu i Örebro AB under tiden 16 december 2015-1 mars 2017. Formell och faktisk företrädare. Bokföringsbrott genom att ha underlåtit att löpande bokföra affärshändelser och bevara räkenskapsmaterialet.

Bedrägeri genom att Ersson och Jaakkola har tillsammans och i samförstånd under tiden mars 2016-mars 2017 på olika platser i Sverige i en brottsplan som gått ut på att bedra leverantörer/kreditgivare, vilselett ett stort antal leverantörer/kreditgivare att ingå avtal med ByggNu Örebro AB, trots avsaknad av vilja och/eller förmåga att göra rätt för sig. Vilseledandet har bestått i att avsaknaden av vilja och/eller förmåga att betala har förtigits i samband med ingåendet av avtal/beställningar m m. Ersson och Jaakkola och har varit faktiska företrädare för ByggNu i Örebro AB och Jaakkola har även varit bolagets legala företrädare under perioden 16 december 2015 – 19 maj 2016. Förfarandet har inneburit vinning för ByggNu i Örebro AB eller annan med ca 800 000 kr och skada eller risk för slutlig skada för de vilseledda leverantörerna eller i förekommande fall kreditgivare. I bilaga framgår vilseledda leverantörer/kreditgivare, varor och tjänster samt uppskattat vinningsbelopp/skadebelopp.

Bolaget B och B Sverige KB, 969776-5437

B och B Sverige KB under tiden 11 juli 2016-14 mars 2018. Formell och faktisk företrädare. Bokföringsbrott genom att ha underlåtit att löpande bokföra affärshändelser och bevara räkenskapsmaterialet.

Bolaget VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB, 556772-4983

VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB under tiden 12 januari 2017-24 maj 2018. Formell och faktisk företrädare. Bokföringsbrott genom att ha underlåtit att löpande bokföra affärshändelser, underlåtit att inge årsredovisning samt underlåtit att bevara räkenskapsmaterialet.

Bolaget S & N Konsult AB, 556975-2693

S & N Konsult AB under tiden 20 mars 2017-18 juni 2018. Formell och faktisk företrädare. Bokföringsbrott genom att ha underlåtit att löpande bokföra affärshändelser och underlåtit att bevara räkenskapsmaterialet.

Bedrägeri genom att Ersson och Jaakkola har tillsammans och i samförstånd under tiden mars 2017 – juni 2017 på olika platser i Sverige i en brottsplan som gått ut på att bedra leverantörer/kreditgivare, vilselett ett stort antal leverantörer/kreditgivare att ingå avtal med S&N Konsult AB, trots avsaknad av vilja och/eller förmåga att göra rätt för sig. Vilseledandet har bestått i att avsaknaden av vilja och/eller förmåga att betala har förtigits i samband med ingåendet av avtal/beställningar m m. Ersson och Jaakkola och har varit faktiska företrädare för och Jaakkola har även varit bolagets legala företrädare under perioden mars 2017 till september 2017.

Förfarandet har inneburit vinning för S & N Konsult AB eller annan med ca 1,2 miljoner kr och skada eller risk för slutlig skada för de vilseledda leverantörerna eller i förekommande fall kreditgivare. I bilaga framgår vilseledda leverantörer/kreditgivare, varor och tjänster samt uppskattat vinningsbelopp/skadebelopp.

Bolaget A o O Tanke AB, 556935-6016

A o O Tanken AB under tiden 11 november 2016-19 april 2017. Formell och faktisk företrädare. Bokföringsbrott genom att ha underlåtit att löpande bokföra affärshändelser under tiden november 2016-konkursen, underlåtit att inge årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades 160831 samt underlåtit att bevara räkenskapsmaterialet för tiden juli 2013-konkurs.

Bolaget Delius Örebro AB, 559053-1199

Delius Örebro AB under tiden 5 juni 2017-11 september 2018. Faktisk företrädare. Bokföringsbrott genom att ha underlåtit att löpande bokföra affärshändelser och underlåtit att bevara räkenskapsmaterialet. Alternativt genom sitt förfarande främjat bokföringsbrottet

Bedrägeri genom att Ersson och Jaakkola har tillsammans och i samförstånd under tiden juni 2017 -november 2017 på olika platser i Sverige i en brottsplan som gått ut på att bedra leverantörer/kreditgivare, vilselett ett stort antal leverantörer/kreditgivare att ingå avtal med Delius i Örebro AB, trots avsaknad av vilja och/eller förmåga att göra rätt för sig. Vilseledandet har bestått i att avsaknaden av vilja och/eller förmåga att betala har förtigits i samband med ingåendet av avtal/beställningar m m. Ersson och Jaakkola och har varit faktiska företrädare för bolaget. Förfarandet har inneburit vinning för Delius i Örebro AB eller annan med ca en miljon kr och skada eller risk för slutlig skada för de vilseledda leverantörerna eller i förekommande fall kreditgivare. I bilaga framgår vilseledda leverantörer/kreditgivare, varor och tjänster samt uppskattat vinningsbelopp/skadebelopp.

Näringspenningtvätt genom att Ersson, Jaakkola och Wahlqvist har tillsammans och i samförstånd eller var och en för sig i Örebro eller på annan plats i riket under tiden oktober till december 2017 i näringsverksamhet eller såsom led i en verksamhet som bedrivits vanemässigt eller annars i större omfattning på bankkonto tillhörande Delius Örebro AB som disponerats av Wahlqvist tagit emot insättningar om 950 000 kr och gjort överföringar med motsvarande belopp till en privatperson. De har härigenom medverkat till åtgärder som skäligen kan antas vara vidtagna i syfte att dölja att pengar härrör från brott eller brottslig verksamhet eller för att främja möjligheterna för någon annan och/eller sig själv att tillgodogöra sig pengarna. Brottet är grovt eftersom förfarandet är satt i system samt gärningen avsett betydande värde och inneburit synnerligen kännbar skada.

Bolaget JWM Stockholm AB, 559055-0330, under tiden 20 mars 2018-17 september 2018. Formell och faktisk företrädare. Bokföringsbrott genom att ha underlåtit att löpande bokföra affärshändelser och underlåtit att bevara räkenskapsmaterialet.

Samtliga brott är grova då bokföringsskyldigheten åsidosatts systematiskt under flera år i flera bolag, att brottsligheten skett systematiskt i stor omfattning och avsett betydande värde samt då den varit av särskilt farlig art.

Lagrum

9 kap 3 § brottsbalken

11 kap 5 § brottsbalken

7 § 2 st lagen om straff för penningtvättsbrott

### **Näringspenningtvätt, grovt brott**

Kari Jaakkola har i Örebro eller på annan plats i riket under tiden januari 2015 till och med den 18 september 2018 i näringsverksamhet eller såsom led i en verksamhet som bedrivits vanemässigt eller annars i större omfattning på sina bankkonton mottagit insättningar med cirka 10,7 miljoner kr och gjort uttag/överföringar med motsvarande belopp.

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

Kari Jaakkola har begått gärningen med uppsåt.

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

Lagrum

7 § 2 st lagen om straff för penningtvättsbrott

### **Talan om näringsförbud**

Åklagaren avser även föra talan om näringsförbud då grovt åsidosatt vad som ålegat honom i näringsverksamhet. Näringsförbud är påkallat ur allmän synpunkt eftersom åsidosättandet varit systematiskt, syftat till betydande vinning samt eftersom det för brottet är föreskrivet lägst sex månaders fängelse.



## Sammanställning målsäganden

Målsägande	Kontaktperson	Belopp	Avser	Bolag	Leveransadress	Kontaktperson 1	Kontaktperson 2	Tidsperiod
DesignTak Småland AB	Daniel Hallgren	49 300 kr	Tak	ByggNu Örebro AB	Kristineplan 4	Jon Ersson	Kari Jaakkola	mar-16
Effecta Energy Solutions AB	Gunilla Karlsson	111 994 kr	Solpaneler	ByggNu Örebro AB	Kristineplan 4	Jon Ersson	Kari Jaakkola	apr-16
Harmonidörar AB	Hans Flodin/ Christer Jonsson	66 476 kr	Dörrar 13 st.	ByggNu Örebro AB	Kopparberg	Jon Ersson	Kari Jaakkola	jan-16
Stefan Boqvist ef	Stefan Boqvist	84 863 kr	Kameraövervakning	ByggNu Örebro AB	Täby Velanda	Jon Ersson	Kari Jaakkola	apr-16
Gymkompaniet.se AB	Joel Löwenberg	66 907 kr	Gym	ByggNu Örebro AB	Örebro	Jon Ersson	Kari Jaakkola	jan-16
GL Tvättstugueservice AB	Peter Hansson	28 143 kr	Tvättstuguetrustning	ByggNu Örebro AB	Kristineplan 4	Jon Ersson	Kari Jaakkola	Feb -16
Lindquist Heating AB	Jonas Malmros	41 890 kr	Radiatorer	ByggNu Örebro AB	Ringvägen 5 Glanshammar	Jon Ersson	Kari Jaakkola	Jan-16
Menta fönster AB	Maria Gustafsson	27 228 kr	Fönster till växthus	ByggNu Örebro AB	Täby Velanda 506	Jon Ersson	Kari Jaakkola	Apr-16
Ei-Björn	Sören Sjöb	29 088 kr	2 X Luftavfuktare mm	ByggNu Örebro AB	Kristineplan 4	Jon Ersson	Kari Jaakkola	Feb -16
Ragn-Sells AB	Daniel Ewaldsson/ Therese Retting	- kr	Uthyrning containrar	ByggNu Örebro AB	Kopparberg, Pålshoda, Södertälje	Kari Jaakkola	Jon	Feb-maj -16
Kåbe-Maktan	Anders Åberg	20 557 kr	Div mattor mm	ByggNu Örebro AB	Ringvägen 5 Glanshammar	Jon Ersson	Kari Jaakkola	Feb -16
Witre AB	Maria Hedman	29 369 kr	Fatkärra, pump, infravärme m.m.	ByggNu Örebro AB	Ringvägen 5 Glanshammar	Jon Ersson	Kari Jaakkola	mar-apr-16
Stencompagniet i Västerås AB	Andreas Saragullo	40 449 kr	Takpannor	ByggNu Örebro AB	Kristineplan 4	Jon Ersson	Kari Jaakkola	maj-16
Flugger AB	Sven-Erik Sjunnesson	16 010 kr	Färg m.m.	ByggNu Örebro AB	Lager Örebro, Bettorpsgatan	Jon Ersson	Kari Jaakkola	feb-16
De Lage Landen Finans AB	Jenny Bonnevier	40 000 kr	Hyra iMac m.m.	ByggNu Örebro AB	Hämtad Birger Jarlsgatan	Kari Jaakkola	Kari Jaakkola	dec-15
Sioo Woodprotection AB	Bengt Loffer	26 810 kr	Trä- & ytskydd altan	ByggNu Örebro AB	Tackjärmsgatan 1 Örebro	Kari Jaakkola	Kari Jaakkola	apr-16
Bra Gross Sverige AB	Jesper Andersson	19 365 kr	Badtumsmtl, golvvärmerör m.m.	ByggNu Örebro AB	Ringvägen 5 Glanshammar	Kari Jaakkola	Kari Jaakkola	feb-mar-16
Theoflis AB (finns även i Delius +1)	Susanna Blomdahl	29 853 kr	Slip, fönsterlås m.m.	ByggNu Örebro AB	Ringvägen 5 Glanshammar	Jon Ersson	Kari Jaakkola	feb-mar-16
Dustcontrol International AB	Roger Rosander	16 713 kr	Damm sugare, dustcontrol	ByggNu Örebro AB	Ringvägen 5 Glanshammar	Jon Ersson	Kari Jaakkola	feb-16
Colorama Färg & Tapetcentralen	Anita Nilsson/Andreas Nilsson	22 484 kr	Färg, spackel m.m.	ByggNu Örebro AB	Ställberg, Ringvägen	Jon Ersson	Kari Jaakkola	feb-16
		<b>767 499 kr</b>						

**Kronofogden**

Betalningsföreläggandeenheten  
Kundservice  
Tel 0771-73 73 00 /Fax 010-5776455

Kronofogdemyndigheten  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

**Sökandens ombud**  
Företagsfordringar  
LINDORFF SVERIGE AB  
412 93 GÖTEBORG  
Telefon: 0771-856300  
Plusgiro: 64349-4  
Referens: 4264329

**Sökande**  
556075-4581 EL-BJÖRN AB  
BOX 29  
334 21 ANDERSTORP Telefon: 0371-588101

**Svarande**  
556409-2392 BYGGNU AB  
RINGVÄGEN 5 , 703 85 GLANSHAMMAR

**Sökandens yrkanden**

1. Sökanden har hos kronofogdemyndigheten ansökt om att ni ska förpliktas att betala nedanstående belopp till sökanden:

Kapitalbelopp 11 880,00 kr

Ränta beräknad t o m 2016-06-29 234,96 kr

Årlig ränta på kapitalbeloppet tillkommer med 8 procent från 2016-06-29 tills ni betalar.  
Fordrans förfallodag är 2016-03-30.

**Grunden för yrkandet**

Räntan är avtalad. Skulden avser Torkrumsavfuktare m tillbehör, byggavfuktare med referens 155027.

**Föreläggande**

Datum  
2016-06-29

Sid 1  
Person-/Organisationsnummer  
556409-2392

Målnummer  
22-112884-16\*/1

22-112884-16\*/1

KRONOFOGDEMYNDIGHETEN ÖSTERSUND

BYGGNU AB

2016-07-25

RINGVÄGEN 5

703 85 GLANSHAMMAR

ÖREBRO 2016-07-10  
HÄR MED SÅ BESTRIDS  
ÄRENDET I SIN HELHET.

*Mika Hetasaari*

MIKA HETASAARI

SK9020

KPM 9020 L utgåva 4 06-10

www.kronofogden.se

E-postadress kronofogdemyndigheten@kronofogden.se

Postadress  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

Besöksadress  
Forskarens väg 9, Hus Ud

Telefon  
0771-737300

Telefax  
010-5776455

Plus-/Bankgiro

**Kronofogden**

Betalningsföreläggandeenheten  
Kundservice  
Tel 0771-73 73 00 /Fax 010-5776455

**Föreläggande**

Datum  
2016-06-29

Sid 2

Person-/Organisationsnummer  
556409-2392

Månnummer  
22-112884-16\*/1

2. Sökanden har hos kronofogdemyndigheten ansökt om att ni ska förpliktas att betala nedanstående belopp till sökanden:

Kapitalbelopp 17 208,00 kr

Ränta beräknad t o m 2016-06-29 175,90 kr

Årlig ränta på kapitalbeloppet tillkommer med 8 procent från 2016-06-29 tills ni betalar.  
Fordrans förfallodag är 2016-05-13.

**Grunden för yrkandet**

Räntan är avtalad. Skulden avser Torkrumsavfuktare m tillbehör, byggavfuktare med referens 154491.

**Kostnader**

Ni ska ersätta sökandens kostnader för  
Ansökningsavgift  
Ombud

300,00 kr

380,00 kr

Ni ska ersätta sökandens kostnader för inkassokrav utformat enligt 5 § inkassolagen, utsänt 2016-05-31

180,00 kr

Summa kostnader

860,00 kr

Summa kapitalbelopp

29 088,00 kr

Summa ränta

410,86 kr

Total summa\*

30 358,86 kr

\* Observera att ränta tillkommer på kapitalbeloppet och förseningsersättningen fram till dess betalning sker. Innan ni betalar, kontrollera med sökanden/ombudet hur stor räntan är! Om ni inte skickar bifogat delgivningskvitto till kronofogdemyndigheten kan kostnader för delgivning tillkomma.

**Förklaringsstid**

Ni får nu tillfälle att yttra er över sökandens yrkanden. Ert eventuella bestridande (er invändning) ska vara kronofogdemyndigheten tillhanda 10 dagar från det datum ni skrivit på delgivningskvittot (förklaringsstid). För vidare upplysningar, se "Information om betalningsföreläggande" som medföljer detta föreläggande. Mer information finns också på [www.kronofogden.se](http://www.kronofogden.se).

**Viktigt att tänka på**

- Underteckna och återsänd delgivningskvittot genast, oberoende av er inställning till kravet.
- Genom att genast betala den totala summan, inklusive kostnaderna och förseningsersättningen, så förhindrar ni att kronofogdemyndigheten meddelar utslag. Ni betalar till sökanden/ombudet och inte till kronofogdemyndigheten. Innan ni betalar, kontrollera med sökanden/ombudet hur stor räntan är!
- Meddela kronofogdemyndigheten skriftligt om ni motsätter er sökandens yrkanden. Glöm inte att skriva under! Meddelandet ska ha kommit till kronofogdemyndigheten inom 10 dagar från det datum ni skrivit på delgivningskvittot (förklaringsstid).

**Kronofogden**

Betalningsföreläggandeenheten  
Kundservice  
Tel 0771-73 73 00 /Fax 010-5776455

Sid 1

**Föreläggande**

Datum  
2016-06-27

Person-/Organisationsnummer  
556409-2392

Målnummer  
22-111194-16\*/1

Kronofogdemyndigheten  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

22-111194-16\*/1

BYGGNU I ÖREBRO AB

KRONOFOGDEMYNDIGHETEN ÖSTERSUND

C/O JAAKKOLA  
RINGVÄGEN 5  
703 85 GLANSHAMMAR

Ink. 2016-07-25

**Sökandens ombud**

Niklas Byrén  
SVEA INKASSO AB  
169 81 SOLNA  
Telefon: 08-7352929  
Plusgiro: 4866603-6  
Referens: 419719-10884

ÖREBRO 2016-07-10

HÄR MED SÅ BESTRIDS  
ÄRENDET I SIN HELHET.

*Mika Heta Saari*

**Sökande**

556057-3452 RAGN-SELLS AB  
BOX 952  
191 29 SOLLENTUNA Telefon: 0771-888888

MIKA HETA SAARI

**Svarande**

556409-2392 BYGGNU I ÖREBRO AB JAAKKOLA  
RINGVÄGEN 5, 703 85 GLANSHAMMAR

**Sökandens yrkanden**

1. Sökanden har hos kronofogdemyndigheten ansökt om att ni ska  
förpliktas att betala nedanstående belopp till sökanden:

Kapitalbelopp 91 931,00 kr

Ränta beräknad t o m 2016-06-27 1 666,00 kr

Ränta på kapitalbeloppet tillkommer enligt 6 § räntelagen från 2016-06-27 tills ni betalar.

**Grunden för yrkandet**

AVFALL/SOPHANTERING/SLAMSUGNING

FAKTURA	FAKTURA-	FÖRFALLO-	URSPR.	AKTUELLT	RÄNTESATS	UPPLUPEN
DAG	DAG	DAG	BELOPP	BELOPP		RÄNTA
201322447024	160216	160302	999	999	REFR+ 8,00%	26
201322960224	160223	160309	5.844	5.844	REFR+ 8,00%	140
201325178121	160229	160315	17.399	17.399	REFR+ 8,00%	394
201325859621	160308	160323	13.650	13.650	REFR+ 8,00%	285
201325860223	160308	160323	854	854	REFR+ 8,00%	18
201326238320	160315	160330	3.356	3.356	REFR+ 8,00%	65
201326238528	160315	160330	6.133	6.133	REFR+ 8,00%	119
201328355924	160331	160415	12.290	12.290	REFR+ 8,00%	197
201328357029	160331	160415	9.946	9.946	REFR+ 8,00%	159
201328357722	160331	160415	1.958	1.958	REFR+ 8,00%	31
201329364529	160412	160427	13.170	13.170	REFR+ 8,00%	176
201330116728	160426	160511	1.250	1.250	REFR+ 8,00%	13
201331695027	160430	160515	975	975	REFR+ 8,00%	9

SK9020

KFM 9020 L utgåva 4 06-10

www.kronofogden.se

E-postadress: kronofogdemyndigheten@kronofogden.se

Postadress  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

Besöksadress  
Forskarens väg 9, Hus Ud

Telefon  
0771-737300

Telefax  
010-5776455

Plus-/Bankgiro

**Kronofogden**

Betalningsföreläggandeenheten  
Kundservice  
Tel 0771-73 73 00 /Fax 010-5776455

**Föreläggande**

Datum  
2016-06-27

Sid 2

218

Person-/Organisationsnummer  
556409-2392

Månnummer  
22-111194-16\*/1

201331695928	160430	160515	1.088	1.088	REFR+ 8,00%	10
201331696629	160430	160515	1.088	1.088	REFR+ 8,00%	10
201333166621	160510	160525	1.931	1.931	REFR+ 8,00%	14
<b>SUMMA</b>			<b>91.931</b>	<b>91.931</b>		<b>1.666</b>

GRUNDEN FÖR RÄNTEYRKANDET ENLIGT AVTAL MELLAN PARTERNA.  
UPPLUPEN RÄNTA ÄR BERÄKNAD FROM FÖRFALLODAG TOM ANSÖKNINGSDAG.  
VID BETALNING ANGE OCRNUMMER: 4197190108840061  
OCH BETALA TILL PGNR: 4866603-6

**Kostnader**

Ni ska ersätta sökandens kostnader för

Ansökningsavgift	300,00 kr
Ombud	380,00 kr
Betalningspåminnelse	120,00 kr
Inkassokrav utformat enligt 5 § inkassolagen, utsänt 2016-04-19	180,00 kr

Summa kostnader 980,00 kr

Summa kapitalbelopp 91 931,00 kr

Summa ränta 1 666,00 kr

**Total summa\* 94 577,00 kr**

\* Observera att ränta tillkommer på kapitalbeloppet och förseningsersättningen fram till dess betalning sker. Innan ni betalar, kontrollera med sökanden/ombudet hur stor räntan är! Om ni inte skickar bifogat delgivningskvitto till kronofogdemyndigheten kan kostnader för delgivning tillkomma.

**Grunden för ansökan**

PÅMINNELSEAVGIFT ENLIGT AVTAL MELLAN PARTERNA.

**Förklaringstid**

Ni får nu tillfälle att yttra er över sökandens yrkanden. Ert eventuella bestridande (er invändning) ska vara kronofogdemyndigheten tillhanda 10 dagar från det datum ni skrivit på delgivningskvittot (förklaringstid). För vidare upplysningar, se "Information om betalningsföreläggande" som medföljer detta föreläggande. Mer information finns också på [www.kronofogden.se](http://www.kronofogden.se).

**Viktigt att tänka på**

- Underteckna och återsänd delgivningskvittot genast, oberoende av er inställning till kravet.
- Genom att genast betala den totala summan, inklusive kostnaderna och förseningsersättningen, så förhindrar ni att kronofogdemyndigheten meddelar utslag. Ni betalar till sökanden/ombudet och inte till kronofogdemyndigheten. Innan ni betalar, kontrollera med sökanden/ombudet hur stor räntan är!
- Meddela kronofogdemyndigheten skriftligt om ni motsätter er sökandens yrkanden. Glöm inte att skriva under! Meddelandet ska ha kommit till kronofogdemyndigheten inom 10 dagar från det datum ni skrivit på delgivningskvittot (förklaringstid).

**Kronofogden**

Betalningsföreläggandeenheten  
Kundservice  
Tel 0771-73 73 00 /Fax 010-5776455

**Föreläggande**

Datum  
2016-09-28

Person-/Organisationsnummer  
556409-2392

Målnummer  
22-163377-16\*/1

22-163377-16\*/1

Kronofogdemyndigheten  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

BYGGNU I ÖREBRO AB  
JAAKKOLA  
C/O JAAKKOLA

KRONOFOGDEMYNDIGHETEN ÖSTERSUND

Ink. 2016-10-10

703 85 GLANSHAMMAR

**Sökandens ombud**

Niklas Byrén  
SVEA INKASSO AB  
169 81 SOLNA  
Telefon: 08-7352929  
Plusgiro: 4866603-6  
Referens: 419719-11669

ÖREBRO 2016-10-01  
HÄR MED SÅ BESTRIDTS  
ÄRENDET I SIN HELHET

MIKA HEETSAARI

**Sökande**

556057-3452 RAGN-SELLS AB  
BOX 952  
191 29 SOLLENTUNA Telefon: 0771-888888

**Svarande**

556409-2392 BYGGNU I ÖREBRO AB JAAKKOLA  
C/O JAAKKOLA , 703 85 GLANSHAMMAR

**Sökandens yrkanden**

1. Sökanden har hos kronofogdemyndigheten ansökt om att ni ska  
förpliktas att betala nedanstående belopp till sökanden:

Kapitalbelopp	9 175,00 kr
Ränta beräknad t o m 2016-09-28	227,00 kr

Ränta på kapitalbeloppet tillkommer enligt 6 § räntelagen från 2016-09-28 tills ni betalar.

**Grunden för yrkandet**

AVFALL/SOPHANTERING/SLAMSUGNING

FAKTURA DAG	FAKTURA- DAG	FÖRFALLO- DAG	URSPR. BELOPP	AKTUELLT BELOPP	RÄNTESATS	UPPLUPEN RÄNTA
201333603326	160517	160601	9.175	9.175	REER+ 8,00%	227
SUMMA			9.175	9.175		227

SK9020 GRUNDEN FÖR RÄNTEYRKANDET ENLIGT AVTAL MELLAN PARTERNA.  
UPPLUPEN RÄNTA ÄR BERÄKNAD FROM FÖRFALLODAG TOM ANSÖKNINGSDAG.  
VID BETALNING ANGE OCRNUMMER: 4197190116690060  
OCH BETALA TILL PGNR: 4866603-6

KFM 9020 L utgåva 4 06-10

www.kronofogden.se

E-postadress: kronofogdemyndigheten@kronofogden.se

Postadress  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

Besöksadress  
Forskarens väg 9, Hus Ud

Telefon  
0771-737300

Telefax  
010-5776455

Plus-/Bankgiro



**Kronofogden**

Betalningsföreläggandeenheten  
Kundservice  
Tel 0771-73 73 00 /Fax 010-5776455

**Föreläggande**

Datum  
2016-09-28

Sid 2 220  
Person-/Organisationsnummer  
556409-2392  
Målnummer  
22-163377-1671

2. Sökanden har hos kronofogdemyndigheten ansökt om att ni ska förpliktas att betala nedanstående belopp till sökanden:

**Förseningsersättning**

Förseningsersättning 210,00 kr

**Grunden för yrkandet**

AVSER FÖRSENINGERSÄTTNING ENLIGT INKASSOLAGEN (1981:739) 4 a § (SFS 2013:56).

FAKTURA 201333603326	FAKTURA- DAG 160713	FÖRFALLO- DAG 160714	URSPR. BELOPP 210	AKTUELLT BELOPP 210	RÄNTESATS %	UPPLUPEN RÄNTA
SUMMA			210	210		

VID BETALNING ANGE OCRNUMMER: 4197190116690060  
OCH BETALA TILL PGNR: 4866603-6

**Kostnader**

Ni ska ersätta sökandens kostnader för

Ansökningsavgift	300,00 kr
Ombud	380,00 kr
Betalningspåminnelse	60,00 kr
Inkassokrav utformat enligt 5 § inkassolagen, utsänt 2016-07-13	180,00 kr

Summa kostnader 920,00 kr

Summa förseningsersättning 210,00 kr

Summa kapitalbelopp 9 175,00 kr

Summa ränta 227,00 kr

**Total summa\* 10 532,00 kr**

\* Observera att ränta tillkommer på kapitalbeloppet och förseningsersättningen fram till dess betalning sker. Innan ni betalar, kontrollera med sökanden/ombudet hur stor räntan är! Om ni inte skickar bifogat delgivningskvitto till kronofogdemyndigheten kan kostnader för delgivning tillkomma.

**Grunden för ansökan**

PÅMINNELSEAVGIFT ENLIGT AVTAL MELLAN PARTERNA.

**Förklaringsstid**

Ni får nu tillfälle att yttra er över sökandens yrkanden. Ert eventuella bestridande (er invändning) ska vara kronofogdemyndigheten tillhanda 10 dagar från det datum ni skrivit på delgivningskvittot (förklaringsstid). För vidare upplysningar, se "Information om betalningsföreläggande" som medföljer detta föreläggande. Mer information finns också på [www.kronofogden.se](http://www.kronofogden.se).

SK9020



**Kronofogden**

Betalningsföreläggandeenheten  
Kundservice  
Tel 0771-73 73 00 /Fax 010-5776455

**Föreläggande**

Datum  
2016-09-28

Sid 3

221

Person-/Organisationsnummer  
556409-2392

Målnummer  
22-163377-16\*1

**Viktigt att tänka på**

- Underteckna och återsänd delgivningskvittot genast, oberoende av er inställning till kravet.
- Genom att genast betala den totala summan, inklusive kostnaderna och förseningsersättningen, så förhindrar ni att kronofogdemyndigheten meddelar utslag. Ni betalar till sökanden/ombudet och inte till kronofogdemyndigheten. Innan ni betalar, kontrollera med sökanden/ombudet hur stor räntan är!
- Meddela kronofogdemyndigheten skriftligt om ni motsätter er sökandens yrkanden. Glöm inte att skriva under! Meddelandet ska ha kommit till kronofogdemyndigheten inom 10 dagar från det datum ni skrivit på delgivningskvittot (förklaringstid).





**Kronofogden**  
 Betalningsföreläggandeenheten  
 Kundservice  
 Tel 0771-73 73 00 /Fax 010-5776455

Sid 1

**Föreläggande**

Datum  
 2016-11-01

Person-/Organisationsnummer  
 556409-2392

Månnummer  
 22-183926-16\*/1

22-183926-16\*/1

Kronofogdemyndigheten  
 Box 3070  
 831 03 ÖSTERSUND

BYGGNU I ÖREBRO AB

C/O JAAKKOLA

703 85 GLANSHAMMAR

KRONOFOGDEMYNDIGHETEN ÖSTERSUND

Ink 2016-11-01

Dat

**Sökandens ombud**

Niklas Byrén  
 SVEA INKASSO AB  
 169 81 SOLNA  
 Telefon: 08-7352929  
 Plusgiro: 4866603-6  
 Referens: 419719-12387

Örebro 20161116  
 Härmed bekräftar ärendet  
 i sin helhet.

Kan J. J. J.

MIKKA HETASAARI

**Sökande**

556057-3452 RAGN-SELLS AB  
 BOX 952  
 191 29 SOLLENTUNA Telefon: 0771-888888

**Svarande**

556409-2392 BYGGNU I ÖREBRO AB JAAKKOLA  
 C/O JAAKKOLA , 703 85 GLANSHAMMAR

**Sökandens yrkanden**

1. Sökanden har hos kronofogdemyndigheten ansökt om att ni ska  
 förpliktas att betala nedanstående belopp till sökanden:

Kapitalbelopp 4 929,00 kr

Ränta beräknad t o m 2016-11-01 47,00 kr

Ränta på kapitalbeloppet tillkommer enligt 6 § räntelagen från 2016-11-01 tills ni betalar.

**Grunden för yrkandet**

AVFALL/SOPHANTERING/SLAMSUGNING

FAKTURA DAG	FAKTURA- DAG	FÖRFALLO- DAG	URSPR. BELOPP	AKTUELLT BELOPP	RÄNTESATS	UPPLUPEN RÄNTA
201346067725	160831	160915	5.908	4.929	REFR+ 8,00%	47
SUMMA			5.908	4.929		47

SK9020

GRUNDEN FÖR RÄNTEYRKANDET ENLIGT AVTAL MELLAN PARTERNA.  
 UPPLUPEN RÄNTA ÄR BERÄKNAD FROM FÖRFALLODAG TOM ANSÖKNINGSDAG.  
 VID BETALNING ANGE OCRNUMMER: 4197190123870069  
 OCH BETALA TILL PCNR: 4866603-6

KFM 9020 L utgåva 4 06-10

www.kronofogden.se

E-postadress: kronofogdemyndigheten@kronofogden.se

Postadress  
 Box 3070  
 831 03 ÖSTERSUND

Besöksadress  
 Forskarens väg 9, Hus Ud

Telefon  
 0771-737300

Telefax  
 010-5776455

Plus-/Bankgiro

**Kronofogden**

Betalningsföreläggandeenheten  
Kundservice  
Tel 0771-73 73 00 /Fax 010-5776455

**Föreläggande**

Datum  
2016-11-01

Sid 2

Person-/Organisationsnummer  
556409-2392

Målnummer  
22-183926-16\*/1

2. Sökanden har hos kronofogdemyndigheten ansökt om att ni ska förpliktas att betala nedanstående belopp till sökanden:

**Förseningsersättning**

Förseningsersättning

210,00 kr

**Grunden för yrkandet**

AVSER FÖRSENINGERSÄTTNING ENLIGT INKASSOLAGEN (1981:739) 4 a § (SFS 2013:56).

	FAKTURA DAG	FAKTURA- DAG	FÖRFALLO- DAG	URSPR. BELOPP	AKTUELLT BELOPP	RÄNTESATS %	UPPLUPEN RÄNTA
	201346067725	161019	161020	210	210		
<b>SUMMA</b>				210	210		

VID BETALNING ANGE OCRNUMMER: 4197190123870069  
OCH BETALA TILL PGNR: 4866603-6

**Kostnader**

Ni ska ersätta sökandens kostnader för

Ansökningsavgift	300,00 kr
Ombud	380,00 kr
Betalningspåminnelse	60,00 kr
Inkassokrav utformat enligt 5 § inkassolagen, utsänt 2016-10-19	180,00 kr

Summa kostnader 920,00 kr

Summa förseningsersättning 210,00 kr

Summa kapitalbelopp 4 929,00 kr

Summa ränta 47,00 kr

**Total summa\* 6 106,00 kr**

\* Observera att ränta tillkommer på kapitalbeloppet och förseningsersättningen fram till dess betalning sker. Innan ni betalar, kontrollera med sökanden/ombudet hur stor räntan är! Om ni inte skickar bifogat delgivningskvitto till kronofogdemyndigheten kan kostnader för delgivning tillkomma.

**Grunden för ansökan**

PÅMINNELSEAVGIFT ENLIGT AVTAL MELLAN PARTERNA.

**Förklaringsstid**

Ni får nu tillfälle att yttra er över sökandens yrkanden. Ert eventuella bestridande (er invändning) ska vara kronofogdemyndigheten tillhanda 10 dagar från det datum ni skrivit på delgivningskvittot (förklaringsstid). För vidare upplysningar, se "Information om betalningsföreläggande" som medföljer detta föreläggande. Mer information finns också på [www.kronofogden.se](http://www.kronofogden.se).

SK9020



**Kronofogden**  
Betalningsföreläggandeenheten  
Kundservice  
Tel 0771-73 73 00 /Fax 010-5776455

## Föreläggande

Datum  
2016-11-01

Sid 3  
Person-/Organisationsnummer  
556409-2392  
Målnummer  
22-183926-16\*/1

### Viktigt att tänka på

- Underteckna och återsänd delgivningskvittot genast, oberoende av er inställning till kravet.
- Genom att genast betala den totala summan, inklusive kostnaderna och förseningsersättningen, så förhindrar ni att kronofogdemyndigheten meddelar utslag. Ni betalar till sökanden/ombudet och inte till kronofogdemyndigheten. Innan ni betalar, kontrollera med sökanden/ombudet hur stor räntan är!
- Meddela kronofogdemyndigheten skriftligt om ni motsätter er sökandens yrkanden. Glöm inte att skriva under! Meddelandet ska ha kommit till kronofogdemyndigheten inom 10 dagar från det datum ni skrivit på delgivningskvittot (förklaringstid).

**Kronofogden**

Betalningsföreläggandeenheten  
Kundservice  
Tel 0771-73 73 00 /Fax 010-5776455

Kronofogdemyndigheten  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

**Föreläggande**

Datum  
2016-05-06

Sid 1  
Person-/Organisationsnummer  
556409-2392  
Månnummer  
22-79069-16/1

22-79069-16/1

KRONOFOGDEMYNDIGHETE  
ÖSTERSUND

BYGGNU I ÖREBRO AB

RINGVÄGEN 5  
JAAKKOLA  
703 85 GLANSHAMMAR

Ink. 2016-05-25

Dnr:

**Sökandens ombud**

Anders Anséhn/Ingela Anséhn  
AB SVENSK DIREKTINKASSO  
BOX 6169  
400 60 GÖTEBORG  
Telefon: 031-197000  
Plusgiro: 429358-5  
Referens: 934001419

**Sökande**

556479-2116 FLÜGGER AKTIEBOLAG C/O FLÜGGER AS  
ISLEVDALVEJ 151 2610 RÖDOVRE  
DANMARK

**Svarande**

556409-2392 BYGGNU I ÖREBRO AB  
RINGVÄGEN 5 JAAKKOLA, 703 85 GLANSHAMMAR

**Sökandens yrkanden**

1. Sökanden har hos kronofogdemyndigheten ansökt om att ni ska  
förpliktas att betala nedanstående belopp till sökanden:

Kapitalbelopp	16 010,00 kr
Ränta beräknad t o m 2016-05-03	273,74 kr

Årlig ränta på kapitalbeloppet tillkommer med 13.44 procent från 2016-05-03 tills ni betalar.

**Grunden för yrkandet**

Färg/målerprodukter enligt fakturanummer 20942746, 20967274 och 21006935 med  
förfallodatum 2016-03-05, 2016-03-18 och 2016-04-06.

**Kostnader**

Ni ska ersätta sökandens kostnader för

Ansökningsavgift	300,00 kr
Ombud	380,00 kr
Inkassokrav utformat enligt 5 § inkassolagen, utsänt 2016-04-21	180,00 kr

Summa kostnader	860,00 kr
-----------------	-----------

Summa kapitalbelopp	16 010,00 kr
---------------------	--------------

Summa ränta	273,74 kr
-------------	-----------

<b>Total summa*</b>	<b>17 143,74 kr</b>
---------------------	---------------------

ÖREBRO 2016 05-15  
HÄR MED SÅ BESTREDS  
ÄRENDET I SIN HELLET.

Kari Jaakkola

KARI JAAKKOLA

SK9020

KFM 9020 L utgåva 4 06-10

www.kronofogden.se

E-postadress: kronofogdemyndigheten@kronofogden.se

Postadress  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

Besöksadress  
Forskarens väg 9, Hus Ud

Telefon  
0771-737330

Telefax  
010-5776455

Plus/Bankgiro

**Kronofogden**Betalningsföreläggandeenheten  
Kundservice  
Tel 0771-73 73 00 /Fax 010-5776455**Föreläggande**Datum  
2016-05-06

Sid 2

Person-/Organisationsnummer  
556409-2392Målnummer  
22-79069-16/1

**\* Observera att ränta tillkommer på kapitalbeloppet och förseningsersättningen fram till dess betalning sker. Innan ni betalar, kontrollera med sökanden/ombudet hur stor räntan är! Om ni inte skickar bifogat delgivningskvitto till kronofogdemyndigheten kan kostnader för delgivning tillkomma.**

**Förklaringstid**

Ni får nu tillfälle att yttra er över sökandens yrkanden. Ert eventuella bestridande (er invändning) ska vara kronofogdemyndigheten tillhanda 10 dagar från det datum ni skrivit på delgivningskvittot (förklaringstid). För vidare upplysningar, se "Information om betalningsföreläggande" som medföljer detta föreläggande. Mer information finns också på [www.kronofogden.se](http://www.kronofogden.se).

**Viktigt att tänka på**

- Underteckna och återsänd delgivningskvittot genast, oberoende av er inställning till kravet.
- Genom att genast betala den totala summan, inklusive kostnaderna och förseningsersättningen, så förhindrar ni att kronofogdemyndigheten meddelar utslag. Ni betalar till sökanden/ombudet och inte till kronofogdemyndigheten. Innan ni betalar, kontrollera med sökanden/ombudet hur stor räntan är!
- Meddela kronofogdemyndigheten skriftligt om ni motsätter er sökandens yrkanden. Glöm inte att skriva under! Meddelandet ska ha kommit till kronofogdemyndigheten inom 10 dagar från det datum ni skrivit på delgivningskvittot (förklaringstid).

**Kronofogden**

Betalningsföreläggandeenheten  
Kundservice  
Tel 0771-73 73 00 /Fax 010-5776455

Sid 1

**Föreläggande**

Datum  
2016-06-28

Person-/Organisationsnummer  
556409-2392

Månnummer  
22-111779-16\*/1

22-111779-16\*/1

Kronofogdemyndigheten  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

BYGGNU I ÖREBRO AB

KRONOFOGDEMYNDIGHETEN ÖSTERSUND

BOX 22126

hk 2016-07-25

700 02 ÖREBRO

Dr

ÖREBRO 2016-07-10

HÄR MED SÅ BESTRIOS  
ÄRENDET I SIN HELHET.

MIKA HETASAARI

**Sökandens ombud**

FÖRETAGARGRUPPEN  
INTRUM JUSTITIA SVERIGE AB  
FACK 429001 R 924  
106 37 STOCKHOLM  
Telefon: 08-6167700  
Bankgiro: 730-4124  
Referens: 5280323/047

**Sökande**

556575-9585 BRA GROSS SVERIGE AB  
BOX 14029  
700 14 ÖREBRO Telefon: 019-206200

**Svarande**

556409-2392 BYGGNU I ÖREBRO AB  
BOX 22126, 700 02 ÖREBRO

**Sökandens yrkanden**

1. Sökanden har hos kronofogdemyndigheten ansökt om att ni ska  
förpliktas att betala nedanstående belopp till sökanden:

Kapitalbelopp 19 365,00 kr

Ränta beräknad t o m 2016-06-28 381,48 kr

Ränta på kapitalbeloppet tillkommer enligt 6 § räntelagen från 2016-06-28 tills ni betalar.  
Fordrans förfalldag är 2016-04-03.

**Grunden för yrkandet**

DIN BETALNING GÖR DU TILL BANKGIRO 730-4124 OCH ANGER OCR-NR 52803230470142  
FORDRAN AVSER: VVS-PRODUKTER. RÄNTAN ÄR AVTALAD

FAKT-DAT	FF-DAT	TILL-DAT	%SATS	KAPITAL	ÅTERST.KAPITAL	FAKTURANUMMER
20160224	20160325	20160628	8.00 ÖGR	7950.00	7950.00	FA-5223559
20160304	20160403	20160628	8.00 ÖGR	2199.00	2199.00	FA-5224647
20160304	20160403	20160628	8.00 ÖGR	5052.00	5052.00	FA-5224592
20160302	20160401	20160628	8.00 ÖGR	4164.00	4164.00	FA-5224342
SUMMA				19365.00		

SK9020

KFM 9020 L utgåva 4 06-10

www.kronofogden.se

E-postadress: kronofogdemyndigheten@kronofogden.se

Postadress  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

Besöksadress  
Forskarens väg 9, Hus Ud

Telefon  
0771-737300

Telefax  
010-5776455

Plus-/Bankgiro

**Kronofogden**

Betalningsföreläggandeenheten  
Kundservice  
Tel 0771-73 73 00 /Fax 010-5776455

**Föreläggande**

Datum  
2016-06-28

Sid 2

Person-/Organisationsnummer  
556409-2392

Målnummer  
22-111779-16\*/1

2. Sökanden har hos kronofogdemyndigheten ansökt om att ni ska förpliktas att betala nedanstående belopp till sökanden:

**Förseningsersättning**

Förseningsersättning

1 560,00 kr

**Grunden för yrkandet**

FÖRSENINGERSÄTTNING FRÅN FAKTURA FA-5223559. UPPKOMMEN 160616  
FÖRSENINGERSÄTTNING FRÅN FAKTURA FA-5224342. UPPKOMMEN 160616  
FÖRSENINGERSÄTTNING FRÅN FAKTURA FA-5224592. UPPKOMMEN 160616  
FÖRSENINGERSÄTTNING FRÅN FAKTURA FA-5224647. UPPKOMMEN 160616

**Kostnader**

Ni ska ersätta sökandens kostnader för

Ansökningsavgift

300,00 kr

Ombud

380,00 kr

Summa kostnader

680,00 kr

Summa förseningsersättning

1 560,00 kr

Summa kapitalbelopp

19 365,00 kr

Summa ränta

381,48 kr

**Total summa\*****21 986,48 kr**

\* Observera att ränta tillkommer på kapitalbeloppet och förseningsersättningen fram till dess betalning sker. Innan ni betalar, kontrollera med sökanden/ombudet hur stor räntan är! Om ni inte skickar bifogat delgivningskvitto till kronofogdemyndigheten kan kostnader för delgivning tillkomma.

**Förklaringsstid**

Ni får nu tillfälle att yttra er över sökandens yrkanden. Ert eventuella bestridande (er invändning) ska vara kronofogdemyndigheten tillhanda 10 dagar från det datum ni skrivit på delgivningskvittot (förklaringsstid). För vidare upplysningar, se "Information om betalningsföreläggande" som medföljer detta föreläggande. Mer information finns också på [www.kronofogden.se](http://www.kronofogden.se).

**Viktigt att tänka på**

- Underteckna och återsänd delgivningskvittot genast, oberoende av er inställning till kravet.
- Genom att genast betala den totala summan, inklusive kostnaderna och förseningsersättningen, så förhindrar ni att kronofogdemyndigheten meddelar utslag. Ni betalar till sökanden/ombudet och inte till kronofogdemyndigheten. Innan ni betalar, kontrollera med sökanden/ombudet hur stor räntan är!
- Meddela kronofogdemyndigheten skriftligt om ni motsätter er sökandens yrkanden. Glöm inte att skriva under! Meddelandet ska ha kommit till kronofogdemyndigheten inom 10 dagar från det datum ni skrivit på delgivningskvittot (förklaringsstid).



**Kronofogden**

Betalningsföreläggandeenheten  
Kundservice  
Tel 0771-73 73 00 /Fax 010-5776455

**Föreläggande**

Datum  
2016-06-01

Person-/Organisationsnummer  
556409-2392

Målnummer  
22-96318-16\*/1

KRONOFOGDEMYNDIGHETEN ÖSTERSUND

22-96318-16\*/1

BYGGNU I ÖREBRO AB

Ink. 2016-06-13

RINGVÄGEN 5

Dnr

703 85 GLANSHAMMAR

Kronofogdemyndigheten  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

**Sökandens ombud**

Karin Rollstedt  
SVEA INKASSO AB  
169 81 SOLNA  
Telefon: 08-7352929

Plusgiro: 4866603-6

Referens: 13335-171

**Sökande**

556057-0938 DUSTCONTROL AB  
BOX 3088  
145 03 NORSBORG Telefon: 08-53194000

ÖREBRO 2016-06-05

HÄR MED SÅ BESTRIOS  
ÄRENDET I SIN HELHET.

*Mika Hietasaari*

MIKA HIETASAARI

**Svarande**

556409-2392 BYGGNU I ÖREBRO AB  
RINGVÄGEN 5, 703 85 GLANSHAMMAR

**Sökandens yrkanden**

1. Sökanden har hos kronofogdemyndigheten ansökt om att ni ska  
förpliktas att betala nedanstående belopp till sökanden:

Kapitalbelopp

16 713,00 kr

**Grunden för yrkandet**

TILLBEHÖR, STÖFTAVSKILJARE

FAKTURA	FAKTURA- DAG	FÖRFALLO- DAG	URSPR. BELOPP	AKTUELLT BELOPP	RÄNTESATS	UPPLUPEN RÄNTA
22244690	160202	160323	16.035	16.035	%	
22246120	160329	160428	678	678	%	
<b>SUMMA</b>			16.713	16.713		

VID BETALNING ANGE OCRNUMMER: 133350001710051  
OCH BETALA TILL PGNR: 4866603-6

**Kostnader**

Ni ska ersätta sökandens kostnader för

Ansökningsavgift

300,00 kr

Ombud

380,00 kr



**Kronofogden**

Betalningsföreläggandeenheten  
Kundservice  
Tel 0771-73 73 00 /Fax 010-5776455

**Föreläggande**

Datum  
2016-06-01

Person-/Organisationsnummer  
556409-2392

Målnummer  
22-96318-16\*/1

Inkassokrav utformat enligt 5 § inkassolagen, utsänt 2016-05-20	180,00 kr
Summa kostnader	<u>860,00 kr</u>
Summa kapitalbelopp	<u>16 713,00 kr</u>
<b>Total summa*</b>	<b><u>17 573,00 kr</u></b>

**\* Observera att ränta tillkommer på kapitalbeloppet och förseningsersättningen fram till dess betalning sker. Innan ni betalar, kontrollera med sökanden/ombudet hur stor räntan är! Om ni inte skickar bifogat delgivningskvitto till kronofogdemyndigheten kan kostnader för delgivning tillkomma.**

**Förklaringstid**

Ni får nu tillfälle att yttra er över sökandens yrkanden. Ert eventuella bestridande (er invändning) ska vara kronofogdemyndigheten tillhanda 10 dagar från det datum ni skrivit på delgivningskvittot (förklaringstid). För vidare upplysningar, se "Information om betalningsföreläggande" som medföljer detta föreläggande. Mer information finns också på [www.kronofogden.se](http://www.kronofogden.se).

**Viktigt att tänka på**

- Underteckna och återsänd delgivningskvittot genast, oberoende av er inställning till kravet.
- Genom att genast betala den totala summan, inklusive kostnaderna och förseningsersättningen, så förhindrar ni att kronofogdemyndigheten meddelar utslag. Ni betalar till sökanden/ombudet och inte till kronofogdemyndigheten. Innan ni betalar, kontrollera med sökanden/ombudet hur stor räntan är!
- Meddela kronofogdemyndigheten skriftligt om ni motsätter er sökandens yrkanden. Glöm inte att skriva under! Meddelandet ska ha kommit till kronofogdemyndigheten inom 10 dagar från det datum ni skrivit på delgivningskvittot (förklaringstid).

**Kronofogden**

Betalningsföreläggandeenheten  
Kundservice  
Tel 0771-73 73 00 /Fax 010-5776455

Sid 1

**Föreläggande**

Datum  
2016-06-22

Person-/Organisationsnummer  
556409-2392

Månnummer  
22-108394-16/1

Kronofogdemyndigheten  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

22-108394-16/1

KRONOFOGDEMYNDIGHETEN ÖSTERSUND  
BYGGNU I ÖREBRO AB

BOX 22126

Ink. 2016-07-25

702 04 ÖREBRO

Dnr

**Sökandens ombud**

HANS ASPLUND  
SVENSK BETALNINGSKONTROLL AB  
BOX 9085  
400 92 GÖTEBORG  
Telefon: 031-681930  
Plusgiro: 552845-0  
Referens: 0509-044181-01

ÖREBRO 2016-07-10

HÄR MED SÄBESTRID

ÄRENDET I SIN HELHET.

*Mika Hietasaari*

MIKA HIETASAARI

**Sökande**

556354-5226 WITRE AKTIEBOLAG  
BOX 341  
431 24 MÖLNDAL

**Svarande**

556409-2392 BYGGNU I ÖREBRO AB  
BOX 22126, 702 04 ÖREBRO

**Sökandens yrkanden**

1. Sökanden har hos kronofogdemyndigheten ansökt om att ni ska  
förpliktas att betala nedanstående belopp till sökanden:

Kapitalbelopp	29 369,00 kr
Ränta beräknad t o m 2016-06-20	706,85 kr

Årlig ränta på kapitalbeloppet tillkommer med 18 procent från 2016-06-20 tills ni betalar.

**Grunden för yrkandet**

diverse varor enligt faktura 471324, 474475, 474236, 473839, 473427 och 473116  
med förfallodag 2016-04-10 t.o.m 2016-05-21. Räntan är avtalad.

SK9020

KFM 9020 L utgåva 4 06-10

www.kronofogden.se

E-postadress: kronofogdemyndigheten@kronofogden.se

Postadress  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

Besöksadress  
Forskarens väg 9, Hus Ud

Telefon  
0771-737300

Telefax  
010-5776455

Plus-/Bankgiro

**Kronofogden**

Betalningsföreläggandeenheten  
Kundservice  
Tel 0771-73 73 00 /Fax 010-5776455

**FÖRELÄGGANDE**

Datum  
2016-11-18

Målnummer  
22-183926-16

Kronofogdemyndigheten  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

SVEA INKASSO AB  
Niklas Byrén  
169 81 SOLNA

Er referens: 419719-12387

**Sökande**

556057-3452 RAGN-SELLS AB

**Svarande**

556409-2392 BYGGNU I ÖREBRO AB

**FÖRELÄGGANDE ATT KOMMA IN MED SVAR**

Svaranden har bestritt ansökan. Om Ni vill att målet skall överlämnas till tingsrätt, måste skriftlig begäran ha kommit in till kronofogdemyndigheten senast den 16 dec 2016. Om så inte sker kommer målet att skrivas av.

Om ni begär att målet eller del därav ska överlämnas till tingsrätt ska ni ange de omständigheter och bevis som åberopas i den kommande rättegången. Ni ska samtidigt ge in de skriftliga bevis och andra handlingar som ni åberopar. För att underlätta tingsrättens handläggning är det lämpligt att ge in handlingar i två exemplar och bifoga eventuella fullmakter och behörighetshandlingar.

**OBSERVERA**

Begäran om överlämning till tingsrätt samt bifogade handlingar ska skickas till adress enligt nedan.

**KRONOFOGDEMYNDIGHETEN**

# ByggNu i Örebro AB

## Faktura

Fakturanummer / Kundnummer

171

556996-9263

Fakturadatum

2016-05-23

Fakturaadress

TryggaBo Bygg Örebro AB

Körsbärsstigen 3

703 60 Örebro

Er referens Marie-Louise Wiiland

Vår referens Kari Jaakkola

Ert ordernr

Betaltingsvillkor 10 dagar netto

Leveransvillkor Fritt kund

Förfalldatum 2016-06-02

Leveranssätt Biltransport

Dröjsmålsränta 8,00 %

Leveransdatum 2016-05-23

Artnr	Benämning	Lev ant	Enh	Å-pris	Summa
Avvik leveransdatum					
	Avser Fregattvägen 5, Enköping				
	Material:	1	Styck	218 000,00	218 000,00
	Makadam 8/16				
	Förstärkning 0/90				
	Ledningsmjöl				
	Grus 0/8				
	Container, Jord	1	Styck	15 600,00	15 600,00
	Uthyrning av maskiner:	1	Styck	56 000,00	56 000,00
	Paddor, diesel till maskiner				
	Köp av tjärkrok	1	Styck	18 400,00	18 400,00
	Markarbeten	1	Styck	28 000,00	28 000,00
	Denna faktura ska med befriande verkan betalas till Byggshore Trading OÜ				
	BIC: HABAE2X				
	IBAN: EE57 2200 2210 6345 9626				
	Netto	Exkl moms	Moms %	Moms kr	<b>ATT BETALA</b>
	336 000,00	336 000,00	25	84 000,00	<b>420 000,00</b>

Adress  
ByggNu i Örebro AB  
Ringvägen 5

Tel  
0700- 80 91 05

Momsreg.nr  
SE556409239201

703 85 Glanshammar

Företagets säte  
Örebro

Organisationsnr  
556409-2392

Godkänd för F-skatt

## Sammanställning målsäganden

Målsägande	Kontaktperson	Belopp	Avser	Bolag	Leveransadress	Kontaktperson 1	Kontaktperson 2	Tidsperiod
Nordvind AB	Per Båth	57 581 kr	Fönsterrenoveringsprodukter	Delius Bygg AB	Kristineplan 4	Jon Ersson	Jon Ersson	sep -17
Värilnge Gamla Mejeri AB	Henrik Ulin	219 750 kr	Trappa	Delius Bygg AB	Kristineplan 4	Jon Ersson	Jon Ersson	Aug -17
Bohle Scandinavia AB	Kent Modigh	22 326 kr	Borrmaskin mm	Delius Bygg AB	Kristineplan 4	Jon Ersson	Jon Ersson	Okt -17
Glasmek Osby AB	Annette Johansson	64 113 kr	Skårbord, vagnar mm	Delius Bygg AB	Kristineplan 4	Jon Ersson	Peter Wahlqvist	Aug -17
Bergslagens Golvservice AB	Robin Magnell	79 663 kr	Glasblockk mm	Delius Bygg AB	Kristineplan 4	Jon Ersson	Jon Ersson	Aug -17
LA Leif Arvidsson AB	Ingela Hansson	30 941 kr	Fönsterparaply, målarstnrurra	Delius Bygg AB	Kristineplan 4	Jon Ersson	Kari Jaakkola	Juni 2017
Karl Hedlin Bygghandel AB	Sofie Aspman/Sören Karlsson	251 212 kr	Byggvaror	Delius Bygg AB	Vallersta/Kopparberg	Jon Ersson	Jon Ersson	Okt -17
Vinninga Cementvarufabrik AB	Magnus Scheja	26 235 kr	Trekammrbrunn, armeringsjärn mm	Delius Bygg AB	Brandstorp 537	Jon Ersson	Jon Ersson	Sept-dec -17
Ragn-Sells AB	Daniel Evaldsson/Therese Retting	57 577 kr	Uthyrning containrar	Delius Bygg AB	Kopparberg	Jon Ersson	Jon Ersson	Nov -17
Caverion Sverige AB	Dag Hallberg/Julia Forsberg	34 945 kr	Ventilationsarbete	Delius Bygg AB	Kopparberg	Jon Ersson	Kari	Aug -17
Areco Direct AB	Jens Jansson/Madeleine Widtfelter	45 469 kr	Armeringsnät	Delius Bygg AB	Strängnäs	Kari	Jon Ersson	Aug -17
Theofils AB (finns även i ByggNu)	Susanna Blomdahl	52 490 kr	Dammsugare, slip, arbetsbord m.m.	Delius Bygg AB	Kristineplan 4	Jon Ersson	Jon Ersson	okt-17
		<b>942 302 kr</b>						

<b>BOKFDAT</b>	<b>TEXT</b>	<b>Inbetalningar</b>	<b>Utbetalningar</b>	<b>Motpart</b>
2017-10-19	SNR295	200 000 kr		NCS AB 559076-5599
2017-10-23	snr295		- 200 000 kr	Cakay Cicek 750625-9436
2017-12-06	SNR295	200 000 kr		NCS AB 559076-5599
2017-12-07	SNR295		- 200 000 kr	Cakay Cicek 750625-9436
2017-12-11	SNR295	300 000 kr		NCS AB 559076-5599
2017-12-11	SNR295		- 300 000 kr	Cakay Cicek 750625-9436
2017-12-12	SNR295	250 000 kr		NCS AB 559076-5599
2017-12-12	SNR295		- 250 000 kr	Cakay Cicek 750625-9436

## Sammanställning målsäganden

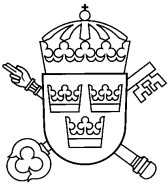
Målsägande	Kontaktperson	Belopp	Avser	Bolag	Leveransadress	Kontaktperson 1	Kontaktperson 2	Tidsperiod
ArceIorMittal AB	Eva Rååd	71 644 kr	Plåtdetaljer/specialbeslag	S&N Konsult AB	Kristineplan 4	Jon Ersson		offert/beställning jun-17
Boröpannan AB	Stefan Kyller	38 484 kr	Värmepanna	S&N Konsult AB	Kristineplan 4	Jon Ersson		mejl-17
E-bolagen Sverige AB	Erik Smith	68 824 kr	Planteringskärl mm	S&N Konsult AB	Kristineplan 4	Jon Ersson		apr-17
Englens Rör AB	Lars Ove Englen	44 000 kr	Värmepump	S&N Konsult AB	Kristineplan 4	Jon Ersson	Kari Jaakkola	mar-17
Fredrikssons Måleributik AB	Ann-Charlotta Fredriksson	55 605 kr	Färgprodukter	S&N Konsult AB	Hämtad i butik	Jon Ersson	Jonas Lindgren	jun-17
Niklas Anderssongruppen AB	Niklas Andersson	111 651 kr	Fönster och dörrar	S&N Konsult AB	Kristineplan 4	Jon Ersson		jun-17
Stånga Brädgård AB	Henrik Wickström	101 095 kr	Hylvat virke	S&N Konsult AB	Kristineplan 4	Jon Ersson		apr-17
Varbergs Trä AB	Mattias Johansson	71 153 kr	Fönster	S&N Konsult AB	Brandstorp 537	Jon Ersson		mar-17
Flux AB	Carin Adler/Mia Bruer	105 434 kr	Utomhusbelysning	S&N Konsult AB	Kristineplan 4	Jon Ersson		mar-17
Trollhättans Köks Interiör AB	Helene Ekelund	78 732 kr	Kök 5 st	S&N Konsult AB	Kristineplan 4	Jon Ersson	Kari Jaakkola	apr-17
Swedendro AB	Håkan Sjögren	176 400 kr	Maskiner, verktyg mm	S&N Konsult AB	Hämtad i butik	Jon Ersson		mar-17
KEBE Cykel Motor och Hyrmaskiner AB	Gunnar Hammarbäck	82 905 kr	Gräsklippare, trädgårdsmaskiner	S&N Konsult AB	Kristineplan 4	Kari Jaakkola		Jun-17
Martin och Servera AB	Hedvig Bergdahl/Reinhard Wiskirchen	93 074 kr	Spis, kyl och frys	S&N Konsult AB	Kopparberg	Jon Ersson		Jun-17
El-Giganten	Mikael Pritz	16 543 kr	Tvättmaskiner	S&N Konsult AB	Kopparberg	Jon Ersson		mar-17
Ahlsell Sverige AB	Anders Kvarnmyr	72 000 kr	Kopparrör, exp.kärl m.m.	S&N Konsult AB	Kristineplan 4/Hämtats butik	Jon Ersson		
Solar Sverige AB	Niklas Lindberg	58 249 kr	Div elartiklar	S&N Konsult AB	Hämtat i butik	Jon Ersson		jul/aug-17
		<b>1 245 793 kr</b>						

327	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-21 18:37:27 UTC+01:00 (Device)	Delivered	700kr måste betalas till Bolagsverket Tar det från dom 54000kr Så blir det klart. Ok?
328	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-21 18:40:52 UTC+01:00 (Device)	Read	Yes! Blir bra
330	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-22 09:04:36 UTC+01:00 (Device)	Delivered	11.08?
331	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-22 09:05:52 UTC+01:00 (Device)	Read	Kommer från uppsala
333	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-22 09:06:04 UTC+01:00 (Device)	Read	Via Enköping västerås
334	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-22 09:06:14 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Ok
335	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-22 11:44:03 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Samma ställe
341	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-22 14:43:05 UTC+01:00 (Device)	Delivered	23306kr kom in idag.
342	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-22 14:52:41 UTC+01:00 (Device)	Read	Ja, det är från Björn, men saknas 4000kr, så ska kolla upp det
346	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-23 11:46:25 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Ska det skickas el ut?
347	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-23 11:48:05 UTC+01:00 (Device)	Read	Vad?
348	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-23 11:48:29 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Dom 23
349	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-23 11:49:07 UTC+01:00 (Device)	Read	De är skickade, men Björn betalaade ut för lite så det ska komma in mer och skickas mer
352	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-23 13:49:19 UTC+01:00 (Device)	Delivered	12000kr på kontot.
353	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-23 13:50:06 UTC+01:00 (Device)	Read	Kan ja ta dom.?
354	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-23 13:50:26 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Nej! Vi saknar pengar som ska gå till löner, så inga provisar
355	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-23 13:50:40 UTC+01:00 (Device)	Read	Ok
356	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-23 13:50:48 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Björn har skickat för lite. Lär inte bli provis förens nästa vecka
357	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-23 13:51:09 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Ok
358	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-23 13:52:55 UTC+01:00 (Device)	Read	Vent?
361	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-24 21:12:34 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Drar i gång i februari. Vi tar möte om det
362	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-24 21:25:21 UTC+01:00 (Device)	Read	God Jul
363	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-27 12:45:00 UTC+01:00 (Device)	Delivered	50000kr kom in.
364	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-27 12:59:00 UTC+01:00 (Device)	Read	Vad göra?
365	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-27 12:59:08 UTC+01:00 (Device)	Read	Inget
366	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-27 12:59:59 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Ska kolla vad det är osv
367	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-27 13:00:34 UTC+01:00 (Device)	Read	Vi tar ju våra % på det.
368	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-27 13:03:33 UTC+01:00 (Device)	Read	Bara ja vet om det ska ut.
376	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-28 12:38:36 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Jag måste som sagt se vad det är innan vi gör något
378	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-28 12:40:52 UTC+01:00 (Device)	Read	Tror 29 av de 50 är tillhör det som saknades förra veckan
386	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-30 13:56:19 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Kolla fördelning på blompengar
389	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-30 18:40:58 UTC+01:00 (Device)	Read	18455 kom in idag.
394	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-03 09:32:41 UTC+01:00 (Device)	Read	Ring sen så tar vi det
395	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-03 20:03:04 UTC+01:00 (Device)	Read	Ring
396	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-03 20:12:32 UTC+01:00 (Device)	Delivered	De 177k som kom nu är del av investorkapital
397	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-03 21:11:56 UTC+01:00 (Device)	Read	Så får vi ta det från framtida provis. Bolaget har betalat 6k i skatt, 1200kr till Handelsbanken och 5000kr för nya bolag/styrrelse till kb.
412	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-09 11:37:42 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Överförde du 2k?
413	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-09 12:21:12 UTC+01:00 (Device)	Read	Nej, trodde du gjorde det.
432	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-11 14:30:06 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Jobba från 05:15 i morse och kom hem nu
440	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-14 14:42:28 UTC+01:00 (Device)	Read	? Har inget internet! Kör på macdonalds nu. Ska fylla på om en stund, ringer sen

Vi ligger totalt back efter alla kostnader med ledamöter skatt osv



545	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-23 12:28:25 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Ikväll går ej.
546	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-23 12:29:44 UTC+01:00 (Device)	Read	Kom tidigt då.
547	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-23 12:30:14 UTC+01:00 (Device)	Delivered	De kommer in mer denna veckan så inväntar dem
548	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-23 12:31:22 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Ok. Har du kapacitet o ta ut med? Tänker på dom andra . Konto klart på tak? Deklarationer är inaktiverade för längesedan. Jag kan ta ut en del.
549	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-23 12:33:08 UTC+01:00 (Device)	Read	Konto ej klart
550	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-23 13:47:53 UTC+01:00 (Device)	Delivered	50-100 i veckan?
554	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-23 14:32:03 UTC+01:00 (Device)	Read	Ja
555	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-23 14:32:08 UTC+01:00 (Device)	Read	75/vecka
557	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-23 14:34:44 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Bra.
558	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-23 14:35:05 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Björn?
560	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-23 14:45:01 UTC+01:00 (Device)	Read	Inget
561	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-23 14:48:40 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Då är han inte med.?
562	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-23 14:48:59 UTC+01:00 (Device)	Read	Nej Ska till storstan onsdag. Ändrat.
567	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-23 17:57:12 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Möta storkund.
568	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-23 18:39:51 UTC+01:00 (Device)	Read	Ok! Jag kommer i morgon runt 10
569	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-23 18:40:07 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Ok
570	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-23 18:47:52 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Åk till Kumla
571	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-23 19:14:08 UTC+01:00 (Device)	Read	Ok
575	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-24 09:12:49 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Stannar du i Örebro först?
576	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-24 09:13:31 UTC+01:00 (Device)	Read	Åker bil
577	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-24 09:14:24 UTC+01:00 (Device)	Read	Är i Västerås kom till Örebro
578	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-24 09:14:27 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Västhaga
579	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-24 09:14:58 UTC+01:00 (Device)	Read	Ok
580	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-24 10:09:34 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Långt kvar?
581	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-24 10:09:47 UTC+01:00 (Device)	Read	10
582	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-24 10:10:27 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Scandic
588	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-24 10:19:43 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Bakom Circle K Suppleant för det andra bolaget ska betalas idag(1000kr) samt att det får betalas tillbaka det jag lag(3500kr) ut i form av tidigare ersättning. Är det Jonas som gör detta? Ta det med Bruno idag. Jonas är häktad o har dosan.
596	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-26 10:40:32 UTC+01:00 (Device)	Read	Ok
597	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-26 11:07:55 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Dosa klart?
599	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-26 11:08:35 UTC+01:00 (Device)	Read	Ok
602	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-26 12:07:27 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Ska ringa och kolla varför det dröjer så under morgondagen
603	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-26 21:47:51 UTC+01:00 (Device)	Read	Kan vi göra avstämning på kontot i helgen. Mycket pengar har kommit in. Vem ska skriva på för kontot på KB ? Hur gick det med tak? Har fakturor väntande.
618	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-27 16:00:57 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Varför försviner det pengar från kontot? Nu har du tagit totalt 15000kr för ett uttag på totalt 28 000kr. Hans Holmsten sitter i styrelsen nu och får löpande betalt för det. Jag säger till när tek är klart.
619	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-27 16:01:46 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Ring mig ikväll.
627	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-30 11:25:44 UTC+01:00 (Device)	Read	
628	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-30 11:27:31 UTC+01:00 (Device)	Delivered	



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diariernr  
9000-K383-17

Hörd person Jaakkola, Kari Hannu Tapani	Personnummer 19710726-6632
--	-------------------------------

Den hörde är Misstänkt	ID Styrkt Ja	Sätt Känd	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
---------------------------	-----------------	--------------	--

Tolk	Språk
------	-------

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

Se nedan

Underrättad om misstanke	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)
--------------------------	--

Försvarare/ombud önskas Advokat Per-Ola Magnusson	Försvarare/ombud närvarande Ja	Godtar den försvarare som rätten förordnar
--	-----------------------------------	--

Förhørsledare Maria Fransson	Förhørsdatum 2019-01-09	Förhör påbörjat 09:38	Förhör avslutat 10:20
Förhørsplats Polishuset i Örebro	Typ av förhör RB 23:6	Förhörsätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av MF		

Berättelse

Fortsatt förhör gällande tidigare delgivna misstankar om grovt bedrägeri, grovt bokföringsbrott och näringspenningtvätt, grovt brott.

Förhöret är nedtecknat sammanfattningsvis under förhörets gång. Förhöret spelas dessutom in, dock utan att det skrivs ut.

**INLEDNING**

*Jaakkola tillfrågas om det är något som han vill säga eller tillägga till tidigare förhör.*

Jaakkola uppger att det står fel i förhöret den 15 oktober 2018 angående B & B Sverige KB, det ska vara enligt följande. Jaakkola har ingen vetskap om vad bokföraren heter i B & B Sverige KB. Enligt Magnus Persson hade de bokförare som skötte allt med bokföring och skattedeclarationer.

Skattedeclarationerna är inskickade och det visar att de skötte företaget och det var ett ultimatum för att Jaakkola skulle vara kommanditdelägare och tillhandahålla sin adress i ca två månader. När Jaakkola gjorde eget utträde ur kommanditbolaget skulle även Magnus Perssons folk att se till att Jaakkola lämnade styrelsen i aktiebolaget som var komplementär i B & B Sverige KB. Eget utträde skedde 22 september 2016. Jaakkola hade inga aktier i aktiebolaget eller något upprättat köpeavtal, han hade bara ett muntligt avtal om att sitta en stund i detta bolag som ledamot. Jaakkola hade inget avtal att ha hand om bokföringen, det skulle Magnus Perssons folk ansvara för. Bankavtalet skulle skrivas över efter utträdet den 22 september 2016. Magnus Persson fick ta över en fullmakt för bankkontot för att det tog sådan tid. Jaakkola påpekar även detta i ett sms via Viber till Magnus Persson. I bolagsprotokollet ser Jaakkola att Hans Holmsten satt i styrelsen innan och efter Jaakkola och att bokföringen borde finnas där. Hans Holmsten har haft kontakt eller samtal med Skatteverket den 23 maj 2017 samt har haft kontakt med konkursförvaltaren (se sid 16 i bolagsprotokollet). Detta visar på att Hans Holmsten var ansvarig för bokföringen. I anmälan från konkursförvaltaren uppges det att Hans Holmsten var ansvarig för bokföring. Jaakkola ser även att 74 000 kr har betalats till Skatteverket i april 2017, detta visar att Magnus Perssons folk sköter bolaget och att Jaakkola inte är ansvarig. I januari 2017 byts adressen för bolaget men detta har inte Jaakkola haft något med att göra.

## **FRI BERÄTTELSE**

Jaakkola vill lämna en fri berättelse angående några av bolagen i utredningen och om hans privata bankkonton. Han vill även att hans nedskrivna berättelse bifogas förhöret som förhörsbilagor. Originalen har återlämnats till Jaakkola

### Jaakkolas bankkonto 2017:

Jaakkola får 45 000 kr från Assistentum AB, dessa pengar avser Jon Ersson.

En överföring om 97 000 kr har gått till Linda Enström, dessa pengar har Jon Ersson lånat ut.

Jon Ersson är skyldig Ingel Ersson pengar och därför får Ingel Ersson utbetalningar från Jaakkolas bankkonton. Jaakkola har även lånat ut pengar till Ingel Ersson.

Pengar som betalas ut till Mants är betalning för köp av byggmaskiner, 20 000 kr, och resten är lån och återbetalning av lån.

Mikael Ringdahl har hjälpt Jaakkola under hela 2017. Ringdahl har jobbat med Strängnäsjobbet i Delius Örebro AB. Utbetalningarna som han fått avser utlägg, ersättning, traktamentesersättning och lån. En betalning om 15 000 kr till Ringdahl var felaktig och kom tillbaka direkt.

Jaakkola uppger att Jonas Lindgren och JAS Gruppen är samma. Jaakkola har gjort småjobb inom bygg åt Jonas Lindgren och fått ersättning för detta. Pengarna som går fram och tillbaka mellan Jaakkolas bankkonton och Jonas Lindgren /JAS Gruppen avser utlägg, ersättning, rättelser, lån.

Pengar som Jaakkola får utbetalt till hans bankkonton från VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB avser utlägg, traktamente, reseersättning. Jaakkola har även skickat vidare pengar till konton och detta avser utlägg. En viss del tas ut i kontanter för utlägg och drift fastigheterna.

Pengar som Jaakkola får utbetalt till hans bankkonton från S & N Konsult AB har används till betalning via BG/PG, utlägg och sedan har 30 000 kr gått till handkassan. Handkassan lämnas till Lars Carlsson.

Överföringar som kommer från OK Omsorg AB har används till att betala via BG/PG, betala skulder, lån. Uttag av kontanter har gjorts till Jon Ersson för daglig drift, material mm.

Pengar från Delius Örebro AB avser utlägg, ersättning, traktamente, reseersättning och sedan har pengarna används till betalning till andra för utlägg och ersättning, tex till Mikael Ringdahl, Jimmy Wahlqvist. Även lagts i handkassa till Peter Wahlqvist.

Två poster om totalt 40 950 kr har Biltrade AB betalat till Jaakkolas bankkonton, detta avser återbetalning av lån.

Jon Ersson har lånat pengar av Britta Svanström och utbetalningarna av lån har gått till Jaakkolas bankkonton. Pengarna har används för att göra betalningar via BG/PG, överföringar till andra och kontantuttag till den dagliga driften. Detta har skett från Jaakkolas bankkonto. Pengarna som gått till Britta Svanström är återbetalning av lånet.

Jaakkola uppger att inbetalningarna från B & B Sverige KB kan vara lån/provision och att Jaakkola lånat och tagit ut i kontanter och gett tillbaka. Samma gäller för inbetalningarna som kommer från PL Bud och Trygg AB.

När det gäller inbetalningar från Allservice Express AB avser det utlägg som skickats vidare och utlägg som Jaakkola haft. Även ersättning för provision för jobb som Jaakkola förmedlat, lån till VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB samt lånat till privat räkning hos Kronofogdemyndigheten.

Under 2017 uppskattar Jaakkola att han spelar hos ATG för cirka 184 500 kr.

Jaakkolas bankkonto 2018:

Betalning som kommer från Delius Örebro AB avser utlägg som Jaakkola haft under hösten 2018 för Strängnäsjobbet och detta är betalning för dessa utlägg.

Inbetalning från Ok Omsorg AB är Jon Erssons och han har sagt till Jaakkola att de ska skickas vidare. Inbetalning om 80 000 kr och den ser Jaakkola idag att den kommer från OK Omsorg.

Totalt 361 000 kr betalas till Jaakolas bankkonton från JWM Stockholm AB under 2018. Av dessa pengar betalas 9 000 kr tillbaka till JWM Stockholm AB och resterande avser lön, traktamente, utlägg.

Jon Erssons kompis Nino Norexi gör inbetalningar till Jaakkolas bankkonton totalt med 106 100 kr under 2018. Dessa pengar avser lån för Jon Ersson.

Yilmas AK betalar in totalt 125 500 kr till Jaakkolas bankkonton under 2018. 50 000 kr av inbetalningarna avser betalning för material. Resterande 75 500 kr ifrågasätter Jaakkola om de verkligen kommer från Yilmas AK. Han tror de kommer från en annan person och avser delbetalningen för OK Omsorg AB. Återbetalning sker pga. att köpeavtalet blev ogiltigt för att tillståndet gick bort.

Allservice Expres AB har totalt betalat in 369 500 kr till Jaakkolas bankkonton. Det avser provision och ersättning på jobb. Jaakkola har förmedlat kontakter och fått provision för det.

När det gäller PL Bud och Trygg ABs inbetalningar om totalt 436 500 kr avser 102 692 kr sådant som Jaakkola har betalat vidare, han har blivit tillsagd att betala detta vidare. Jaakkola vet inte vad det är. Sedan har Jaakkola lånat pengar, lånat vidare och tagit ut kontanter.

Under 2018 uppskattar Jaakkola att han spelar hos ATG för cirka 150 000 kr.

Övrigt

Jaakkola har hjälpt till att tagit ut kontanter mot ersättning. Han har fått 5 % på summan som han har tagit ut. Jaakkola har haft kostnader för detta som t.ex. kostnad för uttag, resor. Jaakkola får själv deklarerat detta i sin inkomstdeklaration. Eftersom Jaakkola har tjänat under 25 000 kr under ett år på detta har Jaakkola trott att det inte ska deklarerat, att det är under nivån för vad som måste tas upp i deklarationen. Jaakkola har fått informationen att det ej ska vara några kriminella pengar som han tagit ut och därför har Jaakkola utgått från det.

## AVSLUTNING

*Jaakkola tillfrågas om det är någonting han vill tillägga?*

Jaakkola uppger att det är det inte.

*Förhørsledaren frågar om advokat Per-Ola Magnusson har något att tillägga.*

Magnusson uppger att det har han inte.

Förhørsutskriften är genomläst efter förhöret och godkänd av Jaakkola den 22 januari 2019.

LUT Konto privatWasgruppen

Åter till Jas/Jonas konto, samt gjort betalning utlägg/lån vidare.

Utlägg, ersättning / Rättelse med pengar skickats tillbaka.

Jonas Lindgren      Lån / åter lån  
 +398 000:-      Tillbaka      -488 000:-  
 Rättelse med, pengar skickats tillbaka

VVS Koppberg

+664 670:-      Tillbaka      -161 300:-

Utlägg, traktement, reseräkning, skickat vidare konto, utlägg vidare, Lån andra.  
 Samt viss del kontanter för utlägg, drift Fastigheterna m.m.

SN Konsult ab

+61 500:-

Betalning BG/PG, utlägg, sen 30 000:- till handkassan som Lars C tar över vid övertagande av företagen.



LOIF Konto privatAssistentum ab

+ 45 000:- Lånade pengar / ~~Jon~~ Jon lånat

Linda Enström

- 97 000:- Jon lånat ut pengar.

Ingel Ersson

Fått 206 000:- på 17 st. poster  
Åter lån från Jon, Jag har lånat ut  
till honom med. Lån / Åter lån

Mantas

+ 28 413:-

Köpt ~~Maskin~~ Byggmaskiner ~~en~~ 20 000:-  
resten Lån/åter lån

Mikael Ringdahl

Fått 133 470:-

Han har hjälpt mig hela 2017. Strängnäs

Utlägg, ersättning, trakt, rese räkning LÅN med.

Betalning fel på +15000:- till Ringdahl kom tillbaka direkt.

2017 Konto privatB o B

+ 354 000:-

Kan vara Lån vidare, samt jag lånat tagit ut kontanter och gett tillbaka.

PL Bud

+ 367 500:-

— " —

Allservice Express

+ 335 000:-

Skickat utlägg vidare, utlägg själv  
Ersättning provisorien för jobb jag förmedlat.  
Lån till WS, Kronofogden m.m

Ca 184 500:- Har gått till spel ATG  
Spelklubb.

2017 Konto privatOK Omsorg ab (Jon)

+ 591 000:-

Betaling av BG/PG, skulder, Lån/åter lån till andra (överföring andra konton)

Utlag kontanter för daglig drift, material m.m. åt Jon.

Delius ab

+ 224 000:-

Utlägg, ersättning, traktamente, reseräkning samt utlägg ersättning vidare till andra.

Biltrade ab

+40 950:- i 2st. poster Åter Lån.

Brita Svanström

+ 251 500:- Lån till Jon

- 68 000:- Åter Lån från Jon till Brita.

Betaling av BG/PG, överföring till andra samt utlag kontanter för daglig drift.

köp av material? mm ~~mm~~



2018 Konto privatDelius AB'

	+136 000:-
Åter lån till mig	-136 000:-

OK Omsorg

	+80 000:-
Jon sagt till att skicka vidare	-70 000:-
	-10 000:-

JWM

	+361 000:-
Åter konto	-9 000:-
Lön, utlägg, utlägg vidare	
Traktamente, rese räkning	-352 000:-

Nino Norexi

	+106 100:-
Jon lånat pengar	-106 100:-

Yilmaz Ak

	+50 000:-
Betalning för material	-50 000:-

Lån / Åter lån	+75 500:-
	<u>-75 500:-</u>

2018 KontoAllservice Express

+ 369 500:-

Provision, ersättning på jobb  
har förmedlat kontakter och fått  
provision.

ATG ca 150 000:- ?

PL Bud

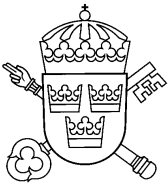
+ 436 500:-

- 41 692:- Betalat vidare, tillsagd

- 61 000:- — " —

Lånat pengar, lånat vidare lån/åter lån  
Tagit ut kontanter / Lån gett tillbaka

ATG ca 150 000:- ?



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diarienum  
9000-K383-17

Hörd person Jaakkola, Kari Hannu Tapani	Personnummer 19710726-6632
--	-------------------------------

Den hörde är Misstänkt	ID Styrkt Ja	Sätt Känd	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
---------------------------	-----------------	--------------	--

Tolk	Språk
------	-------

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

Se nedan

Underrättad om misstanke	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)
--------------------------	--

Försvarare/ombud önskas Advokat Per-Ola Magnusson	Försvarare/ombud närvarande Ja	Godtar den försvarare som rätten förordnar
--	-----------------------------------	--

Förhørsledare Maria Fransson	Förhørsdatum 2019-01-22	Förhör påbörjat 10:23	Förhör avslutat 12:13
Förhørsplats Polishuset i Örebro	Typ av förhör RB 23:6	Förhörssätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av		

Berättelse

Fortsatt förhör gällande tidigare delgivna misstankar om grovt bedrägeri, grovt bokföringsbrott och näringspenningtvätt, grovt brott.

Förhöret är nedtecknat sammanfattningsvis under förhörets gång. Förhöret spelas dessutom in, dock utan att det skrivs ut.

**INLEDNING**

*Jaakkola tillfrågas om det är något som han vill säga eller tillägga till tidigare förhör. Jaakkola uppger att han har utredningsåtgärder som han vill att vi ska göra. se nedan.*

**B & B Sverige KB:**

Jaakkola vill ha uppgift om vem som har gjort utbetalningarna från bolagets bankkonto från den 17 december 2016 och framåt.

Jaakkola vill ha kopia på skattekontot för juli 2016 till juni 2017. Bolaget gör en betalning till skattekontot i april 2017 och Jaakkola vill se vad den avser.

Jaakkola vill ha kopia på skattedeklarationerna för 2016 och 2017 för han vill se underskrifter och vem som har skickat in dem.

**ByggNu i Örebro AB:**

Jaakkola uppger att han tror att fakturan från Stefan Boqvist avseende kameraövervakning, fakturan från Menta Fönster AB och fakturan avseende gymmet tror Jaakkola att Jon Ersson har gjort avbetalning på privat.

**A & O Tanke AB:**

Jaakkola uppger att han vill att vi ska dubbelkolla om Abbe Kurt eller William Kurt har sparat

bokföringsfilerna för bolaget.

Jaakkola uppger att bokföringsmaterialet som hittades hos Jon Ersson det vill han veta exakt var det hittades. Jaakkola har uppgett att bokföringen för detta bolag lämnades i ladugården, första dörren till vänster.

Delius Örebro AB:

Jaakkola uppger att i protokollet för Delius Örebro AB är det en felaktighet på sidan 366. Betalning till leverantörer mm till Delius Örebro ABs bankkonto, där har det missats Areco Armering 20 000 kr och Tomas Betong 100 000 kr. Dessa två har betalats från Delius Örebro ABs bankkonto. Strängnäsby har betalat 200 000 kr åt Delius, detta framgår av samtal på sid 758 i HAK protokollet. Detta ska läggas till betalning till leverantör på sidan 366.

Jaakkola uppger att pengar som kommit från Strängnäsjobbet har inte räckt till för att betala kostnaderna för jobbet. Ytterligare kostnader är material cirka 125 000 kr, reseräkningar ca 50 000 kr och traktamente utöver det. Jaakkola vill ha en reseräkning från Skatteverkets hemsida så att han kan upprätta reseräkningarna.

Jaakkola uppger att kontantfakturorna med nummer 19, 20, 25, 26 och 43 som finns i uppställningen över upprättade fakturor i Fortnox (bilaga till eko PM) dessa har inte Jaakkola upprättat trots att hans namn står som referens. Dessa vill han inte belastas för. Han hänvisar till samtal på sidan 566 i HAK protokollet där Jimmy Wahlqvist och Jon Ersson pratar om dessa fakturor.

Jaakkola har lämnat över bankdosan till bankkontot för Delius Örebro AB till Magnus Persson och detta framgår av kontoutdraget för Delius Örebro AB. Det blir andra inbetalare i mitten av december 2018 efter att dosan lämnas över.

Jaakkola uppger att Peter Wahlqvist har fått pengar den 31 augusti 2018, 18 000 kr, en tom lucka i kontoutdraget.

Jaakkola säger att beloppet på Areko Direct AB är för högt på listan över bedrägerierna och han vill se underlagen för beloppet.

JWM Stockholm AB:

Jaakkola uppger att det finns en skuld till Skatteverket på 83 928 kr enligt konkursförvaltaren. Jaakkola vill veta vad det är. Jaakkola uppger att årsdeklarationen för moms postades samtidigt med årsredovisningen, det kanske kan vara en skuld från årsdeklarationen för moms som avses med de 83 928 kr. Denna tillhör i så fall den gamla ägaren.

S & N Konsult AB:

Jaakkola undrar om Migrationsverkets pengar har betalats ut.

BG876-3:

Jaakkola gör anspråk på denna dator för han vill göra upp med leverantören privat. Jaakkola trodde detta var betalt. Jaakkola kommer att skriva brev till leverantören om detta.

Jaakkola vill berätta fritt om följande bolag:

JWM Stockholm AB:

Magnus Persson frågade Jaakkola om han ville sitta i ett bolag. Det fanns en bil i bolaget som Magnus Persson ville ha. Det skulle inte finnas några skulder i bolaget förutom en skatteskuld om cirka 25 000 kr och skatteskulden skulle vara betalning för bolaget. Magnus Persson frågade om Jaakkola hade en suppleant till bolaget och Jaakkola frågade Jimmy Wahlqvist. Jimmy Wahlqvist skulle inte ha något ansvar i bolaget och Jimmy Wahlqvist svarade ja. Jimmy Wahlqvist var skyldig Jaakkola 2 000 kr och den skulden kvittades mot att han satt i styrelsen som suppleant. Magnus Perssons bokförare ordnade bokföringen och inkomstdeklaration för 2017. Den gamla ägare Jacob tittade igenom detta och mailade tillbaks att det var OK. Magnus Perssons bokförare har gjort fakturorna i bolaget och

bokföraren borde även gjort bokföringen i bolaget. Arbetsgivaravgifter ska redovisas och betalas för augusti 2018, detta har inte Jaakkola hunnit med. F-skatten gick bort den 16 juli 2018, varför vet inte Jaakkola. Betalning hade skett till Skatteverket och mer skulle betalas efter avslutat jobb. Magnus Persson har skrivit under köpeavtalet för att ta över bolaget och bilen med sin vän Jacob. Bilen finns upptagen i konkursen och har registreringsnummer EPE062.

#### ByggNu i Örebro AB:

Jaakkola lämnade ByggNu i Örebro AB den 27 april 2016 och Jon Ersson ordnade bolagsaffären med sin vän Mika Hietasari. Orsaken till att Jaakkola lämnade var att han blev erbjuden jobb som projektledare. Jon Ersson såg till att köpeavtal, aktier samt bokföring skrivs på respektive kvitteras och lämnas över, allt enligt uppgift från Jon Ersson. Detta samtidigt som projekten i Enköping och Gusselby går mot sitt slut. Jaakkola och Jon Ersson är behjälpliga vid Mika Hietasaries övertagande av verksamheten. Kundfordringar fanns till att täcka räkningar och en delbetalning hade gjorts för Enköpingsjobbet den 30 maj och mer skulle komma. Gerrebacka Kurs & Event AB hade kvar 204 000 kr att betala på fakturorna. Enligt Jaakkola framgår detta av fakturorna från Fortnox och inbetalningar på ByggNu i Örebro ABs bankkonto. Cirka 125 000 kr är inte utfakturerat till Gerrebacka Kurs & Event AB pga. att Jon Ersson hade en uppgörelse med Peter Grip om när betalning skulle ske. Detta pga. att Gerrebacka Kurs & Event AB hade problem med pengar från Migrationsverket. I och med övergången hjälps det till med att ändra från årsmoms till kvartal hos Skatteverket för ByggNu i Örebro AB för att det fanns pengar att få tillbaka, det framgår av sidan 189 i bolagsprotokollet. Det finns över 200 000 kr att få tillbaka från Skatteverket avseende ingående moms. Handlingarna om detta skickas in den 18 maj 2016. Dessa pengar skulle användas till att betala leverantörerna. Jaakkola säger till Jon Ersson om detta och Jaakkola har för sig att Jon Ersson gjorde detta. Jaakkola påminner Skatteverket om detta, se nedan 194 i bolagsprotokollet.

Paus i förhöret 12:04

Förhöret återupptas 12:06

I och med kontakten har Skatteverket tittat upp Jon Erssons vän Mika Hietasari och sett att han hade en skatteskuld och därmed återkallade de F-skattsedeln. Därför blir det stopp i verksamheten i ByggNu i Örebro AB. Bokföringen sköttes hela tiden och årsredovisningen för 2015 lämnades in den 17 mars 2016, se sid 79 i protokollet.

### **BYGGNU I ÖREBRO AB, 556409-2392**

#### **Inköp**

*Jaakkola förevisas förhörsbilaga 1, ett mottagningsbevis för en leverans från Designtak Småland AB till Kristineplan 4 i Kopparberg. Beställningen är gjord av ByggNu i Örebro AB. Jaakkola tillfrågas om det är han som mottagit dessa varor.*

Jaakkola uppger att han inte kommer ihåg.

*Jaakkola tillfrågas om det är han som skrivit under mottagningsbeviset.*

Jaakkola uppger att det inte är hans namnteckning. Jaakkola skriver sin namnteckning på bilagan och uppger att det inte finns någon likhet, detta dokument blir förhörsbilaga 2. Namnteckningen som Jaakkola skrev under förhöret är den till höger på handlingen.

*Jaakkola ombeds berätta om detta mottagande.*

Jaakkola uppger att han inte kommer ihåg.

*Enligt förhör med Jon Ersson var det en fraktskada på glaset och detta tror Jon Ersson att Jaakkola tagit upp med Designtak Småland AB. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han inte kommer ihåg. Han vet att Jon Ersson har poängterat skador på material som kommit till Kopparberg.

*I tidigare förhör har vi pratat om jobbet som var gjort i Enköping åt TryggaBo Bygg Örebro AB och en faktura har förevisas men enligt uppgift från Jaakkola var den inte skickad. Jaakkola tillfrågas om*

*detta jobb har fakturerats av ByggNu i Örebro AB.*

Jaakkola uppger att han inte minns. Det finns en delbetalning om 34 000 kr från TryggaBo Örebro AB till ByggNu i Örebro ABs konto den 30 maj 2016. Delbetalning av faktura står det på kontoutdraget och denna delbetalning ska avse jobbet i Enköping. Jaakkola har för sig att TryggaBo Bygg Örebro AB gick i konkurs för att bolaget gick så dåligt. Det finns flera bolag TryggaBo, detta vet Johan Svanström mer om.

## **DELIUS ÖREBRO AB, 559053-1199**

### **Inköp**

*Från Värlinge Gamla Mejeri AB har Delius Örebro AB köpt en trappa. Jaakkola ombeds berätta om denna trappa.*

Jaakkola uppger att han har inte något svar på detta, han har inget med trappan att göra.

*Jon Ersson uppger i förhör att denna trappa sitter hos Abbe Kurt i hans hotell. Jaakkola ombeds kommentera detta.*

Jaakkola uppger att han har inte något svar på detta, han har inget med trappan att göra.

*Varför köps en trappa till Abbe Kurt in på Delius Örebro AB?*

Jaakkola uppger att han har inte något svar på detta, han har inget med trappan att göra.

*Jaakkola tillfrågas om det har betalats något via hans bankkonton till Värlinge Gamla Mejeri AB.*  
Jaakkola uppger att det kan han inte svara på.

*I tidigare förhör har Jaakkola uppgett att när det gäller inköpet från Areco Direct AB skulle distanserna hämtas tillbaka av Areco Direct AB och att detta meddelats dem. Jaakkola tillfrågas vem hos Areco Direct AB som han meddelade detta.*

Jaakkola uppger att han inte kommer ihåg vem han pratade med. Han kan ha mailat eller ringt någon på företaget.

*Har Delius Örebro AB fått en kreditfaktura avseende distanserna från Areco Direct AB?*

Jaakkola uppger att det vet han inte. Om det kommit någon kreditfaktura har den funnits bland posten som Jimmy Wahlqvist hämtade på Landins Väg och lämnade till Jon Ersson.

## **AVSLUTNING**

*Jaakkola tillfrågas om det är någonting han vill tillägga?*

Jaakkola uppger att det är det inte.

*Förhørsledaren frågar om advokat Per-Ola Magnusson har något att tillägga.*

Magnusson uppger att det har han inte.

Förhørsutskriften är löpande uppläst och godkänd av Jaakkola.



**Kontor** [REDACTED]  
**Transportör** [REDACTED]  
**Linje** [REDACTED]  
**Bil** [REDACTED]

**Sändningsnummer** 6481075973  
**Avsändardatum** 2016-03-23  
**Avsändarkontor** 36

**Mottagare** [REDACTED]  
[REDACTED]  
[REDACTED]  
[REDACTED]  
71435 KOPPARBERG

**Avsändare** [REDACTED]  
[REDACTED]  
[REDACTED]  
[REDACTED]  
VETLANDA

**Mottagarreferens**  
ASYLBOENDE KOPPARBERG

**Aviseringstelefon**  
[REDACTED]

**Avsändarreferens**  
16229

**Antal kolli/Styck**  
2

**Vikt kg**  
400

**Volym m3**  
1,57000005245209

**Levererade kolli**  
373323996151375261, 373323996151375278

### Anmärkning

AVISERING

### Övrigt

[REDACTED]  
[REDACTED]  
[REDACTED]  
[REDACTED]

**Mottagarnamn**  
kari jaakkola

**Signatur**

**Datum**

2016-03-24

Uppdraget är utfört enligt DHL Freight (Sweden) ABs uppdragsvillkor. Viktigt! Synlig skada eller förlust anmäls till chauffören och noteras i kvittensen. Chauffören bestyrker noteringen med sin signatur och bilnummer. Skada som inte är synlig vid mottagandet anmäls till DHL snarast, dock senast inom sju (7) dagar.

Detta dokument är skapat av SA DataCom AB utifrån bokningsdata samt på en handdator skriven digital signatur.



DHL **Stycke** DHL LOGISTICS Parcel Delivery - Inrikes sändningsnummer: 6481075973

<b>Kontor</b>	[REDACTED]	<b>Sändningsnummer</b>	6481075973
<b>Transportör</b>	[REDACTED]	<b>Avsändardatum</b>	2016-03-23
<b>Linje</b>	[REDACTED]	<b>Avsändarkontor</b>	36
<b>Bil</b>	[REDACTED]		

<b>Mottagare</b>	[REDACTED]	<b>Avsändare</b>	[REDACTED]
[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
71435 KOPPARBERG		VETLANDA	

<b>Mottagarreferens</b>	<b>Aviseringstelefon</b>	<b>Avsändarreferens</b>
ASYLBOENDE KOPPARBERG	[REDACTED]	16229

<b>Antal kolli/Styck</b>	<b>Vikt kg</b>	<b>Volym m3</b>
2	400	1,57000005245209

**Levererade kolli**  
373323996151375261, 373323996151375278

**Anmärkning**

AVISERING

**Övrigt**

[REDACTED]

**Mottagarnamn**  
kari jaakkola

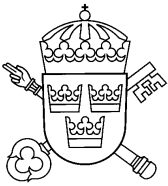
**Signatur****Datum**

2016-03-24

Uppdraget är utfört enligt DHL Freight (Sweden) ABs uppdagsvillkor. Viktigt! Synlig skada eller förlust anmäls till chauffören och noteras i kvittensen. Chauffören bestyrker noteringen med sin signatur och bilnummer. Skada som inte är synlig vid mottagandet anmäls till DHL snarast, dock senast inom sju (7) dagar.

Detta dokument är skapat av SA DataCom AB utifrån bokningsdata samt på en handdator skriven digital signatur.





## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diariernr  
9000-K383-17

Hörd person Ersson, Sirous Jon Hans Arvid	Personnummer 19670105-3198
--	-------------------------------

Den hörde är Misstänkt	ID Styrkt Ja	Sätt Känd	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Tolk			Språk

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

Underrättad om misstanke enligt nedan.

Underrättad om misstanke Ja	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna) Ja
Försvarare/ombud önskas Carl-Johan Malmberg	Försvarare/ombud närvarande Godtar den försvarare som rätten förordnar

Förhørsledare Björn Wärlögård	Förhørsdatum 2018-09-18	Förhör påbörjat 08:35	Förhör avslutat 08:42
Förhørsplats Polisen Örebro	Typ av förhör RB 24:8	Förhörsrätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av BW		

Involverad personal Maria Fransson	Funktion Biträdande förhørsledare
---------------------------------------	--------------------------------------

Berättelse

Ersson delges nedanstående brottsmisstankar genom att de läses upp för honom.

***Grovt bedrägeri, grovt bokföringsbrott och grovt skattebrott i flera fall jml 9 kap 3 § och 11 kap 5 § brottsbalken och 4 § skattebrottslagen alternativt medhjälp till grovt bokföringsbrott och grovt skattebrott (23 kap 4 § brottsbalken) och grovt bedrägeri***

Bolaget RMI Projekt AB, 556931-1383, under tiden januari-konkurs 30 december 2015.

Faktisk företrädare. Bokföringsbrott genom att ha underlåtit att löpande bokföra affärshändelser. Skattebrott genom att ha underlåtit att inge skattedeklarationer och/eller ingett skattedeklarationer utan att redovisa för mervärdesskatt, arbetsgivaravgifter och preliminärskatt. Alternativt genom sitt förfarande främjat brotten.

Bolaget ByggNu i Örebro AB, 556409-2392, under tiden januari 2015-konkurs mars 2017.

Faktisk företrädare. Bokföringsbrott genom att ha underlåtit att löpande bokföra affärshändelser och bevara räkenskapsmaterialet. Skattebrott genom att ha underlåtit att inge skattedeklarationer och/eller ingett skattedeklarationer utan att redovisa för mervärdesskatt, arbetsgivaravgifter och preliminärskatt. Bedrägerier genom att ha vilselett leverantörer/kreditgivare att ingå avtal med bolaget trots avsaknad av vilja och/eller förmåga att göra rätt för sig, vilket inneburit vinning för bolaget eller annan och skada eller risk för slutlig skada för de vilseledda leverantörerna/kreditgivarna. Alternativt genom sitt förfarande främjat bokförings- och skattebrotten.

Bolaget VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB, 556772-4983, under tiden januari 2016-konkurs 24 maj 2018. Faktisk företrädare. Bokföringsbrott genom att ha underlåtit att

löpande bokföra affärshändelser, underlåtit att inge årsredovisning samt underlåtit att bevara räkenskapsmaterialet. Skattebrott genom att ha underlåtit att inge skattedeklarationer och/eller ingett skattedeklarationer utan att redovisa för mervärdesskatt, arbetsgivaravgifter och preliminärskatt. Alternativt genom sitt förfarande främjat brotten.

Bolaget S&N Konsult AB, 556975-2693, under tiden januari 2016-konkurs 8 juni 2018. Faktisk företrädare. Bokföringsbrott genom att ha underlåtit att löpande bokföra affärshändelser och underlåtit att bevara räkenskapsmaterialet. Skattebrott genom att ha ingett skattedeklarationer utan att redovisa för mervärdesskatt, arbetsgivaravgifter och preliminärskatt. Bedrägerier genom att ha vilselett leverantörer/kreditgivare att ingå avtal med bolaget trots avsaknad av vilja och/eller förmåga att göra rätt för sig, vilket inneburit vinning för bolaget eller annan och skada eller risk för slutlig skada för de vilseledda leverantörerna/kreditgivarna. Alternativt genom sitt förfarande främjat bokförings- och skattebrotten.

Bolaget Delius Örebro AB, 559053-1199, under tiden januari 2017-konkurs 11 september 2018. Faktisk företrädare. Bokföringsbrott genom att ha underlåtit att löpande bokföra affärshändelser och underlåtit att bevara räkenskapsmaterialet. Skattebrott genom att ha underlåtit att inge skattedeklarationer och/eller ingett skattedeklarationer utan att redovisa för mervärdesskatt, arbetsgivaravgifter och preliminärskatt. Bedrägerier genom att ha vilselett leverantörer/kreditgivare att ingå avtal med bolaget trots avsaknad av vilja och/eller förmåga att göra rätt för sig, vilket inneburit vinning för bolaget eller annan och skada eller risk för slutlig skada för de vilseledda leverantörerna/kreditgivarna. Alternativt genom sitt förfarande främjat bokförings- och skattebrotten.

Bolaget OK Omsorg AB, 556936-7849, under tiden september 2015-30 juni 2018. Faktisk företrädare. Bokföringsbrott genom att från 31 januari 2017 ha underlåtit att löpande bokföra affärshändelser och genom att från september 2015 ha underlåtit att bevara räkenskapsmaterialet. Skattebrott genom att ha underlåtit att inge skattedeklarationer och/eller ingett skattedeklarationer utan att redovisa för mervärdesskatt, arbetsgivaravgifter och preliminärskatt. Alternativt genom sitt förfarande främjat brotten.

Samtliga brott är grova då bokföringsskyldigheten åsidosatts systematiskt under flera år i flera bolag, att brottligheten skett systematiskt i stor omfattning och avsett betydande värde samt då den varit av särskilt farlig art.

### ***Talan om näringsförbud***

Åklagaren avser även föra talan om näringsförbud då Ersson grovt åsidosatt vad som ålegat honom i näringsverksamhet. Näringsförbud är påkallat ur allmän synpunkt eftersom åsidosättandet varit systematiskt, syftat till betydande vinning samt eftersom det för brottet är föreskrivet lägst sex månaders fängelse.

*Ersson tillfrågas om han förstått innebörden av brottsmisstankarna.*

Ersson svarar ja.

Ersson underrättas om sina rättigheter som misstänkt och frihetsberövad enligt 12 § förundersökningskungörelsen (1947:948) Skriftlig information överlämnas.

Ersson underrättas om sin rätt till försvarare. Ersson önskar Carl-Johan Malmberg.

*Ersson tillfrågas om han vill säga något med anledning av delgivna misstankar.*  
Ersson svarar nej. Han förnekar brott.



*Vilken ersättning har du fått för dessa jobb?*

Ersson uppger att det var rätt lågt, ca 20-30 000 kr per bolag.

*Hur försörjer du dig?*

Ersson uppger att han inte har haft så mycket att leva på. Han har inte fått några andra ersättningar eller bidrag.

*Har du haft någon anställning?*

Ersson svarar nej, inte formellt.

*Har du drivit företag?*

Ersson svarar nej.

*På vilket sätt får du pengar till dig oavsett om det är lön eller annat?*

Ersson uppger att det är kontant. På fråga uppger Ersson lever så rakt av, kontant.

*Har du något bankkonto?*

Ersson svarar nej.

*Varför inte?*

Ersson uppger att han blev av med det när han åkte i fängelse och han kan inte få något nytt pga. betalningsanmärkningar. Han har försökt och blivit nekad.

### **Om Kari Jaakkola**

*Vilken relation har du till Kari Jaakkola?*

Ersson uppger att det är han som har styrt och haft hand om jobben. Allt det han har berättat om hittills. Kari är en bekant.

*Har Kari varit ansvarig för de bolag som du nämnde?*

Ersson svarar ja, han har varit ansvarig för RMI, ByggNu och S&N. Det har varit Karis bolag.

*Hur länge har ni känt varandra?*

Ersson svarar sedan 2001.

*Har ni arbetat tillsammans utöver det du berättat? När? Var? Hur?*

Ersson svarar nej, inte mer än det han har berättat.

*Advokat Malmberg frågar om Ersson vet när Kari köpte aktierna i RMI eller startade bolaget?*

Ersson vet inte

*Advokat Malmberg frågar om Ersson vet om Kari ägt aktierna i RMI under hela brottstiden, dvs. jan 2015 – 30 dec 2015?*

Ersson uppger att Kari inte ägde bolaget under hela tiden. I början av 2015 ägde Irfan Turan bolaget. Kari tog över och ägde i slutet av 2015, 3-4 månader före konkurs.

### **Om Jimmy Wahlqvist**

*Vilken relation har du till Jimmy Wahlqvist?*

Ersson uppger att han är sommarbarn. Han bodde hos Jon och hans familj när de var små. Han har känt honom länge.

*Har ni arbetat tillsammans? När? Var? Hur?*

Ersson svarar nej.

### **Om Theres Melin**

*Vilken relation har du till Theres Melin?*

Ersson uppger att det är hans flickvän.

*Hur länge har ni känt varandra?*

Ersson svarar lite drygt 2 år.

*Har ni arbetat tillsammans? När? Var? Hur?*

Ersson svarar nej.

#### **Om Lars Carlsson**

*Vilken relation har du till Lars Carlsson?*

Ersson uppger att han inte vet vem det är.

*Ersson informeras om att Carlsson varit styrelseledamot i VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB samt i S&N Konsult AB*

Ersson vet inte vem det är.

#### **Om Peter Wahlqvist**

*Vilken relation har du till Peter Wahlqvist?*

Ersson uppger att han vet vem det är.

*Känner ni varandra?*

Ersson uppger att han känner honom, och har så gjort sedan 80-talet.

*Har ni arbetat tillsammans? När? Var? Hur?*

Ersson svarar nej.

#### **Om Mika Hietasaari**

*Vilken relation har du till Mika Hietasaari?*

Ersson uppger att han känner honom.

*Hur länge har ni känt varandra?*

Ersson svarar att han känt honom länge.

*Har ni arbetat tillsammans? När? Var? Hur?*

Ersson svarar ja, för många år sedan men inte under de år vi pratar om nu, 2015 och framåt.

#### **RMI Projekt AB**

*Berätta om bolaget!*

Ersson uppger att han inte kan berätta så mycket.

*Hur kom det sig att du jobbade i bolaget?*

Det var via migrationsanläggningen i Linde, Gusselby. RMI har gjort jobb där. Jon uppger att han har varit där och arbetat bitvis. Snickeri och grovarbete. På fråga uppger Ersson att han inte kommer ihåg hur det gick till när han började jobba där. Han tror att det var i slutet av 2015 som han jobbade där.

*Vilken verksamhet har bedrivits i bolaget?*

Ersson har nämnt migrationsanläggningen. Utöver den finns ingen verksamhet vad han vet.

*Vem äger bolaget?*

Ersson uppger att han tror att det var Kari men han är inte hundra. Och före honom Irfan Turan.

*Hur ser organisationen ut?*

Ersson vet inte.

*Vilken roll har du haft i bolaget? När?*

Ersson uppger ingen roll alls.

*Anställd, men inte formellt?*

Ja

*Arbetsledare?*

Ersson uppger att han har haft en viss arbetsledande funktion när han har varit på plats. Att dirigera.

*Berätta fritt om vad du har gjort i bolaget. Utöver snickra.*

Ersson uppger att han inte gjort något annat.

*Finns några anställda?*

Ersson vet inte.

*Vad kan du berätta om kunder och leverantörer till bolaget?*

Ersson vet inte.

*Vilken roll har Kari Jaakkola i bolaget?*

Ersson vet inte.

*Företrädare?*

Ersson vet inte det. Han har ingen aning om hur de gjort upp det.

*Vilken roll har Jimmy Wahlqvist i bolaget?*

Ersson vet inte om han haft med bolaget att göra.

*Vem eller vilka är enligt din uppfattning ansvariga för bolaget?*

Ersson uppger att han inte la några aspekter på det. Han jobbade bara.

*Vem har skött bokföringen?*

Ersson vet inte.

*Har du på något sätt varit involverad i in- eller utbetalningar till bolagets bankkonto?*

Ersson svarar nej.

*Advokat Malmberg tillfrågas om han har några frågor?*

Han svarar nej.

### **ByggNu i Örebro AB**

*Berätta om bolaget!*

Ersson uppger att även det bolaget har gjort jobb på den anläggningen.

*Vad för jobb?*

Det är samma.

*Tog de över efter RMI?*

Ja, eller om de var där samtidigt.

*Vilken verksamhet har bedrivits i bolaget?*

Ersson uppger att ByggNu har varit underleverantörer till Trygga Bo, ett byggbolag som låg i Marieberg och som Ersson tror hade ett större jobb i Trosa.

*Vem äger bolaget ByggNu?*

Ersson uppger att han inte vet.

*Hur ser organisationen ut?*

Ersson vet inte.

*Vilken roll har du haft i bolaget? När?*

Ersson uppger att det är typ samma som i RMI med den skillnaden att han gjort vissa beställningar av varor som skulle ut till byggarbetsplatsen.

*Hur kom det sig?*

Ersson uppger att de som jobbade där, i Lindesberg, var inte svensktalande, det var några som Kari

hade hyrt in så då fick Ersson uppdraget att beställa varor. På fråga uppger Jon att han inte vet om han fick uppdraget rent formellt men han beställde varor i alla fall.

*Hur kom det sig att du fick den rollen?*

Ersson uppger att det var olika. I vissa fall sa Kari att Ersson skulle beställa varor och i vissa fall sa Peter Grip det.

*Vilken roll hade Peter Grip?*

Han ägde migrationsanläggningen som de gjorde jobb åt, Gerabacka Kurs & Event hette företaget.

*Berätta fritt om vad du har gjort mer i ByggNu.*

Ersson uppger att han inte gjort något mer.

*Finns några anställda?*

Ersson svarar nej.

*Vad kan du berätta om kunder och leverantörer till bolaget?*

Ersson uppger att de största kunderna var Gerabacka och Trygga Bo.

*Vilken roll har Kari Jaakkola i bolaget?*

Ersson vet inte. Ha springer mest runt och ringer. Ersson vet inte om Kari företrätt eller ägt bolaget.

*Vilken roll har Jimmy Wahlqvist i bolaget?*

Ersson vet inte.

*Vem eller vilka är enligt din uppfattning ansvariga för bolaget?*

Ersson uppger att när det skulle betalas så var han på antingen Peter eller Kari. Kari när det gällde ByggNu.

*Vem har skött bokföringen?*

Ersson vet inte. På fråga uppger Ersson att han antar att det har funnits en bokföring.

*Har du på något sätt varit involverad i in- eller utbetalningar till bolagets bankkonto?*

Ersson svarar nej.

*Advokat Malmberg tillfrågas om han har några frågor?*

Han svarar nej.

### **VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB**

*Berätta om bolaget!*

Ersson kan inte berätta någonting.

*Vilken verksamhet har bedrivits i bolaget?*

Ersson uppger att det inte har bedrivits någon verksamhet där över huvud taget.

*Vem äger bolaget?*

Ersson vet inte.

*Vilken roll har du haft i bolaget? När?*

Ersson svarar ingen alls.

*Hur vet du att det inte bedrivits någon verksamhet?*

Ersson uppger att Kari skulle dra igång någonting men det vart aldrig så.

*Berätta fritt om vad du har gjort i bolaget.*

Ersson uppger att han inte gjort någonting.

*Finns några anställda?*



Ersson svarar att han inte vet.

*Vilken roll har Kari Jaakkola i bolaget?*

Ersson uppger att han inte vet om han haft någon roll som ledamot eller ägare men det har ju inte bedrivits någon verksamhet.

*Vilken roll har Jimmy Wahlqvist i bolaget? Har han haft någon roll?*

Ersson tror inte det. Inte vad han hört talas om.

*Vem eller vilka är enligt din uppfattning ansvariga för bolaget?*

Ersson har ingen uppfattning om det, han vet inte.

*Vem har skött bokföringen?*

Ersson vet inte.

*Har du på något sätt varit involverad i in- eller utbetalningar till bolagets bankkonto?*

Ersson svarar nej.

*Advokat Malmberg tillfrågas om han har några frågor?*

Han svarar nej.

### **S&N Konsult AB**

*Berätta om bolaget?*

Ersson uppger att där har det bedrivits verksamhet i Kopparberg. Återställande av flyktingboende till ursprungligt skick. Jobb åt Frontline Fastigheter som äger kåken.

*Vilken verksamhet har bedrivits i bolaget?*

Ersson uppger att han inte vet om bolaget haft några andra jobb.

*Vem äger bolaget?*

Ersson vet inte.

*Vilken roll har du haft i bolaget? När?*

Ersson uppger att där har han skött om lite mer, med beställningar av grejer. Han har även jobbat som snickare och med fönsterrenovering.

*Har du haft någon arbetsledning?*

Ersson svarar nej, han har mest lett sig själv.

*Hur kom det sig att du fick den rollen?*

Ersson uppger att det finns ett i botten liggande hyrköpsavtal gällande fastigheten. Det var meningen att han och Kari skulle köpa hela fastigheten med hyresintäkterna som betalning eftersom Bengt är gammal. Men Migrationsverket bröt kontraktet med Bengt Reinius (Frontline) och då stod de med tomma lokaler i bedrövligt skick.

Efter kontraktsbrottet gjordes en besiktning som ledde till att Migrationsverket skulle betala återställningen av fastigheterna för 650 000 kr respektive 300 000 kr men de 300 har de prutat ner till 70 och de 650 tvistas det om i tinget och detta drivs av advokat Bohmansson för Bengts räkning.

Ersson uppger vidare att Kari har haft hand om byggena och Jon har haft den mesta kontakten med Bengt.

*Vilken roll har Kari Jaakkola i bolaget?*

Ersson vet faktiskt inte så mycket.

*Vems är bolaget- ditt och Karis?*

Nej, Ersson uppger att han mest har jobbat och pratat med Bengt.

*Finns det någon annan som kan ha bestämt än du eller Kari?*

Nej, då är det väl Kari.

*Varför?*

Han har ju haft den rollen hela tiden.

*Vilken roll har Jimmy Wahlqvist i bolaget?*

Ersson svarar ingen alls.

*Vem har skött bokföringen?*

Ersson uppger att den har Kari skött.

*Har du lämnat underlag till honom?*

Ja, vissa kvitton där det har gjorts betalningar. Då har Kari fått dessa.

*Så du har gjort betalningar åt bolaget?*

Ersson uppger att det har gjorts betalningar med OK Omsorgs pengar. Det fanns pengar där som har lånats. Det är Theres eller Kari själv som har gjort betalningarna. Ersson uppger att Kari inte hade någon skrivare så ibland har han mejlat kvitton till Ersson så har han häftat det tillsammans med fakturan och sedan lämnat det tillbaka till Kari.

*Advokat Malmberg frågar om inte adv. Bohmansson företrädde Bengt Reinius med bolaget Front Line Fastighetsförvaltning AB när det gäller tvisten i tinget.*

Ersson svarar att så var det.

*Advokat Malmberg frågar om Ersson vet om Kari ägde alla aktier i bolaget?*

Ersson har ingen aning.

*Advokat Malmberg frågar vidare - såsom du tror – ägde han aktierna under hela perioden jan 2016 – 8 juni 2018.*

Ersson tror det.

*Advokat Malmberg frågar om skälet till att Ersson menar att Kari styrt bolaget.*

Ersson uppger att Kari har ringt och roddat med det mesta. Han har skött betalningar och ägt aktierna.

*Advokat Malmberg frågar om Kari anlidade någon för bokföringen?*

Ersson uppger att Kari anlidade en bokföringstjänst i Stockholm. För alla sina bolag.

*Advokat Malmberg frågar om de kvitton som Ersson nämnt. Menar du kvitton för inköp eller betalning?*

Ersson uppger att ibland köptes och betalades varorna kontant. Kari fick alla kvitton.

*Vad är kvitton på betalningen? Är det utdrag från internetbanken?*

Ersson uppger att det är kvitton på överföringar, från internetbanken.

*Tidigare sa du att du inte visste vem som ägde bolaget. Nu säger du Kari - vad gäller?*

Ersson uppger att han vet att Kari köpte bolaget av en brukare, det har tidigare bedrivits omsorgsarbete i bolaget.

### **OK Omsorg AB**

*Berätta om bolaget!*

Ersson uppger att det togs över för att det skulle bedrivas omsorgsverksamhet.

*Vem/vilka tog över?*

Ersson uppger Kari men sedan sattes Theres Melin in i styrelsen.

*Varför denna konstruktion?*

Theres gick in i bolaget för man behövde en verksamhetsansvarig för att kunna driva sådan

verksamhet. Det var meningen att Theres skull gå en sådan kurs.

*Blev det någon kurs?*

Ersson svarar nej. Hon hade inte tid och fick jobb på annat ställe.

*Vilken verksamhet har bedrivits i bolaget?*

Ersson svarar att ingen verksamhet har bedrivits.

*Från vem/vilka togs bolaget över?*

Ersson kommer inte ihåg men de tidigare ägarna har bedrivit assistansverksamhet.

*Vem äger bolaget från övertagandet?*

Ersson uppger att det var nog Kari. Han är inte säker. På fråga uppger Ersson att han inte var med vid övertagandet.

*Vilken roll har du haft i bolaget? När?*

Ersson svarar att han inte haft någon roll.

*Berätta fritt om vad du har gjort i bolaget.*

Ersson uppger att det inte har gjorts någonting.

*Pengarna som lånades ut till S&N Konsult – var kommer de ifrån?*

Ersson uppger att de låg kvar i kassan.

*Vilken roll har Kari Jaakkola i bolaget?*

Ersson uppger att det inte har varit någon verksamhet i bolaget.

*Vilken roll har Jimmy Wahlqvist i bolaget?*

Ersson svarar ingen.

*Vem eller vilka är enligt din uppfattning ansvariga för bolaget?*

Ersson uppger att det måste ha varit Kari.

*Theres ansvar, vilket?*

Hon har inget ansvar, det bedrevs ingen verksamhet och sedan sålde Kari bolaget för 3-4 månader sedan.

*Var Theres införstådd med att hon skulle sitta i styrelsen och att Kari skulle äga bolaget?*

Ja, det är klart att hon var det.

*Vem har skött bokföringen?*

Ersson uppger att det var de tidigare ägarna. De har skött det hela tiden. Det senaste bokslutet har Theres signerat och skrivit under papprena.

*Ersson tillfrågas om det var överenskommit att de tidigare ägarna skulle fortsätta sköta bokföringen.*

Han svarar ja. I och med att det var de som hade skött verksamheten.

*Har du på något sätt varit involverad i in- eller utbetalningar till bolagets bankkonto?*

Ersson uppger att han har bett Theres betala vissa räkningar. De från S&N som han berättat om tidigare, från revisorsräkning i OK Omsorg samt fakturor från Arbetsförmedlingen avseende återbetalning av bidrag för anställd som tidigare ägare haft.

*Har Theres gjort de betalningarna?*

Ja

*Har du gjort några betalningar?*

Ersson svarar nej. Han kan inget sånt där.

*Advokat Malmberg tillfrågas om han har några frågor?*

Han svarar nej.

*Ersson tillfrågas om varför han ber Theres betala – du hade ju inte med bolaget att göra?*

Ersson uppger att räkningarna måste betalas. Räkningarna kom till den tidigare ägaren som Ersson hade kontakt med och sedan såg han till att Theres betalade dessa med pengar som fanns på bolagets konto.

*Vem var tidigare ägaren?*

Ersson kommer inte ihåg vad han heter.

### **Delius i Örebro AB**

*Berätta om bolaget!*

Ersson vet inte så mycket om det.

*Vilken verksamhet har bedrivits i bolaget?*

Ersson uppger Strängnäsprojektet, de gjöt några plattor och någon stomme. Eventuellt åt en livsmedelsbutik.

*De sa du, vilka är de?*

Det var Kari, Jimmy Wahlqvist och Jimmys bror Peter.

*Vem äger bolaget?*

Ersson vet inte.

*Vilken roll har du haft i bolaget? När?*

Ersson svarar att han inte haft någon roll alls. Han hade inget med plattorna att göra.

*Berätta fritt om vad du har gjort i bolaget.*

Ersson tror att han har gjort någon beställning åt Kari. Ersson tror att han har pratat med Hedins och förmedlat en trappa som Kari behövde.

*Finns några anställda?*

Ersson vet inte. Peter jobbade tillsammans med en kompis och 3-4 utlänningar. Peter var definitivt inte anställd, han fick sparken.

*Vilken roll har Kari Jaakkola i bolaget?*

Ersson vet inte.

*Vilken roll har Jimmy Wahlqvist i bolaget?*

Ersson vet inte det heller.

*Vem eller vilka är enligt din uppfattning ansvariga för bolaget?*

Ersson uppger att han inte har någon uppfattning om det.

*Vem har skött bokföringen?*

Ersson vet inte.

*Har du på något sätt varit involverad i in- eller utbetalningar till bolagets bankkonto?*

Ersson svarar nej.

*Advokat Malmberg frågar om Ersson vet om det utfördes något arbete i bolaget?*

Ersson svarar ja. Strängnäsprojektet. Men Ersson var inte med där.

### **Avslutning**

*Ersson tillfrågas om han har något mer att tillägga till förhöret?*

Ersson svarar nej.

*Ersson tillfrågas om sin inställning till brottsmisstankarna?*

Advokat Malmberg går igenom inställningen bolag för bolag såsom brottsmisstanken presenterades i första förhöret.

RMI Projekt AB

Jon har ej varit faktisk företrädare. Han har inte medverkat i någon brottslighet. Han känner både säljare och köpare, dvs. Irfan Turan och Kari Jaakkola. Han har arbetat med båda personerna i uppdrag som avser Migrationsverkets civila fastighet i Lindesberg. Det har framkommit idag att man har kallat det projektet Gerrabacka Kurs & Event. Jon var anställd. Han erhöll ca 20 000 kr i lön per bolag som inte deklarerades eftersom han saknade andra inkomster. Jon fick lönen av Kari.

ByggNu i Örebro AB

Ej faktisk företrädare. Ej medverkat till någon brottslighet eller främjat annans brottslighet. Jon har beställt varor från olika leverantörer som skickats till den anläggning som Migrationsverket hyrde i Lindesberg. Jon har handlat på uppdrag av Kari som äger ByggNu. Jon har vetat att varorna ska användas till renoveringen och ombyggnationen efter det att Migrationsverket hyrt anläggningen. Skälet till att betalning till viss del, eventuellt, ej skett är enligt Jons spekulation att Gerrabacka Kurs & Event inte gjort rätt för sig. Frontline Fastighetsförvaltning och Migrationsverket tvistar om ersättningskrav. ByggNu har även beställt varor avseende en fastighet som Jon sa idag att han tror finns i Trosa. Dessa beställningar har Jon inte varit inblandad i.

VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB

Inte faktisk företrädare. Inte medverkat till någon brottslighet. Jon har inte heller agerat på något sätt eller främjat annans brottslighet. Enligt Jons uppfattning har det inte bedrivits någon verksamhet i bolaget.

S&N Konsult AB

Inte faktisk företrädare. Inte medverkat till någon brottslighet. Såvitt Jon känner till har Kari under den utpekade perioden, nämligen januari 2016 – 8 juni 2018 när bolaget försattes i konkurs, ägt aktierna. Jon har på motsvarande sätt som i ByggNu och kanske även Delius Örebro beställt varor avseende fastigheten som hyrts av Migrationsverket. Det har skett på uppdrag av Kari. Den uppkomna fordran kommer täcka obetalda räkningar och Jon har inte heller främjat annans brottslighet.

Delius Örebro AB

Jon känner bara till att det bolaget hade ett projekt i Strängnäs.

OK Omsorg AB

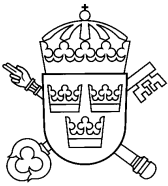
Under den tid Theres har suttit i styrelsen har bolaget inte bedrivit någon verksamhet. Avsikten var att bedriva assistansverksamhet eftersom Theres hade praktisk erfarenhet och för avsikt att gå en kurs inom vård och omsorg. Verksamheten kom inte igång, Kari kom att äga alla aktierna som han sedan sålde till en för Jon okänd person för ca 3-4 månader sedan. Bokföringen har skötts av tidigare ägare. Penningtransaktionerna som skett på kontot framgår av kontoutdragen som är räkenskapsmaterial och gamla ägarna har lämnat in årsredovisningen för räkenskapsåret 2016/2017 där Theres har undertecknat den senaste årsredovisningen. Jon har inte varit faktisk företrädare och inte heller begått brottslig gärning. Jon har inte utfört någon faktisk handling såvitt Jon känner till så hade gamla ägarna fordran på bolaget motsvarande tillgång och skuld och de pengarna lånades utav Kari för att betala bl.a. Delius och de räkningar som omnämns i de tidigare bolagen. Kari har en skuld till de gamla ägarna.

När det gäller näringsförbudet så kommer Jon att bestrida det med hänvisning till att Jon varken bedrivit näringsverksamhet eller misskött något som ålegat honom.

**Info om hemlig telefonavlyssning m.m.**

Ersson informerar om att det förekommit hemlig telefonavlyssning i ärendet. Det har vidare gjorts beslag gällande bl.a. bolagshandlingar för aktuella bolag. Någon regelrätt bokföring har dock inte påträffats. I utredningen har också bl.a. kontoutdrag och uppgifter från Bolagsverket inhämtats.

Förhöret är löpande uppläst och godkänt av Jon Ersson.



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diarienumr  
9000-K383-17

Hörd person Ersson, Sirous Jon Hans Arvid	Personnummer 19670105-3198
--	-------------------------------

Den hörde är Misstänkt	ID Styrkt Ja	Sätt Känd	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Tolk			Språk

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

Se nedan

Underrättad om misstanke Ja	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)
--------------------------------	--

Försvarare/ombud önskas Carl-Johan Malmberg närvarar via telefon	Försvarare/ombud närvarande Ja	Godtar den försvarare som rätten förordnar
--	-----------------------------------	--

Förhørsledare Björn Wärlegård	Förhørsdatum 2018-09-27	Förhör påbörjat 13:02	Förhör avslutat 14:05
Förhørsplats Polisen Örebro	Typ av förhör RB 23:6	Förhörsätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av BW		

Involverad personal

Maria Fransson

Funktion

Biträdande förhørsledare

Berättelse

Fortsatt förhör gällande tidigare delgivna misstankar om grovt bokföringsbrott och grovt skattebrott och grovt bedrägeri alternativt medhjälp därtill.

Förhöret är nedtecknat sammanfattningsvis under förhörets gång. Förhöret spelas dessutom in, dock utan att det skrivs ut.

**INLEDNING**

*Ersson tillfrågas om det är något som han vill säga eller tillägga till tidigare förhör.  
Ersson svarar nej.*

**RMI PROJEKT AB**Avtal om postbox

Ersson förevisas handling benämnd "Avtal om Postbox" avseende bolaget RMI Projekt AB som undertecknats 2015-02-16.

*Ersson tillfrågas om han känner igen handlingen?*

Ersson svarar nej, men han känner igen postboxen. På fråga uppger Ersson att han inte tror att postboxen används längre, han tror att posten har flyttat.

*Som kontakt anges Dan Lennartsson. Ersson tillfrågas om vem Dan Lennartsson är?*  
Ersson uppger att det är en målare. Han har jobbat åt bolaget när Irfan Turan ägde det. På fråga uppger Ersson att han känner Dan men han har inte jobbat tillsammans med honom.

*Ersson tillfrågas om besöksadressen Täby Velanda 506 och telefonnumret 070-296 00 00 som också anges. Det är väl din adress och ditt telefonnummer?*

Ersson uppger att det stämmer, men det är även tidigare ägarens adress. Irfan Turan äger gården Täby Velanda. Tillfrågad om telefonnumret säger Ersson att det är hans men han har ingen aning om varför de har skrivit det.

*Har du varit med och tecknat avtalet?*

Ersson svarar nej.

*Har du hanterat posten i bolaget?*

Ersson svarar nej.

#### Användaruppgifter Fortnox

Ersson förevisas handling i form av e-post från programleverantören Fortnox till info@jonehrsson.se. Handlingen avser en bekräftelse på ett abonnemang för upprättande av kundfakturor för bolaget RMI Projekt AB.

*Ersson tillfrågas om han känner igen handlingen (e-postmeddelandet)?*

Ersson svarar nej, faktiskt inte.

*Du verkar ha beställt en fakturerings tjänst hos Fortnox gällande RMI Projekt AB, stämmer det?*

Ersson svarar nej, det har han inte gjort i det här bolaget. Tillfrågad om han beställt motsvarande i ett annat sammanhang svarar Ersson att det kommer han inte ihåg. Men det här har han inte beställt.

*Varför nämns ditt namn, ditt telefonnummer och en e-postadress som innehåller ditt namn i orderinformationen om du inte har beställt tjänsten?*

Ersson kan inte svara på det.

*Vad var anledningen till att tjänsten beställdes?*

Ersson vet inte.

*Har du ställt ut fakturor i bolagets namn med hjälp av Fortnox-tjänsten?*

Ersson svarar nej.

*Har du skött något annat administrativt arbete i bolaget?*

Ersson svarar nej.

*Vem kan ha beställt detta?*

Ersson vet inte. Han kan inte ens gissa.

#### Excelsammanställning

Ersson förevisas en handling från en dator (Macbook Pro 15") som ursprungligen utmätts av Kronofogden vid en förrättning mot Jon Ersson.

Handlingen ser ut att vara en excelsammanställning, jämförbar med en dagbok, över in- och utbetalningar och har vid avstämning mot bankkonto och bokförda poster kunnat knytas till bolaget RMI Projekt AB. Tidsperiod 2015-01-08 – 2015-07-29.

Kolumnerna benämns inbetalningar, kostnader, lön/Irfan, lön/Kari, lön/Jon, löner, drivmedel, åter/Irfan, inlånat J&K och åter J&K.

*Ersson tillfrågas om han känner igen handlingen?*

Ersson uppger att det är en arbetsbeskrivning för arbetet i Gusselby, Migrationsanläggningen i Lindesberg.

*Är det du som har upprättat den?*

Ersson svarar ja.

*Har du fått lön motsvarande sammanställningens 36 109 kr?*

Ersson svarar ja.

*Vad avser kolumnerna inlånat J&K samt åter J&K?*

Ersson uppger att det är utlägg som gjordes i samband med byggnationen. Det är material som någon har lagt ut. Ersson tror att det debiterades hans och Kari's konto i bokföringen, ett avräkningskonto.

*Hur kom det sig att du och Kari hade avräkningskonton?*

Ersson uppger att det är på grund av att de förde bok på arbeten som ligger till grund för faktureringen till Gerrebacka Kurs & Event.

*Man skulle kunna tolka det som att det är du och Kari som har bolaget gemensamt, vad säger du om det?*

Ersson uppger att de inte stod för bolaget över huvud taget då. Det ägdes av Irfan. Det här är bara upprättat för Irfans räkenskaper. Kari ägde inte bolaget under den här tiden.

*Ersson tillfrågas om inte J&K står för Jon & Kari?*

Ersson uppger att det kan det göra.

*Ersson tillfrågas om 62 500 kr och Migrationsverket. Vad avser det?*

Ersson uppger att det är Migrationsverket som har betalat för ombyggnation av anläggningen till RMI Projekt AB.

*Utifrån avtalet om postboxen, fakturerings tjänsten hos Fortnox och exceldagboken skulle man kunna få intrycket att du haft med bokföringen eller i vart fall med administrativa uppgifter i bolaget att göra. Är det så?*

Ersson svarar nej. Detta är under Irfans tid. Ersson noterar en post i excelsammanställningen från 2015-01-20, Örlings PWC och uppger att det avser revisorn i bolaget.

*Hur länge ägde Irfan bolaget?*

Efter att han fått berättat för sig att bolaget gick i konkurs 2015-12-30 uppger Ersson att hans uppfattning är att Kari tog över i oktober/november 2015

## **INKÖP**

Ersson informeras om att han har medgett att han har gjort beställning av varor i de bolag där det föreligger en misstanke om bedrägeri dvs. **ByggNu**, **S&N Konsult** och **Delius**.

*Ersson tillfrågas om hur ofta han beställt varor i de aktuella bolagen?*

Ersson uppger att han inte vet hur många gånger men han tror att det kan vara för runt en



miljon kr sammanlagt.

*Vad kan det vara för typ av varor, ge exempel?*

Ersson uppger att det nästan enbart är byggmaterial. Alltså material som är relaterat till de projekt som han har jobbat på. Det handlar om anläggningarna i Lindesberg och Kopparberg samt ombyggnation av ett garage i Almby.

*Är det olika varor för de olika bolagen?*

Ersson svarar nej.

*På vems uppdrag beställer du varor i bolaget ByggNu?*

Ersson uppger att ByggNu var en direkt underleverantör till RMI Projekt AB i projektet Gusselby. I vart fall i den del som Ersson hade med beställningar att göra. Bolaget hade även andra projekt som Ersson inte hade med att göra.

Ersson uppger att han oftast beställde varor på beställarens uppdrag, och beställaren var i det här fallet Gerrebacka Kurs & Event och Peter Grip.

*På vems uppdrag beställer du varor i S&N Konsult?*

Ersson uppger att är en gemensam kombination mellan Kari, han själv och Migrationsverket i Lindesberg.

*Vad avgjorde vem som låg bakom din beställning?*

Ersson uppger när det gäller reparationer så var det Migrationsverket. När det gäller återställning så är det också Migrationsverket - indirekt via statusbesiktningar och beställningar. Dessa är upplagda på samma sätt som excelfilen vi nyss tittade på.

Beställningar gällande värmeanläggningen i Kopparberg låg Ersson bakom då han kan VVS. Budgeten för detta var på 8 % på totala hyresintäkter årligen. Betong, puts, bruk, plåt och tätskikt är Karis bitar.

*På vems uppdrag beställer du varor i Delius?*

Ersson uppger det fanns lite eftersläpande jobb från Migrationsverket. I övrigt är det på hans och Karis uppdrag. Delius huvudsakliga arbetsuppgift var Strängnäs och det hade Ersson inget att göra med. Ersson uppger att han tror att Delius var lite involverade i saneringen av kackerlackor och skalskydd i Kopparberg.

*Finns det någon gemensam nämnare vad gäller leveransadress för de varor du beställer?*

Ersson uppger att det bara är till arbetsplatserna.

## **SAMTAL**

Ersson informeras om att han kommer att få ta del av material från den hemliga avlyssningen och sedan få kommentera den.

Samtalen med Event ID, datum och tidsintervall enligt nedan spelas upp för Ersson.

Event ID 152744800, 2017-12-07, i sin helhet

*Ersson tillfrågas om vilka som pratar.*

Ersson uppger att det är han och Johan Svanström.

*Ersson tillfrågas om telefonnumret 070-296 00 00 är hans?*

Ersson svarar ja.

*Vem är Johan Svanström?*

Ersson uppger att han är ägare till ett byggprojekt de har i Brandstorp.

*Ersson tillfrågas om varför Johan Svanström ringer till honom gällande fakturan från Närkefrakt?*

Ersson uppger att det beställdes grus/bärlager som skulle ligga som underlag till en platta. Det var Ersson som gjorde beställningen initialt till det byggprojektet i bolaget S&N.

*Är någon mer än du och Johan involverade i detta byggprojekt?*

Lite Kari, men inte så mycket. Kari är delägare i projektet tillsammans med Ersson och Johan.

*Hur kom det sig att detta hamnade i S&N Konsult?*

Ersson uppger att det är för att Johan har anlitat Ersson och Kari för detta projekt, att bygga huset. Ett bostadshus som är sålt till Johans frus dotter och hennes man.

*Är det du som har gjort beställningen hos Närkefrakt?*

Ersson uppger att han inte vet om han har beställt det, men han har i alla fall tagit en initial kontakt med Närkefrakt. Ersson uppger att det kördes ut mer grus än vad som var beställt och han vet inte vem som ligger bakom det. Antingen är det den personen som har varit på plats och tagit emot varorna eller också är det på chauffören från Närkefrakts initiativ.

*Om du inte har gjort beställningen, den ursprungliga, vem har då gjort den?*

Ersson vet inte det. Han vet att det förslag på pris som Närkefrakt lämnade innan beställningen har skenat fruktansvärt. Närkefrakt har varit på plats och gjort en platsbesiktning.

*Var det du som bad Närkefrakt lämna ett förslag på pris, ett förhandsbesked?*

Ersson kommer inte ihåg.

*Är det du som har bestridit fakturan?*

Ersson kommer inte ihåg.

*Varför är den bestriden?*

Ersson uppger att det är för mycket.

*Sker det någon betalning till Närkefrakt från S&N Konsult?*

Ersson vet inte.

*Vem vet det?*

Ersson vet inte. Det var Kari som hade hand om alla betalningar.

*Sker det någon betalning från Johan Svanström till S&N Konsult AB?*

Nej, Ersson uppger att köparen och banken ligger i konflikt. Köparen väntar på ett banklån som de fått lånelöfte från Länsförsäkringar Bank på.

*Vem är Fred som du nämner i samtalet?*

Ersson uppger att det är en som är duktig på juridik. Fred Sannes.

*Advokat Malmberg tillfrågas om han har några frågor?*

Han svarar nej.

## AVSLUTNING

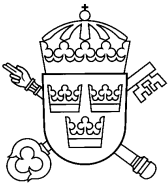
*Ersson tillfrågas om det är någonting han vill tillägga?*

Ersson svarar nej.

*Ersson tillfrågas om sin inställning till brottsmisstankarna. Har något förändrats?*

Ersson svarar nej.

Förhørsutskriften är löpande uppläst och godkänd av Ersson.



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diarienumr  
9000-K639-18

Hörd person	Personnummer
Ersson, Sirous Jon Hans Arvid	19670105-3198

Den hörde är	ID Styrkt	Sätt	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Misstänkt	Ja	Känd	
Tolk			Språk

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

Se nedan

Underrättad om misstanke	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)
Ja	

Försvarare/ombud önskas	Försvarare/ombud närvarande	Godtar den försvarare som rätten förordnar
Carl-Johan Malmberg närvarar via telefon.	Ja	

Förhørsledare	Förhørsdatum	Förhör påbörjat	Förhör avslutat
Björn Wärlegård	2018-10-03	13:02	14:19
Förhørsplats	Typ av förhör	Förhörsätt	
Polisen Örebro	RB 23:6		
Förhörsvittne	Utskrivet av		
	BW		

Involverad personal	Funktion
Joakim Engberg	Biträdande förhørsledare

Berättelse

Fortsatt förhör gällande tidigare delgivna misstankar om grovt bokföringsbrott och grovt skattebrott och grovt bedrägeri alternativt medhjälp därtill.

Förhöret är nedtecknat sammanfattningsvis under förhörets gång. Förhöret spelas dessutom in, dock utan att det skrivs ut.

**INLEDNING**

*Ersson tillfrågas om det är något som han vill säga eller tillägga till tidigare förhör.*  
Ersson svarar nej.

**BYGGNU I ÖREBRO AB**

Ersson informeras om att han i tidigare förhör uppgett att ByggNu i Örebro AB, precis som RMI Projekt AB, gjort jobb på anläggningen i Gusselby och fungerat som underentreprenör till RMI Projekt AB. Ersson har jobbat där och även beställt varor på uppdrag av beställaren som varit Gerrebacka Kurs & Event och Peter Grip. Du har även sagt att du handlat varor på uppdrag av Kari som äger bolaget.

*Ersson tillfrågas hur det gick till när ByggNu kom in i bilden – varifrån kom bolaget?*  
Ersson uppger att han tror att det kom från en revisor på PwC. Ersson uppger att han är osäker men han tror att det är PwC, att det var någon som skulle avveckla sin verksamhet.

*Vem eller vilka var det som var i behov av ett nytt bolag?*

Ersson uppger att det blev Kari som köpte in bolaget men han kommer inte ihåg hur det gick till. Om Kari efterfrågade ett bolag eller om vi fick ett erbjudande.

*Varför behövdes ett nytt bolag?*

Ersson uppger att det var till anläggningen i Gusselby och Migrationsverket. Det var där det var tänkt att de skulle jobba.

*Var det du som ordnade fram bolaget så att du och andra kunde jobba i det?*

Ersson tror inte det. Han tror att det var Kari som hade direktkontakt. Det var de som gjorde i ordning handlingarna.

*På vilket sätt var du involverad i köpet av bolaget?*

Ersson var inte involverad.

*Från vem/vilka köptes bolaget?*

Ersson vet inte.

*Vilka är "vi" som eventuellt fick ett erbjudande?*

Ersson uppger att de hade PwC i bolaget Klastorp i Kopparberg. Och det var via den revisorn. Ersson uppger att han inte kommer ihåg om det var han som fick frågan och sedan sammanförde med Kari. Det var så länge sedan.

Samtal med Event ID, datum och tidsintervall enligt nedan spelas upp för Ersson.

Event ID 155539947, 2017-12-18, 08:02 – 12:45

*Ersson tillfrågas om vilka som pratar.*

Ersson uppger att det är han och Jimmy Wahlqvist.

Tid 9:25-10:00.

*Du säger i samtalet att "ByggNu, det var väl jag som drog fram det med?" Förhållaren tolkar det som att Ersson ordnat fram bolaget/hittat en säljare – stämmer det?*

Ersson uppger att det var han som var uppe hos revisorn i Klastorp.

Tid 9:15-9:20

*Jimmy säger i samtalet att han inte fick betalt när han satt i ByggNu åt dig, när du plundrade ByggNu. Vad säger du om att Jimmy säger att han satt i ByggNu åt dig?*

Ersson uppger att det stämmer inte. Jimmy jobbade själv där. Det var Jimmy och Kari som hade ByggNu, på Migrationsanläggningen och även vad gäller jobbet i Trosa. Jimmy var arbetsledare i Gusselby. Jimmy är den som har fått ut mest lön av oss allihopa där.

*Vad tror du Jimmy menar när han säger att han satt i ByggNu åt dig*

Ersson uppger att Jimmy pratar så. Gör han någonting så gör han det åt Ersson. Om det är på gården eller på anläggningen. Det är inte så att Jimmy gör nåt åt någon annan utan det är alltid åt Ersson. Det är för att Jimmy är skyldig honom mycket pengar. Ersson uppger att dessutom blandar Jimmy ihop två jobb. Plattan i Vivalla som nämns, det var Delius som hade det jobbet. Inte ByggNu.

*Hur kom det sig att Jimmy Wahlqvist hamnade i ByggNu?*

Ersson svarar att det inte är så konstigt. Ersson, Kari och Jimmy hade bolaget Sandbo innan. Jimmy och Kari har alltid jobbat tillsammans. Arbetsfördelningen är att Kari har hand om det administrativa och Jimmy om det praktiska, arbetsledningen ute på fältet.

*Är det dina inköp som Jimmy syftar på när han säger att du har plundrat bolaget?*

Ersson uppger att det gjordes inköp till Gusselby. Gerrebacka Kurs och Event betalar till RMI och Jimmy menar att Ersson har fått pengar från RMI som borde gått till ByggNu. Om man går tillbaka till listan, excelfilen från förra förhöret, så kan man se det. Det som diffar menar Jimmy att Ersson ska ha tagit ut men det är inte så.

Ersson uppger att det är likadant med lastbilen. Det är Johan som har köpt den, inget annat. Jimmy räknar och får det till att Johan fått 2 000 kr i timmen. Johan köpte lastbilen av Omed eftersom Omed la ut pengar till Johan att köpa lastbilen för och i gengäld skulle Johan åta sig att köra bort jordmassorna vid plattan i Vivalla. Det var Johan som fick förfrågan om plattan först, sedan tog Delius över det jobbet. Jimmy tog dessutom ut en pick-up från kunden Omed som förskott för jobbet. Den använde han för att betala en skuld till en person som är delägare i Bygg Enterprise. Ersson kommer inte ihåg vad personen heter.

Tid 9:20-10:15

*Jimmy Wahlqvist verkar mena att ni köpte bolaget ByggNu gemensamt, att ni plockade fram pengar alla tre (Jimmy, Jon och Kari), men att du betalade säljaren. Du verkar å andra sidan mena att det var du ensam som betalade för bolaget. Vilken är din uppfattning idag?*

Ersson uppger att han inte kommer ihåg. Han tror att det fanns en kassa. Ersson uppger att han i samtalet tar på sig äran för något som han inte har gjort. Han menar att Kari har betalat.

Del av samtalet (9:20-10:15) spelas upp på nytt.

*Du säger i samtalet att "ByggNu – det var väl ändå jag som betalade det". Kommentar?*

Ersson uppger att hans uppfattning är att det var Kari som betalade för bolaget. Och diskussionerna om varför Ersson skulle ha betalat måste man se i ett större sammanhang.

*Advokat Malmberg frågar om det var så att Ersson lagt ut pengar för bolaget?*

Ersson kommer inte ihåg.

*Ersson informeras om att Lars Andersson, Almby ekonomikonsult AB, i förhör uppgett att ByggNu är ett bolag som han förmedlat till dig och där kontakterna skett med dig. Lars Andersson har vidare uppgett att köparen av bolaget och de som registrerades i styrelsen var Kari Jaakkola och Jimmy Wahlqvist. Detta bolag hette tidigare Friman Consulting AB. Köpeskillingen uppgick till 108 000 kr. Anderssons uppdrag var att ordna med köpare och se till att säljaren fick sina pengar. Såsom Andersson uppfattade det hade Jon Ersson skatteskulder och kunde därför inte finnas i bolagets styrelse. Andersson uppger vidare att samtliga kontakter rörande förmedlingsuppdraget gick genom Jon Ersson. Inga kontakter med Jaakkola eller Wahlqvist. Andersson uppger att han även hjälpt till med styrelseändringarna till Bolagsverket. Andersson uppger att Jon Ersson kom till Andersson och hämtade avräkningsnotor och ändringsblanketterna till Bolagsverket när överlåtelsen var klar. Kommentar?*

Ersson uppger att Lars Andersson är revisorn som tidigare var på PwC. Ersson vet att Andersson hade kontakt även med Kari men i övrigt stämmer uppgifterna.

*Vem/vilka köptes bolaget ifrån?*

Ersson vet inte.

*När köptes bolaget?*

Ersson uppger att det var när Andersson jobbade på PwC, det borde vara i början på 2017.

*Varifrån kom de 108 000 kr?*

Ersson vet inte. Han kommer inte ihåg.

*Ligger det nåt i Jimmys synpunkt att ni plockade fram pengar till köpet av bolaget allihop?*

Ersson svarar nej.

*Kari Jaakkola (ledamot) och Jimmy Wahlqvist (suppleant) registreras 2015-12-16. Hur kom det sig?*

Ersson uppger att det var de som skulle jobba och de som kom att jobba i bolaget.

*Men du jobbade väl också?*

Bara som anställd.

*Skulle Kari och Jimmy driva företaget och därför företräda det?*

Ersson uppger att diskussionerna gick att detta bolag skulle ersätta Sandbo. De skulle enbart inrikta sig på att gjuta plattor. På fråga om Kari och Jimmy också skulle driva företaget svarar Ersson ja.

*Varför går inte du in i styrelsen?*

Ersson svarar att det inte beror på några skatteskulder, han har inga sådana. Han hade inget med detta att göra. Ersson vill inte beblanda sig med byggbranschen. Efter Sandbo fick han nog. Dessutom kan inte han och Jimmy jobba ihop, de ryker alltid ihop.

*Ersson tillfrågas om hur han ser på sin roll i bolaget från det att Lars Andersson förmedlar försäljningen av bolaget?*

Ersson uppger att den är väldigt liten. Den lilla delen består i att han var i Gusselby och jobbade där. Men han anser mer att han jobbade åt Gerrebacka Kurs och Event och Peter Grip.

*Vad är din uppgift, vad gör du?*

Ersson uppger att han är på Migrationsanläggningen och jobbar. Tillsammans med Mika Hietassari och en tjej. Peter Grip kände sig tryggare när Ersson var där. De renoverade hus nummer fyra.

*Ersson tillfrågas om han vet hur länge Kari och Jimmy satt som styrelseledamot respektive suppleant i ByggNu?*

Ersson uppger att det var rätt länge, sedan tog Mika över.

*Ersson informeras om att Mika Hietassari registreras som ledamot och Curt Anders Jidstrand som suppleant 2016-05-19. Hur kommer det sig?*

Ersson uppger att Mika och hans tjej hyrde en lägenhet och bodde tillsammans med en snickare i Karlstad. Snickaren hade jobb i Karlstad som de behövde ett bolag till såsom Ersson förstod det.

*På vilket sätt är du involverad i att Mika tar över bolaget?*

Ersson uppger att han inte var involverad alls.

*Känner Mika Kari och Jimmy?*

Ersson svarar ja, mycket väl.

*Köper Mika Hietassari bolaget i samband med att han går in i styrelsen?*

Ersson har ingen aning om det.

*Varför såldes bolaget?*

Ersson vet inte.

## **BOKFÖRING OCH SKATTEREDOVISNING I BYGGNU**

*Ersson tillfrågas om vad han kan berätta om bokföringen i ByggNu?*

Ersson uppger att så som han fattade det skulle PwC/Lars Andersson sköta den. Ersson uppger att det är uppsidan för Lars när ha förmedlar ett bolag, att han får bokföringsuppdraget. Dessutom är det väl han som har skött den tidigare.

*Vet du att Andersson har skött bokföringen i ByggNu?*

Ersson kan inte svara på det.

*Följde det med någon bokföring från tidigare ägare i samband med överlåtelsen av bolaget?*

Ersson vet inte det men det får man väl utgå ifrån.

*Enligt Andersson har han inte träffat någon annan än dig? Har du tagit emot någon bokföring?*

Ersson svarar nej.

*Hur har du hanterat fakturor, bekräftelser eller annat räkenskapsmaterial som du gissningsvis kommit i kontakt med pga. dina inköp i bolaget?*

Ersson uppger att Jimmy har pärmen där alla kvitton och faktureringsunderlag finns. Allt sådant gick till Jimmy. Ersson tror att det var Jimmy som skötte faktureringen och betalningarna också. Det var nog inte Kari.

*Har du lämnat handlingar till Jimmy?*

Ersson svarar ja.

*Vad kan du berätta om skatteredovisningen i bolaget?*

Ersson uppger att den skötte Jimmy.

*Vem har/borde ha fyllt i och lämnat in skattedeklarationer?*

Ersson uppger att i ByggNu så var det huvudsakligen Jimmy som skötte papper och betalningar och därmed också skatteredovisningen.

*Ersson informeras om att bolaget inte varit registrerat som arbetsgivare och tillfrågas om vad han säger om det?*

Ersson uppger att bolaget inte hade några anställda.

*Du och andra har väl fått lön för utfört arbete i bolaget, borde inte bolaget vara registrerat som arbetsgivare?*

Ersson uppger att han tycker det men det är inte hans sak att sköta det. När det gäller polackerna så hade de en egen utländsk firma som fakturerade ByggNu varannan vecka.

*Ersson tillfrågas om vad som händer med bokföringen när Mika Hietassari går in i styrelsen?*

Ersson vet inte det.

## **DELIUS ÖREBRO AB**

Ersson informeras om att även bolaget Delius nämns i samtalet som vi lyssnade på tidigare.

Tid 9:00-9:05

*Du säger i samtalet att utan mig hade ni inte haft något Delius. Det låter som att du var involverad i att ta fram även det bolaget. Stämmer det?*

Ersson uppger att han som de tog över bolaget OK Omsorg ifrån, William Kurt, hade även Deliusbolaget. Ersson uppger att han sammanförde William Kurt och Kari.

*Engberg uppger att Ersson vid två tillfällen har sagt "Vi" för att sedan korrigera sig till "De". Har du någon kommentar till varför?*

Ersson uppger att "Vi" är när de är på Gusselby. Ersson, Kari, Jimmy och Peter har alla varit där och jobbat. Det är de personerna Ersson menar när han säger "Vi".

## **AVSLUTNING**

*Ersson tillfrågas om det är någonting han vill tillägga?*

Ersson svarar nej.

*Advokat Carl-Johan Malmberg tillfrågas om han har några frågor?*

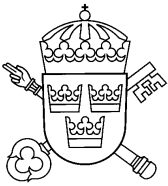
Advokat Malmberg svarar nej.

*Ersson tillfrågas om sin inställning till brottsmisstankarna. Har något förändrats?*

Ersson svarar nej.

Förhørsutskriften är löpande uppläst och godkänd av Ersson.





## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diarienumr  
9000-K566-18

Hörd person Ersson, Sirous Jon Hans Arvid	Personnummer 19670105-3198
--	-------------------------------

Den hörde är Misstänkt	ID Styrkt Ja	Sätt Känd	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Tolk			Språk

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

Se nedan

Underrättad om misstanke Ja	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)
--------------------------------	--

Försvarare/ombud önskas Carl-Johan Malmberg närvarar via telefon	Försvarare/ombud närvarande Ja	Godtar den försvarare som rätten förordnar
--	-----------------------------------	--

Förhørsledare Björn Wärlegård	Förhørsdatum 2018-10-12	Förhör påbörjat 10:01	Förhör avslutat 12:23
Förhørsplats Polisen Örebro	Typ av förhör RB 23:6	Förhörsätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av BW		

Berättelse

Fortsatt förhör gällande tidigare delgivna misstankar om grovt bokföringsbrott och grovt skattebrott och grovt bedrägeri alternativt medhjälp därtill.

Förhöret är nedtecknat sammanfattningsvis under förhörets gång. Förhöret spelas dessutom in, dock utan att det skrivs ut.

**INLEDNING**

*Ersson tillfrågas om det är något som han vill säga eller tillägga till tidigare förhör.*  
Ersson svarar nej.

**VVS BYGG & PELLETS I KOPPARBERG AB**

Ersson informeras om att han i tidigare förhör uppgett att det inte har bedrivits någon verksamhet i VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB (fortsättningsvis VVS). Kari skulle dra igång någonting men det vart aldrig så. Ersson har vidare uppgett att han inte haft någon roll i bolaget och vet inte vem som äger eller företräder bolaget.

*Ersson tillfrågas om han har något att tillägga till det han hittills berättat om VVS?*

Ersson uppger att det fanns en buss i det bolaget. Som bolaget ägde. På fråga uppger Ersson att det var det som gjorde det intressant att ta över bolaget. Han som ägde bolaget innan skulle köpa en mindre bil och frågade då Ersson om han ville köpa bussen. På fråga uppger Ersson att han och Kari var intresserade av att komma över bussen, en arbetsbil. En skåpbil. Tanken var att Kari skulle åka i den först.

*Vad heter tidigare ägaren?*

Jan Lundberg.

Ersson informeras om att Jan Lundberg var styrelseledamot fram till 2017-01-23. Han ersattes av Kari Jaakkola fram till 2017-10-12 och efter det tar Lars Carlsson över som ledamot. Bolaget försätts i konkurs 24 maj 2018.

*Ersson tillfrågas om han vet vem Jan Lundberg är?*

Ersson uppger att det är den rörmokare som de har använt sig av i Kopparberg. På fråga om Ersson lärt känna Lundberg pga. att de anlitat honom i Kopparberg svarar Ersson ja.

*Känner Kari Jan på samma sätt som du?*

Ersson svarar ja.

*Vad kan du berätta om bakgrunden till att Kari Jaakkola ersätter Lundberg som styrelseledamot?*

Ersson uppger att bakgrunden är det som han precis har berättat om.

*Är du på något sätt involverad i detta med att Kari tar över bolaget?*

Ersson svarar nej.

*Du har inte tagit fram bolaget, förmedlat bolaget till Kari, varit med och finansierat köpet eller på annat sätt hjälpt till?*

Ersson svarar nej. Han kan ha sammanfört Kari och Jan Lundberg men Ersson kommer inte ihåg.

*Var det en förutsättning att ta över bolaget för att komma över bussen?*

Ersson uppger att bussen var leasad och det var en förutsättning att ta över bolaget för att få bussen. På fråga uppger Ersson att han inte kommer ihåg om det var Lundberg som sa att det var en förutsättning eller hur det var.

*Vilket märke är det på bussen?*

En Toyota.

*Vet du om Kari köpte bolaget av Jan Lundberg?*

Ersson har ingen aning faktiskt.

*Då vet du inget om något pris heller?*

Ersson svarar nej.

**Samtal med Event ID, datum och tidsintervall enligt nedan spelas upp för Ersson.**

Event ID 143714891, 2017-11-02, hela samtalet

*Ersson tillfrågas om vilka som pratar.*

Ersson uppger att det är han och Kari.

*Ersson tillfrågas om varför han ringer och frågar Kari om vem som sitter i VVS?*

Ersson uppger att han inte kommer ihåg varför.

*Du nämner något om att du håller på med en bil. Vad är det för något och varför gör du det?*

Ersson uppger att det är en Renault Megane. Ersson kommer inte ihåg om den ska säljas eller flyttas. På fråga uppger Ersson att han inte kommer ihåg till vem den skulle säljas eller flyttas heller.

*Varför håller du på med en Renault kopplad till företaget VVS och Lars Carlsson?*

Ersson uppger att han inte kommer ihåg. På fråga uppger Ersson att han inte tror att bilen hade med bolaget VVS att göra, inte som han fattade det. Det kan ha varit en skada på bilen. Ersson tror att några polacker hade krockat i bilen och det skulle upprättas en skadeanmälan.

*Har detta något med VVS att göra?*

Ersson uppger att det skulle upprättas en skadeanmälan. Han vet inte om bilen stod på VVS då.

*Du pratar om att betala Janne och Mats, rörmokarna, nästan 100 000 kr. Vad är det för jobb?*

Ersson uppger att för Mats är det 40 000 kr för en panna och 27 000 kr för arbete och för Jan är det arbete han har utfört. Rörmokeri.

*Vilka är Janne och Mats?*

Ersson uppger att Mats heter Ersson i efternamn men de är inte släkt. Mats kopplade in en pelletspanna på Kristineplan. Janne är Jan Lundberg, förra ägaren.

*Jobbar Janne och Mats tillsammans?*

Ersson svarar nej.

*I vilket företag har rörmokarna Janne och Mats anlitats? Är det VVS?*

Ersson svarar nej. Han vet inte.

*Är du säker på att det inte är VVS?*

Ersson är osäker, han vet inte.

*Ni pratar också om en vinst på 150 000 kr, och vinstskatt. Vad är det?*

Ersson uppger att han inte vet vad Kari menar. Det fanns en vinst och så skulle det betalas vinstskatt. Han tror att det var den tidigare vinsten som Jan hade haft och som Kari skulle betala in.

*Du säger till Kari att han ska försöka och trycka ner han så mycket som möjligt. Vad menar du med det?*

Ersson uppger att han ska bokföra alla kostnader. Kari höll ju på med bokföringen då.

Event ID 145126224 , 2017-11-08, 0:00-1:15

*Ersson tillfrågas om vilka som pratar.*

Ersson uppger att det är han och Kari.

*Ersson tillfrågas om han får posten för VVS till sig? Varför?*

Ersson uppger att den kommer till Kristineplan, bolaget hör ju hemma där – i Kopparberg. På fråga om vem som kollar posten svarar Ersson att om han är där uppe så tar han med posten till Kari och om Kari är där så tar han med posten.

*Är det Kari som ska ha alla post?*

Ersson svarar ja.

*Du frågar ju Kari om Jimmy har hämtat posten hemma hos dig?*

Ersson uppger att han inte vet vilken dag i veckan detta är. Han kan mena hemma i Täby och att han har lämnat posten där för Jimmy att hämta.

*Har någon annan tillgång till post som kommer till Kristineplan 4 i Kopparberg än du och*

*Kari?*

Ersson uppger att det är om Kari ber någon att kolla posten. Man behöver ingen nyckel eller så för att komma åt posten.

*Varför pratar ni om posten i VVS vid en tidpunkt när Lars Carlsson företräder bolaget?*

Ersson uppger att det får vi fråga Kari. Han kanske har åtagit sig att sköta posten. Ersson vet inte.

Event ID 145414197, 2017-11-09, 2:29-5:40

*Ersson tillfrågas om vilka som pratar.*

Ersson uppger att det är han och Kari.

*Ersson tillfrågas om pannan han ska betala 40 000 kr för. Den verkar vara beställd i VVS och du vill att Kari ska prata med bokföraren i VVS? Varför?*

Ersson konstaterar att pannan måste vara fakturerad till VVS av Mats. På fråga uppger Ersson att han kanske har pratat med Mats om att göra så. Ersson uppger att det blir ett kvitto på pannan som ska bokföras, det är det han vill meddela Kari som sköter kontakterna med bokföraren.

*Vem är bokföraren?*

Ersson vet inte.

*Vad är det för typ av panna?*

Ersson uppger att det är pelletspannan som har installerats i Kopparberg.

*Har du gjort ett inköp av en panna till fastigheten i Kopparberg i bolaget VVS?*

Ersson svarar ja, det har han gjort.

*Förhørsledaren uppfattar diskussionen i samtalet som att VVS inte är momsregistrerat, att det krävs en ansökan för att bli det och att Kari säger att det inte är säkert att en sådan går igenom på Lars, (styrelseledamoten Lars Carlsson?). Ersson tillfrågas vad han säger om det? Ersson svarar att så kan det vara. Ersson uppger att moms måste man ju få betala.*

*Förhørsledaren uppfattar det vidare som att Ersson och Kari pratar om att ordna några dagars jobb till Lars Carlsson i Kopparberg och att Carlsson i samband med detta ska träffa Skatteverket och lämna över några pärmar. Möjligen pga. av en skatterevision av VVS. Kommentar?*

Ersson säger nej. Lars Carlsson, som Kari känner, har tre arbetare och en av dessa var duktig på puts vilket de höll på med på Kristineplan i Kopparberg. Kari ville att Lars Carlsson och hans arbetare skulle göra jobb i Kopparberg men Ersson hade redan några andra polacker eller ryssar som gjorde det jobbet. Ersson ironiserar i samtalet över en av arbetarna som Lars Carlsson hade och säger att han kunde komma till Örebro. Han är extremt skitig, han duschar aldrig, och man hör inte vad han säger.

*Har du träffat Lars Carlsson?*

Ersson är osäker. Han har möjligtvis sett honom men det är ingen han har daglig kontakt med.

*Har du pratat med honom?*

Ersson kanske har hälsat på honom, han vet inte.

*Du säger ju att det är svårt att höra vad han säger? Då borde du väl ha träffat/pratat med honom?*

Ersson vet inte. När han tänker på Lars Carlsson så kopplar han till den här lortgrisen.

*Utifrån era diskussioner kan man få intrycket av att du och Kari styr och ställer i bolaget trots att Lars Carlsson sitter i styrelsen. Kommentar?*

Ersson uppger att han bara var intresserad av att betala pannan.

*Vem är det som bestämmer över bolaget vid den här tiden?*

Ersson svarar att då får vi fråga Kari.

*Vad vet du om pärmar som ska lämnas till Skatteverket?*

Ersson uppger att han inte vet något. Han har inte tänkt på det.

Event ID 154102057, 2017-12-12, hela samtalet (1:10)

*Ersson tillfrågas om vilka som pratar.*

Ersson uppger att det är han och Kari.

*Här nämns Janne och vinst på 150 000 kr, precis som i ett tidigare samtal. Vad kan du berätta om detta?*

Ersson uppger att det har han redan berättat om. Det var 150 000 kr i vinst.

*Vad är det för fakturor som Kari efterlyser?*

Ersson uppger att det är jobben som Janne har gjort. Han ska inte ha så mycket vinst.

*Och Janne är tidigare ägaren Jan Lundberg?*

Ersson svarar ja.

Event ID 154138339, 2017-12-12, 5:43-6:41

*Ersson tillfrågas om vilka som pratar.*

Ersson uppger att det är han och Kari.

*Kari vill att du kollar med fakturan och Janne. Vad handlar detta om?*

Ersson uppger att Kari tjarar. Han förstår inte varför inte Kari ringer och pratar med Janne direkt. Varför ska det gå via honom?

*Det är inte så enkelt som att du känner Janne bättre?*

Ersson uppger att han och Janne jobbar tillsammans i Kopparberg. Det är väl därför det förefaller naturligt att Ersson ska prata med honom om fakturan.

Event ID 154312318, 2017-12-13, 4:30-6:02

*Ersson tillfrågas om vilka som pratar.*

Ersson uppger att det är han och Kari.

*Här pratar du om att trycka ner skatten. Vad menar du och hur ska det gå till?*

Ersson uppger som ett exempel pannan. Att bokföra pannan och installationen, det är ju nästan 70 000 kr. Året innan går det ju inte att göra något åt, det är som det är. Ersson uppger att Jan säger att det inte är så mycket vinst.

*Du säger också att Janne inte kommer att skriva under. Är det deklARATIONEN för VVS och 2016 som du syftar på?*

Ersson uppger att såsom han uppfattar det så måste Kari skriva på detta, han uppfattar att det är en skattedeklaration. Föregående år har ju Jan redan deklarerat. Jan hade en revisor i Nora.

Event ID 154404129, 2017-12-13, 1:15-3:24

*Ersson tillfrågas om vilka det är som pratar?*

Ersson uppger att det är han och Jan Lundberg.

*Fick du tag på några fakturor via Janne?*

Ersson uppger att han frågar efter de fakturor som Kari efterfrågar. Ersson vet inte vilka det är. Han vet inte vad Janne har gjort för jobb.

*Borde inte fakturor från Lundbergs tid i företaget redan finnas i bokföringen?*

Ersson svarar ja, via henne som bokför i Nora.

*Det låter nästan som att ni efterfrågar kostnadsfakturor i efterhand, när det är dags att deklarerar. Kommentar?*

Ersson uppger att när han pratar med Kari uppfattar han det som att det är moms för pannan, dra moms för den.

Event ID 154534719, 2017-12-14, 2:52-3:21

*Ersson tillfrågas om vilka som pratar.*

Ersson uppger att det är han och Kari.

*Vad menar Kari när han säger att han kan bara ge dig information och så kan jag skriva ut det?*

Ersson vet inte vad Kari menar.

Event ID 154838778, 2017-12-15, 2:09-4:26

*Ersson tillfrågas om vilka som pratar.*

Ersson uppger att det är han och Kari.

*Här är det du som säger att ni ska upprätta några såna fakturor. Kommentar?*

Ersson uppger att han menar att de ska printa ut det som finns på Fortnox. Det finns ju redan där. Från Jannes tid.

*Adv. Malmberg frågar om Ersson vet vad som sker gällande detta? Kostnadsfördes det några fakturor?*

Ersson uppger att han inte vet. Om det har skett så har Kari gjort det men Ersson vet inte om så sker.

Event ID 148781319 och 148783504, 2017-11-21, hela samtalen (kl. 20:54 resp. 21:05)

*Ersson tillfrågas om vilka som pratar.*

Ersson uppger att det är han och Kari.

*Varför ger du Kari betalningsinstruktioner på det här sättet?*

Ersson uppger att det är för att det är räkningar som har kommit.

*Som har kommit till dig?*

Ersson uppger att Toyotaräkningarna nog kom hem till Jan och Ersson har sedan fått dem av Jan. Ersson uppger att Jan borgar för bussen.

*Du säger att Jonsson ståldörrar är på Delius Bygg och Toyotaräkningarna är på VVS, vad är det för Toyotabilar som avses och vika använder dem?*

Ersson uppger att det är på bussen. Det är två fakturor på samma buss.

*Var behövdes det en ståldörr?*

Ersson uppger att det är på Kristineplan, i Kopparberg.

*Du talar ju om för Kari vad han ska betala och även vad som ska betalas för sig på grund av olika bolag eller dig privat. Kan du förklara varför?*

Ersson uppger att fakturorna tillhör de bolagen och det som är på honom privat tillhör honom.

*Varför ska Kari betala det som tillhör dig privat?*

Ersson uppger att förmodligen hade Kari fått pengar från Ersson.

*Varför ska Kari mejla dig underlag när han har betalat?*

Ersson uppger att det är för att han skriver ut dem för att få kvitto. Ett kvitto ger han till Jan som borgar för bussen. Ett kvitto ger han till Jimmy som avser Delius och det privata behåller han själv. Ersson tillägger att han inte vet om han ger Deliuskvittot till Jimmy eller Kari. Ersson uppger att Kari också får kvittona på bussen till bokföringen.

*Varifrån kommer pengarna som Kari ska betala med och från vilket konto betalar han?*

Ersson vet inte det. Det är i alla fall inget han kommer ihåg nu.

*Det är inte så att du har fört över eller sett till att pengar förts över till Kari innan de här samtalen?*

Ersson kommer inte ihåg. Han vet inte. Han vill bara att räkningar ska betalas.

*Vid det här tillfället (när samtalet äger rum) företräds Delius av Peter Wahlqvist och VVS av Lars Carlsson. Kommentar?*

Ersson uppger att det enda han vill är att räkningarna ska betalas.

## **BOKFÖRING, SKATTEREDOVISNING OCH FÖRETRÄDARSKAP I VVS**

*Ersson tillfrågas om vad han kan berätta om bokföringen i VVS?*

Ersson vet ingenting. Kari hade en revisor i Stockholm som Ersson inte vet vem det är.

*Följde det med någon bokföring från tidigare ägare i samband med överlåtelsen av bolaget?*

Ersson vet inte.

*Vad kan du berätta om skatteredovisningen i bolaget?*

Ersson uppger att Kari skötte allt sådant.

*Ersson tillfrågas om anledningen till att Lars Carlsson ersätter Kari i styrelsen och hur det går till?*

Ersson uppger att han inte vet det. Han vet inte om Kari ens har sagt det till honom.

*Såldes bolaget till Lars Carlsson?*

Ersson har ingen aning.

*Ersson tillfrågas om vad som händer med bokföringen när/om bolaget säljs vidare?*

Ersson uppger att såvitt han vet så har Kari alltid skött detta. På fråga uppger Ersson att han inte vet om någon bokföring lämnats vidare till Lars Carlsson.

*Ersson tillfrågas hur han ser på sitt eget ansvar när det gäller företaget VVS?*

Ersson uppger att han inte har något ansvar. Det enda han har velat är att bilen och pannan ska betalas.

*Vem/vilka är enligt dig ansvariga företrädare för bolaget?*

Ersson uppger att han alltid har pratat med Kari. Det är Kari som har efterfrågat bokföring

och kvitton. För Ersson finns det ingen annan än Kari.

*Ska jag uppfatta det som att du menar att Kari är ansvarig även när Lars Carlsson sitter som styrelseledamot?*

Ersson svarar ja.

#### **UPPGIFT FRÅN LARS ANDERSSON**

*Lars Andersson, Alby ekonomikonsult, uppger i förhör att en kund, Brita Svanström, driver en byggnadsfirma. Britas firma har en fordran mot VVS Bygg och Pellets AB och som Andersson diskuterat med henne om. Enligt Brita skulle det var du som drev VVS Bygg och Pellets AB och att det var ditt bolag. Har du någon kommentar till det?*

Vad vet hon om det? Ersson har inte ens pratat med henne.

#### **AVSLUTNING**

*Ersson tillfrågas om det är någonting han vill tillägga?*

Ersson svarar nej.

*Advokat Carl-Johan Malmberg tillfrågas om han har några frågor?*

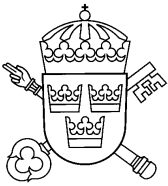
Malmberg svarar nej.

*Ersson tillfrågas om sin inställning till brottsmisstankarna. Har något förändrats?*

Ersson svarar nej.

Förhørsutskriften är löpande uppläst och godkänd av Ersson.





## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diariernr  
9000-K537-18

Hörd person Ersson, Sirous Jon Hans Arvid	Personnummer 19670105-3198
--	-------------------------------

Den hörde är Misstänkt	ID Styrkt Ja	Sätt Känd	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Tolk			Språk

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

Se nedan

Underrättad om misstanke Ja	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)
--------------------------------	--

Försvarare/ombud önskas Advokat Carl-Johan Malmberg närvarar via telefon	Försvarare/ombud närvarande Ja	Godtar den försvarare som rätten förordnar
--	-----------------------------------	--

Förhørsledare Björn Wärlegård	Förhørsdatum 2018-10-19	Förhör påbörjat 09:33	Förhör avslutat 11:46
Förhørsplats Polisen Örebro	Typ av förhör RB 23:6	Förhörsätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av BW		

Berättelse

Fortsatt förhör gällande tidigare delgivna misstankar om grovt bokföringsbrott och grovt skattebrott och grovt bedrägeri alternativt medhjälp därtill.

Förhöret är nedtecknat sammanfattningsvis under förhörets gång. Förhöret spelas dessutom in, dock utan att det skrivs ut.

**INLEDNING**

*Ersson tillfrågas om det är något som han vill säga eller tillägga till tidigare förhör.*  
Ersson svarar nej.

**S&N KONSULT AB**

Ersson informeras om att han i tidigare förhör uppgett att S&N Konsult AB (fortsättningsvis S&N) bedrivit verksamhet i Kopparberg, återställande av flyktingboende till ursprungligt skick. Jobb åt Frontline Fastighetsförvaltning AB med företrädare Bengt Reinius som äger fastigheten. Enligt Erssons uppfattning är det Kari Jaakkola som äger och driver S&N. Kari har ringt och roddat med det mesta, han har skött betalningar och ägt aktierna. Kari köpte bolaget av en brukare, det har tidigare bedrivits omsorgsarbete i bolaget. Kari har även skött bokföringen. När det gäller inköp till bolaget som Ersson gjort har dessa skett på uppdrag av Kari, på uppdrag av Migrationsverket indirekt eller på eget uppdrag.

*Ersson tillfrågas om han har något att tillägga till det han hittills berättat om S&N?*  
Ersson svarar nej.

*Ersson tillfrågas hur det gick till när S&N kom in i bilden? Vem efterfrågade ett bolag och varför?*

Ersson uppger att han inte vet så mycket om det. Han tror att Kari fick det som ett erbjudande och att tanken var att det skulle säljas vidare i och med att det tidigare var ett assistansbolag.

*Vem fick Kari erbjudandet ifrån?*

Ersson kommer inte ihåg det, han vet inte.

*Ersson ombeds berätta om hur det gick till när Kari köpte bolaget. Du har nämnt att han köpte det av en brukare, hur gick det till?*

Ersson vet inte. Han vet inte vem brukaren är.

*Ersson tillfrågas hur han vet att Kari köpte bolaget av en brukare?*

Ersson uppger att såsom han uppfattade det köpte Kari bolaget av en brukare i Lindesberg, men han vet inte mer än så.

*På vilket sätt är du involverad i köpet?*

Ersson svarar ingenting.

*Vet du att det har ägt rum ett köp?*

Ersson uppger att det var så länge och han har inte varit med själv så han vet inte mer än så.

*Du har inte tagit fram bolaget, förmedlat bolaget till Kari, varit med och finansierat köpet eller på annat sätt hjälpt till?*

Ersson svarar nej.

*På vilket sätt är säljaren brukare, kan du utveckla det?*

Ersson uppger att han inte vet om brukaren har drivit bolaget själv och om han själv har varit mottagare av assistans i det bolaget eller annat. Men han var själv sjuk.

*Ersson informeras om att Nurettin Simsek är styrelseledamot i bolaget fram till 2017-03-20 när Kari ersätter honom. Var det från Nurettin Simsek som Kari köpte bolaget?*

Ersson har ingen aning.

*Känner du Nurettin Simsek?*

Ersson svarar nej.

*Hur mycket kostade bolaget?*

Ersson har ingen aning.

*Finns det någon koppling till Abbe Kurt när det gäller historiken för detta bolag?*

Ersson svarar att det kan vara så att förmedlingen gick via honom.

*Att det skulle vara från Abbe som Kari fick erbjudandet?*

Ersson svarar ja, eller via honom. Han vet faktiskt inte.

*Har du haft några kontakter med Abbe om detta bolag?*

Ersson svarar nej, inte vad han kommer ihåg. Någon gång kanske. Abbe kan ha varit på Ersson om att Kari ska betala någon revisor.

*Har Kari kontakt med Abbe, känner de varandra?*

Ersson svarar ja.

*Tidigare har du ju förmedlat bolag som Kari kom att köpa, det är inte så det har gått till här?*

Ersson svarar nej. Både han och Kari känner Abbe.

**Samtal med Event ID, datum och tidsintervall enligt nedan spelas upp för Ersson.**

Event-ID 145126224, 2017-11-08, 1:15 – 3:46

*Ersson tillfrågas om vilka som pratar.*

Ersson uppger att det är han och Kari.

*Ersson tillfrågas om vad som beställts till S&N som ska levereras av DHL till Kristineplan i Kopparberg?*

Ersson uppger att det är en trappa som skulle förmedlas vidare. Ersson vill inte utveckla det vidare.

*Advokat Malmberg frågar om han inte kan eller inte vill utveckla det vidare?*

Ersson svarar både och.

*Är det du som har gjort beställningen av trappan?*

Ersson svarar ja.

*Det verkar som att både du och Kari har tillgång till S&Ns mejl, stämmer det?*

Ersson svarar ja, han kan ta sig in på mejlen. Precis som Kari. Det är Karis mejl.

*Varför ringer du inte till DHL själv?*

Ersson svarar att han inte vet hur man gör. Det är Kari som har koll på det där.

*Tog du emot trappan när den levererades?*

Ersson svarar ja.

Event-ID 151564502, 2017-12-02, 00:00-1:30

*Ersson tillfrågas om vilka som pratar.*

Ersson uppger att det är han och Kari.

*Här pratar du och Kari om att det är du som tömmer posten på S&N. Vad är bakgrunden till det?*

Ersson uppger att det är samma som i VVS. Ibland tömmer han posten och ibland gör Kari det.

*Vad gör du med posten?*

Ersson lämnar den till Kari.

*Varför har S&N adress Kristineplan 4 i Kopparberg?*

Ersson uppger att det är där arbetsplatsen är. Det är där husen är.

*Kari säger: "allt som du har skickat till mig har jag betalt". Vad menar han med det?*

Ersson uppger att han nog har skickat räkningar till Kari. Men Kari har ju inte betalat skatten i och med att de tog nummerplåtarna.

*Det pratas om skatten på en Renault Kangoo, köpt av Elektrikern, som någon tagit nummerplåtarna på. Vem eller vilket bolag köpte den bilen? Är det Delius?*

Ersson uppger att det är VVS Bygg & Pellets.

*Vem använde bilen?*

Ersson uppger att det var ryssarna som putsade husen i Kopparberg. På fråga uppger Ersson att det är han och Kari gemensamt som har anlitat ryssarna för det jobbet och under den

period de jobbar använder de bilen.

*Vad är det för bil som Kari har som han också pratar om i samtalet och vars räkningar ska komma till S&N?*

Ersson uppger att det är Karis bil, Mercan.

*Så Kari åker runt i en Merca som är leasad i S&N Konsult?*

Ersson svarar ja.

*Vem är Elektrikern?*

Ersson uppger Krister Häggkvist i Nora.

Event-ID 153082914, 2017-12-08, hela samtalet

*Ersson tillfrågas om vilka som pratar.*

Ersson uppger att det är han och Kari.

*Vad är det för BMW som det är återtag på?*

Ersson uppger att det är den som står på VVS, den köptes in. Ersson tror att det var meningen att Jimmy skulle använda den men sen har Johans son Oskar Svanström åkt runt i den och han skulle också sköta betalningarna.

*Vem sa ok till att det blev så?*

Ersson kommer inte ihåg.

Event-ID 152178267, 2017-12-05, 0:00-4:08

*Ersson tillfrågas om vilka som pratar.*

Ersson uppger att det är han och någon från Borö-pannan.

*Vad är det som är beställt från Borö-pannan?*

Ersson svarar att det är ackumulatortankar med varmvattenberedare i.

*Är det du som har beställt detta?*

Ersson svarar ja.

*Varför har du beställt detta?*

Ersson uppger att det är för att de behövdes till migrationsanläggningen på Kristineplan.

*Du säger att du "har hand om" Kristineplan och Ställdalsvägen – vad lägger du i beskrivningen att ha hand om?*

Ersson uppger att han menar att han har hand om byggnationen där. Renoveringarna efter Migrationsverket.

*Har Kari något med beställningen från Borö-pannan att göra?*

Ersson svarar att han inte vet det. Kari sköter betalningarna och Ersson tror att Kari har pratat med dem också.

*Hur involverad är Kari över huvud taget i det som du har hand om i Kopparberg på Kristineplan och Ställdalsvägen?*

Ersson uppger att han bollar med Kari men han är inte så involverad i det praktiska i övrigt. Kari vill göra allt så basic som möjligt. Om man ska byta en dörr tar Kari gärna en pappdörr för 300-400 kr medan Ersson vill köpa grejer som håller längre.

*Vem är det som har bestridit fakturan, det är väl inte Lars Carlsson?*

Ersson uppger att han inte vet det.

*Posten i S&N kommer ju till Kopparberg, du är ju i vart fall en av de personer som hanterar posten. Har du bestridit fakturan?*

Ersson svarar nej.

*Vem har då gjort det, du verkar ju i alla fall utifrån samtalet vara införstådd med att fakturan är bestriden, eller?*

Ersson uppger att ibland kom det fakturor och då bestreds de. Ersson kan inte svara på varför den här har bestridits.

*Kan du svara på vem som har bestridit den?*

Ersson svarar nej. Han vet inte.

*Ersson förevisas **förhörbilaga 1**, ett föreläggande från Kronofogden till S&N Konsult AB gällande beställningen från Borö-pannan och tillfrågas om det inte är han som har skrivit bestridandet på föreläggandet?*

Ersson uppger att det kan det vara, faktiskt. Ersson uppger att han gjorde så att han skrev texten och sen fick Kari ta den och signera den.

*Varför gjorde ni på det sättet?*

Ersson vet inte.

*När du skriver att ärendet bestrids – varför gör du det?*

Ersson uppger att han inte kommer ihåg det enskilda fallet. Antingen är det för att pannan ska skickas tillbaka eller också är det för att köpa sig lite tid till betalningen. Ersson tror att det i det här fallet var för att den skulle skickas tillbaka.

*Har inte åtminstone en ackumulatortank installerats på Kristineplan?*

Ersson svarar ja. Ersson fattar för att den ena tanken ska vara betald. Han har inte hört något annat. På fråga uppger Ersson att han har skrivit texten men raden med Lars Carlssons namnteckning har han inte skrivit. Vi får fråga Kari om det.

Event-ID 152982443, 2017-12-08, 1:05-8:16 samt Event-ID 152987111, 2017-12-08, hela samtalet

*Ersson tillfrågas om vilka som pratar.*

Ersson uppger att det är han och HE:s Färggross.

*Du presenterar dig initialt som representant för Delius Bygg. Hur kommer det sig?*

Ersson vet inte.

*Du verkar ha köpt produkter från HE:s Färggross tidigare i S&N Konsult och nu vill du att hårdvaxoljan ska faktureras S&N. Hur kommer det sig att du beställer detta?*

Ersson uppger att de behövs i Kopparberg, på Kristineplan.

*Är det på ditt initiativ som du beställer detta?*

Ersson svarar ja.

*Du säger i samtalet, och får bekräftat, att du har betalat två fakturor från HE:s Färggross till S&N tidigare. Vad kan du berätta om detta?*

Ersson uppger att det är Kari som har betalt.

*Avser tidigare betalningar också beställningar på ditt initiativ?*

Ersson uppger att han inte vet vad det är för något så han kan inte svara på det.

Event-ID 146516791, 2017-11-13, hela samtalet

*Ersson tillfrågas om vilka som pratar.*

Ersson uppger att det är han och Kari.

*Kari pratar om ansökningar (om betalningsförelägganden?) på 1 miljon kr. Är det du som har beställt detta?*

Inte allt.

*Har Kari gjort några av dessa beställningar?*

Ersson svarar att Sto är Kari.

*Ersson tillfrågas om han gjort beställningarna från de bolag som Kari räknar upp:*

*Varbergs Trä: Ja*

*Engléns Rör: Ja*

*Stånga Brädgård: Ersson vet inte.*

*Ke Be Cykel & Motor Örebro: Både Ersson och Kari.*

*Arcelor Construction: Nej*

*Fredrikssons: Ja*

*Närkefrakt: Ersson har bett dem åka och titta, men inte beställt.*

*Niklas Anderssonsgruppen AB: Ja*

*Ervin Müller Group: Nej*

*Solar: Nej, inget beställt. Butik där man går in och handlar.*

*Sto: Nej.*

*Flux: Ja*

*Kari verkar förvånad, säger att det är "helt sjukt" och "det här har du gjort bra" och "det här visste jag inte ens om alltså". Kommentarer?*

Ersson uppger att det där är bara skitsnack. Kari har ju själv beställt. Ersson förstår att Kari är förvånad över Johan och Närkefrakt men när det gäller Solar så är det Kari som har öppnat kontot. Ersson tillägger att mycket av det där är betalt.

Ersson uppger vidare att han inte förstår varför det inte är betalt. Ersson uppger att han har fört över pengar till Johans konto för att han skulle föra över till Kari som sedan skulle betala. Över en miljon kr har Johan fått av Ersson från Erssons arv. Nog har det funnits pengar att betala.

*Varför skulle dina arvspengar användas för att betala Johans bygge och Närkefrakt?*

Ersson uppger att när huset var färdigbyggt och sålt skulle de dela på vinsten. Johan fick låna över en miljon av Ersson som han sedan skulle föra över till Kari för vidare betalning.

När det gäller Sto så var det fel kulör. De skulle ta tillbaka grejerna. Niklas Anderssonsgruppen har fått pengar privat av Ersson, han skulle dra tillbaka detta.

*Varför har Niklas Anderssonsgruppen fått pengar privat?*

Ersson uppger att Niklas Andersson ringde till honom på jul. Han hade inte pengar till julklappar till sina barn så då betalade Ersson delar av den fakturan direkt till Niklas Andersson privat istället.

*Hur kommer det sig att varorna inte betalas oavsett om de skrivs av eller går vidare till tingsrätten?*

Ersson kan inte svara på det. Innan han gjorde sina beställningar så såg han till att Johan hade

pengar och hälften av grejerna har ju gått till Johan och Brandstorp. Ersson har haft många diskussioner med Johan om detta. Ersson tror att Kari är förvånad för att så mycket har gått till tingsrätten eftersom så mycket var betalt. Och så det här med gruset var Kari också förvånad över.

### **BOKFÖRING, SKATTEREDOVISNING OCH FÖRETRÄDARSKAP I S&N**

*Ersson tillfrågas om vad han kan berätta om bokföringen i S&N?*

Ersson uppger att Kari skötte den själv men han hade också någon i Stockholm som han betalade och som skötte den.

*Följde det med någon bokföring från tidigare ägare i samband med överlåtelsen av bolaget? Ersson vet inte.*

*Vad kan du berätta om skatteredovisningen i bolaget?*

Ersson vet inget om den.

*Ersson tillfrågas om anledningen till att Lars Carlsson går in som styrelseledamot och hur det går till?*

Ersson vet inte det heller.

*Säljs bolaget till Lars Carlsson? Berätta om detta?*

Ersson har ingen aning.

*Ersson tillfrågas hur han ser på sitt eget ansvar när det gäller företaget S&N?*

Ersson har ansvar för de beställningar han har gjort och för de jobb som han har gjort i Kopparberg. Ersson anser att beställningarna är mer av privat karaktär, eller privat ansvar. Man borgar för någon och flaggar med sitt namn.

*Är det Johan och uppgörelsen med honom du pratar om då?*

Ersson svarar nej. Han menar att Niklas Andersson och Fredrikssons måleri ringer till honom privat och vill ha betalt. Ersson uppger att vid beställningstillfället så har det funnits pengar att betala med. Virke som beställdes från Gotland är exempelvis betalt i förskott. Johan fick betala till Kari som sedan betalade till Gotland.

Ersson tillägger dessutom fordran som de hade på Migrationsverket och den miljon som Kari förfogade över på sitt Handelsbankskonto. Så nog fanns det pengar att betala med. Vi får nästan fråga Johan och Kari varför de inte har skött sina delar. Ersson tillägger att gruset från Närkefrakt är felaktigt, det var alldeles för mycket och många av de andra är redan betalade.

*Vad är det för miljon som Kari förfogar över på sitt Handelsbankskonto?*

Ersson uppger att det är OK Omsorgs konto. Det fanns pengar i det bolaget. Det var som en buffert. Man kunde använda sig av de pengarna tills antingen pengar från Migrationsverket skulle utfalla eller tills Johans frus dotter med kille skulle få ut det beviljade lånet från Länsförsäkringsbank för att bygga huset. Banken ändrade sig om lånet pga. att det var ett lösvirkeshus istället för ett modulhus, trots att de redan sett ritningar på att det var ett lösvirkeshus.

*Vem ordnade med pengarna i OK Omsorg och att de kunde användas som buffert?*

Ersson vet inte hur tongångarna gick. Men det var uppgjort att de fick använda pengarna i OK Omsorg mot att de betalade tillbaka dessa?

*Var det uppgjort med Abbe Kurt?*

Ersson uppger att han får återkomma till den frågan.

*Hade du eller Kari gjort upp att pengarna på OK Omsorgs konto kunde användas?*  
Ersson uppger att det var lite ömsesidigt. Ersson kommer inte ihåg, det var rätt länge sedan.

*Vem gör upp med Abbe Kurt eller annan om att få använda OK Omsorgs pengar?*  
Ersson uppger att det är han som har gjort upp detta med Abbe.

*Vem/vilka är enligt dig företrädare för bolaget S&N?*  
Ersson uppger att det är Kari. Ersson var ute och jobbade.

#### **AVSLUTNING**

*Ersson tillfrågas om det är någonting han vill tillägga?*  
Ersson svarar nej.

*Advokat Carl-Johan Malmberg tillfrågas om han har några frågor?*  
Malmberg svarar nej.

*Ersson tillfrågas om sin inställning till brottsmisstankarna. Har något förändrats?*  
Ersson svarar nej.

Förhørsutskriften är löpande uppläst och godkänd av Ersson.



**Kronofogden**

Betalningsföreläggandeenheten  
Kundservice  
Tel 0771-73 73 00 /Fax 010-5776455

Sid 1

Person-/Organisationsnummer  
556975-2693

Målnummer  
22-200905-17/1

**Föreläggande**

Datum  
2017-11-24

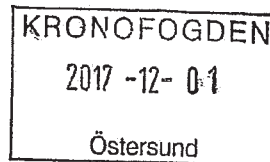
22-200905-17/1

Kronofogdemyndigheten  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

S&amp;N KONSULT AB

KRISTINEPLAN 4

714 35 KOPPARBERG

**Sökande**

Handläggare: Stefan Kyller  
556212-2183 BORÖ-PANNAN AKTIEBOLAG  
BANGÅRDSV 1  
952 31 KALIX Telefon: 0141-48503 Bankgiro: 500-9147

GÖTEBORGA 2017-11-26

HÄR MED SÅ BISTRIJDS  
ÄRENDET I SIN HELHET.

Lars Carlsson  
LARS CARLSSON

**Svarande**

556975-2693 S&N KONSULT AB  
KRISTINEPLAN 4, 714 35 KOPPARBERG

**Sökandens yrkanden**

1. Sökanden har hos kronofogdemyndigheten ansökt om att ni ska  
förpliktas att betala nedanstående belopp till sökanden:

Kapitalbelopp	38 484,00 kr
Ränta beräknad t o m 2017-11-08	1 075,00 kr

Årlig ränta på kapitalbeloppet tillkommer med 12 procent från 2017-11-08 tills ni betalar.

**Grunden för yrkandet**

Varor enligt fakturanummer 70524 och 70082 med förfallodatum 2017-09-15 och  
2017-07-14. Räntan avtalad.

**Kostnader**

Ni ska ersätta sökandens kostnader för	
Ansökningsavgift	300,00 kr
Ombud	380,00 kr
Betalningspåminnelse	120,00 kr
Summa kostnader	800,00 kr
Summa kapitalbelopp	38 484,00 kr
Summa ränta	1 075,00 kr
<b>Total summa*</b>	<b>40 359,00 kr</b>

\* Observera att ränta tillkommer på kapitalbeloppet och förseningsersättningen fram till dess betalning sker. Innan ni betalar, kontrollera med sökanden/ombudet hur stor räntan är! Om ni inte skickar bifogat delgivningskvitto till kronofogdemyndigheten kan kostnader för delgivning tillkomma.

SK9020

KFM 9020 L utgåva 4 06-10

[www.kronofogden.se](http://www.kronofogden.se)E-postadress: [kronofogdemyndigheten@kronofogden.se](mailto:kronofogdemyndigheten@kronofogden.se)

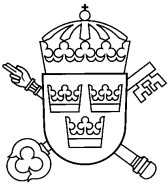
Postadress  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

Besöksadress  
Forskarens väg 9, Hus Ud

Telefon  
0771-737300

Telefax  
010-5776455

Plus-/Bankgiro



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diariernr  
9000-K635-18

Hörd person Ersson, Sirous Jon Hans Arvid	Personnummer 19670105-3198
--	-------------------------------

Den hörde är Misstänkt	ID Styrkt Ja	Sätt Känd	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Tolk			Språk

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

Se nedan.

Underrättad om misstanke Ja	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)
--------------------------------	--

Försvarare/ombud önskas Advokat Carl-Johan Malmberg närvarar via telefon.	Försvarare/ombud närvarande Ja	Godtar den försvarare som rätten förordnar
---	-----------------------------------	--

Förhørsledare Björn Wärlegård	Förhørsdatum 2018-10-19	Förhör påbörjat 12:03	Förhör avslutat 12:49
Förhørsplats Polisen Örebro	Typ av förhör RB 23:6	Förhörsätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av BW		

Berättelse

Fortsatt förhör gällande tidigare delgivna misstankar om grovt bokföringsbrott och grovt skattebrott och grovt bedrägeri alternativt medhjälp därtill.

Förhöret är nedtecknat sammanfattningsvis under förhörets gång. Förhöret spelas dessutom in, dock utan att det skrivs ut.

**INLEDNING**

*Ersson tillfrågas om det är något som han vill säga eller tillägga till tidigare förhör.*  
Ersson svarar nej.

**OK OMSORG I ÖREBRO AB**

Ersson informeras om att han i tidigare förhör uppgett att han tror att Kari tog över ägandet av bolaget och att Kari måste vara ansvarig för bolaget. Theres Melin sattes in i styrelsen. Tanken var att det skulle bedrivas omsorgsverksamhet och Theres gick in i bolaget för att man behövde en verksamhetsansvarig. Det var meningen att Theres skulle gå en sådan kurs. Det blev dock inte så och ingen verksamhet har bedrivits i bolaget. Ersson har vidare uppgett att han bett Theres göra vissa betalningar från OK Omsorgs konto och att OK Omsorg lånat ut pengar från kassan till S&N Konsult AB. Ersson har vidare haft kontakt med den tidigare ägaren gällande räkningar som kommit till denne och som skulle betalas.

*Ersson tillfrågas om han har något att tillägga till det han hittills berättat om OK Omsorg i Örebro AB (vidare OK Omsorg)?*

Ersson svarar nej.

*Ersson tillfrågas varför OK Omsorg blev aktuellt? Vem var det som ville ha ett bolag?*  
Ersson uppger att han inte vet om det var något speciellt. Det var väl att det skulle dras igång en verksamhet.

*Var det just ett omsorgsföretag som efterfrågades? Varför?*  
Ersson svarar ja. På fråga om vems idé det främst var med omsorgsarbete svarar Ersson att det var Kari som var mycket inne på omsorg. Han ville byta bana från bygg.

*Ersson informeras om att Theres Melin går in i styrelsen den 31 januari 2017. Ersson tillfrågas om vem/vilka som enligt hans uppfattning är ansvarig för OK Omsorg från det datumet?*

Ersson vet inte. Det fanns ju ingen verksamhet att vara ansvarig över.

*Men det har ju omsatts pengar på bolagets konto under Theres tid i styrelsen, vem ansvarar för det?*

Ersson uppger att det är ju de här pengarna som de har lånat. Ersson uppger att om man ska se det juridiskt så är det Kari som har lånat pengar från OK Omsorgs konto. En del har även gått till Johan Svanström. På fråga uppger Ersson att Theres inte har med detta att göra.

*Hur kan det komma sig att Kari lånar pengar av OK Omsorg?*

Ersson kan inte svara på det. Men pengarna används till bygget. Det är säkert så att Ersson har bett Theres att göra några betalningar också. Ersson vet inte.

*Är det verkligen Kari som har köpt bolaget OK Omsorg? Sker någon försäljning?*

Ersson uppger att det nog är ett rent övertagande. Ingen försäljning.

*Vem äger då bolaget?*

Ersson uppger att hans uppfattning är att det är Kari som äger bolaget.

*Vad grundar du den uppfattningen på?*

Ersson uppger att det de facto är Kari som har gjort upp affären med säljaren.

*Vem är säljaren?*

Ersson vet inte vem det är.

*Hur vet du att Kari har gjort upp affären med den okände säljaren?*

Ersson vet inte. För Ersson är det Kari men vad han grundar det på vet han inte.

*Ersson informeras om att Kari uppgett att han har förmedlat en affär gällande OK Omsorg åt Ersson i juni 2018, alltså när bolaget ska säljas vidare. Bolaget hade ett omsorgstillstånd som drogs tillbaka och i och med det så hävdades köpet. Kari har skickat in papper till Bolagsverket om att Theres och han skulle gå in i bolaget i väntan på en ny köpare.*

*Kommentar?*

Ersson säger att han inte vet vad han ska säga. Ersson uppger att Kari definitivt inte har sålt bolaget vidare åt honom.

*Kari har inte pratat något om att han skulle ha köpt bolaget i första skedet, dvs. när Theres går in som styrelseledamot i januari 2017. Vad kan du berätta om köpet av bolaget när Theres går in i styrelsen?*

Ersson uppger att i hans värld var det ett omsorgsbolag som skulle dras igång med Kari och Theres. Erol Baydar skulle också vara med. Det är den bild som Ersson har.

*Vilken roll skulle du ha?*

Ingen alls. Ersson hade fått nog av tidigare strulet med Migrationsverket.

*Du har ju pratat om att du har kontakt med den tidigare ägaren gällande bl.a. fakturor från Arbetsförmedlingen avseende återbetalning av bidrag för anställd personal hos tidigare ägaren som du bett Theres betala. Du har även berättat att du gjort upp med Abbe Kurt om att få använda pengarna i OK Omsorg. Trots det ska du inte ha något med bolaget att göra? Hur går det ihop? Det är svårt att se kopplingen till Kari.*

Ersson uppger att det finns en koppling till Kari. Det är svårt att förklara. Kari har velat dra igång en omsorgsverksamhet.

*Ersson tillfrågas om vem Joakim Glantz är som registreras som suppleant när Theres går in som ledamot.*

Ersson uppger att det är en bekant till honom som sedan hoppade av.

*Är det du som ligger bakom att Joakim går in som suppleant även om det är för en kortare tid?*

Ersson svarar ja.

*Hur går det till?*

Ersson ringer och frågar honom.

*Joakim ersätts sedan ganska omgående av Erol Baydar. Vad vet du om det?*

Ersson uppger att Erol också var intresserad av omsorgsarbete då hans restaurang gick dåligt. Kanske var det Ersson som frågade Erol om suppleantuppdraget, han kommer inte ihåg.

*Vem är Erol Baydar?*

Ersson uppger att det är en bekant.

*Är det Johannas Ejlekroks sambo?*

Ersson svarar ja.

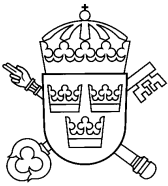
*Varför ordnar du med suppleanter till bolaget?*

Det är för att Theres ska få ett jobb.

*Är det huvudanledningen till allt detta, att Theres ska få ett jobb. Hon hade väl jobbat inom omsorg?*

Ersson svarar nej. Therese hade inte jobbat med assistansverksamhet före OK Omsorg.

Förhørsutskriften är löpande uppläst och godkänt av Ersson.



## Förhör

Signerat av

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Signerat datum

Enhet  
Linköping ÅK1Diariernr  
9000-K635-18

Hörd person	Personnummer
Ersson, Sirous Jon Hans Arvid	19670105-3198

Den hörde är	ID Styrkt	Sätt	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Misstänkt	Ja	Känd	
Tolk			Språk

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

Se nedan

Underrättad om misstanke	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)
Ja	

Försvarare/ombud önskas	Försvarare/ombud närvarande	Godtar den försvarare som rätten förordnar
Advokat Carl-Johan Malmberg	Ja	

närvarar via telefon.

Förhørsledare	Förhørsdatum	Förhör påbörjat	Förhör avslutat
Björn Wärlegård	2018-10-24	15:11	16:43
Förhørsplats	Typ av förhör	Förhörsätt	
Polisen Örebro	RB 23:6		
Förhörsvittne	Utskrivet av		
	BW		

Berättelse

Fortsatt förhör gällande tidigare delgivna misstankar om grovt bokföringsbrott och grovt skattebrott och grovt bedrägeri alternativt medhjälp därtill.

Förhöret är nedtecknat sammanfattningsvis under förhörets gång. Förhöret spelas dessutom in, dock utan att det skrivs ut.

**INLEDNING**

*Ersson tillfrågas om det är något som han vill säga eller tillägga till tidigare förhör.*  
Ersson svarar nej.

**ÖVERENSKOMMELSE MED ABBE KURT AVS. OK OMSORG I ÖREBRO AB**

*Ersson har i tidigare förhör berättat att han gjort upp med Abbe Kurt om att få använda pengar på OK Omsorg i Örebro ABs (fortsättningsavis OK Omsorg) konto. Ersson ombeds utveckla detta. Hur ser överenskommelsen ut?*

Ersson uppger att han inte kommer ihåg exakt men det handlade om att låna pengar och sedan när bygget var klart betala tillbaka. Tillfrågad om bygget svarar Ersson att han syftar både på Johan Svanströms bygge och på återställningsarbetet efter Migrationsverket i Kopparberg.

*Hur mycket pengar pratar vi om?*  
Ersson svarar en miljon.

*Det finns ca 800 000 kr på OK Omsorgs konto när Theres Melin går in i styrelsen i januari 2017.*

Ersson svarar att då är det de pengarna, eller snarare 650 000 kr för en del skulle gå till att

betala räkningar och skatter från Abbe Kurts tid.

*Vilken funktion/roll har Abbe Kurt som gör det möjligt att göra överenskommelsen med honom?*

Ersson uppger att han uppfattade att Abbe hade mandat att göra uppgörelsen men han vet inte vilken roll Abbe hade formellt. På fråga uppger Ersson att det är en muntlig uppgörelse. Det var inte meningen att lånet skulle vara så länge.

*Du har ju pratat om att det enligt din uppfattning är Kari som kommer att äga bolaget. Det förutsätter ju en överlåtelse av aktierna i bolaget till Kari. Är möjligheten att använda pengarna i bolaget kopplad till att bolaget överläts och ny styrelse inträder?*

Ersson uppger att hans uppfattning är att Kari kom att äga bolaget. Sedan överförs pengar från bolaget till Kari och till Johan Svanström. Ersson tror att Theres har gjort de flesta av dessa överföringar. Ersson menar att det är Kari och Johan som lånar pengar av bolaget i och med överföringarna vid dessa tillfällen och att OK Omsorg då ägs av Kari och med Theres i styrelsen.

*Advokat Malmberg frågar om Ersson vet vad pengarna som överförs till Kari ska användas till?*

Ersson uppger att pengarna skulle användas till fastigheterna i Kopparberg samt till Johans husbygge. Lånen som har gått till Karis privata konto har Kari fört vidare till exempelvis S&N Konsult eller om Kari betalade kostnaderna direkt från sitt privata konto. När de sedan skulle få pengar från Migrationsverket skulle dessa pengar betalas till S&N Konsult via Frontline och sedan återbetalas till OK Omsorg. Det var likadant när det gäller Johans lån.

*Då är det inte fråga om ett lån från ett bolag som Abbe Kurt fortfarande kontrollerar?*  
Ersson svarar nej.

*Vem eller vilka får använda pengarna på OK Omsorgs konto och vem bestämmer det?*

Ersson uppger att det är Kari i de flesta fall och någon gång har Ersson pushat på för att det ska betalas räkningar.

*Av vilken anledning vill Abbe Kurt sälja bolaget?*

Ersson uppger att det inte var Abbe som sålde bolaget.

*Vem var det som sålde bolaget?*

Ersson vet inte.

*Ersson ombeds berätta om iakttagelser som gör att han kan påstå att Kari är ägare av bolaget.*

Ersson uppger att när styrelsefrågan diskuterades mellan honom och Kari sa Kari att han inte kunde gå in i styrelsen för att han hade suttit i en konkurs. Ersson frågade då Joakim Glantz om ett suppleantuppdrag men han ville inte. Ersson uppger vidare att Erol Baydars restaurang gick dåligt och Erol kunde tänka sig att gå in i bolaget för att vara med och driva assistansverksamhet. Men Erol ångrade sig, han fick inte för Johanna. Kari har istället sökt efter en annan partner. Erssons uppfattning är att Kari vill ha och driva en assistansverksamhet. Det är utifrån den bilden som Ersson uppfattar Kari som ägare.

Ersson uppger vidare att Kari tog in partners till verksamheten och för att kunna driva en sådan måste man ha ett IVO-tillstånd. IVO hade granskat Kari och kommit fram till att han hade ett kriminellt förflutet och saknade känd adress. Det var detta som gjorde att bolaget förlorade tillståndet.

**BETALNINGAR OCH FÖRETRÄDARSKAP I OK OMSORG I ÖREBRO AB**

*Ersson tillfrågas om vem/vilka som har tillgång till bankkontot i OK Omsorg under Theres tid som ledamot?*

Ersson uppger att det är Theres och Kari. Kari var i alla fall med in på banken. Ersson utgår ifrån att de tecknar kontot båda två.

*Finns det en bankdosa?*

Ersson svarar ja.

*Vem har den?*

Ersson tror att Theres har den.

*Har du tillgång till kontot?*

Ersson svarar nej.

*Vem bestämmer vad som ska betalas?*

Ersson uppger att det oftast är Kari men när det är räkningar som ska betalas är det Theres. Det har dock alltid diskuterats med Kari.

*Ersson informeras om att under 2017 och 2018 (170603-180214) görs 27 överföringar från OK Omsorgs konto till Kari Jaakkola om sammanlagt 671 200 kr. Varför?*

Ersson uppger att det är pengar som ska gå till bygget, dvs. återställningsarbetet i Kopparberg.

*Är det du som ser till att pengarna överförs till Kari?*

Ersson uppger att i de flesta fall har Theres gjort det. Ersson uppger att han kan ha sagt åt Theres att föra över pengar till Kari för att han ska kunna betala räkningar.

*Kari har uppgett att han inte vet att pengarna kommer från OK Omsorg men att överföringarna görs för att du behöver hjälp med betalningar av räkningar, både privata och sådana som hör till bolag. Kommentar?*

Ersson uppger att det är klart att han vet att de kommer från OK Omsorg, det syns ju. Ersson tillägger att hans privata kostnader är under 4 000 kr/mån.

*I samband med överföringarna från OK Omsorgs konto till Karis konto överförs pengar vidare från Karis konto till Theres Melins konto? Vad vet du om detta?(knappt 100 000 kr under perioden).*

Ersson uppger att 27 000 kr är till pannan på Kristineplan. Det har betalats via Theres eftersom rörmokarna ville ha kontant betalning. Ersson har fått kontanter via Theres. Övrigt handlar om sådant som behövde betalas med kort eller kontant via Theres konto.

**Samtal med Event ID, datum och tidsintervall enligt nedan spelas upp för Ersson.**

Event-ID 152263223, 2017-12-05, 0:00-0:40

*Ersson tillfrågas om vilka det är som pratar?*

Ersson uppger att det är han och Theres.

*Ersson tillfrågas om vad samtalet handlar om?*

Ersson uppger att han inte kommer ihåg vad han behövde kontanter till.

*Du vill ha kontanter från Theres via Kari och Nino?*

Ersson svarar ja.

*Ersson förevisas **förhörsbilaga 1**, en tidslinje som illustrerar hur Ersson får tillgång till pengar via Theres, Kari och Katarina Björk vid två olika tillfällen den 5:e respektive den*

*10:e december. Tidslinjen innehåller hänvisningar till telefonsamtal, sms och kontoutdrag och inleds med samtalet vi nyss lyssnade på (Event-ID 152263223). Tidslinjen går igenom.*

*Ersson tillfrågas varifrån pengarna kommer som överförs till Kari, 5 000 kr respektive 1 900 kr?*

Ersson vet inte.

*Ersson informeras om att överföringarna kommer från OK Omsorgs konto. Är det du som gör överföringen med hjälp av Theres?*

Ersson svarar ja.

*Vem är Katarina Björk?*

Ersson vet inte.

*När du behöver kontanter (vid två tillfällen) ber du Theres göra en överföring från OK Omsorg till Kari som sedan swishar motsvarande belopp vidare till Katarina Björk som sedan, gissningsvis, tar ut pengarna i kontanter till dig. Korrekt?*

Ersson uppger att Katarina Björk inte har tagit ut några kontanter till honom. Inte i något av fallen.

*Varför ber du Kari Swisha till det numret i så fall?*

Ersson vet inte vem Katarina Björk är men betalningen avser ju någonting.

Event-ID 151413486, 2017-12-01, hela samtalet

*Ersson tillfrågas om vilka det är som pratar?*

Ersson uppger att det är han och Kari.

*Här pratar du om att överföra 105 000 kr till Kari (80 000 + 25 000). Vad är bakgrunden till detta?*

Ersson uppger att det är för Gusselby, det ska betalas 97 000 kr för Gusselby men han kommer inte ihåg vad . Pengarna skulle gå till bedragerskan, det skulle öppnas upp ett vårdboende. Ersson kommer inte ihåg. Hon skulle dra igång någonting, det gick via Peter Grip men Ersson kommer inte ihåg vad som skulle betalas och varför hon skulle ha pengar.

*Varifrån kommer pengarna och vem gör överföringen till Kari?*

Ersson uppger att de kommer från OK Omsorgs konto och överföringen görs av Theres.

Ersson tror det.

*Ersson informeras om att det 2017-12-01 (dag för samtalet) förs över 105 000 kr från OK Omsorgs konto till Kari i poster om 80 000 kr och 25 000 kr precis så som diskuteras. Hur görs den överföringen? Är det du som ser till att överföringen blir gjord?*

Ersson svarar ja.

*Är det du eller Theres som tar beslutet att överföringen ska göras?*

Ersson uppger att det är han.

*Advokat Malmberg frågar om Ersson kan bestämma över pengarna i något av de aktuella bolagen i utredningen?*

Ersson uppger att när det gäller de andra bolagen har han ingenting med det att göra. När det gäller OK Omsorg kan han vara med och påverka.

*Advokat Malmberg frågar hur Ersson kan vara med och påverka?*

Ersson uppger att han kan vara med och påverka genom att han pushar på, han är angelägen



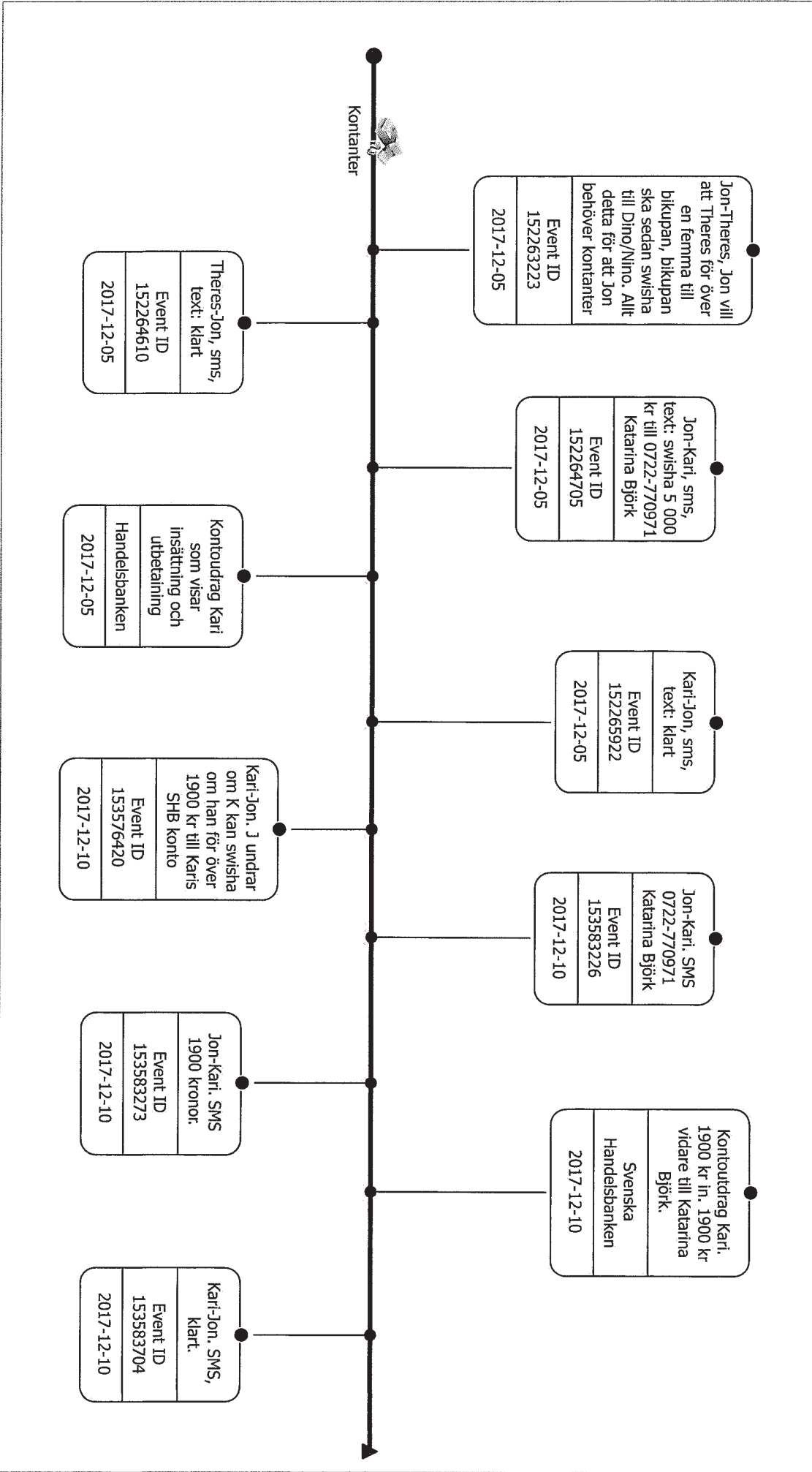
om att räkningar betalas så att projektet går framåt.

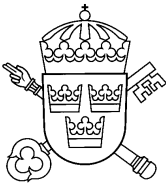
*Advokat Malmberg frågar om de ärvda pengar som Ersson tidigare berättat om. Hur kommer det sig att du använder ärvda pengar i projekt som du inte är delägare i?*

Ersson uppger att hela arvet har gått till Johan. Det har inte med något bolag att göra. Allt har gått till Johan. Johan har lånat pengarna och är fortfarande skyldig Ersson över en miljon kronor. Johan väntar fortfarande på lånet från Länsförsäkringar Bank gällande bygget.

Förhørsutskriften är löpande uppläst och godkänd av Ersson.

M. Exempel på hur Jon får kontanter





## Förhör

Signerat av

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Signerat datum

Enhet  
Linköping ÅK1Diariernr  
9000-K635-18

Hörd person	Personnummer
Ersson, Sirous Jon Hans Arvid	19670105-3198

Den hörde är	ID Styrkt	Sätt	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Misstänkt	Ja	Känd	
Tolk			Språk

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

Se nedan

Underrättad om misstanke Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)

Ja

Försvarare/ombud önskas Försvarare/ombud närvarande Godtar den försvarare som rätten förordnar

Advokat Carl-Johan Malmberg

Ja

närvarar via telefon.

Förhørsledare	Förhørsdatum	Förhör påbörjat	Förhör avslutat
Björn Wärlegård	2018-11-05	12:31	14:22
Förhørsplats	Typ av förhör	Förhörsätt	
Polisen Örebro	RB 23:6		
Förhörsvittne	Utskrivet av		
	BW		

Berättelse

Fortsatt förhör gällande tidigare delgivna misstankar om grovt bokföringsbrott och grovt skattebrott och grovt bedrägeri alternativt medhjälp därtill.

Förhöret är nedtecknat sammanfattningsvis under förhörets gång. Förhöret spelas dessutom in, dock utan att det skrivs ut.

**INLEDNING**

*Ersson tillfrågas om det är något som han vill säga eller tillägga till tidigare förhör.*

Ersson svarar nej.

**FASTIGHETERNA I KOPPARBERG**

*Ersson tillfrågas om vem som äger fastigheterna i Kopparberg där Ersson renoverar?*

Ersson uppger att de ägs av Front Line Fastighetsservice, Bengt Reinius.

*Vilka fastigheter är det som Bengt äger?*

Ersson uppger att det är Kristineplan och Ställdalsvägen.

*Hur är det med Ringvägen?*

Ersson uppger att det är annan ägare, Johans son Oskar Svanström.

*Hur är det med Grängesberg, visst finns en/flera fastigheter där också? Vem äger?*

Ersson uppger att det inte finns något där längre och han kommer inte ihåg vem som ägde den fastigheten. På fråga uppger Ersson att han inte varit i Grängesberg och renoverat något.

*Vad kan du berätta om uppgörelse med Bengt gällande fastigheterna på Kristineplan och Ställdalsvägen?*

Ersson uppger att det var ett hyrköpsavtal som löpte på 5 år. Hyresintäkterna skulle tillfalla Front Line så länge Migrationsverket hyrde lokalerna. På fråga uppger Ersson att Bengt skulle fortsätta att äga fastigheterna tills de var fullt betalda.

*Så tanken var att du skulle köpa fastigheterna av Bengt?*

Ersson svarar ja. Han och Kari skulle köpa dem.

*När skulle fastigheterna skrivas över på er?*

Ersson uppger att det var när de blev fullt betalda.

*Hur är statusen där - har det skett några avbetalningar från er sida gentemot Bengt?*

Ersson uppger att hyresintäkterna har gått till Bengt. De har fungerat som en avbetalning. Det var uppgjort på det sättet med Bengt. På fråga hur mycket som återstår till full betalning så uppger Ersson att han inte vet för Migrationsverket hoppade av. Ersson uppger att det även har skett en kontantinsats på 300 000 kr som han har betalat till Bengt i flera omgångar via insättningar på Bengts konto och en del kontant. På fråga uppger Ersson att han inte kommer ihåg hur eller från vilket konto överföringarna har gjorts.

Efter att ha funderat lite uppger Ersson att han lånade pengar från ett finansbolag och de har nog betalat in pengar direkt till Bengt. Finansbolaget heter något med property. Ersson tillägger att överföringar nog också är gjorda från Karis privatkonto till Bengt.

*Återstående skuld till Bengt, har du någon uppfattning?*

Ersson uppger att han inte vet.

*Kan du berätta hur du ser på din och Karis del i fastigheterna idag. Du har pratat i termer av att du och Kari skulle vara delägare?*

Ersson uppger att han och Kari är delägare på grund av avtalet och de avbetalningar som har gjorts.

*Hur ser du på det du kallar hyrköpsavtalet idag? Är det aktuellt idag?*

Ersson uppger att det har förändrats men han vet inte riktigt hur. Allt är i händerna på Migrationsverket eftersom de har förstört fastigheterna och Front Line har i och med det en tvist med Migrationsverket. Skulle det inte komma ut några pengar från Migrationsverket så får Front Line betala alla renoveringar som har gjorts.

*Är Bengt införstådd med detta?*

Ersson uppger att det har han sagt åt Bengt. Han tror att Bengt förstår det. Det är omfattande renoveringar som har gjorts.

*Skulle investeringarna avräknas köpeskillingen?*

Nej, men Ersson uppger att han var på Bengt om att värmeväxlaren var usel. Så han har pratat med Bengt om att sätta in en luftvärmepump eftersom Ersson räknat på att det skulle bli billigare. Det blev också billigare och Ersson menar att han var överens med Bengt om att detta skulle göras.

*Gäller avtalet med Bengt idag?*

Ersson uppger att det inte gäller. Det beror på att Migrationsverket inte är kvar samt att huset är i förfärligt skick.

*Hur mycket skulle du säga har investerats i Bengts fastigheter sammanlagt?*

Ersson uppger att det är över en miljon kronor. Panncentral, nya kök och skalskydd (fasad, dörrar och tak) är de stora posterna.

*Du har ju pratat om en tvist mellan Migrationsverket och Front Line Fastighetsförvaltning (Bengt Reinius) gällande återställningskostnader på fastigheterna i Kopparberg. I det fall Migrationsverket skulle komma att betala ut pengar till följd av tvisten så hade väl de betalats till Front Line Fastighetsförvaltning - är det korrekt?*

Ersson svarar ja.

*På vilket sätt skulle eventuell utbetalning från Migrationsverket komma bolagen i utredningen tillgodo, alltså exempelvis S&N Konsult AB?*

Ersson uppger att de skulle fakturera Front Line.

*Fanns en sådan uppgörelse? Mellan vilka parter?*

Ersson uppger att det är uppgjort med Bengt. Det är inte så att Ersson har sagt vilket bolag som ska fakturera det. Bengt vet inte vilka bolag som är aktuella. Men Migrationsverkets pengar ska gå till att betala renoveringskostnader det är han och Bengt överens om. Ersson uppger att de har vunnit ett mål tidigare gentemot Migrationsverket och då betalade Bengt in pengarna avseende ett kök.

*Ersson tillfrågas om det är korrekt att Michel Deaibes sedan kommit in i bilden när det gäller att förvärva fastigheterna i Kopparberg av Bengt Reinius?*

Ersson svarar ja.

*Tandläkaren Michel?*

Ersson svarar ja.

*Berätta om detta med Michel och varför han skulle köpa fastigheterna?*

Ersson uppger att det var för att de skulle få loss pengar via Michel. På fråga uppger Ersson att han frågade Michel om han var intresserad av att köpa fastigheterna. På så vis skulle de kunna få loss pengar till att betala räkningar och fortsätta renovera. Ersson uppger att det har stått still en tid. Ersson uppger att Michel har dragit detta för sin bank men finansieringen är inte helt klar. Bankkontakten som Michel hade på Swedbank, Pierre, gick över till Danske Bank och ville ha med sig Michel som kund dit.

*Vilken uppgörelse finns mellan dig och Michel gällande det tilltänkta köpet från Bengt?*

Ersson uppger att han ska fortsätta att sköta renoveringarna. Kari skulle också lösas ut och resten skulle gå till renoveringen.

*På vilket sätt skulle din roll/dina arbetsuppgifter förändras om Michel köper fastigheterna av Bengt?*

Ersson uppger att han skulle fortsätta ha hand om det som han haft hand om tidigare.

*Är tanken att Michel ska köpa fastigheterna samt sköta uthyrning och drift eller är han mer finansiär åt dig?*

Ersson uppger att han och Michel skulle bli kompanjoner och det är mer betryggande att jobba med honom än med Kari.

*Finns någon uppgörelse mellan dig och Michel när det gäller hur eventuellt ekonomiskt överskott gällande fastigheterna ska fördelas mellan er?*

Ersson uppger att de inte har diskuterat detta. Det viktiga är att få igång husen, att få lägenheterna uthyrda, och bli av med alla skulder.

*Är det din ambition att äga fastigheterna framöver? Alltså även formellt?*

Ersson uppger att hans ambition är att få klart husen så att de kan hyras ut. De blir förstörda när de står så här.

*Ersson tillfrågas om hur väl han känner Michel?*

Ersson uppger att han känner honom väldigt väl.

*Har ni känt varandra länge?*

Ersson svarar ja, 6-7 år.

*Hur skulle du beskriva er relation? God vän? Kompanjon? Finansiär?*

Ersson uppger att de är alltihop.

*Vilken relation har Michel till Kari?*

Ersson uppger att de känner till varandra men Michel tycker att Kari är oseriös.

*Vilken relation har Michel till Jimmy?*

Ersson uppger att de inte känner varandra.

Avbrott i förhöret kl. 13.17.

Förhöret återupptas kl. 13.20.

## **BOKFÖRING OCH FÖRSÄLJNING I/AV OK OMSORG I ÖREBRO AB**

*Hur bokförs transaktioner på OK Omsorgs konto under Theres tid i bolaget?*

Ersson uppger att samma bokföringsbyrå som tidigare bokförde i bolaget har fortsatt bokföra. På fråga uppger Ersson att han inte kommer ihåg vad byrån heter, det är Abbe som har haft de kontakterna.

*Är det med Abbe som du har gjort upp att tidigare bokföringsbyrå skulle fortsätta bokföra?*

Ersson svarar att det har blivit så med automatik, varför ska man byta?

*Är det så att bolaget har fortsatt med samma bokföringsbyrå som tidigare ägare haft eller menar du att Abbe Kurt, eller någon han anlitar, skulle bokföra åt ett bolag som företräds av Theres och som enligt din uppfattning ägs av Kari?*

Ersson uppger att det bara har blivit så att den som har skött bokföringen tidigare har fortsatt att göra det och kontakten mellan Theres och bokföringsbyrån har gått via Abbe.

*Hur har det gått till rent praktiskt, underlag måste väl lämnas till Abbe eller annan?*

Ersson uppger att Abbe har fått alla underlag som han sedan har vidarebefordrat till bokföraren. Theres har sedan skrivit under handlingar. Dels via underskrift och dels via mobilt bank-ID.

*Har du lämnat underlag till Abbe Kurt för exempelvis de överföringar som görs till Kari?*

Ersson uppger att både han och Theres har lämnat underlag, eller alla kontoutdrag till Abbe.

*Är det bara kontoutdrag som lämnas?*

Ersson uppger att Abbe har fått både kontoutdrag och exempelvis fakturor som betalats.

*Hur långt fram i tiden skulle Abbe/bokföringsbyrån bokföra?*

Ersson uppger att det var så länge Theres satt i styrelsen, men sen sålde Kari bolaget.

*Det räkenskapsår som löper när Theres går in i styrelsen avser 160901-170831. Skulle*

*Abbes bokförare bokföra hela det räkenskapsåret, delar av det eller rent av ännu längre fram i tiden?*

Ersson uppger att de skulle fortsätta bokföra så länge Theres satt i styrelsen. Ersson menar att Kari hittade en annan samarbetspartner att dra igång verksamheten med och det var i slutet av 2017. Kari beställde tillstånd från IVO vid den tiden.

*Varför sitter Theres i så fall kvar i styrelsen långt in på 2018?*

Ersson uppger att det är mer än vad han vet. Han har inte följt upp det.

*Vem är enligt din uppfattning ansvarig för bokföringen i OK omsorg under Theres tid i styrelsen?*

Ersson uppger att det är hon. Theres.

*Vad kan du berätta om skatteredovisningen i bolaget?*

Ersson uppger att den är skött av revisorn via de underlag som har lämnats. Ersson tror att de drog skatt varje månad trots att det inte fanns någon verksamhet. Ersson uppger att så fort det kom något myndighetsmejl till Theres digitala brevlåda så ringde hon till Abbe om detta.

*Du har ju uppgett att det inte bedrivits någon verksamhet i OK Omsorg. Föranleder det några diskussioner om att sälja bolaget?*

Ersson uppger att det är Karis grej, han var hela tiden på med det här om assistans. På fråga uppger Ersson att det var mer Karis bolag än Erssons. Ersson har aldrig varit intresserad av assistans.

*Blir det någon försäljning? Berätta vad du i så fall vet om detta?*

Ersson uppger att Kari har sålt bolaget. Han ringde och sa det. Ersson har vetat om att Kari har hållit på med det länge eftersom han hållit på med IVO.

*När såldes bolaget?*

Ersson uppger att det var före årsskiftet 2017/2018 men han har ingen aning om till vem.

*Vem är det som tar beslutet att sälja bolaget?*

Ersson uppger att det är Kari.

*Är du involverad i att försöka sälja bolaget?*

Ersson svarar nej. Han sa bara åt Kari att ta bra betalt. Ersson tyckte att han skulle ta minst 300 000 kr eftersom Abbe sagt att tillståndet kostade en halv miljon och dessutom behövdes pengarna för att betala räkningarna. Ersson tror att Kari fick 150 000 kr men att Kari själv skulle betala in ytterligare 150 000 kr och så skulle de bli delägare.

### **Samtal med Event ID, datum och tidsintervall enligt nedan spelas upp för Ersson.**

Event-ID152613437, 2017-12-06, 0:00-1:59

*Ersson tillfrågas om vilka som pratar.*

Ersson uppger att det är han och Abbe.

*Vad kan du berätta om den tilltänkta försäljningen av OK Omsorg som ni pratar om?*

Ersson uppger att det är försäljningen. Det är den som Kari håller på med.

*Är det du som har kontakt med de tilltänkta köparna?*

Ersson svarar nej, det är Kari som har det men Kari var tvungen att ha pengar på kontot.

*I samtalet säger du "jag har sålt OK". Kommentar?*

Ersson uppger att han säger så men det är bara så han säger. Det är Kari som har sålt bolaget.

*Varför kan du inte säga till Abbe att Kari har sålt bolaget?*

Ersson uppger att det är för att Abbe inte har något förtroende för Kari.

*Varför blir du involverad?*

Eftersom Kari behövde visa att han har 150 000 kr på kontot. Ersson uppger att det skulle motsvara Karis del i bolaget och det behövde finnas på kontot. Ersson uppger att han hjälper Kari med detta genom att låna pengar av Abbe.

*Vem/vilka är det som är aktuella att köpa bolaget och driva assistansverksamhet på din migrationsanläggning?*

Ersson uppger att han inte vet det. Han vet att Kari pratade med någon som bor på Domaregatan men han hade fler partners och Ersson tror inte att det var han som köpte bolaget.

*Vilken anläggning är det du syftar på?*

Ersson uppger att han blandar ihop detta. Det är två saker. Han pratar först om försäljningen och sedan hoppar han över till Linda som skulle få 97 000 kr med koppling till Gusselby.

*Vem skulle affären göras upp med? Vem skulle skriva för säljarsidan i det fall affären blivit av?*

Ersson uppger att han inte vet vem som är köpare men Kari är säljare.

Event-ID 152699418, 2017-12-07, hela samtalet

*Ersson tillfrågas om vilka som pratar.*

Ersson uppger att det är han och Abbe.

*Du säger i samtalet att de får skriva med Theres och att betalning ska ske till hennes Nordea-konto. Betyder inte det att det är Theres som äger bolaget och nu ska sälja det?*

Ersson uppger att hans uppfattning är att det är Kari som äger bolaget men Theres måste väl skriva på pappren.

*Varför måste hon det om det är Kari som äger bolaget?*

Theres satt väl i styrelsen.

*Du menar att den som sitter i styrelsen, inte den som äger bolaget, ska skriva under köpekontraktet?*

Ersson uppger att det är Kari som äger bolaget och det är han som har skrivit under. Theres har i alla fall inte skrivit under något.

*Är din uppfattning att Theres inte skrivit under om någon försäljning?*

Ersson svarar ja, Theres har inte skrivit under.

*Varför säger du i så fall att de ska skriva med Theres?*

Ersson kommer inte ihåg om det var tänkt så eller om han bara sa det. Pengarna skulle betalas till Theres som kunde ge tillbaka till Abbe. Han kommer inte ihåg exakt.

*Varför behövs ytterligare 40 000 kr plus 130 000 kr in på OK Omsorgs konto? Vad är det för uppgörelse?*

Ersson uppger att Kari förmodligen behövde visa att det satt 300 000 kr på kontot. Ersson kommer inte ihåg.



*Hur gick det med försäljningen?*

Ersson uppger att han vet att det blev en försäljning men han kommer inte ihåg turerna kring pengarna.

*Kan det vara så att bolaget såldes vid ett senare tillfälle?*

Ersson svarar nej. Det var den här försäljningen.

*Ersson tillfrågas om vad som händer med bokföringen när bolaget säljs vidare?*

Ersson har ingen aning.

*Ersson tillfrågas hur han ser på sitt eget ansvar när det gäller OK Omsorg under Theres tid som styrelseledamot?*

Ersson uppger att han inte har något ansvar mer än att se till att Abbe får tillbaka sina pengar. På fråga uppger Ersson att han menar de pengar som han pratar med Abbe om i samtalen.

*Har Abbe fått tillbaka sina pengar?*

Ersson svarar delvis. Ersson uppger att han har en oplockad gås med Abbe. Abbe har inte fått tillbaka de 40 respektive 130 000 kronor som det pratas om även om han fått tillbaka nåt av det. Mycket har gått till räkningar.

*Vem/vilka är enligt din uppfattning ansvarig företrädare för bolaget under Theres tid i bolaget?*

Ersson anser att det är Kari.

*Varför är det så enligt din uppfattning, utöver vad du tidigare berättat?*

Ersson uppger att det är Kari som har velat ha det här med assistansen.

## **AVSLUTNING**

*Ersson tillfrågas om det är någonting han vill tillägga?*

Ersson svarar nej.

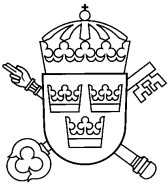
*Advokat Carl-Johan Malmberg tillfrågas om han har några frågor?*

Advokat Malmberg svarar nej.

*Ersson tillfrågas om sin inställning till brottsmisstankarna. Har något förändrats?*

Ersson svarar nej.

Förhørsutskriften är löpande uppläst och godkänd av Ersson.



## Förhör

Signerat av

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Signerat datum

Enhet  
Linköping ÅK1Diarienumr  
9000-K556-18

Hörd person	Personnummer
Ersson, Sirous Jon Hans Arvid	19670105-3198

Den hörde är	ID Styrkt	Sätt	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Misstänkt	Ja	Känd	
Tolk			Språk

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

Se nedan

Underrättad om misstanke Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)

Ja

Försvarare/ombud önskas Försvarare/ombud närvarande Godtar den försvarare som rätten förordnar

Advokat Carl-Johan Malmberg

Ja

närvarar via telefon.

Förhørsledare	Förhørsdatum	Förhör påbörjat	Förhör avslutat
Björn Wärlegård	2018-11-08	13:03	15:19
Förhørsplats	Typ av förhör	Förhörsätt	
Polisen Örebro	RB 23:6		
Förhörsvittne	Utskrivet av		
	BW		

Berättelse

Fortsatt förhör gällande tidigare delgivna misstankar om grovt bokföringsbrott och grovt skattebrott och grovt bedrägeri alternativt medhjälp därtill.

Förhöret är nedtecknat sammanfattningsvis under förhörets gång. Förhöret spelas dessutom in, dock utan att det skrivs ut.

**INLEDNING**

*Ersson tillfrågas om det är något som han vill säga eller tillägga till tidigare förhör.*

Ersson svarar nej.

**DELIUS I ÖREBRO AB**

Ersson informeras om att han i tidigare förhör uppgett att han inte vet så mycket om Delius i Örebro AB (fortsättningsvis Delius). Den verksamhet Ersson känner till handlar om Strängnäsprojektet. Kari, Jimmy och Jimmys bror (Peter Wahlqvist) gjöt några plattor och en stomme. Ersson har inte haft någon roll i bolaget men tror att han varit i kontakt med Hedins och förmedlat en trappa som Kari behövde.

*Ersson tillfrågas om han har något att tillägga till det han hittills berättat om Delius?*

Ersson uppger att det inte var Hedins som han hade kontakt med gällande trappan utan Gamla Mejeriet. Ersson tillägger att han gjort lite inköp också. På fråga om det är samma trappa som han tidigare sagt att han inte vill eller kan kommentera svarar Ersson ja.

*Ersson tillfrågas varför det blev aktuellt att skaffa bolaget Delius?*

Ersson uppger att det var till plattorna. Det var Jimmy som var på honom och ville ha ett bolag för de skulle dra i gång och gjuta plattor. De hade flera plattor.

*Vilka är de?*

Ersson uppger att det är Jimmy och Kari. Kari är betongare.

*Vem var det som ville ha ett bolag?*

Ersson uppger att det främst var Jimmy som tjtade.

*Kunde du hjälpa honom?*

Ersson uppger att han fick bolaget, eller han kommer inte ihåg hur det var, men han sa till Jimmy att det finns ett bolag som William Kurt har. William hade frågat Ersson om han visste någon som behövde ett bolag för han skulle sluta med verksamheten som han hade bedrivit. Ersson tror sedan att det var Kari som tog kontakt med William men han är inte hundra, han kommer inte ihåg.

*Vet du vad det leder fram till? Köper någon bolaget?*

Ersson har ingen aning om det.

*Du är inte involverad i det på något sätt?*

Ersson svarar nej.

*Vem gick in i styrelsen, vet du det?*

Ersson svarar nej.

*Vad är det för inköp som du gjort i Delius?*

Ersson uppger att han har köpt glas och glasprodukter till Migrationsverket. Det var fönsterrutor som var trasiga vilket Migrationsverket påpekade till Ersson. Migrationsverket ropade av glaset och Ersson beställde detta.

*Hade du någon kontakt med Bengt om detta?*

Ersson svarar ja. Han pratade med Bengt, det är han som har dokumentationen.

*Hur kom det sig att glasprodukterna beställdes i Delius?*

Ersson kommer inte ihåg, en del beställdes i Delius och en del i Front Line. Ersson uppger att det skulle vara påslag. De produkter som skulle ha påslag eller åldersavdrag beställdes i Delius, de andra i Front Line. På fråga uppger Ersson att Migrationsverket bara ersatte de skador som de menade att de var skyldiga till, inte hela kostnaden.

På fråga uppger Ersson att anledningen till att de gjorde på detta sätt var för att kunna köra internfaktureringen mellan Delius och Front Line. Front Line kunde fakturera Migrationsverket för hela glasbeställningen medan Ersson skulle fakturera Front Line för de kostnader som fanns i Delius. Ersson tillägger att det hade fått vara Kari som skulle fakturera det men det har inte skett än.

*Varför beställer du glasprodukterna i Delius till att börja med?*

Ersson uppger att Kari är delägare i fastigheterna och Delius är Karis eller Jimmys bolag. Ersson vet inte vilken men han pratade med Kari.

*Har du köpt in något mer än glasprodukter i Delius?*

Ersson svarar ja. Från Hedins. Dörrar, virke, gips och OSB-skivor till fastigheterna i Kopparberg.

*Har du gjort några inköp till projektet i Strängnäs?*

Ersson svarar nej. Han har inte varit där heller.

*Vem bestämmer att inköpen (glasprodukter & från Hedins) ska göras?*

Ersson uppger att det är Ersson och Kari tillsammans.

*Hur betalas det som du köper in?*

Ersson uppger att Hedins är betalt. Glaset tror han inte är betalt.

*Varför är det så?*

Ersson uppger att de väntade på pengar från Migrationsverket. Sedan skulle Michel gå in och köpa fastigheterna och då skulle de ta pengar till glaset där men sedan kom problemen med bankmannen Pierre som gick över till Danske Bank.

*Har det varit aktuellt att betala på annat sätt än via Michel?*

Ersson uppger att han var på Kari att han skulle ta Strängnäspengar och betala så länge. Han var även på Bengt om att lägga ut pengarna. Bengt kunde inte lägga ut just då för även han väntade på betalningar och Kari var införstådd med att det skulle betalas men Strängnäs gick inte så bra.

*Vem är det som äger respektive företräder bolaget enligt din uppfattning?*

Ersson uppger att han inte vet det.

*Du har aldrig frågat eller försökt ta reda på det?*

Ersson uppger att Kari aldrig säger något till honom.

*Ersson informeras om att Peter Wahlqvist går in som styrelseledamot i bolaget 2017-06-08 och att ingen annan inträder som ledamot förrän bolaget försätts i konkurs 2018-09-11.*

Ersson uppger att det visste han inte.

*Ersson tillfrågas om Hedins fick betalt?*

Ersson uppger att när det gäller Hedins så betalade Kari in en del. Men det restade nog en hel del för Johan skulle också betala in till Hedins och det vet inte Ersson om han har gjort. Tillfrågad om den beställning som han redogjort för säger Ersson att den är betald av Kari men han vet inte på vilket sätt. Han vet att fakturorna är betalda pga. att han pratat med Hedins.

### **Samtal med Event ID, datum och tidsintervall enligt nedan spelas upp för Ersson.**

Event-ID 146506390, 2017-11-13, 0:00-1:29

*Ersson tillfrågas om vilka som pratar?*

Ersson uppger att det är han och Kari.

*Ni pratar om betalningsanmärkningar på Delius, beställningar från Sto på 33 000 kr som Kari säger att du ska bestrida. Vad kan du berätta om detta?*

Ersson uppger att det inte är han som har gjort den beställningen men den avser fasaden i Kopparberg. Puts. Ersson uppger att den inte ska betalas, för den har ramlat ner. Ersson tror att datumen på hinkarna, på putsen, hade gått ut. Ersson tror att Sto har skrivit av detta. Säljaren var där, Ersson pratade med honom, och han tyckte att det var dåligt gjort.

*Är det du som har gjort beställningar från Sto (Sto Scandinavia)?*

Ersson svarar nej, det är Kari som har beställt.

*Varför säger Kari att du ska bestrida fakturan?*

Ersson uppger att han inte vet det.

*Har du bestridit fakturan?*

Ersson svarar att han inte kommer ihåg det.

Event-ID 150774047, 2017-11-29, hela samtalet (3:19)

*Ersson tillfrågas om vilka som pratar?*

Ersson uppger att det är han och Kari.

*Hur kommer det sig att du registrerat en bil, Renault Kangoo, på Delius?*

Ersson uppger att det var för att Jimmy skulle köpa den av Ersson. På fråga uppger Ersson att han hade ägt den tidigare. Ersson uppger att han inte kommer ihåg bakgrunden. Han visste inte ens att det stod en Renault Kangoo. Det kan vara så att han sålt den till Jimmy.

*Vem använder bilen?*

Ersson uppger att han tror att ryssarna hade den tidigare men han vet inte vilken bil som är vilken.

*Kari pratar också om att det kommit många brev (60 st.) bl.a. avseende sånt som du har beställt. Vad säger du om det?*

Ersson uppger att han inte har beställt 60 grejer i alla fall. Han tror inte att alla brev var till Delius.

Event-ID 150776234, 2017-11-29, hela samtalet (1:06)

*Ersson tillfrågas om vilka som pratar?*

Ersson uppger att det är han och Theres.

*Här ger du Theres ok på att försöka beställa saker i Delius. Vad tänker du gällande det?*

Ersson uppger att det fanns pengar, han hade fått betala det. Man kan inte handla som privatperson på Vega, bara som företag. Det handlar om en servis.

*Men det framgår ju av samtalet att du inte vet vad Theres vill beställa men du ger henne ok på att försöka trots att du nämner att det inte går pga. betalningsanmärkningar. Varför är det ok att försöka?*

Om Theres vill ha servisen och Ersson betalar den så är det inget problem. Det fanns ju pengar till det.

*Du verkar ha tillgång till Delius e-post och kod så att du kan logga in. Stämmer det?*

Ersson svarar ja.

Event-ID 150778090, 2017-11-29, hela samtalet (0:36)

*Ersson tillfrågas om vilka som pratar?*

Ersson uppger att det är han och Theres.

*Vad kan du berätta om anledningen till adressändringen?*

Ersson uppger att de hade kontor i Mosås, Kari och Jimmy, och de hade även adress dit.

*Bolaget hade väl adress till Kopparberg tidigare, varför?*

Ersson uppger att så är det inte. Delius har inte haft adress Kopparberg.

Event-ID 152209682, 2017-12-05, 0:00-1:34

*Ersson tillfrågas om vilka som pratar?*

Ersson uppger att det är han och Kari.

*Vad kan du berätta om bakgrunden till att du ställt ut en kontantfaktura i Delius?*

Ersson uppger att det inte var på Delius, det var på.. han kommer inte ihåg.

*Är du säker på att det inte var Delius?*

Ersson kommer inte ihåg. Han tror att det avser lysdioder.

*Till Chutney? Vem är det?*

Ersson uppger att det är restaurangen Akropolis i Kopparberg.

*Har du gjort den i Fortnox?*

Ersson svarar ja.

*Så du har inloggning dit?*

Ersson svarar att han är osäker på om han har gjort den.

*Vilken tjänst pratar du om när du pratar om att man går in under inställningar och byter namn?*

Ersson svarar att det är Fortnox. Han har det själv.

Event-ID 154007768, 2017-12-12, 0:00-0:50

*Ersson tillfrågas om vilka som pratar?*

Ersson uppger att det är han och Christian - rörmokaren.

*Ersson tillfrågas om han anlitat rörmokaren som nu ska fakturera Delius?*

Ersson svarar ja. Han har lagat värmepumpen i gula huset på Ställdalsvägen i Kopparberg.

*Varför ska han fakturera Delius?*

Ersson uppger att det kommer han inte ihåg. Det sa han bara. Han kunde lika gärna ha fakturerat Front Line.

*Kommer han få betalt? Hur ska det gå till?*

Ersson uppger att han inte tror att han skickade någon faktura. Ersson tror att han betalade honom kontant med privata pengar.

*Varför skulle du betala det privat?*

Det var svart fattar du väl. Ersson uppger att det var flera rörmokare där men han tror att han betalade honom cash.

Event-ID 152257395, 2017-12-05, 7:38-9:46

*Ersson tillfrågas om vilka som pratar?*

Ersson uppger att det är han och Jimmy.

*Här uppfattar jag att du och Jimmy pratar om Delius och att du säger att det är ditt bolag. Vad menar du med det?*

Ersson uppger att det inte är Delius de pratar om.

*Vilket bolag menar du att det handlar om?*

Ersson uppger att det är elbolaget, är det inte det? På fråga uppger Ersson att han inte kommer ihåg vad det bolaget heter.

*Jimmy nämner att Peter aldrig hade skyddat dig i det här bolaget nu när det är revision. Det*

*låter väldigt mycket som Delius där Peter Wahlqvist är styrelseledamot och där Skatteverket beslutat om skatterevision. Eller?*

Ersson uppger att han inte tror att det handlar om Delius. Jimmy pratar om att beställa gafflar. Dessutom var inte Delius Erssons utan Jimmys.

*Både Kari och Jimmy har i förhör sagt att det är du som har köpt bolaget Delius – kommentar?*

Ersson uppger att det inte är så. Han tycker att det är för djävligt att påstå det för det är de som har drivit det. Ersson uppger att de kanske tror att det är Ersson som har köpt bolaget eftersom han har förmedlat det men det är ju Kari och Jimmy som har drivit det.

*Jimmy säger vidare om Peter att "Han har ju sagt det, han kommer inte skydda dig. Han kommer tala om att det är du som har tagit ut allting". Kommentar?*

Ersson uppger att det han har köpt är betalt. Det har funnits pengar till det. Men det är Jimmy och Kari som har haft företaget och drivit verksamheten i Strängnäs.

*Jimmy säger också "Du gör ju ingenting för och skydda någon av dom som sätter sig i bolag åt dig." Kommentar?*

Vad ska jag skydda dem för? Jag har inget med deras jobb att göra.

## **BETALNINGAR, BOKFÖRING & SKATTEREDOVISNING I DELIUS**

*Ersson tillfrågas om vem/vilka som har tillgång till bankkontot i Delius?*

Ersson svarar att han inte ens visste att det fanns ett bankkonto.

*Har du tillgång till kontot?*

Ersson svarar nej.

*Vem har skött bokföringen i Delius?*

Ersson uppger att Jimmy säger att han har gjort det i samtalet. Om det är Delius han pratar om. Ersson har ingen aning om detta. Han vet bara att de hade kontor i Mosås.

*Vad kan du berätta om skatteredovisningen i bolaget?*

Ersson kan inte berätta någonting. Han har ingen aning.

## **JOHAN & BRITA SVANSTRÖM**

*Ersson ombeds berätta om sin relation till Johan Svanström.*

Ersson uppger att de har känt varandra i 30 år. De är väldigt goda vänner.

*Ersson ombeds berätta om sin relation till Brita Svanström.*

Ersson uppger att han har lärt känna henne via Johan. Han känner inte henne lika bra.

*Är det korrekt att du har lånat ut pengar till Johan som kommer från arvet efter din pappa?*

Ersson svarar ja.

*Hur mycket pengar har du lånat ut?*

Ersson svarar drygt en miljon.

*När lånade du ut pengarna?*

Ersson uppger att Johan har fått flera poster under 2017.

*Överförde du pengarna till ett konto som Johan eller Brita har eller hur gick det till?*

Ersson uppger att han har överfört pengar till Britas konto, sammanlagt drygt 1 mkr under

2017.

*Vari från överförs pengarna?*

Från Åke. Det är han som köpte gården uppe i Dalarna. Hela köpeskillingen går från köparen Åke Persson till Brita.

*Har ni skrivit något avtal gällande lånet?*

Ersson svarar nej.

*Hur/när ska det återbetalas, är det avtalet?*

Ersson svarar nej. De väntar på banken. Pengar till bygget på Brandstorp.

*Står det Johan fritt att använda pengarna som han har lånat av dig som han vill eller finns det något förbehåll?*

Ersson uppger att de bara ska gå till bygget på Brandstorp. Ingenting annat.

*Hur ser uppgörelsen ut gällande detta?*

Ersson uppger att han ska få tillbaka sina pengar om/när pengar betalas ut från Länsförsäkringar Bank.

*Det är inte så att Johan, eftersom du saknar bankkonto, har hand om pengarna åt dig men att det fortfarande är dina pengar?*

Ersson uppger att det är ett lån.

*Finns ett särskilt konto där bara de lånade pengar finns?*

Ersson uppger att det är Britas privatkonto så där kan det finnas andra transaktioner.

*Berätta om Brandstorp och huset som uppförs där. Hur ser uppgörelsen gällande detta ut?*

Ersson uppger att när det säljs ska de dela på vinsten.

*Mellan vilka finns uppgörelsen?*

Ersson uppger att det är mellan honom och Johan och Brita. Fast Brita var inte så involverad i de diskussionerna.

*Ska huset säljas när det är färdigbyggt?*

Ersson svarar ja, Britas dotter ska köpa det.

*När vi pratade i tidigare förhör om varor som beställts i S&N Konsult var du inne på att en del hade levererats till Brandstorp, varför?*

Ersson uppger att det bara är Närkefrakt som han kommer ihåg.

*Om du har beställt varor i S&N Konsults namn med leveransadress Brandstorp, vad är i så fall anledningen till det?*

Ersson uppger att han har pratat med Närkefrakt och bett dem åka ut och titta på fastigheten. Han har inte beställt 30 lass grus. På fråga om Johan har anlitat S&N Konsult för jobbet på fastigheten svarar Ersson att det kan man väl säga i så fall.

*Har S&N Konsult vidarefakturerat Johan för sånt som beställts i bolagets namn, som levererats till Brandstorp och fakturerats S&N Konsult?*

Ersson uppger att så långt har det inte gått. Johan har fört över pengar till Kari och Kari har betalat räkningar.

*Kan det då handla om pengar som han lånat av dig?*



Ersson svarar ja. Johan har inga andra pengar.

*Har du några andra projekt eller uppgörelser tillsammans med Johan eller Brita?*

Ersson svarar nej.

*Har Johan eller Brita något med bolagen där du är misstänkt för brott att göra, dvs. RMI, ByggNu, VVS, S&N Konsult och Delius?*

Ersson svarar nej.

Event-ID 152070046, 152070621, 152071825 och 152073321 från 2017-12-04 samt 15477813, 154771944, 154782393 och 154782594 från 2017-12-15.

Ersson förevisas sms-konversation mellan honom och Johan Svanström enligt ovan nämnda event-ID.

*Ersson tillfrågas om varför han ber Johan/Brita göra dessa betalningar?*

Ersson uppger att han har fört över pengar till dem. De ska använda pengarna från Åke, de som han lånat ut.

*Har Johan något med betalningarna att göra utöver att han ska se till att de görs eller är det här dina betalningar?*

Ersson uppger att han inte tror att Johan har med betalningarna att göra. Det är Erssons betalningar.

*Ersson tillfrågas om varför nedanstående betalningar ska göras?*

*Marcus Sundin 13 500 kr:* Ersson uppger att det är BMW:n, Ersson har lånat en bil av honom.

*Åke Persson 3 800 kr:* Ersson uppger att det är en elräkning, han var skyldig Åke det.

*BG 986-5643 9 000 kr :* Ersson uppger att det är hyra av en lägenhet på Konstmästargatan.

Nasif är hon som hyr där.

*Ingel Ehrsson 10 000 kr:* Ersson uppger att han skulle ha pengar.

*Jesper Vennström 15 000 kr:* Ersson uppger att det är lön för jobb i Kopparberg. På fråga om det är svart lön svarar Ersson att det är det väl.

*Vem är det egentligen som bestämmer över pengarna som ska användas till betalningarna?*

Ersson uppger att pengarna skulle gå till Brandstorp men här använder han lite av pengarna till annat.

Event-ID 152621074, 2017-12-06, 1:19-2:15 samt 152696631, 2017-12-07, 0:00-1:02

*Ersson tillfrågas om vilka som pratar?*

Ersson uppger att det är han och Johan.

*Här pratar du ju om en överföring till OK Omsorgs konto samt lån av pengar från Abbe. Det är väl den situation som vi pratade om i tidigare förhör? Att du menar att det behöver finnas visst belopp på OK Omsorgs konto för att genomföra en försäljning?*

Ersson svarar ja.

*Här låter det som att en överföring från Brita hade kunnat vara ett alternativ till att låna pengar av Abbe, stämmer det?*

Ersson uppger att det inte stämmer. Han hade redan lånat pengar av Abbe.

*Vad är det för överföring som du vill att Johan ska göra nu då?*

Ersson uppger att Ingel skulle ha pengar till jul. Till julklappar. På fråga uppger Ersson att det handlade om 10 000 kr som skulle tas från pengarna som Ersson lånat ut till Johan.

*Är det verkligen ett lån? Är det inte snarare dina pengar på ett konto i Britas namn?*  
Ersson uppger att det är pengar som han har lånat ut.

*Även i det här samtalet säger du att det är du som har sålt OK, varför?*  
Ersson uppger att det är Kari som har sålt bolaget. Han säger bara så.

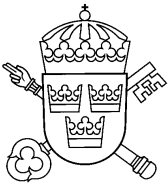
#### **AVSLUTNING**

*Ersson tillfrågas om det är någonting han vill tillägga?*  
Ersson svarar nej.

*Advokat Carl-Johan Malmberg tillfrågas om han har några frågor?*  
Advokat Malmberg svarar nej.

*Ersson tillfrågas om sin inställning till brottsmisstankarna. Har något förändrats?*  
Ersson svarar nej.

Förhørsutskriften är löpande uppläst och godkänd av Ersson.



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diarienumr  
9000-K383-17

Hörd person Ersson, Sirous Jon Hans Arvid	Personnummer 19670105-3198
--	-------------------------------

Den hörde är Misstänkt	ID Styrkt Ja	Sätt Känd	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
---------------------------	-----------------	--------------	--

Tolk	Språk
------	-------

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

Se nedan

Underrättad om misstanke	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)
--------------------------	--

Ja

Försvarare/ombud önskas	Försvarare/ombud närvarande	Godtar den försvarare som rätten förordnar
-------------------------	-----------------------------	--

Advokat Carl-Johan Malmberg

Ja

närvarar via telefon.

Förhørsledare Björn Wärlegård	Förhørsdatum 2018-11-28	Förhör påbörjat 13:04	Förhör avslutat 16:06
Förhørsplats Polisen Örebro	Typ av förhör RB 23:6	Förhörsätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av BW		

Berättelse

Fortsatt förhör gällande tidigare delgivna misstankar om grovt bokföringsbrott och grovt bedrägeri alternativt medhjälp därtill. Ersson är inte längre misstänkt för grovt skattebrott.

Förhöret är nedtecknat sammanfattningsvis under förhörets gång. Förhöret spelas dessutom in, dock utan att det skrivs ut.

**INLEDNING**

Förhöret inleds med att Ersson lämnar en fri berättelse gällande ärendet i stort nu när han hörts om alla bolag i vilka han delgivits misstanke.

Ersson uppger att när det gäller de 15 000 kr som överförs till Jesper Vennerström och som nämnts i tidigare förhör så avser den överföringen inte lön utan en 40-diskmaskin som Jesper köpte på tretti.se samt en 70-spis som han köpte på blocket för 5000 kr och 17 kvm parkett som köptes på XL bygg i Kopparberg. Ersson har lagt ut pengar eftersom Jesper inte hade några pengar, eller rättare sagt det var en kostnad som de skulle stå för. Inte Jesper.

Ersson uppger att i övrigt så började det hela med köp av fastigheter på Ringvägen 1-25. Fastigheterna kom att ägas av Oscar Svanström för Erssons och Karis räkning. Det är tre huskroppar, Stållberg 1:30 och 1:64 och köpeskillingen för dessa hus är 450 000 kr. Detta betalades via byte mot en Limousin och en Iveco lätt lastbil. Säljaren var Dan Jonsson. Dan fick också kontanter i olika omgångar.

Därefter kom Ersson i kontakt med Bengt Reinius via Husman Hagman och en mäklare som heter Cari. Cari förklarade att Bengt hade fastigheter. Det som var aktuellt vid första tillfället var Stålldalsvägen 5 (Repslagaren 8). Köpeskillingen var 1,5 miljoner kr. Det var Ersson och Kari som köpte av Bengt. Bengt hade en fastighet till på Kristineplan 4 (Klastorp 26) och där sattes

köpeskillingen till 3 mkr, men justerades sedan ner till 2,9 mkr pga. att taket behövde repareras.

Ersson uppger att betalning skulle ske genom en kontrakterad hyresgäst som var Migrationsverket. Hyresintäkterna var på ca 1 mkr/år och de skulle oavkortat gå till Bengt på en löptid om 5 år och räknas av köpeskillingen. Ersson och Kari skulle stå för underhåll och drift såsom försäkring, uppvärmning, el och den allmänna fastighetsskatten. När köpeskillingen var erlagd skulle han och Kari betala lagfartskostnaden. 2017 ändrades migrationspolitiken vilket ledde till att Migrationsverket sa upp kontrakten i två omgångar. En omfattande besiktning gjordes pga. stora skador. Migrationsverket tog dit sina besiktningsgubbar från Norrköping och Ersson bekostade en egen besiktningsgubbe från Sveco. De tog kort och räknade ut allting. De höll på en hel dag. Det upprättades två besiktningssprotokoll, ett från Norrköping och ett från Sveco. Migrationsverket mejlade en mall till Ersson som skulle fyllas i med kostnader - material och arbetskostnader för sig. Det skulle sedan vara ålderavdrag baserat på Sabos riktlinjer. Ersson fyllde i samtliga kostnader för vad de själva respektive Migrationsverket skulle stå för efter åldersavdrag. Det tog över en månad att göra detta och Ersson hade tät kontakt med både Penti och Roger på Migrationsverket men han kommer inte ihåg vad de heter i efternamn. När kalkylen var klar mejlade han den till Bengt som upprättade två fakturor på ca 350 000 och 650 000 kr till Migrationsverket. När Ersson fått klartecken från Bengt att fakturorna var skickade påbörjades renoveringar med undantag för det gula huset (Repslagaren) för där fanns det kackerlackor i tusental. Antmicex hjälpte till men det gick inte att behandla utan de fick svälta ut dem. Det tog ett år att sanera huset.

Kari ville sedan bli utköpt från fastigheterna. Det gjordes en värdering av Riksmäklaren där det räknades ut att Karis del var 1,2 miljoner och hans del var 1,2 miljoner. Michel Deaibes gick in som köpare. Han skulle låna pengar av Swedbank i Lindsberg där det jobbade en kille som heter Pierre som bankchef. Pierre bytte sedan till Danske Bank. Men innan bytet skrevs ett avtal och en överenskommelse med Kari gjordes där han skulle få 200 000 kr av sin del. Den övriga miljonen hade Kari ingen brådska med, han skulle få den senare. Banken ville att lägenheterna i fastigheterna skulle vara uthyrda så snart som möjligt så därför sattes ett rätt så hårt renoveringstempo igång. Ersson gjorde en kalkyl på vilka lägenheter som skulle kunna hyras ut och när och Pierre och Ersson var även till Koppberg så att Pierre fick titta på husen. Pengarna från banken dröjde dock pga. att Pierre inte ville att Swedbank i Lindsberg skulle förstå att kunden Michel skulle följa med honom till Danske bank. Bengt ringde och tjatade om pengarna som han ville ha. Det hela blev infekterat, allt tog tid. Det har fortfarande inte kommit några pengar. Ersson menar att affären är uppgjord men pengarna har dröjt. Ersson uppger att han och Michel bestämde sig för att sälja kåken i Sköllersta (pga. infekterat), en kåk som Michel köpt efter rekommendation från Ersson tidigare. Försäljningen skulle täcka upp för reparationerna och få loss pengar snabbare i avvaktan på att lånet från banken skulle bli klart. Där står de idag. Anledningen till att pengarna dröjt beror på att Pierres övergång från Swedbank till Danske Bank skulle bli så diskret som möjligt.

När det gäller Johans husbygge så sålde Johans frus dotter och hennes kille en insatslägenhet i Stockholm och flyttade till Örebro. De hade fått lånelöfte på Länsförsäkringar Bank för att bygga ett hus men de hade ingenstans att bo så de flyttade hem till Johan. Ersson hade precis fått arvet så i avvaktan på att det skulle bli klart med Länsförsäkringar Bank fick Johan låna arvspengarna för att komma igång med gjutningen av plattan på våren och stomresningen på sommaren. Anledningen till att pengarna flyttades över till Johan var att han var tvungen att göra överföringarna för materialet som behövdes pga. att byggkreditiv funkar så även om det inte står i byggkreditivet. Antingen betalade Johan kontant för material medan det som köptes på Karis firma fördes över till Kari så betalade han. Tanken var ifrån början att allt gällande bygget skulle ligga på Johans firma men banken godkände inte det utan de ville att en utomstående firma skulle göra själva byggnationen. Länsförsäkringar Bank backade sedan ur trots löfte, detta pga. att det var ett lösvirkeshus. De hade också svårt att kommunicera med banken pga. att Britas dotter och sambo är döva så Ersson har hjälpt Johan och Brita att kommunicera med banken. Ersson har skrivit ett vasst brev till banken och fick svar. Men banken gick inte med på lånet pga. att det var ett lösvirkeshus samt att de inte förstod sig på det byggt tekniska. Detta trots att det fanns en KA (kvalitetsansvarig) som stod för bygget. I och med att banken sa nej och det var bråttom så bestämde de sig för att istället renovera upp Johan och Britas bostad och sedan belåna den. De byggde en övervåning på deras hus samt ett garage och ett stall. Sedan ringde Ersson till Riksmäklaren för att göra en värdering och tanken var att Brita och Johan

skulle ta ett lån på det huset och färdigställa byggnationen av det andra huset. Pengarna till övervakningen kom från Erssons arv som han lånat ut. Johan och Brita hade dock för låg inkomst för att få lån hos deras bank, Handelsbanken. Brita tog jobb som chokladförsäljare och Johan hyrde ut sig själv till ett åkeriföretag och kunde i och med det påvisa inkomst. Om de har fått lånet idag vet inte Ersson eftersom han sitter här.

När det gäller bolaget ByggNu så var de underentreprenör till RMI Projekt. Kari hade jobbet på migrationsanläggningen i Lindesberg. Jobbet flyttades över till ByggNu. Anledningen till att Ersson hamnade i det var att Peter Grip ville att han skulle vara med lite och hålla koll på dem (Kari och Jimmy). Detta eftersom Jimmy ringde och gapa och skrek på Peter om betalningar. När ByggNu fakturerade Gerrebacka betalade de till ByggNu och då fick Ersson pengar (sin lön) den vägen. Det kan vara så att Ersson har förmedlat affären, köpet av ByggNu, men han är osäker för han kommer inte ihåg hur det var.

När det gäller OK Omsorg så köpte Kari bolaget. Ersson har inte förmedlat detta men han lånade pengar från bolaget. Abbe Kurt hade skjutit in pengar i bolaget. Ersson frågade om han kunde låna dem, om man kunde ta ut dem utan att betala skatt. Abbe svarade att man kunde ta ut dem eftersom han hade satt in dem. Tanken med att han lånade pengarna var för att forcera renoveringar i Kopparberg. Han var rädd att Migrationsverket inte skulle betala ut pengarna om inte renoveringsjobbet hade påbörjats. Att de skulle komma och besiktiga av detta och avbryta utbetalningarna. Pengarna som lånats skulle betalas tillbaka till OK Omsorg när pengarna från Migrationsverket kom. I Erssons huvud fanns det en miljon kronor att hämta från Migrationsverket. När Kari skulle sälja bolaget var det tvunget att finnas pengar på bolagets konto och det var anledningen till att Ersson lånade pengar av Abbe igen för att sätta in på OK Omsorgs konto. Samtidigt ville Kari dra igång assistansverksamhet. Kari fick tag på S&N Konsult som han köpte av en brukare. Ersson och Kari kom överens om att köra lite byggnation i S&N Konsult. Kari kunde vänta med sina pengar (1mkr) när han blev utköpt och pengarna från Michel kunde gå till renoveringen. Ersson uppger att det för att betala renoveringarna fanns dels pengar från Migrationsverket att vänta (1mkr), dels fanns arvspengarna från Johan när lånet från banken var klart men det säkraste var avtalet mellan Michel och Bengt och den miljonen som Kari väntade med kunde gå till renoveringarna i Kopparberg. Kari menade dessutom att det ändå satt pengar i OK omsorg som gjorde att han kunde dra igång sin assistansverksamhet med hjälp av dessa.

*Advokat Malmberg frågar om de pengar som Ersson lånar av bolaget OK Omsorg, efter tillstånd från Abbe, har återbetalats?*

Ersson svarar ja, han har amorterat ner skulden till ca 200-250 000 kr.

*Hur har du finansierat det?*

Ersson har lånat 170 000 kr av Abbe som sattes in på bolagets konto. Det var återbetalning av det han lånat av bolaget. Syftet var att bolaget skulle ha en kassa inför en försäljning som Kari skulle göra.

På fråga från advokat Malmberg säger Ersson att även den av Oscar Svanström ägda fastigheten ingick i det som avtalades med Michel samt att Klastorp i Kopparberg AB var köpare av fastigheterna från Bengt Reinius. Det bolaget ägdes av Ersson och Kari.

När det gäller bolaget Delius så kommer det från Abbes son, William. Ersson har inget med bolaget att göra mer än att han gjort vissa inköp i bolaget som skulle gå till det gula huset i Kopparberg.

## **BESLAG**

### Assisteria Omsorg AB

Ersson informeras om att handlingar avseende bolaget Assisteria Omsorg AB tagits i beslag i det gula huset på gården i Täby Veland. Beslaget (BG888) omfattar 16 punkter med handlingar.

*Ersson tillfrågas om varför handlingarna finns i Täby Veland?*

Ersson uppger att han hjälpte Abbe att rensa ur ett hus på Hagagatan, bolaget hade haft kontor där tror han. Han körde hem bl.a. dessa handlingar och en del andra saker till sig så länge. Det är pärmar,

västar, skrivbord och möbler som också tillhör Assisteria.

*På vilket sätt har du med bolaget att göra?*

Ersson har inget med det att göra, han rensade bara ur huset åt Abbe.

VVS Bygg & Pellets AB (VVS)

Ersson förevisas **förhörsbilaga 1 och 2**, handlingar från beslag (BG882 p2) av en röd pärm anträffad i kontorsrum i hus 1 i Täby Veland.

*Ersson tillfrågas om varför Kari betalar vad som verkar vara Erssons privata kostnader, exempelvis barnomsorg för Erssons dotter Thea samt telefoni/bredband, från VVS Bygg & Pellets bankkonto?*

Ersson uppger att han inte har tänkt på att det var från VVS konto. Men Kari fick pengar av honom. Han tror att det var kontant.

*Har du bett Kari göra de här betalningarna?*

Ersson svarar ja.

*Vad är anledningen till att Kari betalar privata kostnader åt dig?*

Ersson har inget bankkonto.

*Varför hjälper inte Theres eller Johanna dig med detta?*

Ersson uppger att Theres är spelmissbrukare och Johanna har samma inställning till banker som Ersson. Hon vill inte synas. Hon tar alltid ut kontanter.

*Du har ju de här underlagen hemma hos dig och det är ju dina fakturor som betalas. Har du inte reagerat på att de betalas av VVS Bygg & Pellets AB?*

Ersson uppger att han inte reagerat på det.

*Vad är det för handlingar som du har i den röda pärmen i kontoret i Täby Veland?*

Ersson uppger att det är hans privata räkningar.

*Varför har du fakturor och betalningsunderlag avseende Toyotabussen ERE598 hemma hos dig?*

Ersson uppger att han anser att bussen är privat. Det är han som åker i bussen. Han anser att han har ett ansvar privat att betala de räkningarna.

*Borde inte dessa underlag finnas i VVS bokföring, fakturorna är ju ställda till bolaget?*

Ersson uppger att det hör hemma i VVS och Kari har betalat fakturan så den finns till bokföringen. Ersson har en kopia. Kari har fått pengar för att betala fakturan.

*Det här är väl bussen som följde med bolaget när det togs över av Janne Lundberg?*

Ersson svarar ja.

*Är det du som huvudsakligen har använt bussen?*

Ersson svarar ja och han har ett ansvar att den blir betald.

*Är det för att du använder bussen och Janne Lundberg borgar för den som du har leasingfakturorna hemma hos dig och är extra mån om att de betalas?*

Ersson svarar ja.

Ersson förevisas **förhörsbilaga 3**, handlingar från beslag (BG882 p4) i en dokumenthållare i kontorsrum i hus 1 i Täby Veland.

*Ersson tillfrågas varför Friman Consulting, sedermera ByggNu, faktureras kostnader för vatten, avlopp och renhållning avseende fastigheterna på Kristineplan och Ställdalsvägen i Kopparberg?*

Ersson uppger att det är Klastorp i Kopparberg AB, det är inte ByggNu. På fråga uppger Ersson att han inte kan svara på varför det står Friman Consulting på fakturan.

*Är det du som har gjort upp med kommunen (Bergslagens Kommunalteknik) om att ByggNu ska*

*faktureras?*

Ersson svarar att han är 100% säker på att det är Klastorp. Det här är fakturor som Migrationsverket ska betala. Han och Kari står för driftskostnaderna och de har Klastorpbolaget.

### **EL TILL TÄBY VELANDA**

Ersson informeras om att bolagen ByggNu, S&N Konsult och Granvold Örebro AB stod för abonnemangen avseende el till Täby Velanda 506 och 508 (Fastighetsbeteckning Velanda 1:15) under nedanstående perioder:

ByggNu Örebro AB	2015-12-09 – 2016-06-19
Granvold Örebro AB	2016-08-18 – 2017-03-21
S&N Konsult AB	2017-03-22 – 2017-05-14

*Ersson tillfrågas om varför dessa bolag ska faktureras el för hans privatbostad?*

Ersson uppger att han inte kunde stå för elabonnemanget eftersom han har betalningsanmärkningar. Ersson uppger att han har betalt till Kari för att han ska betala räkningarna till S&N Konsult AB. ByggNu har aldrig stått för någon el hemma hos honom. När det gäller Granvoldbolaget kan Ersson ha fört över pengar till Linda Granvold så att hon har betalat fakturan.

*Är det du som har tecknat avtalen med Eon avseende abonnemangen för el?*

Ersson uppger att han har gjort det i S&N Konsult men i Granvold kommer han inte ihåg.

*På vilket sätt har du med Granvold Örebro AB att göra?*

Ersson uppger att det var meningen att Linda Granvold skulle jobba i Kopparberg men han har inget med bolaget att göra, han har bara bett Linda, det måste han ha gjort.

### **CHART K**

Ersson förevisas **förhörsbilaga 4**, en handling innehållande en tidslinje (K) med rubriken Exempel på när Jon instruerar Kari om betalningar. Ersson är sedan tidigare hörd om två av samtalen (Event-ID 148781319 & 148783504) där han instruerar Kari om betalning av fakturor, bl.a. i bolagen VVS och Delius samt även en privat faktura.

Ersson förevisas även **förhörsbilaga 5**, ett kontoutdrag avseende Kari Jaakkolas allkonto 711662088 där aktuella överföringar framgår och har blåmarkerats.

*Ersson tillfrågas om betalningen till Lindorff på 64 000 kr som framgår av kontoutdraget och som av samtalen verkar avse en traktor. Är det en privat faktura eller är den ställd till ett bolag?*

Ersson uppger att den står på S&N Konsult.

*Vad avser fakturan? Avbetalning av traktorn?*

Ersson svarar ja.

*Ersson tillfrågas om de fyra betalningarna till Bohle Scandinavia avser privata fakturor eller fakturor ställda till ett bolag?*

Ersson uppger att det är på Delius, det är fönstergrejer.

*Hur är det med betalningarna till HE:s Färggross? Är det privata kostnader eller hör de till ett bolag?*

Ersson uppger att det är S&N Konsult.

*Ersson tillfrågas om betalningen till KeBe Cykel & Motor (Resurs Bank AB) avser privata fakturor eller fakturor ställda till ett bolag?*

Ersson uppger att han inte kommer ihåg om det var privat eller ett bolag men det avser en gräsklippare som skulle användas i Kopparberg.

*Ersson tillfrågas om han håller med om att det i stor utsträckning handlar om kostnader som har med olika bolag att göra som Kari ska betala?*

Ersson uppger att det stämmer.

*Ersson tillfrågas om han kommer ihåg vilka pengar som Kari skulle använda för att göra de markerade betalningarna, sammanlagt nästan 110 000 kr.*

Ersson uppger att han tror att pengarna kommer från arvet.

*Ersson informeras om att pengarna som används kommer från Brita Svanströms konto och framgår även de av kontoutdraget i **förhörbilaga 5**. Överföringen från Britas konto 2017-11-21 är på 110 000 kr.*

*Ersson tillfrågas om det är han som ser till att överföringen görs från Brita till Kari?*

Ersson svarar ja.

*Ersson informeras om att det sker överföringar från Åke Persson till Brita Svanström den 17/11 (500 000 kr) och 20/11 (300 000 kr). Utan dessa överföringar dagarna innan hade överföringen till Kari på 110 000 kr den 21/11 inte varit möjlig. Det måste väl betyda att det är dina arvspengar som Kari använder när han betalar fakturorna?*

Ersson svarar ja.

*Ersson tillfrågas om det finns något särskilt skäl till att just de här fakturorna ska betalas? Det finns ju andra fakturor som de i utredningen aktuella bolagen inte betalar.*

Ersson uppger att det här är sådant som han har beställt och han måste därför betala dem.

*Men du har väl beställt annat också – varför betalas just dessa fakturor?*

Ersson uppger att när man är pressad så måste man betala det som är mest akut, man får prioritera.

Ersson nämner ett tak i Kopparberg där det regnade in. Det var akut.

## **OK OMSORG I ÖREBRO AB**

Ersson delges nedanstående brottsmisstanke.

### **Näringspenningtvätt, grovt brott**

Jon Ersson har i Örebro eller på annan plats i riket under tiden november 2017 till februari 2018 i näringsverksamhet eller såsom led i en verksamhet som bedrivits vanemässigt eller annars i större omfattning på bankkonto tillhörande OK Omsorg AB som disponerats av Jon Ersson tagit emot insättningar om 960 266 kr och gjort överföringar med motsvarande belopp till privatpersoner.

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

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

### Lagrums

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

På fråga uppger Ersson att han tror att han förstått innebörden av misstanken.

Ersson förevisas **förhörbilaga 6**, sammanställning över insättningar på OK Omsorgs konto under aktuell brottstid.

*Ersson tillfrågas vad han kan berätta om de två insättningarna från Micon Securities LTD England på sammanlagt 260 266 kr.*

Ersson uppger att det är det som har blivit fel. Linda skulle ta över bolaget OK Omsorg. Hon skulle ta över Migrationsanläggningen i Lindesberg och driva verksamhet där i bolaget OK



Omsorg. Hon fick uppgifter om bolaget som kontonummer för att se om hon kunde få banklån. Sedan ringde Linda och sa att det hade blivit en felinsättning. Det ringde även en Robert och någon annan från utlandet och sa att han var tvungen att betala tillbaka pengarna. På fråga om Ersson betalade tillbaka pengarna svarar han ja, han var ju tvungen.

*Fick du någon förklaring till felinsättningen?*

Ja, men han kommer inte ihåg. Linda skulle ha lånat pengar på banken och det skulle vara handpenning eller uppstartskostnad för migrationsanläggningen som skulle köpas av Peter. Det var en felinsättning men han vet inte var pengarna skulle ha gått egentligen.

*På vilket sätt är du involverad i att pengarna kommer in på kontot?*

Ersson svarar att han inte är det, verkligen inte.

*Ersson informeras om att kort efter det att 166 790,22 kr kommer in från Micon Securities LTD England så överförs 163 500 kr vidare till Kari Jakkola (5 överföringar). Varför?*

Ersson vet inte det. Han kommer inte ihåg men han vet att pengarna har betalats tillbaka till avsändaren. På fråga uppger Ersson att det kan vara Theres som har gjort överföringarna på uppdrag av honom men han kommer inte ihåg varför. Ersson tror att pengarna betalades tillbaka till ett utländskt konto. Det var ett jävla liv om pengarna.

*Ersson tillfrågas vad han kan berätta om de två insättningarna om sammanlagt 700 000 kr avseende YLD339, en Audi R8 Quattro som kommer från Green Car Center Stockholm AB.*

Ersson uppger att de skulle förmedla två st bilar. Från bilfirman. Ersson skulle få en förmedlingsprovision på 5 000 kr per bil. Som Ersson förstätt det ville bilfirman inte sälja bilen direkt till kund. Han tror att bilarna registrerades på Klastorp i Kopparberg AB. De köpte bilarna av bilfirman och sålde dem till Zakay Cisek.

*Om ni har köpt bilarnavarför varför får ni då pengar av bilfirman?*

Ersson kommer inte ihåg hur det var.

*Det låter som att du i alla fall har gjort upp affären initialt – berätta om det!*

Ersson uppger att det stämmer men han kommer inte ihåg.

*Vem/vilka har du pratat med?*

Det är med Zakay, inte med bilfirman. Pengarna har betalats till Zakay. Ersson tror att bilarna var Zakays. De var sålda till bilfirman långt tidigare. Nu skulle de säljas till en annan kund. De fick då pengarna från bilfirman för att föra vidare till Zakay. Ersson tror att bilarna registrerades på Klastorp i Kopparberg AB och Zakay skulle sälja bilarna vidare sedan.

*Varför skulle bilarna registreras på Klastorp i Kopparberg AB?*

Ersson kommer inte ihåg varför det vart så. Ersson tror att han inte ville registrera dem på OK Omsorg på grund av risken att få en bilförmån och få betala förmånsvärde.

*Advokat Malmberg frågar Ersson om vad han faktiskt gjort i detta?*

Han har tagit emot insättningarna och gjort överföringarna men han kommer inte ihåg varför de har gjort den här abrovinken.

*Varför ville man inte sälja till en privatperson?*

Ersson tror att det kan vara så att köparen hade en fordran på bilfirman. Ersson uppger att de betalningar som de har gjort till Zakay är märkta med registreringsnumret. Det var väldigt viktigt.

*Vem säger att det är viktigt?*

Det var Zakay som sa det, och det är väl bra? Då vet man ju vad det avser.

*Har du gjort upp med Zakay om hela det här uppdraget eller har du haft kontakt med bilfirman?*

Ersson har bara haft kontakt med Zakay.

*Visste du att pengarna skulle komma från bilfirman när du gjorde upp med Zakay?*

Ersson svarar ja.

*Ersson informeras om att två överföringar om sammanlagt 300 000 kr görs till Josef Mati den 7:e och 8:e februari 2018. Varför?*

Ersson uppger att det är slutkunden. Det är han som har köpt bilen.

*Vem köper han bilen av?*

Han köper väl av... det är svårt att svara på men det är inget olagligt i det där i alla fall. Alla papper finns hos bilhandlaren.

*Ersson tillfrågas om de båda Audi-bilarna har med OK Omsorg att göra på något sätt?*

Ersson svarar nej.

*Ersson informeras om att 56 överföringar om sammanlagt 276 500 kr görs till Pontus du Rietz under perioden 2018-02-07 - 2018-02-14. Varför? (Har med insatta 700' att göra)*

Ersson uppger att det är Theres som för över pengar till Pontus som sedan swishar dem tillbaka till Theres som spelar för pengarna.

*Så Theres tar pengar från OK Omsorg utan din vetskap?*

Ja, och det har hon fått höra.

*Vad innebär det hör för bilaffärerna?*

Ersson uppger att Theres också hade vunnit pengar. 400 000 kr. Och de betalade hon av till Zakay så han fick de pengar han skulle ha via hennes privata Nordeakonto.

*Ersson tillfrågas om det inte är så att han använder överföringarna från Abbe Kurt den 6:e och 7:e december, sammanlagt 170 000 kr, för att kunna göra överföringarna till Robert motsvarande dagar. Det ser ut så på kontot.*

Ersson svarar nej. Pengarna från Abbe satt kvar på kontot.

## **AVSLUTNING**

*Ersson tillfrågas om det är någonting han vill tillägga?*

Ersson svarar nej.

*Advokat Carl-Johan Malmberg tillfrågas om han har några frågor?*

Advokat Malmberg svarar nej.

*Ersson tillfrågas om sin inställning till misstanken om näringspenningtvätt, grovt brott.*

Ersson förnekar brott. Det är inget konstigt med detta. Han har inte tagit något klandervärt risktagande.

*Ersson tillfrågas om sin inställning till tidigare delgivna brottsmisstankar. Har något förändrats?*

Ersson svarar nej.

Förhørsutskriften är löpande uppläst och godkänd av Ersson.

Bergslagens Sparbank AB

Bergslagens  
Sparbank**Bankgiro- och plusgirobetalning - bekräftelse**

2017-03-01 19:45

KARI JAAKKOLA

VVS BYGG &amp; PELLETS I KOPPARBERG AB 065567724983

**Godkända betalningar**

Du är nu klar med följande betalningar

Företagskonto 8191-9,14 045 925-6

Datum	Mottagare	Bankgiro/PlusGiro	OCR/Meddelande	Belopp
Omgående	JOHANNASKOLAN STIFT	907-5300	15245	161,00
Omgående	JOHANNASKOLAN STIFT	907-5300	161	161,00
Omgående	Tele2 Sverige AB	5608-1375	111925836921	678,00

Summa 1 000,00

Tillgängligt belopp 22 319,03



ÖREBRO WALDORFSKOLA

FAKTURA

329

Faktura nr	Kund ID	Datum
15245	802-1	17-02-14

Leveransadress

Kundadress

Jon Ehrsson  
Täby Velanda 506

705 94 Örebro

Leveransvillkor:

Leveranssätt:

Er ref:

Betaltvillkor:

Förfallodag:

Vår ref:

17-02-28

Carl Charlier

ArtNr	Benämning	Mängd	Enhet	A-pris	Belopp
2	Barnomsorg Björken för Thea Februari 2017				161,00

## BETALA MED BANKGIRO

VÅRT POSTGIRO HAR UPPHÖRT

Summa:	161,00
Frakt:	0,00
Exp avg:	0,00
Moms:	0,00
Öresutjämning:	0,00
<b>Total SUMMA:</b>	<b>161,00</b>

Efter förfallodagen debiteras en årlig dröjsmålsränta med 18%.

Påminnelseavgift tas ut med 45 kr.

Adress:

Glömmän 94  
702 30 Örebro

Tel/Fax:

019-20 90 80  
019-20 90 82

Bankgiro:

907-5300

Uppge fakturanummer **15245** vid betalningJon Ehrsson  
Täby Velanda 506

Stiftelsen Johannaskolan

705 94 Örebro

161,00

907-5300



ÖREBRO WALDORFSKOLA

330

Faktura nr

Kund ID

Datum

15147

802-1

17-01-16

Leveransadress

Kundadress

Jon Ehrsson  
Täby Velanda 506

705 94 Örebro

Leveransvillkor:

Leveranssätt:

Er ref:

Betaltvillkor:

Förfallodag:

Vår ref:

17-01-31

Carl Charlier

ArtNr	Benämning	Mängd	Enhet	A-pris	Belopp
2	Barnomsorg Björken för Thea Januari 2017				161,00

VÅRT POSTGIRO HAR NU UPPHÖRT

HÖJD MAXTAXA FRÅN 1 JANUARI 2017

Summa: 161,00

Frakt: 0,00

Exp avg: 0,00

Moms: 0,00

Öresutjämning: 0,00

Total SUMMA: 161,00

Efter förfallodagen debiteras en årlig dröjsmålsränta med 18%.

Påminnelseavgift tas ut med 45 kr.

Adress:

Glomman 94  
702 30 Örebro

Tel/Fax:

019-20 90 80  
019-20 90 82

Bankgiro:

907-5300

Uppge fakturanummer 15147 vid betalning

Jon Ehrsson  
Täby Velanda 506

Stiftelsen Johannaskolan

705 94 Örebro

161,00

907-5300

**TELE2****Faktura**Kundnummer 06882981-01  
Fakturadatum 2017-02-10JON ERSSON  
TÄBY VELANDA 506  
70594 ÖREBROOCR/Fakturanummer 111925836921  
Förfallodag 2017-02-27  
Att betala SEK 678,00

Slipp fakturaavgiften och  
krånglet med långa  
OCR-nummer. Skaffa  
e-faktura eller autogiro  
via din internetbank!

**Reach  
for Change**Tele2 stödjer socialt entreprenörskap  
[www.tele2.se/reachforchange](http://www.tele2.se/reachforchange)**Sammanställning för 019-22 81 30**

Totalsumma	678,39
Öresavrundning	-0,39
<b>Att betala SEK</b>	<b>678,00</b>

Moms ingår med beloppet 123,68 beräknat på 60,00 (ej momspliktigt), 494,71 (momsats 25%)  
Eventuell samtalstrafik avser perioden 2017-01-07 till och med 2017-02-06. Månadsavgifter faktureras i förskott.

Tele2 Sverige AB 106 66 STOCKHOLM	Godkänd för F-skatt orgnr: 556267-5164 Momsregnr: SE556267516401 Styrelsens säte: Stockholm	Kundservice privat: 0772-252525 Hemsida: <a href="http://www.tele2.se">www.tele2.se</a>	Bankgiro: 5608-1375 PlusGiro: 479.70 02-5 Vid försenad betalning debiteras dröjsmålsränta i enlighet med räntelagen
---	--	--	---

**bankgirot**

Med denna avl kan du betala på alla bankkontor eller via

- Bankgiro
- Personkonto
- Privatkonto
- Balanskonto
- Sparbanksgiro

**INBETALNING/GIRERING AVI**

Inbet avgift (fylls av banken)

**OCR**

Om du inte använder denna avl - utan t. ex använder bankens  
Internettjänst eller leverantörsbetalning (LB) - måste  
nedanstående OCR/fakturanummer anges:

111925836921

Betalning oss  
tillhanda senast: 2017-02-27

Betalningsavsändare  
JON ERSSON  
TÄBY VELANDA 506  
70594 ÖREBRO

Från bankgiro nr (vid girering)

Till bankgiro nr

Betalningsmottagare

5608-1375

**Tele2 Sverige AB**

VAR GOD GÖR INGA ÄNDRINGAR

MEDDELANDEN KAN INTE LÄMNAS PÅ AVIN

DEN AVLASES MASKINELLT

Referensnr

Kronor

öre

#

111925836921 #

678 00 3 &gt;

56081375#41#



7105214630091070110002

# Fakturaspecifikation

Kundnummer 06882981-01  
OCR/Fakturanummer 111925836921

Belopp är redovisade inklusive moms. Om inte annat anges är momssatsen 25%.

Avgifter för 019-22 81 30, Fasttelefoni Fast Pris					
	Antal samtal	Samtalslängd	Öppningsavgift	Avgift/minut	Belopp inkl moms
Samtal till					
Fasta nätet	56	5:59:23	0,00	0,00	0,00
Mobil - Tele2	59	6:02:10	0,00	0,00	0,00
Mobil - Telenor	3	0:04:43	0,00	0,00	0,00
Finland mobil	1	0:12:05	0,69	1,90	25,39
<b>Delsumma samtal</b>					<b>25,39</b>
Tele2 fasttelefoni månadsavg					
Nummerpresentation		Datum			20,00
Tele2 Fast abonnemang		2017-02-07 / 2017-03-06			229,00
<b>Delsumma rabatter och fasta avgifter</b>					<b>249,00</b>
<b>Summa för 019-22 81 30</b>					<b>274,39</b>
Avgifter för bredband: abonnemangsnummer 10000981783					
Månadsavgift					
Bredband 24Mbit/s		Datum			359,00
Rabatt på bredband för telefonkund		2017-02-07 / 2017-03-06			-50,00
<b>Delsumma rabatter och fasta avgifter</b>					<b>309,00</b>
<b>Summa för bredband: abonnemangsnummer 10000981783</b>					<b>309,00</b>
Övrigt					
Påminnelseavgift (ej momspliktig)		Datum			60,00
Tillägg för pappersfaktura		2017-02-06			35,00
<b>Delsumma rabatter och fasta avgifter</b>					<b>95,00</b>
<b>Totalsumma</b>					<b>678,39</b>

Bergslagens Sparbank AB

Bergslagens  
Sparbank**Bankgiro- och plusgirobetalning - bekräftelse**

2017-03-01 19:39  
KARI JAAKKOLA  
VVS BYGG & PELLETS I KOPPARBERG AB 065567724983

**Godkända betalningar**

Du är nu klar med följande betalningar

Företagskonto 8191-9,14 045 925-6

Datum	Mottagare	Bankgiro/PlusGiro	OCR/Meddelande	Belopp
Omgående	Tele2 Sverige AB	5608-1375	111907198324	653,00

**Tillgängligt belopp 23 319,03**



**TELE2****Faktura**Kundnummer 06882981-01  
Fakturadatum 2017-01-10JON ERSSON  
TÅBY VELANDA 506  
70594 ÖREBROOCR/Fakturanummer 111907198324  
Förfallodag 2017-01-27  
Att betala SEK 653,00

Slipp fakturaavgiften och  
krånglet med långa  
OCR-nummer. Skaffa  
e-faktura eller autogiro  
via din internetbank!

**Reach  
for Change**Tele2 stödjer socialt entreprenörskap  
[www.tele2.se/reachforchange](http://www.tele2.se/reachforchange)

Sammanställning för 019-22 81 30

Totalsumma	653,00
Öresavrundning	
<b>Att betala SEK</b>	<b>653,00</b>

Moms ingår med beloppet 118,60 beräknat på 60,00 (ej momspliktigt), 474,40 (momsats 25%)  
Eventuell samtalstrafik avser perioden 2016-12-07 till och med 2017-01-06. Månadsavgifter faktureras i förskott.

Tele2 Sverige AB Godkänd för F-skatt orgnr:  
106 66 556267-5164  
STOCKHOLM Momsregnr: SE556267516401  
Styrelsens säte: Stockholm

Kundservice privat: 0772-252525  
Hemsida: [www.tele2.se](http://www.tele2.se)

Bankgiro: 5608-1375 PlusGiro: 479 70 02-5  
Vid försenad betalning debiteras  
dröjsmålsränta i enlighet med räntelagen

Sweden/BCA Ver 3.47

**bankgirot****INBETALNING/GIRERING AVI**

Med denna avl kan du betala på alla bankkontor eller via

- Bankgiro
- Personkonto
- Privatkonto
- Balanskonto
- Sparbanksgiro

Inbet avgift (ifylls av banken)

**OCR**

Betalningsavsändare  
JON ERSSON  
TÅBY VELANDA 506  
70594 ÖREBRO

Om du inte använder denna avl - utan t. ex använder bankens  
internetjänst eller leverantörsbetalning (LB) - måste  
nedanstående OCR/fakturanummer anges:

111907198324

Betalning oss  
tillhandta senast: 2017-01-27

Från bankgiro nr (vid girering)

Till bankgiro nr

Betalningsmottagare

5608-1375

**Tele2 Sverige AB**

VAR GOD GÖR INGA ÄNDRINGAR

MEDDELANDEN KAN INTE LÄSNAS PÅ AVIN

DEN AVLÄSES MASKINELLT

Referensnr

Kronor

öre

#

111907198324 #

653 00 6 &gt;

56081375#41#



91052147006330110002

BG 130 OCR spec 32441 dec 09

**Fakturaspecifikation**

Kundnummer 06882981-01  
 OCR/Fakturanummer 111907198324

Belopp är redovisade inklusive moms. Om inte annat anges är momssatsen 25%.

**Avgifter för 019-22 81 30, Fasttelefoni Fast Pris**

	Antal samtal	Samtals- längd	Öppnings- avgift	Avgift/ minut	Belopp inkl moms
<b>Samtal till</b>					
Fasta nätet	63	4:55:20	0,00	0,00	0,00
Mobil - Tele2	178	17:50:17	0,00	0,00	0,00
Mobil - Telenor	1	0:03:18	0,00	0,00	0,00
Mobil - Telia	3	0:04:19	0,00	0,00	0,00
<b>Delsumma samtal</b>					<b>0,00</b>

<b>Tele2 fasttelefoni månadsavg</b>	<b>Datum</b>	
Nummerpresentation	2017-01-07 / 2017-02-06	20,00
Tele2 Fast abonnemang	2017-01-07 / 2017-02-06	229,00
<b>Delsumma rabatter och fasta avgifter</b>		<b>249,00</b>

**Summa för 019-22 81 30** **249,00**

**Avgifter för bredband: abonnemangsnummer 10000981783**

<b>Månadsavgift</b>	<b>Datum</b>	
Bredband 24Mbit/s	2017-01-07 / 2017-02-06	359,00
Rabatt på bredband för telefonikund	2017-01-07 / 2017-02-06	-50,00
<b>Delsumma rabatter och fasta avgifter</b>		<b>309,00</b>

**Summa för bredband: abonnemangsnummer 10000981783** **309,00**

<b>Övrigt</b>	<b>Datum</b>	
Påminnelseavgift (ej momspliktig)	2016-12-12	60,00
Tillägg för pappersfaktura	2016-12-07 / 2017-01-06	35,00
<b>Delsumma rabatter och fasta avgifter</b>		<b>95,00</b>

**Totalsumma** **653,00**

Swedbank och Sparbankerna

Swedbank AB (publ)  
Kari Jaakkola

## Betala och överföra

**Du är klar med 5  
betalningar/överföringar**

**Total summa  
22 170,00 SEK**

Från Privatkonto 8452-5,904 103 413-4

TOYOTA KREDITBANK ... 4 941,00  
BG 5540-0980 Snarast  
81754228

TOYOTA KREDITBANK ... 4 941,00  
BG 5540-0980 Snarast  
82890773

TOYOTA KREDITBANK ... 5 563,00  
BG 5540-0980 Snarast  
81526444

TOYOTA KREDITBANK ... 4 850,00  
BG 5540-0980 Snarast  
80391881

TOYOTA KREDITBANK ... 1 875,00  
BG 5540-0980 Snarast  
82978545

Delsumma

^ Visa färre

## Berörda konton

Privatkonto 12 804,87 ▶  
8452-5,904 103 413-4

2018-03-06

Vvs Bygg & Pellets i Kopparberg AB  
 Kristineplan 4  
 714 35 KOPPARBERG

## FAKTURA

Kundservice Vardagar kl 09.00 - 16.00 Tel. 08-622 35 20 toyota.se/finans	Kontrakt nr	Er referens	Faktura	Oss tillhanda senast
	7025961		81754228	2018-04-01

Kontrakt nr	Beskrivning	Reg nr	Period	%	Belopp
7025961	Toyota Proace	ERE598			
	Hyra		Period 23 av 36, 2018-04-01 - 2018-04-30		3 855,84
	Påminnelseavgift				60,00
			Aviavgift		49,00
			<b>Nettobelopp</b>		<b>3 904,84</b>
			Moms 25%		976,21
			Momsfritt		60,00
			Avrundning		-0,05
			<b>Totalbelopp (sek)</b>		<b>4 941,00</b>

Vid betalning via Internet eller annan elektronisk rutin, ange endast nedanstående OCRnr som meddelandel

<b>Toyota Kreditbank GmbH Tyskland</b> Sverige Fillial Box 1206, Madenvägen 7 172 24 Sundbyberg	Telefon: 08 622 35 20 Telefax: 08 622 35 01 www.toyota.se	Bankgiro: 5540-0980 Plusgiro: 4892002-9 Dröjsmålsränta utgår med 24%	Moms Nr: SE516401011701 Styrelsens säte Köln, Tyskland Företaget innehar F-skattesenad	Toyota Financial Services är ett varumärke inom Toyota Kreditbank GmbH
--	---	--	--	--

## bankgirot

## INBETALNING/GIRERING AVI

Med denna avi kan du betala på alla bankkontor eller via

- Bankgiro
- Personkonto
- Privatgiro
- Balanskonto
- Sparbanksgiro

Inbet avgift (fylls av banken)

OCR

Använder du Bankgirots Leverantörsbetalningsrutin (LB)  
ange nedanstående referensnr.

Betalningsavsändare

**Vvs Bygg & Pellets i  
Kopparberg AB**  
Kristineplan 4  
71435 KOPPARBERG

OCR nummer: 81754228  
Oss tillhanda senast: 2018-04-01

Från bankgiro nr (vid girering)

Till bankgiro nr	Betalningsmottagare
5540-0980	Toyota Kreditbank GmbH

VAR GOD GÖR INGA ÄNDRINGAR

MEDDELANDEN KAN INTE LÄMNAS PÅ AVIN

DEN AVLÄSES MASKINELLT

Referensnr

Kronor

öre

# 81754228 # 4941 00 1 > 55400980#41#

2018-04-06

Vvs Bygg & Pellets i Kopparberg AB  
 Kristineplan 4  
 714 35 KOPPARBERG

## FAKTURA

Kundservice Vardagar kl 09.00 - 16.00 Tel. 08-622 35 20 toyota.se/finans	Kontrakt nr	Er referens	Faktura	Oss tillhanda senast
	7025961		82890773	2018-05-01

Kontrakt nr	Beskrivning	Reg nr	Period	%	Belopp
7025961	Toyota Proace	ERE598			
	Hyra		Period 24 av 36, 2018-05-01 - 2018-05-31		3 855,84
	Påminnelseavgift				60,00
			Aviavgift		49,00
			<b>Nettobelopp</b>		<b>3 904,84</b>
			Moms 25%		976,21
			Momsfritt		60,00
			Avrundning		-0,05
			<b>Totalbelopp (sek)</b>		<b>4 941,00</b>

Vid betalning via Internet eller annan elektronisk rutin, ange endast nedanstående OCRnr som meddelande!

<b>Toyota Kreditbank GmbH Tyskland</b> Sverige Filial Box 1206, Madenvägen 7 172 24 Sundbyberg	Telefon: 08 622 35 20 Telefax: 08 622 35 01 www.toyota.se	Bankgiro: 5540-0980 Plusgiro: 4892002-9 Dröjsmålsränta utgår med 24%	Moms Nr: SE516401011701 Styrelsens säte Köln, Tyskland Företaget innehar F-skattesedel	Toyota Financial Services är ett varumärke inom Toyota Kreditbank GmbH
---	---	--	--	--

## bankgirot

## INBETALNING/GIRERING AVI

Med denna avi kan du betala på alla bankkontor eller via

- Bankgiro
- Privatgiro
- Sparbanksgiro
- Personkonto
- Balanskonto

Inbet avgift (ifylls av banken)

OCR

Använder du Bankgirots Leverantörsbetalningsrutin (LB)  
ange nedanstående referensnr.

Betalningsavsändare

Vvs Bygg & Pellets i  
Kopparberg AB  
Kristineplan 4  
71435 KOPPARBERG

OCR nummer: 82890773  
Oss tillhanda senast: 2018-05-01

Från bankgiro nr (vid girering)

Till bankgiro nr	Betalningsmottagare
5540-0980	Toyota Kreditbank GmbH

VAR GOD GÖR INGA ÄNDRINGAR

MEDDELANDEN KAN INTE LÄMNAS PÅ AVIN

DEN AVLÄSES MASKINELLT

Referensnr

Kronor

öre

# 82890773 # 4941 00 1 > 55400980#41#

2018-02-07

Vvs Bygg & Pellets i Kopparberg AB  
Kristineplan 4  
714 35 KOPPARBERG

## FAKTURA

Kundservice Vardagar kl 09.00 - 16.00 Tel. 08-622 35 20 toyota.se/finans	Kontrakt nr	Er referens	Faktura	Oss tillhanda senast
	7025961		81526444	2018-03-01

Kontrakt nr	Beskrivning	Reg nr	Period	%	Belopp
7025961	Toyota Proace	ERE598			
	Hyra		Period 22 av 36, 2018-03-01 - 2018-03-31		3 872,85
	Inkassoavgift Avser ärende 5213663 Lindorff inkasso.				360,00
	Återtagningskostnad Tillägg ombudsarvode				3 880,00
	Dröjsmålsränta				300,99

Leasingavgiften justerad p g a ändrad referensränta

Aviavgift	49,00
<b>Nettobelopp</b>	<b>7 801,85</b>
Moms 25%	1 950,46
Momsfritt	660,99
Avrundning	-0,30
<b>Totalbelopp (sek)</b>	<b>10 413,00</b>

Vid betalning via Internet eller annan elektronisk rutin, ange endast nedanstående OCRnr som meddelande!

Toyota Kreditbank GmbH Tyskland Sverige Filial Box 1206, Madenvägen 7 172 24 Sundbyberg	Telefon: 08 622 35 20 Telefax: 08 622 35 01 www.toyota.se	Bankgiro: 5540-0980 Plusgiro: 4892002-9 Dröjsmålsränta utgår med 24%	Moms Nr: SE516401011701 Styrelsens säte Köln, Tyskland Företaget innehar F-skatteseedel	Toyota Financial Services är ett varumärke inom Toyota Kreditbank GmbH
--	---	--	---	--

## bankgirot

## INBETALNING/GIRERING AVI

Med denna avi kan du betala på alla bankkontor eller via

- Bankgiro
- Privatgiro
- Sparbanksgiro
- Personkonto
- Balanskonto

Inbet avgift (ifylls av banken)

OCR

Använder du Bankgirots Leverantörsbetalningsrutin (LB)  
ange nedanstående referensnr.

Betalningsavsändare

Vvs Bygg & Pellets i  
Kopparberg AB  
Kristineplan 4  
71435 KOPPARBERG

OCR nummer: 81526444  
Oss tillhanda senast: 2018-03-01

Från bankgirot (vid girering)

Till bankgirot nr	Betalningsmottagare
5540-0980	Toyota Kreditbank GmbH

VAR GOD GÖR INGA ÄNDRINGAR

MEDDELANDEN KAN INTE LÄMNAS PÅ AVIN

DEN AVLÄSES MASKINELLT

Referensnr

Kronor

öre

# 81526444 # 10413 00 3 &gt; 55400980#41#



2018-01-06

Vvs Bygg & Pellets i Kopparberg AB  
 Kristineplan 4  
 714 35 KOPPARBERG

## FAKTURA

Kundservice Vardagar kl 09.00 - 16.00 Tel. 08-622 35 20 toyota.se/finans	Kontrakt nr	Er referens	Faktura	Oss tillhanda senast
	7025961		80391881	2018-02-01

Kontrakt nr	Beskrivning	Reg nr	Period	%	Belopp
7025961	Toyota Proace	ERE598			
	Hyra		Period 21 av 36, 2018-02-01 - 2018-02-28		3 831,01

Leasingavgiften justerad p g a ändrad referensränta

Aviavgift	49,00
<b>Nettobelopp</b>	<b>3 880,01</b>
Moms 25%	970,00
Avrundning	-0,01
<b>Totalbelopp (sek)</b>	<b>4 850,00</b>

Vid betalning via Internet eller annan elektronisk rutin, ange endast nedanstående OCRnr som meddelande!

Toyota Kreditbank GmbH Tyskland Sverige Filial Box 1206, Madenvägen 7 172 24 Sundbyberg	Telefon: 08 622 35 20 Telefax: 08 622 35 01 www.toyota.se	Bankgiro: 5540-0980 Plusgiro: 4892002-9 Dröjsmålsränta utgår med 24%	Moms Nr: SE516401011701 Styrelsens säte Köln, Tyskland Företaget innehar F-skattesedel	Toyota Financial Services är ett varumärke inom Toyota Kreditbank GmbH
--	---	--	--	--

## bankgirot

## INBETALNING/GIRERING AVI

Med denna avi kan du betala på alla bankkontor eller via

- Bankgiro
- Privattgiro
- Sparbanksgiro
- Personkonto
- Balanskonto

Inbet avgift (ifylls av banken)

OCR

Använder du Bankgirots Leverantörsbetalningsrutin (LB)  
ange nedanstående referensnr.

Betalningsavsändare

Vvs Bygg & Pellets i  
Kopparberg AB  
Kristineplan 4  
71435 KOPPARBERG

OCR nummer: 80391881  
Oss tillhanda senast: 2018-02-01

Från bankgiro nr (vid girering)

Till bankgiro nr	Betalningsmottagare
5540-0980	Toyota Kreditbank GmbH

VAR GOD GÖR INGA ÄNDRINGAR

MEDDELANDET KAN INTE LÄMNAS PÅ AVIN

DEN AVLÄSES MASKINELLT

Referensnr

Kronor

öre

# 80391881 # 4850 00 4 > 55400980#41#



2018-04-16

Vvs Bygg & Pellets i Kopparberg AB  
 Kristineplan 4  
 714 35 KOPPARBERG

## FAKTURA

Kundservice Vardagar kl 09.00 - 16.00 Tel. 08-622 35 20 toyota.se/finans	Kontrakt nr	Er referens	Faktura	Oss tillhanda senast
	7025961		82978545	2018-04-30

Kontrakt nr	Beskrivning	Reg nr	Period	%	Belopp
7025961	Toyota Proace	ERE598			
	Återtagningskostnad Med hänvisning till tidigare uppsägning av kontraktet har fullmakt för återtagning lämnats till vårt ombud Zeltz Delgivningsbyrå AB, 090-17 90 45. Vår referens: Krav och inkasso, tel. 08-622 35 90 vardagar 9-16.				1 500,00
					<b>Nettobelopp</b> 1 500,00
					<b>Moms 25%</b> 375,00
					<b>Totalbelopp (sek)</b> 1 875,00

Vid betalning via Internet eller annan elektronisk rutin, ange endast nedanstående OCRnr som meddelande!

Toyota Kreditbank GmbH Tyskland Sverige Filial Box 1206, Madenvägen 7 172 24 Sundbyberg	Telefon: 08 622 35 20 Telefax: 08 622 35 01 www.toyota.se	Bankgiro: 5540-0980 Plusgiro: 4892002-9 Dröjsmålsränta utgår med 24%	Moms Nr: SE516401011701 Styrelsens säte Köln, Tyskland Företaget innehar F-skattesenad	Toyota Financial Services är ett varumärke inom Toyota Kreditbank GmbH
--	---	--	--	--

## bankgirot

## INBETALNING/GIRERING AVI

Med denna avi kan du betala på alla bankkontor eller via

- Bankgiro
- Personkonto
- Privattgiro
- Balanskonto
- Sparbanksgiro

Inbet avgift (ifylls av banken)

OCR

Använder du Bankgirots Leverantörsbetalningsrutin (LB)  
ange nedanstående referensnr.

Betalningsavsändare

Vvs Bygg & Pellets i  
Kopparberg AB  
Kristineplan 4  
71435 KOPPARBERG

OCR nummer: 82978545  
Oss tillhanda senast: 2018-04-30

Från bankgiro nr (vid girering)

Till bankgiro nr	Betalningsmottagare
5540-0980	Toyota Kreditbank GmbH

VAR GOD GÖR INGA ÄNDRINGAR

MEDDELANDEN KAN INTE LÄMNAS PÅ AVIN

DEN AVLÄSES MASKINELLT

Referensnr

Kronor

öre

# 82978545 # 1875 00 4 > 55400980#41#



**KOMMUNALTEKNIK**

Box 144, 713 23 Nora



901503000

VA/Renhållning

OCR-nr 0078362100  
 Fakturadatum 2016-01-01  
 Förfallodatum 2016-02-01  
 Kundnummer 129124

344

Servicecenter  
 0587-55 00 40  
 servicecenter@bergslagens-kt.se  
 Felanmälan jourtid:019-14 76 42

BG 5507-0858  
 Momsregnr: SE222000148701  
 F-Skattebevisägare

129124  
**FRIMAN CONSULTING**  
**RINGVÄGEN 5**  
**703 85 GLANSHAMMAR**

**Nyhet! På vår hemsida lanserar vi nu "Mina Sidor" för abonnemang och fakturor!**

Skydda vattenmätaren mot kyla, för att förhindra sönderfrysning och vattenskador

Vintertid ska det vara snöröjt och halkfritt runt avfallskärnen.

Anläggning 451015

KRISTINEPLAN 4

## --- VATTEN &amp; AVLOPP ---

Mätarnummer: 30681  
 Årsförbrukning: 7357

Senaste avläsning: 429 kbm 2015-11-30  
 Total årskostnad: 150 233 kr

Förbrukning från	429	Avläst	2015-11-30				
till	1054	Beräknad	2015-12-31				
Förbrukningsavgift		2015-12-01 - 2015-12-31	625 kbm à	17,90 kr			11 187,50
Förbrukning från	1054	Beräknad	2015-12-31				
till	1677	Beräknad	2016-01-31				
Förbrukningsavgift		2016-01-01 - 2016-01-31	623 kbm à	18,16 kr			11 313,68
Fast avgift		2015-12-01 - 2015-12-31		16 224,00 kr / år			1 377,93
Fast avgift		2016-01-01 - 2016-01-31		16 629,60 kr / år			1 408,52
--- RENHÅLLNING ---							
Grundavgift		2015-12-01 - 2015-12-31	8,00	st à 336,00 kr / år			228,30
Grundavgift		2016-01-01 - 2016-01-31	8,00	st à 488,00 kr / år			330,67
Blandat avfall 660 l kär/14-dag		2015-12-01 - 2015-12-31	2,00	st à 6 483,00 kr / år			1 101,22
Blandat avfall 660 l kär/14-dag		2016-01-01 - 2016-01-31	2,00	st à 5 729,60 kr / år			970,59
<b>Delsummering för anläggning:</b>					<b>27 918,41 kr</b>		
<b>Tillkommer moms:</b>					<b>6 979,59 kr</b>		

Anläggning 452003

STÄLLDALSVÄGEN 5

Vid försenad betalning debiteras dröjsmålsräntan enligt gällande (Räntelag), samt påminnelseavgifter/inkassoavgifter enligt gällande (Lag om ersättning för inkassokostnader).

Använd bifogat inbetalningskort. Om ni betalar på annat sätt måste fakturanr , namn och adress anges

Fortsättning på nästa sida

**KOMMUNALTEKNIK**

Box 144, 713 23 Nora



901503000

VA/Renhållning

OCR-nr 0078362100  
 Fakturadatum 2016-01-01  
 Förfallodatum 2016-02-01  
 Kundnummer 129124

345

Servicecenter  
 0587-55 00 40  
 servicecenter@bergslagens-kt.se  
 Felanmälan jourtid: 019-14 76 42

BG 5507-0858  
 Momsregnr: SE222000148701  
 F-Skattebevisägare

129124  
**FRIMAN CONSULTING**  
**RINGVÄGEN 5**  
**703 85 GLANSHAMMAR**

--- VATTEN & AVLOPP ---						
Mätarnummer:	22174	Senaste avläsning:	9949 kbm	2015-11-30		
Årsförbrukning:	3078	Total årskostnad:	61 440	kr		
Förbrukning från	9949	Avläst	2015-11-30			
till	10210	Beräknad	2015-12-31			
Förbrukningsavgift		2015-12-01 - 2015-12-31	261 kbm à	17,90 kr		4 671,90
Förbrukning från	10210	Beräknad	2015-12-31			
till	10471	Beräknad	2016-01-31			
Förbrukningsavgift		2016-01-01 - 2016-01-31	261 kbm à	18,16 kr		4 739,76
Fast avgift		2015-12-01 - 2015-12-31		5 408,00 kr / år		459,31
Fast avgift		2016-01-01 - 2016-01-31		5 543,20 kr / år		469,51
--- RENHÅLLNING ---						
Grundavgift		2015-12-01 - 2015-12-31	4,00	st à 336,00 kr / år		114,15
Grundavgift		2016-01-01 - 2016-01-31	4,00	st à 488,00 kr / år		165,33
Blandat avfall 370 l kär/14-dag		2015-12-01 - 2015-12-31	4,00	st à 4 051,00 kr / år		1 376,23
Blandat avfall 370 l kär/14-dag		2016-01-01 - 2016-01-31	4,00	st à 4 079,20 kr / år		1 382,02
<b>Delsummering för anläggning:</b>						<b>13 378,21 kr</b>
<b>Tillkommer moms:</b>						<b>3 344,56 kr</b>
Moms 25% beräknat på 41 296,62						10 324,15
Öresavrundning						0,23

Vid försenad betalning debiteras dröjsmålsräntan enligt gällande (Räntelag), samt påminnelseavgifter/inkassoavgifter enligt gällande (Lag om ersättning för inkassokostnader).	Använd bifogat inbetalningskort. Om ni betalar på annat sätt måste fakturanr, namn och adress anges	Summa oss tillhanda senast 2016-02-01 <b>51 621,00</b>
--	---	---

**bankgirot**

INBETALNING / GIRERING AVI

Med denna avi kan du betala på alla bankkontor eller via

- \* Bankgiro
- \* Personkonto
- \* Privatgiro
- \* Balanskonto
- \* Sparbanksgiro

Använder du Bankgirots Leverantörsbetalningsrutin (LB) ange nedanstående referensnr.

**FRIMAN CONSULTING**  
**RINGVÄGEN 5**  
**70385 GLANSHAMMAR**

Inbet avgift (ifylls av banken)

**OCR**

**Betalning oss tillhanda**  
**senast 2016-02-01 51 621,00**  
**Fakturanr 783621**  
**Kundnr 129124**

Från bankgironr (vid girering)

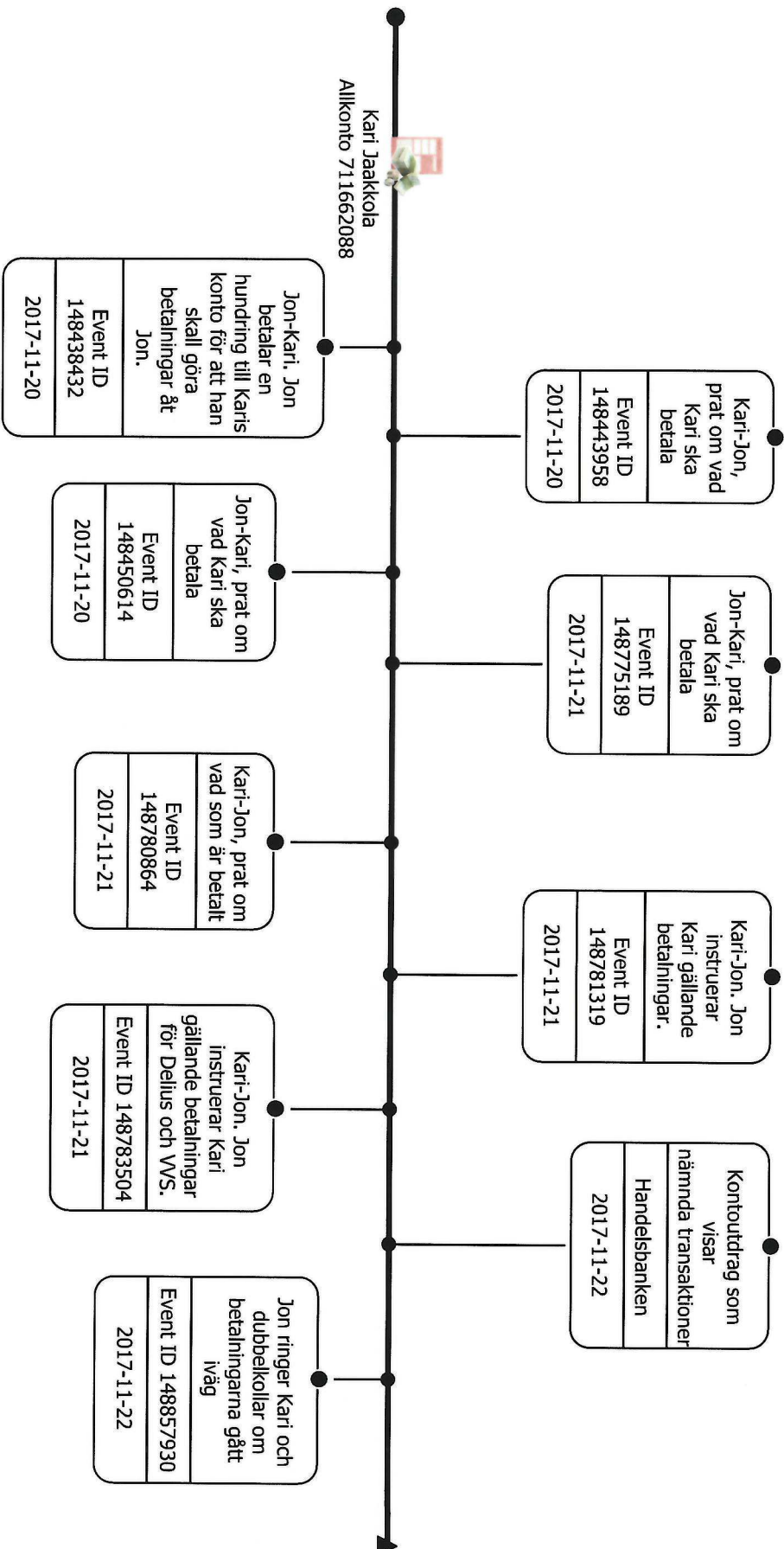
Till bankgironr	Betalningsmottagare
<b>5507-0858</b>	<b>BERGSLAGENS KOMMUNALTEKNIK</b>

<b>GOD GOR INGA ÄNDRINGAR</b>	<b>MEDELANDEN KAN INTE LÄMNAS PÅ AVIN</b>	<b>DEN AVLÄSES MASKINELLT</b>
Referensnr	Kronor	Öre

0078362100 # 51621 00 1 &gt;

55070858#41#

### K. Exempel på när Jon instruerar Kari om betalningar.





Kari Jaakkola, Utdrag Aikonta 711662088

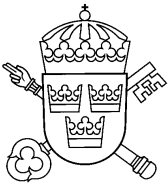
Transaktionsda- tum	Beloppet avser	Referens	Clearing	Kassa	Lopnr	Inbet	Utbet	Mötpart	Org./person	Bank	Kategori
2017-11-18	6582-58-E43	AB TRAV OCH GA					-400	ATG		SHB	Kontop, privat?
2017-11-19	6582-58-E43	AB TRAV OCH GA					-400	ATG		SHB	Överföringar till andra bankkonton
2017-11-20	6582-58-E43	MIKAEL RINGDAH					-500	Mikael Ringdahl		SHB	Överföringar från övriga bolag och företag
2017-11-21	6577-IT-E36	Åter bet				110 000,00		Brija Svanström		SHB	Överföringar till andra bankkonton
2017-11-21	6582-58-E43	JIMMY WAHLQVIST					-1 000,00	Jimmy Wahlqvist		SHB	Överföringar till andra bankkonton
2017-11-22	6582-58-E43	JONAS ANDERSSO					-300	Jonas Lindgren		SHB	Överföringar från fysiska personer =<10000 kr
2017-11-22	6582-58-E43	JONAS ANDERSSO					-1 000,00	Överföringar till andra bankkonton		SHB	Överföringar till andra bankkonton
2017-11-22	6582-58-E43	JONAS ANDERSSO					-1 000,00	Överföringar till andra bankkonton		SHB	Överföringar till andra bankkonton
2017-11-22	6582-000220	JIMMY WAHLQVIST					-7 688,00	Jimmy Wahlqvist		SHB	Överföringar till andra bankkonton
2017-11-22	6582-000219	RESURS BANK AB					-1 185,00	Överföringar till andra bankkonton		SHB	Överföringar till andra bankkonton
2017-11-22	6582-000218	IKETT AB					-5 424,00	Överföringar till andra bankkonton		SHB	Överföringar till andra bankkonton
2017-11-22	6582-000217	TOVOTA KREDITTB					-5 416,00	Överföringar till andra bankkonton		SHB	Överföringar till andra bankkonton
2017-11-22	6582-000216	TOVOTA KREDITTB					-8 880,00	Överföringar till andra bankkonton		SHB	Överföringar till andra bankkonton
2017-11-22	6582-000215	K. JONSSONS ST					-750	Överföringar till andra bankkonton		SHB	Överföringar till andra bankkonton
2017-11-22	6582-000214	BOHLE SCANDINA					-1 325,00	Överföringar till andra bankkonton		SHB	Överföringar till andra bankkonton
2017-11-22	6582-000213	BOHLE SCANDINA					-1 197,00	Överföringar till andra bankkonton		SHB	Överföringar till andra bankkonton
2017-11-22	6582-000212	BOHLE SCANDINA					-2 921,00	Överföringar till andra bankkonton		SHB	Överföringar till andra bankkonton
2017-11-22	6582-000211	H E S FÄRGGROS					-8 653,00	Överföringar till andra bankkonton		SHB	Överföringar till andra bankkonton
2017-11-22	6582-000209	H E S FÄRGGROS					-64 000,00	Överföringar till andra bankkonton		SHB	Överföringar till andra bankkonton
2017-11-23	6582-58-E43	LINDORFF SVENI					-500	Överföringar till andra bankkonton		SHB	Överföringar till andra bankkonton
2017-11-23	6582-58-E43	JIMMY WAHLQVIST					-1 000,00	Överföringar till andra bankkonton		SHB	Överföringar till andra bankkonton

OK OMSORG I ÖREBRO AB, 556936-7849  
Affärskonto - 749 907 088 6578 - Örebro Drottningparken

Informationsklass: Känslig

Transaktionstyp: Alla transaktioner  
Period: 20160901-20180630

Transaktionstyp	Reskontrastyp	Valutadag	Text/Id nr	Inbetalningar	Utbetalningar	Saldo SEK	Transaktionsdag	Bokf dag	Motpart
efrens	2017-11-29	2017-11-30	293738535500	166 790,22		167 010,78	2017-11-29	2017-11-29	Micon Securities LTD England
64500-ABOL	2017-12-04	2017-12-05	293738915108	93 475,78		100 486,56	2017-12-04	2017-12-04	Micon Securities LTD England
65780-IT-E36	2017-12-06	2017-12-07	Återbetalning	20 000,00		41 986,56	2017-12-06	2017-12-06	Abbe Kurt
6578-IT-E36	2017-12-06	2017-12-07	Återbetalas	20 000,00		21 986,56	2017-12-06	2017-12-06	Abbe Kurt
65780-IT-E36	2017-12-07	2017-12-08	Återbetalas	130 000,00		131 986,56	2017-12-07	2017-12-07	Abbe Kurt
5490-990007	2018-02-06	2018-02-07	YLD339	487 000,00		485 761,56	2018-02-06	2018-02-06	Abbe Kurt
5490-990007	2018-02-12	2018-02-13	YLD339	213 000,00		213 061,56	2018-02-12	2018-02-12	
				<b>1 130 266,00</b>					



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diarienumr  
9000-K383-17

Hörd person Ersson, Sirous Jon Hans Arvid	Personnummer 19670105-3198
--	-------------------------------

Den hörde är Misstänkt	ID Styrkt Ja	Sätt Känd	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Tolk			Språk

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

Se nedan

Underrättad om misstanke Ja	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)
--------------------------------	--

Försvarare/ombud önskas Advokat Carl-Johan Malmberg närvarar via telefon.	Försvarare/ombud närvarande Ja	Godtar den försvarare som rätten förordnar
---	-----------------------------------	--

Förhørsledare Björn Wärlegård	Förhørsdatum 2018-12-03	Förhör påbörjat 13:08	Förhör avslutat 15:08
Förhørsplats Polisen Örebro	Typ av förhör RB 23:6	Förhörsätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av BW		

Berättelse

Fortsatt förhör gällande tidigare delgivna misstankar om grovt bokföringsbrott och grovt bedrägeri alternativt medhjälp därtill samt näringspenningtvätt, grovt brott.

Förhöret är nedtecknat sammanfattningsvis under förhörets gång. Förhöret spelas dessutom in, dock utan att det skrivs ut.

**INLEDNING**

*Ersson tillfrågas om det är något som han vill säga eller tillägga till tidigare förhör.*  
Ersson svarar nej.

**OK OMSORG I ÖREBRO AB**

Ersson informeras om att brottstiden gällande det misstänkta bokföringsbrottet i OK Omsorg justerats till perioden 2017-09-01 – 2018-08-23.

*Ersson tillfrågas om transaktioner på OK Omsorgs konto från och med 2017-09-01. Ersson informeras om att när det gäller inbetalningar så är det de transaktioner som vi pratade om vid förra förhörstillfället i samband med misstanken om näringspenningtvätt, och därtill inbetalningarna från Abbe Kurt. Är transaktionerna bokförda?*

Ersson uppger att han inte vet.

*Varför vet du inte?*

Ersson uppger att det finns underlag för bilen och de 170 från Abbe är ju återbetalning av det som är uttaget.



*Har du eller annan lämnat underlag till någon för bokföring avseende det här?*

Ersson uppger att han inte kommer ihåg det.

*Ersson tillfrågas om han har gjort något för att se till att transaktionerna på bolagets konto bokförs?*

Ersson svarar nej.

*Vad händer med eventuell bokföring när bolaget säljs?*

Ersson uppger att den ligger kvar hos revisorn.

*Vem är revisorn?*

Det är den i Stockholm. Den som har upprättat bokslutet och bokfört åt bolaget även tidigare.

*Så om det finns en bokföring så finns den hos revisorn, inte hos eventuell ny ägare eller någon annanstans?*

Ersson svarar ja. I alla fall vad han vet.

*Vet du att bolaget säljs?*

Ersson uppger att det såldes 2017.

*Till vem säljs bolaget?*

Ersson vet inte.

*Ersson informeras om att Abbe Kurt bekräftat att han förmedlat kontakt med Özcan Genc, Reveco Ekonomi HB, som tidigare bokfört i OK Omsorg. Han har dock inte vidarebefordrat räkenskapshandlingar från Ersson eller Theres till Özcan Genc. Möjligen med undantag för ett tillfälle i januari eller februari 2017. Kommentar?*

Ersson uppger att han vet att Abbe och Theres har skött det där med bokföringen och bokslutet. Mer än så vet inte Ersson.

*Ersson informeras om att Özcan Genc uppgett att han bokfört åt OK Omsorg fram till 2017-08-31. Han har inte bokfört för senare period och heller inte fått något material för senare period. Kommentar?*

Ersson uppger att det inte har varit någon verksamhet. Men han ifrågasätter inte det Özcan säger.

*Om eventuell bokföring ska finnas hos Özcan Genc och Genc inte har bokfört eller fått något material för den här perioden så låter det som att det inte finns någon bokföring. Håller du med?*

Ersson uppger att han inte vet.

*Ersson tillfrågas om vem som enligt hans uppfattning är ansvarig för bokföringen från 2017-09-01?*

Ersson uppger att det är Kari som är ansvarig. Det är Erssons uppfattning. Kari är ansvarig fram till att bolaget säljs i slutet av 2017.

*Känner Kari till omständigheterna gällande inbetalningarna från Micon Securities LTD England som du menar är felinbetalningar samt din och Zakays uppgörelse som du menar genererar inbetalningar från Green Car Center Stockholm AB?*

Ersson uppger att han antar att Kari känner till dem, kanske inte bilarna.

*Har du pratat med Kari om att detta bör bokföras?*

Ersson kommer inte ihåg. Han har ingen aning.

*Hur ser du på ditt eget ansvar för bokföringen under perioden 2017-09-01 och framåt?*  
Ersson har inget ansvar, han anser att bolaget är sålt.

*Men hur kommer det sig så att du är involverad i betalningarna från Micon Securities LTD och pengarna från Green Car Center Stockholm AB om bolaget är sålt?*  
Ersson vet inte.

### **OM UPPGIFTER FRÅN JOHAN & BRITA SVANSTRÖM**

Ersson informeras om att förhör hållits med Johan och Brita Svanström och att båda bekräftar att pengar från Erssons arv efter försäljning av en gård tillhörande Ersson pappa överförts till Britas bankkonto eftersom Ersson saknar bankkonto och eftersom inte heller Johan har något bankkonto.

Både Johan och Brita hävdar dock att det inte handlar om något lån utan om Erssons pengar på Britas konto och att Ersson via Johan meddelar vad Brita ska göra för överföringar eller uttag. Något hon också gjort. Undantaget är ca 100 000 kr av de överförda pengarna som Johan uppger att han gjort upp med Ersson om att få låna. Johan är fortfarande skyldig Ersson dessa pengar.

*Ersson ombeds kommentera uppgifterna!*

Ersson uppger att han säger som han sagt hela tiden. Pengarna är för husbygget. Han har lånat ut pengarna för att Johan och Brita ska kunna betala för husbygget. De har överfört pengar till Kari för att han ska kunna betala för husbygget.

*Innebär det att Kari eller Karis bolag har utfört husbygget?*

Ersson uppger att Johan har utfört husbygget. Men en del material är beställt i S&N Konsult och därför överför Johan pengar till Kari för att han ska betala fakturorna i S&N Konsult. På fråga om varor till Johans & Britas bygge är beställt i något annat bolag än S&N Konsult svarar Ersson att han inte vet.

*Finns det någon anledning till att S&N Konsult inte fakturerade Johan? Varför ska pengar överföras till Kari?*

Ersson vet inte varför det vart så. När man är inne i striden så måste det betalas.

*Kan du förklara varför varken Johan eller Brita uppfattat att det rör sig om ett lån?*

Ersson uppger att det är klart att de har uppfattat det som ett lån. Ersson uppger att han har en exakt dokumentation på hur det hela har gått till. Alla är oroliga, ingen vill veta av det här nu och det kan vara en anledning.

Ersson uppger vidare att han har fört över pengar, som lån, för att Johan och Brita ska kunna bygga huset. Överenskommelsen är att de ska dela på vinsten när huset säljs och jobb är utfört. Pengarna har gått till att bygga på Johan och Britas eget hus som skulle leda till att de kunde låna mer pengar på det huset. Återbetalning skulle ske när det andra huset såldes till Britas dotter och sambo.

*Ersson tillfrågas om han har någon uppfattning om hur mycket av hans pengar, oavsett om det är lån eller inte, som finns på konto tillhörande Brita idag?*

Ersson uppger att inget finns kvar. Dels har Johan och Brita lånat pengar till privata saker och dels har det gått pengar till bygget. Ersson tillägger att de fick 95 000 kr av farsan också. Johan fakturerade dödsboet så betalades det ut till Johan. Ersson har även fört över pengar

från OK Omsorg till Brita. Det var ständigt samma sak, Johan och Brita hade aldrig några pengar.

Ersson uppger att han inte behöver uppskatta hur statusen är mellan honom och Johan/Brita. Han har 5-6 excelfiler gällande detta. Ersson vill diskutera med Carl-Johan Malmberg om han ska ta fram underlag för det som betalats till Johan och Brita samt exakt vad han ska betala till Bengt. Överenskommelse nås om att Ersson och advokat Malmberg diskuterar detta enskilt efter förhöret.

*Menar du att överföringarna från Åke, överföringen från dödsboet och överföringarna från OK Omsorg hade samma syfte – lån från dig till Johan och Britas som skulle användas till byggnation?*

Ersson svarar ja, men 45 000 kr har han fått tillbaka från Johan utan att komma ihåg vad han gjort med dem.

*Har du andra pengar hos Johan eller Brita som är dina?*

Ersson har inga andra pengar men det är över en miljon kronor som de är skyldiga honom.

*Ersson tillfrågas om det finns fler överföringar från Åke Persson eller annan till Brita Svanström avseende arvet. Av Britas kontoutdrag framgår 800 000 kr (500+300) som överförs i november 2017 medan Ersson i tidigare förhör nämnt drygt en miljon kr.*

Ersson uppger att även pengarna från OK Omsorg är med i den dryga miljonen. Detsamma gäller pengarna från dödsboet.

Ersson informeras om att Johan uppgett att det var ganska mycket betalningar som skulle göras åt Ersson i nära anslutning till att överföringarna från Åke inkom på Britas bankkonto. Brita har uppgett att hennes uppfattning är att Erssons pengar är slut.

Ersson förevisas **förhörbilaga 1**, en sammanställning över transaktioner på Brita Svanströms bankkonto (slutar på 10028) i anslutning till att två överföringar från Åke Persson görs i november 2017. Ersson informeras om att Åke Persson-överföringarna om 800 000 kr (500 000 + 300 000) inkommer på ett av Britas konton för att sedan omgående överförs till ett annat av Britas konton, nämligen detta (10028).

Ersson informeras vidare om att de blåmarkerade överföringarna som därefter sker i anslutning till arvspengarna från Åke Persson, och kan antas ha med Ersson att göra utifrån transaktionstext och mottagare, summerar till ca 620 000 kr.

*Ersson tillfrågas om inte det här visar att större delen av arvspengarna överförs bort från Britas konton inom en vecka från att de inkommer?*

Ersson uppger att överföringarna på 150 000 kr plus 75 000 kr till Konstmästargatan, Michels bolag, avser en grävmaskin som han och Johan köpte tillsammans. Den köptes via bolaget Konstmästargatan och det här är Ersson betalning till bolaget som fick fakturan.

*Har någon av det blåmarkerade överföringarna med bara Johan och Brita att göra?*

Ersson svarar nej, det kan nog stämma att det är Erssons betalningar. Ersson uppger dock att det ska finnas en till överföring från Åke Persson på runt 200 000 kr. Han måste kolla det.

#### **A & O TANKE SVERIGE AB, 556935-6016**

Ersson delges nedanstående brottmisstanke genom att den läses upp för honom.

#### **Grovt bokföringsbrott alternativt medhjälp till grovt bokföringsbrott**

A & O Tanke Sverige AB, nedan kallat bolaget, med säte i Örebro har varit bokföringsskyldiga enligt bokföringslagen. Bolagets räkenskapsår löper 1 september – 31 augusti. Jaakkola och Ersson har varit faktiska företrädare för bolaget under tiden 11 november 2016 till den 19 april 2017 och Jaakkola har även varit legal företrädare för bolaget under tiden 11 november 2016 till den 16 januari 2017. Båda har härigenom varit ansvariga för bolagets bokföringsskyldighet enligt bokföringslagen. Bolaget försattes i konkurs den 19 april 2017 med en brist i boet på ca 2,1 milj kr.

Jaakkola och Ersson har tillsammans och i samförstånd alternativt var för sig i Örebro eller på annan plats i riket uppsåtligen eller i andra hand av oaktsamhet åsidosatt bokföringsskyldigheten genom att underlåta att för tiden 11 november 2016 – 19 april 2017 bokföra i verksamheten uppkomna affärshändelser samt att för tiden 28 juli 2013 – 19 april 2017 bevara räkenskapsinformation.

Till följd härav har rörelsens förlopp, ekonomiska resultat och ställning i huvudsak inte kunnat bedömas med ledning av bokföringen.

Brottet är grovt då åsidosättandet avsett mycket betydande belopp, gärningarna ingått som ett led i en brottslighet som utövats systematiskt i ett flertal bolag under lång tid och då gärningarna annars har varit av särskilt farlig art (skatteundandragande syfte).

Alternativt har Ersson genom sitt förfarande främjat bokföringsbrott enligt ovan.

*Ersson tillfrågas om han förstått innebörden av brottsmisstanken?*

Ersson svarar att han förstår.

#### **Allmänt**

*Ersson tillfrågas vad han kan berätta om bolaget A & O Tanke Sverige AB?*

Ersson uppger att det enda han vet är att Kari tog över bolaget. Ersson tror att det är för att Kari pratat om det.

*På vilket sätt har du kommit i kontakt med bolaget?*

Ersson har inte varit i kontakt med bolaget.

Ersson informeras om att William Kurt var styrelseledamot fram till 2016-11-11. Han ersattes av Kari Jaakkola fram till 2017-01-16 och efter det tar Peter Wahlqvist över fram till konkurs i april 2017.

*Vad kan du berätta om bakgrunden till att Kari Jaakkola ersätter William Kurt i styrelsen?*

Ersson uppger att det är assistansverksamheten, Ersson tror att Kari skulle dra igång assistansverksamheten även i det här bolaget. Ersson uppger att man ska fördela brukarna på flera bolag.

*Är du på något sätt involverad i detta med att Kari tar över bolaget?*

Ersson svarar att han tror att han har sammanfört Kari med William Kurt men han är inte hundra.

*Du har inte finansierat köpet eller på annat sätt hjälpt till?*

Ersson svarar nej.

*Vet du om Kari köper bolaget?*

Ersson har ingen aning.

Ersson informeras om att Kari uppgett att han köpte bolaget av någon ur Kurtfamiljen och att det var Jon Ersson som förmedlade affären. Det fanns skulder/reverser i A & O Tanke Sverige AB om två miljoner och tanken var att Kari skulle driva in dessa skulder men han tröttnade och sålde bolaget till Peter Wahlqvist. Enligt Kari Jaakkola sa Ersson att det var en bra affär. Ersson vill inte sitta i bolag så därför blev inte Ersson ledamot själv.

*Ersson tillfrågas vad han säger om detta*

Ersson uppger att delen med reverser i bolaget stämmer men det har aldrig varit tal om att Ersson ska sitta i bolaget. Det var ju Kari och Jimmy som höll på med reverserna. Ersson tror att Jimmy åkte och hämtade nån vit Audi hos en brukare.

*Ersson tillfrågas vad han vet om verksamheten i A & O Tanke Sverige AB efter det att Kari kommer in som styrelseledamot?*

Ersson vet inget, det fanns väl ingen verksamhet.

*Vad har du gjort i bolaget?*

Ingenting.

*Har du varit med och drivit in reverser?*

Ersson svarar nej.

*Ersson tillfrågas om han vet vem som är suppleant när Kari sitter i styrelsen?*

Ersson svarar nej.

*Ersson informeras om att det är Linda Granvold och tillfrågas om han är involverad i att Linda registreras som suppleant?*

Ersson svarar nej.

*Har du frågat henne om uppdraget som suppleant, skickat in handlingar till Bolagsverket eller gjort något annat?*

Ersson svarar nej.

*Ersson informeras om att Kari inte kände till att Linda är suppleant i styrelsen för bolaget. Kari tror att det är Jon Ersson som satt in henne i styrelsen. Kommentar?*

Ersson uppger att det inte stämmer.

*Om varken du eller Kari är involverade – hur har det i så fall gått till?*

Ersson uppger att det är såklart Kari, han kan ju inte gå i själv i bolaget.

### **Bankkonto**

*Vem har haft tillgång till bolagets bankkonto?*

Ersson har ingen aning om det.

*Har du haft tillgång till kontot?*

Ersson svarar nej.

*Är du involverad i de betalningar som görs på bolagets konto?*

Ersson svarar att han inte tror det. Det är om han har gett Kari uppdrag att betala något och Kari sedan tagit pengar från det här bolagets konto.

*Har du haft anledning att tro att Kari gjort på det sättet?*

Ersson vet inte.

*Ersson informeras om att Kari Jaakkola uppgett att under hans tid som ledamot har Jon*

*Ersson sagt till honom att göra de betalningar som gjorts på bolagets bankkonto.*

*Kommentar?*

Ersson uppger att det tillbakavisar han. Han vet inte ens vad det är för betalningar som är gjorda.

*Ersson tillfrågas om han vet vilka inbetalningar som gjorts till A & O Tanke Sverige ABs bankkonto under Kari Jaakkolas tid som ledamot?*

Ersson svarar nej.

*Ersson tillfrågas om vilka utbetalningar som gjorts från A & O Tanke Sverige ABs bankkonto under Jaakkolas tid som ledamot?*

Ersson vet inte.

*Saldot på bolagets bankkonto uppgår till närmare 250 000 kr den dag som Kari Jaakkola registreras som ledamot i bolaget. Samma dag förs 105 000 kr över till hans privata bankkonton. Resterande pengar går till betalning av nedanstående personer och bolag. I och med dessa betalningar uppgår saldot till närmare noll kr. Ersson ombeds kommentera varför dessa betalningar görs.*

*Marsel*

Ersson vet inte vad det är.

*Ersson informeras om att Kari uppgett att vi ska fråga Ersson om den överföringen.*

Ersson vet inte.

*Eddie Lindros*

Ersson uppger att Kari var skyldig honom pengar.

*Ersson informeras om att Jaakkola uppgett att vi ska fråga Ersson om den överföringen.*

Ersson uppger att han också var skyldig Eddie pengar och han har bett Kari göra överföringar till Eddie men han vet inte varifrån Kari tar pengarna.

*Varifrån borde han ha tagit pengarna?*

Ersson uppger att han inte kommer ihåg.

*Svea ekonomi AB*

Ersson vet inte.

*Investus i Örebro AB*

Ersson vet inte.

*Marginalen Bank AB*

Ersson vet inte.

*Sunnansjö Järnhandel AB*

Ersson kommer inte ihåg.

*Kjells Plåt i Grängesberg AB*

Ersson vet att de har köpt plåt där, till Kopparberg. Det är nog det som betalas här och det har han bett Kari betala men han visste inte att Kari tog det från det här bolaget.

*Varifrån borde Kari ha tagit pengarna?*

Ersson uppger att han uppfattat att Kari gör alla betalningar privat, från sig själv.

*Men är det Kari's privata kostnad eller hör den hemma i ett bolag?*  
Ersson kommer inte ihåg.

#### *Strombergs trädgård och fritid*

Ersson uppger att det är betalning för snöplogning i Kopparberg. Det var en privat kostnad för honom och Kari, plogningen till fastigheterna i Kopparberg.

*Den 19 december 2016 kommer det in 122 845 kr på bolagets bankkonto, denna inbetalning följs av två överföringar till Jaakkolas privata bankkonton om totalt 122 000 kr och i och med detta nollställs A & O Tanke Sverige ABs bankkonto. Ersson ombeds kommentera detta. Ersson visste inte om detta.*

*Betalningarna om totalt 122 000 kr som kommer in på Jaakkolas bankkonto tas till stor del ut i kontanter. Ersson tillfrågas om han vet vad som hänt med kontanterna?*  
Ersson har ingen aning.

*Den 8 mars 2017 inkommer 176 056 kr från Malmö Stad till A & O Tanke Sverige ABs bankkonto. Dessa pengar förs omedelbart över till bankkonto som tillhör VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB. Ersson tillfrågas om varför?*  
Ersson har ingen aning.

*Vad vet du om inbetalningen och överföringen?*  
Ingenting.

#### **Bokföring**

*Ersson tillfrågas om han vet vad som händer med bokföringen i samband med att Kari Jaakkola förvärvar A & O Tanke Sverige AB.*

Ersson uppger att den ligger hos revisorn men han vet inte vem det är. På fråga uppger Ersson att han inte vet att det är så men han utgår ifrån det.

*Ersson tillfrågas om han på något sätt är involverad i bokföringen från det att Kari Jaakkola köper bolaget?*  
Ersson svarar nej.

*Upprättas det någon bokföring?*  
Ersson har ingen aning.

Ersson informeras om att Kari Jaakkola uppgett att han inte minns om han gjort någon bokföring, det ska vi kolla med Jon Ersson. Kari har vidare uppgett att han kan ha bett Jon Ersson att göra bokföringen för bolaget, lagt in pappren (inte bokföra i något datasystem).

*Vad säger du om det?*  
Ersson uppger att Kari vet att Ersson inte kan något om bokföring. Kari är utbildad revisor. Hur ska Ersson kunna bokföra något som han inte vet om?

*A & O Tanke Sverige AB går i konkurs den 19 april 2017. Konkursförvaltaren har inte fått in någon bokföring. De handlingar som lämnats in till konkursförvaltaren utgör inte bokföring och är av mindre omfattning. Ersson ombeds kommentera detta.*  
Ersson har ingen aning.

*Årsredovisningen för räkenskapsår 150901–160831 har inte upprättats och inte lämnats till Bolagsverket. Ersson ombeds kommentera detta.*

Ersson vet ingenting.

*Ersson informeras om att Kari Jaakkola har hänvisat den frågan till honom. Kommentar?  
Vad ska jag säga?*

### **Samtal**

Samtal med Event ID, datum och tidsintervall enligt nedan spelas upp för Ersson.

#### **Event ID 143730184, 171102, 00:02:10-00:04:11**

*Ersson tillfrågas mellan vilka personer samtalet äger rum.*

Ersson uppger att det är han och Kari som pratar.

*Ersson tillfrågas vilket bolag de pratar om i samtalet. Kari har sagt att det handlar om A & O Tanke.*

Ersson uppger att han inte vet vilket bolag som avses.

Kari Jaakkola säger i samtalet du vet uttag och allting, betalning och sådant. Det måste ju bokföras. Kari har i förhör sagt att han menar det som händer på kontoutdraget, det är det som ska bokföras.

Kari säger vidare att du gav betalorder och du vet vad som är betalt.

*Ersson tillfrågas om han gett betalorder till Kari i bolaget A & O Tanke Sverige AB?*

Ersson svarar nej.

*Har du någon uppfattning om varför Kari säger så om det inte är sant?*

Ersson uppger att Kari snurrar till det, det finns väl inga fakturor avseende byggnationer som är utställda i det bolaget.

Ersson informeras om att Jaakkola också uppgett i förhör att Jon Ersson ska ha gjort detta och att Jaakkola i samtalet påminner om detta i mån om att det inte är gjort. Jaakkola tolkar Jon Erssons svar som att det är bokfört.

*Kommentar?*

Ersson uppger att det enda han har gjort är att tömma ett kontor avseende Assisteria. Ersson vet inget om nåt annat.

*Ersson informeras om att Kari sagt sig vara medveten om att det finns utbetalningar i bolaget som ska bokföras och detta tror Kari att Ersson har gjort. Ersson hade räkningarna till betalningarna. Kommentar?*

Ersson säger att det är fel. Han har gett Kari i uppdrag att betala plåten och snöplogningen men det handlar om 17 000 kr plus 5 000 kr.

*Har du bokfört detta eller något annat som har med A & O Tanke att göra?*

Ersson svarar nej.

*Har du någon uppfattning om varför Kari menar att du ska ha bokfört åt bolaget?*

Ersson svarar nej.

*Har ni diskuterat detta med bokföringen?*

Ersson svarar nej, inte vad han kan komma ihåg.

*Ersson informeras om att Jaakkola uppgett att Erssons roll i A & O Tanke var stor. Både Ersson och Kari Jaakkola skulle ta del av pengarna som skulle komma in på reverserna. Hur*



*fördelning skulle göras kommer inte Kari Jaakkola ihåg. Om Jon Ersson ska ses som faktisk företrädare kan inte Jaakkola uttala sig om. Kommentar?*

Ersson har inget med bolaget att göra. Erssons uppfattning är att Kari och Jimmy håller på med reverserna. Eller det är ingen uppfattning - det var så.

#### **AVSLUTNING**

*Ersson tillfrågas om det är någonting han vill tillägga?*

Ersson svarar nej.

*Advokat Malmberg tillfrågas om han har några frågor?*

Malmberg svarar nej.

*Ersson tillfrågas om sin inställning till brottsmisstanken i A & O Tanke Sverige AB?*

Ersson förnekar brott.

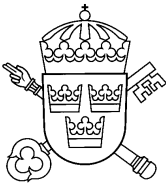
*Ersson tillfrågas om hans inställning till brottsmisstankarna i övrigt har förändrats?*

Ersson svarar nej.

Förhørsutskriften är löpande uppläst och godkänd av Ersson.

Utdrag från Brita Svanströms bankkonto (-10028)

65770-IT-E36	2017-11-17	2017-11-17	Åter bet		-28 000,00	Ingel Ericson		2017-11-17	2017-11-17	10028
6577-SB-E43	2017-11-17	2017-11-17	Eriksson, Jasmi		-10 000,00	Jasmine Eriksson		2017-11-17	2017-11-17	10028
6577-IT-E36	2017-11-17	2017-11-17	Överf Mobil		-70 000,00	Egen		2017-11-17	2017-11-17	10028
65770-IT-E36	2017-11-17	2017-11-17	Överf Internet		-70 000,00	Theres Melin		2017-11-17	2017-11-17	10028
65770-IT-E36	2017-11-17	2017-11-17	Överf Internet		-60 000,00	Jesper Wenström		2017-11-17	2017-11-17	10028
65770-IT-E36	2017-11-17	2017-11-17	Överf Internet		-19 200,00	Ellinor Waldenborg		2017-11-17	2017-11-17	10028
6577-IT-E36	2017-11-17	2017-11-17	Överf Internet	500 000,00		Egen	6507213608	2017-11-17	2017-11-17	10028
6577-IT-E36	2017-11-18	2017-11-18	Jon		-5 000,00	Egen		2017-11-18	2017-11-20	10028
6577-IT-E36	2017-11-18	2017-11-18	Jon		-15 000,00	Egen	6507213608	2017-11-18	2017-11-20	10028
6577-IT-E36	2017-11-20	2017-11-20	Överf Mobil	4 960,00		Egen		2017-11-20	2017-11-20	10028
6577-SB-E43	2017-11-20	2017-11-20	Firma Jenny Kn		-4 960,00	Egen		2017-11-20	2017-11-20	10028
6577-IT-E36	2017-11-20	2017-11-20	Överf Mobil		-20 000,00	Egen		2017-11-20	2017-11-20	10028
65770-IT-E36	2017-11-20	2017-11-20	Överf Internet		-50 000,00	Egen		2017-11-20	2017-11-20	10028
65770-IT-E36	2017-11-20	2017-11-20	Överf Internet		-150 000,00	Konstnärstargatans Fastighets AB		2017-11-20	2017-11-20	10028
65770-IT-E36	2017-11-20	2017-11-20	Överf Internet		-75 000,00	Konstnärstargatans Fastighets AB		2017-11-20	2017-11-20	10028
6577-IT-E36	2017-11-20	2017-11-20	Överf Mobil	300 000,00		Egen		2017-11-20	2017-11-20	10028
6577-IT-E36	2017-11-21	2017-11-21	Åter bet		-110 000,00	Kari Jaakkola		2017-11-21	2017-11-21	10028
6577-IT-E36	2017-11-21	2017-11-21	Åter bet		-30 000,00	Theres Melin		2017-11-21	2017-11-21	10028
65770-IT-E36	2017-11-21	2017-11-21	Jon		-17 500,00	Frontline		2017-11-21	2017-11-23	10028
65770-IT-E36	2017-11-23	2017-11-23	Jon		-22 000,00	Åke Persson		2017-11-23	2017-11-23	10028
65770-IT-E36	2017-11-23	2017-11-23	JARMILA EDIN		-4 000,00	Egen		2017-11-27	2017-11-27	10028
6577-SB-E43	2017-11-27	2017-11-27	JARMILA EDIN		-4 000,00	Egen		2017-11-28	2017-11-28	10028
6577-IT-E36	2017-11-28	2017-11-28	Åter bet		-20 000,00	Jan Lundberg		2017-11-28	2017-11-28	10028
6577-IT-E36	2017-11-28	2017-11-28	Blestring jon		-500			2017-11-28	2017-11-28	10028
6577-SB-E43	2017-11-29	2017-11-29	Vennström, Jes		-2 000,00			2017-11-29	2017-11-29	10028
6577-002692	2017-11-29	2017-11-29	ENERGIKUNDSERV		-1 920,00			2017-11-29	2017-11-29	10028



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diarienumr  
9000-K639-18

Hörd person Ersson, Sirous Jon Hans Arvid	Personnummer 19670105-3198
--	-------------------------------

Den hörde är Misstänkt	ID Styrkt Ja	Sätt Känd	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Tolk			Språk

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

Se nedan

Underrättad om misstanke Ja	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)
--------------------------------	--

Försvarare/ombud önskas Advokat Carl-Johan Malmberg närvarar via telefon.	Försvarare/ombud närvarande Ja	Godtar den försvarare som rätten förordnar
---	-----------------------------------	--

Förhørsledare Björn Wärlegård	Förhørsdatum 2018-12-07	Förhör påbörjat 09:36	Förhör avslutat 10:31
Förhørsplats Polisen Örebro	Typ av förhör RB 23:6	Förhörsätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av BW		

Berättelse

Fortsatt förhör gällande tidigare delgivna misstankar om grovt bokföringsbrott, grovt bedrägeri och näringspenningtvätt, alternativt medhjälp därtill.

Förhöret är nedtecknat sammanfattningsvis under förhörets gång. Förhöret spelas dessutom in, dock utan att det skrivs ut.

**INLEDNING**

*Ersson tillfrågas om det är något som han vill säga eller tillägga till tidigare förhör.*

Ersson svarar att när det gäller bilarna och OK Omsorg så har de betalningarna gått vidare till Kari om inte Ersson minns sig. Så Kari visste om det där med bilarna. Kari har betalat vidare till Zakay.

Vad gäller inbetalningen från utlandet så är den polisanmäld, i samma anmälan som det här med telefonerna. Det är en anmälan som Theres har gjort och telefonerna handlade om att någon hade tagit ut en massa telefoner på OK Omsorg.

Gällande Johan Svanströms lån så ska det finnas ytterligare en betalning, på runt 200 000 kr, till honom från Åke. Ersson uppfattning är att överföringen ska ha skett till samma konto tillhörande Brita. När det gäller de 95 000 kr som Ersson tidigare nämnt, varav han fått tillbaka 45 000 kr uppger Ersson att de ryms i mellanskillnaden mellan de pengar som inkommer från Åke och det som konstaterats ha förts vidare enligt frågor vid tidigare förhör.

Sammantaget menar Ersson att Johan ska ha runt 700 000 kr disponibelt till byggprojektet och att han vill visa att det inte har gjorts några beställningar förrän Johan haft pengarna. 180 000 kr är mellanskillnaden mellan de 800 000 kr som överförs från Åke och det som förts vidare till andra. 95 000 kr avser faktureringen till och betalningen från Ersson farsa. Dessutom nyss nämnda 200 000 kr från Åke samt överföringarna från OK Omsorg.

**BYGGNU I ÖREBRO AB**

Ersson informeras om att han i tidigare förhör uppgett att ByggNu i Örebro AB, precis som RMI Projekt AB, gjort jobb på anläggningen i Gusselby och fungerat som underentreprenör till RMI Projekt AB. Ersson har jobbat där och även beställt varor på uppdrag av beställaren som varit Gerrebacka Kurs & Event AB och Peter Grip. Du har även sagt att du handlat varor på uppdrag av Kari som äger bolaget. Ersson har vidare uppgett att när ByggNu fakturerade Gerrebacka betalade de till ByggNu och Ersson har fått sin lön den vägen.

*Ersson tillfrågas vilken typ av arbete som ByggNu utfört på anläggningen i Gusselby?*

Ersson uppger att det är totalrenovering av hus 4. Det finns totalt fyra hus och en gammal herrgård på anläggningen.

*Handlar det om motsvarande jobb som du senare jobbat med i Kopparberg, återställningsjobb efter uthyrning till Migrationsverket?*

Ersson uppger att det handlar om att färdigställa hus 4 för att det ska kunna hyras ut. Jobbet avser fönster, ventilation, golv, el, målning, branddörrar och en del VVS.

*Är det Gerrebacka Kurs & Event som har avtalet med Migrationsverket när det gäller Gusselby?*

Ersson svarar ja.

*Är det Gerrebacka Kurs & Event som äger anläggningen i Gusselby?*

Ersson svarar ja.

*Och Gerrebacka Kurs & Event anlitar sedan ByggNu för byggnationsjobbet?*

Ersson svarar ja, eller egentligen anlitas Kari. Kari hade jobbet långt innan. Ersson tror att det började 2015 eller kanske till och med före det. Kari har renoverat hus 1-3 också.

*Hur såg uppgörelsen ut? Var det bestämt i förväg vad ByggNu skulle göra gentemot Gerrebacka Kurs & Event och hur mycket man skulle få betalt eller arbetade ni på löpande räkning?*

Ersson uppger att det var löpande. Inget skrivet finns om hur det skulle se ut.

*Du har ju sagt att din lön kommer via att ByggNu fakturerar Gerrebacka Kurs & Event som betalar till ByggNu som sedan kan betala ut lön till dig? Är det korrekt?*

Ersson svarar ja.

*Men den lönen har du inte redovisat?*

Ersson uppger att det stämmer, den var så låg, 36 000 kr.

*Hur mycket har ByggNu fakturerat Gerrebacka Kurs & Event sammanlagt?*

Ersson uppger att han inte har en aning men det måste vara långt över en miljon. Ventilationen gick på en halv miljon. Han kan tänka sig att hela jobbet har gått på två miljoner.

*Vet du att ByggNu har fakturerat och fått betalt i och med att du fått din lön den vägen, eller?*

Ersson uppger att han tror det. Men han tror inte att ByggNu har fått betalt för allt. Ersson vet att Jimmy och Kari har tjafsat om att ByggNu inte har fått betalt. Ersson uppger att Migrationsverket flyttade även därifrån, på bara några dagars varsel. Det var till och med på TV. Det var demonstrationer för flyktingarna ville inte flytta.

*Skulle uppsägningen från Migrationsverket vara grund för att ByggNu inte får betalt av Gerrebacka?*

Ersson svarar ja. Peter fick ju inte in några pengar.

*Är du involverad i faktureringen i ByggNu?*

Ersson svarar nej, det har han aldrig varit.

*Vet du om Gerrebacka Kurs & Event är skyldig ByggNu några pengar?*

Ersson svarar ja.

*Hur vet du det?*

Ersson uppger att det har både Jimmy och Kari pratat om.

*Hur mycket pengar handlar det om?*

Ersson vet inte men det är nog rätt mycket.

*Vad finns det för underlag för de här fordringarna från ByggNu gentemot Gerrebacka Kurs & Event?*

Ersson har ingen aning om det.

*Finns det fakturor från ByggNu till Gerrebacka Kurs & Event som inte betalats?*

Ersson vet inte.

Ersson förevisas sju fakturor från ByggNu till Gerrebacka Kurs & Event AB under perioden 2015-11-04 – 2016-06-01. Fakturanummer är 244, 246, 249, 251, 252, 254 och 260. Fakturorna är upprättade i Fortnox.

*Ersson tillfrågas om det här är fakturor som ByggNu skickat till Gerrebacka Kurs & Event?*

Ersson uppger att det måste det väl vara. Det är väl bara och kolla om de har betalt.

*Är du involverad i detta på något sätt?*

Ersson svarar nej.

*Ersson tillfrågas om faktura 244 där det finns en notering om att betalning har skett till Marcell Nasaouati. Vad vet du om detta?*

Ersson vet inget om det.

*Vem är Marcell?*

Ersson vet inte.

*Ersson tillfrågas om faktura 260 som ska erläggas till annat konto än övriga fakturor, vad vet Ersson om detta?*

Ersson vet inte vad det är för konto eller varför det skiljer sig.

*Vet du om de två fakturorna (244 & 260) är betalda?*

Ersson har ingen aning.

*Vet du om faktura 249 är betald?*

Ersson har ingen aning.

*Faktura 249 saknar uppgift om hur den ska betalas.*

Ersson vet inte.

*Utöver att du arbetat med snickeri i ByggNu så har du även beställt varor till byggarbetsplatsen, dvs. anläggningen i Gusselby, i ByggNu. Stämmer det?*

Ersson svarar ja.

*Kan du berätta hur beställningarna går till?*

Ersson uppger att en del har han ringt till och beställt men en del är också kompletteringar när det kommer ett lass. En del har de också varit på Hedins och beställt och hämtat.

*Kan du utveckla vem som tar beslut om de beställningar som du gör i ByggNu.*

Ersson uppger att ibland var det Kari som tog beslutet, ibland var det Jimmy som tog beslutet, som hade hand om jobbet, och ibland var det Peter Grip. Ersson uppger att han pratade med Peter först.

*Har du beställt något i ByggNu på uppdrag av Peter Grip (Leijon)?*

Nej, så är det inte. Men Peter måste ju okeja även om det är på löpande räkning. Peter säger inte köp det här i ByggNu utan mer att det här behöver köpas.

*Har några av de övriga bolagen i utredningen några pengar att fordra från Gerrebacka Kurs & Event eller Peter Grip (Leijon)?*

Ersson vet inte det.

Ersson informeras om att betalningen vid köpet av aktierna i bolaget ByggNu sker via en överföring från Jimmy Wahlqvist konto till säljaren Karl Friman.

*Ersson tillfrågas om han kände till det?*

Ersson svarar nej.

*Ersson tillfrågas om han vet hur köpet finansierades – bolaget kostade 108 000 kr.*

Ersson har ingen aning.

*Vem eller vilka är det som köper bolaget?*

Ersson uppger att det var Jimmy och Kari.

Ersson informeras om att en förutsättning för överföringen från Jimmys konto är att det dagen innan överförs 120 000 kr till Jimmys konto.

*Ersson tillfrågas vad han vet om den överföringen?*

Ersson vet inte.

Ersson informeras om att överföringen till Jimmy kommer från Michel Deaibes. Michel har i förhör uppgett att det är Erssons pengar som han överför till Jimmy Wahlqvist på uppdrag av Ersson. Pengarna är del i köpet av en fastighet i Kopparberg (Konstmästarbacken).

*Ersson tillfrågas om en kommentar till uppgifterna från Michel.*

Ersson uppger att han och Kari var skyldig Jimmy pengar sedan han klev ur Sandbo. Det fanns tillgångar i det bolaget och Jimmy ville ha sin del. Ersson menar att de 120 000 kr är Jimmys del. Jimmy hade dessutom skjutit till ett jobb i Stockholm.

### **FRÅGOR GÄLLANDE ERSSONS BERÄTTELSE FRÅN 28 NOV?**

*Varför kom Oscar Svanström att äga fastigheterna på Ringvägen 1-25 för din och Karis räkning?*

Ersson uppger att det var för att Ersson hade fogden efter sig. På fråga uppger Ersson att Oscar inte hade med fastigheterna att göra, han åtog sig bara att stå som ägare.

*Vem eller vilka betalade säljaren?*

Ersson uppger att det var han och Kari.

*Är det riktigt att förväntade pengar från Migrationsverket, enligt din uppfattning ca en miljon kr, bl.a. skulle användas till att återbetala det som lånats från OK Omsorgs bankkonto?*

Ersson svarar ja.

*Ersson tillfrågas om han kan uppskatta hur mycket som lånats från OK Omsorgs bankkonto sammanlagt, och som därmed ska återbetalas med pengar från Migrationsverket?*

Ersson svarar att det är runt 2-300 000 kr.

*Vem är det som lånar? Tidigare pratade du om att det är Kari respektive Johan i och med överföringar dit men i din fria berättelse i förhöret från 28 november pratar du om att det är du som lånar. Vad gäller?*

Ersson uppger att han gick i god inför Abbe men sen var det ett gemensamt beslut mellan Ersson och Kari att låna. Inte Johan. Johan har inte lånat pengar av OK Omsorg. Ersson och Kari lånar pengar.

### **AVSLUTNING**

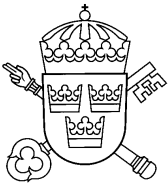
*Ersson tillfrågas om det är någonting han vill tillägga?*

Ersson svarar nej.

*Advokat Carl-Johan Malmberg tillfrågas om han har några frågor?*  
Advokat Malmberg svarar nej.

*Ersson tillfrågas om sin inställning till brottsmisstankarna. Har något förändrats?*  
Ersson svarar nej.

Förhørsutskriften är löpande uppläst och godkänd av Ersson.



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diariennr  
9000-K383-17

Hörd person Ersson, Sirous Jon Hans Arvid	Personnummer 19670105-3198
--	-------------------------------

Den hörde är Misstänkt	ID Styrkt Ja	Sätt Känd	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Tolk			Språk

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

Se nedan.

Underrättad om misstanke Ja	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)
--------------------------------	--

Försvarare/ombud önskas Advokat Carl-Johan Malmberg närvarar via telefon.	Försvarare/ombud närvarande Ja	Godtar den försvarare som rätten förordnar
---	-----------------------------------	--

Förhørsledare Björn Wärlegård	Förhørsdatum 2019-01-03	Förhör påbörjat 13:07	Förhör avslutat 16:35
Förhørsplats Polisen Örebro	Typ av förhör RB 23:6	Förhörsätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av BW		

Berättelse

Fortsatt förhör gällande tidigare delgivna misstankar om grovt bokföringsbrott, grovt bedrägeri och näringspenningtvätt, alternativt medhjälp därtill.

Förhöret är nedtecknat sammanfattningsvis under förhörets gång. Förhöret spelas dessutom in, dock utan att det skrivs ut.

Ersson delges en uppdaterad preliminär gärningsbeskrivning avseende bedrägeri enligt **förhörsbilaga 1**.

*Ersson tillfrågas om han förstått innebörden av gärningsbeskrivningen.*  
Ersson svarar ja.

**BYGGNU I ÖREBRO AB**

Ersson förevisas **förhörsbilaga 2** och informeras om att bedrägerimisstanken i bolaget ByggNu preliminärt avser sammanlagt 861 512 kr fördelat på 20 leverantörer. Namn på leverantören, vilka varor som beställts samt vilken kontaktperson hos ByggNu som leverantören hänvisat till framgår av sammanställningen.

*Ersson tillfrågas om inköpen där hans namn står som kontaktperson. Är det några av beställningarna som du inte vill kännas vid eller kan du bekräfta att du varit involverad i de beställningarna?*

Ersson svarar ja, i de flesta fall.

*Ersson tillfrågas om de beställningar som har leveransadress Kristineplan eller Kopparberg är sånt som använts inom ramen för de arbeten som utförts på fastigheterna i Kopparberg, dvs. på Kristineplan, Ringvägen eller Ställdalsvägen?*

Ersson svarar ja, i de flesta fall.



*Ersson tillfrågas om beställningarna med leveransadress Ringvägen 5 i Glanshammar. Vad kan du berätta om dem? Varför leverans dit? Var används varorna?*

Ersson uppger att Kari hade adressen dit men sakerna har använts på Kristineplan eller i vissa fall i Gusselby.

*Vad är det som gör att vissa varor har leveransadress Kopparberg och andra Glanshammar?*

Ersson svarar att han inte tror att något har levererats till Glanshammar. Ersson tror att leverantören har förväxlat det med faktureringsadressen. Istället har det levererats till Kristineplan i Kopparberg.

*Ersson tillfrågas om kameraövervakning och växthusfönster till Täby Velanda samt gym till Örebro. Vad kan du berätta om de beställningarna?*

Ersson uppger att kameraövervakningen är till honom själv men den beställde han i slutet av 2014. Anledningen till att den är med här är förmodligen att Stefan Boqvist ville belåna fakturan hos Fortnox. Ersson uppger att han ringde till en firma i Stockholm 2014 och beställde. Ett år efter ringer sedan Stefan till Ersson och talar om att han har blivit ombedd att leverera och installera detta. Det tog alltså ett år. Stefan var hem till Ersson och fixade detta. På fråga uppger Ersson att han inte har betalat något till Stefan men de har en god dialog. Ersson uppger att han hade tänkt betala nu när han fick arvet. Växthuset är också privat. Den gjorde han också privat. Det är inte heller betalt men det ska inte vara med i ByggNu.

*Hur kommer det sig att dina privata grejer har fakturerats ByggNu?*

När det gäller Stefan är det för att han gjorde en fakturabelåning hos Fortnox som sedan inte gick igenom. Ersson vet inte varför det inte gick igenom. Fönstren till växthuset trodde Ersson var betalda. Maria på Menta Fönster har inte hört av sig. På fråga uppger Ersson att han inte vet varför Maria fakturerat ByggNu. Han kan ha nämnt ByggNu men Maria vet att det är privat och de har levererat hem till honom. Ersson kommer inte ihåg varför ByggNu blev involverat. Det kan ha varit pga. att det även var aktuellt att Menta Fönster skulle leverera fönster till inglasning av en balkong i Kopparberg.

*Har du fått någon privat faktura avseende fönstren?*

Ersson svarar nej. Ersson kan inte svara på varför han trodde att det var betalt. Men han trodde att det var betald av honom. Han sålde en villavagn i samband med detta. Korrespondensen sköttes via hans privata mejl.

När det gäller gymanläggningen så skulle den till Kristineplan. Den är betald med 10 000 kr från ByggNu till Svea Ekonomi av Ersson och Kari. På fråga uppger Ersson att resten inte är betalt. Gällande gymanläggningen säger Ersson att den är kvar uppe i Kopparberg och en del står hemma hos honom i Täby Velanda.

*Ersson tillfrågas om han har några synpunkter på beloppen i bilagan gällande ByggNu?*

Ersson uppger att när det gäller Designtak Småland ska vi ta bort 6 000 kr till 43 300 kr pga. en fraktskada på glaset. Ersson tror att Kari tog upp det med Designtak. När det gäller Solpaneler från Effecta Energy Solutions ska det dras bort 20 000 kr till 91 994 kr pga. att det inte fanns solrör med och sen saknades fästanordningar. Även det är kommunicerat med leverantören men de ville inte prata med Ersson. På Harmonidörrar är det betalt 25 000 kr som ska dras bort. När det gäller tvättstugeutrustningen på 28 143 kr ska den tas bort eftersom maskinerna var sönderkörda och det vet Peter Hansson om. Ingenting ska betalas. Det var begagnat. De står kvar på Kristineplan. Radiatorerna från Lindquist Heating är det betalt 16 000 kr på. När det gäller containrarna från Ragn-Sells så stämmer det med reservation för Södertälje för det har Kari skött. Det borde dock inte vara så mycket som 90 000 kr eftersom Ragn-Sells fick tillbaka koppar och aluminium som skulle ha räknats av. När det gäller Witre har Ersson bara beställt infravärmaren som kostar 3 000 kr. Max 10 000 kr på Ersson. Det andra har beställts av förmodligen Kari.

Takpannorna är betalda med mellan 10-15 000 kr av Bengt Reinius och ska räknas av. Färgen och Mac-datorerna har inte Ersson beställt. Detsamma gäller trä- & ytskikt till altanen och badrumsinredning.

Theofil kan stämma. Det har gått till Gusselby. Det ska Peter Lejon betala. Det är hans

fönsterrenovering. Färg för 22 000 kr har Ersson ingen aning om vad det är (Colorama).

Ersson uppger att han kan vitsorda att ByggNu är skyldig ca 314 000 kr utifrån vad han har räknat ut. Dessutom det privata på 111 000 kr (84 000 + 27 000 kr avseende kameraövervakning och fönster).

*Ersson tillfrågas om anledningen till att aktuella leverantörer inte fått betalt?*

Ersson uppger att för det första så hade ByggNu en fordran på RMI Projekt och dessutom en på Gerrebacka Kurs & Event. Fordran på RMI framgår av excellen vi tittat på vid tidigare förhör. Att ByggNu inte får betalt gör att de inte kan betala.

*Advokat Malmberg frågar om Ersson hade anledning att tro att de skulle få betalt?*

Ersson svarar ja. Peter Lejon sa hela tiden att han skulle betala och han har betalt löpande hela tiden. Men det saknas runt 300 000 kr. När det gäller RMI så var det klart att de skulle betala. De hade haft ett långvarigt samarbete men inte betalat runt 400 – 500 000 kr som framgår av excellen.

*Ersson tillfrågas om han har några andra synpunkter utifrån informationen i bilagan?*

Ersson svarar nej.

*Finns några tvister gällande kvalitén på det som levererats eller några andra synpunkter som kan förklara varför leverantörerna inte fått betalt?*

Ersson svarar nej.

## **S&N KONSULT AB**

Ersson förevisas **förhörsbilaga 2** och informeras om att bedrägerimisstanken i bolaget S&N Konsult AB preliminärt avser sammanlagt 1 282 765 kr fördelat på 16 leverantörer. Namn på leverantören, vilka varor som beställts samt vilken kontaktperson hos S&N Konsult som leverantören hänvisat till framgår av sammanställningen.

*Ersson tillfrågas om inköpen där hans namn står som kontaktperson. Är det några av beställningarna som du inte vill kännas vid eller kan du bekräfta att du varit involverad i de beställningarna?*

Ersson svarar att han varit involverad.

*Ersson tillfrågas om beställningarna från KEBE Cykel Motor och Hyrmaskiner AB där Kari Jaakkola anges som kontaktperson. Är du involverad i dem?*

Ersson svarar ja, såvitt han vet. Men han kan inte säga säkert.

*Ersson tillfrågas om de beställningar som har leveransadress Kristineplan 4 är sånt som använts inom ramen för de arbeten som utförts på fastigheterna i Kopparberg, dvs. på Kristineplan, Ringvägen eller Ställdalsvägen?*

Ersson svarar ja.

*Ersson tillfrågas om beställningen av fönster från Varbergs Trä AB med leveransadress Brandstorp. Vad avser den?*

Ersson uppger att det är till Johan Svanströms bygge.

*Har du haft kontakten med Varbergs Trä?*

Ersson svarar ja.

*Ersson tillfrågas om beställningarna från Fredrikssons Måleributik AB avseende färgprodukter. Vad kan du berätta om dem?*

Ersson uppger att det mesta är till Johan Svanströms hus. Totalt sett har de nog handlat för 110 000 kr där. Johan och Brita har varit och hämtat färg. Ersson uppger att han hade en kontakt med Ann-Charlotte Fredriksson i juli eller augusti 2018. Då hade S&N Konsult gått i konkurs men Ersson uppgav att han skulle lösa detta privat. Fordran på 55 000 kr ska därför bort från bolaget. På fråga uppger Ersson att han inte löst det privat ännu men det ska lösas.

*På vilket sätt har Jonas Lindgren med beställningen att göra?*

Ersson uppger att det undrar han också.

*Ersson tillfrågas om beställningarna från Solar Sverige AB avseende elartiklar. Vad kan du berätta om dem?*

Ersson uppger att det har betalats närmare 40 000 kr från S&N Konsult med pengar som Ersson har lånat ut till bolaget via sitt arv eller via pengarna från Abbe Kurt. Det är samma sak med Fredrikssons Måleri. Betalning har gått till på samma sätt.

*Ersson tillfrågas om han har några synpunkter på beloppen i bilagan gällande S&N Konsult?*

Ersson uppger att gällande ArcelorMittal så var takfotsplåten för svag. Hela leveransen ligger på Kristineplan och skulle returneras via en returfraktsedel. Det skulle han som Ersson pratat med fixa efter semestern. Ersson uppger att han istället fick köpa plåt från Ståldalens plåtslageri och det har betalats. Arcelor ska bort helt.

Boröpannan ska korrigeras ner med 18 000 kr eftersom soltanken ska skickas tillbaka. Det är inget fel på den men den räcker inte till för systemet.

E-bolagen Sverige AB har betalats med minst 25 000 kr. Ersson har fört över pengar till Kari som betalat precis som tidigare.

Engléns Rör har fått 20 000 kr. Kostnaden var 64 000 kr från början.

Niklas Andersson-gruppen är reglerad. Niklas Andersson har fått 40 000 kr till sitt privata konto. Dessutom var det inte 111 651 kr utan 101 000 kr. Den borde också tas bort eftersom han betalat 40 000 kr privat till Niklas Andersson på hans Handelsbankenkonto. I två omgångar.

Stånga Brädgård har också fått betalt, ca 25 000 kr. Allt det är till Johans bygge.

SweDendro har fått 45 000 kr vid ett tillfälle. Den ska också bort för Ersson ska lösa den privat och det har han pratat med Håkan Sjögren om som också gått med på det.

KEBE tror inte Ersson stämmer för de har fått ca 40 000 kr betalt.

Martin och Servera AB ska tas bort för det ska returneras. Ersson har pratat med dem flera gånger. De skulle skicka en bil och hämta. Det är fel mått på både kyl, frys och spis. Allt står på Kristineplan. Kravet är återkallat.

*Ersson tillfrågas om anledningen till att aktuella leverantörer inte fått betalt?*

Ersson uppger att han kan vitsorda en skuld på 585 000 kr för S&N Konsult. Därutöver tillkommer 61 000 kr för dörrarna från NA-gruppen och 143 000 kr (188-45) till SweDendro som avser maskiner till snickeriet och är privat.

Gällande anledningen att leverantörer inte får betalt så beror det på fordran gentemot Migrationsverket på 1 mkr. Den förföll till betalning våren/sommaren 2017. På fråga uppger Ersson att det var en fordran på ca 350 000 kr och en på ca 680 000 kr.

När det gäller det hyvlade virket och fönstren från Stånga Brädgård och Varbergs Trä så har Johan Svanström fått pengar av Ersson för att kunna betala detta. Ersson uppger att Johan är skyldig honom över 1 mkr. Ersson tillägger att vid den här tiden hade de också hyresintäkter på 55 000 kr i månaden och Ersson hade också lånet ifrån Abbe till OK Omsorgs konto. Ersson tillägger att han också har betalat en massa som inte finns med här.

*Ersson tillfrågas om han har några andra synpunkter utifrån informationen i bilagan?*

Ersson svarar nej.

*Finns några andra tvister gällande kvalitén på det som levererats eller några andra synpunkter som kan förklara varför leverantörerna inte fått betalt?*

Ersson svarar nej.

### **DELIUS I ÖREBRO AB**

Ersson förevisas **förhörsbilaga 2** och informeras om att bedrägerimisstanken i bolaget Delius Örebro AB preliminärt avser sammanlagt 1 002 394 kr fördelat på 12 leverantörer. Namn på leverantören, vilka varor som beställts samt vilken kontaktperson hos Delius som leverantören hänvisat till framgår av sammanställningen.

*Ersson tillfrågas om inköpen där hans namn står som kontaktperson. Är det några av beställningarna som du inte vill kännas vid eller kan du bekräfta att du varit involverad i de beställningarna?*

Ersson svarar ja, han kan bekräfta.

*Ersson tillfrågas om beställningen från Areco Direct AB där Kari anges som kontaktperson. Är du involverad i den beställningen?*

Ersson svarar nej. Det är till Strängnäsprojektet antar Ersson.

*Ersson tillfrågas om de beställningar som har leveransadress Kristineplan 4 eller Kopparberg är sånt som använts inom ramen för det arbete som utförts på fastigheterna i Kopparberg, dvs. på Kristineplan, Ringvägen eller Ställdalsvägen?*

Ersson svarar ja.

*Ersson tillfrågas om beställningen av trekammarbrunn m.m. från Vinninga Cementvarufabrik AB med leveransadress Brandstorp. Vad kan du berätta om den?*

Ersson uppger att det är till Johan Svanströms bygge.

*Har du haft kontakten med Vinninga Cementvarufabrik?*

Ersson svarar ja. Men de har inte fått någon faktura förrän i augusti/september i år när han ringde till någon på företaget. De skulle mejla fakturan då.

*Ersson tillfrågas om beställningen av trappan från Värlinge Gamla Mejeri AB. Vad kan du berätta om den?*

Ersson uppger att den är beställd och 90 000 kr plus 10 000 kr ska vara betald. Ersson uppger att han är 100 % säker på att han satte över pengar till Kari för att den skulle betalas. Trappan avser Abbe Kurt och den måste betalas. Trappan sitter hos Abbe Kurt i hans hotell. Pengarna överfördes från OK Omsorg för att kunna betala trappan. 10 000 kr tror Ersson kommer från arvet. Ersson vet inte om Kari har betalat. Ersson uppger att fakturan inte är på så mycket som 229 000 kr. Han tror att han har fått ett pris på under 200 000 kr.

*Ersson tillfrågas om han har några synpunkter på beloppen i bilagan gällande Delius?*

Ersson uppger att det ska dras bort 20 000 kr på Nordwind. Fönsterparaply ska skickas tillbaka för de är helt värdelösa. Ersson tror att han har pratat med företaget om detta.

Borrmaskinen från Bohle är betald och det framgår av utredningen, i telefonavlyssningen mellan Ersson och Kari där Kari bekräftar att han har betalat den.

Gällande byggvarorna från Hedins som levererats till Kopparberg så har Ersson skickat över pengar till Kari så att han har kunnat betala såsom Ersson redogjort för tidigare. Ersson uppger vidare att Johan har handlat mycket från Hedins men det har han fått pengar av Ersson för att kunna betala, även det såsom Ersson nyss beskrev. När det gäller Vallersta så har det levererats dit eftersom det inte gick att komma fram till Johans bostad och då har de hämtat grejer från Vallersta istället.

*Ersson tillfrågas om anledningen till att aktuella leverantörer inte fått betalt?*

Ersson uppger att här blev de tvungna att forcera med byggnationerna. Ett visst antal lägenheter var tvungna att bli klara för att få in hyresintäkter och därigenom visa Pierre på banken att de skulle klara av att betala räntor och amorteringar på lånet till Michel Deaibes avseende köp av fastigheterna i Kopparberg från Bengt Reinius. Där ingick även att lösa ut Kari. Pengar som skulle användas till att

betala är Karis miljon, miljonen som lånats ut till Johan som Ersson skulle få tillbaka när Johans lån blev klart. Ersson uppger att han även kunde ha väntat med inträdet i Konstmästargatans fastighetsförvaltning om det hade behövts. Ersson del i affären med Michel var värd 1,2 mkr och skulle användas till inträdet. Dessutom finns fordran på Migrationsverket kvar och även hyresintäkterna men de var då lägre, kanske 35 000 kr i månaden. Ersson uppger att sammantaget så var betalningsförmågan som bäst 2017. Ersson tillägger att det dessutom var påtänkt att fastigheten i Sköllersta skulle säljas och ge 1,5 mkr i intäkt. Fastigheten ägs av Michel.

Ersson uppger att han vitsordar 691 000 kr som en skuld för Delius.

*Ersson tillfrågas om han har några andra synpunkter utifrån informationen i bilagan?*

Ersson svarar nej.

*Finns några tvister gällande kvalitén på det som levererats eller några andra synpunkter som kan förklara varför leverantörerna inte fått betalt?*

Ersson svarar nej.

### **GRANVOLD FASTIGHETSFÖRVALTNING AB**

Ersson förevisas **förhörsbilaga 2** och informeras om att bedrägerimisstanken i bolaget Granvold Fastighetsförvaltning AB preliminärt avser sammanlagt 325 923 kr fördelat på 6 leverantörer. Namn på leverantören, vilka varor som beställts samt vilken kontaktperson hos Granvold Fastighetsförvaltning AB som leverantören hänvisat till framgår av sammanställningen.

*Ersson tillfrågas om samtliga sex beställningar. Är det några av beställningarna som du inte vill kännas vid eller kan du bekräfta att du varit involverad i de beställningarna?*

Ersson svarar att han inte vet vad maskin/maskindelar är för något. Där står även Kari som referens. I övrigt är det ok.

*Ersson tillfrågas om de beställningar som har leveransadress Kristineplan och Ställdalsvägen är sånt som använts inom ramen för de arbeten som utförts på fastigheterna i Kopparberg, dvs. på Kristineplan, Ringvägen eller Ställdalsvägen?*

Ersson svarar ja.

*Ersson tillfrågas om två beställningar avseende maskiner/maskindelar och ångtvätt med tillbehör till Ringvägen 7 i Glanshammar. Vad kan du berätta om de beställningarna?*

Ersson uppger att maskindelarna vet han inte något om men ångtvätten har han beställt. Den ska dock vara på 18 000 kr.

*Ersson tillfrågas om han har några synpunkter på beloppen i bilagan gällande Granvold Fastighetsförvaltning AB?*

Ersson uppger att när det gäller köket så har Johan Fogel fått 20 000 kr. Det betalade Bengt Reinius i till Johan privat. På fråga uppger Ersson att han är 100 % säker på det. Ersson uppger att Johan Fogel dessutom har fått ett återlämningsförslag. Ett avtal. Han kunde få komma och hämta tillbaka köket eller vänta på Migrationsverkets betalning. Ersson har inte installerat köket eftersom det inte var betalt. Ersson uppger att de dessutom kunde stå för fraktkostnaden för att köra tillbaka köket.

Anticimex ska bort. Den har Ersson betalat till Bengt Reinius som sedan har betalat till Anticimex.

Ersson vitsordar 165 000 kr inkl. köket som skuld i bolaget Granvold Fastighetsförvaltning AB.

*Ersson tillfrågas om anledningen till att aktuella leverantörer inte fått betalt?*

Ersson uppger att det är samma anledning som han redogjort för i Delius.

*Ersson tillfrågas om han har några andra synpunkter utifrån informationen i bilagan?*

Ersson svarar nej.

*Finns några tvister gällande kvalitén på det som levererats eller några andra synpunkter som kan*

*förklara varför leverantörerna inte fått betalt?*

Ersson svarar nej.

### **GRANVOLD I ÖRERBO AB**

Ersson förevisas **förhörsbilaga 2** och informeras om att bedrägerimisstanken i bolaget Granvold i Örebro AB preliminärt avser sammanlagt 324 956 kr fördelat på 6 leverantörer. Namn på leverantören, vilka varor som beställts samt vilken kontaktperson hos Granvold i Örebro AB som leverantören hänvisat till framgår av sammanställningen.

*Ersson tillfrågas om inköpen där hans namn står som kontaktperson. Är det några av beställningarna som du inte vill kännas vid eller kan du bekräfta att du varit involverad i de beställningarna?*

Ersson svarar ja. Han bekräftar.

*Ersson tillfrågas om beställningarna med leveransadress Brandstorp eller Lillkyrka har med bygget av Johan och Britas privatbostad att göra?*

Ersson svarar ja men det har även med bygget strax intill att göra. Den nya fastigheten. Ersson uppger att cellplasten och takstolar för 30 000 kr är till Daniel Wolfbrandts garage.

*Ersson tillfrågas om leveransadressen i Ekeby Almby. Vad avser isoleringsarbetet där?*

Ersson uppger att Johan övertog färdigställandet av ett hus från Trygga Bo som hade entreprenaden innan. Det var ett hus som Daniel Wolfbrandt (Woffen) byggde i spekulation.

*Ersson tillfrågas om julborden från Evenemangsspecialisten i Örebro AB. Vad kan du berätta om dem?*

Ersson uppger att de har varit och ätit dem. Även Woffen var med. Ersson uppger att han känner till dem.

*Ersson tillfrågas om han har några synpunkter på beloppen i bilagan gällande Granvold i Örebro AB?*

Ersson uppger att när det gäller containrarna så får Kari ta på sig det. Ersson ifrågasätter att Kopparberg står med som leveransadress vid den här tidpunkten.

Ersson vitsordar 255 000 kr som skuld i bolaget Granvold i Örebro AB.

*Ersson tillfrågas om anledningen till att aktuella leverantörer inte fått betalt?*

Ersson uppger att det beror på att Woffen inte har betalat allt som han skulle. Takstolarna ska betalas av Johan på 70 000 kr. Cellplasten och takstolarna på 30 000 skulle betalas av Woffen.

*Ersson tillfrågas om han har några andra synpunkter utifrån informationen i bilagan?*

Ersson svarar nej.

*Finns några tvister gällande kvalitén på det som levererats eller några andra synpunkter som kan förklara varför leverantörerna inte fått betalt?*

Ersson svarar nej.

### **SAMMANFATTNING**

*Ersson tillfrågas hur det kommer sig att han börjar beställa saker i de båda Granvold-bolagen?*

Ersson uppger att han inte kommer ihåg det men han och Kari har varit överens om att beställa på det här sättet. Det är deras gemensamma bolag.

*Vem ansvarar för bolagen enligt din uppfattning?*

Ersson uppger att det gör han och Kari gemensamt. Granvold Fastighetsförvaltning AB skulle äga Kristineplan och Granvold i Örebro AB skulle äga Ställdalsvägen var tanken.

*Hur kommer det sig att Linda Granvold företräder bolagen?*

Hon skulle ha hand om hyror och sånt och bodde i Ställberg men det var Erssons och Karis bolag.

*Du har ju köpt varor/tjänster till fastigheterna i Kopparberg i samtliga fem aktuella bolag, möjligen med undantag för Granvold i Örebro AB. Vad är det som gör att du byter från ett bolag till ett annat?* Ersson uppger att han inte kan svara på det. Han har ingen förklaring till det. Det är mest Kari som har haft hand om bolagsbitarna. Ersson har haft hand om bygget.

*Det har inte med kreditvärdigheten i bolagen att göra, dvs. att du byter för att du inte längre får handla på kredit i ett bolag?*

Ersson svarar nej. Så ser inte Ersson på det. Ersson uppger att han beställer mer ur ett privat perspektiv. Han har aldrig försökt mörka någonting. Han har alltid presenterat sig med namn och har skjutit till pengar privat. Ersson uppger att det är han som bär betalningsansvaret.

På fråga från advokat Malmberg uppger Ersson att de belopp han har vitsordat bär han betalningsansvaret för. Ersson menar att leverantörerna kan vända sig till honom för att få betalt och det har de också gjort. Ersson menar att de olika bolagen i utredningen är skyldiga honom pengar som han i sin tur är skyldig leverantörerna.

Sammanlagt har Ersson en skuld på 2 010 000 kr avseende bolagen och en privat skuld på 315 000 kr enligt nedan.

ByggNu 314 000 kr. Privat 111 000 kr (84 000 kr + 27 000 kr)  
S&N Konsult AB 585 000 kr. Privat 204 000 kr (143 000 kr + 61 000 kr)  
Granvold Fastighetsförvaltning 165 000 kr inkl. kök.  
Granvold Örebro AB 255 000 kr.  
Delius 691 000 kr.

### **BESTRIDANDEN**

Ersson förevisas **förhörsbilaga 3** som består av åtta förelägganden från Kronofogden avseende ByggNu (7 st) och S&N Konsult (1 st).

*Ersson tillfrågas om det är han som har skrivit den handskrivna texten i versaler på respektive föreläggande?*

Ersson svarar ja. Men han har inte skrivit namnteckningarna. Ersson har uppfattat det som utkast som Kari skulle skriva ut på maskin och skicka till tingsrätten.

*Ersson tillfrågas om varför dessa ärenden bestrids?*

Ersson uppger att det kan vara fel på produkterna men i övrigt vet inte Ersson anledningen till bestridandet utifrån vad som framgår här. Man måste titta på fakturorna i så fall.

*Ersson tillfrågas om vem som har skrivit namnteckningen på respektive föreläggande?*

Ersson vet inte.

*Ersson informeras om att Mika Hietasaari och Lars Carlsson uppgett att de inte skrivit under aktuella handlingar. Kommentar.*

Ersson vet inte. Han har ingen kommentar.

Ersson förevisas **förhörsbilaga 4**, ett föreläggande från Kronofogden avseende ByggNu.

*Ersson tillfrågas om vem som skrivit den handskrivna texten i detta fall?*

Ersson vet inte.

### **AVSLUTNING**

*Ersson tillfrågas om det är någonting han vill tillägga?*

Ersson svarar nej.

*Advokat Carl-Johan Malmberg tillfrågas om han har några frågor?*

Advokat Malmberg svarar nej.

*Ersson tillfrågas om sin inställning till misstanken om grovt bedrägeri?*

Ersson förnekar brott.

*Ersson tillfrågas om sin inställning till övriga brottsmisstankar. Har något förändrats?*

Ersson svarar nej.

Förhørsutskriften är löpande uppläst och godkänd av Ersson.



**Grova bedrägerier Granvold i Örebro AB (Ersson)**

Ersson har under tiden oktober 2016 till december 2016 på olika platser i Sverige i en brottsplan som gått ut på att bedra leverantörer/kreditgivare, vilselett ett antal leverantörer/kreditgivare att ingå avtal med Granvold i Örebro AB, trots avsaknad av vilja och/eller förmåga att göra rätt för sig.

Vilseledandet har bestått i att avsaknaden av vilja och/eller förmåga att betala har förtigits i samband med ingåendet av avtal/beställningar m m.

Förfarandet har inneburit vinning Granvold i Örebro AB eller annan med ca 300 000 kr och skada eller risk för slutlig skada för de vilseledda leverantörerna eller i förekommande fall kreditgivare.

I bilaga framgår vilseledda leverantörer/kreditgivare, varor och tjänster samt uppskattat vinningsbelopp/skadebelopp.

**Grova bedrägerier Granvold Fastighetsförvaltning i Örebro AB (Ersson)**

Ersson har under tiden december 2016 till mars 2017 på olika platser i Sverige i en brottsplan som gått ut på att bedra leverantörer/kreditgivare, vilselett ett antal leverantörer/kreditgivare att ingå avtal med Granvold Fastighetsförmedling i Örebro AB, trots avsaknad av vilja och/eller förmåga att göra rätt för sig. Vilseledandet har bestått i att avsaknaden av vilja och/eller förmåga att betala har förtigits i samband med ingåendet av avtal/beställningar m m.

Förfarandet har inneburit vinning Granvold Fastighetsförmedling i Örebro AB eller annan med ca 300 000 kr och skada eller risk för slutlig skada för de vilseledda leverantörerna eller i förekommande fall kreditgivare.

I bilaga framgår vilseledda leverantörer/kreditgivare, varor och tjänster samt uppskattat vinningsbelopp/skadebelopp.

**Grova bedrägerier Bygg Nu (Ersson, Jaakkola)**

Ersson och Jaakkola har tillsammans och i samförstånd under tiden mars 2016-mars 2017 på olika platser i Sverige i en brottsplan som gått ut på att bedra leverantörer/kreditgivare, vilselett ett stort antal leverantörer/kreditgivare att ingå avtal med ByggNu Örebro AB, trots avsaknad av vilja och/eller förmåga att göra rätt för sig. Vilseledandet har bestått i att avsaknaden av vilja och/eller förmåga att betala har förtigits i samband med ingåendet av avtal/beställningar m m.

Ersson och Jaakkola och har varit faktiska företrädare för ByggNu i Örebro AB och Jaakkola har även varit bolagets legala företrädare under perioden 16 december 2015 – 19 maj 2016.

Förfarandet har inneburit vinning för ByggNu i Örebro AB eller annan med ca 800 000 kr och skada eller risk för slutlig skada för de vilseledda leverantörerna eller i förekommande fall kreditgivare.

I bilaga framgår vilseledda leverantörer/kreditgivare, varor och tjänster samt uppskattat vinningsbelopp/skadebelopp.

**Grova bedrägerier S&N Konsult AB (Ersson, Jaakkola)**

Ersson och Jaakkola har tillsammans och i samförstånd under tiden mars 2017 –juni 2017 på olika platser i Sverige i en brottsplan som gått ut på att bedra leverantörer/kreditgivare, vilselett ett stort antal leverantörer/kreditgivare att ingå avtal med S&N Konsult AB, trots avsaknad av vilja och/eller förmåga att göra rätt för sig. Vilsledandet har bestått i att avsaknaden av vilja och/eller förmåga att betala har förtigits i samband med ingåendet av avtal/beställningar m m.

Ersson och Jaakkola och har varit faktiska företrädare för och Jaakkola har även varit bolagets legala företrädare under perioden mars 2017 till september 2017.

Förfarandet har inneburit vinning för S&N Konsult AB eller annan med ca 1,2 miljoner kr och skada eller risk för slutlig skada för de vilseledda leverantörerna eller i förekommande fall kreditgivare.

I bilaga framgår vilseledda leverantörer/kreditgivare, varor och tjänster samt uppskattat vinningsbelopp/skadebelopp.

**Grova bedrägerier Delius i Örebro AB (Ersson, Jaakkola)**

Ersson och Jaakkola har tillsammans och i samförstånd under tiden juni 2017 -november 2017 på olika platser i Sverige i en brottsplan som gått ut på att bedra leverantörer/kreditgivare, vilselett ett stort antal leverantörer/kreditgivare att ingå avtal med Delius i Örebro AB, trots avsaknad av vilja och/eller förmåga att göra rätt för sig. Vilsledandet har bestått i att avsaknaden av vilja och/eller förmåga att betala har förtigits i samband med ingåendet av avtal/beställningar m m.

Ersson och Jaakkola och har varit faktiska företrädare för bolaget.

Förfarandet har inneburit vinning för Delius i Örebro AB eller annan med ca en miljon kr och skada eller risk för slutlig skada för de vilseledda leverantörerna eller i förekommande fall kreditgivare.

I bilaga framgår vilseledda leverantörer/kreditgivare, varor och tjänster samt uppskattat vinningsbelopp/skadebelopp.

## Sammanställning målsäganden

Målsägande	Kontaktperson	Belopp	Avser	Bolag	Leveransadress	Kontaktperson 1	Kontaktperson 2	Tidsperiod
DesignTak Småland AB	Daniel Hallgren	49 300 kr	Tak	ByggNu Örebro AB	Kristineplan 4	Jon Ersson	Kari Jaakkola	mar-16
Effecta Energy Solutions AB	Gumilla Karlsson	111 994 kr	Solpaneler	ByggNu Örebro AB	Kristineplan 4	Jon Ersson		apr-16
Harmonidörar AB	Hans Flodin/ Christer Jonsson	66 476 kr	Dörrar 13 st.	ByggNu Örebro AB	Kopparberg	Jon Ersson		jan-16
Stefan Boqvist ef	Stefan Boqvist	84 863 kr	Kameradövervakning	ByggNu Örebro AB	Täby Velanda	Jon Ersson		apr-16
Gymkompaniet.se AB	Joel Löwenberg	66 907 kr	Gym	ByggNu Örebro AB	Örebro	Jon Ersson		jan-16
GI Tvätttjänstservice AB	Peter Hansson	28 143 kr	Tvättstugustruktur	ByggNu Örebro AB	Kristineplan 4	Jon Ersson		feb-16
Lindquist Heating AB	Jonas Malmros	41 890 kr	Radiatorer	ByggNu Örebro AB	Ringvägen 5 Glanshammar	Jon Ersson		Jan-16
Menta fönster AB	Maria Gustafsson	27 228 kr	Fönster till växthus	ByggNu Örebro AB	Täby Velanda 506	Jon Ersson		Jan-16
El-Björn	Sören Sjöb	29 948 kr	2 X luftafluktare mm	ByggNu Örebro AB	Kristineplan 4	Jon Ersson		Apr-16
Ragn-Sells AB	Daniel Ewaldsson/ Therese Retting	90 571 kr	Uthyrning containrar	ByggNu Örebro AB	Kopparberg, Pålshoda, Södertälje/ Kari Jaakkola	Jon Ersson		Feb -16
kåbe-Mattan	Anders Åberg	20 557 kr	Div mattor mm	ByggNu Örebro AB	Ringvägen 5 Glanshammar	Jon Ersson		Apr-16
Wltre AB	Maria Hedman	29 369 kr	Fatkärra, pump, infravärme m.m.	ByggNu Örebro AB	Kristineplan 4	Jon Ersson	Jon	Feb -16
Stencompagniet i Västerås AB	Andreas Stragulko	40 449 kr	Takpannor	ByggNu Örebro AB	Lager Örebro, Bettorpsgatan	Jon Ersson		mar-apr-16
Flugger AB	Sven-Erik Sjunnesson	16 010 kr	Färg m.m.	ByggNu Örebro AB	Hämtad Birger Jarfsgatan	Kari Jaakkola		maj-16
De Lage Landen Finans AB	Jenny Bonnevier	40 000 kr	Hyra iMac m.m.	ByggNu Örebro AB	Tackjärnsgratan 1 Örebro	Kari Jaakkola		feb-16
Sioo Woodprotection AB	Bengt Lofter	26 810 kr	Trä- & ytskydd altan	ByggNu Örebro AB	Ringvägen 5 Glanshammar	Kari Jaakkola		dec-15
Bra Gross Sverige AB	Jesper Andersson	19 365 kr	Badrumsmtrl, golvvärmerör m.m.	ByggNu Örebro AB	Ringvägen 5 Glanshammar	Kari Jaakkola		apr-16
Theofils AB (finns även i Dellus +1)	Susanna Blomdahl	32 435 kr	Slip, fönsterläs m.m.	ByggNu Örebro AB	Ringvägen 5 Glanshammar	Kari Jaakkola		feb-mar-16
Dustcontrol International AB	Roger Rosander	16 713 kr	Dammsugare, dustcontrol	ByggNu Örebro AB	Ringvägen 5 Glanshammar	Jon Ersson		feb-mar-16
Colorama Färg & Tapetcentralen	Anita Nilsson/Andreas Nilsson	22 484 kr	Färg, spackel m.m.	ByggNu Örebro AB	Ställberg, Ringvägen	Jon Ersson		feb-16
Nordwind AB	Per Båth	57 581 kr	Fönsterrenoveringsprodukter	Dellus Bygg AB	Kristineplan 4	Jon Ersson		sep -17
Vårlinge Gamla Mejeri AB	Henrik Ullin	229 750 kr	Trappa	Dellus Bygg AB	Kristineplan 4	Jon Ersson		Aug -17
Bohle Scandinavia AB	Kent Mooligh	22 326 kr	Borrmaskin mm	Dellus Bygg AB	Kristineplan 4	Jon Ersson		OKT -17
Giasmek Osby AB	Annette Johansson	64 113 kr	Skårbord, vagnar mm	Dellus Bygg AB	Kristineplan 4	Jon Ersson	Peter Wahlqvist	Aug -17
Bergslagens Golvservice AB	Robin Magnell	79 663 kr	Glasblock mm	Dellus Bygg AB	Kristineplan 4	Jon Ersson		Aug -17
LA Leif Arvidsson AB	Ingela Hansson	34 341 kr	Fönsterparaply, målarsnurra	Dellus Bygg AB	Kristineplan 4	Jon Ersson		Aug -17
Karl Hedin Bygghandel AB	Sofie Aspmann/Sören Karlsson	297 904 kr	Byggevator	Dellus Bygg AB	Vallersta/Kopparberg	Jon Ersson		Jun 2017
Vinniga Cementvarufabrik AB	Magnus Scheja	26 235 kr	Trekammarbrunn, armeringsjärn mm	Dellus Bygg AB	Brandstorp 537	Jon Ersson	Kari Jaakkola	OKT -17
Ragn-Sells AB	Daniel Ewaldsson/ Therese Retting	57 577 kr	Uthyrning containrar	Dellus Bygg AB	Kopparberg	Jon Ersson		Nov -17
Caverion Sverige AB	Dag Hallberg/Julia Forsberg	34 945 kr	Ventilationsarbete	Dellus Bygg AB	Kopparberg	Jon Ersson		Aug -17
Areco Direct AB	Jens Jansson/ Madeleine Widtfelzer	45 469 kr	Armeringsnät	Dellus Bygg AB	Strängnäs	Jon Ersson		Aug -17
Theofils AB (finns även i ByggNu)	Susanna Blomdahl	52 490 kr	Dammsugare, slip, arbetsbord m.m.	Dellus Bygg AB	Kristineplan 4	Kari		okt-17
ArceclorMital AB	Eva Rådd	1 002 394 kr				Jon Ersson		
Boropannan AB	Stefan Kyller	71 644 kr	Plåtdetaljer/specialbeslag	S&N Konsult AB	Kristineplan 4	Jon Ersson		jun-17
E-bolagen Sverige AB	Erik Smith	38 484 kr	Värmepanna	S&N Konsult AB	Kristineplan 4	Jon Ersson		maj-17
Englens Rör AB	Lars Ove Englen	68 824 kr	Planteringskärl mm	S&N Konsult AB	Kristineplan 4	Jon Ersson		apr-17
Fredrikssons Måleributik AB	Ann-Chirilotte Fredriksson	44 000 kr	Värmepump	S&N Konsult AB	Hämtad i butik	Jon Ersson	Kari Jaakkola	mar-17
Niklas Anderssongruppen AB	Niklas Andersson	55 605 kr	Färgprodukter	S&N Konsult AB	Kristineplan 4	Jon Ersson	Jonas Lindgren	jun-17
Stänge Brädgård AB	Henrik Wickström	111 651 kr	Fönster och dörrar	S&N Konsult AB	Kristineplan 4	Jon Ersson		jun-17
Varbergs Trä AB	Mattias Johansson	101 095 kr	Hylvat virke	S&N Konsult AB	Kristineplan 4	Jon Ersson		apr-17
Flux AB	Carin Adler/Mia Bruer	71 153 kr	Fönster	S&N Konsult AB	Brandstorp 537	Jon Ersson		mar-17
Trollhättans Köks Interiör AB	Helene Ekelund	105 434 kr	Utombushelysning	S&N Konsult AB	Kristineplan 4	Jon Ersson		mar-17
Swebdendro AB	Håkan Sjögren	85 000 kr	Kök 5 st	S&N Konsult AB	Kristineplan 4	Jon Ersson		apr-17
KEBE Cykel/Motor och Hyrmaskiner AB	Gunnar Hammarbäck	188 822 kr	Maskiner, verktyg mm	S&N Konsult AB	Hämtad i butik	Jon Ersson	Kari Jaakkola	mar-17
Martin och Servera AB	Hedvig Bergdahl/Reinhard Wikstrichen	82 905 kr	Gräsklippare, trädgårdsmaskiner	S&N Konsult AB	Kristineplan 4	Jon Ersson		Jun-17
El-Giganten	Mikael Pietz	93 074 kr	Spl, kyl och frys	S&N Konsult AB	Kopparberg	Jon Ersson		Jun-17
Ahisel Sverige AB	Anders Kvarnmyr	16 543 kr	Tvättmaskiner	S&N Konsult AB	Kristineplan 4/Hämtats butik	Jon Ersson		mar-17
Solar Sverige AB	Niklas Lindberg	72 000 kr	Kopparrör, exp.kärl m.m.	S&N Konsult AB	Hämtat i butik	Jon Ersson		Jul/aug-17
		76 531 kr	Div elartiklar	S&N Konsult AB				
		1 282 765 kr						

Målsägande	Kontaktperson	Belopp	Avser	Bolag	Leveransadress	Kontaktperson 1	Kontaktperson 2	Tidsperiod offert/beställning
Kök och Interiör Örebro AB	Johan Fogel	90 600 kr	Kök	Granvold Fastighetsförvaltning AB	Ståldalsvägen Koppaberg	Jon Ersson		Dec 16
Maskinia AB	Bo Holmqvist	81 644 kr	Maskin/maskindelar	Granvold Fastighetsförvaltning AB	Ringvägen 7 Glanshammar	Jon Ersson	Kari Jaakkola	Dec 16 mars 17
Aniclimex AB	Michael Victoren	47 500 kr	Sanering skadedjur	Granvold Fastighetsförvaltning AB	Ståldalsvägen Koppaberg	Jon Ersson		
Energy Save Nordic AB	Annette Wallén	40 647 kr	Värmepump	Granvold Fastighetsförvaltning AB	Kristineplan 4	Jon Ersson		
Theofilis AB (även i Delius & ByggenU)	Susanna Blomdahl	37 466 kr	Skruvdragare, kapsäg m.m.	Granvold Fastighetsförvaltning AB	Kristineplan 4	Jon Ersson		
Tecnovap Scandinavia AB	Max Taheri	28 066 kr	Ångtvätt m tillbehör	Granvold Fastighetsförvaltning AB	Ringvägen 7 Glanshammar	Jon Ersson		dec 16
Evenemangsspecialisten i Örebro AB	Helene Olsson/ Charlotte Wahman	15 926 kr	Julbord 2 tillfällen	Granvold i Örebro AB				
Cellterm AB	Ellinor Andersson	58 963 kr	Cellplast med tillbehör	Granvold i Örebro AB		Jon Ersson		dec- 16
Lundqvist Trävaru AB	Anton Dahlbäck	104 045 kr	Takstolar	Granvold i Örebro AB	Brandstorp 541, Lillkyrka	Jon Ehrsson		nov-dec -16
Ragn-Sells AB	Daniel Ewaldsson/ Therese Retting	69 717 kr	Uthyrning containrar	Granvold i Örebro AB	Brandstorp 541, Lillkyrka	Jon		okt -16
FEAB Isolerproffs AB	Emma Stenberg/ Patrik Santesson	42 800 kr	Isoleringsarbete	Granvold i Örebro AB	Koppaberg, Örebro, Spånga	Kari	Peter Wahl	
Rangs Säg & Träindustri HB	Per Rang	33 505 kr	Byggmaterial	Granvold i Örebro AB	Ekeby-Almby Örebro	Jon Ehrsson		Nov - 16
		324 956 kr		Granvold i Örebro AB	Lillkyrka	Jon Ehrsson		Nov - 16

**Kronofogden**

Betalningsföreläggandeenheten  
Kundservice  
Tel 0771-73 73 00 /Fax 010-5776455

Kronofogdemyndigheten  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

**Sökandens ombud**  
Företagsfordringar  
LINDORFF SVERIGE AB  
412 93 GÖTEBORG  
Telefon: 0771-856300  
Plusgiro: 64349-4  
Referens: 4264329

**Sökande**  
556075-4581 EL-BJÖRN AB  
BOX 29  
334 21 ANDERSTORP Telefon: 0371-588101

**Svarande**  
556409-2392 BYGGNU AB  
RINGVÄGEN 5, 703 85 GLANSHAMMAR

**Sökandens yrkanden**

1. Sökanden har hos kronofogdemyndigheten ansökt om att ni ska förpliktas att betala nedanstående belopp till sökanden:

Kapitalbelopp	11 880,00 kr
Ränta beräknad t o m 2016-06-29	234,96 kr

Årlig ränta på kapitalbeloppet tillkommer med 8 procent från 2016-06-29 tills ni betalar.  
Fordrans förfalldag är 2016-03-30.

**Grunden för yrkandet**

Räntan är avtalad. Skulden avser Torkrumsavfuktare m tillbehör, byggavfuktare med referens 155027.

Sid 1

**Föreläggande**

Datum  
2016-06-29

Person-/Organisationsnummer  
556409-2392

Målnummer  
22-112884-16\*/1

22-112884-16\*/1

KRONOFOGDEMYNDIGHETEN ÖSTERSUND

BYGGNU AB

tk 2016-07-25

RINGVÄGEN 5

Bar

703 85 GLANSHAMMAR

ÖREBRO 2016-07-10

HÄR MED SÅ BESTRID S  
ÄRENDET I SIN HELHET.

*Mika Hetasaari*

MIKA HETASAARI

SK9020

KPM 9020 L Ugåva 4 06-10

www.kronofogden.se

E-postadress: kronofogdemyndigheten@kronofogden.se

Postadress  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

Besöksadress  
Forskarens väg 9, Hus Ud

Telefon  
0771-737300

Telefax  
010-5776455

Plus-/Bankgiro



**Kronofogden**

Betalningsföreläggandeenheden  
Kundservice  
Tel 0771-73 73 00 /Fax 010-5776455

Sid 1

379

**Föreläggande**

Datum  
2016-06-27

Person-/Organisationsnummer  
556409-2392

Målnummer  
22-111194-16\*/1

22-111194-16\*/1

Kronofogdemyndigheten  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

BYGGNU I ÖREBRO AB  
KRONOFOGDEMYNDIGHETEN ÖSTERSUND

C/O JAAKKOLA  
RINGVÄGEN 5  
703 85 GLANSHAMMAR

Ink. 2016-07-25

**Sökandens ombud**

Niklas Byrén  
SVEA INKASSO AB  
169 81 SOLNA  
Telefon: 08-7352929  
Plusgiro: 4866603-6  
Referens: 419719-10884

ÖREBRO 2016-07-10

HÄR MED SÅ BESTRIDS  
ÄRENDET I SIN HELHET.

*Mika Heta Saari*

MIKA HETA SAARI

**Sökande**

556057-3452 RAGN-SELLS AB  
BOX 952  
191 29 SOLLENTUNA Telefon: 0771-888888

**Svarande**

556409-2392 BYGGNU I ÖREBRO AB JAAKKOLA  
RINGVÄGEN 5, 703 85 GLANSHAMMAR

**Sökandens yrkanden**

1. Sökanden har hos kronofogdemyndigheten ansökt om att ni ska  
förpliktas att betala nedanstående belopp till sökanden:

Kapitalbelopp 91 931,00 kr

Ränta beräknad t o m 2016-06-27 1 666,00 kr

Ränta på kapitalbeloppet tillkommer enligt 6 § räntelagen från 2016-06-27 tills ni betalar.

**Grunden för yrkandet**

AVFALL/SOPHANTERING/SLAMSUGNING

FAKTURA DAG	FAKTURA- DAG	FÖRFALLO- DAG	URSPR. BELOPP	AKTUELLT BELOPP	RÄNTESATS	UPPLUPEN RÄNTA
201322447024	160216	160302	999	999	REFR+ 8,00%	26
201322960224	160223	160309	5.844	5.844	REFR+ 8,00%	140
201325178121	160229	160315	17.399	17.399	REFR+ 8,00%	394
201325859621	160308	160323	13.650	13.650	REFR+ 8,00%	285
201325860223	160308	160323	854	854	REFR+ 8,00%	18
201326238320	160315	160330	3.356	3.356	REFR+ 8,00%	65
201326238528	160315	160330	6.133	6.133	REFR+ 8,00%	119
201328355924	160331	160415	12.290	12.290	REFR+ 8,00%	197
201328357029	160331	160415	9.946	9.946	REFR+ 8,00%	159
201328357722	160331	160415	1.958	1.958	REFR+ 8,00%	31
201329364529	160412	160427	13.170	13.170	REFR+ 8,00%	176
201330116728	160426	160511	1.250	1.250	REFR+ 8,00%	13
201331695027	160430	160515	975	975	REFR+ 8,00%	9

www.kronofogden.se

E-postadress: kronofogdemyndigheten@kronofogden.se

Postadress  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

Besöksadress  
Forskarens väg 9, Hus Ud

Telefon  
0771-737300

Telefax  
010-5776455

Plus-/Bankgiro

**Kronofogden**

Betalningsföreläggandeenheten  
Kundservice  
Tel 0771-73 73 00 /Fax 010-5776455

**Föreläggande**

Datum  
2016-09-28

Person-/Organisationsnummer  
556409-2392

Målnummer  
22-163377-16\*/1

22-163377-16\*/1

Kronofogdemyndigheten  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

BYGGNU I ÖREBRO AB  
JAAKKOLA  
C/O JAAKKOLA

KRONOFOGDEMYNDIGHETEN ÖSTERSUND

mk. 2016-10-10

703 85 GLANSHAMMAR

**Sökandens ombud**

Niklas Byrén  
SVEA INKASSO AB  
169 81 SOLNA  
Telefon: 08-7352929  
Plusgiro: 4866603-6  
Referens: 419719-11669

ÖREBRO 2016-10-01

HÄR MED SÅ BESTRIDTS  
ÄRENDET I SIN HELHET

MIKA HEETASAARI

**Sökande**

556057-3452 RAGN-SELLS AB  
BOX 952  
191 29 SOLLENTUNA Telefon: 0771-888888

**Svarande**

556409-2392 BYGGNU I ÖREBRO AB JAAKKOLA  
C/O JAAKKOLA, 703 85 GLANSHAMMAR

**Sökandens yrkanden**

1. Sökanden har hos kronofogdemyndigheten ansökt om att ni ska  
förpliktas att betala nedanstående belopp till sökanden:

Kapitalbelopp	9 175,00 kr
Ränta beräknad t o m 2016-09-28	227,00 kr

Ränta på kapitalbeloppet tillkommer enligt 6 § räntelagen från 2016-09-28 tills ni betalar.

**Grunden för yrkandet**

AVFALL/SOPHANTERING/SLAMSUGNING

FAKTURA DAG	FAKTURA- DAG	FÖRFALLO- DAG	URSPR. BELOPP	AKTUELLT BELOPP	RÄNTESATS	UPPLUPEN RÄNTA
201333603326	160517	160601	9.175	9.175	REFR+ 8,00%	227
SUMMA			9.175	9.175		227

SK9020 GRUNDEN FÖR RÄNTEYRKANDET ENLIGT AVTAL MELLAN PARTERNA.  
UPPLUPEN RÄNTA ÄR BERÄKNAD FROM FÖRFALLODAG TOM ANSÖKNINGSDAG.  
VID BETALNING ANGE OCRNUMMER: 4197190116690060  
OCH BETALA TILL PGNR: 4866603-6

KFM 9020 L utgåva 4 06-10

www.kronofogden.se

E-postadress: kronofogdemyndigheten@kronofogden.se

Postadress  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

Besöksadress  
Forskarens väg 9, Hus Ud

Telefon  
0771-737300

Telefax  
010-5776455

Plus-/Bankgiro



**Kronofogden**  
Betalningsföreläggandeenheten  
Kundservice  
Tel 0771-73 73 00 /Fax 010-5776455

**Föreläggande**

Datum  
2016-05-06

Sid 1  
Person-/Organisationsnummer  
556409-2392

Målnummer  
22-79069-16/1

Kronofogdemyndigheten  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

22-79069-16/1

KRONOFOGDEMYNDIGHETE  
ÖSTERSUND

BYGGNU I ÖREBRO AB

RINGVÄGEN 5  
JAAKKOLA  
703 85 GLANSHAMMAR

Ink. 2016-05-25

Dir: \_\_\_\_\_

**Sökandens ombud**

Anders Anséhn/Ingela Anséhn  
AB SVENSK DIREKTINKASSO  
BOX 6169  
400 60 GÖTEBORG  
Telefon: 031-197000  
Plusgiro: 429358-5  
Referens: 934001419

ÖREBRO 2016 05-15  
HÄR MED SÅ BESTREDS  
ÄRENDET I SIN HELLET.

Kari Jaakkola

KARI JAAKKOLA

**Sökande**

556479-2116 FLÜGGER AKTIEBOLAG C/O FLÜGGER AS  
ISLEVDALVEJ 151 2610 RODOVRE  
DANMARK

**Svarande**

556409-2392 BYGGNU I ÖREBRO AB  
RINGVÄGEN 5 JAAKKOLA , 703 85 GLANSHAMMAR

**Sökandens yrkanden**

1. Sökanden har hos kronofogdemyndigheten ansökt om att ni ska  
förpliktas att betala nedanstående belopp till sökanden:

Kapitalbelopp	16 010,00 kr
Ränta beräknad t o m 2016-05-03	273,74 kr

Årlig ränta på kapitalbeloppet tillkommer med 13.44 procent från 2016-05-03 tills ni betalar.

**Grunden för yrkandet**

Färg/målerprodukter enligt fakturanummer 20942746, 20967274 och 21006935 med  
förfallodatum 2016-03-05, 2016-03-18 och 2016-04-06.

**Kostnader**

Ni ska ersätta sökandens kostnader för

Ansökningsavgift	300,00 kr
Ombud	380,00 kr
Inkassokrav utformat enligt 5 § inkassolagen, utsänt 2016-04-21	180,00 kr

Summa kostnader	860,00 kr
-----------------	-----------

Summa kapitalbelopp	16 010,00 kr
---------------------	--------------

Summa ränta	273,74 kr
-------------	-----------

<b>Total summa*</b>	<b>17 143,74 kr</b>
---------------------	---------------------

SK9020

KFM 9020 L utgåva 4 06-10

www.kronofogden.se

E-postadress kronofogdemyndigheten@kronofogden.se

Postadress  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

Besöksadress  
Forskarers väg 9, Hus Ud

Telefon  
0771-737300

Telefax  
010-5776455

Plus-/Bankgiro



**Kronofogden**

Betalningsföreläggandeenheten  
Kundservice  
Tel 0771-73 73 00 /Fax 010-5776455

Sid 1

**Föreläggande**

Datum  
2016-06-28

Person-/Organisationsnummer  
556409-2392  
Månnummer  
22-111779-16\*/1

22-111779-16\*/1

BYGGNU I ÖREBRO AB

KRONOFOGDEMYNDIGHETEN ÖSTERSUND

BOX 22126

hk 2016-07-25

700 02 ÖREBRO

Dr

ÖREBRO 2016-07-10

HÄR MED SÅ BESTRIDS  
ÄRENDET I SIN HELHET.

MIKA HETASAARI

**Sökandens ombud**

FÖRETAGARGRUPPEN  
INTRUM JUSTITIA SVERIGE AB  
FACK 429001 R 924  
106 37 STOCKHOLM  
Telefon: 08-6167700  
Bankgiro: 730-4124  
Referens: 5280323/047

**Sökande**

556575-9585 BRA GROSS SVERIGE AB  
BOX 14029  
700 14 ÖREBRO Telefon: 019-206200

**Svarande**

556409-2392 BYGGNU I ÖREBRO AB  
BOX 22126, 700 02 ÖREBRO

**Sökandens yrkanden**

1. Sökanden har hos kronofogdemyndigheten ansökt om att ni ska  
förpliktas att betala nedanstående belopp till sökanden:

Kapitalbelopp	19 365,00 kr
Ränta beräknad t o m 2016-06-28	381,48 kr

Ränta på kapitalbeloppet tillkommer enligt 6 § räntelagen från 2016-06-28 tills ni betalar.  
Fordrans förfalldag är 2016-04-03.

**Grunden för yrkandet**

DIN BETALNING GÖR DU TILL BANKGIRO 730-4124 OCH ANGER OCR-NR 52803230470142  
FORDRAN AVSER: VVS-PRODUKTER. RÄNTAN ÄR AVTALAD

FAKT-DAT	FF-DAT	TILL-DAT	%SATS	KAPITAL	ÅTERST.KAPITAL	FAKTURANUMMER
20160224	20160325	20160628	8.00 ÖGR	7950.00	7950.00	FA-5223559
20160304	20160403	20160628	8.00 ÖGR	2199.00	2199.00	FA-5224647
20160304	20160403	20160628	8.00 ÖGR	5052.00	5052.00	FA-5224592
20160302	20160401	20160628	8.00 ÖGR	4164.00	4164.00	FA-5224342
SUMMA				19365.00		

SK9020

KFM 9020 L utgåva 4 06-10

www.kronofogden.se

E-postadress: kronofogdemyndigheten@kronofogden.se

Postadress  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

Besöksadress  
Farskarens väg 9, Hus Ud

Telefon  
0771-737300

Telefax  
010-5776455

Plus-/Bankgiro

**Kronofogden**

Betalningsföreläggandeenheten  
Kundservice  
Tel 0771-73 73 00 /Fax 010-5776455

**Föreläggande**

Datum  
2016-06-01

Person-/Organisationsnummer  
556409-2392

Målnummer  
22-96318-16\*/1

KRONOFOGDEMYNDIGHETEN ÖSTERSUND

22-96318-16\*/1

Ink. 2016-06-13

BYGGNU I ÖREBRO AB

Dnr

RINGVÄGEN 5

703 85 GLANSHAMMAR

Kronofogdemyndigheten  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

**Sökandens ombud**

Karin Röllstedt  
SVEA INKASSO AB  
169 81 SOLNA  
Telefon: 08-7352929  
Plusgiro: 4866603-6  
Referens: 13335-171

**Sökande**

556057-0938 DUSTCONTROL AB  
BOX 3088  
145 03 NORSBORG Telefon: 08-53194000

ÖREBRO 2016-06-05

HÄR MED SÅ BESTRIDS  
ÄRENDET I SIN HELHET.

Mika Hietasaari

MIKA HIETASAARI

**Svarande**

556409-2392 BYGGNU I ÖREBRO AB  
RINGVÄGEN 5, 703 85 GLANSHAMMAR

**Sökandens yrkanden**

1. Sökanden har hos kronofogdemyndigheten ansökt om att ni ska  
förpliktas att betala nedanstående belopp till sökanden:  
Kapitalbelopp

16 713,00 kr

**Grunden för yrkandet**

TILLBEHÖR, STOFTAVSKILJARE

FAKTURA	FAKTURA- DAG	FÖRFALLO- DAG	URSPR. BELOPP	AKTUELLT BELOPP	RÄNTESATS	UPPLUPEN RÄNTA
22244690	160202	160323	16.035	16.035	%	
22246120	160329	160428	678	678	%	
<b>SUMMA</b>			16.713	16.713		

VID BETALNING ANGE OCRNUMMER: 133350001710051  
OCH BETALA TILL PGNR: 4866603-6

**Kostnader**

Ni ska ersätta sökandens kostnader för  
Ansökningsavgift  
Ombud

300,00 kr  
380,00 kr

SK9020 KFM 9020 L utgåva 4 06-10

www.kronofogden.se

E-postadress: kronofogdemyndigheten@kronofogden.se

Postadress  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

Besöksadress  
Forskarens väg 9, Hus Ud

Telefon  
0771-737300

Telefax  
010-5776455

Plus-/Bankgiro

**Kronofogden**

Betalningsföreläggandeenheten  
Kundservice  
Tel 0771-73 73 00 /Fax 010-5776455

**Föreläggande**

Datum  
2016-06-22

Person-/Organisationsnummer  
556409-2392

Målnummer  
22-108394-16/1

Kronofogdemyndigheten  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

22-108394-16/1

BYGGNU I ÖREBRO AB

KRONOFOGDEMYNDIGHETEN ÖSTERSUND

BOX 22126

Ink. 2016 -07- 25

702 04 ÖREBRO

Dnr

**Sökandens ombud**

HANS ASPLUND  
SVENSK BETALNINGSKONTROLL AB  
BOX 9085  
400 92 GÖTEBORG  
Telefon: 031-681930  
Plusgiro: 552845-0  
Referens: 0509-044181-01

ÖREBRO 2016-07-10

HÄR MED SÅ BESTRIDTS  
ÄRENDET I SIN HELHET.

*Mika Hietasaari*

MIKA HIETASAARI

**Sökande**

556354-5226 WITRE AKTIEBOLAG  
BOX 341  
431 24 MÖLNDAL

**Svarande**

556409-2392 BYGGNU I ÖREBRO AB  
BOX 22126, 702 04 ÖREBRO

**Sökandens yrkanden**

1. Sökanden har hos kronofogdemyndigheten ansökt om att ni ska  
förpliktas att betala nedanstående belopp till sökanden:

Kapitalbelopp 29 369,00 kr

Ränta beräknad t o m 2016-06-20 706,85 kr

Årlig ränta på kapitalbeloppet tillkommer med 18 procent från 2016-06-20 tills ni betalar.

**Grunden för yrkandet**

diverse varor enligt faktura 471324, 474475, 474236, 473839, 473427 och 473116  
med förfallodag 2016-04-10 t.o.m 2016-05-21. Röntan är avtalad.

SK902B

KPM 9020 L utgåva 4 06-10

www.kronofogden.se

E-postadress: kronofogdemyndigheten@kronofogden.se

Postadress  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

Besöksadress  
Forskarens väg 9, Hus Ud

Telefon  
0771-737300

Telefax  
010-5776455

Plus-/Bankgiro

**Kronofogden**

Betalningsföreläggandeenheten  
Kundservice  
Tel 0771-73 73 00 /Fax 010-5776455

**Föreläggande**

Datum  
2017-11-13

Person-/Organisationsnummer  
556975-2693

Månnummer  
22-198211-17/1

385

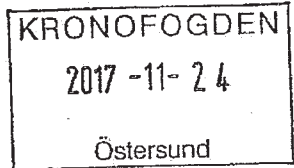
Kronofogdemyndigheten  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

22-198211-17/1

S&amp;N KONSULT AB

KRISTINEPLAN 4

714 35 KOPPARBERG

**Sökandens ombud**

Marie Fjällström  
OPUSCAPITA KREDITHANTERARNA AB  
BOX 1205  
171 23 SOLNA  
Telefon: 010-1959660  
**Bankgiro: 608-1236**  
**Referens: 58771**

KOPPARBERG 2017-11-20  
HÄR MED SÅ BESTRIDS  
ÄRENDET I SIN HELHET.

*Lars Carlsson*

LARS CARLSSON

**Sökande**

556012-9206 AHLSELL SVERIGE AB  
LILJEHOLMSVÄGEN 30  
117 98 STOCKHOLM Telefon: 08-6857000

**Svarande**

556975-2693 S&N KONSULT AB  
KRISTINEPLAN 4, 714 35 KOPPARBERG

**Sökandens yrkanden**

1. Sökanden har hos kronofogdemyndigheten ansökt om att ni ska förpliktas att betala nedanstående belopp till sökanden:

Kapitalbelopp	72 318,00 kr
Ränta beräknad t o m 2017-11-09	1 580,60 kr

Årlig ränta på kapitalbeloppet tillkommer från 2017-11-09 tills ni betalar.  
Räntan beräknas till Riksbankens referensränta plus 13 procentenheter.

**Grunden för yrkandet**

Fordran avser leverans av VVS/el/kylartiklar enligt fakturanr/förfalldatum 2104931809/2017-09-06, 2108919404/2017-09-08 samt 2109242905/2017-09-08.  
Räntan är avtalad.

**Kostnader**

Ni ska ersätta sökandens kostnader för  
Ansökningsavgift  
Ombud

300,00 kr
380,00 kr

Summa kostnader

680,00 kr
-----------

Summa kapitalbelopp

72 318,00 kr
--------------

www.kronofogden.se

E-postadress: kronofogdemyndigheten@kronofogden.se

Postadress  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

Besöksadress  
Forskarens väg 9, Hus Ud

Telefon  
0771-737300

Telefax  
010-5776455

Plus-/Bankgiro

**Kronofogden**

Betalningsföreläggandeenheten  
Kundservice  
Tel 0771-73 73 00 /Fax 010-5776455

Sid 1

**Föreläggande**

Datum  
2016-11-01

Person-/Organisationsnummer  
556409-2392

Månnummer  
22-183926-16\*/1

22-183926-16\*/1

Kronofogdemyndigheten  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

BYGGNU I ÖREBRO AB

C/O JAAKKOLA

KRONOFOGDEMYNDIGHETEN ÖSTERSUND

703 85 GLANSHAMMAR

Ink. 2016-11-10

Dnr

**Sökandens ombud**

Niklas Byrén  
SVEA INKASSO AB  
169 81 SOLNA  
Telefon: 08-7352929  
Plusgiro: 4866603-6  
Referens: 419719-12387

Örebro 20161116  
Härmed bestrids ärendet  
i sin helhet.

Kan J. J. J.

MIKKA HETASAARTI

**Sökande**

556057-3452 RAGN-SELLS AB  
BOX 952  
191 29 SOLLENTUNA Telefon: 0771-888888

**Svarande**

556409-2392 BYGGNU I ÖREBRO AB JAAKKOLA  
C/O JAAKKOLA, 703 85 GLANSHAMMAR

**Sökandens yrkanden**

1. Sökanden har hos kronofogdemyndigheten ansökt om att ni ska  
förpliktas att betala nedanstående belopp till sökanden:

Kapitalbelopp 4 929,00 kr

Ränta beräknad t o m 2016-11-01 47,00 kr

Ränta på kapitalbeloppet tillkommer enligt 6 § räntelagen från 2016-11-01 tills ni betalar.

**Grunden för yrkandet**

AVFALL/SOPHANTERING/SLAMSUGNING

FAKTURA	FAKTURA- DAG	FÖRFALLO- DAG	URSPR. BELOPP	AKTUELLT BELOPP	RÄNTESATS	UPPLUPEN RÄNTA
201346067725	160831	160915	5.908	4.929	REFR+ 8,00%	47
<b>SUMMA</b>			5.908	4.929		47

SK9020 GRUNDEN FÖR RÄNTEYRKANDET ENLIGT AVTAL MELLAN PARTERNA.  
UPPLUPEN RÄNTA ÄR BERÄKNAD FROM FÖRFALLODAG TOM ANSÖKNINGSDAG.  
VID BETALNING ANGE OCRNUMMER: 4197190123870069  
OCH BETALA TILL PGNR: 4866603-6

KFM 9020 L utgåva 4 06-10

www.kronofogden.se

E-postadress: kronofogdemyndigheten@kronofogden.se

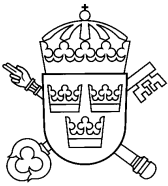
Postadress  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

Besöksadress  
Forskarens väg 9, Hus Ud

Telefon  
0771-737300

Telefax  
010-5776455

Plus-/Bankgiro



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diariernr  
9000-K383-17

Hörd person Ersson, Sirous Jon Hans Arvid	Personnummer 19670105-3198
--	-------------------------------

Den hörde är Misstänkt	ID Styrkt Ja	Sätt Känd	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Tolk			Språk

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

Se nedan

Underrättad om misstanke Ja	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)
--------------------------------	--

Försvarare/ombud önskas Advokat Carl-Johan Malmberg närvarar via telefon.	Försvarare/ombud närvarande Ja	Godtar den försvarare som rätten förordnar
---	-----------------------------------	--

Förhørsledare Björn Wärlegård	Förhørsdatum 2019-01-11	Förhör påbörjat 09:04	Förhör avslutat 10:48
Förhørsplats Polisen Örebro	Typ av förhör RB 23:6	Förhörsätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av BW		

Berättelse

Fortsatt förhör gällande tidigare delgivna misstankar om grovt bokföringsbrott, grovt bedrägeri och näringspenningtvätt, alternativt medhjälp därtill.

Förhöret är nedtecknat sammanfattningsvis under förhörets gång. Förhöret spelas dessutom in, dock utan att det skrivs ut.

**INLEDNING**

*Ersson tillfrågas om det är något som han vill säga eller tillägga till tidigare förhör.*

Ersson svarar nej.

**IT-BESLAG**

Ersson informeras om att han kommer få ta del av handlingar från en bärbar dator (BG 881-1) som tagits i beslag i Täby Velande (vita huset). Datorn är en Apple MacBook Pro och anträffades på köksbordet.

*Ersson tillfrågas om han vet vilken dator som åsytas?*

Ersson svarar ja.

*Ersson tillfrågas om vems datorn är?*

Ersson uppger att det är hans.

*Ersson tillfrågas om vem/vilka som använder datorn?*

Ersson uppger att det är han och Theres.

**RMI PROJEKT**

Ersson förevisas en excel-fil med namnet **RMI Projekt**. Samma dokument har förevisats för Ersson i förhör per 2018-09-27.

*Ersson tillfrågas om det stämmer att det är han som har upprättat filen?*

Ersson svarar ja.

ÅKE

*Ersson förevisas en excelfil med namnet Åke och tillfrågas om det är han som har upprättat filen?*

Ersson svarar ja.

*Ersson tillfrågas om vad exceldokumentet visar?*

Ersson uppger att den visar pengar från Erssons arv och var de går.

*Ersson tillfrågas om Åke syftar på Åke Persson som i köparen av fastigheten i Dalarna efter Erssons far?*

Ersson svarar ja.

*Ersson tillfrågas om vad den sista raden i dokumentet, överföring Michael 202 000 kr avser?*

Ersson uppger att det är Michel Deaibes som avses. Ersson uppger att han tror att pengarna kommer från Åke, från arvet, och Ersson tar av pengarna för att betala en grävmaskin som köptes i Michels och Erssons fastighetsbolag. Bolaget heter Konstmästarargatan Fastighets AB. Ersson menar att pengarna har överförts från Åke till Michel.

*Är det alltså pengar som Åke Persson har överfört till Michel Deaibes?*

Ersson svarar ja.

*Varför står beloppet 202 000 kr i båda kolumnerna In och Ut?*

Ersson uppger att kolumnen "in" i det här fallet avser arvspengar som Ersson har fått efter sin pappa. Anledningen till att beloppet står även i den andra kolumnen är att Åke har överfört pengarna till Michels och Erssons fastighetsbolag. Pengarna från Åke är en del av köpeskillingen avseende Åkes köp av gården i Dalarna efter Erssons pappa. Det är Erssons pengar som går till Michels och Erssons fastighetsbolag.

*Av sammanställningen framgår tre rader med rubriken Lån / Johan & Brita. Sammanlagt 167 100 kr. Det verkar som att det är så mycket pengar som Johan & Brita Svanström har lånat av dig vilket också något så när stämmer överens med vad Johan uppgett i förhör. Kommentar?*

Ersson uppger att det inte är så. Johan har lånat mer än så. Ca 1 miljon kronor men det framgår av en annan fil, StorSvanen. Ersson uppger att en del i lånet till Johan avser sånt som Johan ska betala för varor. Ungefär en halv miljon är den kontanta delen.

*Ersson tillfrågas om inte det som står upptaget i kolumnen Ut är hans utgifter. Det vill säga pengar som Ersson lånar ut till Johan och Brita Svanström alternativt utgifter som du låter dem betala åt dig via Britas konto?*

Ersson svarar ja.

Ersson tillfrågas om nedanstående rader i excelfilen:

*Jesper / Löner, 60 000 kr*

Ersson uppger att det är en överföring till Jesper som avser en diskmaskin, en spis och takläggare samt ersättning till de som har gjort jobbet via Jesper. Ersson uppger att en del även har gått till XL Bygg för varor.

*Elinor / Vallersta, 19 200 kr*

Ersson uppger att det är en hyra. Ersson hyr en gård som Elinor äger.

*Theres, 70 000 kr resp. 30 000 kr*

Ersson uppger att det är pengar som går till räkningar. Inköp av byggmaterial till Kopparberg.

*Igel, 28 000 kr*

Ersson uppger att det är Igel. Det är en del av arvet som han ska ha.

*Erhållet kontant /Marieberg, 20 000 kr*

Ersson uppger att det är kontanter som Ersson fått av Johan.

*Michel / Fastigheter, 150 000 kr*

Ersson uppger att det avser Lindesberg, Gusselby. Kontantinsatsen som går till banken för köp av Gusselby från Peter Grips bolag.

*NA-Gruppen, 20 000 kr*

Ersson uppger att det avser dörrarna. Niklas. Betalas till Niklas Andersson privat, till hans Handelsbankskonto.

*Bengt / Nordeakonto, 20 000 kr*

Ersson uppger att det är pengar till Bengt Reinius pga. att han betalat räkningar åt Ersson.

*Jaremilla, 4 000 kr*

Det är en tant. Ersson uppger att hon tog ut kontanter åt honom.

*RörJan, 20 000 kr*

Ersson uppger att det är betalning för ett jobb i pannrummet på Kristineplan.

#### ARBETARE

Ersson förevisas tre excelfiler med namnen **Ryssarna**, **Fredde & Hasse** samt **Humle & Dumle**.

*Ersson tillfrågas om det är han som har upprättat filerna?*

Ersson svarar ja.

*Ersson tillfrågas vilka Humle och Dumle är?*

Ersson uppger att det är Nino Norexi och Jesper Vennerström

*Ersson tillfrågas vilka Fredde och Hasse är?*

Ersson uppger att det är takläggarna på Kristineplan. Ersson kommer inte ihåg vad de heter i efternamn.

*Ersson tillfrågas om inte Humle, Dumle, Fredde, Hasse och Ryssarna har det gemensamt att de har utfört arbete i exempelvis Kopparberg, Brandstorp, Ställberg, Vallersta eller Dalarna?*

Ersson uppger att det stämmer.

*Vem har de utfört arbetet åt?*

Ersson svarar att de har jobbat åt honom.

*Är det du som har sett till att de får betalt?*

Ersson svarar ja.

*Är det här nåt som redovisas?*

Ersson uppger att ryssarna inte är svartlöner. Och inte Fredde och Hasse heller för de skulle redovisa pengarna själva. Humle & Dumle är avräknas mot deras hyror.

#### STORSVANEN

*Ersson förevisas en excelfil med namnet **StorSvanen** och tillfrågas om det är han som har upprättat filen?*

Ersson svarar ja.

*Ersson tillfrågas om vad filen visar?*

Ersson uppger att den visar vad Johan Svanström har fått och vad han är skyldig Ersson.

*Vad avser kolumnerna Utlägg / Svanen och Åter / Svanen?*

Ersson uppger att utlägg avser sånt som Johan har lagt ut och åter avser sånt som han är skyldig Ersson.



*Är det utifrån den här filen som du menar att Johan Svanström är skyldig dig över en miljon kronor?*  
Ersson svarar ja.

*Sammanlagda saldot av kolumnerna Utlägg / Svanen och Åter / Svanen är 1 167 476 kr. Är det Johans skuld till dig?*

Ersson svarar ja.

*Vad för utlägg avser de första posterna på 3x80 000 kr. Överföringar till Kari?*

Ersson uppger att det är för tomten. Johan sålde tomten till de som ska bygga huset för att få loss pengar. Det är tomten som de bygger på. Pengarna går till Kari för att han ska betala räkningar som har med bygget att göra.

*På vissa rader hänvisas det till fakturor, fakturabelopp och procentsatser. Är det belopp som räknas Johan tillgodo och ökar skulden till dig för att han får del av varor och tjänster som du har beställt?*

Ersson svarar ja. Ersson uppger att han köper varor åt Johan och Johan ska sedan betala till Ersson.

*Varför är fakturorna från Närkefrakt med i sammanställningen på sista sidan?*

Ersson svarar att de ska bort eftersom Närkefrakt har fakturerat Johan direkt.

*Varför räknas 50% av fakturabeloppet som ökning av Johans skuld?*

Ersson uppger att procentsatsen grundar sig på Länsförsäkringars lyftplan. Det vill säga byggkreditivet betalas ut i förhållande till hur man bygger och lyfter.

*2016-10-28 ökar skulden till dig med 16 335 kr via faktura 20161213 från AB Sunnansjö Järn & Bygghandel. Berätta om det!*

Ersson uppger att den finns med för att Ersson har betalat den åt Johan. Ersson har beställt och betalat något som har gått till bygget.

*Är det riktigt att Johans skuld till dig ökar till följd av jobb som Ryssarna utför på Johans fastighet i Brandstorp?*

Ersson svarar ja.

*Är det för att du betalar lönen till Ryssarna?*

Ersson svarar ja. Eller det är arbetsersättning, inte lön. Det är ersättning för utfört arbete.

#### ABBE

*Ersson förevisas en excel-fil med namnet **Abbe** och tillfrågas om det är han som har upprättat filen?*

Ersson svarar ja.

*Ersson tillfrågas vad filen visar?*

Ersson uppger att den visar skuldförhållandet mellan Kari och Abbe.

*Vad avser 201 907 kr på första raden (Bankmedel för A O)?*

Ersson uppger att han inte kommer ihåg vad det är för något.

*Ersson tillfrågas om det inte är saldot på bolaget A&O tankes konto i tid när Kari går in som ledamot?*

Ersson uppger att han inte kan säga emot. Han kommer inte ihåg.

*Är det pengar som har funnits tillgängliga för dig eller annan att använda ungefär som i OK Omsorg?*  
Ersson kan inte säga emot. Han vet inte.

*Berätta om 90 000 kr, 9 000 kr, 67 200 kr (112 000 x 0,6) och 7 895 kr avseende Gamla mejeriet. Det har väl med trappan att göra?*

Ersson svarar ja. Det har med trappan att göra men han kommer inte ihåg de enskilda beloppen. 90 000 kr är det som ska vara betalt på trappan. På fråga om hur de 90 000 kr betalats svarar Ersson att han antar att det ska vara från OK Omsorgs konto eller om det förts över till Kari därifrån så att han

har betalat.

### ASSISTERIA

*Ersson förevisas en excelfil med namnet Assisteria och tillfrågas om det är han som har upprättat filen?*

Ersson svarar ja.

*Ersson tillfrågas vad filen visar?*

Ersson uppger att den visar det som Kari har betalat i det bolaget.

*Varför har du upprättat den här filen?*

Ersson uppger att det är för att Kari gör betalningar som har med fastigheterna i Kopparberg att göra. Deras gemensamma intresse.

*Ersson tillfrågas om inte betalningarna i stor utsträckning avser sånt som ha med honom att göra?*

Ersson uppger att bortsett från bilen, Marcus, så har väl det mesta med fastigheterna att göra.

*Hur kommer det sig att du upprättar en excelfil över saldo och användning av saldot på bankkonto tillhörande bolaget A&O Tanke?*

Ersson uppger att han vill föra bok på hur mycket som används till fastigheterna. Han för bok över det som han pratat med Kari om att han ska betala. Även Kari har de här listorna.

*Ser du dig som företrädare för bolaget under den här perioden?*

Ersson svarar nej.

### ÖVRIGA HANLINGAR

Ersson förevisas **förhörsbilaga 1**, en betalningsanmaning avseende Assisteria Omsorg (A&O Tanke) där Ersson anges som ekonomiansvarig samt tre handlingar gällande överlåtelse av fordringar från A&O Tanke AB till VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB och indrivning av dessa fordringar.

*Varför anges du som ekonomiansvarig i bolaget?*

Ersson uppger att det här har han inte skrivit. Han vet inte vad det är. Ersson uppger att det måste vara nåt som Kari har mejlat honom.

*Det ser ut som att du har varit involverad i att försöka driva in fordringar i A&O Tanke. Kommentar?*

Ersson svarar nej, det har han inte varit. Ersson har inte ens sett de här papprena.

### **NÄRINGSPENNINGTVÄTT**

Ersson delges nedanstående brottsmisstanke genom att den läses upp för honom.

#### **Näringspenningtvätt, grovt brott**

Ersson, Jaakkola och Wahlqvist har tillsammans och i samförstånd eller var och en för sig i Örebro eller på annan plats i riket under tiden oktober- december 2017 i näringsverksamhet eller såsom led i en verksamhet som bedrivits vanemässigt eller annars i större omfattning på bankkonto tillhörande Delius Örebro AB som disponerats av Wahlqvist tagit emot insättningar om 950 000 kr och gjort överföringar med motsvarande belopp till en privatperson.

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

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

Lagrum

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

*Ersson tillfrågas om han förstått innebörden av brottsmisstanken?*

Ersson svarar ja.

Ersson förevisas **förhörbilaga 2**. Bilagan visar fyra inbetalningar om sammanlagt 950 000 kr från NCS AB till Delius Örebro AB per 2017-10-19 (200 000 kr), 2017-12-06 (200 000 kr), 2017-12-11 (300 000 kr) och 2017-12-12 (250 000 kr) och därpå följande utbetalningar till Zakay Cicek med motsvarande belopp. I referenstexten hänvisas till registreringsnummer SNR295, en Ferrari 458.

*Ersson tillfrågas om vad inbetalningarna avser?*

Ersson uppger att han inte vet det.

*Varför betalas pengarna till Delius bankkonto?*

Ersson vet inte.

*På vilket sätt har Delius med den aktuella Ferrarin att göra?*

Ersson vet inte.

*Vem är köpare/säljare av bilen?*

Ersson vet inte.

*Har du varit involverad i att pengarna kommer in på Delius bankkonto?*

Ersson svarar nej. Verkligen inte.

*Har du gjort någon överenskommelse med Zakay Cicek likt det du berättat om när det gäller bolaget OK Omsorg i Örebro AB?*

Ersson svarar nej.

*Varför betalas pengarna vidare till Zakay Cicek?*

Ersson vet inte det.

*Vem kan svara frågor om de här transaktionerna?*

Ersson uppger att det kan den som tecknar kontot göra men han vet inte vem det är.

Ersson uppger att utifrån vad han har läst i det material som han har fått ta del av gällande avlyssnade samtal så är det Kari som har gjort upp med Zakay. Ersson har sagt åt Zakay att Kari inte vill ansvara för några pengar och då sa Zakay att han skulle ringa och prata med Kari själv.

## **S&N KONSULT AB**

S & N Konsult AB har haft abonnemang hos Fortnox gällande bokföring och fakturering. En bokföringsfil har hämtats in avseende räkenskapsår 2017.

*Ersson tillfrågas vem/vilka som har haft tillgång till Fortnox för S & N Konsult AB.*

Ersson uppger att det är Kari. På fråga uppger Ersson att han inte har haft tillgång till Fortnox i S & N.

*Ersson tillfrågas vem som upprättat kundfakturor i Fortnox avseende S & N Konsult?*

Ersson vet inte. Han har inte gjort det.

*Ersson tillfrågas vem som upprättat bokföring i Fortnox avseende S & N Konsult?*

Ersson vet inte. Det är väl Kari. Ersson tillägger att han inte kommer ihåg om han kommer in på Fortnox i S & N Konsult. I så fall är det en begränsad tillgång.

**AVSLUTNING**

*Ersson tillfrågas om det är någonting han vill tillägga?*

Ersson svarar nej.

*Advokat Carl-Johan Malmberg tillfrågas om han har några frågor?*

Advokat Malmberg svarar nej.

*Ersson tillfrågas om sin inställning till brottsmisstanken näringspenningtvätt, grovt brott i Delius.*

Ersson förnekar brott.

*Ersson tillfrågas om hans inställning till tidigare delgivna brottsmisstankar. Har något förändrats?*

Ersson svarar nej.

Förhørsutskriften är löpande uppläst och godkänd av Ersson.

**Underrättelse om hemligt tvångsmedel.**

En skrivelse med information om att Ersson varit utsatt för hemlig avlyssning av elektronisk kommunikation inklusive hemlig övervakning av elektronisk kommunikation överlämnas till Jon Ersson.

Betalningsanmaning

---

**ASSISTERA OMSORG AB**

**2 januari 2017**

**Ni har skuld till Assistera Omsorg AB med orgnr: 556935-6016**

**Sker ej betalning inom 10 dagar från dagens datum.**

**Så kommer en konkursansökan att ingivas till Örebro  
Tingsrätt.**

**Vi kommer även att i samband med denna, yrka på kvarstad på  
all din egendom, hus, bilar mm.**

**Tills dess full betalning mottagits.**

**Vid frågor ring Jon Ehrsson 070-296 0000**

**Ekonomiansvarig.**

Börja skriva för att lägga in text

Börja skriva för att lägga in text

---

Gäldenär  
Adress 1  
Adress 2  
111 11 GÄLDENÄRSSTADEN

Kopparberg, 2017-01-09

**Ang. överlåtelse av fordran samt betalningspåminnelse å gällande fordran.**

Ni har sedan 2015-xx-xx en skuld om kr XXXXXXXX till A & O Tanke Sverige AB (556935-6016).

Ni denuntieras härmed om att VVS Bygg & Pellets I Kopparberg AB (556772-4983) den 2016-12-27 förvärvat fordran å er. Ni meddelas härmed om att Ni endast med befriande verkan kan betala er skuld till VVS Bygg & Pellets I Kopparberg AB's bankgiro med nummer 251-2853. Vänligen uppge ert personnummer som referens vid betalningen.

Ni meddelas härmed också om att er skuld är förfallen. Ni uppmanas att betala denna i sin helhet, inklusive upplupna räntor och eventuella fordrade kostnader innan 2017-01-20. Vid äventyr att så ej sker kan efter detta datum en betalningsanmaning före konkursansökan komma att delges er varefter en konkursansökan kommer att inges.

Med vänliga hälsningar,

**A & O Tanke Sverige AB**

**VVS Bygg & Pellets I Kopparberg AB**

---

Linda Granvold

---

Kari Jaakkola

A & O Tanke Sverige AB  
Box 1630  
701 16 Örebro

VVS Bygg & Pellets I Kopparberg AB  
Klotbanevägen 27  
714 32 Kopparberg

**AVTAL OM KÖP AV LÖPANDE FORDRINGAR****Parter:**

**Säljare:** A & O Tanke Sverige AB  
556935-6016  
Box 1630  
701 16 Örebro

**Köpare:** VVS Bygg & Pellets I Kopparberg AB  
556772-4983  
Klotbanevägen 27  
714 32 Kopparberg

- 1. Fordran**  
Säljaren, A & O Tanke Sverige AB, innehar såsom kreditgivare, ett antal löpande fordringar på diverse personer, se bilagor. Fordringarna är ej belastade genom pantsättning eller eljest.
- 2. Förvärv av löpande fordringar**  
Köparen, VVS Bygg & Pellets I Kopparberg AB, förvärvar härmed på de villkor som anges i detta avtal samtliga dessa fordringar. I samband med förvärvet övertager oåterkalleligen köparen samtliga de rättigheter som fordringarna för med sig, såsom att uppbära ifrågavarande kreditbelopp jämte ränta och kostnader samt att föra varjehanda lämplig rättslig process mot de respektive gäldenärerna.
- 3. Betalning**  
Köparen erlägger löpande och i den takt som de respektive gäldenärerna betalar enligt de i avtalet aktuella skuldebrev eller fordringsbevisen femtio (50) procent av de härigenom influtna medlen med avdrag för de kostnader som bevakning av fordringar ger upphov till samt för de processkostnader som uppstår då rättsliga processer måste vidtagas för att erhålla betalningar från de respektive gäldenärerna. Betalning till säljaren på det sätt som säljaren vid varje tillfälle upplyser köparen om.
- 4. Gällande rätt**  
För detta avtal gäller svensk rätt. Varje ur detta avtal härflytande tvist ska i första hand handläggas vid Örebro tingsrätt i första instans.

Örebro, 2016-12-27

**A & O Tanke Sverige AB**

**VVS Bygg & Pellets I Kopparberg AB**

\_\_\_\_\_  
Linda Granvold

\_\_\_\_\_  
Kari Jaakkola

Alban Sopjani  
Sunnan Väg 6 K  
222 26 Lund

Örebro 2017-01-19

**Ang. överlåtelse av fordran samt betalningspåminnelse å gällande fordran.**

Ni har sedan 2014-11-03 / 2015-05-27 en skuld om 144.989 kronor till A & O Tanke Sverige AB (556935-6016).  
Se bifogade bilagor.

Ni denuntieras härmed om att VVS Bygg & Pellets I Kopparberg AB (556772-4983) den 2016-12-27 förvärvat fordran å er. Ni meddelas härmed om att Ni endast med befriande verkan kan betala er skuld till VVS Bygg & Pellets I Kopparberg AB's bankgiro med nummer 251-2853.  
Vänligen uppge ert personnummer som referens vid betalningen.

Ni meddelas härmed också om att er skuld är förfallen. Ni uppmanas att betala denna i sin helhet, inklusive upplupna räntor och eventuella fordrade kostnader innan 2017-01-31. Vid äventyr att så ej sker kan efter detta datum en betalningsanmaning före konkursansökan komma att delges er varefter en konkursansökan kommer att inges.

Med vänliga hälsningar,

**A & O Tanke Sverige AB**

**VVS Bygg & Pellets I Kopparberg AB**

---

Linda Granvold

---

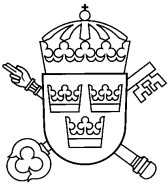
Kari Jaakkola

A & O Tanke Sverige AB  
Box 1630  
701 16 Örebro

VVS Bygg & Pellets I Kopparberg AB  
Box 22126  
702 04 Örebro  
Tel: 0760-77 85 10



<b>BOKFDAT</b>	<b>TEXT</b>	<b>Inbetalningar</b>	<b>Utbetalningar</b>	<b>Motpart</b>
2017-10-19	SNR295	200 000 kr		NCS AB 559076-5599
2017-10-23	snr295		- 200 000 kr	Cakay Cicek 750625-9436
2017-12-06	SNR295	200 000 kr		NCS AB 559076-5599
2017-12-07	SNR295		- 200 000 kr	Cakay Cicek 750625-9436
2017-12-11	SNR295	300 000 kr		NCS AB 559076-5599
2017-12-11	SNR295		- 300 000 kr	Cakay Cicek 750625-9436
2017-12-12	SNR295	250 000 kr		NCS AB 559076-5599
2017-12-12	SNR295		- 250 000 kr	Cakay Cicek 750625-9436



Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

# Förhör

Signerat av

24:8

Signerat datum

Enhet  
Linköping ÅK1

Diarienumr  
9000-K383-17

Hörd person Wahlqvist, Jimmy Nils Bertil	Personnummer 19680917-1611
---	-------------------------------

Den hörde är Misstänkt	ID Styrkt Ja	Sätt Svenskt körkort	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Tolk			Språk

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

## Underrättad om misstanke enligt i bilaga angiven brottsrubricering

Underrättad om misstanke Ja	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna) Ja	
Försvare/ombud önskas	Försvare/ombud närvarande	Godtar den försvarare som rätten förordnar Ja

Förhørsledare Joakim Engberg	Förhørsdatum 2018-09-18	Förhör påbörjat 09:34	Förhör avslutat 09:52
Förhørsplats Förhørsrum, arrestavdelningen Polishuset	Typ av förhör RB 24:8	Förhörsätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av		

Berättelse

Förhöret inleds med att den misstänkte Jimmy Wahlqvist delges misstanke om **Grovt bokföringsbrott, grovt bedrägeri** samt **grovt skattebrott** i flera fall. En mer utförlig redogörelse vad dessa brott består av finns med som bilaga till förhöret.

I samband med detta delges även Wahlqvist sina rättigheter som misstänkt och även frihetsberövad. Två papper gällande dessa rättigheter överlämnas till den misstänkte.

Wahlqvist uppger på fråga att han förstår vad han är misstänkt för.

Wahlqvist uppger att jobbade i ByggNu. Han är golvläggare och det var detta han gjorde i detta bolag.

I JWM Stockholm satt han som suppleant, han fick totalt strax under 10.000:- för att ta sig an detta uppdrag. Den person som gav honom detta uppdraget var Kari Jaakkola. Wahlqvist uppger sig inte vara helt säker på att det var Kari, men han har för sig att det var han. Wahlqvist satt bara som suppleant och tyckte inte detta var någon fara med det.

Delius var Jimmys bror Peters bolag. Det enda Jimmy gjorde i detta bolag var att gjuta en platta i Strängnäs tillsammans med flera andra, bland annat brodern Peter.

Wahlqvist uppger sig inte styrt något i något av bolagen, han har bara utfört vissa arbetsuppgifter.

Wahlqvist **förnekar brott.**

Förhöret är uppläst och godkänt



***Grovt bokföringsbrott, grovt bedrägeri och grovt skattebrott i flera fall jml 11 kap 5 § och 9 kap 3 § brottsbalken och 4 § skattebrottslagen alternativt medhjälp därtill (23 kap 4 § brottsbalken)***

Bolaget *ByggNu i Örebro AB, 556409-2392*, under tiden januari 2015-konkurs mars 2017. Formell och faktisk företrädare. Bokföringsbrott genom att ha underlåtit att löpande bokföra affärshändelser och bevara räkenskapsmaterialet. Skattebrott genom att ha underlåtit att inge skattedeklarationer och/eller ingett skattedeklarationer utan att redovisa för mervärdesskatt, arbetsgivaravgifter och preliminärskatt. Bedrägerier genom att ha vilselett leverantörer/kreditgivare att ingå avtal med bolaget trots avsaknad av vilja och/eller förmåga att göra rätt för sig, vilket inneburit vinning för bolaget eller annan och skada eller risk för slutlig skada för de vilseledda leverantörerna/kreditgivarna. Alternativt genom sitt förfarande ha främjat brotten.

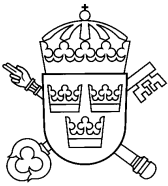
Bolaget *Delius Örebro AB, 559053-1199*, under tiden januari 2017-konkurs 11 september 2018. Faktisk företrädare. Bokföringsbrott genom att ha underlåtit att löpande bokföra affärshändelser och underlåtit att bevara räkenskapsmaterialet. Skattebrott genom att ha underlåtit att inge skattedeklarationer och/eller ingett skattedeklarationer utan att redovisa för mervärdesskatt, arbetsgivaravgifter och preliminärskatt. Bedrägerier genom att ha vilselett leverantörer/kreditgivare att ingå avtal med bolaget trots avsaknad av vilja och/eller förmåga att göra rätt för sig, vilket inneburit vinning för bolaget eller annan och skada eller risk för slutlig skada för de vilseledda leverantörerna/kreditgivarna. Alternativt genom sitt förfarande främjat brotten.

Bolaget *JWM Stockholm AB, 559055-0330*, under tiden januari 2017-30 juni 2018. Formell och faktisk företrädare. Bokföringsbrott genom att ha underlåtit att löpande bokföra affärshändelser, underlåtit att inge årsredovisning samt underlåtit att bevara räkenskapsmaterialet. Skattebrott genom att ha underlåtit att inge skattedeklarationer och/eller ingett skattedeklarationer utan att redovisa för mervärdesskatt, arbetsgivaravgifter och preliminärskatt. Alternativt genom sitt förfarande främjat brotten.

Samtliga brott är grova då bokföringsskyldigheten åsidosatts systematiskt under flera år i flera bolag, att brottsligheten skett systematiskt i stor omfattning och avsett betydande värde samt då den varit av särskilt farlig art.

***Talan om näringsförbud***

Åklagaren avser även föra talan om näringsförbud då grovt åsidosatt vad som ålegat honom i näringsverksamhet. Näringsförbud är påkallat ur allmän synpunkt eftersom åsidosättandet varit systematiskt, syftat till betydande vinning samt eftersom det för brottet är föreskrivet lägst sex månaders fängelse.



Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

402

# Förhör

Förhör nr 1

Signerat av

Signerat datum

Diariernr  
9000-K383-17

Hörd person	Wahlqvist, Jimmy Nils Bertil		Personnummer	19680917-1611
Den hörde är	ID Styrkt	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne		
Misstänkt	Nej			
Tolk	Språk			

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

Misstanke om Grovt bokföringsbrott, grovt skattebrott och grovt bedrägeri enligt tidigare angiven gärningsbeskrivning.

Underrättad om misstanke

Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)

Ja

Försvare/ombud önskas

Försvare/ombud närvarande

Godtar den försvarare som rätten förordnar

Förordnad försvarare Håkan  
Andersson

Ja

Förhørsledare	Förhørsdatum	Förhör påbörjat	Förhör avslutat
Joakim Engberg	2018-09-18	14:23	16:14
Förhørsplats	Typ av förhör	Förhörssätt	
Polishuset i Örebro	RB 23:6		
Förhörsvittne	Utskrivet av		

Berättelse

*Wahlqvist har i enlighet med förundersökningskungörelsen 12§ tidigare informerats om vissa processuella rättigheter som gäller under en förundersökning.*

## Allmänna frågor

*Wahlqvist ombeds berätta om vad han jobbar och har jobbat med de senaste åren?*

Wahlqvist uppger sig ha jobbat som golvläggare i hela sitt liv.

*Hur försörjer du dig?*

Wahlqvist håller på med trav och har fått in en del på detta. Han har även renoverat "speedcars" som är träningsvagnar till travhästar. Vidare har han gjort en del ströjobb då han suttit i vissa bolag. Vid dessa tillfällen har han fakturerat för bolagens räkning på respektive jobb.

Wahlqvist uppger på fråga att han inte haft någon egen firma de senaste åren, utan de jobb han gjort har han fakturerat svart för.

*Har du haft någon anställning? Berätta!*

Wahlqvist hade en tid en firma tillsammans med sin pappa som grundade firman Fjugesta isoleringstjänst. Han jobbade i firman från 1987 fram till 2002.

*Har du drivit företag? Berätta om eventuell erfarenhet och kunskap!*

Wahlqvist uppger att förutom familjeföretaget så saknar han sådan erfarenhet.

*På vilket sätt får du pengar till dig oavsett om det är lön eller annat?*

Wahlqvist uppger att detta sker både genom att får kontanter och insättningar på kontot.

*Har du något bankkonto?*

Wahlqvist uppger sig ha tre konton på Swedbank och ett på Coop.

### **Om Kari Jaakkola**

*Vilken relation har du till Kari Jaakkola?*

Wahlqvist uppger att de är vänner sedan 25-30 år tillbaka.

*Hur länge har ni känt varandra?*

Wahlqvist uppger att de är barndomskamrater.

*Har ni arbetat tillsammans? När? Var? Hur?*

Wahlqvist uppger att de jobbade ihop i en firma 2003-2004 (Mellansvenska Isol och bygg). I denna firma jobbade de som arbetsledare.

I övrigt har de jobbat ihop tillfälligt då de båda frilansat.

### **Om Jon Ersson**

*Vilken relation har du till Jon Ersson?*

Wahlqvist uppger att de idag är vänner. De har ingen yrkesmässig relation idag och detta har de inte haft på väldigt många år.

*Hur länge har ni känt varandra?*

Wahlqvist uppger att även de är barndomskamrater. När Jimmy var liten var han sommarbarn hos Jons familj och de har känt varann sedan dess.

*Har ni arbetat tillsammans? När? Var? Hur?*

Wahlqvist uppger att Jon var inblandad i Mellansvenska 2003-2004 litegrann. De har dock aldrig drivit något bolag tillsammans.

### **Om Theres Melin**

*Vilken relation har du till Theres Melin?*

Wahlqvist uppger att de inte har någon direkt relation. Hon är Jons flickvän och det händer att han är inne och äter hos dem ibland eftersom de bor i husen bredvid varandra. Istället för att betala hyra så har Jimmy hjälpt dem med lite olika saker.

*Hur länge har ni känt varandra?*

Wahlqvist uppger att de känt varandra i cirka två år.

*Har ni arbetat tillsammans? När? Var? Hur?*

Wahlqvist uppger att de inte har det idag och har aldrig haft något affärsmässigt ihop.

## **ByggNu Örebro AB**

### *Berätta om bolaget?*

Wahlqvist uppger att han och Kari pratade om att starta upp en firma. Jon skulle vara med på en kant. Han minns inte vem som skötte papprena, men det var inte Jimmy som gjorde detta.

### *Vilken verksamhet har bedrivits i bolaget (dec 2015-konkurs mars 2017)?*

Wahlqvist uppger att det var diverse småjobb inom bygg. Han vet inte så mycket mer om verksamheten eftersom han var uthyrd den mesta tiden till sin bror Mats som då drev firman Fjugesta isoleringstjänst.

### *Hur såg organisationen ut?*

Wahlqvist uppger att han satt som suppleant och Kari som ledamot. Jimmy känner inte till vad som hände i firman eftersom han klev ur verksamheten då det skedde saker som han inte ville ställa upp på.

### *Vem/vilka var företrädare för bolaget under ovanstående tid?*

Wahlqvist uppger att han inte vet vem som faktiskt skötte verksamheten.

### *Vem ägde bolaget?*

Wahlqvist uppger att inte vet detta, det enda han vet är att han själv inte gjorde detta.

### *Vilken roll hade du haft i bolaget? När?*

Wahlqvist uppger att han bara var suppleant och han gjorde sina jobb och fakturerade dessa.

### *Hur kom det sig att du fick den rollen?*

Wahlqvist minns idag inte hur det kom sig just denna gång. Han minns dock att han och Kari pratade innan om att ByggNu är ett bra namn och att de skulle vara rädda om detta bolag och sköta det snyggt.

### *Fanns några anställda?*

Wahlqvist vet inte vad som hände efter att han klev av. Han minns inte heller hur det var innan dess.

### *Vad kan du berätta om kunder och leverantörer till bolaget?*

Wahlqvist uppger att den kund han vet är dit han själv var uthyrd 2015-2016, i övrigt vet han inget om andra.

### *Vilken roll har Kari Jaakkola i bolaget?*

Wahlqvist uppger att han hade samma roll som Jimmy. Det handlade om att försöka hitta småjobb och utföra dessa.

### *Vilken roll har Jon Ersson i bolaget?*

Wahlqvist uppger att även Jon gjorde småjobb och bidrog på sitt sätt.

*Vem eller vilka var enligt din uppfattning ansvariga för bolaget?*

Wahlqvist vet att det var han och Kari som satt som formella, men i övrigt har han inte en aning.

**Om Mika Hietasaari**, skriven på Kristinevägen i Kopparberg, ledamot ByggNu från 160601-konkurs

*Vem är han?*

Wahlqvist uppger sig bara känna igen namnet. Han vet att det är en kompis till Jon. Han vet inte att Mika satt i bolaget. Wahlqvist lämnade bolaget efter oegentligheter mellan delägarna.

**Om Curt Jidstrand**, skriven på Konstmästaregatan i Kopparberg, ledamot ByggNu från 160601-konkurs

*Vem är han?*

Wahlqvist uppger sig aldrig hört detta namn.

**Om Delius Bygg AB**

*Berätta om bolaget?*

Wahlqvist uppger att detta var ett befintligt bolag som de tog över. Det var hans bror Peter som tog över det och innan dess ägdes bolaget av någon i familjen Kurt.

*Vilken verksamhet har bedrivits i bolaget?*

Wahlqvist uppger att det enda jobb han känner till är ett jobb i Strängnäs där han var inblandad. Detta jobb rörde sig om en platta sex meter upp i luften som de armerade och gjöt. Jimmy och Kari kom in på detta jobb eftersom Peter och hans killar behövde hjälp då det inte riktigt blev bra först.

Jimmy tror att offerten på detta jobb var 685.000:- plus moms.

*Hur ser organisationen ut?*

Wahlqvist uppger han inte vet detta, men hans bror Peter var med och jobbade på jobbet i Strängnäs.

*Vem/vilka var företrädare för bolaget?*

Wahlqvist uppger att han bara känner till att hans bror Peter och en Fredrik Karlsson stod på papprena för bolaget.

*Vem ägde bolaget?*

Wahlqvist vet inte detta.



*Vilken roll har du haft i bolaget? När?*

Wahlqvist gjorde bara jobbet i Strängnäs. Efter det jobbet blev han och Peter osams och har inte pratat med varandra sedan dess.

*Hur kom det sig att du fick den rollen?*

Wahlqvist uppger att det var hans bror som tog kontakt och ville ha hjälp.

*Fanns några anställda?*

Wahlqvist uppger att det han minns från jobbet i Strängnäs är Tobbe Rodebjer eller liknande och Fredrik Karlsson. Förutom dessa var Jimmy och Kari tillfälligt anställda och de hyrde även in en svetsare tillfälligt. Jimmy minns idag inte vad denna svetsare heter.

*Vad kan du berätta om kunder och leverantörer till bolaget?*

Wahlqvist uppger att det enda han vet är att Jimmy stod för armeringen. Betongen stod byggherren för.

*Vilken roll hade Kari Jaakkola i bolaget?*

Wahlqvist uppger att Kari hade samma roll som han själv.

*Vilken roll hade Jon Ersson i bolaget?*

Wahlqvist uppger sig inte veta något om det faktum om Jon hade med Delius att göra eller ej.

*Vem eller vilka var enligt din uppfattning ansvariga för bolaget?*

Wahlqvist uppger sig inte veta detta, han inser nu att det inte var hans bror Peter som styrt över bolaget.

**Om Peter Wahlqvist**, skriven på Granvägen i Ställdalen, ledamot Delius maj 2017-konkursen

*Vem är han?*

Wahlqvist uppger att Peter är hans bror.

*Vad är hans ansvar/ arbetsuppgifter i bolaget?*

Wahlqvist hänvisar till tidigare svar angående detta.

*Vilken är din relation till honom?*

Wahlqvist uppger att de idag inte har någon relation alls.

**Om Fredrik Karlsson**, skriven i Grängesberg (då i Gullspång), suppleant i Delius sedan maj

2017-konkursen

*Vem är han?*

Wahlqvist uppger att Fredrik är en god vän till Peter.

*Vad är hans ansvar/ arbetsuppgifter i bolaget?*

Wahlqvist uppger att det enda han känner till är att han var med och hjälpte till i Strängnäs.

*Vilken är din relation till honom?*

Wahlqvist har ingen relation till Fredrik.

### **Om JWM Stockholm AB**

*Berätta om bolaget?*

Wahlqvist uppger sig inte veta något om detta bolag.

*Vilken verksamhet har bedrivits/ bedrivs i bolaget?*

Wahlqvist känner inte till detta.

*Hur ser organisationen ut?*

Wahlqvist vet ej.

*Vem/vilka är företrädare för bolaget?*

Wahlqvist vet inte vilka som formellt drev detta bolag.

*Vem äger bolaget?*

Wahlqvist vet ej.

*Vilken roll har du haft i bolaget? När?*

Wahlqvist fick en förfrågan om han kunde stå som suppleant för bolaget mot en ersättning.

*Hur kom det sig att du fick den rollen?*

Wahlqvist fick frågan av Kari om att sitta i bolaget. Kari visste att Jimmy var i behov av att kunna fakturera sina småjobb och att han då var i behov av pengar.

*Berätta fritt om vad du har gjort i bolaget.*

Wahlqvist känner sig grundlurad i detta. Kari sa att detta var ett seriöst bolag och att han kunde sköta sina jobb där. Efter bara en kort stund blev bolagets F-skatt indragen och detta skyldes på en skatteskuld som Jimmy har.

Det var Kari som kom och sa detta till Jimmy, men sen var det någon annan okänd som drev bolaget som sagt detta till Kari. Jimmy vet inte vilka dessa personer är men Kari pratade om "Stockholmaren" någon gång.

*Vilken roll har Kari Jaakkola i bolaget?*

Wahlqvist vet bara att han var den som frågade om Jimmy kunde ställa upp.

*Vilken roll har Jon Ersson i bolaget?*

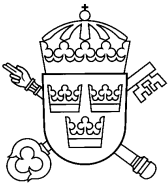
Wahlqvist tror inte ett Jon haft något med detta bolag. Han har aldrig nämnt detta bolag för Jimmy.

*Vem eller vilka är enligt din uppfattning ansvariga för bolaget?*

Wahlqvist vet inte detta, han ställde aldrig frågan eftersom han inte egentligen ville veta. Det enda han ville var att stå som suppleant och tjäna lite på detta.

*Advokaten tillfrågas om han har några kompletterande frågor och svarar att han inte har någon fråga.*

Förhöret är uppläst och godkänt.



Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

409

# Förhör

## Förhör nr 2

Signerat av

Signerat datum

Diariernr  
9000-K383-17

Hörd person	Wahlqvist, Jimmy Nils Bertil		Personnummer	19680917-1611
Den hörde är	ID Styrkt	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne		
Misstänkt	Nej			
Tolk	Språk			

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

**Kompletterande förhör gällande vilken typ av bevisning som finns i ärendet.**

Underrättad om misstanke

Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)

Försvarare/ombud önskas

Förordnad försvarare advokat

Försvarare/ombud närvarande

Ja

Godtar den försvarare som rätten förordnar

Håkan Andersson närvarar per  
telefon

Förhørsledare	Förhørsdatum	Förhör påbörjat	Förhör avslutat
Joakim Engberg	2018-09-20	09:30	09:46
Förhørsplats	Typ av förhör	Förhörssätt	
Polishuset i Örebro	RB 23:6		
Förhörsvittne	Utskrivet av		

Berättelse

*Förhöret inleds med att den misstänkte Jimmy Wahlqvist tillfrågas om han idag vill ändra något eller lägga till något specifikt till det han sagt tidigare i förhör.*

Wahlqvist uppger sig inte ha några ändringar i nuläget.

*Wahlqvist delges vidare det faktum att det i detta förhör kommer att presenteras faktorer (bevisning) som stöder att han har större del i verksamheten i de bolag vi nämnt än vad han velat gå med på under tidigare förhör.*

*Till att börja med nämns att vi inhämtat kontoutdrag och Wahlqvist tillfrågas vad han har för kommentar till att man på dessa kan se många och stora överföringar mellan dels hans egna konton och respektive bolags konton.*

Wahlqvist uppger att den enda överföringen han kommer på var från Delius. Detta var i samband med jobbet i Strängnäs.

*I samband med husrannsakingar har det anträffats diverse material som pekar mot att du är faktisk företrädare för de tre bolag som nämndes i tidigare förhör. Vad har du för kommentar till detta?*

Wahlqvist uppger att han inte har några handlingar hos sig. Det enda han har är kopior på fakturorna på de jobb han gjorde själv.

*I denna förundersökning av hemlig telefonavlyssning förekommit och även här finns diverse samtal som tyder på att du är faktisk företrädare. Vad har du för kommentar till detta i nuläget?*

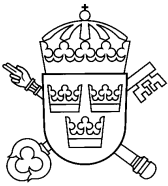
Wahlqvist uppger att han och Kari tog över Delius från Peter i samband med jobbet i Strängnäs. Det var så att de tog över kontrollen över Delius i samband med att Peter och Jimmy blev osams. Jimmy och Kari var rädda att Peter skulle ta pengarna och sticka.

Jimmy tog hand om bankdosan och skötte utbetalningar av löner och andra betalningar. Jimmy skötte styrningen över pengarna över det jobbet, han uppskattar tiden till ungefär september till januari.

*Avslutningsvis tillfrågas försvararen om han har någon ytterligare fråga.*

Advokat Andersson uppger sig inte ha några frågor.

Förhöret är uppläst och godkänt.



Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

411

# Förhör

## Förhör nr 3

Signerat av

Signerat datum

Diariernr  
9000-K383-17

Hörd person Wahlqvist, Jimmy Nils Bertil	Personnummer 19680917-1611
---	-------------------------------

Den hörde är Misstänkt	ID Styrkt Ja	Sätt Känd	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
---------------------------	-----------------	--------------	--

Tolk	Språk
------	-------

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

Fortsatt förhör gällande tidigare delgivna misstankar om grovt bokföringsbrott, grovt bedrägeri och grovt skattebrott.

Underrättad om misstanke	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)
--------------------------	--

Försvarare/ombud önskas Förordnad försvarare Håkan Andersson	Försvarare/ombud närvarande Ja	Godtar den försvarare som rätten förordnar
--	-----------------------------------	--

Förhørsledare Joakim Engberg	Förhørsdatum 2018-09-27	Förhör påbörjat 13:15	Förhör avslutat 15:20
Förhørsplats Polishuset i Örebro	Typ av förhör RB 23:6	Förhörssätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av		

Berättelse

## INLEDNING

*Wahlqvist tillfrågas om det är något som han vill säga eller tillägga till tidigare förhör.  
Wahlqvist svarar nej.*

## SAMTAL

Wahlqvist informeras om att det i ärendet förekommer material från hemlig avlyssning av elektronisk kommunikation. Wahlqvist informeras om att han i detta förhör kommer att få ta del av material från den hemliga avlyssningen och sedan få kommentera den.

### Event ID 154515351, 2017-12-14, hela samtalet

*Wahlqvist tillfrågas mellan vilka personer samtalet äger rum.*

Wahlqvist uppger att det är han själv och Jon Ersson som pratar.

*Wahlqvist informeras om att samtalet rings upp från telefonnummer +4676 277 97 37 och tillfrågas om vems telefonnummer det är.*

Wahlqvist uppger att det är hans nummer.

*Wahlqvist ombeds kommentera samtalet som helhet.*

Wahlqvist uppger bara att han hade kontroll av bankdosan i Delius tills jobbet i Strängnäs var klart.

*Wahlqvist ombeds förklara sin del när det gäller penningtransaktioner som det talas om i samtalet.*

Wahlqvist uppger att det under den tid då han hade kontroll av bankdosan kom in pengar på bolagets konto. Jon gav sedan Wahlqvist order om att han skulle föra pengarna vidare till ett annat konto. Wahlqvist uppger som svar på fråga att han tror att kontot dit han förde pengarna var Zakays.

Innan det började komma in pengar registrerades en fin bil på bolaget. När det sedan började komma in pengar förde Jimmy över dessa till det kontonummer han fått av Jon.

*Vem är Zakay och vad har han med er andra att göra?*

Wahlqvist uppger att det är en kompis till Jon och att han heter Zisek eller liknande i efternamn. Wahlqvist känner honom inte, och har bara sett honom i Spånga vid ett tillfälle för 8-9 år sen. Wahlqvist har ingen kontakt med honom alls.

*(8.40+9.45 in i samtalet)*

*Det talas om faktureringar, och du säger vid ett tillfälle att dessa inte är pengar på det sättet. Du nämner även att Kari får 5% av det. Vad menar du med detta?*

Wahlqvist uppger att Kari skriver ut fakturor och får sedan provision på detta. Wahlqvist uppger dock att han tycker att det konstigt eftersom ett av bolagen som nämns (Barnens ö), och detta är Jons klient som han gjort affärer med.

*(12.00 in i samtalet)*

*Du nämner Tiol och Brahe, vad menar du med att dessa "är sånt"?*

Wahlqvist uppger sig vara osäker på vad han menade med detta.

*(12.10 in i samtalet)*

*Du säger sedan att Zakay kör igenom miljoner utan att ni får nåt i provision. Vad menar du med detta?*

Wahlqvist uppger att bilens värde var drygt 1,6 miljoner enligt annonsen på Blocket.se och i övrigt hänvisar han till sitt tidigare svar. Wahlqvist uppger även att han tycker det var konstigt att både ha bilen och motsvarande pengar.

*Du pratar om en uppgörelse strax efter detta, mellan vilka finns en sådan och vad innebär den?*

Wahlqvist uppger att det var Jon som hade en uppgörelse med Zakay. Det var dock alltid problem när det gällde Zakay eftersom Jon alltid fick det till att det som skulle göras åt honom skulle vara gratis.

*(15.35 in i samtalet)*

*Du pratar sedan om att ni ska hjälpa varandra, vad menar du att ni ska hjälpa varandra med?*

Wahlqvist uppger att de över tid hjälpt varandra ekonomiskt.

*(18.58 in i samtalet)*

*Du nämner sedan att Zakay och Irfan är kompanjoner och att de inte gör något gratis. Vem är Irfan och vad är det för något de gör?*

Wahlqvist uppger att Irfan heter Thuram i efternamn. Han bor i Stockholm och det är han som äger gården där Jon bor.

*(19.40 in i samtalet)*

*På slutet av samtalet säger du att ni tvättar pengar åt Zakay gratis och att summan skall vara 1,7 miljoner. Vad har du för kommentar till detta och vilka är delaktiga i detta och på vilket sätt?*

Wahlqvist uppger att han uppfattar det som att tvätta pengar, men han förstår inte hur detta går till. Totalt kom det in cirka 600.000:- på bolagets konto.

*Advokat Andersson tillfrågas om han har någon fråga gällande detta samtal och undrar om Wahlqvist vet om Kari får % i provision eller om han tror detta.*

Wahlqvist uppger att han tror det, men att han inte har någon insyn i detta.

### **Event ID 155539947, 2017-12-18, hela samtalet**

*Wahlqvist tillfrågas mellan vilka personer samtalet äger rum.*

Wahlqvist uppger att det även här är han själv och Jon Ersson som pratar.

*Wahlqvist ombeds kommentera samtalet som helhet.*

Wahlqvist uppger att Jon har en arrogant ton när det pratas om pengar. Trots att det är Jon som sagt att grävmaskinen ska flyttas får han det till att det är någon annans ansvar.

*Det pratas om pengar och att Jon omsätter mycket pengar. Vad tjänar han så mycket pengar på?*

Wahlqvist uppger sig inte riktigt veta men uppger att Jon håller på med husen i Kopparberg



tillsammans med Bengt. Det är Bengt som äger husen och Jon håller på med någon avbetalningsplan. Det rör sig om hyresfastigheter på tre olika platser i och utanför Kopparberg.

Wahlqvist vet att Jon inte har något eget konto och då har ibland Jimmy ställt upp med att Jon fått använda hans konto när han haft behov av det. Jimmy har inte tillåtit honom låna kontot till något kriminellt. De som satt in pengar är Bengt, Michel och Peter Grip. Det kan eventuellt vara någon mer, men Jimmy kommer inte på detta nu.

Jimmy tyckte aldrig att det var konstigt att Jon fick överföringar eftersom han höll på med husen i Kopparberg.

*(4.12-5.09 in i samtalet)*

*Du pratar om att det är kris om pengar, sen säger Jon att han inte lånat pengarna utan att han tog dem. Vad har du för kommentar till detta?*

Wahlqvist uppger att Jon uppfattar sig som nån boss och att allt är hans. Jimmy skulle vara glad om han fick något överhuvudtaget.

*(5.09-6.38 in i samtalet)*

*Jon säger bland annat att han omsätter mycket pengar. Vad tjänar han de pengarna på?*

Wahlqvist uppger sig inte veta detta. Det rör sig mest om lånade pengar och sen fick Jon ett stort arv för en tid sen.

*(8.56-10.33 in i samtalet)*

*Du använder uttryck som "använt Delius" och "plundra ByggNu". Vad menar du med detta?*

Wahlqvist uppger att de köpte ByggNu och sa att de i detta bolag skulle köra seriöst. Ett av de första jobben var ett jobb i Gusselby där de renoverade hus nummer 4. Kari och Jon hade jobbat i cirka ett halvår när Jimmy kom in i projektet.

Rollerna var så att Jon var den som fick jobbet av Peter Grip och satte Kari till arbetsledare. Under Kari tror Jimmy att det var cirka 5-7 snickare. Efter ett tag tyckte Jon att inte Kari skötte sig och då fick Jimmy ta över jobbet som arbetsledare. Jimmy valde då att ta in tre andra snickare. Jon var den som styrde högst upp.

*Jon säger sen att utan honom så hade ni inte haft något Delius. Hur gick det till när ni kom in i kontakt med Delius?*

Wahlqvist uppger att Jon köpte bolaget av familjen Kurt och satte in Jimmys bror Peter i styrelsen.

Efter ByggNu ville inte Jimmy ha något att göra med Jon förutom som vän. Anledningen till att han ändå gick in var att han ville rädda projektet i Strängnäs.

*Du sa i tidigare förhör att du och Kari bara hjälpte till i Delius med ett jobb i Strängnäs och att detta var under en begränsad period. Du sa även att du inte visste om Jon hade något med Delius att göra eller inte. Vad har du att säga om detta nu efter att han hört samtalet?*

Wahlqvist uppger att han idag inser att det var som i alla andra bolag. Jimmy uppger som svar på fråga att han menar att Jon gått in i bolagen och tagit ut saker. Han har sedan inte betalt allt. Anledningen till att han ändå betalt en del tror Jimmy är att Jon ska bygga ett förtroende hos leverantören för att sedan kunna ta ut mer. I vissa fall har Jimmy tolkat det som att Jon haft viljan att betala. Jon har då uttryckt det som att "detta är en bra kille så han ska få betalt" eller liknande.

*Jon säger senare att det var han som drog fram ByggNu också, men du invänder och säger att ni köpte det tillsammans. Vilka hade del i det och vad hade respektive för roll?*

Wahlqvist uppger att det var Jon som fick tag på bolaget och när de köpte det var det meningen att Jimmy, Jon och Kari skulle äga bolaget gemensamt. Jon vill dock aldrig stå på några papper och han uppger att anledningen till detta är av principskäl.

*Vad menar du med att Jon plundrade ByggNu bakom ryggen på dem?*

Wahlqvist uppger att Jon tog ut saker på bolaget. Det gick till så att Jon beställde saker och hade tillgång till leveransadresser. Han hade även tillgång till lagret.

När Kari och Jimmy sedan konfronterade honom med fakturan sa Jon att han skulle betala och att det var saker han behövde ha av olika anledningar. Det framkom dock senare att sakerna ej blev betalda. Vissa fick lite betalat och andra inget.

*Advokat Andersson tillfrågas om han har någon fråga gällande detta samtal.*

Andersson frågar hur det kom sig att Jon tilläts agera i bolaget trots att han inte stod på papprena.

Wahlqvist svarar att anledningen till att han tilläts göra detta är att han var delägare och han lovade dessutom att betala. Även om det var Kari och Jimmy som stod på papprena så var det självklart för Jimmy och de var tre ägare som företrädde bolaget.

## AVSLUTNING

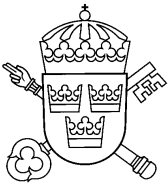
*Wahlqvist tillfrågas om det är någonting han vill tillägga?*

Wahlqvist svarar att han försöker hålla sig till sanningen och han vill inte behöva ta ansvar för vad någon annan gjort.

*Wahlqvist tillfrågas om sin inställning till brottsmisstankarna.*

Wahlqvist uppger efter råd från försvararen att han i nuläget inte kan avgöra detta.

Förhöret genomläst och godkänt.



Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

416

# Förhör

## Förhör nr 4

Signerat av

Signerat datum

Diarienumr  
9000-K383-17

Hörd person		Personnummer	
Wahlqvist, Jimmy Nils Bertil		19680917-1611	
Den hörde är	ID Styrkt	Sätt	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Misstänkt	Ja	Känd	
Tolk		Språk	

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

### Fortsatt förhör gällande grovt bokföringsbrott, grovt skattebrott och grovt bedrägeri

Underrättad om misstanke

Ja

Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)

Försvarare/ombud önskas

Förordnad försvarare Håkan

Försvarare/ombud närvarande

Ja

Godtar den försvarare som rätten förordnar

Andersson

Förhørsledare	Förhørsdatum	Förhör påbörjat	Förhör avslutat
Joakim Engberg	2018-10-08	09:30	14:50
Förhørsplats	Typ av förhör	Förhörsätt	
Polishuset i Örebro	RB 23:6		
Förhörsvittne	Utskrivet av		

Berättelse

Fortsatt förhör gällande tidigare delgivna misstankar om grovt bokföringsbrott, grovt bedrägeri och grovt skattebrott.

Förhöret är nedtecknat sammanfattningsvis under förhörets gång.

## INLEDNING

*Wahlqvist tillfrågas om det är något som han vill säga eller tillägga till tidigare förhör.*

Wahlqvist svarar spontant att han tänkt på att han i bolaget ByggNu jobbat för att få en faktura gällande grus återkallad. Anledningen till detta var att de inte hade nåt jobb där dit gruset skulle utan det var istället Dan Ådén's jobb. Jimmy fick även en kalkkrok återlämnad.

## SAMTAL

Wahlqvist informeras om att det i detta förhör kommer att spelas upp ett antal samtal alternativt delar av samtal från den hemliga avlyssning som skett och att han kommer att få kommentera dessa och sedan få konkreta frågor gällande detaljer i samtalet.

**Event ID 152342722 2017-12-05, hela samtalet med några stopp för frågor**

*Wahlqvist tillfrågas mellan vilka personer samtalet äger rum.*

Wahlqvist uppger att det är han och Jon Ersson som pratar.

*Wahlqvist informeras om att samtalet rings upp från telefonnummer +4670 296 00 00 och tillfrågas om han vet vems telefonnummer det är.*

Wahlqvist uppger att det är Jon Erssons nummer.

#### Stopp vid 05.55

*Wahlqvist ombeds förklara respektive jobb som nämns av Jon när det gäller tid för respektive jobb samt vilket bolag som avses*

#### *Ågatan:*

Wahlqvist uppger att han och Kari var där och jobbade åt ett bolag som heter Byggfantasterna. De var anlitade av detta företag då. Jobbet bestod av att lägga ett golv på Restaurang Ågatan.

Wahlqvist och Kari fick dock aldrig betalt för detta jobb. De skulle ha haft betalt med 268.000:- totalt, hans egna jobb var värt cirka 60.000:-.

#### *Lindesberg:*

Wahlqvist uppger att det enda han kan komma på är jobbet i Gusselby. Detta var Jons egna jobb. Jon försöker alltid fransäga sig ansvar om något inte blir bra. Han är sällan särskilt engagerad i jobben, det brukar svara Jimmy och Kari som får sköta det praktiska, Jon sköter pengarna i bolagen. Jimmy uppger vidare att det brukade vara så att om det kommer in 80.000:- så tar Jon 60.000:- och Jimmy och Kari får 10.000:- var.

Efter att ha lyssnat på detta stycke igen uppger Jimmy att det kan röra sig om jobbet i Karlskoga eftersom den han gjorde jobbet åt i Karlskoga bodde i Lindesberg.

#### *Enköping:*

Wahlqvist uppger att detta jobb var Dan Adéns jobb. Hans bolag hette TryggaBo eller liknande. Bolagets adress var Körbärsvägen i Örebro. Jimmy själv var aldrig på plats, det var Kari som var där högst tillfälligt och hjälpte dom komma på rätt kurs med jobbet.

#### *Vivalla:*

Wahlqvist uppger att detta var Jons och Johan Svanströms jobb. Det bestod av att gjuta en platta och Jimmy uppger på fråga att detta jobb utfördes i Delius åt ett annat bolag som Jimmy tror hette Däcket 5.

*Karlskoga:*

Wahlqvist uppger att detta var ett litet jobb som han blev blåst på. Han fick pengar för material, men inget annat. Detta jobb gjordes inte av något bolag, utan det var Jimmy själv som utförde det och det var meningen att han skulle få betalt svart.

Stopp vid 08.18

*Jon säger Tänk om ni skulle betala för allt material ni har plockat ut... Vad avser han med det?*

Wahlqvist uppger att han inte förstår vad Jon menar med detta. Han tolkar det som att han syftar på plattan i Vivalla.

*Har ni satt i system att inte betala leverantörerna?*

Wahlqvist uppger att han inte har varit med på att inte betala. Det har gått till så att Jon plockat ut saker och sen gör han upp en avbetalningsplan. Hur mycket som sedan blir betalt vet inte Jimmy.

Stopp vid 12.03

*Jon säger Du kan väl fråga Bikupan hur mycket jag dragit runt den här veckan... Vad avser han med detta?*

Wahlqvist uppger att Jon ofta skryter med att han omsätter mycket pengar. Det är enligt Jimmy mest lånade pengar.

*Vem är Bikupan?*

Wahlqvist uppger att det är Kari. Jon och Kari kallar varandra Bikupan och Megafonen.

*Advokat Andersson tillfrågas om han har någon fråga angående detta samtal och frågar vem som eventuellt gick i konkurs i samband med Ågatan.*

Wahlqvist uppger att det var bolaget Kitchenette som begärdes i konkurs av Bygghantasterna, men denna begäran lämnades in en dag för sent så det blev inget med konkursen.

**Event ID 154032376 2017-12-12, slutet av samtalet (09.00-10.17)**

*Wahlqvist tillfrågas mellan vilka personer samtalet äger rum.*

Wahlqvist uppger att det är han själv och hans exfru Lorita ("Lollo") som pratar.

*Wahlqvist ombeds kommentera sitt resonemang kring att bara betala en del.*

Wahlqvist uppger att det var så Jon sa att det fungerade.

*Wahlqvist delges att jag inte kan uppfatta det på annat sätt än att ni satt detta i system och tillfrågas vad han har att säga om det?*

Wahlqvist vet inte varför han uttryckte sig på det sättet. Det han syftade på var utemöbler och de köptes 2003. Han vidhåller i övrigt att han inte medverkat till att plocka ut saker och sedan inte betala.

Efter att ha lyssnat på det igen uppger Jimmy att han inte kan förklara varför han säger som han gör.

### **Event ID 147480737 2017-11-16, två utdrag av samtalet**

*Wahlqvist tillfrågas mellan vilka personer samtalet äger rum.*

Wahlqvist uppger att det är han själv och Kari Jaakkola som pratar.

#### 00.33-04.33

*Ska man tolka det du säger som att det var meningen att inte betala för betongen, eller vad har du för förklaring?*

Wahlqvist uppger att det inte var meningen att de skulle betala för betongen via Delius. Meningen var istället att Johan skulle lösa detta via sitt bolag. Jimmy uppger som svar på fråga att han inte vet vad Johans bolag heter.

De 89.000:- som det pratas om är kostnaden för betongen i Vivalla.

Det var så att de hade så lite pengar att de till slut fick betala löner till de som jobbade i Strängnäs med egna privata pengar.

#### 06.11-07.17

*Du säger här att det är du som fixat så att Peter sitter i bolaget, vad har du för kommentar till detta?*

Wahlqvist uppger att han inte vet varför han säger som han gör. Det var Jon som satte in Peter och Fredrik i Delius styrelse.

Advokat Andersson frågar om Jimmy ordnat så att Peter fick svetsjobbet i Strängnäs och Jimmy uppger som svar på detta att det var Kari som fick jobbet i Strängnäs.

Han fick jobbet eftersom Erki som hade jobbet först inte hade tid. Kari ringde till Jimmy och frågade om han visste någon som kunde svetsa. Jimmy sa att hans bror Peter kunde svetsa

och att Kari kunde höra med honom.

Avbrott i förhör 11.20 för lunch

Förhöret genomläst hit och godkänt.

-----

Förhöret återupptaget 13.05

### **Event ID 152073707 2017-12-04, hela samtalet med några stopp för frågor**

#### Stopp vid 05.12

*Wahlqvist tillfrågas hur han tolkar Jons uttalande Det är ju mitt företag*

Wahlqvist uppger att det är Jon som tar fram nästan alla företag. På fråga uppger Jimmy att han inte vet hur Jon gör detta. Vidare uppger Jimmy att han och Kari vid flera tillfällen pratat om att de måste lämna Jon.

Jimmy uppger vidare som svar på fråga att Delius var Jons och att han tror att han fick tag i det från någon i familjen Kurt.

#### Stopp vid 06.18

*Wahlqvist tillfrågas hur han tolkar Jons uttalande Tänk att jag alltid tjänar mest*

Wahlqvist uppger att detta talar för sig själv och att han inte behöver säga nåt. Jon förser sig alltid och de andra för småsummor.

#### Stopp vid 11.30

*Wahlqvist tillfrågas vad han har kommentar till det som sägs om andra jobb samt att det var han själv som satt in Peter på jobbet i Strängnäs med tanke på att han tidigare sagt att han bara hade kontakt med Delius efter att Peter misslyckats med jobbet i Strängnäs.*

Wahlqvist uppger att Jon syftar på alla de jobb Jimmy och Kari gjort i *alla* bolag. Anledningen till att han uttrycker sig så gällande Peter är att det gick så fort innan han fick ta över efter att Peter misslyckats.

#### Stopp vid 14.35

*Ännu ett exempel på att det är Jimmy som tagit in sin bror Peter för att han var snäll, kommentar till detta?*

Wahlqvist uppger att det var så att Kari frågade Jimmy om Peter kunde svetsa och Jimmy

svarade att han kunde detta. \_

#### Stopp vid 15.25

*Wahlqvist tillfrågas om det som sägs om att de anlåtats av Leif Ivan*

Wahlqvist uppger att han varit med på jobbet sedan första eller andra veckan.

*Wahlqvist tillfrågas åter om Peters roll i Delius med tanke dels på vad han tidigare sagt i förhör och dels med tanke på att Peter står som ledamot i bolaget. Målvakt...?*

Wahlqvist uppger att han inte känner till exakt när Peter hamnade som ledamot i Delius. Han uppger vidare att han inte vet Jons syfte med att ha Peter i styrelsen, det är inte omöjligt att han skulle agera målvakt. Jimmy uppger dock att han även tror att Peter skulle få hålla på med sitt svetsande i bolaget.

#### Stopp vid 16.43

*Wahlqvist tillfrågas vilket jobb han talar om här, där Jon ska ha skickat folk till att jobba med Irfans hus i Stockholm samt vilket bolag som används till detta.*

Wahlqvist uppger att det handlade om ett jobb där Jon gjorde tre nybyggda hus. Dessa byggdes på Meteorvägen och Jupitervägen i Stockholm och ett i Örebro. På fråga uppger Jimmy att han inte vet vilket bolag som gjorde dessa jobb. Jimmy har aldrig haft med Irfan att göra, men vet att Jon och Irfan har affärer ihop. Husen byggdes kring 2010-2012.

#### Stopp vid 18.27

*Wahlqvist ombeds kommentera det som sägs om att bygget går runt nu, men att det inte skulle ha gjort det om det gjorts vitt.*

Wahlqvist uppger att hela jobbet gjordes svart och vid tillfället för detta samtal trodde de att bygget skulle gå ihop. Det var innan de fick veta att det drogs av en stor summa på slutfakturan.

#### Stopp vid 36.00

*Wahlqvist tillfrågas vad det är för skuld på 700.000:- det pratas om, vem som är skyldig vem pengar och vad kommer den här skulden av?*

Wahlqvist uppger att han antar att det är Abbe Kurt som har lånat ut 700.000:- till Jon. Han vet inte till vad dessa pengar är till.

*Wahlqvist tillfrågas till sist hur det varit med bokföring i de tre bolag där han misstänks (ByggNu, Delius och JWM). Hur har kvitton och fakturor hanterats och av vem i respektive bolag?*



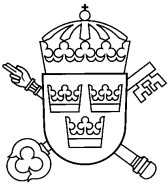
Wahlqvist uppger att han inte vet detta, vid ett tillfälle hade han kontakt med SKV och försökte då få fram Delius bokföring men det lyckades han inte med. För övrigt så har inte Jimmy hållit på med bokföring.

Det brukar vara Jon som har hand om papprena. Han har åkt till postboxen och tagit hand om posten. Kari och Jimmy har istället mest varit ute på jobben. Kari har varit mån om att papprena sköts och sagt att skatter måste komma in. Det har funnits en bokförare med i bilden, men Jimmy vet inte vem denne heter. Det var Jon som hade kontakten med bokföraren och hade även hjälp av denna i samband med bouppteckningen efter Jons pappa.

*Förhørsledaren frågar om advokat Håkan Andersson har något att tillägga och om han vill ställa några frågor till Wahlqvist.*

Andersson svarar att han har en fråga och den gäller det faktum att Jimmy sagt att Jon sköter papprena. Andersson frågar om detta även gällde Delius. Jimmy svarar att det stämmer, Jon hade hand om papprena även i Delius.

Förhöret genomläst och godkänt.



Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

# Förhör

Förhör nr 5 (ByggNu)

Signerat av

Signerat datum

Enhet  
Linköping ÅK1

Diarienumr  
9000-K383-17

Hörd person Wahlqvist, Jimmy Nils Bertil	Personnummer 19680917-1611
---	-------------------------------

Den hörde är Misstänkt	ID Styrkt Ja	Sätt Känd	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
---------------------------	-----------------	--------------	--

Tolk	Språk
------	-------

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

## Fortsatt förhör gällande tidigare delgivna misstankar

Underrättad om misstanke	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)
--------------------------	--

Försvarare/ombud önskas Förordnad försvarare Håkan Andersson	Försvarare/ombud närvarande Ja	Godtar den försvarare som rätten förordnar
--	-----------------------------------	--

Förhørsledare Joakim Engberg	Förhørsdatum 2018-10-11	Förhör påbörjat 10:10	Förhör avslutat 12:17
Förhørsplats Polishuset i Örebro	Typ av förhör RB 23:6	Förhörsätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av		

Involverad personal Ola Svärd	Funktion Biträdande förhørsledare
----------------------------------	--------------------------------------

Berättelse

***Förhöret inleds med att den misstänkte Jimmy Wahlqvist delges att detta förhör kommer att handla om bolaget ByggNu Örebro AB, 556409-2392.***

*I tidigare förhör har du sagt att ni köpte ByggNu och att ni skulle köras seriöst i detta bolag. Vilka var det som köpte bolaget och hur gick detta till, det vill säga vilka menar du när du säger vi?*

Wahlqvist uppger sig inte veta vem som köpte bolaget. Han antar att det var Jon eftersom det brukar vara han som skaffar fram bolagen. Jimmy själv har inte de kontakterna. De hade tidigare gjort ett försök att samarbeta med bolaget Sandbo, men de blev osams och Jimmy lämnade.

När det gäller vilka "vi" är så menar Jimmy han själv, Kari och Jon.

*Vem/ vilka ägde ByggNu?*

Wahlqvist uppger att de tre skulle äga det tillsammans, dvs äga en tredjedel var.

*På en Avräkningsnota daterad 151130 står det att köpare av bolaget Friman Consulting, 556409-2392 var Kari Jaakkola och Jimmy Wahlqvist. Vad har du för kommentar till detta?*

Wahlqvist uppger att anledningen till blev så är att Jon aldrig vill synas på några papper.

*På samma Avräkningsnota står det att ni köper 500 aktier vardera och att den totala köpeskillingen var 108.000 kr. Ägde du hälften av aktierna i bolaget som det står på Avräkningsnotan och vad har du för kommentar till detta i övrigt?*

Wahlqvist uppger sig inte ha en aning om detta, han var inte alls delaktig i det formella köpet. Det var så att Jon skaffade fram bolaget och han sa att sen att han sätter in Jimmy och Kari i styrelsen.

I november 2015 var de redan igång med jobbet i Gusselby. Jimmy uppger som svar på fråga att han inte vet vilket bolag som användes i Gusselby innan ByggNu började användas.

*(Avräkningsnotan förevisas)*

Jimmy uppger som svar på fråga att han inte känner igen Avräkningsnotan. Han tror sig inte ha skrivit under den.

*Betalningen på 108.000 kr görs genom en överföring från ditt konto den 27 november. Var det du som genomförde denna betalning?*

Wahlqvist uppger att Jon ringde upp honom och sa att han skulle föra över pengar till honom och att Jimmy sedan skulle föra över 108.000 kr för bolaget.

Jimmy uppger att han tror att Jon lånat pengar av Michel. Det är ofta han som lånar ut pengar till Jon.

Det gick till så att Jon gav Jimmy direktiv om att sätta över pengar till ett givet kontonummer. Han visste aldrig till vem pengarna gick till.

*Vilken relation har du till Michel Deaibes?*

Wahlqvist uppger sig inte ha någon relation till honom alls. Det enda Jimmy gjort har varit att lägga ett golv i hans tandläkarpraktik i somras. Jimmy är osäker på om han ens skulle känna igen honom om han träffade honom på gatan.

*Wahlqvist informeras om att Lars Andersson, Almby ekonomikonsult AB, i förhör uppgett att ByggNu är ett bolag som han förmedlat till Jon Ersson och där kontakterna skett med honom. Lars Andersson har vidare uppgett att köparen av bolaget och de som registrerades i styrelsen var Kari Jaakkola och du. Anderssons uppdrag var att ordna med köpare och se till att säljaren fick sina pengar. Såsom Andersson uppfattade det hade Jon Ersson skatteskulder och kunde därför inte finnas i bolagets styrelse. Andersson uppger vidare att samtliga kontakter rörande förmedlingsuppdraget gick genom Jon Ersson. Inga kontakter med Jaakkola eller dig. Andersson uppger att han även hjälpt till med styrelseändringarna till Bolagsverket. Andersson uppger att Jon Ersson kom till Andersson och hämtade avräkningsnotor och ändringsblanketterna till Bolagsverket när överlåtelsen var klar. Vad har du för kommentar till detta?*

Wahlqvist uppger sig inte ha koll på det, han har aldrig träffat någon Lars Andersson. Han känner inte ens igen namnet.

*Den 26 december 2015 vilket är samma dag som ni går in i bolaget (Kari som Styrelseledamot och du som Styrelsesuppleant) förs det över 59.000 kr från bolagets konto till ditt. Vad har du för förklaring till detta och vem gjorde denna överföring?*

Wahlqvist uppger sig komma ihåg detta. Han är dock säker på att det inte är han som genomförde överföringen.

Jimmy tror att han efter att ha fått in pengar hjälpte Jon att betala räkningar med dessa.

Jimmy uppger som svar på fråga att han inte vet varför inte betalningarna gjordes direkt från ByggNus konto, men antar att anledningen var att de avsåg annat och därför inte skulle kopplas till ByggNu. De flesta räkningar Jimmy hjälpte Jon med avsåg elräkningar för fastigheten i Vallersta eller husen i Kopparberg.

*Samma datum (26/12-15) förs det över 50.000 kr till Kari Jaakkolas konto och detta får till följd att bolagets konto i princip nollställs. Vad har du för kommentar till detta och vem gjorde denna överföring?*

Wahlqvist uppger sig känna igen detta, men det var inte Jimmy själv som gjorde överföringen. Jimmy har inget minne av att han någon gång hade hand om någon bankdosa i ByggNu.

*Vem hade hand om bankdosan i ByggNu?*

Wahlqvist uppger att det var Jon som hade varit och fått allt gällande bolaget och Jimmy tror därför att det var Jon som hade hand om dosan.

Jimmy uppger som svar på fråga att han inte känner till något annat sätt att logga in och sköta bankärenden än via bankdosa.

När det gäller jobbet i Gusselby togs inget material på ByggNu, utan detta gjordes på Peter Grips bolag Gerrebacka Kurs & Event. Varje gång de tog ut något så fick de ringa Peter och få det godkänt.

*Det har skett kontinuerliga överföringar från ByggNu:s konto till ditt privata konto. Under det knappa halvår ni står för bolaget är det totalt cirka 200.000 kr som förs över från bolaget till dig. Vad har du för förklaring till detta?*

Wahlqvist uppger sig inte veta säkert vad dessa avser. Det brukade vara så att Jon ringde honom och sa att pengar skulle sättas in på hans konto och sen sa Jon vad Jimmy skulle göra med dessa pengar. Ibland kunde det vara viss lön till honom själv, men oftast skulle Jimmy utträta något åt Jon. Det kunde vara att föra pengarna vidare eller ta ut så att Jon fick kontanter.

Vid ett tillfälle var det två stycken som skulle ha sin slutlön och då fick Jimmy det överfört till sitt konto och Jon sa åt honom att ta ut kontanter och ge dom som slutlön, han tror de skulle ha 7000 kr var.

Vid de flesta tillfällena var det dock så att Jon satt över pengar och sen gav Jimmy direktiv om

att göra något speciellt med dessa. Jimmy visste aldrig vart pengarna kom ifrån, ibland kom de från Michel och ibland från olika bolag.

*Under samma tid förs det över drygt 400.000 kr från bolagets konto till Kari Jaakkolas konto. Vad har du för kommentar till detta?*

Wahlqvist uppger sig inte ha koll på det. Han pratade aldrig med Jon eller Kari om vad de höll på med. Han tror inte heller att Jon pratade med Kari om vad Jimmy och Jon höll på med. Det var Jon som styrde det hela.

*Vem har gjort alla dessa överföringar?*

Wahlqvist uppger att det är Jon som gjort dem alternativt att han gett någon annan order om att göra överföringar. Jon sa aldrig vem överföringarna kom ifrån, bara att det kommer in pengar och sen vad Jimmy ska göra med dessa.

*Hur har det gått till och vem har upprättat kundfakturor i bolaget?*

Wahlqvist uppger sig inte riktigt minnas men det kan ha varit han själv som gjort detta. Det brukar vara han som skriver offerter och fakturor. Han uppger vidare att han inte minns om ByggNu hade fler jobb än det i Gusselby.

Jimmy uppger vidare att det var Jon som upprättade fakturorna gentemot Peter Grips bolag eftersom de ville ha det på nåt speciellt sätt.

*Har det funnits anställda i bolaget och vem har i så fall betalat ut löner till dessa?*

Wahlqvist uppger att de enda han vet är tre polacker som jobbade och fakturerade sina jobb. Deras firma var från Frillesås.

När Jimmy själv fick lön gick det till så att det kom in en större summa på hans konto och Jon sa att honom att behålla en del av denna som lön efter att han resten förts över någonstans.

När det gäller jobbet i Gusselby var Jon noga med att det var hans jobb och Jimmy var anställd där.

*Vem har skött bokföringen i ByggNu och hur har pappershanteringen gått till?*

Wahlqvist uppger sig inte veta det han antar att Lars gett den gamla bokföringen till Jon.

Jimmy uppger sig inte ha ställt frågan till Jon om han fått någon bokföring. Han uppger vidare att Jon sagt att Lars haft kravet att han skulle få fortsätta sköta bokföringen i de bolag som han förmedlat till Jon.

Jimmy uppger som svar på fråga att han förutsatt att det upprättats bokföring under hans tid i ByggNu. Han har litat på Jon när han sagt att han ska lösa det med papprena, men inte kontrollerat detta.

*Vad kan du berätta om skatteredovisningen i bolaget?*

Wahlqvist uppger sig inte veta något om den. Han hoppades att det sköttes och uppger vidare att Kari brukar påminna Jon om att alla papper gällande detta ska in. Vid vissa tillfällen har även Kari skickat in papper till Skatteverket. I övrigt har Jimmy dålig koll eftersom han under denna tid sällan var i Örebro.

*Vem har/ borde ha fyllt i och lämnat in skattedeklarationen?*

Wahlqvist uppger att det borde ha varit Jon eftersom det var han som hämtade posten och skötte allt detta. Jimmy hade inte ens någon nyckel till postboxen.

*Jon Ersson uppger i förhör att det var du som skötte skatteredovisningen i ByggNu. Vad har du för kommentar till detta?*

Wahlqvist uppger att detta inte stämmer alls och uppger vidare att han inte kunde göra detta eftersom han aldrig hämtade posten. Jimmy pendlade under denna tid mellan Borlänge och Gusselby medan de andra två var i Örebro.

*Jon uppger även att det var du som hade hand om pärmen med papper där alla kvitton och räkenskapsmaterial fanns. Han uppger sig ha lämnat handlingar till dig och att det var du som skötte faktureringen. Stämmer detta eller vad har du för kommentar till det han säger?*

Wahlqvist uppger att Jon aldrig lämnade några papper till Jimmy. Det Jimmy gjort är att sköta viss fakturering. Vidare så uppger Jimmy att Jon var tydlig om att jobbet i Gusselby var hans och det är enligt Jimmy därför orimligt att Jimmy skulle sköta papprena gällande ett jobb som var Jons.

Jimmy uppger som svar på fråga att han upprättade fakturorna i Fortnox. Den dator som Jimmy använde hade han tidigare köpt av Jon. Själva inloggningen till Fortnox tror Jimmy att de hade tillgång till alla tre.

Jimmy tror att Kari köpte både bokföringstjänst, offert- och faktureringstjänst i Fortnox.

*Det går att se ett mönster när man tittar på bolagets kontoutdrag och det som framgår är att så fort det kommer in en större inbetalning så fördelas pengar i direkt anslutning, framförallt så delas pengarna upp mellan dig och Kari. Vad har du för kommentar till detta?*

Wahlqvist uppger att han inte riktigt vet, men hans spontana tanke är att det förmodligen är Jon som delar upp pengarna. Han upprepar att Jon inte informerade honom om vad han och Kari gjorde.

*Vilka jobb gjordes i bolaget ByggNu?*

Wahlqvist uppger att ByggNu i princip bara gjorde jobb i Gusselby. Det enda som han sedan kommer på är att han kan ha gjort jobb åt sin bror.

*Den största inbetalaren är Gerrebacka Kurs och Event AB. Vad avser dessa inbetalningar?*

Wahlqvist uppger dessa betalningar avser jobbet i Gusselby. Jon sa att om de fakturerade till exempel 200.000 kr så betalade Grip bara en del av detta.

*En annan frekvent inbetalare är Fjugesta Isoleringstjänst AB. Vad avser dessa inbetalningar?*

Wahlqvist uppger att detta är Jimmys brors bolag även om det nu är så att brodern inte längre äger bolaget.

Jimmy uppger på fråga att det i dessa fall var han själv som upprättade dessa fakturor och tog ut en kopia och gav till kunden (Fjugesta isoleringstjänst). När detta var gjort underrättade Jimmy Jon och att det fanns en faktura i Fortnox. Jon kunde då själv gå in i programmet och ta ut denna faktura.

*Den 31 maj 2016 görs två större inbetalningar från Lawe Restaurang AB (Strömpis) på totalt 250.000 kr. Vad avser dessa betalningar?*

Wahlqvist uppger sig inte veta vad dessa betalningar avser. Jimmy har aldrig hört att någon av de tre gjort något jobb åt Strömpis. Jimmy uppger att han borde ha hört något om detta om de skulle ha haft jobb där.

*Av dessa 250.000 kr görs ingen överföring till ditt konto, utan i princip hela summan går till Kari. Har du någon kommentar till detta?*

Wahlqvist uppger som tidigare att han inte känner till något om detta.

*Några dagar innan överföringen på 250.000 kr byter bolaget styrelse och Mika Hietasaari blir efter detta Styrelseledamot. Vem såg till att det blev så? Försäljning av bolaget, var och hur mycket pengar...?*

Wahlqvist uppger att den som låg bakom själva ändringen var antingen Kari eller Jon. Jimmy själv hade inget med den att göra, han hade själv krävt att kliva av efter att han och Jon blivit osams.

*Under den tid då du och Kari suttit i styrelsen så har det beställts en mängd varor i bolagets namn och många av dessa har förblivit obetalda. Det rör sig mestadels om byggvaror, men även gymprodukter och övervakningsutrustning har beställts. Vem har gjort dessa beställningar och vad har du för kommentar till det faktum och mycket inte är betalt?*

Wahlqvist uppger att det inte är han själv som beställt något av detta. Jimmy uppger sig inte kunna säga att det är Jon som beställt, men det han vet är var gymvaror och övervakningsutrustning finns. De finns hemma hos Jon i Täby.

Jimmy uppger att Jon blev hotad av den han beställt gymutrustning av och att han efter det flyttade denna faktura från ByggNu. Jimmy kan dock inte säga om den blev betald.

*Hos Kronofogdemyndigheten har det totalt registrerats 81 stycken betalningsföreläggande*

*på totalt 1.848.992 kr.  
(Betalningsanmärkningar och skuldsaldo förevisas)  
Vad är din kommentar till detta?*

Wahlqvist uppger som svar på fråga att han inte känner igen skulderna. Han uppger dock att han inte hade en aning om att det rörde om så stora belopp, men att detta var anledningen till att han och Jon blev osams. Jon sa dock att han skulle se till att allt blev betalt.

***Advokat Andersson tillfrågas om han har någon fråga som han vill ställa till sin klient.***

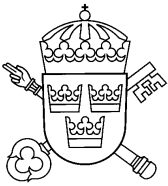
Jimmy uppger som svar på fråga från advokat Andersson att han och Kari upptäckt av en tillfällighet att Jon beställt gymtrustning och att det var det som fick dom att reagera.

*Slutligen tillfrågas Jimmy hur han ser på det faktum att han ses som faktisk företrädare för ByggNu.*

Wahlqvist uppger att han inte kan ta ställning till detta utan hänvisar till det han sagt om vad han gjort i bolaget.

**Förhöret genomläst och godkänt.**





Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

# Förhör

Förhör nr 6 (Delius)

Signerat av

Signerat datum

Enhet  
Linköping ÅK1

Diarienumr  
9000-K556-18

Hörd person Wahlqvist, Jimmy Nils Bertil	Personnummer 19680917-1611
---	-------------------------------

Den hörde är Misstänkt	ID Styrkt Ja	Sätt Känd	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Tolk			Språk

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

Förhöret gäller bolaget Delius och misstankarna är desamma som tidigare delgivits

Underrättad om misstanke

Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)

Försvare/ombud önskas

Förordnad försvarare Håkan

Försvare/ombud närvarande

Ja

Godtar den försvarare som rätten förordnar

Andersson

Förhørsledare Joakim Engberg	Förhørsdatum 2018-10-18	Förhör påbörjat 10:05	Förhör avslutat 12:00
Förhørsplats Polishuset i Örebro	Typ av förhör RB 23:6	Förhörsätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av		

Involverad personal

Ola Svärd

Funktion

Biträdande förhørsledare

Berättelse

***Förhöret inleds med att den misstänkte Jimmy Wahlqvist delges att detta förhör kommer att handla om bolaget Delius Örebro AB, 559053-1199.***

*I tidigare förhör har du medgett att tog över och hade kontroll över bankdosan i Delius under tiden för bygget i Strängnäs. Under vilken tid hade du kontroll över bankdosan?*

Wahlqvist uppger sig inte veta detta exakt, men uppger att det borde vara sept/okt 2017- jan 2018. Jimmy lämnade ifrån sig dosan direkt efter sista utbetalningen för jobbet i Strängnäs.

Jimmy uppger vidare att han lämnade dosan till Kari.

*Vem/ vilka ägde Delius?*

Wahlqvist uppger att den som köpte in bolaget var Jon och han köpte in bolaget från Abbe Kurt.

*Hur gick det till när själva ägandet gick över till Jon?*

Wahlqvist uppger sig inte ha en aning om detta. Jimmy uppger på fråga att anledningen till att han vet att det var Jon som skaffade bolaget var att Jon brukar prata om vad som var på gång och som Jimmys minns det så har Jon berättat om Delius.

*När upphörde din kontakt med Delius?*

Wahlqvist uppger att den upphörde i samband med att han lämnade över bankdosan till Kari. Han uppger vidare att han inte vet vad Kari gjorde med dosan, men han förutsatte att han skulle lämna den till Peter.

*Under 2017 har totalt 313.100 kr förts över från Delius till ditt privata konto, kommentar till detta?*

Wahlqvist uppger att dessa överföringar avser löner till arbetare som fick betalt kontant. Det avsåg även betalningar av material som han gjorde med sitt eget kort. Dessa betalningar avsåg leverantörer som inte kunde eller ville fakturera Delius. Det fanns inget kort kopplat till Delius.

*Vem har utfört dess överföringar?*

Wahlqvist uppger att han gjorde dessa själv.

*Under 2018 har totalt 118.450 kr förts över till ditt privata konto, kommentar till detta?*

Wahlqvist uppger att han inte riktigt kan svara på detta på samma sätt, men om beloppet stämmer så måste Kari gjort överföringar som inte Jimmy haft riktigt koll på. Den sista överföringen som Jimmy trodde skedde var slutfakturan i Strängnäs.

Angående övriga överföringar så uppger Jimmy att det måste vara andra överföringar som Kari gjorde. Dessa trodde inte Jimmy kom från Delius, utan från privatpersoner som behövde kontanter. Jimmy frågade Kari om detta var olagligt och fick svaret att det var i gråzonen. Jimmy fick behålla 1.000-1.500 för att han ställde upp på detta.

*Vem har utfört dessa överföringar?*

Wahlqvist uppger sig inte kunna säga det säkert, men tar för givet att det är Kari. Det är han som ringt och sagt att det skulle föras in pengar på Jimmys konto.

Jimmy uppger som svar på fråga att det aldrig hänt att hans bror Peter sagt att han ska föra över pengar till Jimmy.

*Wahlqvist förevisas en sammanställning över alla banköverföringar som gått från Delius bolagskonto till hans privata och tillfrågas vad han har att säga om dessa?*

Wahlqvist uppger att de överföringar som gjordes är han själv som gjort. Han uppger sig känna igen det som skrivits.

Jimmy uppger på fråga att då han skrivit "utlägg för material" har han inte haft en faktura att utgå ifrån, utan det har varit en uppskattning av vad det skulle komma att kosta.

Det var både han själv och Kari som gjorde dessa uppskattningar. Vid en överföring på till

exempel 15.000 kr kunde det bli så att det kostade lite mindre och då blev differensen kvar på det privata kontot eller i plånboken. De sa att det kunde täcka bensinkostnaden när de åkte till Strängnäs.

I de fall det står "lön" eller "förskott" avser det lön till Jimmy, Kari eller någon av de anställda. Från början var det meningen att de skulle betala in skatt, men det upprättades aldrig några lönespecifikationer.

*Under samma tid har det förts över 224.300 kr (2017) respektive 92.200 kr (2018) från Delius bolagskonto till Kari Jaakkolas privata konto, kommentar till detta?*

Wahlqvist uppger dessa liknar de som gjordes till honom själv

*Vem har utfört dessa överföringar för respektive år?*

Wahlqvist uppger att de som gjordes under 2017 har han själv gjort, och de som gjordes under 2018 har han inte koll på men antar att det är Kari som gjort dem.

*Hur har det gått till och vem har upprättat kundfakturor i bolaget?*

Wahlqvist uppger han inte riktigt minns detta, men tror att det var han själv. Han minns att han upprättade en faktura på 60.000 kr + moms och att den gick till Däcket 5. Jimmy uppger som svar på fråga att han inte vet varför Delius skulle skicka en faktura till Däcket 5, men att han gjorde det för att han blev tillsagd. Jimmy är osäker på vem som sa åt honom att göra detta, men uppger att det var Kari eller Johan. Johan heter enligt Jimmy Svanberg eller Svanstöm eller liknande.

*Har det funnits anställda i bolaget och vem har i så fall betalat ut löner till dessa?*

Wahlqvist uppger att det inte fanns någon anställd på pappret, men det var först tre som jobbade och sen fick de gå. När de tre första slutade togs det in några andra. Till de i Strängnäs var det Jimmy eller Kari som betalade ut lönerna. Till de som jobbade i Vivalla vet inte Jimmy vem som betalade ut löner.

*Vem har skött bokföringen i Delius och hur har pappershanteringen gått till?*

Wahlqvist uppger att det inte var hans själv som skötte bokföringen, de papper han fick gav han till Kari. Själva fakturorna kunde Kari hämta upp i Fortnox. Jimmy vet inte vem som skötte bokföringen i Delius.

Jimmy uppger som svar på fråga att Delius hade abonnemang i Fortnox. Det var inte Jimmy själv som tecknade det. Jimmy vet inte vem som tecknade detta.

*Följde det med någon bokföring från tidigare ägare i samband med överlåtelsen av bolaget?*

Wahlqvist uppger sig inte veta detta, men han antar att Jon fick denna.

*Vad kan du berätta om skatteredovisningen i bolaget?*

Wahlqvist uppger han och Kari pratade om att det skulle försöka få in skatt, men eftersom bygget inte gick bra så blev det aldrig av.

*Vem har/ borde ha fyllt i och lämnat in skattedeklarationen?*

Wahlqvist uppger att det borde vara de som har firman och i detta fall var det Jon och Peter. Sen var Jimmy och Kari skyldiga att redovisa till dem i sin ställning som arbetsledare.

*Vilka jobb gjordes i bolaget Delius?*

Wahlqvist uppger att de han kommer ihåg var det i Vivalla och det i Strängnäs.

*Vem upprättade offerten för jobbet i Strängnäs?*

Wahlqvist uppger att det var Jimmy och Kari som gjorde detta gemensamt. Det var Jimmy som skrev själva dokumentet. Den ursprungliga var på 580.000 kr + moms om Jimmy minns rätt.

*Den 7 september 2017 kommer det in 100.000 kr på bolagets konto och avsändare är Bahre Konsult AB. Vad avser denna inbetalning?*

Wahlqvist uppger sig inte känna igen varken bolaget eller beloppet, det måste vara något som Jon gjort. Det var inget Jimmy hade med att göra. Jimmy ändrar sig och är osäker på vem som låg bakom.

*Den 3 oktober kommer det in 85.000 kr på bolagets konto och avsändare är Örebro Däcket AB. Samma datum kommer det in 115.000 kr och avsändare är Skoglunds Mack och Trad.*

*Vad avser dessa inbetalningar?*

Wahlqvist uppger sig känna igen beloppen, men vet inte vad överföringarna avser. Det har i alla fall inget som hade med jobbet i Strängnäs att göra.

*Den 19 oktober 2017 kommer det in 200.000 kr på bolagets konto och avsändare är NCS AB. Vad avser denna inbetalning?*

Wahlqvist uppger att detta avser den Ferrari som han berättat om tidigare. Jimmy uppger att han inte vet vad NCS AB. Det Jimmy fick till sig var att han skulle skicka pengarna vidare och att det gällde en försäljning av en bil.

*Den 23 oktober görs en överföring med samma belopp (200.000 kr) från bolagets konto och mottagare är Cakay Cicek. Vad avser denna överföring och vem gjorde överföringen?*

Wahlqvist uppger att det hör ihop med den förra överföringen. Det var Jon som sa åt Jimmy vad som skulle göras med pengarna och det var även Jon som gav Jimmy det kontonummer

som visade sig vara Cakays.

*Samma scenario utspelar sig vid totalt fyra tillfällen, förutom ovanstående 171206 (200.000 kr in), 171211 (300.000 kr in) och 171212 (250.000 kr in). Precis i anslutning till inbetalningarna görs överföringar från bolagets konto till Cakay Ciceks privata konto. Vad har du för kommentar till detta?*

Wahlqvist uppger att han inte känner igen dessa belopp. Han uppger vidare att nu kommer på att han måste ha lämnat bankdosan tidigare än han tidigare sagt. Jimmy uppger nu att han tror sig ha lämnat dosan mellan 171206 och 171211 eftersom han bara känner igen att det ska ha kommit in jämna belopp på 200.000 kr.

*Den 31 oktober kommer det in 97.500 kr på bolagets konto och avsändare är MD Tandläkarpraktik. Vad avser denna inbetalning?*

Wahlqvist uppger sig inte veta vad detta är, men det måste vara Jon som gjort något eftersom Jimmy vet att Jons affärskompanjon Michel äger MD Tandläkarpraktik.

*Den 9 januari 2018 kommer det in 3 inbetalningar från 3 olika bolag (Reftele gjuteri AB, AA Glas AB och Fagerhults belysning ab) på totalt 63.498 kr. Känner du igen dessa bolag och vet vad dessa inbetalningar avser?*

Wahlqvist uppger sig inte känna igen varken belopp eller något av bolagen.

*Dagen efter, det vill säga den 10 januari 2018 görs en överföring från bolagets konto till en Magnus Perssons konto. Vem gör denna överföring och vad avser den?*

Wahlqvist uppger sig inte veta någon Magnus Persson, men uppger att Kari har kontakter i Stockholm och det kan eventuellt vara någon där.

*Kontoutdragen gällande Delius bolagskonto förevisas och Wahlqvist tillfrågas om han har någon ytterligare kommentar?*

Wahlqvist uppger att han inte har någon ytterligare kommentar. Det enda han vill uppge är att han nu stärks i det han tidigare sagt om att han lämnade över bankdosan i början av december.

Angående inbetalningarna från Tiol så uppger Jimmy att han bara gjort som han blivit tillsagd och att Tiol är ett bolag i vilket Jimmy sitter som suppleant. Den person som driver Tiol heter Erki och är en gammal kompis Jimmys bror Jerry.

### **Event ID 151204748 från 2017-11-30 spelas upp:**

*Vilka pratar?*

Jimmy uppger att det är han själv och en man från Skatteverket.

*Vad handlar samtalet om?*

Det handlar enligt Jimmy om en skatterevision i Delius och att de skulle få fram bokföringen. När Jimmy säger "de" menar han att det var så att Jimmy var på Kari som sedan skulle ta det med Jon.

Jimmy uppger vidare att den revisor som nämns tror Jimmy först är Lars, men blir sen osäker och säger att Lars i de fall han ordnar fram bolag till Jon så vill han även sköta bokföringen.

Delius ordnade Jon via Abbe, så där skulle det kunna vara någon annan revisor enligt Jimmy.

*Du utger dig ringa och representera Delius, kommentar till detta?*

Jimmy uppger att detta säger han för att det ska framgå att han ringer om Delius.

*Wahlqvist delges att Peter Wahlqvist uppgivit i förhör att hans uppfattning var att han jobbade åt Jimmy och Kari i Strängnäs och att Peters uppfattning då var att han inte företrädde Delius längre. Vad har du för kommentar till detta?*

Wahlqvist uppger sig inte förstå detta. Detta måste i så fall Peter ta med Jon eftersom det var de som hade en deal om hur det skulle vara och att Peter skulle sitta i Delius styrelse.

*Peter uppger även att han sagt till både dig och Kari innan jobbet i Strängnäs att han inte ville sitta i Delius längre och att ni då sagt att ni skulle fixa detta, kommentar till detta?*

Wahlqvist uppger han inte har en aning om detta. Peter har inte sagt något om detta till Jimmy, de har inte ens diskuterat detta.

Jimmy ställer sig frågande till detta och hänvisar till att Peter tagit ut bankdosan efter att bygget i Strängnäs startat. Han var på banken i Strängnäs vid flera tillfällen eftersom det strulade.

*Jimmy delges även det faktum att Peter sagt att han aldrig hade kontroll över någon bankdosa i Delius och tillfrågas vad han har för kommentar till detta.*

Jimmy uppger Peter försvann från jobbet i Strängnäs efter bara 4-5 veckor och att det därför gick ganska fort innan Jimmy tog hand om bankdosan. Jimmys uppfattning är att Peter kontroll över bankdosan efter cirka 10-12 dagar.

*Under den tid då Peter suttit i styrelsen, men du har haft kontroll över bolagets bankdosa så har det beställts en mängd varor i bolagets namn och många av dessa har förblivit obetalda. Det rör sig mestadels om byggvaror. Vem har gjort dessa beställningar och vad har du för kommentar till det faktum och mycket inte är betalt?*

Wahlqvist uppger sig bara kunna gissa, och antar att det är Jon som gjort detta. Jimmy har inte varit medveten om att det gjorts beställningar som sen inte blivit betalda.

*Hos Kronofogdemyndigheten har det totalt registrerats 29 stycken betalningsföreläggande på cirka 1.000.000 kr.*

*(Betalningsanmärkningar och skuldsaldo förevisas)*

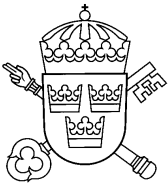
*Vad är din kommentar till detta?*

Wahlqvist uppger sig inte kunna säga mer än tidigare. Han känner inte igen varken beställningar eller leverantörer.

*Advokat Andersson tillfrågas om han har någon fråga som han vill ställa.*

Andersson uppger att han inte har några frågor.

**Förhöret genomläst och godkänt**



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diarienumr  
9000-K383-17

Hörd person Wahlqvist, Jimmy Nils Bertil	Personnummer 19680917-1611
---	-------------------------------

Den hörde är Misstänkt	ID Styrkt Ja	Sätt Känd	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
---------------------------	-----------------	--------------	--

Tolk	Språk
------	-------

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

**Förhöret gäller främst bolaget JWM Stockholm AB och misstankarna är desamma som tidigare**

Underrättad om misstanke	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)
--------------------------	--

Försvarare/ombud önskas Förordnad försvarare Håkan Andersson	Försvarare/ombud närvarande Ja	Godtar den försvarare som rätten förordnar
--	-----------------------------------	--

Förhørsledare Joakim Engberg	Förhørsdatum 2018-10-26	Förhör påbörjat 13:00	Förhör avslutat 14:50
Förhørsplats Polishuset i Örebro	Typ av förhör RB 23:6	Förhörssätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av		

Involverad personal Ola Svärd	Funktion Biträdande förhørsledare
----------------------------------	--------------------------------------

Berättelse

***Förhöret inleds med att den misstänkte Jimmy Wahlqvist delges att detta förhör i huvudsak kommer att handla om bolaget JWM Stockholm AB, 559055-0330.***

***Till att börja med kommer vi dock att knyta an till det vi pratade om senast, det vill säga bolaget Delius.***

**SAMTAL**

Wahlqvist delges att vi kommer att lyssna på delar av tre samtal och att han kommer att få frågor på dessa.

**Event ID 156067133 2017-12-20, inledningen av samtalet**

00.00-01.53

*Du säger initialt att det kommit in en tia. Vad menar du med detta och var har det kommit in en tia?*

Wahlqvist uppger att han menar 10.000:- när han säger en "tia" och att det konto det kommit in pengar på förmodligen är hans egna.



*Du säger sedan att den är Mackans. Vem är Mackan?*

Wahlqvist uppger uppger sig inte veta vem Mackan är. Det faktum att han själv säger så är för att Kari sagt att Mackan ska sätta in pengar. Vidare uppger Jimmy att han endast sett personen som kallas Mackan en gång när han var med Kari och Kari skulle träffa honom.

*Du säger sedan att du döpt detta till Kari Handelsbanken, vad menar du med detta och vad har du döpt till detta och var?*

Wahlqvist uppger att man i Swedbank måste ange ett namn på kontot man ska sätta över pengar till, och i detta fallet trodde Jimmy att det var Karis konto och namngav det så.

### **Event ID 156282395 2017-12-21, ett utdrag av samtalet**

03.50-05.25

*Ni pratar här om konton och pengar som kommit in och dragits. Vilka konton pratas det om? Samtalet tyder på att det är du som har kontroll och ser vad som händer på kontot, vad har du för kommentar till detta?*

Wahlqvist uppger att han tror det rör sig om Delius konto. Kari hade bett Jimmy och hämta Delius post på Landins väg. Jimmy uppger sig tro att det de pratar om är bolagets Skattekonto.

Han uppger vidare att han är osäker på när han lämnade över bankdosan, men återkommer till det han pratade om i förra förhöret att han inte känner igen vissa belopp och överföringar.

### **Event ID 156285241 2017-12-21, hela samtalet**

*Du nämner i samband med att ni pratar om moms att Jon handlat hel del och verkar medveten om att det går till så. Hur kommer det sig att du går med på att detta fortsätter, särskilt med tanke på vad som hände i ByggNu?*

Wahlqvist uppger att Jon höll på de fakturor som han handlade. Jon sa hela tiden att han skulle betala, men hur detta skulle gå till vet inte Jimmy säkert. Det han trodde var att Michel skulle kliva in och betala.

Anledningen till att dessa köp sker i Delius namn är att Jon ska få krediten. Jimmy uppger vidare att Jon sagt att Michel ska köpa ut Kari när det gäller husen i Kopparberg. Jimmy är dock inte särskilt insatt i deras affärer, men har hört Jon prata en del om detta.

Det strulade för banken och Michel skulle därför hjälpa till med finanseringen.

*På slutet av samtalet pratas det om BankID, vad handlar detta om?*

Wahlqvist uppger att Kari skulle få tillgång till Peter BankID för att kunna komma åt Delius

skattekonto.

*Advokat Andersson tillfrågas om han har några frågor till Jimmy med tanke på det som nu spelats upp?*

Andersson uppger sig inte ha några frågor i denna del.

*Till jobbet i Strängnäs har det beställts plåt från ett bolag vid namn Borga Plåt AB och denna levererades till Mariefredsvägen 25 den 1 september 2017. Vad vet du om denna beställning?*

Wahlqvist uppger att det var plåten som skulle täcka konstruktionen, men det var inte Jimmy som gjorde denna beställning.

*Har du haft någon kontakt med Borga Plåt AB?*

Wahlqvist uppger att han inte haft någon kontakt vad han vet.

*Vet du vem som gjorde denna beställning?*

Wahlqvist uppger att han antar att det är Kari som gjorde beställningen. Han bygger sitt antagande på att han själv inte gjorde den och han tror inte att Kari lät Peter göra beställningen. Enligt Jimmy var det ingen annan som gjorde beställningar för jobbet i Strängnäs.

*En företrädare för Borga Plåt uppger sig ha haft kontakt med en person som sagt sig heta Fredrik Karlsson. Vet du om han gjorde beställningar åt Delius?*

Wahlqvist uppger att han inte tänkte på honom och att det kan ha varit han som gjorde beställningen. Kari skulle i så fall bett honom beställa plåten.

*Personen som gjort beställningen har ringt från och uppgivit telefonnummer 0760-778510. Vet du vems nummer detta är?*

Wahlqvist uppger sig inte veta vems nummer detta är.

*Är det möjligt att Fredrik Karlsson ringt från Karis telefon och gjort beställningen enligt din uppfattning?*

Wahlqvist uppger inte veta detta.

*Fakturan från Borga Plåt förevisas och Jimmy tillfrågas om han känner igen fakturan?*

Wahlqvist uppger sig aldrig ha sett fakturan.

*Aktuell faktura blev aldrig betald, vad har du för kommentar till detta?*

Wahlqvist uppger att det blev minus på slutet och pengarna tog slut. Jimmy uppger att hans minnesbild är att plåten kom senare än vad som står på fakturan.

*Wahlqvist tillfrågas vilka som hade tillgång till Delius mail.*

Han uppger som svar på detta att han själv, Kari och Peter hade tillgång. Det gick till så att Jimmy logga de in, men kolla de bara de mail som hade med honom att göra. De andra mailen läste han aldrig. Jimmy uppger som svar på fråga att eventuellt gav Kari Jon inloggningen, men det gjorde inte Jimmy.

### **Förhöret kommer nu att handla om bolaget JWM Stockholm AB**

*Hur gick det till när du hamnade som suppleant i JWM?*

Wahlqvist uppger att han blev tillfrågad av Kari om han kunde hoppa in som suppleant. Han frågade Kari om det var nåt knas med bolaget och fick till svar att det var lugnt och att Jimmy bara skulle behöva sitta ett kort tag, för sen skulle Kari hitta någon annan.

*Fick du betalt för att ställa upp som suppleant?*

Wahlqvist uppger att han fick betalt, det han fick var cirka 7-8.000:-. Han minns dock ej om han fick betalt. Hans villkor var att han skulle få fakturera sina jobb genom bolaget.

*Vem ägde JWM enligt din uppfattning?*

Wahlqvist uppger att det var Kari som ägde bolaget.

*Vem var enligt din uppfattning den som styrde bolaget JWM Stockholm AB?*

Wahlqvist uppger att det var solklart att det var Kari som startade bolaget och att han hade jobb i Stockholm.

*Vad kan du berätta om bokföringen i bolaget?*

Wahlqvist uppger sig inte veta något om denna.

*Vilka jobb gjordes i bolaget under din tid i bolaget? 180320-*

Wahlqvist uppger att han inte har uppfattningen att han gick in i bolaget så tidigt. De enda jobb han vet om är de jobb han gjorde själv.

*Hur många och vilka jobb gjordes i JWM Stockholm?*

Wahlqvist uppger sig inte veta något om dessa eller hur många dessa var.

*Hur gick det till med faktureringen i de fall du gjorde jobb i JWMs namn?*

Wahlqvist uppger att första gången skrev Kari fakturan åt Jimmy. Senare ringde Jimmy till Kari och fick fakturanumret varpå han skrev fakturan själv.

*Har du använt dig av en fakturamall, och i så fall vem fick de den av?*

Wahlqvist uppger att han använde en gratismall vid namn X-nånting. Jimmy skrev fakturorna själv och mailade till kunden.

***En faktura (fakt nr 20180013) förevisas och Jimmy tillfrågas om han känner igen den?***

Jimmy uppger sig känna igen den, det är han som skrivit den.

*Vem sa åt dig att det gick bra att fakturera i bolagets namn?*

Wahlqvist uppger att det var Kari som tillät Jimmy att göra detta.

*Vad hände med fakturan efter att du skickat den, lämnade du den till någon på JWM?*

Wahlqvist uppger att Kari fick en kopia och Jimmy sparade en kopia själv.

*Vad kan du berätta om skatteredovisningen i bolaget?*

Wahlqvist uppger att han antar att Kari skötte detta eftersom det var hans bolag.

*Vem har/ borde ha fyllt i och lämnat in skattedeklaratioen?*

Wahlqvist uppger att Kari var den som skötte bolaget enligt Jimmys uppfattning.

*Hur skulle du beskriva Kari Jaakkolas roll i bolaget?*

Wahlqvist uppger det var hans bolag och det var han som skötte bolaget.

*Kari har i förhör uppgivit att bolaget köptes in under våren 2018 och att den tidigare ägaren heter Jacob Wennberg. Kari uppger vidare att han känner denne Jacob via Magnus Persson. Vid förra förhörstillfället fick du frågan om du känner till Magnus Persson och du sa att du inte gjorde detta. När du idag hört samtal och även fått infon om vad Kari sagt i förhör tillfrågas du igen om du känner Magnus Persson och vad hans roll är?*

Wahlqvist uppger sig inte känna igen dessa personer eller känna till något om affären..

*Kari uppger även att han kallar Magnus Persson för "Mackan", kommentar?*

Wahlqvist uppger sig inte ha fattat detta. Mackan är enligt Jimmy nån Markus eller likande.

*På gården i Täby där du bor har det anträffats en grön traktor. Vad vet du om denna?*

Wahlqvist uppger att den blev stulen av Tok-Lars. Anledningen till att han vet att det var han är att de såg det på Jons övervakningskameror.

*Vet du i vilket bolag denna köpts in och av vem?*

Wahlqvist uppger sig inte ha en aning om detta, men den stod hemma hos Jon. Jimmy tror att Jon äger traktorn tillsammans med ett par andra för Jimmy okända personer.

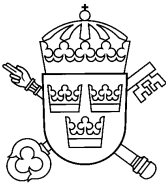
*Vet du vem som sålt traktorn?*

Wahlqvist uppger att Jon sagt att det var långt bort, men Jimmy vet inte vilket bolag det var.

***Advokat Andersson tillfrågas om han har någon fråga som han vill ställa.***

Andersson uppger sig inte ha några frågor.

Förhöret genomläst och godkänt.



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diarienumr  
9000-K383-17

Hörd person <b>Wahlqvist, Jimmy Nils Bertil</b>	Personnummer <b>19680917-1611</b>
--	--------------------------------------

Den hörde är <b>Misstänkt</b>	ID Styrkt <b>Ja</b>	Sätt <b>Känd</b>	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
----------------------------------	------------------------	---------------------	--

Tolk	Språk
------	-------

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

**Slutförhör**

Underrättad om misstanke	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)
--------------------------	--

Försvarare/ombud önskas <b>Förordnad försvarare Håkan Andersson</b>	Försvarare/ombud närvarande <b>Ja</b>	Godtar den försvarare som rätten förordnar
--	--	--

Förhørsledare <b>Joakim Engberg</b>	Förhørsdatum <b>2019-01-07</b>	Förhör påbörjat <b>13:00</b>	Förhör avslutat <b>13:45</b>
Förhørsplats <b>EBM</b>	Typ av förhör <b>RB 23:6</b>	Förhörsätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av		

Berättelse

*Förhöret inleds med att den misstänkte Jimmy Wahlqvist uppmanas lämna en egen fri berättelse om åren 2015-2018 och de bolag och personer utredningen handlar om. Berättelsen spelas in på band och skrivs in i efterhand.*

Wahlqvist uppger att det bolag de skulle starta upp var ByggNu och det måste ha varit hösten 2015 som han kom till Jon. Wahlqvist uppger att han jobbat med sin pappa fram till sommaren och sedan blivit arbetslös. Han frågade Jon om han hade någon idé och då hade han Gusselby. De kom fram till att de skulle strata en firma och detta blev ByggNu.

Jon hade jobbet i Gusselby och det var hans jobb och Jimmy skulle bara vara arbetsledare. De gjorde färdigt jobbet och var klara i januari 2016.

Efter det vet inte Jimmy så mycket, åren rullade på och sen var nästa bolag Delius där Jimmy hoppade in på hösten. Vid detta tillfälle hade inte Jimmy något med Jon att göra utan då var det mer att de tog jobbet i Strängnäs och utförde det. Jimmy uppger att han tog över ansvaret för bolaget i samband med jobbet i Strängnäs.

Jimmy uppger som svar på fråga att under tiden mellan dessa båda bolag hade inte Jimmy något med Jon att göra. Han uppger vidare att han höll på med sina plastjobb utan att de var knutna till några bolag. Det var mer ner i fickan som han gjorde dessa jobb.

Efter det som hände i ByggNu ville inte Jimmy ha något med Jon att göra eftersom de kom på kant med varandra vilket de även gjort förut. Efter det fick Jimmy nog och kom fram till att han och Jon inte drar jämnt i dessa sammanhang.

Jimmy uppger som svar på fråga att det som hände i ByggNu var att om man driver ett företag på tre personer så för man ju en dialog med varandra och det är inte en som ska göra som han vill hela tiden. Det ska vara så att man diskuterar om hur man ska göra även om det var så att just det jobbet var hans i stora drag. Syftet var ju att driva ByggNu till ett gemensamt samarbetande bolag som de skulle jobba i. Sen var det ju det här med grejerna som togs ut och han lovade att han skulle betala. Redan då var Jimmy sne och lämnade.

Under tiden mellan ByggNu och Delius hade inte Jimmy och Kari med varandra att göra mer än vänskapligt. De pratade med varandra om vad var och en skulle göra, men de hade inget arbete ihop vad Jimmy kan minnas.

I Delius gjordes sedan jobbet i Strängnäs färdigt och sen involverade även lite jobb med plattan i Vivalla där det utfördes lite jobb. Dessa båda jobb utfördes parallellt. Det var i samband med detta det blev lite bråk om 100.000 kr på telefonsamtalen vi lyssnade på tidigare. Jag menade att Kari hade tillåtit att gjuta för dom på den krediten som vi skulle ha där. De hade inte kredit som täckte alltihop de skulle gjuta så tätt inpå och de visste inte om Omid hade pengar så han kunde betala i för Vivallajobbet. Det blev i samband med detta en kontrovers mellan Jimmy och Kari eftersom det inte var meningen att inte de skulle stå för den gjutningen.

Efter jobbet i Strängnäs fortsatte Jimmy med sina småjobb.

Lite senare i mars-april 2018 fick Jimmy en förfrågan om att gå in i JVM av Kari. Jimmy frågade Kari om det inte var några konstigheter och fick till svar att det var helt schyst och att de betalade skatt och att allt annat sköttes som det skulle. Jimmy accepterade att gå in i bolaget och att han då kunde göra sina jobb genom detta bolag.

Lite senare skulle Jimmy göra ett lite längre jobb åt en kund och gå på timma. Kunden var lite orolig för att Kari var med och Jimmy fick ringa upp Kari igen och fråga om det var något mygel med firman. Han fick i detta samtal garantier att allting sköts på bolaget och att det inte var några konstigheter med bolaget överhuvudtaget. Vid detta samtal hade Jimmy med sig Tomas som kunden hette så han hörde vad som sas.

Efter bara en eller två månader försvann skatten så då visade det ju sig att det inte var skött i alla fall.

Jimmy uppger vidare att han inte hade någon insyn alls i JVM utan han bara satt sig som suppleant och gjorde sina jobb.

Jimmy uppger som svar på fråga att det sas att det eventuellt kunde bero på att de satt in honom att F-skatten drogs in. Anledningen till detta skulle i så fall varit att Jimmy har en skatteskuld på 60-70.000 kr.

Jimmy trodde att det var Kari som stod bakom JVM, men han visste egentligen aldrig det. De diskuterade aldrig detta, men han trodde att Kari gjorde lite småjobb upp i Stockholm.

Vid de jobb som Jimmy gjorde drogs det skatt, men han kommer inte ihåg hur mycket för han skulle ju få en slant för att han satt också. Han tror att det drogs 15-20 % på de pengar han satt in plus moms och sen betalades resten ut till Jimmy. Detta borde man ju se på utbetalningarna för meningen var att skatt och moms skulle betalas på de jobb han gjorde.

Jimmy upprepar att JVM har han väldigt dålig koll på eftersom det rör sig om så kort tid. Även om han klev i bolaget i mars så var det inte förrän i maj han själv fakturerade något

första gången och då tror jag det var åt en polis.

Den kunden var ju helt oskyldig, han hade beställt jobbet genom Tomas som Jimmy gick på timmar åt. Jimmy ville att det skulle skötas och betalas skatt, men sen vad de andra gjort vet han ju inte.

*Wahlqvist delges misstanke om Näringspenningtvätt enligt nedan angiven gärningsbeskrivning.*

### **Näringspenningtvätt, grovt brott**

Ersson, Jaakkola och Wahlqvist har tillsammans och i samförstånd eller var och en för sig i Örebro eller på annan plats i riket under tiden oktober- december 2017 i näringsverksamhet eller såsom led i en verksamhet som bedrivits vanemässigt eller annars i större omfattning på bankkonto tillhörande Delius Örebro AB som disponerats av Wahlqvist tagit emot insättningar om 950 000 kr och gjort överföringar med motsvarande belopp till en privatperson.

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

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

#### **Lagrum**

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

*Ett utdrag från Delius bankkonto förevisas och på detta framgår de överföringar som avses ovan.*

*Wahlqvist tillfrågas om han förstår vad misstanken består i samt hur han ser på misstanken om näringspenningtvätt efter att ha sett utdraget.*

Wahlqvist uppger att han inte anade att något av det han gjorde skulle kunna vara brottsligt. Det handlade ju om en bil och Jimmy har pratat med Zakay nu efter att han blev släppt och han har då sagt till Jimmy att han kan förklara hur allt gått till och att inget ska ha varit brottsligt eller förbjudet. Han har uppgett att han kan verifiera allting och att det inte ska vara något konstigt.

Jimmy sa till Zakay att han inte visste vad det handlade om, och fick då till svar att det var en grej som de gjorde men att det inte är olagligt.

Jimmy uppger som han tidigare sagt i förhör att han bara känner igen två av de fyra överföringarna. Det totala beloppet på bilen var enligt Jimmy 1.675.000 kr.

Vad gäller att det står att det är gjort tillsammans och i samförstånd så uppger Jimmy att han i alla fall inte haft en aning om vad det handlat om. Vidare uppger han att han anser att Zakay behöver tas in för förhör för han har sagt till Jimmy att han har täckning för detta och han kan påvisa att det inte är några olagligheter med det.

Jimmy tillfrågas igen om han förstår vad som menas med gärningsbeskrivningen och misstanken och svarar att han egentligen inte gör det, men att han bara trodde att det var en



bil som gick in och sedan såldes. Han gjorde ingen större notis utan han blev ombedd att föra över dom pengarna som kom in och det gjorde jag.

Jimmy delges att det under utredningen gjorts en tidslinje med samtal som rör denna händelse och att denna tillsammans med några samtal gör det hela lite tydligare. Han tillfrågas om han vill lyssna på dessa, men uppger som svar att detta inte behövs då han redan läst dessa.

Jimmy uppger vidare att det enda han blev sur på var att han frågade Jon att om de hjälper någon med något sånt, varför får de inte kan få några procent för arbetet. Hur det nu än är så uppger Jimmy att han anser att de skulle ha en slant för att de hjälpte till att transportera pengar eller hjälper till att sälja en bil. Han anser att de skulle ha någon form av provision eftersom ingen jobbar gratis.

Detta gjordes helt ideellt om nu inte Jon och Zakay hade någon uppgörelse vid sidan om.

Jimmy uppger att han har en fråga och denna är om det inte finns några samtal från mars-april för då erbjuder Jon honom att ta ut saker.

*Han får till svar att det ej förekom lyssning för den tiden.*

*Event ID 144644299 spelas upp och Wahlqvist tillfrågas vilka som pratar samt vem personen i bakgrunden är.*

Wahlqvist uppger att det är han och Kari som pratar, och den person som hörs i bakgrunden låter som Jon. Wahlqvists gissning är att de är på Kristineplan i tiden för samtalet. Jimmy utvecklar och uppger att han måste varit med Jon upp till Kopparberg och att han tror att han hade adressen till VVS till Kristineplan.

Jimmy vill tillägga att även om det är mygel och vad man nu kan kalla det så sa Kari hela tiden att han ville lämna in deklARATIONER, han ville att det skulle skötas lite utåt i alla fall. Han beställde blanketter som sedan försvann och han beställde nya och även de försvann. Kari och Jon var osams flera gånger om det eftersom Jon hämtade posten och Kari hade beställt blanketter som kom bort, varpå Jon sa att han fick beställa nya.

*Tre handlingar som anträffats i Wahlqvists dator förevisas och han ombeds förklara vad dessa avser samt varför de finns i hans dator.*

*101671, 101672 och 101673*

Wahlqvist uppger sig först frågande till om dessa fanns i hans dator och uppger sedan att dessa handlingar är daterade innan han köpte datorn. Han köpte datorn av Jon för drygt 1 år sedan. Han har inget med någon av handlingarna att göra.

Jimmy noterar att det är angivet ett Swedbankkonto på en av handlingarna som ser ut som ett privatkonto. Han uppger vidare att kontot pengarna kan ha gått till tandläkaren, och säger sedan att Jon var så ful så han körde så att det inte skulle synas att det betalades in pengar. Han har fått reda på efteråt att pengar gått via tandläkaren. De hade ju koll på bolagets konto gemensamt och där fanns det inga pengar eftersom han tagit det till tandläkaren istället.

Gällande dokumentet märkt RMI uppger han att det väl var Irfan Thurans gamla bolag. Det var så att Jon började bygga i Gusselby hösten/ vintern 14/5 med något bolag, möjligen var det RMI.

Sen körde han på fram till april innan Peter Grip sa ifrån eftersom det var så mycket byggfel

med brandsäkerhet med mera. Grip slog stopp på allt och Jimmy kom in i bilden i augusti/ september då de startade upp ByggNu. Jimmy är osäker på när ByggNu var igång, men de började jobba i augusti/ september.

*Wahlqvist tillfrågas vad han vet om bolaget A&O Tanke, vem som ägde och drev verksamheten i bolaget etc.*

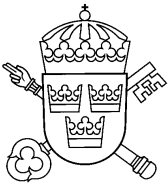
Wahlqvist uppger att han känner igen namnet på bolaget, men han vet inte vem som drev verksamhet eller liknande.

*I tidigare förhör har frågor ställts om vem Magnus Persson är och nu förevisas delar av en chatt mellan honom och Kari Jaakkola. Chatten innehåller i princip bara prat om betalningar gällande bolag och privatpersoner. Vid flera tillfällen nämns Jimmys namn och att överföringar ska göras via honom. Wahlqvist ombeds kommentera det faktum att Persson och Jaakkola konverserar om bland annat honom.*

*Wahlqvist delges även en liten del av en chatt mellan honom och Kari där namnet Mackan nämns och denne skall vara ovan nämnda Magnus Persson.*

Wahlqvist uppger han egentligen inte har något att säga. Han vet bara att Magnus Persson kallas Mackan och att han håller till i Stockholmstrakten. Det är kontakt som Kari har och Jimmy har bara sett honom på håll vid ett tillfälle.

Kari har frågat Jimmy om han kunde hjälpa honom att ta ut lite kontanter, och detta har Jimmy hjälpt till med. Det kan ha varit så att Kari bett Jimmy ta ut 50.000 kr och detta har han gjort. Han har fått 3-5% för detta. Sen att de skulle ha chattat om detta har inte Jimmy något att säga om.



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diarienummer  
9000-K635-18

Hörd person <b>Melin, Nadja Theres Nahtalie</b>	Personnummer <b>19950313-1782</b>
--	--------------------------------------

Den hörde är <b>Misstänkt</b>	ID Styrkt <b>Ja</b>	Sätt <b>Känd</b>	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
----------------------------------	------------------------	---------------------	--

Tolk	Språk
------	-------

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

**Se nedan**

Underrättad om misstanke <b>Ja</b>	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna) <b>Ja</b>	
Försvare/ombud önskas	Försvare/ombud närvarande	Godtar den försvarare som rätten förordnar

Förhørsledare <b>Maria Fransson</b>	Förhørsdatum <b>2018-09-18</b>	Förhör påbörjat <b>07:19</b>	Förhör avslutat <b>07:25</b>
Förhørsplats <b>Polishuset i Örebro</b>	Typ av förhör <b>RB 24:8</b>	Förhörsätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av <b>MF</b>		

Involverad personal <b>Björn Wärlégård</b>	Funktion <b>Biträdande förhørsledare</b>
---	---

Berättelse

Melin delges brottsmisstanken enligt nedan genom att den läses upp för henne.

**Grovt bokföringsbrott och grovt skattebrott jml 11 kap 5 § brottsbalken och 4 § skattebrottslagen alternativt medhjälp därtill (23 kap 4 § brottsbalken)**

Bolaget OK Omsorg AB, 556936-7849, under tiden september 2015-30 juni 2018. Formell och faktisk företrädare. Bokföringsbrott genom att från 31 januari 2017 ha underlåtit att löpande bokföra affärshändelser och genom att från september 2015 har underlåtit att bevara räkenskapsmaterial. Skattebrott genom att ha underlåtit att inge skattedeklarationer och/eller ingett skattedeklarationer utan att redovisa för mervärdesskatt, arbetsgivaravgifter och preliminärskatt. Alternativt genom sitt förfarande främja brott.

*Melin tillfrågas om hon förstått innebörden av brottsmisstanken.  
Melin svarar att hon gör det men håller inte med.*

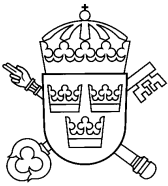
Melin informeras om sina rättigheter enligt fuk 12§. Blanketten information till misstänkta och frihetsberövade överlämnas till honom.

*Melin tillfrågas om hon önskar att ha en försvarare närvarande vid förhör.  
Melin uppger att hon inte önskar en offentlig försvarare för tillfället.*

*Melin tillfrågas om sin inställning till brottsmisstanken.  
Melin förnekar brott.*

Förhørsutskriften är uppläst och godkänd av Melin.





## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diariernr  
9000-K635-18

Hörd person	Personnummer
Melin, Nadja Theres Nahtalie	19950313-1782

Den hörde är	ID Styrkt	Sätt	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Misstänkt	Ja	Känd	

Delgiven information om att förenklad delgivning vid ett personligt möte genom att skriftlig information överlämnas.  
2018-09-18 Maria Fransson

Tolk Språk

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

Se nedan

Underrättad om misstanke	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)	
Ja		
Försvarare/ombud önskas	Försvarare/ombud närvarande	Godtar den försvarare som rätten förordnar
Advokat Andreas Hahn	Ja	

Förhørsledare	Förhørsdatum	Förhör påbörjat	Förhör avslutat
Maria Fransson	2018-09-18	14:03	15:22
Förhørsplats	Typ av förhör	Förhörssätt	
Polishuset i Örebro	RB 23:6		
Förhörsvittne	Utskrivet av		
	MF		

Involverad personal	Funktion
Björn Wärlégård	Biträdande förhørsledare

Berättelse

Fortsatt förhör gällande tidigare delgivna misstankar om grovt bokföringsbrott och grovt skattebrott.

Förhöret är nedtecknat sammanfattningsvis under förhörets gång.

**INLEDNING**

*Melin ombeds att berätta om sin bakgrund med avseende på utbildning och yrkeserfarenhet.*  
Melin uppger att hon inte gick klart grundskolan men att hon på senare år pluggat upp grundskolans betyg. Melin uppger vidare att hon har jobbat på ÖoB i Stockholm och inom hemtjänsten i Örebro.

*Melin tillfrågas vad hon arbetar med idag.*  
Melin uppger att hon är arbetsökande.

*Melin tillfrågas om vad hon har för erfarenhet av att driva företag.*  
Melin uppger att hon inte har någon erfarenhet av det.

*Melin tillfrågas om vilka inkomster hon haft under åren 2017 och 2018.*  
Melin uppger att hon fått aktivitetsstöd från Försäkringskassan och lön för sitt jobb inom hemtjänsten. Melin slutade i hemtjänsten för två veckor sedan.

*Melin tillfrågas var hon bor.*  
Melin uppger att hon bor i Täby Veland i Örebro och att Jon Ersson är hennes sambo. Melin har bott i Täby Veland i två år.

## KÄNNEDOM OM PERSONER OCH BOLAG

*Melin tillfrågas om hon känner Kari Jaakkola.*

Melin uppger att hon känner honom, han är en vän. Melin vet inte hur länge hon har känt honom.

*Melin tillfrågas om hon känner Jimmy Wahlqvist.*

Melin uppger att det är en vän till henne. Melin vet inte hur länge hon har känt honom.

*Melin tillfrågas om hon känner någon Lars Carlsson.*

Melin uppger att hon inte känner någon som heter så.

*Melin tillfrågas om hon känner någon Peter Wahlqvist.*

Melin uppger att det är någon hon sett någon gång, ingen hon känner. Melin uppger vidare att Peter Wahlqvist bor i Kopparberg och att Melin har sett honom där. De säger hej när de möts men mer än så är det inte.

*Melin tillfrågas om hon känner Mika Hietasari.*

Melin uppger att hon hört namnet Mika men vet inte vem det är. Theres tror att det kan vara Jon Ersson som nämnt namnet Mika.

*Melin tillfrågas om hon känner någon Dan Lennartsson.*

Melin uppger att det gör hon inte.

*Melin tillfrågas om vad hon vet om RMI Projekt AB.*

Melin uppger att hon inte känner till bolaget.

*Melin tillfrågas om vad hon vet om Bygg Nu Örebro AB.*

Melin uppger att hon inte känner till bolaget.

*Melin tillfrågas om vad hon vet om B & B Sverige AB.*

Melin uppger att hon inte känner till bolaget.

*Melin tillfrågas om vad hon vet om A & O Tanke Sverige AB.*

Melin uppger att hon inte känner till bolaget.

*Melin tillfrågas om vad hon vet om VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB.*

Melin uppger att hon inte känner till bolaget.

*Melin tillfrågas om vad hon vet om S & N Konsult AB.*

Melin uppger att hon inte känner till bolaget.

*Melin tillfrågas om vad hon vet om Delius i Örebro AB.*

Melin uppger att hon inte känner till bolaget.

*Melin tillfrågas om vad hon vet om JWM Stockholm AB.*

Melin uppger att hon inte känner till bolaget.

*Melin tillfrågas om vad hon vet om Örebro El & Kraftmontage AB.*

Melin uppger att hon inte känner till bolaget.

## OK OMSORG I ÖREBRO AB, 556936-7849

### Allmänt

*Melin ombeds att berätta om OK Omsorg i Örebro AB.*

Melin uppger att det inte har varit någon verksamhet i bolaget sedan hon tog över bolaget. Melin tog

över bolaget under vintern 2016 eller våren 2017. Melin skulle driva hemtjänst i bolaget men när hon började läsa på om detta var det för avancerat och därför blev det inget.

*Hade bolaget något kontor eller verksamhetslokal?*

Melin uppger att inte vad hon känner till. Tanken var att det skulle finnas en lokal om verksamheten kommit igång.

*Vem ägde OK Omsorg i Örebro AB?*

Melin uppger att hon tror att det var hon men hon är inte säker.

*Vilka kunder hade bolaget?*

Melin uppger att det fanns inga kunder.

*Har det fakturerats något i bolaget under hennes tid i bolaget?*

Melin uppger att det känner hon inte till.

*Har det funnits några kostnader i bolaget under hennes tid i bolaget?*

Melin uppger att inte som hon känner till.

*Vem har skött betalningarna i bolaget?*

Melin uppger att hon inte vet om det gjorts några betalningar i bolaget eller vem som gjort dem.

*Har det ingått avtal för bolagets räkning?*

Melin uppger att hon inte känner till några avtal för bolaget. Melin uppger vidare att någon har tagit ut ett tiotal mobiltelefoner hos Elgiganten i Stockholm i Melins namn. Både Melin och Elgiganten har polisanmält händelsen.

*Har det funnits anställda i OK Omsorg i AB?*

Melin uppger att det har det inte.

*Melin tillfrågas vilken bank som OK Omsorg i Örebro AB varit kund hos.*

Melin uppger att det var Handelsbanken.

*Vem har haft tillgång till bolagets bankkonto?*

Melin uppger att hon inte vet.

*Vem har haft behörighet till bolagets bankdosa?*

Melin uppger att hon har haft behörigheten till bankdosan.

*Vem har faktiskt nyttjat bankdosan?*

Melin uppger att, så vitt hon känner till, är det ingen som använt bankdosan.

### **Företrädare**

*Vad var din roll och arbetsuppgifter i OK Omsorg i Örebro AB?*

Melin uppger att hon inte gjorde någonting i bolaget. Det var för avancerat med hemtjänst och då ville hon inte öppna någonting som hon inte skulle klara av.

*Melin tillfrågas om vilken roll Gustav Joakim Glantz hade i OK Omsorg i Örebro AB.*

Melin uppger att hon inte känner någon Glantz. Förhørsledaren informerar Melin om att Glantz var suppleant i bolaget i början av tiden då Melin var ledamot. Melin känner inte till vad han gjorde med bolaget, det får vi fråga honom om. Melin känner inte till om det gjorts något med bolaget överhuvudtaget i och med att det inte varit någon verksamhet.

*Melin tillfrågas om vilken roll Erol Baydar hade i OK Omsorg i Örebro AB.*

Melin uppger att Baydar är sambo med Jon Erssons dotters mamma. Melin känner inte till något om Baydar och att han var suppleant i bolagets styrelse.

*Vad är anledningen till att Erol Baydar utträder som suppleant den 27 november 2017.*  
Melin uppger att hon inte vet något om detta.

*Finns det andra personer än de som nämnts ovan som var involverade i OK Omsorg i Örebro AB?*  
Melin uppger att det inte finns det.

### **Förvärv och överlåtelse**

*Melin ombeds berätta om hennes förvärv av OK Omsorg i Örebro AB.*

Melin uppger att det inte var hon som hittade bolaget utan någon annan och om vem denna någon annan är har hon ingen kommentar om. Vidare har Melin ingen kommentar om vad hon betalade för bolaget och av vem hon köpte det. Melin kommer inte ihåg om det upprättades några handlingar i samband med köpet eller om hon skrev under några handlingar i samband med köpet.

*Melin ombeds berätta om hennes försäljning av OK Omsorg i Örebro AB.*

Melin uppger att hon inte har några kommentarer runt detta. Melin vill inte heller kommentera om hon sålt bolaget. Melin vill inte berätta helt enkelt.

### **Bokföring**

*Melin ombeds berätta vad en bokföring är.*

Melin uppger att man ska bokföra det man gjort under tiden i bolaget.

*Melin ombeds berätta hur länge en bokföring ska bevaras.*

Melin uppger att hon inte vet det.

*Melin tillfrågas om det upprättats någon bokföring i OK Omsorg i Örebro AB under hennes tid i bolaget.*

Melin uppger att det inte har upprättats någon bokföring. Melin uppger vidare att anledningen till att det inte upprättats någon bokföring är att det inte funnits någon verksamhet.

*Melin ombeds berätta om bolagets bokföring i samband med hennes förvärv av OK Omsorg i Örebro AB.*

Melin uppger att hon inte vet vad som hände med bokföringen i samband med hennes köp av bolaget, hon har inte fått någon bokföring från den tidigare ägaren. Melin uppger vidare att hon inte kommer ihåg om hon efterfrågade någon bokföring i samband med köpet.

*Melin ombeds berätta om vad som hände med bolagets bokföring i samband med att hon överlät OK Omsorg i Örebro AB.*

Melin uppger att den nya ägaren inte efterfrågade någon bokföring och Melin lämnade inte någon bokföring till den nya ägaren.

*Melin tillfrågas om hur det gick till när Melin gick in i styrelsen i OK Omsorg i Örebro AB.*

Melin uppger att hon gick in på Bolagsverket och gjorde ändringen och att detta gjorde hon tillsammans med förra ägaren. Det kan ha varit en kompis till den förra ägaren som hon gjorde det med, Melin kommer inte ihåg.

*Melin tillfrågas om anledningen till att det blev just OK Omsorg i Örebro AB som hon tog över.*

Melin uppger att anledningen var att OK Omsorg i Örebro AB hade ett tillstånd och Melin ville öppna ett omsorgsbolag.

### **Bankkonto**

*Melin ombeds berätta om affärskonto med nummer 6578 749 907 088 i Handelsbanken som tillhör OK Omsorg i Örebro AB.*

Melin uppger att hon inte känner till om det finns något bankkort kopplat till bankkontot. Melin har ingen kommentar om hon öppnade ett nytt bankkonto eller om det redan fanns ett bankkonto i bolaget vid köpet. Melin uppger att hon aldrig använt bolagets bankdosa, inte på eget bevåg eller på uppdrag av annan.



*Melin ombeds berätta om vilka inbetalningar som gjorts till bolagets bankkonto.*  
Melin uppger att hon inte har något att säga om detta.

*Melin ombeds berätta om vilka utbetalningar som gjorts från bolagets bankkonto.*  
Melin uppger att hon inte har något att säga om detta.

*Enligt kontoutdraget för bolagets bankkonto i Handelsbanken finns inga transaktioner efter den 19 mars 2018. Melin ombeds kommentera detta.*  
Melin uppger att hon inte har något att säga om detta.

*Från bolagets bankkonto betalas totalt 170 000 kr ut till Abbe Kurt under december 2017. Melin ombeds kommentera detta.*  
Melin uppger att hon inte känner till några sådana betalningar och har ingen kommentar om vem som kan ha gjort betalningarna.

*Under 2017 och 2018 görs utbetalningar från bolagets bankkonto till Britta Svanström om totalt 209 600 kr. Det görs även inbetalningar från Svanström till bankkontot om 8 000 kr. Melin ombeds kommentera detta.*  
Melin uppger att hon inte har något att säga om detta.

*I juni och augusti 2017 får Erol Baydar två stycken utbetalningar om 45 000 kr vardera från bolagets bankkonto. Melin ombeds kommentera detta.*  
Melin uppger att hon inte har något att säga om detta.

*Melin tillfrågas om hon vill berätta något om in- och utbetalningarna som görs på OK Omsorg i Örebro ABs bankkonto under hennes tid som ledamot i bolaget.*  
Melin uppger att hon inte har något att säga om detta över huvudtaget.

*Melin tillfrågas om någon annan har tillgång till bolagets bankkonto.*  
Melin uppger att hon inte har någon kommentar om detta.

## **MELINS BANKKONTON**

*Melin tillfrågas vilka bankkonton hon har haft sedan 2017 och fram till idag.*  
Melin uppger att hon har bara ett konto i Nordea.

*Melin tillfrågas om det finns bankkort och bankdosa knutet till hennes bankkonto i Nordea.*  
Melin uppger att hon har bankkort och bankdosa. Melin har tillgång till dessa, de är ju hennes. Melin uppger att om någon annan har tillgång till dessa har hon ingen kommentar om.

*Melin ombeds berätta om vilka inbetalningar som gjorts till hennes bankkonto.*  
Melin uppger att det är lön, pengar från Försäkringskassan, lån från bland annat hennes pappa, hennes bror, hennes brors syster, Kari Jaakkola, Jimmy Wahlqvist.

*Melin ombeds berätta om vilka utbetalningar som gjorts från hennes bankkonto.*  
Melin uppger att det är någon räkning och sedan skickar hon pengar till någon ibland, återbetalning av lån.

*Under 2017 betalar Brita Svanström in totalt 110 960 kr till ditt bankkonto och 25 300 kr betalas ut till Svanström från kontot. Melin ombeds kommentera detta.*  
Melin uppger att hon inte har någon kommentar om detta.

*Delius i Örebro AB betalar den 10 april 2017 in totalt 25 000 kr till Melins bankkonto. Melin ombeds kommentera detta.*  
Melin uppger att hon inte har någon kommentar om detta.

*Under 2017 och 2018 görs inbetalningar, totalt 16 800 kr respektive 17 198 kr, och utbetalningar,*

*totalt 2 100 kr respektive 13 300 kr, till Ingel Ersson från Melins bankkonto. Melin ombeds kommentera detta.*

Melin uppger att det avser lån. Ingel Ersson är Jons bror.

*Kari Jaakkola gör inbetalningar om totalt 193 320 kr till Melins bankkonto under 2017 och utbetalningar görs till honom under 2017 med totalt 16 300 kr. Melin ombeds kommentera detta.*

Melin uppger att hon inte har någon kommentar om detta.

*Under 2017 görs det kontantuttag från Melins bankkonto om totalt 233 600 kr. Melin ombeds kommentera detta.*

Melin uppger att hon inte har någon kommentar runt detta. Melin har ingen kommentar om det är bara hon som tagit ut dessa kontanter.

*Under 2017 betalar Linda Granvold in totalt 38 184 kr till Melins bankkonto och 2 425 kr betalas ut till Granvold från kontot. Under 2018 görs inbetalningar om totalt 88 760 kr och utbetalningar om totalt 21 400 kr till Granvold. Melin ombeds kommentera detta.*

Melin uppger att Linda Granvold är Melins syster och att Melin skickar hur mycket pengar hon vill till sin syster.

*Under 2017 betalar Pontus Fredrik Bengtsson Du Rietz in totalt 1 498 kr till Melins bankkonto och under 2018 totalt 229 490 kr. Melin ombeds kommentera detta. (flera inbet)*

Melin uppger att hon inte har någon kommentar om hon känner en Pontus Fredrik Bengtsson Du Rietz. Melin uppger vidare att hon inte har någon kommentar om dessa inbetalningar.

*S & N Konsult AB betalar den 7 april 2017 in 20 000 kr till Melins bankkonto. Melin ombeds kommentera detta.*

Melin uppger att hon inte har någon kommentar om detta.

*Melin tillfrågas vad in- och utbetalningarna på hennes bankkonto som görs via Swish avser.*

Melin uppger att det är pengar som Melin ska ha eller som personen ska ha av henne, inget vi har med att göra.

*VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB betalar vid två tillfällen under 2017 in 48 000 kr respektive 16 000 kr till Melins bankkonto. Melin ombeds kommentera detta.*

Melin uppger att hon inte har någon kommentar om detta.

*Melin tillfrågas om det finns någon annan person som använder hennes bankkonto för hennes in- och utbetalningar.*

Melin uppger att hon inte har någon kommentar om detta.

*Melin tillfrågas om hon har tillgång till någon annans bankkonto.*

Melin uppger att hon inte har någon kommentar om detta.

*Melin tillfrågas om hur hon betalar sina privata levnadskostnader.*

Melin uppger att hon använder bankkortet som finns till hennes konto eller betalar kontant. Detta ska synas på kontoutdrager för hennes bankkonto.

*Melin tillfrågas varför hon inte vill kommentera ovanstående frågor avseende hennes bankkonto.*

Melin uppger att det är på grund av att vad som händer på hennes bankkonto har vi inte med att göra.

## AVSLUTNING

*Melin tillfrågas om det är någonting hon vill tillägga?*

Melin uppger att det har hon inte.

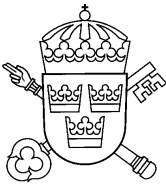
*Förhørsledaren frågar om advokat Andreas Hahn har något att tillägga och om Hahn vill ställa några frågor till Melin.*

Hahn uppger att han har inget att tillägga och inga frågor.

*Melin tillfrågas om sin inställning till brottsmisstankarna.*  
Melin uppger att hon förnekar brott.

Melin informeras om förenklad delgivning och uppger adress Täby Velanda, Örebro.

Förhørsutskriften är löpande uppläst och godkänd av Melin.



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diariernr  
9000-K635-18

Hörd person <b>Melin, Nadja Theres Nahtalie</b>	Personnummer <b>19950313-1782</b>
--	--------------------------------------

Den hörde är <b>Misstänkt</b>	ID Styrkt <b>Ja</b>	Sätt <b>Känd</b>	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
----------------------------------	------------------------	---------------------	--

Tolk	Språk
------	-------

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

**Se nedan**

Underrättad om misstanke	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)
--------------------------	--

**Ja**

Försvarare/ombud önskas <b>Advokat Andreas Hahn</b>	Försvarare/ombud närvarande <b>Ja</b>	Godtar den försvarare som rätten förordnar
--	--	--

Förhørsledare <b>Maria Fransson</b>	Förhørsdatum <b>2018-09-20</b>	Förhör påbörjat <b>13:06</b>	Förhör avslutat <b>13:37</b>
Förhørsplats <b>Polishuset i Örebro</b>	Typ av förhör <b>RB 23:6</b>	Förhörsätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av <b>BW</b>		

Involverad personal <b>Björn Wärlegård</b>	Funktion <b>Biträdande förhørsledare</b>
---	---

Berättelse

Fortsatt förhör gällande tidigare delgivna misstankar om grovt bokföringsbrott och grovt skattebrott.

Förhöret är nedtecknat sammanfattningsvis under förhörets gång.

**INLEDNING**

*Melin tillfrågas om det är något som hon vill säga eller tillägga till tidigare förhör. Melin svarar nej.*

**UPPGIFTER FRÅN ANDRA FÖRHÖR I UTREDNINGEN**

*Melin informeras att Jon Ersson uppger i förhör att han bett Melin att betala vissa räkningar och att betalningarna ska ha gjorts av Melin från OK Omsorg i Örebro AB:s bankkonto. I förra förhöret uppgav Melin att hon inte använt bolagets bankdosa varken på eget bevåg eller på uppdrag av annan. Melin ombeds kommentera detta. Melin har inga kommentarer.*

*Melin tillfrågas vem som ägde OK Omsorg i Örebro AB. Melin säger att det var väl hon, det svarade hon även sist.*

**SAMTAL**

Melin informeras om att det i ärendet förekommer material från hemlig avlyssning av elektronisk kommunikation. Melin informeras om att hon i detta förhör kommer att få ta del av material från den hemliga avlyssningen och sedan få kommentera den.

**Event ID 15776234, 2017-11-29, hela samtalet**

*Melin tillfrågas mellan vilka personer samtalet äger rum.*

Melin uppger att det är Jon i alla fall. Och det lär vara jag.

*Melin informeras om att samtalet rings upp från telefonnummer +46761472025 och tillfrågas om det är hennes telefonnummer.*

Melin uppger att det är hennes nummer.

*Melin ombeds kommentera samtalet.*

Melin säger inga kommentarer.

**Event ID 150778090, 2017-11-29, hela samtalet**

*Melin tillfrågas mellan vilka personer samtalet äger rum.*

Melin uppger att det är samma som förra.

*I tidigare förhör har Melin uppgett att hon inte känner till Delius i Örebro AB men i samtalet pratar hon om bolaget. Melin ombeds kommentera det.*

Melin uppger ingen kommentar.

*Av vilken anledning ringer Melin Jon Ersson och frågar om det är möjligt att beställa grejor på Delius i Örebro AB. (hur kan han bestämma det)*

Melin uppger ingen kommentar.

*Är Delius i Örebro AB Jon Erssons bolag?*

Melin uppger ingen kommentar och det vet jag faktiskt inte.

**Event ID 152189022, 2017-12-05, uppspelad tid 00:02:06-00:03:42**

*Melin tillfrågas mellan vilka personer samtalet äger rum.*

Melin uppger att det är samma som förra.

*Melin ombeds kommentera samtalet.*

Melin har ingen kommentar.

*Melin tillfrågas vem Abbe är?*

Melin har ingen kommentar.

*Varför ska Abbe ha ett kontoutdrag avseende OK Omsorg i Örebro AB?*

Melin uppger att det får vi fråga Jon om, som bad henne fixa det.

*Melin tillfrågas varför Jon Ersson ber henne ordna fram ett kontoutdrag för OK Omsorg i Örebro AB.*

Melin uppger att det vet hon inte. Vi får fråga Jon om det.

*Har Jon någon roll i OK Omsorg i Örebro AB?*

Melin svarar nej

*Det är inte han som styr?*

Nej

**Event ID 152263223, 171205, uppspelad tid 00:00:00-00:00:39, 00:02:55-00:003:19 och Event ID 152264610, 171205, sms**

*Melin tillfrågas mellan vilka personer samtalet äger rum.*  
Melin uppger att det är samma som förut.

*Melin ombeds kommentera samtalet och meddelandet.*  
Melin har inga kommentarer.

*Melin tillfrågas vem Bikupan är.*  
Hon har inga kommentarer.

*Melin tillfrågas vem Nino är?*  
Hon har inga kommentarer.

*Av utredningen framgår det att Kari Jaakkola sedan swishar 5 000 kr till Katarina Björk.*  
*Melin ombeds kommentera detta.*  
Melin uppger inga kommentarer.

*Även den 10 december 2017 kontaktar Jon Ersson Kari Jaakkola och vill ha hjälp med att föra över 1 900 kr till Katarina Björk. Samma dag förs det över 1 900 kr från OK Omsorg i Örebro AB:s bankkonto till Jaakkola som sedan swishar dessa pengar till Katarina Björk.*  
*Melin ombeds kommentera detta.*  
Melin har inga kommentarer.

*Det är inte du som fört över 1900 kr?*  
Inga kommentarer.

**Event ID 153597923, 2017-12-10 uppspelad tid 00:03:26-00:05:23**

*Melin tillfrågas mellan vilka personer samtalet äger rum.*  
Melin uppger att det är samma som förut.

*Melin ombeds kommentera samtalet.*  
Melin svarar ingen kommentar.

*Melin tillfrågas vilka fastigheter som det pratas om i samtalet.*  
Melin uppger ingen kommentar.

*Melin tillfrågas vilka som äger dessa fastigheter.*  
Melin har ingen kommentar.

*Melin tillfrågas vad hon menar när hon säger då kommer väl inte han och vara din målvakt om du löser ut han.*  
Melin har ingen kommentar.

**Event ID 155788111, 2017-12-19, uppspelad tid 00:02:40-00:03:25**

*Melin tillfrågas mellan vilka personer samtalet äger rum.*  
Melin uppger att det är samma som förut.

*Melin ombeds kommentera samtalet.*  
Melin har ingen kommentar.

*Av vilken anledning ber Jon Ersson dig att kolla skattekontot för OK Omsorg i Örebro AB.*

Melin har ingen kommentar.

### **OK OMSORG I ÖREBRO AB, 556936-7849**

*Vid granskning av OK Omsorg i Örebro AB:s bankkonto och Melins bankkonto visar det sig att stor del av utbetalningarna till Brita Svanström betalas vidare till Melins bankkonto.*

*Melin ombeds kommentera detta.*

Melin har inga kommentarer.

*Vem är Brita Svanström?*

Melin har inga kommentarer

*Vidare visar granskningen att stor del av utbetalningarna till Kari Jaakkola betalas vidare till Melins bankkonto. Melin ombeds kommentera detta.*

Melin har inga kommentarer.

*Granskningen visar även att stor del av utbetalningarna till Pontus Fredrik Bengtsson Du Rietz betalas vidare till Melins bankkonto. Melin ombeds kommentera detta.*

Melin har inga kommentarer.

*Vad är anledningen att du inte vill kommentera frågorna?*

Melin uppger att det vill hon inte heller kommentera.

*Det finns fler transaktioner gällande OK Omsorg, är det något som du kan tänka dig kommentera?*

Melin svarar nej.

*Mycket i utredningen visar på att Jon Ersson är den person som drev OK Omsorg i Örebro AB och att Melin bara var ett namn på pappret. Melin ombeds kommentera detta.*

Melin har inga kommentarer.

### **AVSLUTNING**

*Melin tillfrågas om det är någonting hon vill tillägga?*

Melin svarar nej.

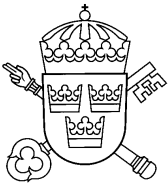
*Förhørsledaren frågar om advokat Andreas Hahn har något att tillägga och om Hahn vill ställa några frågor till Melin.*

Hahn svarar nej.

*Melin tillfrågas om sin inställning till brottsmisstankarna.*

Melin uppger att hon har samma inställning som tidigare.

Förhørsutskriften är löpande uppläst och godkänd av Melin.



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diariernr  
9000-K635-18

Hörd person <b>Melin, Nadja Theres Nahtalie</b>	Personnummer <b>19950313-1782</b>
--	--------------------------------------

Den hörde är <b>Misstänkt</b>	ID Styrkt <b>Ja</b>	Sätt <b>Känd</b>	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
----------------------------------	------------------------	---------------------	--

Tolk	Språk
------	-------

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

**Se nedan**

Underrättad om misstanke	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)
--------------------------	--

**Ja**

Försvarare/ombud önskas	Försvarare/ombud närvarande	Godtar den försvarare som rätten förordnar
-------------------------	-----------------------------	--

**Advokat Ester Andersson****Ja****Zandvoort närvarar i advokat****Andreas Hahns ställe.**

Förhørsledare <b>Björn Wärlégård</b>	Förhørsdatum <b>2019-01-07</b>	Förhör påbörjat <b>11:16</b>	Förhör avslutat <b>11:33</b>
Förhørsplats <b>Ekobrottsmyndigheten Örebro</b>	Typ av förhör <b>RB 23:6</b>	Förhörssätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av <b>BW</b>		

Berättelse

Fortsatt förhör gällande tidigare delgivna misstankar om grovt bokföringsbrott. Theres Melin informeras om att brottstiden gällande det grova bokföringsbrottet i OK Omsorg i Örebro AB justerats till 2017-09-01 – 2018-07-17. Melin informeras vidare om att hon inte längre är misstänkt för grovt skattebrott.

Förhöret är nedtecknat sammanfattningsvis under förhörets gång.

**INLEDNING**

*Melin tillfrågas om det är något som hon vill säga med anledning av tidigare förhör?*

Melin svarar nej.

Melin informeras om att det är hon själv och Jon Ersson som är misstänkta för brott i bolaget OK Omsorg i Örebro AB (OK Omsorg).

Melin informeras vidare om att hon i tidigare förhör bl.a. uppgett att hon tog över bolaget OK Omsorg under vintern 2016 eller våren 2017. Hon skulle driva hemtjänst i bolaget men det blev aldrig så och det har inte bedrivits någon verksamhet i bolaget sedan Melin tog över detsamma. Melin tror att hon även var ägare av OK Omsorg och hon har haft behörighet till bolagets bankdosa.

*Melin tillfrågas om uppgifterna från tidigare förhör är riktiga?*

Melin svarar ja.



*Melin tillfrågas om vem eller vilka som enligt hennes uppfattning är ansvarig för bolaget OK Omsorg under den tid som brottsmisstanken avser, dvs. 2017-09-01 – 2018-07-17?*

Melin uppger att det är hon.

*Vad är det som gör att du har den uppfattningen?*

Melin uppger att det var hennes bolag och hon skulle öppna eget men eftersom det var för avancerat när hon läste på så blev det inget. På fråga uppger Melin att det bara är hon som är ansvarig för bolaget.

*Över en miljon kronor inbetalas till bolagets bankkonto under aktuell period. Vem ansvarar för det?*

Melin svarar ingen kommentar.

*Vet du om inbetalningarna bokförts?*

Melin har ingen kommentar.

*Vem vet det?*

Melin har ingen kommentar.

*Vem borde ha bokfört detta?*

Melin har ingen kommentar.

*Melin ombeds berätta fritt om vad det är som gör att hon tror att hon kom att äga bolaget OK Omsorg.*

Melin har ingen kommentar.

*Kan du berätta om hur det gick till när du förvärvade aktierna i bolaget?*

Melin har ingen kommentar.

*Har du varit med på något möte i samband med att du inträder som styrelseledamot eller att bolaget överläts?*

Melin har ingen kommentar.

*Melin tillfrågas om hon på något sätt varit involverad i att sälja bolaget OK Omsorg.*

Melin har ingen kommentar.

*Melin informeras om att det utöver inbetalningar till bolagets konto också har skett utbetalningar eller överföringar. Vad kan du berätta om dessa?*

Melin har ingen kommentar.

*Du har ju haft behörighet till bolagets bankdosa, har det varit möjligt för någon annan än dig att göra överföringar från bolagets konto?*

Melin har ingen kommentar.

*Har du gjort överföringar från bolagets konto?*

Melin har ingen kommentar.

*Vet du om överföringarna bokförts?*

Melin har ingen kommentar.

*Är det någon idé att ställa om de frågor som du tidigare fått men valt att svara inga kommentarer på?*

Melin svarar nej, det blir samma svar nu.

*Är det något som du vill tillägga eller berätta fritt som har med OK Omsorg, misstanken om bokföringsbrott eller utredningen i stort att göra?*

Melin svarar nej.

### **NÄRINGSPENNINGTVÄTT**

Melin delges nedanstående nya brottsmisstanke.

#### **Näringspenningtvätt, grovt brott (alt medhjälp till näringspenningtvätt, grovt brott)**

Jon Ersson och Theres Melin har tillsammans och i samförstånd eller var och en för sig i Örebro eller på annan plats i riket under tiden november 2017 till februari 2018 i näringsverksamhet eller såsom led i en verksamhet som bedrivits vanemässigt eller annars i större omfattning på bankkonto tillhörande OK Omsorg AB som disponerats av Jon Ersson och/eller Therese Melin tagit emot insättningar om 960 266 kr och gjort överföringar med motsvarande belopp till privatpersoner.

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

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

I andra hand har Therese Melin uppsåtligen främjat gärningen med råd eller dåd genom att registrera sig själv i styrelsen samt hantera överföringarna som redogörs för ovan.

Lagrum

7 § 2 st lagen (2014:307) om straff för penningtvättsbrott och 23 kap 4 § brottsbalken

*Melin tillfrågas om hon förstått innebörden av brottsmisstanken?*

Melin svarar ja.

Melin förevisas **förhörsbilaga 1**, kontoutdrag över de för näringspenningtvätt aktuella insättningarna på OK Omsorgs konto.

*Melin tillfrågas vad hon kan berätta om de två insättningarna från Micon Securities LTD England på sammanlagt 260 266 kr.*

Melin har ingen kommentar.

*Melin tillfrågas vad hon kan berätta om de två insättningarna om sammanlagt 700 000 kr avseende YLD339, en Audi R8 Quattro som kommer från Green Car Center Stockholm AB.*  
Melin har ingen kommentar.

*På vilket sätt är du involverad i att pengarna kommer in på kontot?*

Melin har ingen kommentar.

*Melin informeras om att kort efter det att 166 790,22 kr kommer in från Micon Securities LTD England så överförs 163 500 kr vidare till Kari Jakkola (5 överföringar). Varför?*

Melin har ingen kommentar.

*Melin informeras om att 56 överföringar om sammanlagt 276 500 kr görs till Pontus du Rietz under perioden 2018-02-07 - 2018-02-14. Varför? (Har med insatta 700'att göra).  
Vad kan du berätta om detta?*

Melin har ingen kommentar.

*Melin informeras om att Jon Ersson uppgett att det är Melin som, utan hans vetskap, för över pengar till Pontus som sedan swishar dem tillbaka till Melin och att hon sedan spelar för pengarna. Kommentar?*

Melin har ingen kommentar.

#### **AVSLUTNING**

*Melin tillfrågas om det är någonting hon vill tillägga?*

Melin svarar nej.

*Advokat Ester Andersson Zandvoort tillfrågas om hon har några frågor?*

Andersson Zandvoort svarar nej.

*Melin tillfrågas om sin inställning till brottsmisstanken om grovt bokföringsbrott.*

Melin förnekar brott.

*Melin tillfrågas om sin inställning till misstanken om näringspenningtvätt, grovt brott?*

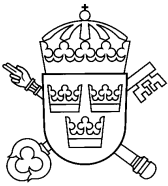
Melin förnekar brott.

Förhørsutskriften är löpande uppläst och godkänd av Melin.

OK OMSORG I ÖREBRO AB, 556936-7849  
 Affärskonto - 749 907 088 6578 - Örebro Drottningparken

Transaktionstyp: Alla transaktioner  
 Period: 20170901-20180630

Transaktion nr	Reskontrada g	Valutadag	Text/Id nr	Inbetalningar	Utbetalningar	Saldo SEK	Transaktionsdag	Bokf dag	Motpart	
64500-ABOL	2017-11-29	2017-11-30	293738535500	166 790,22		167 010,78	2017-11-29	2017-11-29	Micon Securities LTD England	
64500-ABOL	2017-12-04	2017-12-05	293738915108	93 475,78		100 486,56	2017-12-04	2017-12-04	Micon Securities LTD England	
5490-990007	2018-02-06	2018-02-07	YLD339	487 000,00		485 761,56	2018-02-06	2018-02-06	Green Car Center Stockholm AB	556972-5566
5490-990007	2018-02-12	2018-02-13	YLD339	213 000,00		213 061,56	2018-02-12	2018-02-12	Green Car Center Stockholm AB	556972-5566
			170901-180319	960 266 kr	- kr					



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diariernr  
9000-K383-17

Hörd person Wahlqvist, Karl Peter Rolf	Personnummer 19640813-6916
---	-------------------------------

Den hörde är Misstänkt	ID Styrkt Ja	Sätt Passbild i RES	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Tolk			Språk

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

Delgiven misstanke om Brott mot aktiebolagslagen enligt gärningsbeskrivning angiven som bilaga till förhöret.

Underrättad om misstanke	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna) Ja
--------------------------	--

Försvarare/ombud önskas Lars Morell i Ludvika	Försvarare/ombud närvarande	Godtar den försvarare som rätten förordnar
--	-----------------------------	--

Förhørsledare Joakim Engberg	Förhørsdatum 2018-10-17	Förhör påbörjat 10:05	Förhör avslutat 12:10
Förhørsplats Polishuset i Kopparberg	Typ av förhör RB 23:6	Förhörssätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av		

Berättelse

Innan förhöret påbörjas underrättas Peter Wahlqvist om sina rättigheter som misstänkt för brott. Förhørsledaren överlämnar i samband med detta ett informationsblad avseende dessa rättigheter till Wahlqvist.

Wahlqvist informeras om rätten till försvarare och uppger att detta förhör kan hållas utan försvarare närvarande.

Wahlqvist delges misstanke om **Brott mot aktiebolagslagen** enligt gärningsbeskrivning som finns som bilaga till förhöret.

*Peter Wahlqvist läser igenom gärningsbeskrivningen och uppger på fråga att han förstår vad den innebär.*

**Utbildning/ erfarenhet**

*Har du någon ekonomisk utbildning?*

Peter uppger att han inte kan något om hanteringen av papper.

*Vilken kunskap om bokföring har du?*

Peter uppger att han inte kan något om bokföring. Papper och siffror är inte några bra kompisar till Peter enligt honom själv.

*Har du någon erfarenhet av/ kunskap om att driva bolag?*

Enligt Peter är denna noll.

### **Bolagets verksamhet (A & O Tanke i Sverige AB 556935-6016)**

*Visste du om att du satt som ledamot i detta bolag?*

Peter uppger att han visste detta.

*Hur gick det till när du hamnade som Styrelseledamot i bolaget?*

Peter uppger att det var meningen att de skulle ha detta bolag för att renovera fastigheter, men detta blev aldrig av. Det var Kari Jaakkola som frågade om Peter ville vara med och driva verksamhet i byggbranschen. Peter svarade ja och Kari skulle titta vad han kunde få fram för bolag.

Peter var i Örebro och träffade ett antal personer för att diskutera. Han uppger på fråga att han inte vet vilka de personer han träffade var, men antar att det var de tidigare ägarna. De pratade om vad bolaget skulle pyssla med, och hur detta skulle skrivas över på Peter. Vid det här tillfället fanns ingen som Peter träffat tidigare bland deltagarna.

Peter fick en adress via SMS dit han skulle åka och träffa dessa personer och han tror detta SMS kom från Kari.

*Av vem köptes bolaget?*

Peter uppger att han inte minns detta, men han minns att han fick bolaget gratis.

*Fick du ta emot någon bokföring av den tidigare ägaren av bolaget?*

Peter uppger sig inte fått ta emot något alls från den tidigare ägaren.

Peter delges det faktum att det normala är att en ny ägare får ta över bokföring från den tidigare ägaren för att bokföringen ska bevaras i ett antal år.

Peter visste inte om att det finns ett sådant krav när det gäller bokföring.

*Vad var det du tog emot, omfattning etc?*

Peter uppger sig inte fått några papper alls.

*Hur såg verksamheten ut under tiden då du satt som ledamot (170115 till konkursen 170419)?*

Peter uppger att det inte begicks någon verksamhet. Peter försökte få tag in några jobb, men han fick nobben av alla.

*Vilken roll hade du i verksamheten?*

Peter uppger att det var tänkt att han skulle hålla på med bland annat rivning och svetsning, men det kom som sagt aldrig igång.

*Vem har varit ansvarig för verksamheten?*

Peter uppger att han inte såg det så, det var hans mening att hålla på med bolaget och försöka komma på fötter.

*Vad har företaget haft för inkomster respektive utgifter för ovanstående tid?*

Peter uppger att han inte tror att det fanns några pengar i bolaget.

*Vem/ vilka hade kontroll över bolagets bankkonto (bankdosa)?*

Peter uppger hans privata bankdosa låg på kontoret i Örebro. Kontoret i Örebro menar Peter ligga i närheten av Krämarens på någon bakgata. Han hittar inte så bra i Örebro, men det krävs rund bricka för att komma in i lokalen.

Peter uppger på fråga att Kari och Peters lillebror Jimmy har tillgång till kontorslokalen. Det var cirka fem månader sedan Peter var i lokalen.

Angående Peters privata bankdosa uppger han på fråga att denna låg på kontoret tills han kom hem från Spanien ganska nyligen. Det var då han upptäckte att dosan var borta och spärrade dosan.

*Vad hade bolaget för adress?*

Peter uppger att han fick bolagets post hem till sig på Granvägen 8 i Ställdalen. Han uppger dock att detta inte var bolagets riktiga adress, utan denna fanns i Örebro någonstans.

*Vem tog hand om bolagets post?*

Peter uppger att han la all post han fick på hög. När högen blev alltför stor ringde han till Kari och undrade vad han skulle göra med alla papper.

Kari gav honom instruktioner och Peter lämnade lite senare en stor bunt post till en revisor. Peter uppger att revisorn finns på en advokatfirma i Karlstad eller i Karlskoga. Peter uppger att allt detta sker i samband med konkursen.

*Vad lämnade du till konkursförvaltaren i samband med konkursen?*

Peter uppger som tidigare att lämnade en bunt papper till den som han tror var konkursförvaltaren, men att detta inte var bokföring enligt egen uppfattning. Det rörde sig om diverse brev och andra lösa papper.

Peter uppger vidare att han hämtade en låda papper hos Kari och dessa papper gällde ett annat bolag (Delius), men han lämnade både lådan och papprena gällande A & O Tanke till samma advokat vid samma tillfälle.

På fråga uppger Peter att det han lämnade var en låda (cirka en halv meter bred) utan handtag. Den var fylld med diverse papper och en del räkningar. Papprena låg i några "arkivlådor" och sen låg en del papper löst i den stora lådan.

Peter uppger åter på fråga att han är säker på att denna låda och dess innehåll hörde till bolaget Delius och alltså inte A & O Tanke.

#### **Bolagets bokföring (A & O Tanke i Sverige AB 556935-6016)**

*Fick du överta någon bokföring från de tidigare ägarna?*

Peter uppger sig inte tagit emot något alls

*Hur var bokföringen organiserad?*

Peter uppger att det inte fanns någon bokföring enligt hans uppfattning.

#### **Bolagets verksamhet (Ställdalens Elektriska AB 556881-1482)**

*Visste du om att du satt som ledamot i detta bolag?*

Peter uppger att han inte visste om detta förrän det kom hem papper i brevlådan.

Han ringde upp Kari eftersom det var han som hjälpt honom med de andra bolagen och sa att han inte ville ha något med detta att göra. Kari sa att han skulle prata med den som hade hand om det, men det är oklart om detta blev gjort.

*Hur gick det till när du hamnade som Styrelseledamot i bolaget?*

Peter uppger sig inte veta något om detta.

*Av vem köptes bolaget och hur gick detta till?*

Peter uppger inte ha en aning om detta.



*Vem/ vilka hade kontroll över bolagets bankkonto (bankdosa)?*

Peter uppger sig inte ha en aning om detta.

### **Bolagets bokföring (Ställdalens Elektriska AB 556881-1482)**

*Fick du överta någon bokföring från de tidigare ägarna?*

Peter uppger som tidigare att han inte ens visste om att han hamnade i bolaget förrän lite senare, och att han inte fick ta emot några papper gällande bolaget.

### **Bolagets verksamhet (Delius Bygg AB 559053-1199)**

*Visste du om att du satt som ledamot i detta bolag?*

Peter uppger sig veta detta.

*Hur gick det till när du hamnade som Styrelseledamot i bolaget?*

Peter uppger att vid detta tillfälle var han inte in och pratade med någon i samband med inträdet i bolaget. Denna gång fixade de papprena ändå. Peter uppger att när han säger "de" så menar han Kari och några till som inte Peter vet vilka det är. Det var med Kari som Peter hade kontakt.

*Av vem köptes bolaget och hur gick detta till?*

Peter uppger sig inte veta vem den tidigare ägaren var, han var aldrig inblandad i köpet.

*Fick du ta emot något av den tidigare ägaren, och i så fall vad?*

Peter uppger sig inte fått något.

*Hur såg verksamheten ut under tiden då du satt som ledamot (170605 till konkursen 180911)?*

Peter uppger att det var samma tanke som i A & O Tanke, det vill säga att Peter skulle kunna få igång något att komma på fötter av.

Peter uppger på fråga att det bara kom igång några småjobb i Delius, de var bland annat inne på en pizzeria i Örebro där det var mening att Peter skulle fixa nåt småjobb men det blev aldrig något av det.

Peter uppger på fråga att han känner till jobbet i Strängnäs och att han var där och jobbade i tre månader. Peter uppger att han inte kände till att detta jobb gjordes av Delius och han

kände inte heller till att han fortfarande stod som ledamot i Delius vid tiden för Strängnäsjobbet. Peters uppfattning om när de var i Strängnäs var att detta hände under hösten 2017.

Det var Kari och Jimmy som frågade om Peter ville komma till Strängnäs och jobba. Hans uppgift var att utföra svetsjobb och hålla ihop arbetslaget som någon form av arbetsledare.

Peter uppger på fråga att hans definition av ett stort jobb är ett jobb på ett år.

*Vem har varit ansvarig för verksamheten i Delius?*

Peter uppger att det var Kari och Jimmy som basade över verksamheten i Strängnäs. Han trodde som sagt att han själv plockats bort från bolaget vid denna tid. Detta grundar han på att han sagt åt både Kari och Jimmy att plocka bort honom från bolaget. De sa att de skulle göra detta, men tydligen blev inte detta gjort.

*Vem/ vilka hade kontroll över bolagets bankkonto (bankdosa)?*

Peter uppger sig inte veta vem som hade denna, han hade själv aldrig hand om någon bankdosa.

*Peter delges att Jimmy sagt i förhör att han tog hand om bankdosan från Peter efter att Peter misskött jobbet i Strängnäs och Jimmy var rädd att Peter skulle sticka iväg med pengarna.*

Peter uppger att Jimmy lånade Peters privata bankdosa vid något tillfälle när han bodde hos Jimmy, men bolagets bankdosa har Peter aldrig haft hand om.

*Vad hade bolaget för adress?*

Peter uppger sig inte veta detta.

*Vem tog hand om bolagets post?*

Peter uppger sig inte veta detta, de brev som kom hem till honom minns han inte vad som hände med. Vissa brev gav han till Kari och några få eldade han upp.

*Peter tillfrågas om han fått någon ersättning för sin inblandning i Delius, och delges att vi sett att det sattes in 6.000 kr på hans konto och att dessa kom från Delius konto.*

Peter uppger att det han fått varit en surfplatta och denna fick han av Jon. De 6.000 kr måste ha varit förskott på lön för jobbet i Strängnäs.

**Bolagets bokföring (Delius Bygg AB 559053-1199)**

*Fick du överta någon bokföring från de tidigare ägarna?*

Peter uppger sig inte fått något från de tidigare ägarna.

*Hur var bokföringen organiserad?*

Peter uppger sig aldrig sett någon bokföring.

*Vilken uppfattning har du om Jon Erssons del i det hela?*

Peter uppger att han känt Jon sen han var liten, men Peter bryr sig inte om vad han håller på med. Det får vara hans huvudvärk.

Peter har hjälpt Jon med nåt jobb här och där och fått nån surfplatta eller liknande som betalning för dessa. Surfplattorna har Peter gett till sina barn och barnbarn.

**Förhöret genomläst och godkänt**

***Brott mot aktiebolagslagen (målvaktsförbudet) jml 8 kap 12 § och 30 kap 1 § 3 st aktiebolagslagen (2005:551)***

Peter Wahlqvist har den 15 januari 2017 uppsåtligen åtagit sig att vara företrädare för och styrelseledamot i A&O Tanke Sverige AB, 556935-6016, med säte i Örebro, trots att han inte avsett att delta i sådan verksamhet som ankommer på styrelsen. Åtgärden har varit ägnad att dölja vem eller vilka som utövat den faktiska ledningen av bolaget. Något godtagbart skäl för att gå in i styrelsen fanns inte.

Peter Wahlqvist har den 19 oktober 2017 uppsåtligen åtagit sig att vara företrädare för och styrelseledamot i Ställdalens Elektriska AB, 556881-1482, med säte i Ljusnarsberg, trots att han inte avsett att delta i sådan verksamhet som ankommer på styrelsen. Åtgärden har varit ägnad att dölja vem eller vilka som utövat den faktiska ledningen av bolaget. Något godtagbart skäl för att gå in i styrelsen fanns inte.

Peter Wahlqvist har den 5 juni 2017 uppsåtligen åtagit sig att vara företrädare för och styrelseledamot i Delius Bygg AB, 559053-1199, med säte i Örebro, trots att han inte avsett att delta i sådan verksamhet som ankommer på styrelsen. Åtgärden har varit ägnad att dölja vem eller vilka som utövat den faktiska ledningen av bolaget. Något godtagbart skäl för att gå in i styrelsen fanns inte.

***Talan om näringsförbud jml 4 och 21 §§ lagen (2014:836) om näringsförbud***

Peter Wahlqvist har mot ersättning av utomstående eller genom att ha lånat ut sina identitetshandlingar eller av annan anledning åtagit sig att vara ledamot i olika bolags styrelser och därmed ansvarig för respektive bolags verksamhet. Wahlqvist har inte alls befattat sig med den verksamhet som kan ha bedrivits i bolagen och inte i något fall sett till att bokföringen sköttes eller bevarades.

Wahlqvist har därigenom helt åsidosatt sina skyldigheter som styrelseledamot i vart och ett av bolagen enligt nedan vilket inneburit ett grovt åsidosättande av vad som ålegat honom i vart och ett av bolagens näringsverksamhet.

Ekobrottskammaren i Linköping

Kammaråklagare Eva Grandstedt

2018-10-15

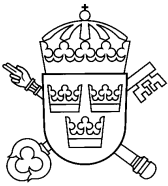
Sida 2 (2)  
Handling  
Ärende EB-732-17  
Handläggare 951-Ö-ÖC

Wahlqvist har grovt åsidosatt vad som ålegat honom i näringsverksamhet och därvid gjort sig skyldig till brottslighet som inte är ringa. Wahlqvist har även agerat grovt otillbörligt mot borgenärer och grovt åsidosatt sina skyldigheter i samband med att näringsverksamheten har försatts i konkurs.

Följande bolag är aktuella

1. Bistro & Bar i Arboga AB, 559073-6012
2. D & J Baren Jkpg AB, 559083-3421
3. Delius Bygg AB, 559053-1199
4. A&O Tanke Sverige AB, 556935-6016
5. NEZA Entertainment AB, 559153-0836
6. Ställdalens Elektriska AB, 556881-1482

Med hänsyn till det systematiska i Wahlqvists förfarande och de skulder som funnits i bolagen vid konkursutbrotten är näringsförbudet påkallat ur allmän synpunkt.



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diariernr  
9000-K537-18

Hörd person	Carlsson, Lars Eino Matti			Personnummer	19660603-1539
Den hörde är	ID Styrkt	Sätt	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne		
Misstänkt	Ja	Passbild i RES			
Tolk	Språk				

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

## Delgiven misstanke enligt nedan angiven gärningsbeskrivning

Underrättad om misstanke	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)		
	Ja		
Försvarare/ombud önskas	Försvarare/ombud närvarande	Godtar den försvarare som rätten förordnar	

Förhørsledare	Förhørsdatum	Förhör påbörjat	Förhör avslutat
Joakim Engberg	2018-11-20	09:40	09:43
Förhørsplats	Typ av förhör	Förhörssätt	
Polishuset i Alingsås	RB 23:6		
Förhörsvittne	Utskrivet av		

Berättelse

Förhöret inleds med att den misstänkte Lars Carlsson delges Brott mot aktiebolagslagen enligt bifogad gärningsbeskrivning.

I samband med detta delges han även rättigheter såsom misstänkt för brott, bland annat rätten till försvarare. Carlsson önskar att advokat Ismo Salmi förordnas som offentlig försvarare.

Carlsson uppger som svar på fråga att han inte förstår vad han är misstänkt för eller varför han plockats in. I övrigt vill han inte uttala sig innan hans försvarare deltar.

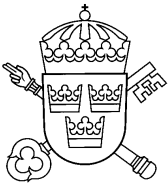
***Brott mot aktiebolagslagen (målvaktsförbudet) jml 8 kap 12 § och 30 kap 1 § 3 st aktiebolagslagen (2005:551)***

*Lars Carlsson har den 9 juni 2015 uppsåtligen åtagit sig att vara företrädare för och styrelseledamot i Miljöisolering i Skaraborg AB, 556074-9458, med säte i Ljung, trots att han inte avsett att delta i sådan verksamhet som ankommer på styrelsen. Åtgärden har varit ägnad att dölja vem eller vilka som utövat den faktiska ledningen av bolaget. Något godtagbart skäl för att gå in i styrelsen fanns inte.*

*Lars Carlsson har den 22 augusti 2017 uppsåtligen åtagit sig att vara företrädare för och styrelseledamot i VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB, 556772-4983, med säte i Kopparberg, trots att han inte avsett att delta i sådan verksamhet som ankommer på styrelsen. Åtgärden har varit ägnad att dölja vem eller vilka som utövat den faktiska ledningen av bolaget. Något godtagbart skäl för att gå in i styrelsen fanns inte.*

*Lars Carlsson har den 29 augusti 2017 uppsåtligen åtagit sig att vara företrädare för och styrelseledamot i S&N Konsult AB, 556975-2693, med säte i Kopparberg, trots att han inte avsett att delta i sådan verksamhet som ankommer på styrelsen. Åtgärden har varit ägnad att dölja vem eller vilka som utövat den faktiska ledningen av bolaget. Något godtagbart skäl för att gå in i styrelsen fanns inte.*

*Lars Carlsson har den 21 februari 2018 uppsåtligen åtagit sig att vara företrädare för och styrelseledamot i Grude Golv AB, tidigare Wolfbrandts Golv AB, 556879-4944, med säte i Örebro, trots att han inte avsett att delta i sådan verksamhet som ankommer på styrelsen. Åtgärden har varit ägnad att dölja vem eller vilka som utövat den faktiska ledningen av bolaget. Något godtagbart skäl för att gå in i styrelsen fanns inte.*



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diariernr  
9000-K537-18

Hörd person	Personnummer
Carlsson, Lars Eino Matti	19660603-1539

Den hörde är	ID Styrkt	Sätt	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Misstänkt	Ja	Passbild i RES	

Delgiven information om att förenklad delgivning vid ett personligt möte genom att skriftlig information överlämnas.

2018-11-20 Joakim Engberg

Tolk

Språk

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

## Delgiven misstanke enligt nedan angiven gärningsbeskrivning

Underrättad om misstanke	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)	
	Ja	
Försvare/ombud önskas	Försvare/ombud närvarande	Godtar den försvarare som rätten förordnar
Förordnad försvarare Ismo Salmi		
deltar via telefon		

Förhørsledare	Förhørsdatum	Förhör påbörjat	Förhör avslutat
Joakim Engberg	2018-11-20	11:00	12:10
Förhørsplats	Typ av förhör	Förhörsätt	
Polishuset i Alingsås	RB 23:6		
Förhörsvittne	Utskrivet av		

Berättelse

Förhöret nedtecknas sammanfattningsvis under förhörets gång.

Carlsson delges nedanstående brottsmisstanke genom att den läses upp för honom.

***Brott mot aktiebolagslagen (målvaktsförbudet) jml 8 kap 12 § och 30 kap 1 § 3 st aktiebolagslagen (2005:551)***

*Lars Carlsson har den 9 juni 2015 uppsåtligen åtagit sig att vara företrädare för och styrelseledamot i Miljöisolering i Skaraborg AB, 556074-9458, med säte i Ljung, trots att han inte avsett att delta i sådan verksamhet som ankommer på styrelsen. Åtgärden har varit ägnad att dölja vem eller vilka som utövat den faktiska ledningen av bolaget. Något godtagbart skäl för att gå in i styrelsen fanns inte.*

*Lars Carlsson har den 22 augusti 2017 uppsåtligen åtagit sig att vara företrädare för och styrelseledamot i VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB, 556772-4983, med säte i Kopparberg, trots att han inte avsett att delta i sådan verksamhet som ankommer på styrelsen. Åtgärden har varit ägnad att dölja vem eller vilka som utövat den faktiska ledningen av bolaget. Något godtagbart skäl för att gå in i styrelsen fanns inte.*

*Lars Carlsson har den 29 augusti 2017 uppsåtligen åtagit sig att vara företrädare för och styrelseledamot i S&N Konsult AB, 556975-2693, med säte i Kopparberg, trots att han inte avsett att delta i sådan verksamhet som ankommer på styrelsen. Åtgärden har varit ägnad att*



*dölja vem eller vilka som utövat den faktiska ledningen av bolaget. Något godtagbart skäl för att gå in i styrelsen fanns inte.*

*Lars Carlsson har den 21 februari 2018 uppsåtligen åtagit sig att vara företrädare för och styrelseledamot i Grude Golv AB, tidigare Wolfbrandts Golv AB, 556879-4944, med säte i Örebro, trots att han inte avsett att delta i sådan verksamhet som ankommer på styrelsen. Åtgärden har varit ägnad att dölja vem eller vilka som utövat den faktiska ledningen av bolaget. Något godtagbart skäl för att gå in i styrelsen fanns inte.*

*Carlsson tillfrågas om han förstått innebörden av brottsmisstanken.*

Carlsson svarar att han förstår.

Carlsson informeras om sina rättigheter som misstänkt enligt 12 § förundersökningskungörelsen (1947:948) Skriftlig information överlämnas.

Förordnad försvarare Ismo Salmi deltar via telefon.

### **Allmänna frågor**

*Carlsson tillfrågas om sin eventuella erfarenhet av att driva bolag.*

Carlsson uppger att han hade egna bolag mellan 2006-2009, men att han mest jobbade i bolaget. På fråga uppger han att han även drev verksamheten i bolaget Tege entreprenad.

*Carlsson tillfrågas om kunskap/ utbildning om ekonomi och bokföring?*

Carlsson uppger att han inte har någon sådan. Han hade hjälp med att sköta pappren av Lagviks i Herrljunga.

*Carlsson tillfrågas om hur han försörjer sig och hur han gjort det de senaste åren? (Carlssons inkomstdeklarationer för inkomståren 2016 och 2017 förevisas)*

Carlsson uppger att han tänkt starta egen verksamhet men att detta inte blivit av. På fråga uppger han att han levit på sin sambo.

### **Miljöisolering i Skaraborg AB**

*Carlsson ombeds berätta fritt vad han vet om bolaget Miljöisolering i Skaraborg AB (nedan Miljöisolering i Skaraborg).*

Carlsson uppger att han inte kommer ihåg något om detta bolag.

*Carlsson tillfrågas hur det kom sig att han blev styrelseledamot i Miljöisolering i Skaraborg i juni 2015.*

Carlsson uppger att han skrev på papper och haft planer men att det aldrig blivit av.

*Har du aktivt gått in i bolagets styrelse eller är det någon som har frågat dig om uppdraget som styrelseledamot?*

Carlsson uppger att han inte minns detta.

*Carlsson tillfrågas hur det gick till när han gick in i styrelsen, var det något möte med den avgående styrelsen, förekom någon köpeskilling för bolaget etc?*

Carlsson uppger att han inte minns detta.

*Carlsson tillfrågas om hur han ser på sin roll i Miljöisolering i Skaraborg.*

Carlsson uppger att han inte har någon uppfattning om detta.

*Carlsson tillfrågas om vilken verksamhet som har bedrivits i bolaget under den tid då han suttit i styrelsen (juni 2015-idag)?*

Carlsson uppger att det inte bedrevs någon verksamhet som han minns det.

*Vad för typ av jobb har utförts i bolaget? Anställda? Kunder? Leverantörer? Bokföring?*

Carlsson uppger att han inte minns något angående detta.

*Carlsson tillfrågas om vad han minns att han rent faktiskt gjort i bolaget. (Utfört arbete? Skrivit under handlingar? Bokföring/skatteredovisning? Hanterat post? Annat?)*

Carlsson uppger att han inte minns något.

*Har du hanterat posten i bolaget?*

Carlsson uppger sig inte minnas att han hanterat post i detta bolag.

*Carlsson tillfrågas om vem/vilka som enligt hans uppfattning är ansvarig för Miljöisolering i Skaraborg och verksamheten i bolaget under hans tid i styrelsen?*

Carlsson uppger att han inte vet detta, han minns inte.

*Carlsson tillfrågas om han fått betalt för att gå in som ledamot i Miljöisolering i Skaraborg?*

Carlsson uppger att han inte fick betalt för detta.

## **VVS Bygg & pellets i Kopparberg AB**

*Carlsson ombeds berätta fritt vad han vet om bolaget VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB (nedan VVS).*

Carlsson uppger att han inte vet något om detta.

*Carlsson tillfrågas hur det kom sig att han blev styrelseledamot i VVS i augusti 2017.*

Carlsson uppger att han inte minns det.

*Har du aktivt gått in i bolagets styrelse eller är det någon som har frågat dig om uppdraget som styrelseledamot?*

Carlsson uppger att han inte har något minne av detta.

*Carlsson tillfrågas hur det gick till när han gick in i styrelsen, var det något möte med den avgående styrelsen, förekom någon köpeskilling för bolaget etc?*

Carlsson uppger att han kanske hade nåt möte, men att han inte minns detta.

*Carlsson tillfrågas om hur han ser på sin roll i VVS.*

Carlsson uppger att han inte minns någonting.

*Carlsson tillfrågas om vilken verksamhet som har bedrivits i bolaget under den tid han suttit i styrelsen (augusti 2017-)?*

Carlsson uppger att han inte minns om det förekommit någon verksamhet eller ej.

*Carlsson informeras om att det under 2017 betalas in ca 2,6 mkr till VVS:s konto i Bergslagens sparbank. Vad vet du om detta?*

Carlsson uppger sig inte känna till något om dessa pengar.

*Vad för typ av jobb har utförts i bolaget? Anställda? Kunder? Leverantörer? Bokföring?*

*Carlsson tillfrågas om vad han rent faktiskt gjort i bolaget.*

Carlsson uppger sig inte ha några minnen om detta.

*Utfört arbete? Skrivit under handlingar? Bokföring/skatteredovisning? Hanterat post? Annat?*

Carlsson uppger sig inte ha några minnen av att ha gjort något av ovanstående.

*Vad vet du om adressen och telefonnumret som anges för VVS- Kristineplan 4 i Kopparberg och 070-6802264?*

Carlsson uppger att han inte känner igen varken adress eller telefonnummer.

*Har du hanterat posten i bolaget?*

Carlsson uppger han inte minns detta.

*Carlsson tillfrågas om vem/vilka som enligt hans uppfattning är ansvarig för VVS och verksamheten i bolaget under hans tid i styrelsen?*

Carlsson uppger att han inte har en aning om detta.

*Carlsson tillfrågas om han fått betalt för att gå in som ledamot i VVS Bygg & Pellets i Kopparberg?*

Carlsson uppger att han inte fått detta.

### **S&N Konsult AB**

*Carlsson ombeds berätta fritt vad han vet om bolaget S&N Konsult AB (nedan S&N).*

Carlsson uppger att han inte vet något.

*Carlsson tillfrågas hur det kom sig att han blev styrelseledamot i S&N i augusti 2017.*

Carlsson att han inte minns hur det gick till.

*Har du aktivt gått in i bolagets styrelse eller är det någon som har frågat dig om uppdraget som styrelseledamot?*

Carlsson uppger att han inte kommer ihåg hur det gick till.

*Carlsson tillfrågas hur det gick till när han gick in i styrelsen, var det något möte med den avgående styrelsen, förekom någon köpeskilling för bolaget etc?*

Carlsson uppger sig inte ha något minne av detta.

*Carlsson tillfrågas om hur han ser på sin roll i S&N.*

Carlsson uppger att han inte kan se någon roll eftersom han inte minns något.

*Carlsson tillfrågas om vilken verksamhet som har bedrivits i bolaget under den tid då han*

*suttit i styrelsen?*

Carlsson uppger att han inte minns detta.

*Carlsson informeras om att det under 2017 betalas in drygt 400.000:- till S&N:s konto i Nordea. Vad vet du om detta?*

Carlsson uppger sig inte ha några minnen av detta.

*Vad för typ av jobb har utförts i bolaget? Anställda? Kunder? Leverantörer? Bokföring?*

*Carlsson tillfrågas om vad han rent faktiskt gjort i bolaget.*

Carlsson uppger sig inte ha några minnen av detta.

*Utfört arbete? Skrivit under handlingar? Bokföring/skatteredovisning? Hanterat post? Annat?*

Carlsson uppger att han inte minns något om detta.

*Vad vet du om adressen som anges för S&N- Kristineplan 4 i Kopparberg?*

Carlsson uppger att inte ha någon vetskap om denna.

*Har du hanterat posten i bolaget?*

Carlsson uppger sig inte ha några minnen av att han gjort detta.

*Carlsson tillfrågas om vem/vilka som enligt hans uppfattning är ansvarig för S&N och verksamheten i bolaget under hans tid i styrelsen (till och med 29 juli 2015)?*

Carlsson uppger att han inte har en aning om detta.

*Carlsson tillfrågas om han fått betalt för att gå in som ledamot i S&N?*

Carlsson uppger att han inte fått betalt.

*Carlsson förevisas fyra bestridanden som inkommit till Kronofogden och tillfrågas om han känner igen dem samt om det är han som skrivit under dem?(dessa läggs som bilaga till förhöret) –Nån aning om vem som kan ha skrivit?*

Carlsson uppger att han inte känner igen någon av dem. På fråga uppger Carlsson att han inte tror sig ha skrivit något av dessa.

## **Grude Golv AB**

*Carlsson ombeds berätta fritt vad han vet om bolaget Grude Golv AB, tidigare Wolfbrandts Golv AB (nedan Grude Golv).*

Carlsson uppger att han inte har något att säga om det bolaget.

*Carlsson tillfrågas hur det kom sig att han blev styrelseledamot i Grude Golv i februari 2018.*

Carlsson uppger att han inte minns detta.

*Har du aktivt gått in i bolagets styrelse eller är det någon som har frågat dig om uppdraget som styrelseledamot?*

Carlsson uppger att han inte minns detta.

*Carlsson tillfrågas hur det gick till när han gick in i styrelsen, var det något möte med den avgående styrelsen, förekom någon köpeskilling för bolaget etc?*

Carlsson uppger att han inte minns detta.

*Carlsson tillfrågas om hur han ser på sin roll i Grude Golv.*

Carlsson uppger att han inte ser sig ha någon roll här.

*Carlsson tillfrågas om vilken verksamhet som har bedrivits i bolaget under den tid då han suttit i styrelsen?*

Carlsson uppger att han inte vet om det bedrivits någon verksamhet eller ej.

*Vad för typ av jobb har utförts i bolaget? Anställda? Kunder? Leverantörer? Bokföring?*

Carlsson uppger sig inte veta något om detta.

*Carlsson tillfrågas om vad han rent faktiskt gjort i bolaget.*

Carlsson uppger att han inte tror att han gjort något.

*Vad vet du om adressen och telefonnumret som anges för Grude Golv – Box 22126 i Örebro och 070-2570511?*

Carlsson uppger att han inte känner igen varken adress eller telefonnummer.

*Har du hanterat posten i bolaget?*

Carlsson uppger att han inte minns sig ha hanterat någon post.

*Carlsson tillfrågas om vem/vilka som enligt hans uppfattning är ansvarig för Grude Golv och verksamheten i bolaget under hans tid i styrelsen (till och med 29 juli 2015)?*

Carlsson uppger att han inte minnas något om detta.

*Carlsson tillfrågas om han fått betalt för att gå in som ledamot i Grude Golv?*

Carlsson uppger att han inte fått betalt.

### **OM ANDRA PERSONER**

*Carlsson tillfrågas om han vet vem Kari Jaakkola är?*

Carlsson uppger att han känner igen namnet, men han vet inte vem det är.

*Har Kari med något av dessa fyra bolag att göra? På vilket sätt?*

Carlsson uppger att han inte vet detta.

*Carlsson tillfrågas om han vet vem Jon Ersson är?*

Carlsson uppger sig inte känna någon Jon Ersson.

*Har Jon med något av dessa fyra bolag att göra? På vilket sätt?*

Carlsson uppger sig inte ha någon kännedom om detta.

*Carlsson tillfrågas om han vet vem Jimmy Wahlqvist är?*

Carlsson uppger att han inte känner igen det namnet.

*Har Wahlqvist med något av dessa tre bolag att göra? På vilket sätt?*

Carlsson uppger sig inte ha någon kännedom om detta.

*Carlsson tillfrågas om han vet vem Daniel Wolfbrandt är?*

Carlsson uppger att han inte känner igen det namnet.

*Har Daniel med något av dessa fyra bolag att göra? På vilket sätt?*

Carlsson uppger att han inte ha någon kännedom om detta.

*Carlsson delges det faktum att det telefonnummer som anges till Grude Golv AB har kopplingar till Daniel W (den tidigare ledamoten) och ombeds kommentera detta faktum.*

Carlsson uppger att inte trots detta känner igen namnet.

*Carlsson tillfrågas om han gett något till Kari Jaakkola och i så fall vad?*

Carlsson uppger sig inte minnas sig ha gjort det.

*Carlsson tillfrågas på vilket sätt det eventuellt möjliggjorts för andra att nyttja hans privata bank-ID? (Rapport omfattande utfärdade BankID samt Utdrag av BankID-transaktioner för Carlsson förevisas)*

Carlsson uppger sig känna igen detta. Han har inget minne av att någon annan kunnat nyttja hans BankID.

*Carlsson tillfrågas om det är någonting han vill tillägga?*

Carlsson svarar att han inte har något att tillägga.

*Carlsson tillfrågas om sin inställning till brottsmisstanken.*

Carlsson uppger att han inte minns och därför inte kan uttala sig om misstanken.

#### **Talan om näringsförbud jml 4 och 21 §§ lagen (2014:836) om näringsförbud**

*Lars Carlsson har mot ersättning av utomstående eller genom att ha lånat ut sina identitetshandlingar eller av annan anledning åtagit sig att vara ledamot i olika bolags styrelser och därmed ansvarig för respektive bolags verksamhet. Carlsson har inte alls befattat sig med den verksamhet som kan ha bedrivits i bolagen och inte i något fall sett till att bokföringen sköttes eller bevarades.*

*Carlsson har därigenom helt åsidosatt sina skyldigheter som styrelseledamot i vart och ett av bolagen enligt nedan vilket inneburit ett grovt åsidosättande av vad som ålegat honom i vart och ett av bolagens näringsverksamhet.*

*Carlsson har grovt åsidosatt vad som ålegat honom i näringsverksamhet och därvid gjort sig skyldig till brottslighet som inte är ringa. Carlsson har även agerat grovt otillbörligt mot borgenärer och grovt åsidosatt sina skyldigheter i samband med att näringsverksamheten har försatts i konkurs.*

*Följande bolag är aktuella*

*1. Miljöisolering i Skaraborg AB, 556074-9458*



2. VVS Bygg & Pellets AB, 556772-4983
3. S&N Konsult AB, 556975-2693
4. Hojtech AB, 556984-0803
5. Ikator AB, 556048-0625
6. JAS Gruppen AB, 556987-2657
7. RPT Maskin & Montage AB, 556626-3827
8. TG Entreprenad AB, 556514-8292
9. Wolfbrandts Bygg AB, 556988-6061
10. Wolfbrandts Golv AB, 556879-4944

*Med hänsyn till det systematiska i Carlssons förfarande och de skulder som funnits i bolagen vid konkursutbrotten är näringsförbudet påkallat ur allmän synpunkt.*

*Carlsson tillfrågas om sin inställning till åklagarens Talan om näringsförbud*

Carlsson uppger att han inte har något att säga om detta.

*Försvaren uppger att de kommer att bestrida detta.*

Enligt försvaren godkänner de aldrig några förhör

Utdrag av BankID-transaktioner för: 196606031539		Rapporten framtagen av: Swedbank		Rapporten framtagen: 2018-03-06		Ärendenummer: 196606031539						
Tidpunkt för transaktion	Personnummer	Användarens namn	Certifikatserienummer	Typ av BankID	Typ av användning	Hårdvaruid	Nuvarande status på BankID	BankID:s status vid transaktionen	BankID:t använts mot	BankID:t använts mot (fullt namn)	Typ av enhet och version	Användarens IP-adress
2018-01-14 18:46:04	196606031539	LARS CARLSSON	12C66534442453585	BankID on File	Authentication	g1JpvTubxTUWksoXy+ A1SgkxZiC8	A	Good	Transportstyrelsen	CN=Transportstyrelsen,name=Transportstyrelsen,serialNumber=2021006099,O=Nordea Bank AB (publ),C=SE	CAVA/7.3.0 (WINDOWS; win10)	77.218.225.22
2017-12-25 02:11:40	196606031539	LARS CARLSSON	12C66534442453585	BankID on File	Authentication	g1JpvTubxTUWksoXy+ A1SgkxZiC8	A	Good	Transportstyrelsen	CN=Transportstyrelsen,name=Transportstyrelsen,serialNumber=2021006099,O=Nordea Bank AB (publ),C=SE	CAVA/7.3.0 (WINDOWS; win10)	77.218.224.3
2017-11-07 22:20:26	196606031539	LARS CARLSSON	12C66534442453585	BankID on File	Authentication	g1JpvTubxTUWksoXy+ A1SgkxZiC8	A	Good	Transportstyrelsen	CN=Transportstyrelsen,name=Transportstyrelsen,serialNumber=2021006099,O=Nordea Bank AB (publ),C=SE	CAVA/7.3.0 (WINDOWS; win10)	83.185.247.168
2017-11-07 09:11:19	196606031539	LARS CARLSSON	12C66534442453585	BankID on File	Authentication	g1JpvTubxTUWksoXy+ A1SgkxZiC8	A	Good	Transportstyrelsen	CN=Transportstyrelsen,name=Transportstyrelsen,serialNumber=2021006099,O=Nordea Bank AB (publ),C=SE	CAVA/7.3.0 (WINDOWS; win10)	83.185.242.58
2017-10-21 06:50:21	196606031539	LARS CARLSSON	12C66534442453585	BankID on File	Authentication	g1JpvTubxTUWksoXy+ A1SgkxZiC8	A	Good	Transportstyrelsen	CN=Transportstyrelsen,name=Transportstyrelsen,serialNumber=2021006099,O=Nordea Bank AB (publ),C=SE	CAVA/7.3.0 (WINDOWS; win10)	77.218.230.106
2017-10-18 10:13:21	196606031539	LARS CARLSSON	12C66534442453585	BankID on File	Authentication	g1JpvTubxTUWksoXy+ A1SgkxZiC8	A	Good	Transportstyrelsen	CN=Transportstyrelsen,name=Transportstyrelsen,serialNumber=2021006099,O=Nordea Bank AB (publ),C=SE	CAVA/7.3.0 (WINDOWS; win10)	83.185.84.153
2017-10-17 09:11:19	196606031539	LARS CARLSSON	12C66534442453585	BankID on File	Authentication	g1JpvTubxTUWksoXy+ A1SgkxZiC8	A	Good	Transportstyrelsen	CN=Transportstyrelsen,name=Transportstyrelsen,serialNumber=2021006099,O=Nordea Bank AB (publ),C=SE	CAVA/7.3.0 (WINDOWS; win10)	83.185.84.153
2017-10-14 23:53:13	196606031539	LARS CARLSSON	12C66534442453585	BankID on File	Authentication	g1JpvTubxTUWksoXy+ A1SgkxZiC8	A	Good	Transportstyrelsen	CN=Transportstyrelsen,name=Transportstyrelsen,serialNumber=2021006099,O=Nordea Bank AB (publ),C=SE	CAVA/7.3.0 (WINDOWS; win10)	176.71.115.237
2017-10-14 09:42:09	196606031539	LARS CARLSSON	12C66534442453585	BankID on File	Authentication	g1JpvTubxTUWksoXy+ A1SgkxZiC8	A	Good	Transportstyrelsen	CN=Transportstyrelsen,name=Transportstyrelsen,serialNumber=2021006099,O=Nordea Bank AB (publ),C=SE	CAVA/7.3.0 (WINDOWS; win10)	176.71.115.237
2017-08-12 07:07:32	196606031539	LARS CARLSSON	12C66534442453585	BankID on File	Authentication	g1JpvTubxTUWksoXy+ A1SgkxZiC8	A	Good	Visma Consulting AB-Socialstyrelsen	CN=Visma Consulting AB-Socialstyrelsen,name=Socialstyrelsen,serialNumber=5561177543,O=Svenska Handelsbanken AB (publ),C=SE	CAVA/7.3.0 (WINDOWS; win10)	77.218.227.190
2017-04-29 20:42:40	196606031539	LARS CARLSSON	12C66534442453585	BankID on File	Authentication	g1JpvTubxTUWksoXy+ A1SgkxZiC8	A	Good	CGI Sverige AB-Skatteverket	CN=CGI Sverige AB-Skatteverket,name=Skatteverket,serialNumber=5563372191,O=Svenska Handelsbanken AB (publ),C=SE	CAVA/7.3.0 (WINDOWS; win10)	176.68.45.70
2017-04-29 20:41:39	196606031539	LARS CARLSSON	12C66534442453585	BankID on File	Authentication	g1JpvTubxTUWksoXy+ A1SgkxZiC8	A	Good	CGI Sverige AB-Skatteverket	CN=CGI Sverige AB-Skatteverket,name=Skatteverket,serialNumber=5563372191,O=Svenska Handelsbanken AB (publ),C=SE	CAVA/7.3.0 (WINDOWS; win10)	176.68.45.70
2017-03-11 15:02:52	196606031539	LARS CARLSSON	23CF3084C36DB360	Mobile BankID	Authentication	GV3M1wa8B9XIMwNF W8Bxb4MnD0=	A	Good	Paynova AB	CN=Paynova AB,name=SJ AB,serialNumber=5565845889,O=Svenska Handelsbanken AB (publ),C=SE	CAVA/7.4.21 (ANDROID; 5.1.1; samsung SM-G903F)	82.113.183.202
2017-02-09 20:28:19	196606031539	LARS CARLSSON	23CF3084C36DB360	Mobile BankID	Authentication	GV3M1wa8B9XIMwNF W8Bxb4MnD0=	A	Good	Swedbank AB (publ.)	CN=Swedbank AB (publ.),name=Swedbank och Sparbankerna,serialNumber=502017753,O=Swedbank AB (publ),C=SE	CAVA/7.4.21 (ANDROID; 5.1.1; samsung SM-G903F)	83.185.247.220

2017-01-23 03:13:34	LARS CARLSSON	JAF1906ED73BEE30	BankID on File	Authentication	gLjpvTUbXTUWksoXy+ AISgkz/C8	A	Good	Visma Consulting AB + Transportstyrelsen	CN=Visma Consulting AB + Transportstyrelsen, name=Transportstyrelsen, serialNumber=5561177543, O=Swedbank AB (publ), C=SE	CAVA/7.2.1 (WINDOWS; win10)	176.71.99.173
2017-01-06 13:13:07	LARS CARLSSON	5F0DEAD8D134C39F	Mobile BankID	Signature	GV3MTRWa8B9XIMwNF W8Bxb4MnD0=	A	Good	Swedbank AB (publ) Swish	CN=Swedbank AB (publ) Swish, name=Swedbank och Sparbankerna, serialNumber=5020177753, O=Swedbank AB (publ), C=SE	CAVA/7.4.21 (ANDROID; 5.1.1; samsung SM-G903F)	77.218.228.31
2016-12-20 12:34:41	LARS CARLSSON	5F0DEAD8D134C39F	Mobile BankID	Signature	GV3MTRWa8B9XIMwNF W8Bxb4MnD0=	A	Good	Swedbank AB (publ) Swish	CN=Swedbank AB (publ) Swish, name=Swedbank och Sparbankerna, serialNumber=5020177753, O=Swedbank AB (publ), C=SE	CAVA/7.4.21 (ANDROID; 5.1.1; samsung SM-G903F)	77.218.228.229
2016-12-20 11:11:17	LARS CARLSSON	23CF3084C36DB360	Mobile BankID	Authentication	GV3MTRWa8B9XIMwNF W8Bxb4MnD0=	A	Good	Swedbank AB (publ) Swish	CN=Swedbank AB (publ) Swish, name=Swedbank och Sparbankerna, serialNumber=5020177753, O=Swedbank AB (publ), C=SE	CAVA/7.4.21 (ANDROID; 5.1.1; samsung SM-G903F)	77.218.228.229
2016-12-16 12:25:10	LARS CARLSSON	JAF1906ED73BEE30	BankID on File	Authentication	gLjpvTUbXTUWksoXy+ AISgkz/C8	A	Good	Visma Consulting AB + Transportstyrelsen	CN=Visma Consulting AB + Transportstyrelsen, name=Transportstyrelsen, serialNumber=5561177543, O=Swedbank AB (publ), C=SE	CAVA/7.2.1 (WINDOWS; win10)	90.144.173.135
2016-12-08 08:48:50	LARS CARLSSON	23CF3084C36DB360	Mobile BankID	Authentication	GV3MTRWa8B9XIMwNF W8Bxb4MnD0=	A	Good	Swedbank AB (publ.)	CN=Swedbank AB (publ.), name=Swedbank och Sparbankerna, serialNumber=5020177753, O=Swedbank AB (publ), C=SE	CAVA/7.4.21 (ANDROID; 5.1.1; samsung SM-G903F)	83.185.245.133
2016-12-03 13:06:24	LARS CARLSSON	23CF3084C36DB360	Mobile BankID	Authentication	GV3MTRWa8B9XIMwNF W8Bxb4MnD0=	A	Good	Swedbank AB (publ) Swish	CN=Swedbank AB (publ) Swish, name=Swedbank och Sparbankerna, serialNumber=5020177753, O=Swedbank AB (publ), C=SE	CAVA/7.4.21 (ANDROID; 5.1.1; samsung SM-G903F)	77.218.231.175
2016-11-24 11:39:58	LARS CARLSSON	23CF3084C36DB360	Mobile BankID	Authentication	GV3MTRWa8B9XIMwNF W8Bxb4MnD0=	A	Good	Swedbank AB (publ.)	CN=Swedbank AB (publ.), name=Swedbank och Sparbankerna, serialNumber=5020177753, O=Swedbank AB (publ), C=SE	CAVA/7.4.10 (ANDROID; 5.1.1; samsung SM-G903F)	77.218.229.51
2016-09-21 14:13:41	LARS CARLSSON	23CF3084C36DB360	Mobile BankID	Authentication	GV3MTRWa8B9XIMwNF W8Bxb4MnD0=	A	Good	Swedbank AB (publ.)	CN=Swedbank AB (publ.), name=Swedbank och Sparbankerna, serialNumber=5020177753, O=Swedbank AB (publ), C=SE	CAVA/7.3.0 (ANDROID; 5.1.1; samsung SM-G903F)	83.185.246.122
2016-09-21 05:17:10	LARS CARLSSON	23CF3084C36DB360	Mobile BankID	Authentication	GV3MTRWa8B9XIMwNF W8Bxb4MnD0=	A	Good	Swedbank AB (publ.)	CN=Swedbank AB (publ.), name=Swedbank och Sparbankerna, serialNumber=5020177753, O=Swedbank AB (publ), C=SE	CAVA/7.3.0 (ANDROID; 5.1.1; samsung SM-G903F)	77.218.228.21
2016-09-20 19:35:06	LARS CARLSSON	23CF3084C36DB360	Mobile BankID	Authentication	GV3MTRWa8B9XIMwNF W8Bxb4MnD0=	A	Good	Swedbank AB (publ.)	CN=Swedbank AB (publ.), name=Swedbank och Sparbankerna, serialNumber=5020177753, O=Swedbank AB (publ), C=SE	CAVA/7.3.0 (ANDROID; 5.1.1; samsung SM-G903F)	83.185.246.220
2016-09-20 11:49:39	LARS CARLSSON	23CF3084C36DB360	Mobile BankID	Authentication	GV3MTRWa8B9XIMwNF W8Bxb4MnD0=	A	Good	Swedbank AB (publ.)	CN=Swedbank AB (publ.), name=Swedbank och Sparbankerna, serialNumber=5020177753, O=Swedbank AB (publ), C=SE	CAVA/7.3.0 (ANDROID; 5.1.1; samsung SM-G903F)	83.185.242.88
2016-09-16 15:49:51	LARS CARLSSON	23CF3084C36DB360	Mobile BankID	Authentication	GV3MTRWa8B9XIMwNF W8Bxb4MnD0=	A	Good	Swedbank AB (publ.)	CN=Swedbank AB (publ.), name=Swedbank och Sparbankerna, serialNumber=5020177753, O=Swedbank AB (publ), C=SE	CAVA/7.3.0 (ANDROID; 5.1.1; samsung SM-G903F)	83.185.243.11
2016-09-16 14:32:13	LARS CARLSSON	23CF3084C36DB360	Mobile BankID	Authentication	GV3MTRWa8B9XIMwNF W8Bxb4MnD0=	A	Good	Swedbank AB (publ.)	CN=Swedbank AB (publ.), name=Swedbank och Sparbankerna, serialNumber=5020177753, O=Swedbank AB (publ), C=SE	CAVA/7.3.0 (ANDROID; 5.1.1; samsung SM-G903F)	83.185.243.11

2016-09-12 05:29:56	196606031539	LARS CARLSSON	23CF3084C36DB360	Mobile BankID	Authentication	GV3MwA8B9XIMwNF W8Bxb4MnD0=	A	Good	Swedbank AB (publ.)	och Sparbankerna,serialNumber=5020177753, O=Swedbank AB (publ.) C=SE	CAVA/7.3.0 (ANDROID; 5.1.1; samsung SM-G903F)	77.218.229.101
2016-09-08 15:29:42	196606031539	LARS CARLSSON	23CF3084C36DB360	Mobile BankID	Authentication	GV3MwA8B9XIMwNF W8Bxb4MnD0=	A	Good	Swedbank AB (publ.)	och Sparbankerna,serialNumber=5020177753, O=Swedbank AB (publ.) C=SE	CAVA/7.3.0 (ANDROID; 5.1.1; samsung SM-G903F)	77.218.227.186
2016-09-08 11:56:34	196606031539	LARS CARLSSON	23CF3084C36DB360	Mobile BankID	Authentication	GV3MwA8B9XIMwNF W8Bxb4MnD0=	A	Good	Swedbank AB (publ.)	och Sparbankerna,serialNumber=5020177753, O=Swedbank AB (publ.) C=SE	CAVA/7.3.0 (ANDROID; 5.1.1; samsung SM-G903F)	77.218.227.186
2016-09-08 11:37:38	196606031539	LARS CARLSSON	23CF3084C36DB360	Mobile BankID	Authentication	GV3MwA8B9XIMwNF W8Bxb4MnD0=	A	Good	Swedbank AB (publ.)	och Sparbankerna,serialNumber=5020177753, O=Swedbank AB (publ.) C=SE	CAVA/7.3.0 (ANDROID; 5.1.1; samsung SM-G903F)	77.218.227.186
2016-09-08 11:17:49	196606031539	LARS CARLSSON	23CF3084C36DB360	Mobile BankID	Authentication	GV3MwA8B9XIMwNF W8Bxb4MnD0=	A	Good	Swedbank AB (publ.)	och Sparbankerna,serialNumber=5020177753, O=Swedbank AB (publ.) C=SE	CAVA/7.3.0 (ANDROID; 5.1.1; samsung SM-G903F)	77.218.227.186
2016-09-08 11:01:10	196606031539	LARS CARLSSON	23CF3084C36DB360	Mobile BankID	Authentication	GV3MwA8B9XIMwNF W8Bxb4MnD0=	A	Good	Swedbank AB (publ.)	och Sparbankerna,serialNumber=5020177753, O=Swedbank AB (publ.) C=SE	CAVA/7.3.0 (ANDROID; 5.1.1; samsung SM-G903F)	77.218.227.186
2016-09-06 09:26:13	196606031539	LARS CARLSSON	23CF3084C36DB360	Mobile BankID	Authentication	GV3MwA8B9XIMwNF W8Bxb4MnD0=	A	Good	Swedbank AB (publ.)	och Sparbankerna,serialNumber=5020177753, O=Swedbank AB (publ.) C=SE	CAVA/7.3.0 (ANDROID; 5.1.1; samsung SM-G903F)	83.185.242.42
2016-09-04 12:41:19	196606031539	LARS CARLSSON	23CF3084C36DB360	Mobile BankID	Authentication	GV3MwA8B9XIMwNF W8Bxb4MnD0=	A	Good	Swish	Swish,name=Swedbank och Sparbankerna,serialNumber=5020177753, O=Swedbank AB (publ.) C=SE	CAVA/7.3.0 (ANDROID; 5.1.1; samsung SM-G903F)	83.185.242.42
2016-09-04 12:38:43	196606031539	LARS CARLSSON	5F0DED48D134C39F	Mobile BankID	Signature	GV3MwA8B9XIMwNF W8Bxb4MnD0=	A	Good	Swish	Swish,name=Swedbank och Sparbankerna,serialNumber=5020177753, O=Swedbank AB (publ.) C=SE	CAVA/7.3.0 (ANDROID; 5.1.1; samsung SM-G903F)	83.185.242.42
2016-09-04 12:36:50	196606031539	LARS CARLSSON	23CF3084C36DB360	Mobile BankID	Authentication	GV3MwA8B9XIMwNF W8Bxb4MnD0=	A	Good	Swish	Swish,name=Swedbank och Sparbankerna,serialNumber=5020177753, O=Swedbank AB (publ.) C=SE	CAVA/7.3.0 (ANDROID; 5.1.1; samsung SM-G903F)	83.185.241.30
2016-09-04 12:02:05	196606031539	LARS CARLSSON	23CF3084C36DB360	Mobile BankID	Authentication	GV3MwA8B9XIMwNF W8Bxb4MnD0=	A	Good	Swedbank AB (publ.)	och Sparbankerna,serialNumber=5020177753, O=Swedbank AB (publ.) C=SE	CAVA/7.3.0 (ANDROID; 5.1.1; samsung SM-G903F)	83.185.241.30
2016-08-15 20:43:47	196606031539	LARS CARLSSON	1AF1906ED738EE30	BankID on File	Authentication	g1JpvTUbxTUVksoXy+ A15gkzC8	A	Good	Visma Consulting AB + Transportstyrelsen	Transportstyrelsen,name=Transportstyrelsen,serialNumber=5561177543,O=Swedbank AB (publ.) C=SE	CAVA/7.2.1 (WINDOWS; win10)	109.58.145.166
2016-07-13 15:46:47	196606031539	LARS CARLSSON	23CF3084C36DB360	Mobile BankID	Authentication	GV3MwA8B9XIMwNF W8Bxb4MnD0=	A	Good	Swedbank AB (publ.)	och Sparbankerna,serialNumber=5020177753, O=Swedbank AB (publ.) C=SE	CAVA/7.3.0 (ANDROID; 5.1.1; samsung SM-G903F)	83.185.246.110

2016-07-13 00:50:21	196606031539	LARS CARLSSON	23CF3084C36DB360	Mobile BankID	Authentication	GV13MwA8B9XIMwNF W8BxbAMnD0=	A	Good	Swedbank AB (publ.)	CN=Swedbank AB (publ.),name=Swedbank och Sparbankerna,serialNumber=502017753,(ANDROID; 5.1.1;samsung SM-G903F)	CAVA/7.1.0 (ANDROID; 5.1.1;samsung SM-G903F)	83.185.247.172
2016-07-13 00:29:12	196606031539	LARS CARLSSON	1AF1906ED73BEE30	BankID on File	Authentication	g1JpvTUbXTUWKsoXy+ A1SgKxZiC8	A	Good	Egreement AB	CN=Egreement AB,name=E-avtal,serialNumber=5567004394,O=Danske Bank AS Danmark Sverige Filial,C=SE	CAVA/7.2.1 (WINDOWS; win10)	79.138.131.204
2016-06-28 21:28:56	196606031539	LARS CARLSSON	1AF1906ED73BEE30	BankID on File	Authentication	g1JpvTUbXTUWKsoXy+ A1SgKxZiC8	A	Good	Egreement AB	CN=Egreement AB,name=E-avtal,serialNumber=5567004394,O=Danske Bank AS Danmark Sverige Filial,C=SE	CAVA/7.2.1 (WINDOWS; win10)	79.138.131.84
2016-06-07 13:13:28	196606031539	LARS CARLSSON	1AF1906ED73BEE30	BankID on File	Authentication	g1JpvTUbXTUWKsoXy+ A1SgKxZiC8	A	Good	Egreement AB	CN=Egreement AB,name=E-avtal,serialNumber=5567004394,O=Danske Bank AS Danmark Sverige Filial,C=SE	CAVA/7.1.0 (WINDOWS; win10)	109.58.145.122
2016-06-03 15:43:21	196606031539	LARS CARLSSON	1AF1906ED73BEE30	BankID on File	Authentication	g1JpvTUbXTUWKsoXy+ A1SgKxZiC8	A	Good	Egreement AB	CN=Egreement AB,name=E-avtal,serialNumber=5567004394,O=Danske Bank AS Danmark Sverige Filial,C=SE	CAVA/7.1.0 (WINDOWS; win10)	176.68.44.155
2016-05-07 11:31:08	196606031539	LARS CARLSSON	1AF1906ED73BEE30	BankID on File	Authentication	g1JpvTUbXTUWKsoXy+ A1SgKxZiC8	A	Good	Visma Consulting AB + Transportstyrelsen	CN=Visma Consulting AB + Transportstyrelsen,name=Transportstyrelsen,serialNumber=5561177543,O=Swedbank AB (publ),C=SE	CAVA/7.1.0 (WINDOWS; win10)	109.58.145.39
2016-05-01 21:35:49	196606031539	LARS CARLSSON	4B8F5703EA55E808	BankID on File	Signature	g1JpvTUbXTUWKsoXy+ A1SgKxZiC8	A	Good	CGI Sverige AB + Skatteverket	CN=CGI Sverige AB + Skatteverket,name=Skatteverket,serialNumber=5563372191,O=Swedbank AB (publ),C=SE	CAVA/7.1.0 (WINDOWS; win10)	79.138.134.225
2016-05-01 21:30:41	196606031539	LARS CARLSSON	1AF1906ED73BEE30	BankID on File	Authentication	g1JpvTUbXTUWKsoXy+ A1SgKxZiC8	A	Good	CGI Sverige AB + Skatteverket	CN=CGI Sverige AB + Skatteverket,name=Skatteverket,serialNumber=5563372191,O=Swedbank AB (publ),C=SE	CAVA/7.1.0 (WINDOWS; win10)	79.138.134.225
2016-04-04 00:00:45	196606031539	LARS CARLSSON	1AF1906ED73BEE30	BankID on File	Authentication	g1JpvTUbXTUWKsoXy+ A1SgKxZiC8	A	Good	CGI Sverige AB + Skatteverket	CN=CGI Sverige AB + Skatteverket,name=Skatteverket,serialNumber=5563372191,O=Swedbank AB (publ),C=SE	CAVA/7.1.0 (WINDOWS; win10)	79.138.131.224
2016-03-24 16:24:56	196606031539	LARS CARLSSON	1AF1906ED73BEE30	BankID on File	Authentication	g1JpvTUbXTUWKsoXy+ A1SgKxZiC8	A	Good	Visma Consulting AB + Transportstyrelsen	CN=Visma Consulting AB + Transportstyrelsen,name=Transportstyrelsen,serialNumber=5561177543,O=Swedbank AB (publ),C=SE	CAVA/7.1.0 (WINDOWS; win10)	79.138.132.2
2016-03-23 21:12:30	196606031539	LARS CARLSSON	1AF1906ED73BEE30	BankID on File	Authentication	g1JpvTUbXTUWKsoXy+ A1SgKxZiC8	A	Good	Visma Consulting AB + Transportstyrelsen	CN=Visma Consulting AB + Transportstyrelsen,name=Transportstyrelsen,serialNumber=5561177543,O=Swedbank AB (publ),C=SE	CAVA/7.1.0 (WINDOWS; win10)	79.138.134.63
2016-03-20 12:46:35	196606031539	LARS CARLSSON	1AF1906ED73BEE30	BankID on File	Authentication	g1JpvTUbXTUWKsoXy+ A1SgKxZiC8	A	Good	Visma Consulting AB + Transportstyrelsen	CN=Visma Consulting AB + Transportstyrelsen,name=Transportstyrelsen,serialNumber=5561177543,O=Swedbank AB (publ),C=SE	CAVA/7.1.0 (WINDOWS; win10)	79.138.134.227
2016-03-10 11:40:32	196606031539	LARS CARLSSON	47E0E36F1C0B4013	Mobile BankID	Authentication	7YwpQRuqB9ZVsrAuti n4EwVPUk=	A	Good	Swedbank AB (publ.)	och Sparbankerna,serialNumber=502017753,(ANDROID; 5.0;O=Swedbank AB (publ),C=SE	CAVA/7.1.0 (ANDROID; 5.0;samsung SM-G900F)	77.218.231.140
2016-02-01 12:41:59	196606031539	LARS CARLSSON	1AF1906ED73BEE30	BankID on File	Authentication	g1JpvTUbXTUWKsoXy+ A1SgKxZiC8	A	Good	Visma Consulting AB	CN=Visma Consulting AB,name=Transportstyrelsen,serialNumber=5561177543,O=Swedbank AB (publ),C=SE	CAVA/7.1.0 (WINDOWS; win10)	79.138.134.133

2015-11-11 01:26:24	196606031539	LARS CARLSSON	33DE8568663295AA	BankID on File	Authentication	gLJpvTUbxTUWksoXy+ AISgKz/C8	A	Good	Visma Consulting AB	CN=Visma Consulting AB,name=Transportstyrelsen,serialNumbe r=5561177543,O=Swedbank AB (publ),C=SE	CAVA/7.0.0 (WINDOWS; win81)	79.138.132.216
---------------------	--------------	---------------	------------------	----------------	----------------	---------------------------------	---	------	---------------------	--	--------------------------------	----------------

**Kronofogden**

Betalningsföreläggandeenheten  
Kundservice  
Tel 0771-73 73 00 /Fax 010-5776455

**Föreläggande**

Datum  
2017-10-16

Person-/Organisationsnummer  
556975-2693

Målnummer  
22-179590-17/1

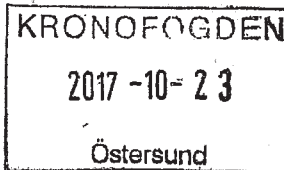
Kronofogdemyndigheten  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

22-179590-17/1

S&amp;N KONSULT AB

KRISTINEPLAN 4

714 35 KOPPARBERG

**Sökande**

Handläggare: Niklas Andersson  
559043-7355 NIKLAS ANDERSSONGRUPPEN AB  
HÄRADSGATAN 6 A  
702 17 ÖREBRO Telefon: 0709326232 Bankgiro: 5721-7077

KOPPARBERG 2017-10-20  
FAKTURAN SKALL BETALAS  
VILKET PÅTALATS VID FLERA  
TILLFÄLLEN DÄR AV SÅ BESTRIDTS  
ÄRENDET. VI KOMMER ATT GÖRA  
EN INBETALNING SNARAST SÅ  
ATT VI SLIPPER HAMNA HOS  
KRONOFOGDEMYNDIGHETEN. NI  
KOMMER ATT SE PENAARNA INNAN  
NI FÅR DETTA BREV.  
111 650,00 kr

**Svarande**

556975-2693 S&N KONSULT AB  
KRISTINEPLAN 4, 714 35 KOPPARBERG

**Sökandens yrkanden**

1. Sökanden har hos kronofogdemyndigheten ansökt om att ni ska  
förpliktas att betala nedanstående belopp till sökanden:  
Kapitalbelopp

Ränta beräknad t o m 2017-10-10

550,00 kr

Ränta på kapitalbeloppet tillkommer enligt 6 § räntelagen från 2017-10-10 tills ni betalar.  
Fordrans förfallodag är 2017-09-20.

**Grunden för yrkandet**

Köp av fönster och dörrar enligt faktura 170017.

*Lars Carlsson*  
LARS CARLSSON

**Kostnader**

Ni ska ersätta sökandens kostnader för  
Ansökningsavgift  
Ombud

300,00 kr  
380,00 kr

Summa kostnader

680,00 kr

Summa kapitalbelopp

111 650,00 kr

Summa ränta

550,00 kr

**Total summa\*****112 880,00 kr**

\* Observera att ränta tillkommer på kapitalbeloppet och förseningsersättningen fram till dess betalning sker. Innan ni betalar, kontrollera med sökanden/ombudet hur stor räntan är! Om ni inte skickar bifogat delgivningskvitto till kronofogdemyndigheten kan kostnader för delgivning tillkomma.

**Förklaringstid**

Ni får nu tillfälle att yttra er över sökandens yrkanden. Ert eventuella bestridande (er invändning) ska vara kronofogdemyndigheten tillhanda 10 dagar från det datum ni skrivit på delgivningskvittot (förklaringstid). För vidare upplysningar, se "Information om betalningsföreläggande" som medföljer detta föreläggande. Mer information finns också på [www.kronofogden.se](http://www.kronofogden.se).

SK9020 KFM 9020 L utgåva 4 06-10

[www.kronofogden.se](http://www.kronofogden.se)E-postadress: [kronofogdemyndigheten@kronofogden.se](mailto:kronofogdemyndigheten@kronofogden.se)

Postadress  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

Besöksadress  
Forskarens väg 9, Hus Ud

Telefon  
0771-737300

Telefax  
010-5776455

Plus-/Bankgiro

**Kronofogden**Betalningsföreläggandeenheten  
Kundservice  
Tel 0771-73 73 00 /Fax 010-5776455

Sid 1

Person-/Organisationsnummer  
556975-2693**Föreläggande**Datum  
2017-11-24Månnummer  
22-200905-17/1

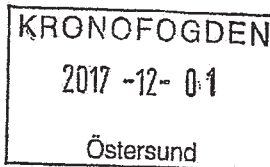
22-200905-17/1

Kronofogdemyndigheten  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

S&amp;N KONSULT AB

KRISTINEPLAN 4

714 35 KOPPARBERG

**Sökande**Handläggare: Stefan Kyller  
556212-2183 BORÖ-PANNAN AKTIEBOLAG  
BANGÅRDSV 1  
952 31 KALIX Telefon: 0141-48503 Bankgiro: 500-9147

GÖTEBORG 2017-11-26

HÄR MED SÅ BESTRIDOS  
ÄRENDET I SIN HELHET.Lars Carlsson  
LARS CARLSSON**Svarande**556975-2693 S&N KONSULT AB  
KRISTINEPLAN 4, 714 35 KOPPARBERG**Sökandens yrkanden**1. Sökanden har hos kronofogdemyndigheten ansökt om att ni ska  
förpliktas att betala nedanstående belopp till sökanden:

Kapitalbelopp	38 484,00 kr
Ränta beräknad t o m 2017-11-08	1 075,00 kr

Årlig ränta på kapitalbeloppet tillkommer med 12 procent från 2017-11-08 tills ni betalar.

**Grunden för yrkandet**Varor enligt fakturanummer 70524 och 70082 med förfalldatum 2017-09-15 och  
2017-07-14. Räntan avtalad.**Kostnader**

Ni ska ersätta sökandens kostnader för

Ansökningsavgift	300,00 kr
Ombud	380,00 kr
Betalningspåminnelse	120,00 kr

Summa kostnader 800,00 kr

Summa kapitalbelopp 38 484,00 kr

Summa ränta 1 075,00 kr

Total summa\* 40 359,00 kr\* Observera att ränta tillkommer på kapitalbeloppet och förseningsersättningen fram till dess betalning  
sker. Innan ni betalar, kontrollera med sökanden/ombudet hur stor räntan är! Om ni inte skickar  
bifogat delgivningskvitto till kronofogdemyndigheten kan kostnader för delgivning tillkomma.

SK9020

KFM 9020 L utgåva 4 06-10

[www.kronofogden.se](http://www.kronofogden.se)E-postadress: [kronofogdemyndigheten@kronofogden.se](mailto:kronofogdemyndigheten@kronofogden.se)Postadress  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUNDBesöksadress  
Forskarens väg 9, Hus UdTelefon  
0771-737300Telefax  
010-5776455

Plus-/Bankgiro



**Kronofogden**

Betalningsföreläggandeenheten  
Kundservice  
Tel 0771-73 73 00 /Fax 010-5776455

**Föreläggande**

Datum  
2017-10-02

Person-/Organisationsnummer  
556975-2693

Månnummer  
22-171081-17\*/1

22-171081-17\*/1

Kronofogdemyndigheten  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

S&amp;N KONSULT AB

KRISTINEPLAN 4

714 35 KOPPARBERG

**Sökandens ombud**

Marie Landqvist  
SVEA INKASSO AB  
169 81 SOLNA  
Telefon: 08-7352929  
**Plusgiro: 4866603-6**  
**Referens: 412414-196**

KOPPARBERG 2017-10-15  
HÄR MED SÅ BESTRIKTS ÄRENDET  
I SIN HELHET.

*han Com*  
LAIRS CARLSSON

**Sökande**

556194-5733 ARCELORMITTAL CONSTR SVERIGE AB  
BOX 5164  
650 05 KARLSTAD Telefon: 054-688300

KRONOFOGDEN  
2017-10-23  
Östersund

**Svarande**

556975-2693 S & N KONSULT AB  
KRISTINAPLAN 4 , 714 35 KOPPARBERG

**Sökandens yrkanden**

1. Sökanden har hos kronofogdemyndigheten ansökt om att ni ska  
förpliktas att betala nedanstående belopp till sökanden:

Kapitalbelopp 71 644,00 kr

Ränta beräknad t o m 2017-10-02 941,00 kr

Ränta på kapitalbeloppet tillkommer enligt 6 § räntelagen från 2017-10-02 tills ni betalar.

**Grunden för yrkandet**

KÖP AV PLÅT

FAKTURA DAG	FAKTURA- DAG	FÖRFALLO- DAG	URSPR. BELOPP	AKTUELLT BELOPP	RÄNTESATS	UPPLUPEN RÄNTA
1757533	170621	170721	39.930	39.930	REER+ 8,00%	591
1759216	170710	170809	31.714	31.714	REER+ 8,00%	350
<b>SUMMA</b>			71.644	71.644		941

Grunden för ränteyrkandet enligt avtal mellan parterna.

Upplupen ränta är beräknad from förfalldag tom ansökningsdag.

Vid betalning ange ocrnummer: 4124140001960068

och betala till pgnr: 4866603-6

SK9020  
KFM 9020 L utgåva 4 06-10

**Kronofogden**

Betalningsföreläggande-enheten  
Kundservice  
Tel 0771-73 73 00 /Fax 010-5776455

**Föreläggande**

Datum  
2017-10-11

Person-/Organisationsnummer  
556975-2693

Målnummer  
22-177515-17\*/1

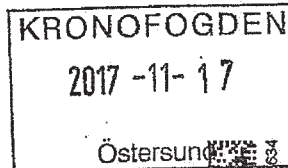
Kronofogdemyndigheten  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

22-177515-17\*/1

S&amp;N KONSULT AB

KRISTINEPLAN 4

714 35 KOPPARBERG

**Sökandens ombud**

Camilla Svensson  
SVEA INKASSO AB  
169 81 SOLNA  
Telefon: 08-7352929  
Plusgiro: 4866603-6  
Referens: 430470-67

GÖTEBORG 2017-11-01

HÄR MED SÅ BESTRIDS  
ÄRENDET I SIN HELLET.

*Lars Carlsson*

LARS CARLSSON

**Sökande**

769601-2207 NÄRKEFRAKT EKONOMISKA FÖRENING DENNIS RUNDBERG  
BOX 1142  
701 11 ÖREBRO Telefon: 019-206300

**Svarande**

556975-2693 S&N KONSULT AB  
KRISTINEPLAN 4, 714 35 KOPPARBERG

**Sökandens yrkanden**

1. Sökanden har hos kronofogdemyndigheten ansökt om att ni ska  
förpliktas att betala nedanstående belopp till sökanden:  
Kapitalbelopp

234 074,00 kr

Ränta beräknad t o m 2017-10-10

615,00 kr

Ränta på kapitalbeloppet tillkommer enligt 6 § räntelagen från 2017-10-10 tills ni betalar.

**Grunden för yrkandet**

TRANSPORTER/ AVGIFTER/ HYROR

FAKTURA	FAKTURA- DAG	FÖRFALLO- DAG	URSPR. BELOPP	AKTUELLT BELOPP	RÄNTESATS	UPPLUPEN RÄNTA
907298	170807	170827	3.721	3.721	REFR+ 8,00%	33
907891	170815	170904	1.265	1.265	REFR+ 8,00%	9
907892	170815	170904	23.578	23.578	REFR+ 8,00%	177
908365	170818	170907	9.548	9.548	REFR+ 8,00%	66
908697	170823	170912	11.000	11.000	REFR+ 8,00%	64
909114	170828	170917	11.059	11.059	REFR+ 8,00%	53
910592	170911	171001	69.094	69.094	REFR+ 8,00%	130
911203	170914	171004	47.465	47.465	REFR+ 8,00%	59
911642	170918	171008	57.344	57.344	REFR+ 8,00%	24
SUMMA			234.074	234.074		615

Grunden för ränteyrkandet enligt avtal mellan parterna.  
Upplupen ränta är beräknad from förfallodag tom ansökningsdag.

www.kronofogden.se

E-postadress: kronofogdemyndigheten@kronofogden.se

Postadress  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

Besöksadress  
Forskarens väg 9, Hus Ud

Telefon  
0771-737300

Telefax  
010-5776455

Plus-/Bankgiro

Senast den 2 maj 2017

ska deklarationen finnas hos Skatteverket.

Namn och adress

Inläsningscentralen  
Inkomstdeklaration 1  
FE 8000  
107 75 Stockholm

På skatteverket.se får du svar  
på de flesta av dina frågor.

Person-/organisationsnummer

19660603-1539

M

**OBS!** Har du fått en förfylld inkomstdeklaration ska du använda den när du deklarerar.  
Om du lämnar in denna manuella blankett måste du själv fylla i alla belopp.

## ① Inkomster - Tjänst

Ange belopp i hela kronor

1.1 Lön, förmåner, sjukpenning m.m.	
1.2 Kostnadsersättningar	
1.3 Allmän pension och tjänstepension m.m.	
1.4 Privat pension och livränta	
1.5 Andra inkomster som inte är pensionsgrundande	
1.6 Inkomster, t.ex. hobby, som du själv ska betala egenavgifter för	
1.7 Inkomst från bilaga K10, K10A och K13	

## ⑦ Inkomster - Kapital

Ange belopp i hela kronor

7.1 Schablonintäkter	
7.2 Ränteinkomster, utdelningar, vinst från bilaga K4 avsnitt C m.m.	
7.3 Överskott vid uthyrning av privatbostad	
7.4 Vinst fondandelar m.m. Vinst från bilaga K4 avsnitt A och B, K10, K10A, K11, K12 avsnitt B och C och K13.	
7.5 Vinst ej marknadsnoterade fondandelar m.m. Vinst från bilaga K4 avsnitt D, K12 avsnitt B och C och K15A/B m.m.	
7.6 Vinst från bilaga K5 och K6. Återfört uppskov från bilaga K2.	
7.7 Vinst från bilaga K7 och K8	

## ② Avdrag - Tjänst

2.1 Resor till och från arbetet <i>Du får avdrag endast för den del som överstiger 10 000 kr. Fyll i totalbeloppet.</i>	
2.2 Tjänsteresor	
2.3 Tillfälligt arbete, dubbel bosättning och hemresor	
2.4 Övriga utgifter <i>Du får avdrag endast för den del som överstiger 5 000 kr. Fyll i totalbeloppet.</i>	

## ③ Allmänna avdrag

3.1 Socialförsäkringsavgifter enligt EU-förordningen m.m.	
---	--

## ④ Skattereduktioner

4.1 Rotarbete enligt meddelande eller som förmån	
4.2 Rutarbete enligt meddelande eller som förmån	
4.3 Underlag för skattereduktion för förnybar el. <i>Ange antal kilowattimmar.</i>	

## ⑤ Underlag för fastighetsavgift

Ange belopp i hela kronor

5.1 Småhus/ägarlägenhet hel avgift 0,75 %	
5.2 Småhus/ägarlägenhet halv avgift 0,375 %	

## ⑥ Underlag för fastighetsskatt

6.1 Småhus/ägarlägenhet: tomtmark, byggnad under uppförande 1,0 %	
---	--

## ⑧ Avdrag - Kapital

8.1 Ränteutgifter m.m. Förlust från bilaga K4 avsnitt C m.m.	13 003
8.3 Förlust fondandelar m.m. Förlust från bilaga K4 avsnitt A, K10, K12 avsnitt B och C och K13.	
8.4 Förlust ej marknadsnoterade fondandelar. Förlust från bilaga K4 avsnitt D, K10A, K12 avsnitt B och C och K15A/B.	
8.5 Förlust från bilaga K5 och K6	
8.6 Förlust från bilaga K7 och K8	
8.7 Investeraravdrag från bilaga K11	

## ⑨ Utländsk försäkring - Avkastningsskatt

9.1 Skatteunderlag för kapitalförsäkring	
9.2 Skatteunderlag för pensionsförsäkring	





**Punkt 10-16 gäller enbart näringsverksamhet**

**⑩ Näringsverksamhet**

10.1 Överskott av aktiv näringsverksamhet	Belopp från NE	Belopp från N3A
10.2 Underskott av aktiv näringsverksamhet	Belopp från NE	Belopp från N3A
10.3 Överskott av passiv näringsverksamhet	Belopp från NE	Belopp från N3A
10.4 Underskott av passiv näringsverksamhet	Belopp från NE	Belopp från N3A
10.5 Inkomster för vilka uppdragsgivare ska betala socialavgifter	Bruttoinkomst	Kostnader
10.6 Underlag för särskild löneskatt på pensionskostnader	Eget	Anställdas
10.7 Underlag för avkastningsskatt på pensionskostnader		

**⑪ Räntefördelning**

11.1 Positiv räntefördelning Belopp från NE (ruta R30) eller N3A (p. 15).	
11.2 Negativ räntefördelning Belopp från NE (ruta R31) eller N3A (p. 16).	

**⑫ Underlag för expansionsfondsskatt**

12.1 Ökning av expansionsfond Belopp från NE (ruta R36) eller N3A (p. 21).	
12.2 Minskning av expansionsfond Belopp från NE (ruta R37) eller N3A (p. 22).	

**⑬ Nedsättning av egenavgifter**

13.1 Regionalt nedsättningsbelopp, endast näringsverksamhet i stödområde	
--	--

**⑭ Allmänna avdrag (näringsverksamhet)**

14.1 Underskott av aktiv näringsverksamhet som du får kvitta mot förvärvsinkomst <i>Underskott som du redovisar här ska inte redovisas vid punkt 10.2</i>	
--	--

**⑮ Underlag för fastighetsavgift**

15.1 Hyreshus: bostäder	0,3 %
15.2 Hyreshus: bostäder	0,15 %

**⑯ Underlag för fastighetsskatt**

16.1 Hyreshus: tomtmark, bostäder under uppförande	0,4 %
16.2 Hyreshus: lokaler	1,0 %
16.3 Industri och elproduktionsenhet, värmekraftverk	0,5 %
16.4 Elproduktionsenhet: vattenkraftverk	2,8 %
16.5 Elproduktionsenhet: vindkraftverk	0,2 %

Kryssa här om din näringsverksamhet har upphört under 2016

**⑰ Övriga upplysningar**

Kryssa här om du begär omfördelning av rot-/rutavdrag. Under "Övrigt" lämnar du uppgift om belopp, hur (till eller från) och med vem (personnummer) omfördelningen ska göras.

Kryssa här om någon kontrolluppgift är felaktig/saknas. Under "Övrigt" lämnar du uppgift om utbetalarens namn, adress, ersättningsens storlek och avdragen skatt.

Kryssa här om du har haft inkomst från utlandet.  Kryssa här om du begär avräkning av utländsk skatt. Om du redan har fått avräkning ska du inte kryssa, se din preliminära skatteuträkning.

Under "Övrigt" lämnar du uppgift om typ av inkomst (t.ex. lön eller utdelning), från vilket land, inkomstens storlek och betald utländsk skatt i SEK. Här kan du lämna övriga uppgifter som inte finns på blanketten, och som Skatteverket behöver för att fastställa din slutliga skatt, t.ex. om du begär ackumulerad inkomst. Du behöver inte skriva att du bifogar bilagor eller att du lämnar bilagor elektroniskt.

Övrigt

**⑱ Underskrift**

Namnsteckning	Telefonnummer
---------------	---------------



Senast den 2 maj 2018

ska deklarationen finnas hos Skatteverket.

Namn och adress

Inläsningscentralen  
Inkomstdeklaration 1  
FE 8000  
107 75 Stockholm

På skatteverket.se får du svar  
på de flesta av dina frågor.

Person-/organisationsnummer

196606031539

M

**OBS!** Har du fått en förfylld inkomstdeklaration ska du använda den när du deklarerar.  
Om du lämnar in denna manuella blankett måste du själv fylla i alla belopp.

## ① Inkomster - Tjänst

Ange belopp i hela kronor

1.1 Lön, förmåner, sjukpenning m.m.	
1.2 Kostnadsersättningar	
1.3 Allmän pension och tjänstepension m.m.	
1.4 Privat pension och livränta	
1.5 Andra inkomster som inte är pensionsgrundande	
1.6 Inkomster, t.ex. hobby, som du själv ska betala egenavgifter för	
1.7 Inkomst från bilaga K10, K10A och K13	

## ② Avdrag - Tjänst

2.1 Resor till och från arbetet <i>Du får avdrag endast för den del som överstiger 11 000 kr. Fyll i totalbeloppet.</i>	
2.2 Tjänsteresor	
2.3 Tillfälligt arbete, dubbel bosättning och hemresor	
2.4 Övriga utgifter <i>Du får avdrag endast för den del som överstiger 5 000 kr. Fyll i totalbeloppet.</i>	

## ③ Allmänna avdrag

3.1 Socialförsäkringsavgifter enligt EU-förordningen m.m.	
---	--

## ④ Skattereduktioner

4.1 Rotarbete enligt meddelande eller som förmån	
4.2 Rutarbete enligt meddelande eller som förmån	
4.3 Underlag för skattereduktion för förnybar el. <i>Ange antal kilowattimmar.</i>	

## ⑤ Underlag för fastighetsavgift

Ange belopp i hela kronor

5.1 Småhus/ägarlägenhet hel avgift 0,75 %	
5.2 Småhus/ägarlägenhet halv avgift 0,375 %	

## ⑥ Underlag för fastighetsskatt

6.1 Småhus/ägarlägenhet: tomtmark, byggnad under uppförande 1,0 %	
---	--

## ⑦ Inkomster - Kapital

Ange belopp i hela kronor

7.1 Schablonintäkter	
7.2 Ränteinkomster, utdelningar, vinst från bilaga K4 avsnitt C m.m.	
7.3 Överskott vid uthyrning av privatbostad	
7.4 Vinst fondandelar m.m. Vinst från bilaga K4 avsnitt A och B, K10, K10A, K11, K12 avsnitt B och C och K13.	
7.5 Vinst ej marknadsnoterade fondandelar m.m. Vinst från bilaga K4 avsnitt D, K12 avsnitt B och C och K15A/B m.m.	
7.6 Vinst från bilaga K5 och K6. Återfört uppskov från bilaga K2.	
7.7 Vinst från bilaga K7 och K8	

## ⑧ Avdrag - Kapital

8.1 Ränteutgifter m.m. Förlust från bilaga K4 avsnitt C m.m.	6 575
8.3 Förlust fondandelar m.m. Förlust från bilaga K4 avsnitt A, K10, K12 avsnitt B och C och K13.	
8.4 Förlust ej marknadsnoterade fondandelar. Förlust från bilaga K4 avsnitt D, K10A, K12 avsnitt B och C och K15A/B.	
8.5 Förlust från bilaga K5 och K6	
8.6 Förlust från bilaga K7 och K8	
8.7 Investeraravdrag från bilaga K11	

## ⑨ Utländsk försäkring - Avkastningsskatt

9.1 Skatteunderlag för kapitalförsäkring	
9.2 Skatteunderlag för pensionsförsäkring	

INK1M-1-27-2017P4





**Punkt 10-16 gäller enbart näringsverksamhet****⑩ Näringsverksamhet**

10.1 Överskott av aktiv näringsverksamhet	Belopp från NE	Belopp från N3A
10.2 Underskott av aktiv näringsverksamhet	Belopp från NE	Belopp från N3A
10.3 Överskott av passiv näringsverksamhet	Belopp från NE	Belopp från N3A
10.4 Underskott av passiv näringsverksamhet	Belopp från NE	Belopp från N3A
10.5 Inkomster för vilka uppdragsgivare ska betala socialavgifter	Bruttoinkomst	Kostnader
10.6 Underlag för särskild löneskatt på pensionskostnader	Eget	Anställdas
10.7 Underlag för avkastningsskatt på pensionskostnader		

**⑪ Räntefördelning**

11.1 Positiv räntefördelning Belopp från NE (ruta R30) eller N3A (p.15).	
11.2 Negativ räntefördelning Belopp från NE (ruta R31) eller N3A (p.16).	

**⑫ Underlag för expansionsfondsskatt**

12.1 Ökning av expansionsfond Belopp från NE (ruta R36) eller N3A (p.21).	
12.2 Minskning av expansionsfond Belopp från NE (ruta R37) eller N3A (p.22).	

**⑬ Nedsättning av egenavgifter**

13.1 Regionalt nedsättningsbelopp, endast näringsverksamhet i stödområde	
--	--

**⑭ Allmänna avdrag (näringsverksamhet)**

14.1 Underskott av aktiv näringsverksamhet som du får kvitta mot förvärvsinkomst <i>Underskott som du redovisar här ska inte redovisas vid punkt 10.2</i>	
--	--

**⑮ Underlag för fastighetsavgift**

15.1 Hyreshus: bostäder	0,3 %	
15.2 Hyreshus: bostäder	0,15 %	

**⑯ Underlag för fastighetsskatt**

16.1 Hyreshus: tomtmark, bostäder under uppförande	0,4 %	
16.2 Hyreshus: lokaler	1,0 %	
16.3 Industri och elproduktionsenhet, värmekraftverk	0,5 %	
16.4 Elproduktionsenhet: vattenkraftverk	2,2 %	
16.5 Elproduktionsenhet: vindkraftverk	0,2 %	

Kryssa här om din näringsverksamhet har upphört under 2017

**⑰ Övriga upplysningar**

Kryssa här om du begär omfördelning av rot-/rutavdrag. Under "Övrigt" lämnar du uppgift om belopp, hur (till eller från) och med vem (personnummer) omfördelningen ska göras.

Kryssa här om någon kontrolluppgift är felaktig/saknas. Under "Övrigt" lämnar du uppgift om utbetalarens namn, adress, ersättningens storlek och avdragen skatt.

Kryssa här om du har haft inkomst från utlandet.  Kryssa här om du begär avräkning av utländsk skatt. Om du redan har fått avräkning ska du inte kryssa, se din preliminära skatteuträkning.

Under "Övrigt" lämnar du uppgift om typ av inkomst (t.ex. lön eller utdelning), från vilket land, inkomstens storlek och betald utländsk skatt i SEK. Här kan du lämna övriga uppgifter som inte finns på blanketten, och som Skatteverket behöver för att fastställa din slutliga skatt, t.ex. om du begär ackumulerad inkomst. Du behöver inte skriva att du bifogar bilagor eller att du lämnar bilagor digitalt.

Övrigt

**⑱ Underskrift**

Namnteckning	Telefonnummer
--------------	---------------





## Kontrolluppgifter

1 (1) 506

 Datum  
2018-08-24
   
Inkomstår  
2016

Namn Carlsson, Lars	Person-/Organisationsnummer 660603-1539
------------------------	--

TJÄNST	Mer information	Belopp	Avdragen skatt	
<b>KAPITAL</b>	<b>Namn/Beteckning</b>	<b>Belopp</b>	<b>Avdragen skatt</b>	<b>Utländsk skatt</b>
<b>Avdrag - Kapital</b>				
Ränteutgifter m.m. Förlust enligt bilaga K4 avsnitt C m.m.				
	Sefina Svensk PantbelåningAktiebolag	7 493		
	Sparbanken Alingsås AB	455		
	Swedbank Hypotek AB	5 055		
	<b>Summa</b>	<b>13 003</b>		

NÄRING	Mer information	Belopp
--------	-----------------	--------

ÖVRIGA KONTROLLUPPGIFTER	Belopp
--------------------------	--------

Summa avdragen skatt  
Summa utländsk skatt

\* Mer information finns på kontrolluppgiften. Det kan exempelvis gälla typ av förmån, kostnadsersättningar m.m.

\*\* Antalet kontrolluppgifter överstiger vad som är möjligt att presentera under denna rubrik.

Datum Inkomstår  
 2018-08-24 2017

Namn Carlsson, Lars	Person-/Organisationsnummer 660603-1539
------------------------	--

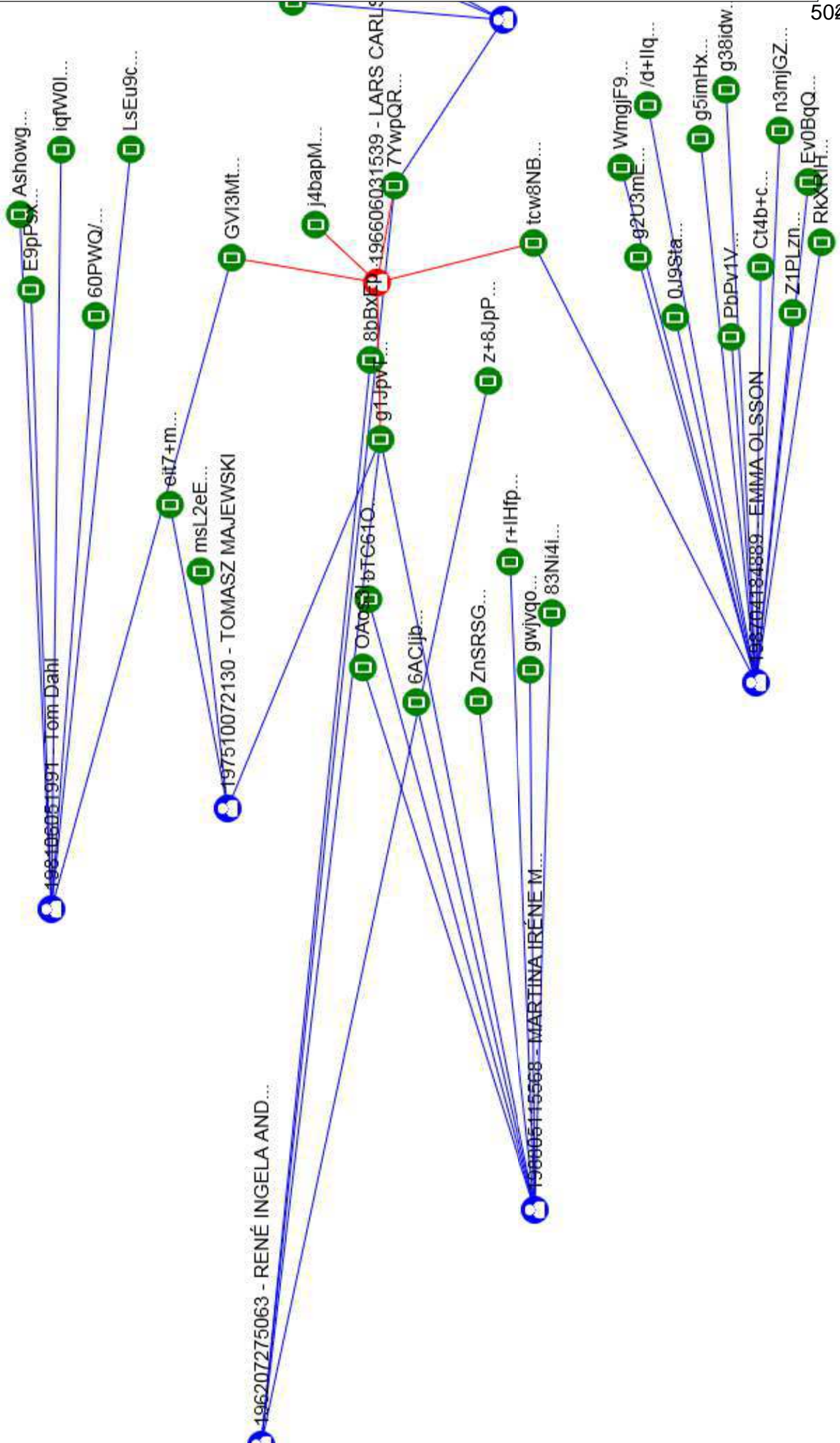
TJÄNST	Mer information	Belopp	Avdragen skatt	
<b>KAPITAL</b>				
Avdrag - Kapital	Namn/Beteckning	Belopp	Avdragen skatt	Utländsk skatt
Ränteutgifter m.m. Förlust enligt bilaga K4 avsnitt C m.m.				
	Sefina Svensk PantbelåningAktiebolag	1 163		
	Sparbanken Alingsås AB	471		
	Swedbank Hypotek AB	4 941		
	Summa	6 575		
<b>NÄRING</b>				
NÄRING	Mer information	Belopp		
<b>ÖVRIGA KONTROLLUPPGIFTER</b>				
ÖVRIGA KONTROLLUPPGIFTER		Belopp		
Summa avdragen skatt				
Summa utländsk skatt				

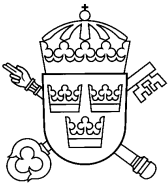
\* Mer information finns på kontrolluppgiften. Det kan exempelvis gälla typ av förmån, kostnadsersättningar m.m.  
 \*\* Antalet kontrolluppgifter överstiger vad som är möjligt att presentera under denna rubrik.



Rapport omfattande utfärdade BankID för: 196606031539		Rapporten framtagen av: Swedbank		Rapporten framtagen: 2018-03-06		Ärendenummer: 196606031539						
Personnummer	Användarens namn	BankID utfärdat av	Certifikatsserienummer	Typ av BankID	Typ av användning	Härdvarulid	Senast uppkopplad	Tid för skapande	Gliltigheten upphör	Tid för spår	BankIDts gliltighet	Spårorsak
196606031539	LARS CARLSSON	Swedbank	2C6C4D442D022FF1	BankID on File	Signature	g1JpVTUbxTUWksoX y+AlSgKzIC8	2018-02-12 00:22:02	2017-02-12 00:22:02	2018-02-12 23:59:59	Expired	Expired	Härdvaruinformation för enheten diskspace: 185.5 GB, legacy_uhi: 824e4351896592156a82f1da639c81f32e788bc4c4, mac_addr: 08-60-6e-1d-75-38, sysinfo: 0900000001000000000100ffffe0f0000000400000 0d82100000000100600093a, totphysmem: 8 GB, uhi: 835269bd351bc535162aca17cbe0254a02b16650bc, volserial: 2ec9d2b9
196606031539	LARS CARLSSON	Swedbank	12C6653442453585	BankID on File	Authentication	g1JpVTUbxTUWksoX y+AlSgKzIC8	2018-01-14 18:46:04	2017-02-12 00:22:02	2018-02-12 23:59:59	Expired	Expired	Härdvaruinformation för enheten diskspace: 185.5 GB, legacy_uhi: 824e4351896592156a82f1da639c81f32e788bc4c4, mac_addr: 08-60-6e-1d-75-38, sysinfo: 0900000001000000000100ffffe0f0000000400000 0d82100000000100600093a, totphysmem: 8 GB, uhi: 835269bd351bc535162aca17cbe0254a02b16650bc, volserial: 2ec9d2b9
196606031539	LARS CARLSSON	Swedbank	23CF3084C36D8360	Mobile BankID	Authentication	GV3MTW+a8B9XIMw NFW8Bxb4MnD0=	2017-03-11 15:02:52	2016-07-13 00:47:30	2019-07-13 23:59:59	Active	Active	android_id: b930e0137d5dee01, apk: ada2624b35fca3c3c40e11899454e550fba982b4d482b 97efd16aa3a7a467c16, cpurchase: armeabi-v7a, hwks="74727565", imei: 35308070720772, install: 9874ba1c-c408-4af5-a538-c3565c1940c5, jailbreak: not detected, library: b54e07ca53853938e2a27d129ffad1a1ce64d912, model: samsung SM-G903F, osverson: 5.1.1, uhi: 19523732d59af01f5794cc0d156f01c5be0c9c3d
196606031539	LARS CARLSSON	Swedbank	5F0DED8D134C39F	Mobile BankID	Signature	GV3MTW+a8B9XIMw NFW8Bxb4MnD0=	2017-01-06 13:13:07	2016-07-13 00:47:30	2019-07-13 23:59:59	Active	Active	android_id: b930e0137d5dee01, apk: ada2624b35fca3c3c40e11899454e550fba982b4d482b 97efd16aa3a7a467c16, cpurchase: armeabi-v7a, hwks="74727565", imei: 35308070720772, install: 9874ba1c-c408-4af5-a538-c3565c1940c5, jailbreak: not detected, library: b54e07ca53853938e2a27d129ffad1a1ce64d912, model: samsung SM-G903F, osverson: 5.1.1, uhi: 19523732d59af01f5794cc0d156f01c5be0c9c3d
196606031539	LARS CARLSSON	Swedbank	47E0E36F1COB4013	Mobile BankID	Authentication	7WpQRuqB9Zv8rau tIun4EVwPUK=	2016-03-10 11:40:32	2016-03-10 11:39:40	2019-03-10 23:59:59	Active	Active	android_id: 4deb572a16b51892, apk: ada2624b35fca3c3c40e11899454e550fba982b4d482b 97efd16aa3a7a467c16, cpurchase: armeabi-v7a, hwks="74727565", imei: 352558064202287, install: b7e1ed42-02fe-44d5-80c8-44a38fbc32db, jailbreak: not detected, library: 8a6fb2095bd793554e717e88afe4c1e1fca5de3, model: samsung SM-G900F, osverson: 5.0, uhi: ed8c29411baa07d655b116aeb62ba7e0457034d9
196606031539	LARS CARLSSON	Swedbank	528DD2C75AEF78CE	Mobile BankID	Signature	7WpQRuqB9Zv8rau tIun4EVwPUK=	2016-03-10 11:39:40	2016-03-10 11:39:40	2019-03-10 23:59:59	Active	Active	android_id: 4deb572a16b51892, apk: ada2624b35fca3c3c40e11899454e550fba982b4d482b 97efd16aa3a7a467c16, cpurchase: armeabi-v7a, hwks="74727565", imei: 352558064202287, install: b7e1ed42-02fe-44d5-80c8-44a38fbc32db, jailbreak: not detected, library: 8a6fb2095bd793554e717e88afe4c1e1fca5de3, model: samsung SM-G900F, osverson: 5.0, uhi: ed8c29411baa07d655b116aeb62ba7e0457034d9

196606031539	LARS CARLSSON	Swedbank	48BF5703EA55E808	BankID on File	Signature	g1pvTubxTUWksox y+ASgKzIC8	2016-05-01 21:35:49	2016-02-01 12:40:46	2017-02-01 23:59:59	Expired	diskspace: 185.5 GB, legacy_uh: 824e4351896592156a821da639c81f32e788bc4c4, mac_addr: 08-60-6e-1d-75-38, sysinfo: 0900000001000000000100ffffe0f000000400000 04821000000001000600093a, totphysmem: 8 GB, uhi: 835269bd351bc535162aca17bce0254a02b16650bc, volserial: 2ec9d2b9
196606031539	LARS CARLSSON	Swedbank	1AF1906ED738EE30	BankID on File	Authentication	g1pvTubxTUWksox y+ASgKzIC8	2017-01-23 03:13:34	2016-02-01 12:40:46	2017-02-01 23:59:59	Expired	diskspace: 185.5 GB, legacy_uh: 824e4351896592156a821da639c81f32e788bc4c4, mac_addr: 08-60-6e-1d-75-38, sysinfo: 0900000001000000000100ffffe0f000000400000 04821000000001000600093a, totphysmem: 8 GB, uhi: 835269bd351bc535162aca17bce0254a02b16650bc, volserial: 2ec9d2b9
196606031539	LARS CARLSSON	Swedbank	41DA163EF23E3A8F	Mobile BankID	Authentication	tcw8NBdmdyJl4Z9p		2015-04-15 09:12:11	2018-04-15 23:59:59	Revoked	End User Revok
196606031539	LARS CARLSSON	Swedbank	3929ECEBE3E643FF	Mobile BankID	Signature	FPIuU6A2p0=		2015-04-15 09:12:11	2018-04-15 23:59:59	Revoked	End User Revok
196606031539	LARS CARLSSON	Swedbank	3097F48CE8E0F82D	Mobile BankID	Signature	tcw8NBdmdyJl4Z9p		2015-02-12 11:02:48	2018-02-12 23:59:59	Revoked	Replaced
196606031539	LARS CARLSSON	Swedbank	4019A9AA74E52396	Mobile BankID	Authentication	tcw8NBdmdyJl4Z9p		2015-02-12 11:02:48	2018-02-12 23:59:59	Revoked	Replaced
196606031539	LARS CARLSSON	Swedbank	02347D0E28DFD13D	BankID on File	Signature	g1pvTubxTUWksox y+ASgKzIC8		2015-01-27 00:38:42	2016-01-27 23:59:59	Expired	diskspace: 185.5 GB, legacy_uh: 824e4351896592156a821da639c81f32e788bc4c4, mac_addr: 60-36-dd-ac-0a-9a, sysinfo: 0900000001000000000100ffffe0f000000400000 04821000000001000600093a, totphysmem: 8 GB, uhi: 835269bd351bc535162aca17bce0254a02b16650bc, volserial: 2ec9d2b9
196606031539	LARS CARLSSON	Swedbank	33D85866863295AA	BankID on File	Authentication	g1pvTubxTUWksox y+ASgKzIC8	2015-11-11 01:26:24	2015-01-27 00:38:42	2016-01-27 23:59:59	Expired	diskspace: 185.5 GB, legacy_uh: 824e4351896592156a821da639c81f32e788bc4c4, mac_addr: 60-36-dd-ac-0a-9a, sysinfo: 0900000001000000000100ffffe0f000000400000 04821000000001000600093a, totphysmem: 8 GB, uhi: 835269bd351bc535162aca17bce0254a02b16650bc, volserial: 2ec9d2b9
196606031539	LARS CARLSSON	Swedbank	5958E9BAC2069FE8	Mobile BankID	Authentication	J4bapMnvl8NOiOvE Uaj/USUshh28=		2014-01-27 15:53:38	2017-01-27 23:59:59	Revoked	End User Revok
196606031539	LARS CARLSSON	Swedbank	63FD6A8B557F1C8	Mobile BankID	Signature	J4bapMnvl8NOiOvE Uaj/USUshh28=		2014-01-27 15:53:38	2017-01-27 23:59:59	Revoked	End User Revok
196606031539	LARS CARLSSON	Swedbank	2542B94D20FF694D	BankID on File	Authentication	J4bapMnvl8NOiOvE Uaj/USUshh28=		2013-06-24 16:12:33	2014-06-24 23:59:59	Expired	End User Revok
196606031539	LARS CARLSSON	Swedbank	69A57085C358C7E8	BankID on File	Signature	J4bapMnvl8NOiOvE Uaj/USUshh28=		2013-06-24 16:12:33	2014-06-24 23:59:59	Expired	End User Revok
196606031539	LARS CARLSSON	Swedbank	641C645D1CF6167	BankID on File	Signature	J4bapMnvl8NOiOvE Uaj/USUshh28=		2013-04-08 13:55:26	2014-04-08 23:59:59	Expired	End User Revok
196606031539	LARS CARLSSON	Swedbank	26F52D1321C1539D	BankID on File	Authentication	J4bapMnvl8NOiOvE Uaj/USUshh28=		2013-04-08 13:55:26	2014-04-08 23:59:59	Expired	End User Revok
196606031539	LARS CARLSSON	Swedbank	7B018C9ABA858E8E	BankID on File	Signature	J4bapMnvl8NOiOvE Uaj/USUshh28=		2013-04-04 08:44:53	2014-04-04 23:59:59	Expired	End User Revok
196606031539	LARS CARLSSON	Swedbank	71727D69599881	BankID on File	Authentication	J4bapMnvl8NOiOvE Uaj/USUshh28=		2013-04-04 08:44:53	2014-04-04 23:59:59	Expired	End User Revok
196606031539	LARS ENO MATTI CAI	Swedbank	310E3A8B564D40A9	BankID on File	Authentication	J4bapMnvl8NOiOvE Uaj/USUshh28=		2012-01-03 22:30:21	2013-01-03 23:59:59	Expired	End User Revok
196606031539	LARS ENO MATTI CAI	Swedbank	55547C37C346E9D	BankID on File	Signature	J4bapMnvl8NOiOvE Uaj/USUshh28=		2012-01-03 22:30:21	2013-01-03 23:59:59	Expired	End User Revok
196606031539	LARS ENO MATTI CAI	Swedbank	5D44CGFD785733B8	BankID on File	Signature	J4bapMnvl8NOiOvE Uaj/USUshh28=		2010-12-13 15:34:41	2011-12-13 23:59:59	Expired	End User Revok
196606031539	LARS ENO MATTI CAI	Swedbank	1897CE008FA95E01	BankID on File	Signature	J4bapMnvl8NOiOvE Uaj/USUshh28=		2010-12-13 15:34:41	2011-12-13 23:59:59	Expired	End User Revok
196606031539	LARS ENO MATTI CAI	Swedbank	736D98883E2458E9	BankID on File	Signature	J4bapMnvl8NOiOvE Uaj/USUshh28=		2010-05-07 10:08:49	2011-05-07 23:59:59	Expired	End User Revok
196606031539	LARS ENO MATTI CAI	Swedbank	1D57373D624674A9	BankID on File	Authentication	J4bapMnvl8NOiOvE Uaj/USUshh28=		2010-05-07 10:08:49	2011-05-07 23:59:59	Expired	End User Revok
196606031539	LARS ENO MATTI CAI	Swedbank	00884A4E57E465A334	BankID on File	Authentication	J4bapMnvl8NOiOvE Uaj/USUshh28=		2009-04-29 22:24:13	2010-04-29 23:59:59	Expired	End User Revok
196606031539	LARS ENO MATTI CAI	Swedbank	00850511421F5CF6C	BankID on File	Signature	J4bapMnvl8NOiOvE Uaj/USUshh28=		2009-04-29 22:24:13	2010-04-29 23:59:59	Expired	End User Revok
196606031539	LARS ENO MATTI CAI	Swedbank	00F02C5F469C485C	BankID on File	Authentication	J4bapMnvl8NOiOvE Uaj/USUshh28=		2008-05-04 18:19:26	2009-01-29 23:59:59	Expired	End User Revok
196606031539	LARS ENO MATTI CAI	Swedbank	46B4EAC1CBFB83A1	BankID on File	Signature	J4bapMnvl8NOiOvE Uaj/USUshh28=		2008-05-04 18:19:26	2009-01-29 23:59:59	Expired	End User Revok
196606031539	LARS CARLSSON	Föreningsparbanken	6A4E6E45022288554f	BankID on File	Signature	J4bapMnvl8NOiOvE Uaj/USUshh28=		2006-05-01 08:41:44	2007-05-01 23:59:59	Expired	End User Revok
196606031539	LARS CARLSSON	Föreningsparbanken	38B46CCFB9C281D	BankID on File	Authentication	J4bapMnvl8NOiOvE Uaj/USUshh28=		2006-05-01 08:41:44	2007-05-01 23:59:59	Expired	End User Revok
196606031539	LARS CARLSSON	Föreningsparbanken	00A7B5FAE82D75B99	BankID on File	Signature	J4bapMnvl8NOiOvE Uaj/USUshh28=		2005-04-22 12:19:26	2006-04-22 23:59:59	Expired	End User Revok
196606031539	LARS CARLSSON	Föreningsparbanken	5C3CA525D0BC3FCF	BankID on File	Authentication	J4bapMnvl8NOiOvE Uaj/USUshh28=		2005-04-22 12:19:26	2006-04-22 23:59:59	Expired	End User Revok





## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diarienum  
9000-K537-18

Hörd person <b>Carlsson, Lars Eino Matti</b>	Personnummer <b>19660603-1539</b>
---	--------------------------------------

Den hörde är <b>Misstänkt</b>	ID Styrkt <b>Ja</b>	Sätt <b>Passbild i RES</b>	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
----------------------------------	------------------------	-------------------------------	--

Tolk	Språk
------	-------

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

**Kompletterande förhör**

Underrättad om misstanke	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)
--------------------------	--

Försvarare/ombud önskas	Försvarare/ombud närvarande	Godtar den försvarare som rätten förordnar
-------------------------	-----------------------------	--

**Förordnad försvarare Ismo Salmi**

deltar via telefon

Förhørsledare <b>Joakim Engberg</b>	Förhørsdatum <b>2018-11-20</b>	Förhör påbörjat <b>14:03</b>	Förhör avslutat <b>14:17</b>
Förhørsplats <b>Polishuset i Alingsås</b>	Typ av förhör <b>RB 23:6</b>	Förhörsätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av		

Berättelse

*Carlsson tillfrågas om han innehaft någon bankdosa för något av de bolag vi pratade om i tidigare förhör (och då framförallt VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB och S&N Konsult AB)*

Carlsson uppger sig aldrig ha haft detta.

*Carlsson tillfrågas om han gjort några in- eller utbetalningar till eller från bolagkontona i VVS eller S&N?*

Carlsson uppger sig inte ha gjort detta, i varje fall inte som han kan minnas.

*Carlsson förevisas åter de bestridanden han förevisades i samband med föregående förhör och nu tillsammans med den namnteckning som han skrev idag. Han tillfrågas åter om det är han som skrivit på bestridandena.*

Carlsson uppger sig inte ha skrivit under bestridandena.

*Carlsson delges det faktum att det gjort en stor mängd inköp i VVS och S&N och tillfrågas om han gjort några inköp eller beställningar?*

Carlsson uppger sig inte komma ihåg några inköp som han gjort.

*Carlsson delges det faktum att i S&N byttas han ut som styrelseledamot i april 2018 och tillfrågas hur detta gick till.*

Carlsson uppger sig inte känna till detta, han minns inte att han gick ur bolaget.

*Lämnade du över någon bokföring till den nya ledamoten?*

Carlsson uppger sig inte ha någon kännedom om att han gjort detta, han minns inte att han träffat någon ny ledamot.

*Vet du vad den personen som efterträdde dig i styrelsen heter?*

Carlsson uppger sig inte veta om detta.

*Lämnade du över någon bankdosa till den nya styrelseledamoten?*

Carlsson uppger sig inte lämnat över något.

*Carlsson delges delar ur förhör hållna med Kari Jaakkola och tillfrågas vad han har för kommentar till det som Jaakkola sagt?*

Jaakkola uppger i tidigare förhör att han sålde VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB vidare till Lars Carlsson. Jaakkola ombeds berätta om detta förvärv.

Jaakkola uppger att han sålde både S&N Konsult AB och VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB samtidigt till Lars Carlsson. Lars Carlsson var på arlertten och mådde bra under 2017 och ville fortsätta att driva båda bolagen. Jaakkola kände Lars Carlsson sedan tidigare, de har jobbat med bygg tillsammans tidigare bla i Gusselby. Betalningen för VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB var en krona, det var ju tvunget att kosta något.

Carlsson uppger att han inte har något minne av något av det Kari sagt, han vidhåller det han sa tidigare om att han inte vet vem Kari Jaakkola är.

I tidigare förhör har Jaakkola uppgett att bokföringen har lämnats vidare till Lars Carlsson i samband med försäljningen av VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB. Jaakkola ombeds kommentera detta.

Jaakkola uppger att köpeavtal finns mellan han och Lars Carlsson. Bokföringen fick Lars Carlsson av Jaakkola. Jaakkola kommer inte ihåg närmare hur överlämnade gick till. Köpeavtalet kan finnas i hans mail. Advokat Per-Ola Magnusson frågar Jaakkola om det finns kvittering av bokföringen i köpeavtalet och Jaakkola svara att det finns det.

Carlsson uppger sig inte känna till detta heller, han minns inte detta.

Enligt konkursförvaltaren har han inte mottagit en komplett bokföring för VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB i konkursen. Det som mottagits är kontoutdrag, utdrag ur huvudbok och lönespecifikationer. Jaakkola ombeds kommentera detta.

Jaakkola uppger att det ska finnas en komplett bokföring fram till och med augusti 2017. Lars Carlsson har anlitat en annan bokförare än Jaakkola.

Carlsson uppger sig inte veta något om det, han minns inte att något sådant gjorts.

Jaakkola uppger i tidigare förhör att S & N Konsult AB såldes vidare till Lars Carlsson. Jaakkola ombeds berätta om detta.

Jaakkola uppger att han gick igenom vad som fanns i S & N Konsult AB med Lars Carlsson och avtal upprättades mellan Jaakkola och Lars Carlsson. Jaakkola hade kontakt med Skatteverket under sommaren angående rättelse av skattedeklarationerna i S & N Konsult AB. Jaakkola sa till Lars Carlsson att kontakta Lars Andersson i Almby för att få hjälp med rättelserna. Jaakkola pratade med Lars om att det kommer en ny ägare som kommer kontakta honom. Lars Carlsson fick alla underlag av Jaakkola och skulle ordna rättelserna med hjälp av Lars Andersson.

Jaakkola sa till Jon Ersson att han inte ville sitta i S & N Konsult AB och då såldes bolaget till Lars Carlsson. Bilen behöll Jaakkola efter att bolaget såldes, meningen var att Lars Carlsson skulle ta över bilen senare. Jaakkola betalade bilen själv efter att han lämnade styrelsen.

Carlsson uppger sig inte känna igen något av det Kari sagt.

När S & N Konsult AB såldes till Lars Carlsson, vad hände då med bokföringen?  
Jaakkola uppger att köpeavtal upprättades och mottagandet av bokföringen kvitterades av Lars Carlsson.

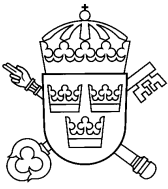
Carlsson uppger sig inte minnas att något sådant gjorts.

Konkursförvaltaren för S & N Konsult AB har inte mottagit någon bokföring i konkursen. Jaakkola ombeds kommentera detta.

Jaakkola uppger att han försökt hjälpt Lars Carlsson med allt, både sådant som har med bolag att göra och annat. Lars Carlsson har varit under isen därför har Jaakkola försökt hjälpa honom.

Carlsson uppger sig inte vilja kommentera detta, han uppger som svar på fråga att han någonstans kan ana vem Kari Jaakkola är men att han inte vet säkert.

Godkänner aldrig förhör enligt försvararen tidigare.



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diarienumr  
9000-K1388-16

Hörd person Hietasaari, Mika Mikael	Personnummer 19791012-6676
--	-------------------------------

Den hörde är Misstänkt	ID Styrkt Ja	Sätt Passbild i RES	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Tolk			Språk

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

## Underrättad om misstanke om Brott mot Aktiebolagslagen enligt bilagd gärningsbeskrivning

Underrättad om misstanke Ja	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna) Ja
Försvarare/ombud önskas önskar advokat Anders Bomansson som sin offentlige försvarare	Försvarare/ombud närvarande Godtar den försvarare som rätten förordnar

Förhørsledare Joakim Engberg	Förhørsdatum 2018-12-11	Förhör påbörjat 09:30	Förhör avslutat 10:35
Förhørsplats KVA Skänninge	Typ av förhör RB 23:6	Förhörssätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av		

Berättelse

Förhöret är nedtecknat och uppläst sammanfattningsvis under förhörets gång.

Hietasaari delges en i bilaga angiven gärningsbeskrivning genom att han läser genom den själv.

\*\*\*\*\*

*Hietasaari tillfrågas om han förstått innebörden av brottsmisstanken.*

Han svarar att han förstår vad han är misstänkt för.

Hietasaari informeras om sina rättigheter som misstänkt enligt 12§ förundersökningskungörelsen (1947:948)

Mika delges rätten till försvarare och godtar att detta förhör hålls utan försvarare närvarande. Längre fram i utredningen önskar Hietasaari att advokat Anders Bomansson förordnas som hans offentliga försvarare.

**BOLAG**

**ByggNu**

*Hietasaari ombeds berätta fritt vad han vet om bolaget ByggNu i Örebro AB (nedan ByggNu).*

Hietasaari uppger att han fick lite pengar för att skriva på ett papper gällande ByggNu.

*Hietasaari tillfrågas hur det kom sig att han blev styrelseledamot i ByggNu i juni 2016.*

Hietasaari uppger att han blev erbjuden 1500-2000:- för att skriva på papper gällande ByggNu. Bolaget skulle enligt Mika parkeras och inte användas längre.

*Har du aktivt gått in i bolagets styrelse eller är det någon som har frågat dig om uppdraget som styrelseledamot?*

Hietasaari uppger att han inte kommer att nämna några namn under förhöret men att han fått frågan och samtidigt blivit erbjuden ersättning av några personer.

*Hietasaari tillfrågas om hur han ser på sin roll i ByggNu.*

Hietasaari uppger att han bara skulle stå på pappret, i övrigt hade han inget med ByggNu att göra.

*Hietasaari tillfrågas om vilken verksamhet som har bedrivits i bolaget under 2016 och fram till konkursen i mars 2017?*

Hietasaari uppger att han inte vet något om verksamheten i bolaget.

*Hietasaari tillfrågas om vad han rent faktiskt gjort i bolaget.*

Hietasaari uppger endast skrev under ett papper.

Hietasaari förevisas **förhörsbilaga 2**, tre bestridanden daterade 2016-07-10, 2016-07-10 samt 2016-11-16.

*Hietasaari tillfrågas om det är han som har skrivit under dessa?*

Hietasaari uppger att han inte skrivit under något av dessa. Han är helt säker på detta och noterar även att den som skrivit det stavat fel på hans namn.

*(Hietasaari vill visa hur han skriver sin namnteckning och gör det längst ner på det ena bestridandet).*

*Känner du igen något av de tre dokumenten?*

Hietasaari uppger att han aldrig sett dem.

*Vad vet du om adressen och telefonnumret som anges för ByggNu - Ringvägen 5 i Glanshammar?*



Hietasaari uppger att han stått skriven på Ringvägen för några år sen, men att han aldrig bodde där.

*Har du hanterat posten i bolaget?*

Hietasaari uppger att han aldrig hanterat någon post gällande bolaget. Han har som han tidigare sagt inte haft något med bolaget att göra.

### **UPPGIFTER FRÅN KARI JAAKKOLA**

*Hietasaari informeras om att Kari Jaakkola i förhör uppgett att han i samband med att Mika Hietasaari ersatt honom själv i ByggNus styrelse överlämnat hela bokföringen till honom. Vad har du för kommentar till detta?*

Hietasaari uppger att detta inte stämmer, Mika har inget minne av att han fått något överhuvudtaget.

### **Kari Alltjänst i Örebro AB**

*Hietasaari ombeds berätta fritt vad han vet om bolaget Kari Alltjänst i Örebro AB (nedan Kari Alltjänst).*

Hietasaari uppger att han inte vet något om detta bolag.

*Hietasaari tillfrågas hur det kom sig att han blev styrelseledamot i Kari Alltjänst i mars 2016.*

Hietasaari uppger att han inte har något minne gällande att han eventuellt skrivit på något. Han vet inget om bolaget och har inget att säga om det.

*Vad vet du om adressen och telefonnumret som anges för Kari Alltjänst - Box 22126 i Örebro och 0526-10881 ?*

Hietasaari uppger att det inte säger honom någonting, han känner inte igen varken telefonnummer eller adress.

*Vad fick du överta av den tidigare styrelsen när du gick in i bolaget? Bokföring eller andra papper?*

Hietasaari uppger att han inte ens visste att han skulle stått som ledamot här.

### **Elbyrån i Kopparberg AB**

*Hietasaari ombeds berätta fritt vad han vet om bolaget Elbyrån i Kopparberg AB (nedan Elbyrån).*

Hietasaari uppger att detta var på samma sätt som ByggNu, bolaget skulle parkeras.

Mika blev erbjuden 2-3000 för att fixa fram två namn till bolaget. Han uppger på fråga att han inte minns vad den person som blev suppleant heter, men de delade i alla fall på pengarna.

*Hietasaari tillfrågas hur det kom sig att han blev styrelseledamot i Elbyrån i april 2016.*

Hietasaari uppger att han tog chansen att tjäna lite pengar genom att skriva på papper, men att han inte vill uppge några namn på de som betalade honom.

*Hietasaari tillfrågas om hur han ser på sin roll i Elbyrån.*

Hietasaari uppger att han skulle stå på pappret, i övrigt hade han inget med bolaget att göra.

*Hietasaari tillfrågas om vilken verksamhet som har bedrivits i bolaget?*

Hietasaari uppger att han inte vet något om bolaget eller dess verksamhet.

*Hietasaari tillfrågas om vad han rent faktiskt gjort i bolaget.*

Hietasaari uppger att han inte gjort någonting.

*Vad vet du om adressen och telefonnumret som anges för Elbyrån - Box 22126 i Örebro och 0587-10186?*

Hietasaari uppger att det är okänt för honom.

*Har du hanterat posten i bolaget?*

Hietasaari uppger att han inte hanterat någon post i bolaget.

*Vad fick du överta av den tidigare styrelsen när du gick in i bolaget? Bokföring eller andra papper?*

Hietasaari uppger att han inget fick.

### **Clotab AB**

*Hietasaari ombeds berätta fritt vad han vet om bolaget Clotab AB (nedan Clotab).*

Hietasaari uppger att han aldrig hört talas om Clotab.

*Hietasaari tillfrågas hur det kom sig att han blev styrelseledamot i Clotab i maj 2017.*

Hietasaari uppger att han varit i Danmark sedan mars 2017, han är helt säker på att han inte skrivit på något gällande Clotab.

*Vad vet du om adressen och telefonnumret som anges för Clotab - Köpmangatan 57C i Örebro*

Hietasaari uppger att det han inte känner igen den.

### **Nordträ Smide AB**

*Hietasaari ombeds berätta fritt vad han vet om bolaget Nordträ Smide AB (nedan Nordträ Smide).*

Hietasaari uppger att det måste varit någon som gått bakom hans rygg. Han är helt säker på att han inte skrivit på något gällande detta bolag.

### **Greppa Trädgård AB**

*Hietasaari ombeds berätta fritt vad han vet om bolaget Greppa Trädgård AB (nedan Greppa).*

Hietasaari uppger att han inte heller hört talas om detta heller. Han har inte skrivit på några papper och uppger att det är fult att gå bakom någons rygg och förfalska underskrifter.

## **OM ANDRA PERSONER**

*Hietasaari tillfrågas om han vet vem Kari Jaakkola är?*

Hietasaari uppger att det är en bekant, men ingen han umgås med.

*Hur känner du Kari?*

Hietasaari uppger att han känner honom ytligt genom viss koppling till familjen, de är båda finnar och har gemensamma bekanta.

*Har Kari med ByggNu, eller något av de andra bolagen att göra? På vilket sätt?*

Hietasaari uppger att han kan tänka sig att han kan ha med Kari alltjänst att göra med tanke på namnet, i övrigt han inte Mika kollat något om vem som haft med bolagen att göra.

*Hietasaari tillfrågas om han vet vem Jon Ersson är?*

Hietasaari uppger sig veta detta.

*Hur känner du Jon?*

Hietasaari uppger att han känt Jon sen han var liten. Jon har tagit hand om Mika och varit som en extra pappa.

*Har Jon med ByggNu, eller något av de andra bolagen att göra? På vilket sätt?*

Hietasaari uppger som tidigare att han inte vet något om detta.

*Hietasaari tillfrågas om han vet vem JimmyWahlqvist är?*

Hietasaari uppger sig veta vem det är.

*Hur känner du Jimmy?*

Hietasaari uppger att han är ungefär som Kari, han vet vem det är och hälsar på honom, men de umgås inte.

*Har Jimmy med ByggNu, eller något av de andra bolagen att göra? På vilket sätt?*

Hietasaari uppger sig inte veta det.

*Hietasaari tillfrågas om han vet vem Curt Jidstrand är?*

Hietasaari uppger sig känna igen namnet som den som han bad vara suppleant i Elbyrån.

*Hur känner du Curt?*

Hietasaari uppger att han känner honom ytligt, de har umgåtts en del genom åren.

*Har Curt med ByggNu, eller något av de andra bolagen att göra? På vilket sätt?*

Hietasaari uppger han är om möjligt ännu mindre inblandad i bolagen än vad Mika är.

*Hietasaari tillfrågas om han vet vem Christer Häggqvist är?*

Hietasaari uppger sig inte känna igen namnet.

*Hietasaari tillfrågas om han vet vem Peter Wahlqvist är?*

Hietasaari uppger sig känna igen honom som bror till Jimmy Wahlqvist.

*Hur känner du Peter?*

Hietasaari uppger att de träffats någon gång.

*Har Peter med ByggNu, eller något av de andra bolagen att göra? På vilket sätt?*

Hietasaari uppger att han blev förvånad att hans namn nämns här, han tror inte att Peter har något med sånt här att göra.

## AVSLUTNING

*Hietasaari förevisas en Excel-fil som säkrats i Jon Ehrssons dator döpt Mika och tillfrågas om den säger honom något.*

Hietasaari uppger att Jon är skyldig Mika pengar sedan gammalt då han var målvakt i Mika invest, han tolkar det som att Jon nu skrivit upp saker för att kunna parera för när Mika vill ha sina pengar.

Mika uppger att det är patetiskt att skriva upp småsaker som två flaskor vin när Mika räddat Jon från en bötfällning på 800.000:- från en kriminell organisation och i samband med detta riskerat sitt eget liv.

*Hietasaari tillfrågas om det kan vara en slump att det första datumet på Excel-filen är den dag då han går in i styrelsen i ByggNu?*

Hietasaari uppger att han muckade på våren och det var ungefär då han träffade Jon första gången efter muck.

*Hietasaari tillfrågas om det är någonting han vill tillägga?*

Hietasaari svarar att han inte vet något mer.

*Hietasaari tillfrågas om sin inställning till brottsmisstanken.*

Hietasaari uppger att han tar på sig att han skrivit på gällande ByggNu och Elbyrån. Vad gäller de andra bolagen så har någon gått bakom hans rygg.

Gällande åklagarens Talan om näringsförbud så uppger Mika att detta inte spelar honom någon roll. Hans plan är att fortsätta jobba och bo i Danmark efter att han avtjänat sitt fängelsestraff.

Hietasaari informeras om reglerna gällande förenklad delgivning och uppger att han kommer att sitta och avtjäna ett fängelsestraff det närmaste året.

Förhöret uppläst allteftersom och Mika uppger sig godkänna det som skrivits.

Förhöret avslutat 10.35

**Kronofogden**

Betalningsföreläggandeenheten  
Kundservice  
Tel 0771-73 73 00 /Fax 010-5776455

Sid 1

**Föreläggande**

Datum  
2016-06-22

Person-/Organisationsnummer  
556409-2392

Målnummer  
22-108394-16/1

22-108394-16/1

KRONOFOGDEMYNDIGHETEN ÖSTERSUND

BYGGNU I ÖREBRO AB

Ink. 2016-07-25

BOX 22126

702 04 ÖREBRO

Dnr

Kronofogdemyndigheten  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

**Sökandens ombud**

HANS ASPLUND  
SVENSK BETALNINGSKONTROLL AB  
BOX 9085  
400 92 GÖTEBORG  
Telefon: 031-681930  
Plusgiro: 552845-0  
Referens: 0509-044181-01

ÖREBRO 2016-07-10

HÄR MED SÅ BESTRIDTS  
ÄRENDET I SIN HELHET.

*Mika Hietasaari*

MIKA HIETASAARI

**Sökande**

556354-5226 WITRE AKTIEBOLAG  
BOX 341  
431 24 MÖLNDAL

**Svarande**

556409-2392 BYGGNU I ÖREBRO AB  
BOX 22126, 702 04 ÖREBRO

**Sökandens yrkanden**

1. Sökanden har hos kronofogdemyndigheten ansökt om att ni ska  
förpliktas att betala nedanstående belopp till sökanden:

Kapitalbelopp 29 369,00 kr

Ränta beräknad t o m 2016-06-20 706,85 kr

Årlig ränta på kapitalbeloppet tillkommer med 18 procent från 2016-06-20 tills ni betalar.

**Grunden för yrkandet**

diverse varor enligt faktura 471324, 474475, 474236, 473839, 473427 och 473116  
med förfallodag 2016-04-10 t.o.m 2016-05-21. Räntan är avtalad.

SK9020

KFM 9020 L utgåva 4 06-10

www.kronofogden.se

E-postadress: kronofogdemyndigheten@kronofogden.se

Postadress  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

Besöksadress  
Forskarens väg 9, Hus Ud

Telefon  
0771-737300

Telefax  
010-5776455

Plus-/Bankgiro

**Kronofogden**

Betalningsföreläggandeenheten  
Kundservice  
Tel 0771-73 73 00 /Fax 010-5776455

Kronofogdemyndigheten  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

**Sökandens ombud**  
Företagsfordringar  
LINDORFF SVERIGE AB  
412 93 GÖTEBORG  
Telefon: 0771-856300  
Plusgiro: 64349-4  
Referens: 4264329

**Sökande**  
556075-4581 EL-BJÖRN AB  
BOX 29  
334 21 ANDERSTORP Telefon: 0371-588101

**Svarande**  
556409-2392 BYGGNU AB  
RINGVÄGEN 5, 703 85 GLANSHAMMAR

**Sökandens yrkanden**

1. Sökanden har hos kronofogdemyndigheten ansökt om att ni ska  
förpliktas att betala nedanstående belopp till sökanden:  
Kapitalbelopp

11 880,00 kr

Ränta beräknad t o m 2016-06-29

234,96 kr

Årlig ränta på kapitalbeloppet tillkommer med 8 procent från 2016-06-29 tills ni betalar.  
Fordrans förfalldag är 2016-03-30.

**Grunden för yrkandet**

Räntan är avtalad. Skulden avser Torkrumsavfuktare m tillbehör, byggavfuktare  
med referens 155027.

Sid 1

**Föreläggande**

Datum  
2016-06-29

Person-/Organisationsnummer  
556409-2392

Målnummer  
22-112884-16\*/1

22-112884-16\*/1

KRONOFOGDEMYNDIGHETEN ÖSTERSUND

BYGGNU AB

Ink 2016-07-25

RINGVÄGEN 5

Bar

703 85 GLANSHAMMAR

ÖREBRO 2016-07-10

HÄR MED SÅ BESTRIDS  
ÄRENDET I SIN HELHET.

*Mika Hetasaari*

MIKA HETASAARI

SK9020

KFM 9020 L utgåva 4 06-10

[www.kronofogden.se](http://www.kronofogden.se)E-postadress: [kronofogdemyndigheten@kronofogden.se](mailto:kronofogdemyndigheten@kronofogden.se)

Postadress  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

Besöksadress  
Forskarens väg 9, Hus Ud

Telefon  
0771-737300

Telefax  
010-5776455

Plus-/Bankgiro

**Kronofogden**

Betalningsföreläggandeenheten  
Kundservice  
Tel 0771-73 73 00 /Fax 010-5776455

Sid 1

**Föreläggande**

Datum  
2016-11-01

Person-/Organisationsnummer  
556409-2392

Månnummer  
22-183926-16\*/1

22-183926-16\*/1

BYGGNU I ÖREBRO AB

C/O JAAKKOLA

703 85 GLANSHAMMAR

KRONOFOGDEMYNDIGHETEN ÖSTERSUND

Ink 2016-11-10

Dnr

Kronofogdemyndigheten  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

**Sökandens ombud**

Niklas Byrén  
SVEA INKASSO AB  
169 81 SOLNA  
Telefon: 08-7352929  
Plusgiro: 4866603-6  
Referens: 419719-12387

**Sökande**

556057-3452 RAGN-SELLS AB  
BOX 952  
191 29 SOLLENTUNA Telefon: 0771-888888

Örebro 20161116  
Härmed bestrids ärendet  
i sin helhet.

Kan J. J. J.

MIKAA HETASAARI

**Svarande**

556409-2392 BYGGNU I ÖREBRO AB JAAKKOLA  
C/O JAAKKOLA, 703 85 GLANSHAMMAR

**Sökandens yrkanden**

1. Sökanden har hos kronofogdemyndigheten ansökt om att ni ska  
förpliktas att betala nedanstående belopp till sökanden:

Kapitalbelopp 4 929,00 kr

Ränta beräknad t o m 2016-11-01 47,00 kr

Ränta på kapitalbeloppet tillkommer enligt 6 § räntelagen från 2016-11-01 tills ni betalar.

**Grunden för yrkandet**

AVFALL/SOPHANTERING/SLAMSUGNING

FAKTURA	FAKTURA- DAG	FÖRFALLO- DAG	URSPR. BELOPP	AKTUELLT BELOPP	RÄNTESATS	UPPLUPEN RÄNTA
201346067725	160831	160915	5.908	4.929	REFR+ 8,00%	47
SUMMA			5.908	4.929		47

SK9020

GRUNDEN FÖR RÄNTEYRKANDET ENLIGT AVTAL MELLAN PARTERNA.  
UPPLUPEN RÄNTA ÄR BERÄKNAD FROM FÖRFALLODAG TOM ANSÖKNINGSDAG.  
VID BETALNING ANGE OCRNUMMER: 4197190123870069  
OCH BETALA TILL PGNR: 4866603-6

KFM 9020 L utgåva 4 06-10

www.kronofogden.se

E-postadress: kronofogdemyndigheten@kronofogden.se

Postadress  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

Besöksadress  
Forskarens väg 9, Hus Ud

Telefon  
0771-737300

Telefax  
010-5776455

Plus-/Bankgiro





**Ekobrottsmyndigheten**  
Swedish Economic Crime Authority

**Protokoll**  
IT-forensisk undersökning

3138  
(3164)

Datum  
2018-11-26

Diarienummer  
EB-732-17

<b>Sökväg:</b>	<b>Users/davidlinderman/Desktop/Mika.xlsx</b>
Skapad:	2016-09-04 08:01:25 (2016-09-04 06:01:25 UTC)
Ändrad:	2018-03-13 12:03:32 (2018-03-13 11:03:32 UTC)
Använd:	2018-09-17 13:03:54 (2018-09-17 11:03:54 UTC)
Författare:	David Linderman
Dokument skapad:	2016-09-04 07:39:54 (2016-09-04 05:39:54 UTC)
Senast sparad av:	David Linderman
Senast sparad:	2018-03-13 12:03:32 (2018-03-13 11:03:32 UTC)
Storlek (bytes):	38487
Unik signatur (MD5):	8709eadad6b968acaf2940532e43bb79
Objektnummer (FTK):	298227

### Förhandsgranskning (första sidan)

Datum	Beskrivning	Mika	Åter / Jon
		77370	0
2016-06-01	Volvo	1500	
2016-06-01	Kontanter	1000	
2016-07-01	Kross / KTM	15000	
2016-08-27	2 flaskor vin	170	
2016-08-27	Kontanter	200	
2016-09-02	2 flaskor vin	120	
2016-09-02	Kontanter	200	
2016-09-03	2 flaskor vin	180	
2016-09-03	Bensin	140	
2016-11-19	Vin	70	
2016-11-23	Vin, Öl & Pengar (100)	400	
2016-12-15	Öl & Cider	250	
2016-12-12	Öl & Skor	450	
2017-01-09	Vin & Kontanter	150	
2017-01-11	Vin, Cider & Cigaretter	300	
2017-02-13	Vin & Taxiresa	540	
2017-02-16	Stöld av värmepump	50000	
2017-02-16	Byte av låskolv i Sköllersta	1200	
2017-10-24	Malin Zackrisson 8147-1 984 291 725-5	3000	
2018-02-08	Miranda / 778 773 868	500	
2018-01-27	Swichat / 0768-15 83 00	500	
2018-03-12	Swichat / Camilla	1500	

**Ekobrottsmyndigheten**Ekobrottskammaren i Linköping  
Kammaråklagare Eva Grandstedt

2018-10-29

Sida 1 (2)  
Handling  
Ärende EB-2778-16  
Handläggare 951-Ö-ÖCPrel gärningsbeskrivning  
Hietsasaari

(gäller även EB-576-18)

***Brott mot aktiebolagslagen (målvaktsförbudet) jml 8 kap 12 § och 30 kap 1 §  
3 st aktiebolagslagen***

Mika Hietasaari har den 17 mars 2016 uppsåtligen åtagit sig att vara företrädare och styrelseledamot i **Kari Alltjänst i Örebro AB, 556318-2483**, med säte i Örebro, trots att han inte avsett att delta i sådan verksamhet som ankommer på styrelsen. Åtgärden har varit ägnat att dölja vem eller vilka som har utövat den faktiska ledningen av bolaget. Något godtagbart skäl för att gå in i styrelsen fanns inte.

Mika Hietasaari har den 1 juni 2016 uppsåtligen åtagit sig att vara företrädare och styrelseledamot i **Byggnu i Örebro AB, 556409-2392**, med säte i Glanshammar, trots att han inte avsett att delta i sådan verksamhet som ankommer på styrelsen. Åtgärden har varit ägnat att dölja vem eller vilka som har utövat den faktiska ledningen av bolaget. Något godtagbart skäl för att gå in i styrelsen fanns inte.

Mika Hietasaari har den 25 april 2016 uppsåtligen åtagit sig att vara företrädare och styrelseledamot i **Elbyrån i Kopparberg AB, 556870-5916**, med säte i Örebro, trots att han inte avsett att delta i sådan verksamhet som ankommer på styrelsen. Åtgärden har varit ägnat att dölja vem eller vilka som har utövat den faktiska ledningen av bolaget. Något godtagbart skäl för att gå in i styrelsen fanns inte.

Mika Hietasaari har den 29 maj 2017 uppsåtligen åtagit sig att vara företrädare och styrelseledamot i **Clotab AB, 556804-4985**, med säte i Örebro, trots att han inte avsett att delta i sådan verksamhet som ankommer på styrelsen. Åtgärden har varit ägnat att dölja vem eller vilka som har utövat den faktiska ledningen av bolaget. Något godtagbart skäl för att gå in i styrelsen fanns inte.

Mika Hietasaari har den 24 februari 2017 uppsåtligen åtagit sig att vara företrädare och styrelseledamot i **Nordträ Smide AB, 556906-9155**, med säte i Örebro, trots att han inte avsett att delta i sådan verksamhet som ankommer på styrelsen. Åtgärden har varit ägnat att dölja vem eller vilka som har utövat den faktiska ledningen av bolaget. Något godtagbart skäl för att gå in i styrelsen fanns inte.

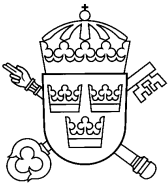
***Talan om näringsförbud jämlikt 3 § 3 p, 4, 5, 8 och 21 §§ lagen (2014:836) om näringsförbud***

Mika Hietasaari har grovt åsidosatt vad som ålegat honom i näringsverksamhet och därvid gjort sig skyldig till brottslighet som inte är ringa i bolagen upptagna nedan i punkterna 1-5. Mika Hietasaari har även agerat grovt otillbörligt mot borgenärer och grovt åsidosatt sina skyldigheter i samband med att näringsverksamheterna har försatts i konkurs i samtliga nedan angivna bolag.

1. Kari Alltjänst AB, 556318-2483
2. Byggnu i Örebro AB, 556409-2392
3. Elbyrån i Kopparberg AB, 556870-5916
4. Clotab AB, 556804-4985
5. Nordträ Smide AB, 556906-9155
6. Greppa Trädgård AB, 556787-0463

Näringsförbud är påkallat ur allmän synpunkt.

Det yrkas att Mika Hietasaari då dom meddelas i målet ska meddelas näringsförbud, samt att detta ska gälla även för tiden till dess frågan om näringsförbud slutligen har avgjorts.



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diariernr  
9000-K3394-15

Hörd person Lennartsson, Dan Åke Sören	Personnummer 19681205-6676
---	-------------------------------

Den hörde är Misstänkt	ID Styrkt Ja	Sätt Nat ID nr 7277 3983	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Tolk			Språk

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

**Delgiven enligt nedan angiven gärningsbeskrivning.**

Underrättad om misstanke Ja	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna) Ja	
Försvarare/ombud önskas	Försvarare/ombud närvarande	Godtar den försvarare som rätten förordnar Ja

Förhørsledare Joakim Engberg	Förhørsdatum 2018-11-08	Förhör påbörjat 08:10	Förhör avslutat 08:50
Förhørsplats Förhørsrum, EBM	Typ av förhör RB 23:6	Förhörssätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av		

Berättelse

Innan förhöret påbörjas underrättas Dan Lennartsson om sina rättigheter som misstänkt för brott. Förhørsledaren överlämnar i samband med detta ett informationsblad avseende dessa rättigheter till Lennartsson.

Lennartsson informeras om rätten till försvarare och uppger att detta förhör kan hållas utan försvarare närvarande.

Försvarare godtar den försvarare som rätten utser om det skulle bli aktuellt längre fram i utredningen

Lennartsson delges nedanstående gärningsbeskrivning genom att den läses upp för honom samt att han själv får möjlighet att läsa.

***Brott mot aktiebolagslagen (målvaktsförbudet) jml 8 kap 12 § och 30 kap 1 § 3 st aktiebolagslagen (2005:551)***

*Dan Lennartsson har den 27 januari 2015 uppsåtligen åtagit sig att vara företrädare för och styrelseledamot i RMI Projekt AB, 556931-1383, med säte i Solna, trots att han inte avsett att delta i sådan verksamhet som ankommer på styrelsen. Åtgärden har varit ägnad att dölja vem eller vilka som utövat den faktiska ledningen av bolaget. Något godtagbart skäl för att gå in i styrelsen fanns inte.*

*Lennartsson tillfrågas om han förstått innebörden av brottsmisstanken. Lennartsson svarar att han förstår vad han är misstänkt för.*

## INLEDNING

*Lennartsson ombeds berätta fritt vad han vet om bolaget RMI Projekt AB (nedan RMI).*

Lennartsson uppger att det var en byggfirma som skulle köras ordentligt.

*Lennartsson tillfrågas hur det kom sig att han blev styrelseledamot i RMI i januari 2015.*

Lennartsson var snurrig vid den tiden. Han hade fått en hjärnblödning och var helt konstig.

*Har du aktivt gått in i bolagets styrelse eller är det någon som har frågat dig om uppdraget som styrelseledamot?*

Lennartsson uppger att han inte minns vem som frågade honom, han minns bara att han skrev på några papper vilket han aldrig skulle ha gjort. På fråga uppger Lennartsson att han tror att det var Kari som gav honom papprena, men han är inte säker.

*Lennartsson tillfrågas om hur han ser på sin roll i RMI.*

Lennartsson uppger att han skulle bli frisk och sedan börja jobba i firman.

*Lennartsson tillfrågas om vilken verksamhet som har bedrivits i bolaget under 2015?*

Lennartsson uppger att han tror att det var byggjobb.

*Lennartsson informeras om att det under 2015 betalas in nästan 1 mkr till RMI:s konto i Swedbank. Vad vet du om detta?*

Lennartsson uppger sig inte känna till detta alls.

*Lennartsson tillfrågas om vad han rent faktiskt gjort i bolaget.*

Lennartsson uppger sig inte känna till något om vilka jobb som gjorts i bolaget, han själv utförde inga jobb åt bolaget.

*Utfört arbete? Skrivit under handlingar? Bokföring/skatteredovisning? Hanterat post? Annat?*

Lennartsson uppger sig inte veta något om detta, han uppger åter att han var snurrig vid denna tid.

Lennartsson förevisas **förhörsbilaga 1**, ett avtal om postbox gällande bolaget RMI.

*Lennartsson tillfrågas om det är han som har skrivit under avtalet?*

Lennartsson uppger att han inte har något minne av att han skrivit på denna handling, han känner inte igen den och uppger på fråga att han inte känner igen sin underskrift.

Underskriften liknar Lennartssons, men stämmer inte helt enligt egen uppfattning.

*Berätta om hur avtalet kom till!*

Lennartsson vet inte något om detta.

*Vad vet du om adressen och telefonnumret som anges för RMI - Täby Velande 506 och 070-2960000?*

Lennartsson uppger att det eventuellt kan vara hos Jon, för han känner igen Velande. I övrigt känner han inte till varken adress eller telefonnummer.

*Har du hanterat posten i bolaget?*

Lennartsson uppger sig inte hanterat någon post i bolaget.

## **OM ANDRA PERSONER**

*Lennartsson tillfrågas om han vet vem Kari Jaakkola är?*

Lennartsson uppger att det är en kompis.

*Hur känner du Kari?*

Lennartsson uppger att de känt varandra ända sedan skolan, men de umgås inte speciellt mycket.

*Har Kari med RMI att göra? På vilket sätt?*

Lennartsson uppger att han inte trodde att Kari var med i styrelsen på RMI. Han har för sig att det var Collin som skrev på som suppleant.

*Lennartsson tillfrågas om han vet vem Jon Ersson är?*

Lennartsson uppger sig veta vem han är.

*Hur känner du Jon?*

Lennartsson uppger att han målade lite på hans hus före denna tid, men det blev inte klart eftersom Lennartsson blev nedslagen och fick hjärnblödningen. Målningen utfördes av Lennartsson som privatperson och han representerade inget bolag. Anledningen till att han hamnade där var en kontakt genom Kari.

*Har Jon med RMI att göra? På vilket sätt?*

Lennartsson uppger sig inte veta detta, men han tror inte det.

*Lennartsson tillfrågas om han vet vem Irfan Turan är?*

Lennartsson uppger sig vara osäker, han tror sig ha hört talas om honom. I vilket sammanhang han hört om honom minns inte Lennartsson.

*Känner du Irfan?*

Lennartsson uppger sig inte göra detta.

*Har Irfan med RMI att göra? På vilket sätt?*

Lennartsson uppger sig inte veta detta.

#### **UPPGIFTER FRÅN KARI JAAKKOLA**

*Lennartsson informeras om att Kari Jaakkola i förhör uppgett att han frågat Dan Lennartsson om han kunde sitta styrelsen istället för honom. Jaakkola är RMI Projekt ABs företrädare från det att Dan Lennartsson går in i styrelsen i januari 2015. Kommentar?*

Lennartsson uppger att detta stämmer, Lennartsson skulle bara sitta i styrelsen en stund. På fråga uppger Lennartsson att han inte kommer ihåg varför han skulle gå in i styrelsen.

#### **AVSLUTNING**

*Lennartsson tillfrågas om vem/vilka som enligt hans uppfattning är ansvarig för RMI och verksamheten i bolaget under hans tid i styrelsen (till och med 29 juli 2015)?*

Lennartsson uppger att det var Kari som var ansvarig.

*Lennartsson tillfrågas om han fått betalt för att gå in som ledamot i RMI?*

Lennartsson uppger att han skulle få betalt, men han fick bara skulder. De kom aldrig fram till något specifikt belopp, men det var inga stora pengar eftersom det var så kort stund.

*Lennartsson tillfrågas om det är någonting han vill tillägga?*

Lennartsson svarar att han inte vet något mer.

*Lennartsson tillfrågas om sin inställning till brottsmisstanken.*

Lennartsson uppger att han inte visste att det var ett brott, och att han med hänvisning till detta inte kan erkänna. I sak stämmer det att han inte agerade som en styrelseledamot och hanterade bolaget.

Lennartsson informeras om reglerna gällande förenklad delgivning och uppger att han inte kommer att kunna bevaka sin adress den närmaste tiden eftersom han ska in i avtjäna ett fängelsestraff.

Skriftlig information överlämnas och Lennartsson har undertecknat blankett baserad på RPS 400:8.

Förhöret genomläst och godkänt.





# Avtal om Postbox

## Parter

Rmi Projekt AB		Posten Meddelande AB	
nedan kallat Kunden		nedan kallat Posten	
Org nr	5569311383	Org nr	556711-5695
Enhet			
Besöksadress	Täby Velanda 506 70594 Örebro	Postadress	105 00 Stockholm
Kontakt	Dan Lennartsson	Kontakt	Postens Kundtjänst Företag
Telefon	070-2960000	Telefon	020-23 22 20
e-post		e-post	kundtjanst.foretag@posten.se

## 1. Vad avtalet gäller

Detta avtal gäller priser och villkor för tjänsten Postbox. Tjänsten regleras av särskilda villkor och Postens Allmänna Kundvillkor för Näringsidkare och andra organisationer (PAKN). PAKN och de särskilda villkoren publiceras på [www.posten.se/kundvillkor](http://www.posten.se/kundvillkor) eller kan beställas via Posten Meddelande AB, Kundtjänst Företag, 200 05 Malmö telefon 020-23 22 20, e-post [kundtjanst.meddelande@posten.se](mailto:kundtjanst.meddelande@posten.se). Kunden ansvarar för att hålla sig informerad om gällande villkor. Kunden är införstådd med att villkoren kan komma att förändras i enlighet med bestämmelserna i PAKN.

## 2. Postbox

Postbox i boxanläggning		Postbox utan nyckel <sup>1</sup>	
Postboxens nummer	22126	Postboxens nummer	
Postnummer	70204	Postnummer	
Postort	Örebro	Postort	
Belägenhetsadress	Riagatan 53	Utlämningsplats	681205-6676
<input type="checkbox"/> Fullmakt		<input type="checkbox"/> Körkort	<input type="checkbox"/> ID-kort
			<input checked="" type="checkbox"/> Annat Pass
		Boxnyckel nr:	A3P -233
Faktureringsmånad	03-09		
Kundnummer	20662400		
Referensnummer	70204-22126		

<sup>1</sup> Med Postbox utan nyckel avses en postboxadress utan anknötning till en fysisk postbox.



Detta avtal har upprättats i två exemplar, varav parterna tagit var sitt.  
Behöriga företrädare för parterna har undertecknat avtalet.

Ort och datum



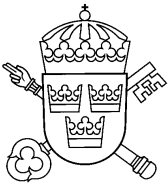
Ort och datum

Stockholm 16/2-2015

Rmi Projekt AB

POSTEN MEDDELANDE AB

Eva Johansson



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diariernr  
9000-K383-17

Hörd person	Personnummer
Granvold, Elin Linda Maria	19871109-8205

Den hörde är	ID Styrkt	Sätt	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Misstänkt	Ja	Genom personal	

Delgiven information om att förenklad delgivning vid ett personligt möte genom att skriftlig information överlämnas.  
2019-01-07 Maria Fransson

Tolk Språk

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

Se nedan

Underrättad om misstanke	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)	
Försvare/ombud önskas	Försvare/ombud närvarande	Godtar den försvarare som rätten förordnar
Advokat Thomas Weilander	Ja	

Förhørsledare	Förhørsdatum	Förhör påbörjat	Förhör avslutat
Maria Fransson	2019-01-07	13:00	13:30
Förhørsplats	Typ av förhör	Förhörssätt	
Anstalten Hinseberg, Frövi	RB 23:6		
Förhörsvittne	Utskrivet av		
	MF		

Berättelse

Granvold informeras i enlighet med förundersökningskungörelsen 12 § om vissa processuella rättigheter som gäller under en förundersökning.

Förhöret är nedtecknat sammanfattningsvis under förhörets gång.

### GÄRNINGSBESKRIVNING

Granvold delges nedanstående preliminära gärningsbeskrivning.

#### Medhjälp till grova bedrägerier

Ersson har under tiden oktober 2016 till december 2016 på olika platser i Sverige i en brottsplan som gått ut på att bedra leverantörer/kreditgivare, vilselett ett antal leverantörer/kreditgivare att ingå avtal med Granvold i Örebro AB, trots avsaknad av vilja och/eller förmåga att göra rätt för sig. Vilsledandet har bestått i att avsaknaden av vilja och/eller förmåga att betala har förtigits i samband med ingåendet av avtal/beställningar m m.

Förfarandet har inneburit vinning Granvold i Örebro AB eller annan med ca 250 000 kr och skada eller risk för slutlig skada för de vilseledda leverantörerna eller i förekommande fall kreditgivare.

Linda Granvold har främjat Jon Erssons gärningar med råd och dåd genom att som formell företrädare för Granvold i Örebro AB tillåta Jon Ersson att beställa varor och tjänster i bolagets namn utan avsikt att göra rätt för sig.

I bilaga framgår vilseledda leverantörer/kreditgivare, varor och tjänster samt uppskattat vinningsbelopp/skadebelopp.

#### Medhjälp till grova bedrägerier

Ersson har under tiden december 2016 till maj 2017 på olika platser i Sverige i en brottsplan som gått ut på att bedra leverantörer/kreditgivare, vilselett ett antal leverantörer/kreditgivare att ingå avtal med Granvold Fastighetsförmedling i Örebro AB, trots avsaknad av vilja och/eller förmåga att göra rätt för sig. Vilseledandet har bestått i att avsaknaden av vilja och/eller förmåga att betala har förtigits i samband med ingåendet av avtal/beställningar m m. Förfarandet har inneburit vinning Granvold Fastighetsförmedling i Örebro AB eller annan med ca 300 000 kr och skada eller risk för slutlig skada för de vilseledda leverantörerna eller i förekommande fall kreditgivare.

Linda Granvold har främjat Jon Erssons gärningar med råd och dåd genom att som formell företrädare för Granvold Fastighetsförvaltning i Örebro AB tillåta Jon Ersson att beställa varor och tjänster i bolagets namn utan avsikt att göra rätt för sig.

I bilaga framgår vilseledda leverantörer/kreditgivare, varor och tjänster samt uppskattat vinningsbelopp/skadebelopp.

På fråga svarar Granvold att hon förstår gärningsbeskrivningen.

#### **INLEDNING**

*Granvold ombeds berätta om sin bakgrund med avseende på utbildning och yrkeserfarenhet.*  
Granvold uppger att hon gått ut grundskolan och jobbat som personlig assistent, servitris och telefonförsäljare.

*Granvold tillfrågas om vad hon har för erfarenhet av att driva företag.*  
Granvold uppger hon inte har någon erfarenhet av att driva företag.

#### **KÄNNEDOM OM PERSONER**

*Granvold tillfrågas om hon känner Jon Ersson.*  
Granvold uppger att hon känner Jon Ersson, det är hennes systems sambo.

*Granvold tillfrågas om hon känner Kari Jaakkola.*  
Granvold uppger att det är en bekant till Jon Ersson.

*Granvold tillfrågas om hon känner Jimmy Wahlqvist.*  
Granvold uppger att det är en bekant till Jon Ersson.

*Granvold tillfrågas om hon känner Theres Melin.*  
Granvold uppger att det är hennes syster.

*Granvold tillfrågas om hon känner Peter Wahlqvist.*  
Granvold uppger att det är en bror till Jimmy Wahlqvist.

*Granvold tillfrågas om hon känner Lars Carlsson.*  
Granvold uppger att hon inte vet vem det är.

*Granvold tillfrågas om hon känner Mika Hietasari.*

Granvold uppger att hon inte vet vem det är.

### **KÄNNEDOM OM BOLAG**

*Granvold ombeds berätta vad hon vet om RMI Projekt AB.*

Granvold uppger att hon inte vet någon om detta bolag.

*Granvold tillfrågas vems bolag detta är.*

Granvold uppger att hon inte vet någon om detta bolag.

*Granvold ombeds berätta vad hon vet om ByggNu Örebro AB.*

Granvold uppger att hon inte vet någon om detta bolag.

*Granvold tillfrågas vems bolag detta är.*

Granvold uppger att hon inte vet någon om detta bolag.

*Granvold ombeds berätta vad hon vet om B & B Sverige KB.*

Granvold uppger att hon inte vet någon om detta bolag.

*Granvold tillfrågas vems bolag detta är.*

Granvold uppger att hon inte vet någon om detta bolag.

*Granvold ombeds berätta vad hon vet om VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB.*

Granvold uppger att hon inte vet någon om detta bolag.

*Granvold tillfrågas vems bolag detta är.*

Granvold uppger att hon inte vet någon om detta bolag.

*Granvold ombeds berätta vad hon vet om S & N Konsult AB.*

Granvold uppger att hon inte vet någon om detta bolag.

*Granvold tillfrågas vems bolag detta är.*

Granvold uppger att hon inte vet någon om detta bolag.

*Granvold ombeds berätta vad hon vet om JWM Stockholm AB.*

Granvold uppger att hon inte vet någon om detta bolag.

*Granvold tillfrågas vems bolag detta är.*

Granvold uppger att hon inte vet någon om detta bolag.

*Granvold ombeds berätta vad hon vet om OK Omsorg i Örebro AB.*

Granvold uppger att hon inte vet någon om detta bolag.

*Granvold tillfrågas vems bolag detta är.*

Granvold uppger att hon inte vet någon om detta bolag.

### **A & O TANKE SVERIGE AB, 556935-6016**

*Granvold ombeds berätta om A & O Tanke Sverige AB.*

Granvold uppger att hon inte känner igen detta bolag.

*Granvold tillfrågas vilken verksamhet som bedrivits i A & O Tanke Sverige AB.*

Granvold uppger hon inte känner till det.

*Granvold tillfrågas vem/vilka som var företrädare för A & O Tanke Sverige AB.*  
Granvold uppger att hon inte vet det.

*Granvold tillfrågas vem/vilka som ägde A & O Tanke Sverige AB.*  
Granvold uppger att hon inte vet det.

*Granvold ombeds berätta om sin roll i A & O Tanke Sverige AB.*  
Granvold uppger att hon inte vet om att hon sitter där som suppleant.

*Granvold ombeds berätta om hur det gick till när hon blev suppleant i A & O Tanke Sverige AB.*

Granvold uppger att det inte är någon som frågat henne om detta.

*Granvold tillfrågas om vilken roll Jon Ersson hade i A & O Tanke Sverige AB.*  
Granvold uppger att hon inte vet.

*Granvold tillfrågas om vilken roll Kari Jaakkola hade i A & O Tanke Sverige AB.*  
Granvold uppger att hon inte vet.

*Granvold tillfrågas om vilken roll Jimmy Wahlqvist hade i A & O Tanke Sverige AB.*  
Granvold uppger att hon inte vet.

*Granvold tillfrågas om vilken roll Theres Melin hade i A & O Tanke Sverige AB.*  
Granvold uppger att hon inte vet.

### **GRANVOLD I ÖRERO AB, 556795-3087**

*Granvold ombeds berätta om Granvold i Örebro AB.*  
Granvold uppger att hon inte vet något om detta bolag. Granvold har stått som målvakt för detta bolag. Vid fråga från förhørsledaren vad som menas med målvakt säger hon att hon har stått på det. Vidare uppger Granvold att det inte är hennes bolag, hon står bara på det. Granvold har suttit anhållen med fulla restriktioner från 13 mars 2017 så efter detta datum har hon definitivt inte kunnat vara inblandad. Granvold har inte fått någon ersättning för att stå för bolaget.

*Granvold tillfrågas vilken verksamhet som bedrivits i Granvold i Örebro AB.*  
Granvold uppger att hon inte vet.

*Granvold tillfrågas vem/vilka som var företrädare för Granvold i Örebro AB*  
Granvold uppger att hon inte vet.

*Granvold tillfrågas vem/vilka som ägde Granvold i Örebro AB.*  
Granvold uppger att hon inte vet, hon ägde det inte.

*Granvold ombeds berätta om sin roll i Granvold i Örebro AB.(ledamot 160830–181120)*  
Granvold uppger att hon inte har någon roll i bolaget.

*Granvold ombeds berätta om hur det gick till när hon blev ledamot i Granvold i Örebro AB.*  
Granvold uppger att hon skrev på något papper.

*Vem frågade dig om uppdraget som ledamot?*  
Granvold uppger att hon inte vet.

*Granvold tillfrågas vem som var suppleant i bolagets styrelse när hon satt som ledamot. Granvold uppger att hon inte vet, hon vet inte ens vad en suppleant är för något.*

*Granvold tillfrågas om hon känner Angelica Karlson. Granvold uppger att hon inte gör det.*

*Granvold tillfrågas vilken bank Granvold i Örebro AB använt sig av. Granvold uppger att hon inte vet.*

*Granvold tillfrågas om vilken roll Jon Ersson hade i Granvold i Örebro AB. Granvold uppger att hon inte vet.*

*Granvold tillfrågas om vilken roll Kari Jaakkola hade i Granvold i Örebro AB. Granvold uppger att hon inte vet.*

*Granvold tillfrågas om vilken roll Jimmy Wahlqvist hade i Granvold i Örebro AB. Granvold uppger att hon inte vet.*

*Granvold tillfrågas om vilken roll Theres Melin hade i Granvold i Örebro AB. Granvold uppger att hon inte vet.*

*Under den tid då Granvold sitter i styrelsen för Granvold i Örebro AB har det beställts en mängd varor och tjänster i bolagets namn. Många av dessa inköp har inte betalats. Det rör sig om byggvaror, isolering av hus, takstolar, cellplast, julbord mm. Se förhörsbilaga 1. Granvold ombeds kommentera detta. Granvold uppger hon har inget att säga.*

*Granvold tillfrågas om hon gjort några beställningar i Granvold i Örebro AB. Granvold uppger det har hon inte.*

*Uppgifter från representanter för leverantörerna av beställningarna visar att beställaren är Jon Ersson. Granvold tillfrågas vad hon vet om detta. Granvold uppger att hon har inte något att säga om detta.*

*Granvold informeras om att beställningarna bland annat har levererats till Brandstorp i Lillkyrka och Ekeby-Almby i Örebro. Granvold tillfrågas varför leverans skett till dessa adresser. Granvold uppger hon har ingen aning och hon vet inte var adresserna ligger.*

*Granvold tillfrågas vilken koppling det finns mellan leveransadresserna och Granvold i Örebro AB. Granvold uppger att hon inte vet.*

*Granvold tillfrågas varför Jon Ersson agerar på detta sätt i Granvold i Örebro AB. Granvold uppger att hon inte kan tala för någon annan.*

*Granvold tillfrågas om hon har bestridit något av inköpen i Granvold i Örebro AB. Granvold uppger att hon inte har något med detta att göra.*

## **GRANVOLD FASTIGHETSFÖRVALTNING I ÖREBRO AB, 556795-3921**

*Granvold ombeds berätta om Granvold Fastighetsförvaltning i Örebro AB.*

Granvold uppger att hon suttit målvakt även i detta bolag, men vet inget om detta. Hon har inte fått någon ersättning för att stå för detta bolag.

*Granvold tillfrågas vilken verksamhet som bedrivits i Granvold Fastighetsförvaltning i Örebro AB.*

Granvold uppger att hon inte vet.

*Granvold tillfrågas vem/vilka som var företrädare för Granvold Fastighetsförvaltning i Örebro AB.*

Granvold uppger att hon inte vet.

*Granvold tillfrågas vem/vilka som ägde Granvold Fastighetsförvaltning i Örebro AB.*

Granvold uppger att hon inte vet.

*Granvold ombeds berätta om hur det gick till när hon blev ledamot i Granvold Fastighetsförvaltning i Örebro AB.*

Granvold uppger att hon skrev på något papper.

*Vem frågade dig om uppdraget som ledamot?*

Granvold uppger att hon inte vet.

*Granvold tillfrågas vem som var suppleant i bolagets styrelse när hon satt som ledamot.*

Granvold uppger

Granvold uppger att hon inte vet.

*Granvold tillfrågas vilken bank Granvold Fastighetsförvaltning i Örebro AB använt sig av.*

Granvold uppger att hon inte vet.

*Granvold tillfrågas om vilken roll Jon Ersson hade i Granvold Fastighetsförvaltning i Örebro AB.*

Granvold uppger att hon inte vet.

*Granvold tillfrågas om vilken roll Kari Jaakkola hade i Granvold Fastighetsförvaltning i Örebro AB.*

Granvold uppger att hon inte vet.

*Granvold tillfrågas om vilken roll Jimmy Wahlqvist hade i Granvold Fastighetsförvaltning i Örebro AB.*

Granvold uppger att hon inte vet.

*Granvold tillfrågas om vilken roll Theres Melin hade i Granvold Fastighetsförvaltning i Örebro AB.*

Granvold uppger att hon inte vet.

*Under den tid då Granvold sitter i styrelsen för Granvold Fastighetsförvaltning i Örebro AB har det beställts en mängd varor och tjänster i bolagets namn. Många av dessa inköp har inte betalats. Det rör sig om skadedjursbekämpning, värmepump, kök, maskin/maskindelar, skruvdragare, kapsåg, ångtvätt mm. Se förhörsbilaga 1. Granvold ombeds kommentera detta.*

Granvold uppger att hon inte vet något om detta.

*Granvold tillfrågas om hon gjort några beställningar i Granvold Fastighetsförvaltning i Örebro AB.*

Granvold uppger att hon inte har beställt något av detta.



*Granvold tillfrågas vem som gjort dessa beställningar.*  
Granvold uppger att hon inte vet.

*Granvold tillfrågas om anledningen till att dessa inköp har gjorts.*  
Granvold uppger att hon inte vet.

*Uppgifter från representanter för leverantörerna av beställningarna visar att beställaren är till mesta del Jon Ersson och någon gång Kari Jaakkola. Granvold tillfrågas vad hon vet om detta.*  
Granvold uppger att hon inte vet.

*Granvold informeras om att beställningarna bland annat har levererats till Ringvägen i Glanshammar, Kristineplan i Kopparberg och Ställdalsvägen i Kopparberg. Granvold tillfrågas varför leverans skett till dessa adresser.*  
Granvold uppger att hon inte vet.

*Granvold tillfrågas vilken koppling det finns mellan leveransadresserna och Granvold Fastighetsförvaltning i Örebro AB.*  
Granvold uppger att hon inte vet.

*Granvold tillfrågas vilken inblandning hon har haft i inköpen i Granvold Fastighetsförvaltning i Örebro AB.*  
Granvold uppger att hon inte är inblandad i dessa bolag.

*Flera av leverantörerna till beställningarna uppger att deras fordran på Granvold Fastighetsförvaltning i Örebro AB har bestridits. Granvold tillfrågas om hon varit inblandad i dessa bestridanden.*  
Granvold uppger att hon fått ett brev under häktningstiden avseende något bolag och detta brev svarade Granvold på. Hon tror att det kan ha med edgångssammanträdet som hon kallades till någon av de första dagarna av hennes rättegång.

*Granvold förevisas förhörsbilaga 2-3, två föreläggande från Kronofogdemyndigheten till Granvold Fastighetsförvaltning i Örebro AB gällande beställning från Energy Save Nordic AB och Tecnovap Scandinavia AB och ombeds kommentera detta.*  
Granvold uppger att detta har hon inte skrivit, varken texten eller underskriften.

*Vem har skrivit texten om bestridandet?*  
Granvold uppger att det vet hon inte.

*Granvold tillfrågas varför Jon Ersson agerar på detta sätt i Granvold Fastighetsförvaltning i Örebro AB.*  
Granvold uppger att hon bara kan tala för sig själv.

*Granvold tillfrågas varför Kari Jaakkola agerar på detta sätt i Granvold Fastighetsförvaltning i Örebro AB.*  
Granvold uppger att hon bara kan tala för sig själv.

## AVSLUTNING

*Granvold tillfrågas om det är någonting hon vill tillägga.*  
Granvold uppger att det är det inte.

*Förhørsledaren frågar om advokat Thomas Weilanders har något att tillägga och han svarar att det har han inte.*

*Granvold tillfrågas om sin inställning till brottsmisstankarna.  
Granvold uppger att hon förnekar brott.*

Granvold informeras om förenklad delgivning.

Förhöret är löpande uppläst för och godkänt av Granvold.

## Sammanställning målsäganden

Målsägande	Kontaktperson	Belopp	Avser	Bolag	Leveransadress	Kontaktperson 1	Kontaktperson 2 offert/beställning	Tidsperiod	Bestriden
Kök och Interiör Örebro AB	Johan Fogel	90 600 kr	Kök	Granvold Fastighetsförvaltning AB	Ståldalsvägen Kopparberg	Jon Ersson	Kari Jaakkola	Dec 16	Ja
Maskinia AB	Bo Holmqvist	81 644 kr	Maskin/maskindelar	Granvold Fastighetsförvaltning AB	Ringvägen 7 Glanshammar	Jon Ersson		mars 17	Ja
Anicimex AB	Michael Victorén	47 500 kr	Sanering skadedjur	Granvold Fastighetsförvaltning AB	Ståldalsvägen Kopparberg	Jon Ersson			Ja
Energy Save Nordic AB	Annette Wallén	40 647 kr	Värmepump	Granvold Fastighetsförvaltning AB	Kristineplan 4	Jon Ersson			Ja
Theofilis AB (även i Delius & ByggNU)	Susanna Blomdahl	37 466 kr	Skrivdragare, kapsåg m.m.	Granvold Fastighetsförvaltning AB	Kristineplan 4	Jon Ersson			Ja
Tecnovap Scandinavia AB	Max Taheri	28 066 kr	Ångtvätt m tillbehör	Granvold Fastighetsförvaltning AB	Ringvägen 7 Glanshammar	Jon Ersson		dec 16	Ja
		<b>325 923 kr</b>							
Evenemangsspecialisten i Örebro AB	Helene Olsson/ Charlotte Wahman	15 926 kr	Julbord 2 tillfällen	Granvold i Örebro AB		Jon Ersson		dec-16	Nej
Cellterm AB	Ellinor Andersson	58 963 kr	Cellplast med tillbehör	Granvold i Örebro AB	Brandstorp 541, Lillkyrka	Jon Ehrsson		nov-dec -16	Ja
Lundqvist Trävaru AB	Anton Dahlbäck	104 045 kr	Takstolar	Granvold i Örebro AB	Brandstorp 541, Lillkyrka	Jon		okt -16	Ja
FEAB Isolerproffs AB	Emma Stenberg/ Patrik Santesson	42 800 kr	Isoleringsarbete	Granvold i Örebro AB	Ekeby-Almby Örebro	Jon Ehrsson		Nov -16	Ja
Rangs Säg & Träindustri HB	Per Rang	33 505 kr	Byggmaterial	Granvold i Örebro AB	Lillkyrka	Jon Ehrsson		Nov -16	Nej
		<b>255 239 kr</b>							

**Kronofogden**

Betalningsföreläggandeenheten  
Kundservice  
Tel 0771-73 73 00 /Fax 010-5776455

*skulle återkoppla till mig* Sid 1

537

**Föreläggande**

Datum  
2017-08-11

Person-/Organisationsnummer  
556795-3921

Målnummer  
22-139108-17\*/1

22-139108-17\*/1

Kronofogdemyndigheten  
Box 3070  
831 03 ÖSTERSUND

**KRONOFOGDEN****2017-09-11**

Östersund

GRANVOLD FASTIGHETSFÖRVALTNING I ÖRE  
BRO AB

BOX 22126  
702 04 ÖREBRO

**Sökandens ombud**

Företagsfordringar  
LINDORFF SVERIGE AB  
412 93 GÖTEBORG  
Telefon: 0771-856300  
Plusgiro: 64349-4  
Referens: 4847715

ÖREBRO 2017-09-01

DÅ DET INTE FÖRELIGGER

NÅGRA KONFLIKTER I ÄRENDET

SOM SKALL BETALAS SÅ BESTRIDIS

DETTA FÖRELÄGGANDE I

SIN HELHET MED MOTIVERINGEN

ATT DET SKALL BETALAS MED  
DE SNARASTE.**Sökande**

556784-6505 ENERGY SAVE NORDIC AB  
KRISTINEHOLMSVÄGEN 26 B  
441 39 ALINGSÅS

*Linda Granvold*  
LINDA GRANVOLD

**Svarande**

556795-3921 GRANVOLD FASTIGHETSFÖRVALTNING ÖREB  
BOX 22126, 702 04 ÖREBRO

**Sökandens yrkanden**

1. Sökanden har hos kronofogdemyndigheten ansökt om att ni ska  
förpliktas att betala nedanstående belopp till sökanden:

Kapitalbelopp	40 467,00 kr
Ränta beräknad t o m 2017-08-10	1 112,84 kr

Ränta på kapitalbeloppet tillkommer enligt 6 § räntelagen från 2017-08-10 tills ni betalar.  
Fordrans förfalldag är 2017-03-28.

**Grunden för yrkandet**

Räntan är avtalad. Skulden avser försäljning av värmepump med referens 7315.

**Kostnader**

Ni ska ersätta sökandens kostnader för

Ansökningsavgift 300,00 kr  
Ombud 380,00 kr

SK9020

Ni ska ersätta sökandens kostnader för inkassokrav utformat  
enligt 5 § Inkassolagen, utsänt 2017-04-24 180,00 kr

KFM 9020 L utgåva 4 06-10

Summa kostnader 860,00 kr

Summa kapitalbelopp 40 467,00 kr

Summa ränta 1 112,84 kr





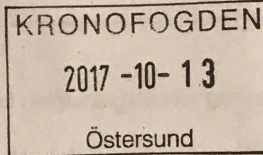
**Kronofogden**  
 Betalningsföreläggandeenheten  
 Kundservice  
 Tel 0771-73 73 00 /Fax 010-5776455

**Föreläggande**

Datum  
 2017-09-25

Sid 1  
 Person-/Organisationsnummer  
 556795-3921  
 Månnummer  
 22-165803-17/1

Kronofogdemyndigheten  
 Box 3070  
 831 03 ÖSTERSUND



22-165803-17/1

GRANVOLD FASTIGHETSFÖRVALTNING I ÖRE  
 BRO AB  
 BOX 22126  
 702 04 ÖREBRO

**Sökande**

Handläggare: Tommie Nisula  
 556628-9335 TECNOVAP SCANDINAVIA AB  
 SPJUTV 7, HUS G  
 175 61 JÄRFÄLLA Telefon: 08-59086090 Plusgiro: 12735-7

KOPPARBERG 2017-10-01  
 HÄR MED SÅ BESTRIDOS  
 ÄRENDET I SIN HELHET.

**Svarande**

556795-3921 GRANVOLD FASTIGHETSFÖRVALTNING I ÖREBRO AB  
 BOX 22126, 702 04 ÖREBRO

*Linda Gunn*  
 LINDA GRANVOLD

**Sökandens yrkanden**

1. Sökanden har hos kronofogdemyndigheten ansökt om att ni ska  
 förpliktas att betala nedanstående belopp till sökanden:

Kapitalbelopp	28 100,00 kr
Ränta beräknad t o m 2017-09-21	1 265,00 kr

Ränta på kapitalbeloppet tillkommer enligt 6 § räntelagen från 2017-09-21 tills ni betalar.

**Grunden för yrkandet**

Diverse varor enligt faktura/förfallodag 13903/2017-01-28 och 14004/2017-02-24.

**Kostnader**

Ni ska ersätta sökandens kostnader för

Ansökningsavgift	300,00 kr
Ombud	380,00 kr

Summa kostnader	680,00 kr
-----------------	-----------

Summa kapitalbelopp	28 100,00 kr
---------------------	--------------

Summa ränta	1 265,00 kr
-------------	-------------

<b>Total summa*</b>	<b>30 045,00 kr</b>
---------------------	---------------------

\* Observera att ränta tillkommer på kapitalbeloppet och förseningsersättningen fram till dess betalning sker. Innan ni betalar, kontrollera med sökanden/ombudet hur stor räntan är! Om ni inte skickar bifogat delgivningskvitto till kronofogdemyndigheten kan kostnader för delgivning tillkomma.

**Förklaringstid**

Ni får nu tillfälle att yttra er över sökandens yrkanden. Ert eventuella bestridande (er invändning) ska vara kronofogdemyndigheten tillhanda 10 dagar från det datum ni skrivit på delgivningskvittot (förklaringstid). För vidare upplysningar, se "Information om betalningsföreläggande" som medföljer detta föreläggande. Mer information finns också på [www.kronofogden.se](http://www.kronofogden.se).

SK9020  
KFM 9020 L utgåva 4 06-10

[www.kronofogden.se](http://www.kronofogden.se)

Postadress  
 Box 3070  
 831 03 ÖSTERSUND

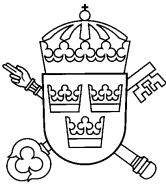
Besöksadress  
 Forskarens väg 9, Hus Ud

Telefon  
 0771-737300

E-postadress: [kronofogdemyndigheten@kronofogden.se](mailto:kronofogdemyndigheten@kronofogden.se)

Telefax  
 010-5776455

Plus-/Bankgiro



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diariernr  
9000-K383-17

Hörd person Persson, Lars Magnus	Personnummer 19770918-1619
-------------------------------------	-------------------------------

Den hörde är Misstänkt	ID Styrkt Ja	Sätt Av personal	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
---------------------------	-----------------	---------------------	--

Delgiven information om att förenklad delgivning vid ett personligt möte genom att skriftlig information överlämnas.  
2019-01-10 Maria Fransson

Tolk	Språk
------	-------

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

Se nedan

Underrättad om misstanke Ja	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)	
Försvarare/ombud önskas Advokat Per Oehme	Försvarare/ombud närvarande Ja	Godtar den försvarare som rätten förordnar

Förhørsledare Maria Fransson	Förhørsdatum 2019-01-10	Förhör påbörjat 10:32	Förhör avslutat 12:35
Förhørsplats Häktet Salberga	Typ av förhör RB 23:6	Förhörsätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av MF		

Berättelse

Persson informeras i enlighet med förundersökningskungörelsen 12 § om vissa processuella rättigheter som gäller under en förundersökning.

Förhöret är nedtecknat sammanfattningsvis under förhörets gång. Förhöret spelas dessutom in, dock utan att det skrivs ut.

### GÄRNINGSBESKRIVNING

Persson delges nedanstående preliminära gärningsbeskrivning.

#### Medhjälp till grovt bokföringsbrott, i tre fall– B och B Sverige KB

Bolaget B och B Sverige Kommanditbolag (969776-5437) med säte i Örebro, under tiden juli 2016-mars 2018. Bokföringsbrott genom att ha underlåtit att löpande bokföra affärshändelser och bevara räkenskapsinformation. Uppsåtligen främjat gärningarna med råd eller dåd genom att se till att registrera Kari Jaakkola i styrelsen, hantera eller ge direktiv om betalningar med anknytning till bolaget samt på annat sätt agera i bolaget trots att han insett att seriös verksamhet inte bedrevs i bolaget och att bokföring inte fullgjordes.

Lagrum:

11 kap 5 § 2 st brottsbalken och 23 kap 4 § brottsbalken

#### Medhjälp till grovt bokföringsbrott– JWM Stockholm AB

JWM Stockholm AB (559055-0330) med säte i Stockholm, under tiden mars 2018-september 2018. Bokföringsbrott genom att ha underlåtit att löpande bokföra

affärshändelser och bevara räkenskapsinformation. Uppsåtligen främjat gärningarna med råd eller dåd genom att se till att registrera Kari Jaakkola i styrelsen, hantera eller ge direktiv om betalningar med anknytning till bolaget samt på annat sätt agera i bolaget trots att han insett att seriös verksamhet inte bedrevs i bolaget och att bokföring inte fullgjordes.

Lagrum:

11 kap 5 § 2 st brottsbalken och 23 kap 4 § brottsbalken

Medhjälp till grovt bokföringsbrott, i två fall– VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB  
VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB (556772-4983) med säte i Ljusnarsberg, under tiden januari 2017-maj 2018. Bokföringsbrott genom att ha underlåtit att löpande bokföra affärshändelser och bevara räkenskapsinformation. Uppsåtligen främjat gärningarna med råd eller dåd genom att agera i bolaget trots att han insett att seriös verksamhet inte bedrevs i bolaget och att bokföring inte fullgjordes.

Lagrum:

11 kap 5 § 2 st brottsbalken och 23 kap 4 § brottsbalken

Medhjälp till grovt bokföringsbrott, i två fall– S & N Konsult AB  
S & N Konsult AB (556975-2693) med säte i Skövde, under tiden mars 2017-juni 2018. Bokföringsbrott genom att ha underlåtit att löpande bokföra affärshändelser och bevara räkenskapsinformation. Uppsåtligen främjat gärningarna med råd eller dåd genom att agera i bolaget trots att han insett att seriös verksamhet inte bedrevs i bolaget och att bokföring inte fullgjordes.

Lagrum:

11 kap 5 § 2 st brottsbalken och 23 kap 4 § brottsbalken

Medhjälp till grovt bokföringsbrott, i två fall– Delius i Örebro AB  
Delius i Örebro AB (559053-1199) med säte i Örebro, under tiden juni 17-sept 2018. Bokföringsbrott genom att ha underlåtit att löpande bokföra affärshändelser och bevara räkenskapsinformation. Uppsåtligen främjat gärningarna med råd eller dåd genom att agera i bolaget trots att han insett att seriös verksamhet inte bedrevs i bolaget och att bokföring inte fullgjordes.

Lagrum:

11 kap 5 § 2 st brottsbalken och 23 kap 4 § brottsbalken

På fråga svarar Persson att han förstår gärningsbeskrivningen.

## **KÄNNEDOM OM PERSONER**

*Persson tillfrågas om han känner Jon Ersson.*

Persson uppger att han känner igen namnet men har inte haft någon kontakt med honom, varken privata eller affärsmässigt.

*Persson tillfrågas om han känner Kari Jaakkola.*

Persson uppger att Jaakkola känner han. De har haft ett utbyte att ta ut kontanter, de har hjälpt varandra med det.

*Persson tillfrågas om han känner Jimmy Wahlqvist.*



Persson uppger att han hört namnet men aldrig träffat honom. Persson har aldrig haft kontakt med denna person.

*Persson tillfrågas om han känner Theres Melin.*

Persson uppger att det namnet har han aldrig hört tidigare.

*Persson tillfrågas om han känner Peter Wahlqvist.*

Persson uppger att det namnet har han hört men han har aldrig haft någon kontakt med personen.

*Persson tillfrågas om han känner Lars Carlsson.*

Persson uppger att det är ingen han känner.

*Persson tillfrågas om han känner Mika Hietasari.*

Persson uppger att han har ingen aning om vem det är.

### **B & B SVERIGE KB, 969776-5437**

*Persson ombeds berätta om B & B Sverige KB.*

Persson uppger att han vet hyfsat mycket om detta bolag. Det är de två personerna som ligger bakom PL Bud och Trygg AB och Allservice Express AB hade B & B Sverige KB när Magnus Persson träffade dessa personer. Dessa två personer är far och son och det är fadern som sitter i B & B Sverige KB. På fråga från förhørsledare om det är Holmsten han menar svarar Persson ja det är det.

*Persson tillfrågas vilken verksamhet som bedrivits i B & B Sverige KB.*

Persson uppger att Holmsten kör blommor men de har vänner som kör lite små snickerijobb. Så verksamheten kan vara lite av varje, allt från blommor till snickerijobb.

*Persson tillfrågas vem/vilka som var företrädare för B & B Sverige KB.*

Persson uppger att det är sonen Jörgen Holmsten. Far och son Holmsten har inte samma roll i B & B Sverige KB, det är bara Jörgen Holmsten som är företrädare.

*Persson tillfrågas vem/vilka som ägde B & B Sverige KB.*

Persson uppger att han inte vet.

*Persson ombeds berätta om sin roll i B & B Sverige KB.*

Persson uppger att han hjälpt till att tagit ut pengar i B & B Sverige KB, det var här det började för Persson med att ta ut pengar. Pengarna har han sedan lämnat till Jörgen Holmsten.

*Persson tillfrågas om vilken roll Kari Jaakkola hade i B & B Sverige KB.*

Persson uppger att han hade samma roll som han själv i B & B Sverige KB, Jaakkola har tagit ut pengar. Jaakkola har lämnat pengar till Jörgen Holmsten en gång när Persson var på semester, det var 22 000 kr. Annars har Jaakkola lämnat pengarna till Persson eller lämnat dem i en postbox. Att Jaakkola skulle varit kommanditdelägare i B & B Sverige KB är inte troligt för Persson, det har inte varit hans bolag. Jaakkola har ingen roll i detta B & B Sverige KB. Jaakkola har utfört en extern tjänst åt B & B Sverige KB, ta ut pengar.

*Persson ombeds berätta om Bygg och Takexperten i Stockholm AB.*

Persson uppger att han inte känner igen detta bolag.

*Persson tillfrågas vem/vilka som han uppfattar är ansvariga för B & B Sverige KB under*



*tiden 2016 fram till konkursen i mars 2018.*  
Persson uppger att det är Jörgen Holmsten.

*Konkursförvaltaren för B & B Örebro KB har inte mottagit någon bokföring i konkursen. Persson ombeds kommentera detta.*

Persson uppger att de använde sig av en firma eller kille på Södermalm för att upprätta bokföringen i B & B Sverige KB. Persson vet detta för en gång när han skulle lämna pengar kom Jörgen Holmsten från denna kille med pärmar. Killen har ett utländskt namn.

*Vem har haft tillgång till bolagets bankkonto?*

Persson uppger att det är Jörgen Holmsten. Persson har haft tillgång till det en period för han hade hand om uttagen en period. Persson kommer inte ihåg om Jaakkola hade det.

*Persson informeras om att det finns en fullmakt utställd till honom avseende B & B Örebro KBs bankkonto i Handelsbanken, den visar att han har haft tillgång till kontot från den 8 december 2016 fram till konkursen i mars 2018. Persson ombeds kommentera detta.*

Persson uppger att det stämmer att den ställdes ut i december 2016 och han använde fullmakten i tre-fyra månader. Fullmakten hade restriktioner, Persson kunde inte göra vad som helst på bankkonton.

*Persson ombeds berätta vad han gjort avseende detta bankkonto.*

Persson uppger att han har gjort överföringar för att göra kontantuttagen möjliga.

*Vid granskning av bolagets bankkonto visar det sig att Persson totalt har fått utbetalningar om 1 139 210 kr från B & B Sverige KB. Persson ombeds kommentera detta. (2016 494 960 kr och 2017 644 250 kr, 160512-170810)*

Persson uppger att det är till kontanterna som han tagit ut.

*Persson tillfrågas vad som händer med dessa pengar på hans bankkonto.*

Persson uppger att de lämnad han till Jörgen Holmsten.

*Granskningen av bankkontot för B & B Örebro KB visar även att Kai Jaakkola får utbetalningar från bolaget, totalt 1 141 896 kr. Persson ombeds kommentera detta.*

Persson uppger att det är samma som för han själv.

*I förhör uppger Kari Jaakkola att det var Persson som frågade honom om han kunde bli kommanditdelägare i B & B Sverige KB och att han ställde upp som komplementär och tillhandahöll sin adress mot betalning. Persson ombeds kommentera detta.*

Persson uppger att han inte minns om han frågat Jaakkola om han kunde sitta som kommanditdelägare. Enligt Persson har Jaakkola träffat Jörgen Holmsten.

### **VVS BYGG OCH PELLETS I KOPPARBERG AB, 556772-4983**

*Persson ombeds berätta om VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB.*

Persson uppger att han känner igen namnet på bolaget. Persson har kanske fått pengar från detta bolag utan att han vet om att pengarna kommer därifrån, pengarna har varit för kontantuttag. Persson har inget med verksamheten att göra i bolaget.

*Persson tillfrågas vem/vilka som var företrädare för VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB.*

Persson uppger att han inte vet.

*Persson tillfrågas vem/vilka som ägde VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB.*

Persson uppger att han inte vet.

*Persson ombeds berätta om sin roll i VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB.*  
Persson uppger att han inte har haft någon roll.

*Persson tillfrågas om vilken roll Kari Jaakkola hade i VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB.*  
Persson uppger att han inte vet.

*Persson tillfrågas om vilken roll Lars Carlsson hade i VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB.*  
Persson uppger att han inte vet.

*Persson tillfrågas om vilken roll Jon Ersson hade i VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB.*  
Persson uppger att han inte vet.

*Persson tillfrågas om vilken roll Jimmy Wahlqvist hade i VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB.*  
Persson uppger att han inte vet.

*Persson tillfrågas vem/vilka som han uppfattar är ansvariga för VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB under tiden januari 2017 fram till konkursen i maj 2018.*  
Persson uppger att han inte vet.

*Konkursförvaltaren för VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB har inte mottagit någon komplett bokföring i konkursen. Det som mottagits är kontoutdrag, utdrag ur huvudbok och lönespecifikationer. Persson ombeds kommentera detta.*  
Persson uppger att han inte vet någon om bokföringen i detta bolag.

*Utredningen visar att bokföringspliktig verksamhet har bedrivits i VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB under 2017 och 2018 men att bokföring inte har upprättats eller bevarats. Persson ombeds kommentera detta.*  
Persson uppger att han inte vet någon om bokföringen i detta bolag.

*Persson tillfrågas om han har haft tillgång till bolagets bankkonto?*  
Persson uppger att han inte haft tillgång till bankkontot.

*Vid granskning av bolagets bankkonto visar det sig att Allservice Express AB har gjort en inbetalning med 80 000 kr till VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB. Persson ombeds kommentera detta.*  
Persson uppger att det måste vara uttag av kontanter.

*Dessa pengar går samma dag vidare till Kari Jaakkolas bankkonto och används till att göra en betalning via bankgirot. Persson ombeds kommentera detta.*  
Persson uppger att han inte vet något om detta.

*Granskningen av bankkontot för VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB visar även att PL Bud och Trygg AB får en utbetalning från bolaget om 7 000 kr. Persson ombeds kommentera detta.*  
Persson uppger att han inte minns. Det kan vara en återbetalning av rester som blev kvar vid ett kontantuttag.

## **S & N KONSULT AB, 556975-2693**

*Persson ombeds berätta om S & N Konsult AB.*

Persson uppger att han inte vet något om detta.

*Persson tillfrågas vilken verksamhet som bedrivits i S & N Konsult AB.*  
Persson uppger att han inte vet någon om detta.

*Persson tillfrågas vem/vilka som var företrädare för S & N Konsult AB.*  
Persson uppger att han inte vet någon om detta.

*Persson tillfrågas vem/vilka som ägde S & N Konsult AB.*  
Persson uppger att han inte vet någon om detta.

*Persson ombeds berätta om sin roll i S & N Konsult AB.*  
Persson uppger att han inte haft någon roll.

*Persson tillfrågas om vilken roll Kari Jaakkola hade i S & N Konsult AB.*  
Persson uppger att han inte vet någon om detta.

*Persson tillfrågas om vilken roll Lars Carlsson hade i S & N Konsult AB.*  
Persson uppger att han inte vet någon om detta.

*Persson tillfrågas om vilken roll Jon Ersson hade i S & N Konsult AB.*  
Persson uppger att han inte vet någon om detta.

*Persson tillfrågas om vilken roll Jimmy Wahlqvist hade i S & N Konsult AB.*  
Persson uppger att han inte vet någon om detta.

*Persson tillfrågas om vilken roll Simon Moberg hade i S & N Konsult AB.*  
Persson uppger att han inte vet någon om detta och att han inte känner denna person.

*Persson tillfrågas vem/vilka som han uppfattar är ansvariga för S & N Konsult AB under tiden mars 2017 fram till konkursen i juni 2018.*  
Persson uppger att han inte vet någon om detta.

*Konkursförvaltaren för S & N Konsult AB har inte mottagit någon komplett bokföring i konkursen. Övervägande del av affärshändelserna har inte bokförts och underlag saknas. Persson ombeds kommentera detta.*  
Persson uppger att han inte vet någon om detta.

*Utredningen visar att bokföringspliktig verksamhet har bedrivits i S & N Konsult AB under 2017 och 2018 men att bokföring inte har upprättats eller bevarats. Persson ombeds kommentera detta.*  
Persson uppger att han inte vet någon om detta.

*Persson tillfrågas om han har haft tillgång till bolagets bankkonto?*  
Persson uppger att det har han inte.

## **DELIUS ÖREBRO AB, 559053-1199**

*Persson ombeds berätta om Delius Örebro AB.*  
Persson uppger att han har tagit emot pengar för kontouttag för detta bolag.

*Persson tillfrågas vem/vilka som var företrädare för Delius Örebro AB.*  
Persson uppger att bolaget kommer från Örebro så någon där är företrädare, det är inte han.

*Persson tillfrågas vem/vilka som ägde Delius Örebro AB.*  
Persson uppger att det vet han inte.

*Persson ombeds berätta om sin roll i Delius Örebro AB.*  
Persson uppger att han endast tagit ut kontanter.

*Persson tillfrågas om vilken roll Kari Jaakkola hade i Delius Örebro AB.*  
Persson uppger att det vet han inte.

*Persson tillfrågas om vilken roll Peter Wahlqvist hade i Delius Örebro AB.*  
Persson uppger att det vet han inte.

*Persson tillfrågas om vilken roll Jon Ersson hade i Delius Örebro AB.*  
Persson uppger att det vet han inte.

*Persson tillfrågas om vilken roll Jimmy Wahlqvist hade i Delius Örebro AB.*  
Persson uppger att det vet han inte.

*Persson tillfrågas vem/vilka som han uppfattar är ansvariga för Delius Örebro AB under tiden juni 2017 fram till konkursen i september 2018.*  
Persson uppger att han inte har någon kommentar om detta.

*Konkursförvaltaren för Delius Örebro AB har inte mottagit någon bokföring i konkursen.*  
*Persson ombeds kommentera detta.*  
Persson uppger att det vet han inte något om.

*Utredningen visar att bokföringspliktig verksamhet har bedrivits i Delius Örebro AB under 2017 och 2018 men att bokföring inte har upprättats eller bevarats. Persson ombeds kommentera detta.*  
Persson uppger att det vet han inte något om.

*Persson tillfrågas om han har haft tillgång till bolagets bankkonto?*  
Persson uppger att det har han, ett kort period. Persson fick ett kort till en persons bankkonto för att kunna ta ut kontanter och i den plånboken med kortet fanns även bankdosan för Delius Örebro AB därför hade Persson dosan en tid. Pengarna kom in på Delius Örebro ABs bankkonto och gick vidare till Persons eget konto och togs sedan ut i kontanter. Upplägget var detsamma för Jaakkola när det gäller kontantuttagen.

*Vid granskningen av bolagets bankkonto visar det sig att Persson har fått utbetalningar om totalt 539 360 kr från Delius Örebro AB. Persson ombeds kommentera detta.*  
Persson uppger att det är dessa pengar som tas ut i kontanter. För det mesta har dessa pengar lämnats i postbox i Stockholm. Jaakkola har även han lämnat kontanter i postboxen.

*I direkt anslutning till utbetalningarna till Perssons konto görs en inbetalning till Delius Örebro ABs konto från olika företag. Samma belopp eller nästan samma belopp som inbetalas förs vidare till Perssons bankkonto. Persson ombeds kommentera detta.*  
Persson uppger att han inte vet något om inbetalarna. Det är Jaakkola initialt som ber Persson om hjälp att ta ut kontanter och sedan finns det andra uppdragsgivare som vill ha hjälp med att ta ut kontanter.

*Granskningen av bankkontot för Delius Örebro AB visar även att Kari Jaakkola får utbetalningar från bolaget, totalt 316 500 kr. Persson ombeds kommentera detta.*

Persson uppger att det vet han inget om.

*Granskningen av bankkontot för Delius Örebro AB visar att även Jimmy Wahlqvist får utbetalningar från bolaget, totalt 541 150 kr. Persson ombeds kommentera detta.*

Persson uppger att det vet han inget om.

*Från Delius Örebro ABs bankkonto görs utbetalningar till Allservice Express AB om totalt 50 325 kr. Persson ombeds kommentera detta.*

Persson uppger att dessa utbetalningar blev kontanter.

*I september 2018 görs en utbetalning om 15 223 kr från Delius Örebro ABs bankkonto till PL Bud och Trygg AB. Persson ombeds kommentera detta.*

Persson uppger att dessa utbetalningar blev kontanter.

*I förhör uppger Kari Jaakkola att han lämnade Delius Örebro ABs bankdosa till Persson i december 2017. Persson ombeds kommenterar detta,*

Persson uppger att det inte stämmer. Persson tror att han fick den under sommaren 2018, tidigast i maj 2018.

*Var finns bankdosan idag?*

Persson uppger att det vet han inte.

### **JWM STOCKHOLM AB, 559055-0330**

*Persson ombeds berätta om JWM Stockholm AB.*

Persson uppger att Jacob Wennberg och hans dåvarande sambo köpte JWM Stockholm AB av Bolagshuset. Persson jobbade en kort tid på Bolagshuset och såldes detta bolag till Wennberg. Wennberg kontaktade senare en gammal kollega till Persson för att han hade blivit av med sina uppdrag och vill sälja JWM Stockholm AB. Persson fick nys om detta och hörde sig för och Jaakkola nappade på att köpa det.

*Persson tillfrågas vilken verksamhet som bedrivits i JWM Stockholm AB.*

Persson uppger att det vet han inte.

*Persson tillfrågas vem/vilka som var företrädare för JWM Stockholm AB.*

Persson uppger att det är bara Jaakkola.

*Persson tillfrågas vem/vilka som ägde JWM Stockholm AB.*

Persson uppger att det vet han inte.

*Persson ombeds berätta om sin roll i JWM Stockholm AB.*

Persson uppger att han förmedlade köpet mellan Wennberg och Jaakkola, inget mer.

*Persson tillfrågas om vilken roll Jimmy Wahlqvist hade i JWM Stockholm AB.*

Persson uppger att han inte vet.

*Persson tillfrågas om det har upprättats någon bokföring i JWM Stockholm AB för 2018.*

Persson uppger att Bolagshuset skötte bokföringen under Wennbergs tid. Men hur mycket som bokfördes vet inte Persson för Wennberg skötte inte sina betalningar. Vad som hände med bokföringen efter att Jaakkola tog över bolaget vet han inte.

*Persson tillfrågas vad som hände med bokföringen från den gamla ägaren när Kari Jaakkola köper JWM Stockholm AB.*

Persson uppger att han inte vet.

*Utredningen visar att bokföringspliktig verksamhet har bedrivits i JWM Stockholm AB under 2018 men att bokföring inte har upprättats eller bevarats. Persson ombeds kommentera detta.*  
Persson uppger att han inte vet något om detta.

*Persson tillfrågas om han har haft tillgång till bolagets bankkonto?*  
Persson uppger att det har han inte.

*Persson tillfrågas vem som gjort betalningar i JWM Stockholm AB.*  
Persson uppger att han inte vet.

*Vid granskning av bolagets bankkonto visar det sig att Allservice Express AB har gjort en inbetalning om 130 000 kr till JWM Stockholm AB. Persson ombeds kommentera detta.*  
Persson uppger att det är för kontantuttag.

*I direkt anslutning till denna inbetalning görs en överföring om samma belopp till Telekund Sverige AB. Persson ombeds kommenterar detta.*  
Persson uppger att det känner han inte till, kanske skulle det gå ett steg till innan det blev kontanter.

*Kari Jaakkola får totalt 172 800 kr utbetalt till sina bankkonton från JWM Stockholm ABs bankkonto. Persson ombeds kommentera detta.*  
Persson uppger att det vet han inget om.

*Analys av bolagets bankkonto visar på mönstret att när en inbetalning kommer in på kontot förs pengar direkt vidare till andra konton. Inbetalningarna används inte av bolaget till sedvanliga driftskostnader.*  
Persson uppger att det vet han inget om.

*Persson tillfrågas vad han vet om en postbox med nummer 24089 som finns hos Postcenter på Karlavägen 102 i Stockholm.*  
Persson uppger att det är Wennbergs postbox och nyckeln har Wennberg gett till Jaakkola.  
Persson har aldrig haft tillgång till den postboxen och han har inte tömt den.

## **INBETALNINGAR OCH UTBETALNINGAR TILL KARI JAAKKOLAS BANKKONTON**

*Vid granskning av Kari Jaakkolas bankkonton har det visat sig att Persson gör inbetalningar och får utbetalningar från Kari Jaakkola, se uppställning nedan. Persson ombeds berätta om dessa in- och utbetalningar.*

	<b>Inbetalningar</b>	<b>Utbetalningar</b>
2016	186 600	44 500
2017	107 815	52 700
2018	53 000	13 050
<b>Totalt</b>	<b>347 415</b>	<b>110 250</b>

Persson uppger att inbetalningar är kontantuttag avseende uteslutande blombud. När det gäller utbetalningarna då har Jaakkola bett Persson om hjälp med kontantuttag och här vet inte Persson om var pengarna kommer ifrån.

*Vidare visar granskningen av Kari Jaakkolas bankkonton att Allservice Express AB betalar*

*totalt in 810 266 kr till dessa bankkonton. Persson ombeds berätta om dessa inbetalningar.*  
Persson uppger att det avser kontantuttag och blomsterbud.

*Granskningen Kari Jaakkolas bankkonton visar även att PL Bud & Trygg AB betalar totalt in 926 192 kr till dessa bankkonton. Persson ombeds berätta om dessa inbetalningar.*  
Persson uppger att det avser kontantuttag och blomsterbud.

## **KÄNNEDOM OM BOLAG**

*Persson ombeds berätta vad han vet om RMI Projekt AB.*  
Persson uppger att han inte känner till detta bolag.

*Persson ombeds berätta vad han vet om ByggNu Örebro AB.*  
Persson uppger att han inte känner till detta bolag.

*Persson ombeds berätta vad han vet om OK Omsorg i Örebro AB.*  
Persson uppger att han inte känner till detta bolag.

*Persson ombeds berätta vad han vet om A & O Tanke AB.*  
Persson uppger att han inte känner till detta bolag.

## **BESLAG FRÅN LATORP 354, VINTROSA**

### **BG876-1, Apple iPhone 7 svart**

Alla handlingar som förevisas under denna rubrik i förhöret finns i protokollsbilaga IT-forensiskt material och under delen från Latorp 354. Rapporten heter 9000-K383-7, Analysresultat 2018-9000-BG876-1, Mobiltelefon. Det förevisades läggs inte som bilaga till förhöret.

Persson informeras om att denna beslagspunkt avser en mobiltelefon som Kari Jaakkola hade på sig när han greps i sin bostad. Telefonnummer till telefonen är 0760778510. I denna telefon finns en kontakt som har benämnts Mag Stockholm, telefonnumret är 0704075427. Enligt Kari Jaakkola avser denna kontakt Persson.

*Persson förevisas sex meddelanden från Viber mellan Kari Jaakkola och Persson 170820 (13:29:39, 14:00:05, 14:08:45, 14:11:52, 14:18:55, 170902, 16:54:10) och ombeds berätta om vad meddelandena handlar om.*

Persson uppger att han inte känner igen detta, det blev inget av detta.

*Persson tillfrågas vad som menas med går o göra avbetalning på.*  
Persson uppger att han inte vet.

*Persson tillfrågas vad som menas med kan hoppa in en snabbis för att få kontot.*  
Persson uppger att han inte vet.

*Persson förevisas sex meddelanden från Viber mellan Kari Jaakkola och Persson 170925 (15:19:33, 15:23:51, 15:23:53, 15:24:03, 15:25:02, 15:32:09) och ombeds berätta om vad meddelandena handlar om.*

Persson uppger det handlar om värmepumpar.

*Vilket bolag är det som avses i meddelandet?*  
Persson uppger att det vet han inte, något som Jaakkola förfogar över.

*Persson förevisas fyra meddelanden från Viber mellan Kari Jaakkola och Persson 180120 (19:55:58, 19:56:43, 19:57:49, 20:03:41) och ombeds berätta om vad meddelandena handlar om.*

Persson uppger att det vet han inte, inget som blivit av. Han får förfrågningar om uttag av kontanter hela tiden. Anledningen att Persson frågar om Delius Örebro AB och VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB är att pengar ska gå via dessa bolag.

*Persson förevisas ett meddelande från Viber från Persson till Kari Jaakkola 180404 (14:50:35) och ombeds berätta om vad meddelandet handlar om.*

Persson uppger att han inte vet.

*Persson förevisas ett meddelande från WhatsApp från Kari Jaakkola till Persson 180404 (19:31:27) och ombeds berätta om vad meddelandet handlar om.*

Persson uppger att han inte har något att säga om detta.

*Persson förevisas ett meddelande från WhatsApp från Persson till Kari Jaakkola 180418 (15:11:39) och ombeds berätta om vad meddelandet handlar om.*

Persson uppger att meddelandet är vidarebefordrat från annan person till Jaakkola.

*Persson förevisas fyra meddelanden från WhatsApp mellan Kari Jaakkola och Persson 180508 (12:21:08, 12:22:07, 12:23:09, 12:23:40) och ombeds berätta om vad meddelandena handlar om.*

Persson uppger att han har inget att säga om detta.

*Vilket bolag avses i meddelandena?*

Persson uppger att han inte vet.

*Vem är Backman?*

Persson uppger att han inte vet.

*Persson tillfrågas varför han och Kari Jaakkola planerar när ledamoten ska träffa Backman.*

Persson uppger att han inte vet.

*Persson förevisas tre meddelanden från WhatsApp mellan Kari Jaakkola och Persson 180517 (20:17:04, 20:18:44, 20:20:10) och ombeds berätta om vad meddelandena handlar om.*

Persson uppger att han inte vet vem Lillen är. Persson vet inte varför de behöver en ID-kopia.

*Persson förevisas elva meddelanden från WhatsApp mellan Kari Jaakkola och Persson 180522 (08:11:15, 08:12:37, 08:12:49, 09:26:05, 08:26:31, 08:27:12, 08:27:36, 08:28:11, 08:29:01, 09:06:19, 09:09:49) och ombeds berätta om vad meddelandena handlar om.*

Persson uppger att han inte har någon kommentar.

*Persson tillfrågas varför han och Kari Jaakkola diskuterar vem som ska in i Tryggheten.*

Persson uppger att han inte har någon kommentar.

*Persson ombeds berätta om annonserna.*

Persson uppger att han inte har någon kommentar.

*Persson förevisas sex meddelanden från WhatsApp mellan Kari Jaakkola och Persson*



*180523 (10:20:55, 10:21:11, 10:34:27, 10:35:57, 16:16:31, 16:37:06) och ombeds berätta om vad meddelandena handlar om.*

Persson uppger att han inte har någon kommentar.

*Persson förevisas elva meddelanden från WhatsApp mellan Kari Jaakkola och Persson 180604 (21:49:36, 21:49:40), 180605 (11:02:05), 180607 (10:56:09, 10:58:09, 10:58:41, 11:17:26, 11:18:42, 11:19:22, 11:21:07) och ombeds berätta om vad meddelandena handlar om.*

Persson uppger att han inte känner igen det i detalj. Det långa meddelandet är vidarebefordrat från annan person till Jaakkola. Persson har inte skrivit det själv.

*Vilket bolag avses i meddelandena?*

Persson uppger att han tror att det är något av de som Lillen har suttit i.

*Persson tillfrågas vad som menas med den officiella storyn rörande konkursen.*

Persson uppger att han antar att det är den berättelsen som man tänker dela med sig av i konkursen. Persson har inte skrivit berättelsen utan vidarebefordrat den. Persson har ingen kommentar om vem som skrivit den.

*Persson tillfrågas vad som har hänt i VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB i verkligheten.*

Persson uppger att han inte vet vad som hänt i VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB.

*Vem är Micke?*

Persson uppger att det vet han inte.

*Innehållet i meddelandena tyder på att Micke ska utge sig för att vara Lars Carlsson i kontakt med konkursförvaltaren och berätta en uppbyggd historia om VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB. Persson ombeds kommentera detta.*

Persson uppger att det kan stämma. Persson har ingen del i detta upplägg och så vitt han vet har det inte blivit något av detta upplägg.

*Persson förevisas fjorton meddelanden från WhatsApp mellan Kari Jaakkola och Persson 180607 (12:58:25, 13:00:22, 13:01:22, 13:05:10, 13:05:29, 13:06:00, 13:06:08, 13:13:07, 13:13:51, 13:14:16, 13:15:16, 13:59:04, 14:00:32, 14:56:33) och ombeds berätta om vad meddelandena handlar om.*

Persson uppger att han har ingen aning.

*Persson tillfrågas om fakturan avser jobb utförda av JWM Stockholm AB.*

Persson uppger att han har ingen aning.

*Persson ombeds förklara de 12 % som nämns i meddelandena.*

Persson uppger att det är betalningen.

*Persson förevisas fjorton meddelanden från WhatsApp mellan Kari Jaakkola och Persson 180607 (20:24:33), 180611 (10:06:50, 13:09:45, 13:14:43, 13:19:48, 14:24:35, 14:39:51, 14:41:19, 14:41:30, 14:43:17, 14:44:38, 15:05:35, 15:12:31, 15:13:03) och ombeds berätta om vad meddelandena handlar om.*

Persson uppger att han inte har någon kommentar.

*Persson förevisas fjorton meddelanden från WhatsApp mellan Kari Jaakkola och Persson 180813 (16:38:22, 16:38:36, 16:39:22, 16:39:46, 16:40:11, 16:41:37, 16:44:26, 16:45:21, 16:45:35, 16:46:01, 16:46:17, 16:47:15, 16:47:33, 16:49:20) och ombeds berätta om vad meddelandena handlar om.*

Persson uppger att han inte vet vad det rör sig om men det handlar om kontuttag.

*Du skriver i meddelandet kan bli brott mot pengatvättslagen, vad menar du med det?*  
Jaakkola uppger att han menar det som står, brott mot pengatvättslagen.

*Persson förevisas tjugo meddelanden från WhatsApp mellan Kari Jaakkola och Persson 180819 (19:09:40, 19:11:17, 19:16:45, 19:19:37, 19:20:39, 19:21:10, 19:21:24, 19:22:06, 19:27:31, 19:31:01, 19:33:36, 19:35:52) 180822 (07:41:02, 07:46:53, 07:50:59, 07:53:34, 07:55:07, 07:56:03, 07:57:40) och 180825(17:04:13) och ombeds berätta om vad meddelandena handlar om.*

Persson uppger att han har inget att säga.

*Persson förevisas sex meddelanden från WhatsApp mellan Kari Jaakkola och Persson 180826 (19:15:50) och ombeds berätta vad meddelandet handlar om.*

Persson uppger att det handlar om kontantuttag och Jaakkola från 6 % för att hjälpa till.

*Vad menas med skräpbolag?*

Persson uppger att det är ett bolag som inte använts till något.

*Du skriver ja, det är pengatvätt som alltid, vad menar du med det?*

Persson uppger att det är som det står, pengatvätt.

*Persson förevisas sex meddelanden från WhatsApp mellan Kari Jaakkola och Persson 180909 (21:40:50) och 180910 (08:26:38, 08:44:17, 08:50:54, 08:52:42, 08:53:03) och ombeds berätta om vad meddelandena handlar om.*

Persson uppger att det gäller den eventuella konkursen i VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB.

*Vilka utgifter är det som ska täckas för?*

Persson uppger att han sitter som mellanhand mellan Jaakkola och en person som vill använda VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB fram till konkursen. Persson vill inte vara med om detta och Jaakkola och den andra personen får sedan direkt kontakt med varandra. Persson vill inte säga vem den andra personen är men vi borde inte ha svårt att ta reda på vem det är.

*Persson förevisas tre meddelanden från Viber mellan Jaakkola och Mag Stockholm (170103 09:32:41, 170127 16:00:57, 170130 11:25:44), se förhörsbilaga 1. Persson ombeds berätta om vad meddelandena handlar om.*

Persson uppger att han har inget att säga om detta. Det handlar om uttag.

*Persson tillfrågas vilket bolag som avses med KB.*

Jaakkola uppger att det kan vara B & B Sverige KB.

*I meddelandet sägs det Hans Holmsten sitter i styrelsen nu och får löpande betalt för det. Det låter som att det är B och B Sverige KB som ni skriver om. Persson ombeds kommentera detta.*

Persson uppger att det är Jörgen Holmsten som betalar. Det är inte Jaakkola och Persson som betalar Hans Holmsten.

## AVSLUTNING

*Persson tillfrågas om det är någonting han vill tillägga.*

Persson uppger att det är det inte.

*Förhørsledaren frågar om advokat Per Oehme har något att tillägga och det har han inte.*

*Persson tillfrågas om sin inställning till brottsmisstankarna.*

Persson uppger att han förnekar brott.

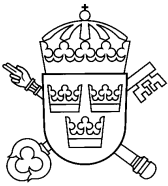
Persson informeras om förenklad delgivning.

Förhørsutskriften är löpande uppläst och godkänd av Persson.

327	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-21 18:37:27 UTC+01:00 (Device)	Delivered	700kr måste betalas till Bolagsverket Tar det från dom 54000kr Så blir det klart. Ok?
328	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-21 18:40:52 UTC+01:00 (Device)	Read	Yes! Blir bra
330	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-22 09:04:36 UTC+01:00 (Device)	Delivered	11.08?
331	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-22 09:05:52 UTC+01:00 (Device)	Read	Kommer från uppsala
333	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-22 09:06:04 UTC+01:00 (Device)	Read	Via Enköping västerås
334	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-22 09:06:14 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Ok
335	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-22 11:04:03 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Samma ställe
341	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-22 14:43:05 UTC+01:00 (Device)	Delivered	23306kr kom in idag.
342	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-22 14:52:41 UTC+01:00 (Device)	Read	Ja, det är från Björn, men saknas 4000kr, så ska kolla upp det
346	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-23 11:46:25 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Ska det skickas el ut?
347	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-23 11:48:05 UTC+01:00 (Device)	Read	Vad?
348	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-23 11:48:29 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Dom 23
349	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-23 11:49:07 UTC+01:00 (Device)	Read	De är skickade, men Björn betalaide ut för lite så det ska komma in mer och skickas mer
352	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-23 13:49:19 UTC+01:00 (Device)	Delivered	12000kr på kontot.
353	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-23 13:50:06 UTC+01:00 (Device)	Read	Kan ja ta dom.?
354	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-23 13:50:26 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Nej! Vi saknar pengar som ska gå till löner, så inga provisar
355	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-23 13:50:40 UTC+01:00 (Device)	Read	Ok
356	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-23 13:50:48 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Björn har skickat för lite. Lär inte bli provis förens nästa vecka
357	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-23 13:51:09 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Ok
358	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-23 13:52:55 UTC+01:00 (Device)	Read	Vent?
361	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-24 21:12:34 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Drar i gång i februari. Vi tar möte om det
362	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-24 21:25:21 UTC+01:00 (Device)	Read	God Jul
363	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-27 12:45:00 UTC+01:00 (Device)	Delivered	50000kr kom in.
364	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-27 12:59:00 UTC+01:00 (Device)	Read	Vad göra?
365	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-27 12:59:08 UTC+01:00 (Device)	Read	Inget
366	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-27 12:59:59 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Ska kolla vad det är osv
367	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-27 13:00:34 UTC+01:00 (Device)	Read	Vi tar ju våra % på det.
368	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-27 13:03:33 UTC+01:00 (Device)	Read	Bara ja vet om det ska ut.
376	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-28 12:38:36 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Jag måste som sagt se vad det är innan vi gör något
378	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-28 12:40:52 UTC+01:00 (Device)	Read	Tror 29 av de 50 är tillhör det som saknades förra veckan
386	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-30 13:56:19 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Kolla fördelning på blompengar
389	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2016-12-30 18:40:58 UTC+01:00 (Device)	Read	18455 kom in idag.
394	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-03 09:32:41 UTC+01:00 (Device)	Read	Ring sen så tar vi det
395	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-03 20:03:04 UTC+01:00 (Device)	Read	Ring
396	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-03 20:12:32 UTC+01:00 (Device)	Delivered	De 177k som kom nu är del av investorkapital
397	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-03 21:11:56 UTC+01:00 (Device)	Read	Så får vi ta det från framtida provis. Bolaget har betalat 6k i skatt, 1200kr till Handelsbanken och 5000kr för nya bolag/styrelse till kb.
412	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-09 11:37:42 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Överförde du 2k?
413	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-09 12:21:12 UTC+01:00 (Device)	Read	Nej, trodde du gjorde det.
432	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-11 14:30:06 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Jobba från 05:15 i morse och kom hem nu
440	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-14 14:42:28 UTC+01:00 (Device)	Read	? Har inget internet! Kör på macdonalds nu. Ska fylla på om en stund, ringer sen

Vi ligger totalt back efter alla kostnader med ledamöter skatt osv

545	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-23 12:28:25 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Ikväll går ej.
546	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-23 12:29:44 UTC+01:00 (Device)	Read	Kom tidigt då.
547	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-23 12:30:14 UTC+01:00 (Device)	Delivered	De kommer in mer denna veckan så inväntar dem
548	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-23 12:31:22 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Ok. Har du kapacitet o ta ut med? Tänker på dom andra . Konto klart på tak? Deklarationer är inaktiverade för längesedan. Jag kan ta ut en del.
549	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-23 12:33:08 UTC+01:00 (Device)	Read	Konto ej klart
550	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-23 13:47:53 UTC+01:00 (Device)	Delivered	50-100 i veckan?
554	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-23 14:32:03 UTC+01:00 (Device)	Read	Ja
555	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-23 14:32:08 UTC+01:00 (Device)	Read	75/vecka
557	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-23 14:34:44 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Bra.
558	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-23 14:35:05 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Björn?
560	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-23 14:45:01 UTC+01:00 (Device)	Read	Inget
561	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-23 14:48:40 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Då är han inte med.?
562	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-23 14:48:59 UTC+01:00 (Device)	Read	Nej Ska till storstan onsdag. Ändrat.
567	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-23 17:57:12 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Möta storkund.
568	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-23 18:39:51 UTC+01:00 (Device)	Read	Ok! Jag kommer i morgon runt 10
569	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-23 18:40:07 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Ok
570	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-23 18:47:52 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Åk till Kumla
571	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-23 19:14:08 UTC+01:00 (Device)	Read	Ok
575	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-24 09:12:49 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Stannar du i Örebro först?
576	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-24 09:13:31 UTC+01:00 (Device)	Read	Åker bil
577	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-24 09:14:24 UTC+01:00 (Device)	Read	Är i Västerås Kom till Örebro
578	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-24 09:14:27 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Västhaga
579	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-24 09:14:58 UTC+01:00 (Device)	Read	Ok
580	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-24 10:09:34 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Långt kvar?
581	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-24 10:09:47 UTC+01:00 (Device)	Read	10
582	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-24 10:10:27 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Scandic
588	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-24 10:19:43 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Bakom Circle K Suppleant för det andra bolaget ska betalas idag(1000kr) samt att det får betalas tillbaka det jag lag(3500kr) ut i form av tidigare ersättning. Är det Jonas som gör detta? Ta det med Bruno idag. Jonas är häktad o har dosan.
596	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-26 10:40:32 UTC+01:00 (Device)	Read	Ok
597	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-26 11:07:55 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Dosa klart?
599	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-26 11:08:35 UTC+01:00 (Device)	Read	Ok
602	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-26 12:07:27 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Ska ringa och kolla varför det dröjer så under morgondagen
603	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-26 21:47:51 UTC+01:00 (Device)	Read	Kan vi göra avstämning på kontot i helgen. Mycket pengar har kommit in. Vem ska skriva på för kontot på KB ? Hur gick det med tak? Har fakturor väntande.
618	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-27 16:00:57 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Varför försinner det pengar från kontot? Nu har du tagit totalt 15000kr för ett uttag på totalt 28 000kr. Hans Holmsten sitter i styrelsen nu och får löpande betalt för det. Jag säger till när tek är klart.
619	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-27 16:01:46 UTC+01:00 (Device)	Delivered	Ring mig ikväll.
627	Viber	Incoming	From: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-30 11:25:44 UTC+01:00 (Device)	Read	
628	Viber	Outgoing	To: Name: Mag Stockholm;Viber ID: +46704075427	2017-01-30 11:27:31 UTC+01:00 (Device)	Delivered	



Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

# Förhör

med Simon Moberg

Signerat av

Signerat datum

Enhet  
Linköping ÅK1

Diariernr  
9000-K537-18

Hörd person	Personnummer
Moberg, Simon Jakob Kristoffer	19770908-0316

Den hörde är	ID Styrkt	Sätt	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Misstänkt	Ja	Passbild	

Delgiven information om att förenklad delgivning vid ett personligt möte genom att skriftlig information överlämnas.  
2019-01-14 Lars-Göran Jonsson

Tolk Språk

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

## Brott mot aktiebolagslagen

Simon Moberg har den 16 april 2018 i Örebro kommun eller på annan plats i riket uppsåtligt och utan godtagbara skäl åtagit sig uppdrag som styrelseledamot i S & N Konsult AB, 556975-2693, trots att han inte haft för avsikt att ta del av sådan verksamhet som enligt lag ankommer på styrelseledamot i ett aktiebolag.

### Lagrum

8 kap 12 § och 30 kap 1 § 3 st 1 men aktiebolagslagen (2005:551)

Underrättad om misstanke

Ja

Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)

Ja

Försvarare/ombud önskas

Önskar advokat Bertil Malmlöf

Försvarare/ombud närvarande

Godtar den försvarare som rätten förordnar

från Independet Lawyers vid en  
eventuell huvudförhandling.

Förhørsledare	Förhørsdatum	Förhör påbörjat	Förhör avslutat
Lars-Göran Jonsson	2019-01-14	09:35	10:38
Förhørsplats	Typ av förhör	Förhörssätt	
EBM Stockholm, Hantverkargatan 15	RB 23:6	Konceptförhör	
Förhörsvittne	Utskrivet av		
	LGJ		

Berättelse

*Förhöret är sammanfattas i referatform. Simon Moberg har i sak uppgett följande i förhör.*

Simon underrättas om misstanke genom GÄRNINGSBESKRIVNING och han förstår innebörden av den.

Simon FÖRNEKAR brott.

Simon underrättas om rätten till FÖRSVARARE. Simon medger till att förhöret kan fortsätta utan försvarare närvarande. Simon önskar att advokat Bertil Malmlöf från Independet Lawyers företräder honom under en eventuell huvudförhandling.

## INLEDNING

Det Simon arbetar med är att köpa och sälja bolag. Han blev intresserad av detta bolag S&N Konsult AB, efter att en kompis presenterade det och sa att det var till förfogande. Simon brukar scanna av Blocket i vanliga fall efter bolag, men Simon kom i kontakt med någon person via sin kompis. Simon minns inte om han skrev in sig själv, eller om han lämnade uppgifterna för registrering. Men han fick inget underlag tillbaka för köpet, så han begärde eget utträde från bolaget, och det var allt, säger Simon.

## KÖPET

Simons avsikt var att köpa bolaget, för att göra någonting med bolaget. Han ville kombinera detta bolag, med ett befintligt bolag han redan hade. Så det är ingen som har bett honom att gå in i bolaget. Simon säger att han aktivt gått in i bolaget för att driva det vidare.

Simon tillägger att nu i efterhand kan det ju ha varit så, att man ville bli av med bolaget, för att dumpa det. Men det är ju något Simon tänkt ut själv nu efteråt, eftersom affären inte blev av, säger han.

## STYRELSEN

När Simon skulle gå in i styrelsen så minns han bara att han kom till telefonkontakt med någon. Han träffade ingen. Vem denna någon var minns han inte heller, eftersom det var så länge sen.

## AKTIERNA

Vem som äger aktierna har Simon ingen aning om. Men något köp av aktier har han i vart fall inte gjort.

## BOKFÖRINGEN

Simon säger att han inte har tagit emot någon bokföring för bolaget S&N Konsult AB. Han fick ju inte ens något material eller tillräckligt med underlag för att kunna genomföra själva köpet, säger han.

Vem som har skött bokföringen i bolaget har Simon ingen aning om, inte heller vem som kan ha gjort det under den tiden han satt i styrelsen som ledamot.

## STYRELSEN

Simon förklarar hur han ser på sin roll i företaget, och det var att köpa bolaget, sitta i styrelsen, och driva det vidare. Men eftersom han inte fått rätt underlag, så var det inte möjligt, och han trädde ur, säger Simon.

Han gick in i bolaget i april, och gick ur strax därefter. En vecka upp till en månad senare, säger han.



## VERKSAMHETEN

Simon säger att han har ingen aning om vad bolaget bedrev för typ av verksamhet. Men han hade själv en tanke på att driva ett Åkeri med ett bolag han redan hade. Och detta bolag skulle då passa in med att ha hand om personalhanteringen för den verksamheten i det tilltänka Åkeriet.

På frågan om vad Simon rent faktiskt gjorde i bolaget, om han utfört något arbete. Skrivit under handlingar, hanterat bokföring och skatteredovisning, tagit hand om post eller skött betalningar. Så svarar Simon att han har gjort absolut ingenting i detta bolag. Det som utfördes var en registrering till Bolagsverket, samt ett utträde kort därefter.

## PERSONER

Simon tillfrågas om följande personer, hans kännedom eller samröre med dessa.

\* Lars Carlsson (tidigare ledamot i SN)  
Ingen aning om vem det är, svarar Simon.

\* Henrik Ivarsson (tidigare suppleant i SN)  
Ingen aning om vem det är, svarar Simon.

\* Kari Jaakkola  
Känner igen förnamnet, kan vara en vän till en vän i Örebro, svarar Simon.

\* Jon Ersson  
Ingen aning om vem det är, svarar Simon.

\* Magnus Persson  
Ingen aning om vem det är, svarar Simon.

\* Jimmy Wahlqvist  
Ingen aning om vem det är, svarar Simon.

Simon får frågan om det skulle vara besvärande för honom om det visar sig att dessa personer vet vem Simon är. Han svarar att skulle dom göra det, känna eller veta vem han är, så gör dom väl det.

## ANSVAR

På frågan vilken uppfattning Simon har om vem eller vilka som är ansvariga för S&N Konsult AB och dess verksamhet under den tiden han satt i styrelsen, så svarar Simon att han förstår att det är han som har det lagligt ansvar för denna period. Men om det fanns någon verksamhet i bolaget överhuvudtaget, eller om bolaget hade verksamhet under den aktuella tiden han själv var ledamot, vet inte Simon något om, säger han.

På frågan om Simon fått någon ersättning av något slag för att gå in i styrelsen som ledamot i bolaget S&N Konsult AB, så svarar han nej, att det har han inte fått. Simon skulle köpa bolaget, men betalade aldrig något. Han minns inte summan, men det skulle vara en liten summa. Ca 10.000 kr kan vara rimligt för ett sådant köp, säger Simon. Aktiekapitalet eller lagervaran, plus ca 10.000 kr, berättar han. Men som sagt, det blev ju aldrig något köp,



avslutar han.

Simon säger att han inte fick tag i någon, han förstod att det inte skulle bli ett köp, så därav begärde han ett eget utträde från bolaget någon månad senare, säger han.

Han blev kallad till något sammanträde i tingsrätten, säger Simon. Men det visade sig sen, att han inte alls behövde vara där, berättar Simon.

#### AVSLUTNINGSVIS

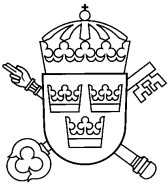
Simon tillfrågas om det är något han vill tillägga. Han säger att han vet inget om den tidigare styrelsen. Om styrelsen och säljaren var samma person minns inte Simon. Vem som var säljaren minns inte Simon eftersom han aldrig träffade denna person. Allt sköttes per telefon, och det var så han lämnade sina uppgifter, och det var så han blev inskriven i bolaget, säger Simon.

Det som förhöret inleddes med, underrättelse om brottsmisstanke, så är Simons inställning till den nu efter förhöret att han fortfarande förnekar gärningspåståendet.

Simon är villig att motta ett STRAFFÖRELÄGGANDE från åklagare, trots att han förnekar brott. Skuldfrågan kan åklagaren ta med honom direkt, om ett strafföreläggande skulle bli aktuellt.

Simon är underrättad info om FÖRENKLAD DELGIVNING.

Förhöret uppläst och godkänt för Simon Moberg



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diariernr  
9000-K383-17

Hörd person		Personnummer	
Andersson, Lars			
Den hörde är	ID Styrkt	Sätt	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Vittne	Ja	körkort	
Tolk		Språk	

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

**Hörd angående sina kontakter och uppdrag mot Jon Ersson, Kari Jaakkola och Jimmy Wahlqvist**

Underrättad om misstanke

Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)

Försvarare/ombud önskas

Försvarare/ombud närvarande

Godtar den försvarare som rätten förordnar

Förhørsledare	Förhørsdatum	Förhör påbörjat	Förhör avslutat
Ola Svärd	2018-09-18	13:30	14:50
Förhørsplats	Typ av förhör	Förhörsätt	
Kontorsrum Engelbrektsgatan 6 Örebro	RB 23:6		
Förhörsvittne	Utskrivet av		
	OS		

Berättelse

Lars Andersson informeras om att det är ett vittnesförhör och att han kan komma att kallas som vittne i eventuell tingsrättsförhandling.

Biträdande förhørsledare vid förhöret är polisinspektör Max Jondelius.

Förhöret är nedtecknat sammanfattningsvis under förhörets gång.

Allmänt

Lars Andersson driver Almy Ekonomikonsult AB. Han hyr kontorsrum på Engelbrektsgatan 6 i Örebro. Verksamheten består av löpande bokföring, upprätta bokslut, upprätta inkomstdeklarationer samt viss skattekonsultation. Han har drivit detta bolag sedan 2015, tidigare arbetade han i annat bolag som sedermera blev uppköpt av PWC. Han har mellan 10-15 bokföringsuppdrag.

Andersson tillfrågas om kännedom och kontakter med Jon Ersson.

Andersson uppger att han för fyra-fem år sen kom i kontakt med Ersson då denne sökte efter ett bolag som han skulle ha en fastighet i. Kontakten skedde genom fastighetsmäklaren Cari Östman Carlsson som skulle sälja den aktuella fastigheten. Andersson kunde då via sina uppdrag och kontakter ordna fram ett bolag till Ersson. Detta bolag hette **Klastorp i Örebro AB som sedan namnändrades till Kari Alltjänst AB**. På fråga om vem i denna affär han haft kontakter med uppger Andersson att förutom säljaren är det enbart Jon Ersson. Andersson uppger på fråga att han inte haft uppdrag att upprätta löpande bokföring i bolaget efter att förmedlingsuppdraget var klart. Han har inte haft andra uppdrag heller i bolaget.

**ByggNu Örebro AB** uppger Andersson är ett bolag som han förmedlat till Jon och där

kontakterna skett med Jon Ersson. Köparen av bolaget och de som registrerades i styrelsen var Kari Jaakkola och Jimmy Wahlqvist. Detta bolag hette tidigare Friman Consulting AB. Köpeskillingen uppgick till 108 000 kr. Anderssons uppdrag var att ordna med köpare och se till att säljaren fick sina pengar. Andersson uppger på fråga att som han uppfattade det hade Jon Ersson skatteskulder och kunde därför inte finnas i bolagets styrelse. Andersson uppger på fråga att samtliga kontakter rörande förmedlingsuppdraget gick genom Jon Ersson. Inga kontakter med Jaakkola eller Wahlqvist. Andersson uppger att han även hjälpt till med styrelseändringarna till Bolagsverket. Andersson uppger att Jon Ersson kom till Andersson och hämtade avräkningsnotor och ändringsblanketterna till Bolagsverket när överlåtelsen var klar. (avräkningsnota som bilaga till förhöret//FHL).

På fråga uppger Andersson att bokföringsmaterialet från säljaren för tidigare perioder/år finns kvar hos säljaren.

Andersson uppger på fråga att han inte haft uppdrag att upprätta löpande bokföring i bolaget efter att förmedlingsuppdraget var klart. Han har inte haft andra uppdrag heller i bolaget.

**Klastorp i Kopparberg AB:** Detta bolag har Andersson förmedlat till Jon och där köparna var Marcus Sundin och Oscar Svanström. Tidigare hette bolaget Jarola Fastigheter och var liksom ByggNu ett vilande bolag. Affären skedde hösten 2015. Andersson uppger att han även hjälpt till med styrelseändringarna till Bolagsverket. Samtliga kontakter har skett med Jon Ersson d.v.s. inga kontakter med Sundin och Svanström. Andersson har inte haft några andra uppdrag i bolaget efter överlåtelsen. Köpeskillingen uppgick till 1 krona. Avräkningsnota har upprättats och kopia erhålls av Andersson (bilaga 2).

Andersson uppger på fråga att han inte haft uppdrag att upprätta löpande bokföring i bolaget efter att förmedlingsuppdraget var klart. Han har inte haft andra uppdrag heller i bolaget.

**Granvold i Örebro AB:** Detta bolag hette tidigare Malind AB. Andersson blev kontaktad av Jon som ville köpa ett bolag. Köpare är enligt avräkningsnota Linda Granvold och Angelica Carlsson. Affären skedde i September 2016 och alla kontakter vid överlåtelsen har skett genom Jon Ersson. Han har inte haft någon kontakt med Linda Granvold och Angelica Carlsson. Köpeskillning uppgick till 104 000 kr. Avräkningsnota visas upp av Andersson och kopia bifogas förhöret.

Andersson har inte haft eller har några uppdrag såsom löpande bokföring eller annat rörande detta bolag.

#### **Granvold Fastighetsförvaltning AB:**

Köpare enligt Andersson var Linda Granvold och Angelica Carlsson. Avräkningsnota saknas bland Anderssons handlingar. Andersson har inte träffat Granvold och Carlsson utan alla kontakter har skett genom Jon. Tanken med bolaget var att Jon skulle lägga in en fastighet i det. Andersson vet inte om eller på vilket sätt bolaget använts efter att överlåtelsen blev klar.

**Konstmästaregatans Fastighets AB:** Andersson uppger att Jon har ett samarbete med en tandläkare, Michel Deibas som driver MD Tandläkarpraktiken AB. Detta bolag ville köpa ett bolag och Andersson kontaktades då av Jon varefter affären genomfördes. Alla kontakter har skett genom Jon Ersson. Avräkningsnota saknas hos Andersson.

#### **Övrigt**

Andersson uppger att det är dessa bolag han förmedlat till Jon. Andersson uppger att fakturering för det uppdrag han gör har skett till respektive bolag. Han har inte fått fullt betalt och säger att fordran uppgår till 18 750 kr inkl moms. På fråga uppger Andersson att det är Jon han kontaktar avseende de ej betalda fakturorna.

Anderssons huvduppgift vid överlåtelserna är att se till att säljarna får sina pengar. Betalning sker alltid via bank. Han stämmer av med säljarna att betalning skett. Därefter upprättas avräkningsnota och handlingar till Bolagsverket.

Andersson blev kontaktad av Ersson för några veckor sedan och där obetalda fordran diskuterades.

#### **Andersson tillfrågas om kännedom och ev. uppdrag i nedanstående bolag:**

##### RMI Projekt AB

Andersson känner inte till bolaget.

##### BoB Sverige KB

Andersson känner inte till bolaget.

##### A&O Tanke AB

Andersson känner inte till bolaget.

##### S&N Konsult AB

Lars Andersson känner till bolaget. Kari ringde och ville att Lars skulle upprätta bokslut i bolaget. Blev dock aldrig nåt då Kari aldrig hörde av sig. Andersson minns inte när i tiden detta var. Andersson visar därefter en avräkningsnota, ej underskriven, där SN Konsult säljer 500 aktier i Assistentum Sverige AB, 559010-5200. Köpare Ale Omsorg AB, 559034-9915. Köpeskilling 372 000 kr, kontant. Andersson har inget minne av affären. Notan, ej underskriven, bifogas förhöret.

##### VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB

Lars Andersson uppger att han känner igen bolagsnamnet och uppger att en kund, Britta Svanstörms driver en byggnadsfirma. Bttas firma har en fordran mot VVS Bygg och Pellets AB och som Andersson diskuterat med henne om. Enligt Britta uppgav hon till Andersson att det var Jon som drev VVS Bygg och Pellets AB och att det var hans bolag. I övrigt vet inte Andersson något om bolaget. Han har inte haft några uppdrag i bolaget.

##### OK Omsorg AB

Andersson känner inte till bolaget.

##### Delius Bygg AB

Andersson känner inte till bolaget.

##### JWM Stockholm AB

Andersson känner inte till bolaget.

*Andersson tillfrågas om han har något ytterligare han vill säga rörande ovan. Andersson har inte det.*

*Uppläst och godkänt av Andersson*

AVRÄKNINGSNOTA

Säljare: Karl Friman, 780 aktier  
Kerstin Friman, 100 aktier  
Charlotte Friman, 80 aktier  
Erik Friman, 80 aktier

Köpare: Kari Jaakola, 500 aktier  
Jimmy Wahlqvist, 500 aktier

Föremål för köp: 1.000 st aktier i Friman Consulting AB, 556409-2392

Köpeskilling: 108.000 kr vilket utgör full likvid för totala antalet ovanstående aktier.

Köpeskillingens  
erläggande: Köpeskillingen ska i sin helhet erläggas senast 2015-11-29 varvid  
generalfullmakt, aktiebrev och aktiebok överlämnas.


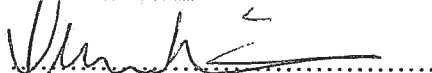
Överlåtelsedag: Aktierna skall anses överlättna per den 25 november 2015.

Garantier: Säljaren garanterar att ställningen i bolaget uppgår till minst  
108.000 på överlåtelsedagen.  
Köparna åtar sig att omedelbart ändra firmanamn och utse en ny  
styrelse i bolaget.

Örebro den 30 november 2015

Säljare:

Köpare:

.....  
Karl Friman.....  
Kari Jaakola.....  
Kerstin Friman.....  
Jimmy Wahlqvist  
Charlotte Friman  
Erik Friman

AVRÄKNINGSNOTA

Säljare: Hans Jaarola, 450504-9355, 500 aktier  
Lilian Jaarola, 480716-6683, 500 aktier

Köpare: Oskar Svanström, 940303-6636, 500 aktier  
Marcus Sundin, 950212-7377, 500 aktier

Föremål för köp: 1.000 st aktier i L & H Jaarola Fastighets AB, 556420-8238.

Köpeskilling: 1 kr (en krona) vilket utgör full likvid för totala antalet ovanstående aktier. Köpeskillingen uppgår till 1 kr pga att bolagets egna kapital är förbrukat.

Köpeskillingens erläggande: Köpeskillingen ska i sin helhet erläggas kontant varvid aktiebrev och aktiebok överlämnas.


Överlåtelsedag: Aktierna skall anses överlättna per den 27 augusti 2015.

Garantier: Säljaren garanterar att inga kända oreglerade skulder finns i bolaget och att det egna kapitalet är +/- 0 per tillträdesdagen. Köparna förbinder sig att omedelbart ändra styrelse och firma på bolaget.


Örebro den 27 augusti 2015

Säljare:

Köpare:

  
.....  
Hans Jaarola

  
.....  
Oskar Svanström

  
.....  
Lilian Jaarola

  
.....  
Marcus Sundin

**AVRÄKNINGSNOTA**

Säljare: Arne Lindmark, 490629-2471, 1.000 aktier  
Sturegatan 10  
702 14 Örebro

Köpare: Linda Granvold, 871109-8205, 500 aktier  
Ringvägen 7  
703 85 Glanshammar  
Peter Wahlqvist, 640813-6916, 500 aktier  
Granvägen 8  
714 72 Ställdalen

Föremål för köp: 1.000 st aktier i Malind AB AB, 556795-3087

Köpeskillning: 104.000 kr vilket utgör full likvid för totala antalet ovanstående aktier.

Köpeskillingens  
erläggande: Köpeskillingen ska i sin helhet erläggas senast 2016-08-18 varvid  
generalfullmakt, aktiebrev och aktiebok överlämnas.

Överlåtelsedag: Aktierna skall anses överlåtna per den 16 augusti 2016.

Garantier: Säljaren garanterar att ställningen i bolaget uppgår till minst  
104.000 på överlåtelsedagen.  
Köparna åtar sig att omedelbart ändra firmanamn och utse en ny  
styrelse i bolaget.

Örebro den 16 augusti 2016

Säljare:

Köpare:

.....  
Arne Lindmark.....  
Linda Granvold.....  
Peter Wahlqvist



AVRÄKNINGSNOTA

Köpare: Ale Omsorg AB, 559034-9915

Säljare: S & N Konsult AB, 556975-2693

Föremål för köp: 500 aktier i Assistentum i Sverige AB, 559010-5200, vilket är samtliga aktier i bolaget.

Köpeskilling: 372.000 kr (trehundra sjuttioåtta tusen kronor) vilket utgör full likvid för totala antalet ovanstående aktier.

Köpeskillingens erläggande: Köpeskillingen ska erläggas kontant.

Överlåtelsedag: Aktierna skall anses överlåtna denna dag.

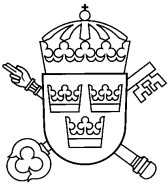
Örebro den

Köpare:

Säljare:

.....  
Ale Omsorg AB  
genom.....  
S & N Konsult AB  
genom

mottaget Jan 14/16



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diariernr  
9000-K383-17

Hörd person <b>Reinius, Bengt</b>	Personnummer	
Den hörde är <b>Vittne</b>	ID Styrkt <b>Nej</b>	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Tolk	Språk	

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

**Hörs gällande Fronlines fastigheter i Kopparberg**

Underrättad om misstanke

Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)

Försvarare/ombud önskas

Försvarare/ombud närvarande

Godtar den försvarare som rätten förordnar

Förhørsledare <b>Christian Djerf</b>	Förhørsdatum <b>2018-10-16</b>	Förhör påbörjat <b>12:06</b>	Förhör avslutat <b>13:55</b>
Förhørsplats <b>EBM:s lokaler Storgatan 28 Örebro</b>	Typ av förhör <b>RB 23:6</b>	Förhörssätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av		

Berättelse

*Bengt informeras om att han hörs som vittne gällande Frontline Fastighetservice fastigheter i Kopparberg och försäljning av dessa till Jon Ersson.*

*Ekorevisor Ola Svärd biträder vid förhöret.*

*Varlka fastigheter i Kopparberg äger Front Line Fastighetservice AB?*

Två fastighetsbeteckningar. Ställdalsvägen 5 och Kristineplan 2 och 4. Det är sammanlagt ca 15 lägenheter.

*När köptes fastigheterna och vilket pris?*

Bengt uppger att han köpte dem för ett tiotal år sedan. Han betalade 800 000 för alla tre husen.

*Typ av fastighet – bostad och eller lokaler?*

Det är främst bostäder men även ett par affärslokaler på Kristineplan 2.

*Hysesintäkter?*

Migrationsverket hyrde ett par år alla tre husen. De sade upp sig för gott för ett par år sedan. Bengt säger att det var p.g.a. Jon Ersson.

*Samarbete med Jon Ersson?*

Bengt uppger att han 2014 gick till mäklare för att sälja husen. Jon Ersson dök upp som köpare. Det skrevs ett kontrakt mellan Repslagaren 556318-2483 och Frontline Fastighetservice. Det betalades 50000 kr i handpenning. Det var Jon, Bengt och mäklaren som närvarade då kontraktet skrevs.

Jon ville ha tillgång till fastigheterna omgående men fastigheterna skulle skrivas över först när full betalning skett. Bengt säger att han aldrig fått hela betalningen. Det har varit lite pengar fram och tillbaka, Jon har lånat av Bengt som han sedan fått tillbaka. Bengt säger att han sett material vid fastigheterna som det på adresslappen stått olika bolags namn.

Bengt säger att Jon även haft andra fastigheter i Kopparberg bl.a. på Ringvägen. Bengt säger att Jon sagt att det är Johans son som äger fastigheten på Ringvägen. Bengt säger att det har varit mycket utländsk arbetskraft som jobbat med renoveringarna. Folk har slutat och nya har kommit.

Bengt säger att Jon har en finansiär, Michel, som har tandläkarpraktik på Bromsplan i Örebro. Det har inte funnits något avtal mellan Frontline och Repslagaren om avräkning avseende utförda renoveringar. Renoveringarna har skett på initiativ av Jon.

Bengt uppger att tandläkaren Michel nu skall köpa Ställdalsvägen 5 för 1180000 kr. Handpenning skall lämnas inom en vecka. Fastigheten köps av tandläkarpraktiken. Bengt uppger att det nu även finns en eventuell köpare till Kristineplan. Det är han som har pizzerian i Kopparberg som vill köpa, men affären är inte klar ännu.

Bengt uppger att Frontline tog de fasta kostnaderna under något år och sedan gled det över på Jon. Hyresintäkterna gick till Frontline. Det var inte någon avräkning mot köpeskillingen avseende hyresintäkterna.

#### *Migrationsverket*

Hyresintäkterna från Migrationsverket gick in till Frontline. När de flyttade ut gjordes en besiktning på lägenheterna. Migrationsverket skulle betala ca 500 000 kr för att återställa lägenheterna, vilket lett till en tvist. Det har gått till Tingsträtten och är ännu inte avklarat. Anders Bohmansson var ombud. Det var Frontline som hade kraven mot Migrationsverket. Jon var behjälplig med att utföra värderingen av de skador som skulle ersättas. Jon skulle inta ha någon del av den ersättning som krävdes från Migrationsverket.

#### *När påbörjade Jon renoveringarna?*

Bengt tror att det började omgående efter att kontraktet skrevs. Bengt har själv varit uppe ungefär en gång i halvåret för att se efter hur det går. Bengt har inte koll riktigt på vad Jon gjort i renoveringsväg.

Bengt säger att Jon har en vaktmästare som han tror nu plockar grejer som står i fastigheterna. Han heter Nino och har tatueringar i ansiktet.

Bengt uppger att det stått massvis med material och verktyg vid och i fastigheterna. Under årens lopp har han sett olika bolagsnamn på material, bl.a. Granvold och något elbolag från Nora.

Bengt uppger att han även haft kontakt med en Kari. Bengt säger att Kari är kompanjon med Jon. Bengt vet inte om Kari har investerat i fastigheterna eller inte.

Bengt säger att han blivit kontaktad av leverantörer som inte fått betalt av Jon. Bl.a. en elektriker som heter Björnberg som inte fått betalt för elektriska installationer och även en leverantör av en pelletspanna för en vecka sedan. Jon hade även två snickare där på slutet som inte fått betalt för arbetet. Det är en Erki som hört av sig om detta och ville ha betalt av Frontline då de äger fastigheterna.

Bengt uppger att Jon inte haft någon fullmakt att göra inköp. Han har bara muntligen fått lov att börja med renoveringarna.

Bengt säger att Nino borde veta en del. Han är lojal mot Jon. Bengt säger att Nino säljer grejer från fastigheterna och Terese, Jons flickvän, har sagt att hon och Nino skulle dela på pengarna men hon har inte fått något.

På fråga säger Bengt att han inte tror att Jon beställt något material i Frontlines namn.

#### Kännedom om

##### *ByggNu Örebro AB*

Bengt uppger att han sett det på stå på någon lapp på material som han sett uppe vid fastigheterna i Kopparberg.

*S&N Konsult AB*

Bengt tycker att han känner igen det men vet inte på vilket sätt.

*Granvold Örebro AB och Granvold Fastighetsförvaltning AB*

Bengt uppger att han känner igen Granvold. Vilket av dem vet han inte. Han har sett namnet på lappar på material som han sett uppe vid fastigheterna i Kopparberg.

*Delius Bygg AB*

Bengt känner ej igen namnet.

*RMI Projekt AB*

Bengt känner igen men vet ej hur.

*VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB*

Bengt känner inte igen det.

*Kari Jaakkola*

Det var den Kari Bengt nämnt tidigare.

*Jimmy Wahlqvist*

Bengt säger att han hört namnet. Han tror att det är i samband med att han hört vilka som suttit häktade.

*Michel Deaibes?*

Bengt uppger att det är tandläkaren som han nämnt tidigare.

Bengt uppger att han för någon månad sedan såg en varmvattenberedare eller liknande vid fastigheterna uppe i Kopparberg som det stod ett annat bolagsnamn på, någonting med montage AB. När Örebro El och Kraft Montage AB nämns säger Bengt att så tror han att det stod. Han säger att leveransadressen som stod på lappen var Stålgatan 2 i Örebro. Bengt har varit där och kollat och det var ett företagshotell på adressen men han kunde inte se namnet på detta bolag på någon skylt.

Tillfrågas om Gerrebacka Kurs och Event och Bengt uppger att han inte känner igen det.

Bengt uppger att i Gusselby fanns en migrationsanläggning där Jon varit och snickrat. Bengt säger att denna nu har köpts av Michel. Michel hade även ett hus till inne i Kopparberg som brann upp.

Bengt har med sig köpekontrakt som kopieras och tillförs utredningen. SMS mellan Bengt och Terese fotograferas av.

*Genomläst och godkänt.*

# Köpekontrakt

**Säljare** Front Line Fastighetservice Ab med 1/1-del **556547-4235**  
 Box 6067 **Mobil 0707742000**  
 700 06 Örebro **harald.reinius@hotmail.se**

överlåter - genom försäljning - till

**Köpare** Repslagaren AB med 1/1-del **556318-2483**  
 Per Eriksgatan 25 B **Mobil 070-2960000**  
 703 58 Örebro

**Fastighet** Fastigheten Ljusnarsberg Repslagaren 8  
 med adress Ställdalsvägen 5, 714 34 Kopparberg  
 i fortsättningen kallad fastigheten, med en blivande köpeskillning i SEK:

**Köpeskillning** \*\*\*\*\*EnmiljonFemhundratusen\*\*\*\*\* 1 500 000 kr

§ 1 Tillträdesdag Köparen ska tillträda fastigheten den 30 september 2014 sedan betalning gjorts på det sätt som anges i § 2.

Ändring av tillträdesdag ska avtalas skriftligt - med kopia till fastighetsmäklaren.

§ 2 **Betalningsvillkor** Köparen ska betala köpeskillningen på följande sätt:

a. Kontant som handpenning den 23 september 2014	50 000 kr
b. Kontant senast 2014-10-10	200 000 kr
c. Revers till säljaren med villkor enligt bilaga till detta kontrakt	1 250 000 kr

(På tillträdesdagen upprättas en likvidavräkning med ovannämnda poster specificerade. Av likvidavräkningen framgår exakt vad köparen ska betala kontant på tillträdesdagen.)

**SUMMA KÖPESKILLING** 1 500 000 kr

§ 3 **Inteckningar m.m.** Säljaren garanterar att fastigheten på tillträdesdagen inte är intecknad till högre belopp än totalt 1 200 000 kr (5 stycken pantbrev) och att stämpelskatten erlagts och inte belastas av servitut och/eller nyttjanderätt

Fastigheten har del i följande samfälligheter och/eller gemensamhetsanläggningar:

Köparen är medveten om att nämnda rättigheter/belastningar gäller med samma villkor som för säljaren att övertas av köparen från och med tillträdesdagen.

§ 4 **Försäkringar mm** Fram till tillträdesdagen skall säljaren dels bära risken för att fastigheten genom olyckshändelse (den s.k. faran för fastigheten) skadas under nämnda tid, dels ansvara för att byggnader och annat som hör till fastigheten väl vårdas, dels hålla fastigheten fullvärdes-försäkrad. Även om köparen inte tillträder fastigheten i rätt tid, övergår faran ändå på köparen på tillträdesdagen.



- § 5 Fördelning av utgifter och inkomster** Kostnader och intäkter fördelas mellan parterna med hänsyn till vad som belöper sig på tiden före respektive efter tillträdesdagen. Fastighetsskatter, räntor, driftskostnader och andra till fastigheten härrörbara utgifter m.m. skall således betalas av säljaren fram till tillträdesdagen och av köparen på tiden efter.
- Motsvarande tillfaller alla intäkter och avkastning säljaren för tiden intill tillträdesdagen och köparen på tiden härefter. Intäkterna går till säljaren för avbetalning på revers mellan parterna intill dess
- Inneliggande bränslelager övertages av köparen på tillträdesdagen till då gällande dagspris.
- § 6 Lagfarts-kostnader m.m.** Köparen skall ensam betala kostnader för lagfart, nya pantbrev, värdering och besiktning etc. Förmedlingsprovision till HusmanHagberg Örebro betalas av säljaren enligt separat överenskommelse, även i det fall föreliggande köp transporteras på annan köpare.
- § 7 Kontraktsbrott** Om köparen ej rätteligen fullgöra sina åtaganden enligt detta köpekontrakt, såvida ej köparens försummelse är oväsentlig, äger säljaren rätt att häva köpet. Härvid skall köparen ersätta säljaren dennes skada. Vid sådan hävning av köpet, skall full provision erläggas enligt § 8 - även vid hävning som ej grundar sig på köparens hävningsrätt enligt villkor i föreliggande kontrakt.
- Om säljarens skada överstiger erlagd handpenning, är köparen skyldig att omedelbart vid anfordran erlägga mellanskillnaden till säljaren.
- Motsvarande äger köparen rätt till hävning och skadestånd enligt ovan, i det fall säljaren ej rätteligen fullgör sina åtaganden enligt detta köpekontrakt.
- Parterna är införstådda med att full förmedlingsprovision skall erläggas vid parts hävning av köpet på grund av kontraktsbrott. Vid köparens kontraktsbrott ingår provisionen i det skadestånd köparen blir skyldig att erlägga till säljaren.
- § 8 Rådighets-inskränkning. Anslutnings-avgifter m.m.** Säljaren garanterar, intill denna dag, att inga andra förelägganden eller beslut föreligger från myndighet eller liknande, som inskränker köparens rådighet över fastigheten vid nyttjande som nu sker, eller som innebär särskilda skyldigheter för dess ägare, annat än vad som anges i detta kontrakt eller dess bilagor. Vidare att fastighetsbildning skett i enlighet med gällande plan, samt kostnad härför erlagts.
- Vidare garanteras, att samtliga för fastigheten debiterade/behörigt beslutade kostnader såsom för gemensamhetsanläggning, gatumarkensättning, gatukostnadsbidrag, anslutnings- och abonnemangskostnader avseende VA, El och fjärrvärme är betalda.
- § 9 Besiktning/skick Fastighetsbeskrivning** Köparen har informerats om sin plikt att undersöka fastigheten.
- Fastigheten utgöres av 1 225 m<sup>2</sup> friköpt tomt, bebyggd med:
- 2 våningar med källare, byggnadsår Troligen byggt på 50 talet.
- Se bilagda fastighetsbeskrivning samt utdrag ur Lantmäteriverkets Fastighetsregister.
- Total bruksarea: 344 m<sup>2</sup> ().
- Totala brutto hyresintäkter 333 540 kr per år. Driftskostnad c:a 132 000 kr (). Fastighetsskatten är 2 526 kr (avser år 2012).
- Säljaren svarar för att fastighetens tomtmark är avstädad, samt att utrymmen vilka disponeras av säljaren är utrymda och städade.
- § 10 Köpebrev m.m.** Sedan köpeskillingen erlagts enligt betalningsvillkoren i § 2, överlämnar säljaren till köparen kvitterat köpebrev avseende fastigheten och övriga för lagfarts vinnande erforderliga handlingar.



Vidare skall säljaren överlämna hyreskontrakt, serviceavtal etc i original, samt i den mån de innehas av säljaren, tomtkarta, ritningar m.m. samt tillhandahålla nytt utdrag ur Lantmäteriverkets Fastighetsregister. Vidare de övriga handlingar som är nödvändiga för köparens förvaltning av fastigheten.

I avvaktan på att köparen erhållit lagfart, skall säljaren medverka till ansökan om in-teckning och upplåtelse av panträtt jämte pantförskrivning av pantbrev i de fall då detta krävs för köparens upptagande av lån i samband med eller efter tillträdesdagen.

Äganderätten till fastigheten övergår till köparen först sedan kvitterat köpebrev överlämnats.

### § 11 Tillägg, Ändringar

Tillägg till eller ändringar av detta köpekontrakt skall göras skriftligen för att äga giltighet.

### Bilagor

Följande bilagor tillhör köpekontraktet:

- Revers
- Utdrag ur Lantmäteriets Fastighetsregister
- Objektbeskrivning
- Kopia registreringsbevis säljare
- Registreringsbevis

Separat har köparen erhållit och tagit del av:

- Kopior nu gällande hyresavtal

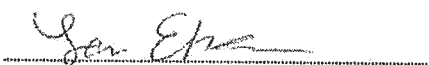
### Undertecknande

Av detta köpekontrakt har tre likalydande exemplar upprättats, varav säljare och köpare tagit var sitt samt ett utgör HusmanHagberg Örebro arkivexemplar.

**Säljare**  
Örebro den 23 september 2014

**Köpare**  
Örebro den 23 september 2014

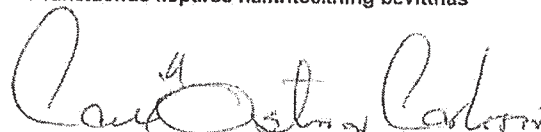
  
Front Ljne Fastighetsservice AB

  
Repslagaren AB

Ovanstående säljares namnteckningar bevittnas

Ovanstående köpares namnteckning bevittnas

  
\_\_\_\_\_

  
\_\_\_\_\_





# Köpekontrakt

**Säljare** Front Line Fastighetsservice Ab med 1/1-del **556547-4235**  
 Box 6067  
 700 06 Örebro

överlåter - genom försäljning - till

**Köpare** Repslagaren AB med 1/1-del **556318-2483**  
 Per Eriksgatan 25 B  
 703 58 Örebro  
 Mobil 070-2960000

**Fastighet** Fastigheten Ljusnarsberg Klatorp 26  
 med adress

info@jon.ehrsson.se

i fortsättningen kallad fastigheten, med en blivande köpeskillning i SEK:

**Köpeskillning** \*\*\*\*\*TvåmiljonerNiohundratusen\*\*\*\*\* **2 900 000 kr**

§ 1 Tillträdesdag Köparen ska tillträda fastigheten den 30 september 2014 sedan betalning gjorts på det sätt som anges i § 2.

Ändring av tillträdesdag ska avtalas skriftligt - med kopia till fastighetsmäklaren.

§ 2 Betalningsvillkor Köparen ska betala köpeskillingen på följande sätt:

- a. Revers till säljaren med villkor enligt bilaga **2 900 000**  
 (På tillträdesdagen upprättas en likvidavräkning med ovannämnda poster specificerade. Av likvidavräkningen framgår exakt vad köparen ska betala kontant på tillträdesdagen.)

**SUMMA KÖPESKILLING** **2 900 000 kr**

§ 3 Inteckningar m.m. Säljaren garanterar att fastigheten på tillträdesdagen inte är intecknad till högre belopp än totalt 2 700 000 kr (6 stycken pantbrev) och att stämpelskatten erlagts och inte belastas av servitut och/eller nyttjanderätt

Fastigheten har del i följande samfälligheter och/eller gemensamhetsanläggningar:

Last, Avtalsservitut: Väg

Köparen är medveten om att nämnda rättigheter/belastningar gäller med samma villkor som för säljaren att övertas av köparen från och med tillträdesdagen.

§ 4 Försäkringar mm Fram till tillträdesdagen skall säljaren dels bära risken för att fastigheten genom olyckshändelse (den s.k. faran för fastigheten) skadas under nämnda tid, dels ansvara för att byggnader och annat som hör till fastigheten väl vårdas, dels hålla fastigheten fullvärdes-försäkrad. Även om köparen inte tillträder fastigheten i rätt tid, övergår faran ändå på köparen på tillträdesdagen.

§ 5 Fördelning av utgifter och inkomster Kostnader och intäkter fördelas mellan parterna med hänsyn till vad som belöper sig på tiden före respektive efter tillträdesdagen. Fastighetsskatter, räntor, driftkostnader och andra till fastigheten hörbara utgifter m.m. skall således betalas av säljaren fram till tillträdesdagen och av köparen på tiden efter.

144413065

1 (3)

HusmanHagberg Örebro  
 Storgatan 28-30  
 703 61 Örebro  
 Fastighetsmäklarna P & M i Örebro AB

Telefon  
 019-670 85 30  
 Telefax  
 019-611 41 90

Hemsida  
[www.husmanhagberg.se/orebro](http://www.husmanhagberg.se/orebro)





- Motsvarande tillfaller alla intäkter och avkastning säljaren för tiden intill tillträdesdagen och köparen på tiden härefter.
- Inneliggande bränslelager övertages av köparen på tillträdesdagen till då gällande dagspris.
- § 6 Lagfarts-  
kostnader m.m.** Köparen skall ensam betala kostnader för lagfart, nya pantbrev, värdering och besiktning etc. Förmedlingsprovision till HusmanHagberg Örebro betalas av säljaren enligt separat överenskommelse, även i det fall föreliggande köp transporteras på annan köpare.
- § 7 Kontraktsbrott** Om köparen ej rätteligen fullgöra sina åtaganden enligt detta köpekontrakt, såvida ej köparens försummelse är oväsentlig, äger säljaren rätt att häva köpet. Härvid skall köparen ersätta säljaren dennes skada. Vid sådan hävning av köpet, skall full provision erläggas enligt § 8 - även vid hävning som ej grundar sig på köparens hävningsrätt enligt villkor i föreliggande kontrakt.
- Om säljarens skada överstiger erlagd handpenning, är köparen skyldig att omedelbart vid anfordran erlægga mellanskillnaden till säljaren.
- Motsvarande äger köparen rätt till hävning och skadestånd enligt ovan, i det fall säljaren ej rätteligen fullgör sina åtaganden enligt detta köpekontrakt.
- Parterna är införstådda med att full förmedlingsprovision skall erläggas vid parts hävning av köpet på grund av kontraktsbrott. Vid köparens kontraktsbrott ingår provisionen i det skadestånd köparen blir skyldig att erlægga till säljaren.
- § 8 Rådighets-  
inskränkning.  
Anslutnings-  
avgifter m.m.** Säljaren garanterar, intill denna dag, att inga andra förelägganden eller beslut föreligger från myndighet eller liknande, som inskränker köparens rådighet över fastigheten vid nyttjande som nu sker, eller som innebär särskilda skyldigheter för dess ägare, annat än vad som anges i detta kontrakt eller dess bilagor. Vidare att fastighetsbildning skett i enlighet med gällande plan, samt kostnad härför erlagts.
- Vidare garanteras, att samtliga för fastigheten debiterade/behörigt beslutade kostnader såsom för gemensamhetsanläggning, gatumarkensättning, gatukostnadsbidrag, anslutnings- och abonnemangskostnader avseende VA, EI och fjärrvärme är betalda.
- § 9 Besiktning/skick  
Fastighets-  
beskrivning** Köparen har informerats om sin plikt att undersöka fastigheten.
- Fastigheten utgöres av 1 683 m<sup>2</sup> friköpt tomt, bebyggd med:  
, byggnadsår
- Se bilagda fastighetsbeskrivning samt utdrag ur Lantmäteriverkets Fastighetsregister.
- Total bruksarea: 580 m<sup>2</sup> ().
- Totala brutto hyresintäkter 548 800 kr per år. Driftskostnad c:a kr (). Fastighetsskatten är 5 262 kr (avser år 2013).
- Säljaren svarar för att fastighetens tomtmark är avstädad, samt att utrymmen vilka disponeras av säljaren är utrymda och städade.
- § 10 Köpebrev m.m.** Sedan köpeskillingen erlagts enligt betalningsvillkoren i § 2, överlämnar säljaren till köparen kvitterat köpebrev avseende fastigheten och övriga för lagfarts vinnande erforderliga handlingar.
- Vidare skall säljaren överlämna hyreskontrakt, serviceavtal etc i original, samt i den mån de innehas av säljaren, tomtkarta, ritningar m.m. samt tillhandahålla nytt utdrag ur Lantmäteriverkets Fastighetsregister. Vidare de övriga handlingar som är nödvändiga för köparens förvaltning av fastigheten.
- I avvaktan på att köparen erhållit lagfart, skall säljaren medverka till ansökan om inteckning och upplåtelse av panträtt jämte pantförskrivning av pantbrev i de fall då detta krävs för köparens upptagande av lån i samband med eller efter tillträdesdagen.



Äganderätten till fastigheten övergår till köparen först sedan kvitterat köpebrev överlämnats.

§ 11 Tillägg,  
Ändringar

Tillägg till eller ändringar av detta köpekontrakt skall göras skriftligen för att äga giltighet.

§ 12 Mervärdesskatt

Från och med tillträdesdagen skall köparen överta säljarens frivilliga mervärdesskatt-skyldighet för fastigheten. Detta innebär att köparen inträder i säljarens ställe och övertar dennes rättigheter och skyldigheter såväl för förfluten tid som för framtiden enligt bestämmelserna i Mervärdesskattelagens kapitel 8a (1994:200; med revidering 2000:200).

Säljaren har till köparen överlämnat all dokumentation avseende mervärdesskatt gällande fastigheten samt kopior på momsredovisningar som gjorts per dagens datum.

Säljaren skall på tillträdesdagen, i enlighet med Mervärdesskattelagens kapitel 11, utfärda en med faktura jämförlig handling som utvisar den ingående mervärdesskatt som hänför sig till säljarens förvärv och ny-/till- eller ombyggnad av fastigheten - den del av denna skall som säljaren efter eventuell jämkning gjort avdrag för - vid vilka tidpunkter förvärven och avdragen skett - samt uppgift hur den ingående skatten fördelar sig mellan olika delar av fastigheten.

Köparen och säljaren skall omgående anmäla till berörd skattemyndighet att fastigheten överlåts respektive förvärvats.

Bilagor

Följande bilagor tillhör köpekontraktet:

Utdrag ur Lantmäteriets Fastighetsregister

Separat har köparen erhållit och tagit del av:

Kopior nu gällande hyresavtal

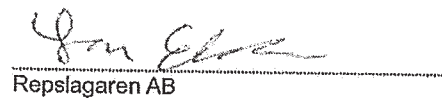
Undertecknande

Av detta köpekontrakt har tre likalydande exemplar upprättats, varav säljare och köpare tagit var sitt samt ett utgör HusmanHagberg Örebro's arkivexemplar.

**Säljare**  
Örebro den 23 september 2014

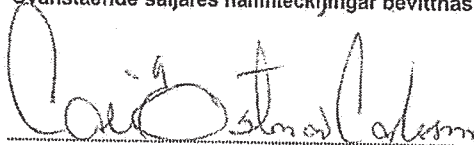
**Köpare**  
Örebro den 23 september 2014

  
FrontLine Fastighetsservice AB

  
Repslagaren AB

Ovanstående säljares namnteckningar bevittnas

Ovanstående köpares namnteckning bevittnas





## Säljarens specifikation

1 (1)

Fastigheterna Ljusnarsberg Repslagaren 8 och Klastorp 26

Avräkningsdatum  
2018-03-21*Säljare*Front Line Fastighetservice Ab - 556547-4235  
Box 6067  
700 06 Örebro**Intern likvidspecifikation**

	<b>Kronor</b>	<b>Notering</b>
Köpeskilling	2 850 000	
Säljaren betalar kommunal fastighetsavgift/-skatt för 2018 Enligt köpekontraktet ska köparen betala säljaren för tiden 21 mar - 31 dec 2018, 286/365-del x 8 847 kr	6 932	
Av säljaren förbetalda driftskostnader för tiden fr.o.m. tillträdesdagen		

**Summa:**

2 856 932

**Belopp att erhålla:**

2 856 932

Insättningar enligt nedan

<i>Andel</i>	<i>Namn</i>	<i>Bankkonto</i>	<i>Summa</i>
1/1	Front Line Fastighetservice Ab	Nordea Bank 552048-012805-306-7	-2 856 932

## Likvidavräkning

MÄKLAREN GENOM LIVET!

1 (1)

Fastigheterna Ljusnarsberg Repslagaren 8 och Klastorp 26	<i>Köpeskilling</i> 2 850 000	<i>Kontraksdatum</i>	<i>Avräkningsdatum</i> 2018-03-21
Stäldalsvägen 5 samt Kristineplan 2-4 714 34 Kopparberg			

<i>Säljare</i>	<i>Andel</i>	<i>Köpare</i>	<i>Andel</i>
Front Line Fastighetsservice Ab	1/1	Konstmästaregatans Fastighets AB	1/1

**Avräkning****Kronor Notering**

Köparen resterande kontant

2 850 000

**Summa köpeskilling****2 850 000****Kvittens***Separat kvitterat köpebrev har samtidigt överlämnats för köparens lagfart.*

Kontant slutlikvid för fastigheten

2 850 000

Säljaren betalar kommunal fastighetsavgift/fastighetsskatt för 2018

6 932

Enligt köpekontraktet ska köparen betala säljaren för tiden  
21 mar - 31 dec 2018, 286/365-del x 8 847 kr

Av säljaren förbetalda driftskostnader för tiden fr.o.m. tillträdesdagen

\*\*\*\*\*TvåmiljonerÅttahundraFemtioSextusenNiohundraTrettioTvå\*\*\*\*\*

2 856 932

**Säljare****Köpare**Ovanstående avräkning godkännes  
samt kvitteras kr 2 856 932

Ovanstående avräkning godkännes

Lindesberg den 19 mars 2018

Lindesberg den 19 mars 2018

För Front Line Fastighetsservice Ab  
Bengt ReiniusFör Konstmästaregatans Fastighets AB  
Michel Abdo Deaibes*Fel i avräkningen ska reklameras av part inom skälig tid och därefter regleras omgående mellan parterna.*

# Köpekontrakt

- 1 (4)  
556547-4235  
Mobil 070-7742000
- Säljare** Front Line Fastighetsservice med 1/1-del  
Ab  
Box 6067  
700 06 Örebro
- Köpare** Konstmästaregatans med 1/1-del  
Fastighets AB  
Byalagsgatan 3  
703 60 Örebro
- Fastighet** Fastigheterna Ljusnarsberg Repslagaren 8 och Klastorp 26  
med adress Ståldalsvägen 5, 714 34 Kopparberg samt Kristineplan 2-4  
714 35 Kopparberg
- i fortsättningen kallad fastigheten, med en blivande köpeskillning i SEK:
- Köpeskillning** \*\*\*\*\*TvåmiljonerÅttahundraFemtiotusen\*\*\*\*\* 2 850 000 kr
- § 1 Tillträdesdag** Köparen skall och har rätt att tillträda fastigheten den 30 mars 2018.  
Dock tidigare om köpare och säljare kommer överens om det
- § 2 Betalningsvillkor** Köpeskillningen skall av köparen erläggas på följande sätt:
- a. Kontant på tillträdesdagen 2 850 000 kr  
(i samband härmed skall likvidavräkning upprättas. Avräkning skall även ske avseende förskottsbetalda avgifter/driftskostnader, bränslelager etc)
- 
- SUMMA KÖPESKILLING** 2 850 000 kr
- 
- § 3 Deposition av handpenning** Parterna har avtalat att handpenning inte ska erläggas för detta köp. Med bindande verkan friskriver parterna fastighetsmäklaren från allt ansvar för denna del av köpeskillningen.
- § 4 Inteckningar m.m.** Säljaren garanterar att fastigheterna på tillträdesdagen ej är intecknade till högre belopp än 3 900 000 kr och ej heller besväras av servitut eller nyttjanderätter utöver vad som anges i detta köpekontrakt och bilagda utdrag ur Lantmäteriverkets Fastighetsregister.
- § 5 Försäkringar m.m.** Fram till tillträdesdagen skall säljaren dels bära risken för att fastigheterna genom olyckshändelse (den s.k. faran för fastigheten) skadas under nämnda tid, dels ansvara för att byggnader och annat som hör till fastigheten väl vårdas, dels hålla fastigheten fullvärdesförsäkrad. Även om köparen inte tillträder fastigheten i rätt tid, övergår faran ändå på köparen på tillträdesdagen.
- § 6 Fördelning av kostnader och intäkter** Kostnader och intäkter fördelas mellan parterna med hänsyn till vad som belöper sig på tiden före respektive efter tillträdesdagen. Fastighetsskatt, räntor, driftskostnader och andra till fastigheten härrörbara utgifter m.m. skall således betalas av säljaren fram till tillträdesdagen och av köparen för tiden från och med tillträdesdagen
- Motsvarande tillfaller alla intäkter och all avkastning säljaren för tiden fram till tillträdesdagen och köparen för tiden härefter.

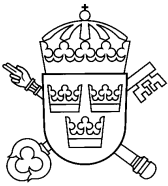
DJ03678

 Riksmäklaren Ludvika  
 Carlavägen 6 A  
 771 30 Ludvika

 Tel 0240-186 00  
 Fax 0240-186 01

 ludvika@riksmaklaren.se  
 www.riksmaklaren.se

Org nr 556691-5574



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diarienumr  
9000-K537-18

Hörd person	Personnummer	
<b>Göransson, Bengt</b>		
Den hörde är	ID Styrkt	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
<b>Vittne</b>	<b>Nej</b>	
Tolk	Språk	

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

**Hörs om försäljning av en traktor av märket Zoomlion.**

Underrättad om misstanke

Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)

Försvarare/ombud önskas

Försvarare/ombud närvarande

Godtar den försvarare som rätten förordnar

Förhørsledare	Förhørsdatum	Förhör påbörjat	Förhör avslutat
<b>Christian Djerf</b>	<b>2018-10-29</b>	<b>14:37</b>	<b>14:50</b>
Förhørsplats	Typ av förhör	Förhörssätt	
	<b>RB 23:6</b>	<b>Telefonförhör</b>	
Förhörsvittne	Utskrivet av		

Berättelse

Bengt uppger att de sålt en traktor av märket Zoomlion till ett bolag som heter S&N Konsult med organisationsnummer 556975-2693. Anledningen till att han minns det direkt är för att den nyligen skulle säljas på auktion och det saknades nycklar till den. Bengt uppger att S&N Konsult betalade 34 000 kr i handpenning och att resten lades upp på finans hos Nordea. På fråga vem som man haft kontakt med säger Bengt att han inte vet, men frågar en anställd vid namn Tor som säger att den han hade kontakt med hette Jon. Tor vet inte efternamnet på Jon. Bengt tittar i kundregistret och ser att det noterats två telefonnummer avseende S&N Konsult; 019-228130 samt 0702-960000. Bengt uppger att S&N Konsult 3-4 veckor senare ville köpa en grävmaskin men att det då var tvärstopp. Bengt förtydligar och säger att han menar att de inte fick någon kredit. Bengt säger att vi skall kontakta hans son Fredrik för att få del av eventuella underlag som finns till affären.

Återgivet och lämnat utan erinran.



**Från:** Fredrik Göranson  
**Till:** [Djerf Christian](mailto:Christian.Djerf@ebm.se)  
**Ärende:** Re: S&N Konsult  
**Datum:** tisdag den 6 november 2018 07:44:59  
**Bilagor:** [Skärmavbild 2018-11-06 kl. 07:42:45.png](#)  
[Skärmavbild 2018-11-06 kl. 07:42:30.png](#)

Hej

Min förra kollega som gjorde affären har tyvärr slutat så jag skall ge dig så mycket jag kan. Det jag kan se är att någon Jon har varit i kontakt med oss. Skickar över lite bilder med i mailet. Är det något mer jag skall leta efter? Eventuellt kan jag försöka kontakta min tidigare kollega om han kommer ihåg något mer?

Mvh / Best regards  
 Fredrik Göranson  
 Göransons Maskin AB  
 Tel: +46(0)511-515 15  
 Mob: +46(0)70-855 57 21  
[Email: fredrik@goransons.com](mailto:fredrik@goransons.com)  
 Website: www.goransons.com

ZM-RK504-N05472	Faktura gällande handpenning på traktor Zoomlion RK504 Nordea Finans Kontrakt nummer 760100000038								<input checked="" type="checkbox"/>			
	Zoomlion RK504	1.0		1.0	27 200,00	0,00 %		27 200,00	<input checked="" type="checkbox"/>	0,0		2017-03-28

Namn:	S&N Konsult AB	Avvikande leveransadress	Namn:	S&N Konsult AB
Orgnr:	556975-2693 <input type="button" value="Hämta uppgifter"/>		Postadr:	BOX 22126
Postadr:	SMULTRONVÄGEN 7 C/O SIMSEK		Postadr 2:	
Postadr 2:			GLN:	
GLN:			Besöksadr:	
Besöksadr:			Postnr/Ort:	702 04 ÖREBRO
Postnr/Ort:	71133 LINDESBERG		Landskod/Land:	
Landskod/Land:			Telefon:	
VAT-nr:			Telefon 2:	
Telefon:	019-228130		Telefon 3:	
Telefon 2:	0702-960000		Fax:	
Telefon 3:				
Fax:			Kundkat:	1 Företagskund
Kortnamn:			Distrikt:	
Referenskod:			Säljare:	TH
Referens:	Jon <input type="button" value="Hämta uppgifter"/>			
Mobiltelefon:	<input type="button" value="Sms"/>		Anteckningar (max. 1 000 tecken):	
E-post:	<a href="mailto:info@enkonsultab.se">info@enkonsultab.se</a> <input type="button" value="Hämta uppgifter"/>			

5 nov. 2018 kl. 11:32 skrev Djerf Christian <[Christian.Djerf@ebm.se](mailto:Christian.Djerf@ebm.se)>:

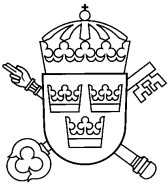
Hej Fredrik!

Som sagt: Jag talade med din far i förra veckan om en traktor av märket Zoomlion som sålts av er till S&N Konsult org.nr 556975-2693. Det vi behöver är underliggande handlingar för affären. Finns något köpeavtal? Kontakter via mail? Finns underlag gällande finansiering? Vem har hämtat, alternativt till vilken adress har den levererats? Det som är av intresse är vem eller vilka som företrätt S&N Konsult samt av kontaktuppgifter till dessa.

Hör gärna av dig om det är några tveksamheter. Om så är möjligt kan handlingar mailas till denna adress.

Med vänliga hälsningar  
 Christian Djerf  
 010-5629720

<image001.jpg>



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diariernr  
9000-K635-18

Hörd person <b>Kurt, Abbe</b>	Personnummer		
Den hörde är <b>Vittne</b>	ID Styrkt <b>Ja</b>	Sätt <b>Körkort</b>	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Tolk	Språk		

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

**Se nedan**

Underrättad om misstanke

Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)

Försvarare/ombud önskas

Försvarare/ombud närvarande

Godtar den försvarare som rätten förordnar

Förhørsledare <b>Björn Wärlegård</b>	Förhørsdatum <b>2018-11-16</b>	Förhör påbörjat <b>10:03</b>	Förhör avslutat <b>11:08</b>
Förhørsplats <b>Ekobrottsmyndigheten Örebro</b>	Typ av förhör <b>RB 23:6</b>	Förhörssätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av <b>BW</b>		

Berättelse

Abbe Kurt informeras om att han hörs som vittne gällande sin kännedom om bolaget OK Omsorg i Örebro AB (fortsättningsvis OK Omsorg). Abbe informeras om att han kan komma att åberopas som vittne vid en kommande huvudförhandling.

Förhöret nedtecknas sammanfattningsvis under förhörets gång.

**OK OMSORG I ÖREBRO AB**

*Abbe tillfrågas om det stämmer att han tidigare varit ägare/delägare av bolaget OK Omsorg i Örebro AB (556936-7849)?*

Abbe uppger att det stämmer. Han var delägare.

*Var du även aktiv i verksamheten och/eller företrädare för bolaget?*

Abbe uppger att han inte var så involverad i verksamheten men han satt i styrelsen. Abbe berättar att de aldrig fick någon uppsida på verksamheten som handlade om assistanstjänster. De kämpade förgäves men det gick inte.

*Under vilken tidsperiod var du verksam i bolaget?*

Abbe uppger att de höll på i ett par år inom städbranschen och de gick sedan över till assistansbranschen men de hade inte tillräckligt med tid utan bestämde sig istället för att sälja bolaget. På fråga uppger Abbe att det var han, hans son William Kurt och en Augin Tekin. Informerad om när han gick ur som suppleant, i augusti 2016, säger Abbe att det var då de sålde bolaget. Abbe uppger att det inte gick så bra, de fick inte upp någon större omsättning i bolaget.

*Vem hanterade bokföringen under din tid i bolaget?*

Abbe uppger att det var Reveco Ekonomi, Özcan Genc hade de kontakt med.

*Abbe tillfrågas om när de sålde bolaget?*

Abbe uppger att det var i samband med att han utträder som suppleant.



I samband med uppläsning av ovanstående tillägger Abbe att han inte var delägare i bolaget. Han satt med som suppleant och var den som rådfrågades om verksamheten. Han var med i diskussionerna med William och Augin och hjälpte dem att få rätsida på bolaget men han har inte varit delägare.

*Till vem såldes bolaget?*

Abbe funderar och uppger att han inte kommer ihåg vad personen heter men bolaget heter något i stil med Clevegs. Abbe tror att det var bolaget som köpte aktierna eller om det var privat?

*Kommer du ihåg hur mycket bolaget såldes för?*

Abbe har ingen aning.

*Abbe tillfrågas om bolaget sedan såldes vidare?*

Abbe uppger att han sedan blev kontaktad av Jon Erssons fru som sa att hon via Jon hade köpt ett bolag som de skulle starta assistansverksamhet i. Hon hade hört av den förra ägaren att Abbe hade ägt bolaget och hoppades att han skulle kunna hjälpa dem med hur man kommer igång och hur man gör. Abbe meddelade att han inte kunde hjälpa till med den delen, det var ju det de själva hade misslyckats med, men han kunde hjälpa till med kopplingen till revisionsbyrån som de själva hade anlitat tidigare.

På fråga uppger Abbe att han lämnade kontaktuppgifter till Reveco men Abbe vet sedan inte hur det gick till om Theres och Jon lämnade papper till Revecos kontor i Örebro eller om de skickade papper till Stockholmstrakten där Özcan Genc jobbar.

*Vad kan du berätta mer om den här försäljningen av bolaget? Vem köpte bolaget? Hur gick det till?*

Abbe har ingen aning om hur det gick till. Det han uppfattade var att det var Jons fru, Theres, som köpte bolaget, men han vet inte säkert.

*Abbe tillfrågas om sin relation till Jon Ersson?*

Abbe uppger att han känner honom via hans bror Morgan Ersson (tidigare Ingel). Abbe uppger att han har hjälpt Morgan i många situationer tidigare. Han har ett trassligt förflutet vilket också är anledningen till att han tagit namnet Morgan som tilltalsnamn. Han känner Morgan väl men han känner inte Jon väl men vet att det är Morgans bror.

*Abbe tillfrågas om sin relation till Theres Melin?*

Abbe uppger att han känner henne via bröderna Ersson, men inte mer än så.

*Abbe tillfrågas om sin relation till Kari Jaakkola?*

Abbe uppger att han inte vet vem det är men namnet känns bekant men han vet inte av vilken anledning.

*Abbe tillfrågas om Theres och Jons roller i bolaget OK Omsorg?*

Abbes uppfattning är att Jon skulle hjälpa och stötta Theres för att hon skulle komma igång med sin verksamhet.

*Abbe informeras om att Theres Melin registreras som styrelseledamot i OK Omsorg i januari 2017 och tillfrågas om vad han vet om bakgrunden till det?*

Abbe har ingen aning om det han vet bara att Theres ska ha haft kontakt med brukare från dåvarande jobb och att dessa ska ha varit intresserade av att gå med henne till nytt bolag.

*Abbe tillfrågas om han på något sätt har med bolaget att göra under Theres tid i styrelsen, dvs. januari 2017 – augusti 2018?*

Abbe svarar nej. Absolut inte.

*Abbe tillfrågas om han på något sätt är involverad i bokföringen i OK Omsorg under Theres tid i styrelsen?*

Abbe svarar nej.

*Abbe tillfrågas om vem som enligt hans uppfattning är ansvarig företrädare för OK Omsorg under*

*Theres tid i styrelsen?*

Abbes uppfattning är att det är Theres eller Theres och Jon. Han kan inte svara mer än så för han är inte involverad.

*Abbe informeras om att Jon Ersson i förhör uppgett att samma bokförare som tidigare bokförde i OK Omsorg har fortsatt att bokföra även efter att Theres går in i styrelsen. Abbe ombeds kommentera detta?*

Abbe uppger att det stämmer. Han har gett dem den kontakten. Özcan Genc.

*Abbe informeras vidare om att Jon Ersson uppgett att kontakten mellan Theres och bokföraren ska ha gått via honom. Abbe ska ha fått alla underlag och sedan vidarebefordrat dessa till bokföraren. Abbe ska ha fått underlag från både Theres och Jon. Vad säger du om detta?*

Abbe uppger att så är det inte. Det skulle vara vid nåt tillfälle om han gått med för att visa. Men han har inte fått underlag till sig i handen. Abbe uppger att han inte haft någon mer kontakt gällande detta än alldeles i början om det var i januari eller februari 2017 kanske.

*Har du fått några räkenskapshandlingar gällande bolaget från Theres eller Jon under den aktuella tiden?*

Abbe uppger att det är om han hjälpt till en gång alldeles i början, mer än så är det inte.

*Har du fått eller efterfrågat kontoutdrag för bolaget under den här tiden?*

Abbe svarar nej. Inte vad han kan komma ihåg.

*I den utsträckning du har kontakt med någon gällande bolaget under 2017-2018, vem eller vilka har du kontakt med?*

Abbe uppger att det i så fall är via revisionsbyrån, om de undrar någonting. I övrigt ingen kontakt vad han kan minnas. Abbe tillägger att han inte tror att de lyckades med att få igång någonting. De lyckades inte förvärva några kunder.

*Abbe tillfrågas om årsredovisningen per 2017-08-31. Är du involverad i upprättandet av den på något sätt?*

Abbe uppger att han inte ska ha med den att göra, de sålde ju bolaget.

*Har du kontakt med bolaget under räkenskapsåret 2017/2018, dvs. fr.o.m. 2017-09-01?*

Abbe uppger att han inte har något med bolaget att göra då.

*Vet du om Özcan Genc har fortsatt att bokföra efter bokslutet 2017-08-31?*

Abbe kan inte svara på det.

*Abbe informeras om att Jon Ersson också uppgett att han gjort upp med Abbe om att få använda de pengar (ca 800 000 kr) som finns på bolaget OK Omsorgs bankkonto vid Theres inträde i bolaget. Abbe ombeds kommentera detta?*

Abbe svarar nej, han är inte inblandad i det. Abbe uppger att Jon har pratat om ett husbygge som de höll på med, en gjutning av en platta som var aktuell. De hade fått ett lånelöfte från banken men blev sedan nekade. Abbe uppger att han har lånat ut pengar privat till Tessian och till Jon för husbygget. Anledningen till att han säger Tessans namn är att kontonumret som han fört över pengar till är hennes och det är hon som har skrivit under lånehandlingen. Men detta är privata pengar som de lånade för att kunna resa upp huset och sedan få tillgång till lånet från banken och då kunna betala tillbaka pengarna till Abbe. På fråga uppger Abbe att detta inte har med pengarna på OK Omsorgs konto att göra, det är privat.

*Så vem har du lånat ut pengarna till och hur mycket är det?*

Exakta beloppet kommer han inte ihåg men det är över 100 000 kr. Det finns skrivet på en lånehandling. Det är Theres och Jon som har lånat men det är Theres som har skrivit på. Abbe lovar skickar in kopia på handlingen att biläggas till förhöret.

*Finns det någon sanning i det Jon Ersson säger om de 800 000 kr på kontot?*

Abbe uppger att de har pratat löst om många saker men mer är det inte. Utöver lånet han pratat om så

är det nåt som Jon får stå för.

*Utöver det vi pratat om gällande bokföringen - har du haft några andra kontakter, uppgörelser eller affärer som relaterar till OK Omsorg under 2017-2018?*

Abbe svarar nej.

#### **AVSLUTNING**

*Abbe tillfrågas om det är någonting han vill tillägga till det han berättat?*

Abbe svarar nej.

Förhørsutskriften är löpande uppläst och godkänd av Abbe Kurt.

# REVERS (SKULDEBREV)

## LÅNGIVARE

Abbe Kurt  
19680710-0612  
Sveaparken 2 A  
702 25 Örebro

## LÅNTAGARE

Theres Mellin  
19950312-1782  
Täby Velandå 506  
705 94 Örebro

Låntagaren har denna dag av Långgivaren fått ett lån om Ett hundra sjuttiotretusen sek (170000)

Låntagaren har, på nedanstående villkor, ställt sig i skuld med Ett hundra sjuttiotretusen sek (170000), Reversen ska erläggas med 170,000 sek den 03/12-2018 till Långgivaren.

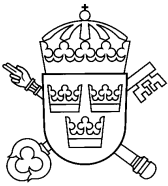
Örebro, 2017-12-05

Låntagaren



Theres Mellin

Theres Mellin



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diarienumr  
9000-K383-17

Hörd person Zdrojewski, Marek	Personnummer	
Den hörde är Vittne	ID Styrkt Nej	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Tolk	Språk	

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

**Hörd om vad som framkommit i konkursen Gerrebacka Kurs och Event AB.**

Underrättad om misstanke

Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)

Försvarare/ombud önskas

Försvarare/ombud närvarande

Godtar den försvarare som rätten förordnar

Förhørsledare Ola Svärd	Förhørsdatum 2018-11-20	Förhör påbörjat 15:03	Förhör avslutat 15:30
Förhørsplats	Typ av förhör RB 23:6	Förhörsätt Telefonförhör	
Förhörsvittne	Utskrivet av		

Berättelse

Marek Zdrojewski är konkursförvaltare i Gerrebacka Kurs och Event AB. Han uppger att kontakterna i konkursen har skett med företrädaren Peter Lejon och att Lejon avlagt ed vid edgångssammanträdet. Gerrebacka har hyrt fastigheten i Gusselby av ett närstående bolag och bedrivit migrationsboende. Den fordran som anges i bouppteckningen gentemot Migrationsverket är uppgifter från Lejon till Zdrojewski och ska avse återställningskostnader för migrationsboendet i Gusselby. Fordran är inte bokförd. Enligt besiktning som Migrationsverket låtit göra uppgår deras skuld till konkursbolaget till omkring 700 000 kr. Zdrojewski har inte tagit ställning till om de ska godkänna beloppet eller driva ärendet vidare. Bland annat handlar det om igenfyllnad av en swimminpgool på området samt vitvaror mm.

Det finns inga fakturor bokförda gentemot Migrationsverket avse återställandet. Enligt Zdrojewski är överenskommelsens att fakturering ska ske när beloppet fastställts.

Zdrojewski uppger att han inte har sett några kostnader eller underlag för de åtgärder som vidtagits i samband med återställandet. Zdrojewski uppger att konkursen är pågående och att de ännu inte är helt klara med genomgången av räkenskaperna.

Jag frågar om han känner till följande bolag antingen genom att Lejon uppgett dem eller från räkenskaperna.

ByggNu Örebro AB  
S&N Konsult AB  
Delius Bygg AB  
Granvold Örebro AB  
Granvold Fastighetsförvaltning AB

Zdrojewski uppger att han inte känner igen bolagsnamnen eller att det är nåt som Peter Lejon

uppgett. Han vill återkomma efter att ha konsulterat ekonomen på advokatkontoret som är den som sköter genomgången av bokföringen för konkursbolaget.

Återgett utan invändning.

--

Zdrojewski inkommer med komplettering per mail 26 november:

Hej

Under 2016 har några fakturor betalats från konkursbolaget till Bygg Nu Örebro AB. Vi har inte kunnat hitta några av de andra bolagen. Vi har inte materialet från 2016 hos oss varför inga fakturor biläggs.

Har du frågor om ovanstående, maila gärna Karin.

Besiktningen skedde den 1 augusti 2017.

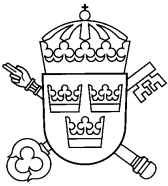
Med vänlig hälsning Marek Zdrojewski, advokat, partner

Tel: +46 31 710 40 00

Dir: +46 31 710 40 34

Mob: +46 705 29 49 48

Fax: +46 31 710 40 01 Parkgatan 49, PO Box 2259, SE-403 14 Göteborg, Sweden



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diarienumr  
9000-K635-18

Hörd person <b>Genc, Özcan</b>	Personnummer	
Den hörde är <b>Vittne</b>	ID Styrkt <b>Nej</b>	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Tolk	Språk	

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

**Hör om uppdraget som bokförare/redovisningskonsult i OK Omsorg i Örebro AB**

Underrättad om misstanke

Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)

Försvarare/ombud önskas

Försvarare/ombud närvarande

Godtar den försvarare som rätten förordnar

Förhørsledare <b>Ola Svärd</b>	Förhørsdatum <b>2018-11-26</b>	Förhör påbörjat <b>14:00</b>	Förhör avslutat <b>14:25</b>
Förhørsplats	Typ av förhör <b>RB 23:6</b>	Förhörsätt <b>Telefonförhör</b>	
Förhörsvittne	Utskrivet av		

Berättelse

Özcan Genc är företrädare för Reveco Ekonomi HB. Han har kontoret i Södertälje men har även ett kontor i Örebro.

Genc uppger att Reveco haft ett uppdrag åt OK Omsorg i Örebro AB. Bolagets verksamhet var fram våren 2017 att bedriva social omsorg. Verksamheten avstannade dock från våren 2017. Han har tidigare åren haft kontakt med antingen Abbe Kurt eller annan person inom familjen Kurt. Kontakt har varit med Hareton som tog över bolaget hösten 2016.

Uppdraget har bestått i löpande bokföring, årsbokslut, upprätta elektroniska skattedeclarationer. Genc har även upprättat årsredovisningen per 170831. Genc har varit deklarationsombud åt OK Omsorg fram till för några månader sen då han avsåg sig uppdraget. Anledningen till att han avsåg sig uppdraget var att han utan vetskap fått kännedom om att ägarbyte skett i företaget samt att i övrigt inte heller fått någon information om vad som händer i företaget.

Genc uppger att materialet som skulle bokföras kom per post, han vet inte vem hos OK Omsorg som skickat det. På fråga uppger Genc att han inte kommer ihåg till vilken adress räkenskaperna skickades tillbaka. Han uppger att byrån har över 100 kunder vilket gör det svårt att komma ihåg detaljer. Han vet dock att räkenskaperna inte finns kvar på något av byråns kontor.

Genc har bokfört fram till sista augusti 2017, och därefter upprättat bokslut och årsredovisning. Han hade inga särskilda kontakter med bolaget i samband med bokslut och årsredovisning då allt material fanns redan.

Han har inte bokfört från 1 september 2017 och framåt och inte heller fått något material

tillsänt sig per post att bokföra. Det är ingen som hört av sig från OK Omsorg eller någon annan person om att han ska bokföra från 1 september 2017. Det är heller ingen annan som kontaktat honom om ev byte av bokföringsbyrå. Genc uppger att han lämnat nollade skattedeklarationer från september 2017 fram till att han avsade sig uppdraget som deklarationsombud.

Bokföringsfiler för räkenskapsåren fram till 170831 finns hos Reveco.

Genc uppger att han haft någon enstaka kontakt med Theres Melin men minns inte när och på vilket sätt. Han skulle inte känna igen henne om han såg henne.

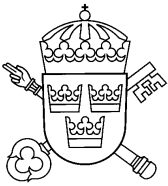
På fråga om han känner eller hört namnet Jon Ersson säger Genc nej.

På fråga om han känner eller hört namnet Kari Jaakkola säger Genc nej.

Genc har inte haft kontakt med Christian Malki som registreras som ledamot i bolaget 23 augusti 2018.

Återgett utan invändning





## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diarienumr  
9000-K383-17

Hörd person Svanström, Brita		Personnummer	
Den hörde är Vittne	ID Styrkt Ja	Sätt Passbild i RES	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Tolk	Språk		

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret Hörd om bland annat sin kännedom om bolag och personer som har samband med denna utredning		
Underrättad om misstanke	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)	
Försvarare/ombud önskas	Försvarare/ombud närvarande	Godtar den försvarare som rätten förordnar

Förhørsledare Joakim Engberg	Förhørsdatum 2018-11-29	Förhör påbörjat 08:05	Förhör avslutat 10:11
Förhørsplats Polishuset i Örebro	Typ av förhör RB 23:6	Förhörssätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av		

## Berättelse

Brita Svanström informeras om att hon hörs som vittne om sin kännedom om ett antal aktiebolag, personer kopplade till dessa bolag, betalningsströmmar samt uppgifter som lämnats om henne i en pågående förundersökning. Brita informeras om att hon kan komma att återopas som vittne vid en kommande huvudförhandling.

Förhöret nedtecknas sammanfattningsvis under förhörets gång.

**INLEDNING**

*Brita ombeds att kortfattat berätta om sin bakgrund vad gäller utbildning och yrkeserfarenhet.*

Brita uppger att hon pysslat med det mesta, hon har gått grundskolan och sedan läst upp sina betyg. Hon är utbildad djurskötare.

*Vad jobbar du med idag?*

Brita uppger att idag jobbar åt Cloetta som konsulent, hon åker runt i butiker och ser till att godishyllorna är fulla.

**PERSONER I UTREDNINGEN**

*Brita tillfrågas om sin och Johans relation till Kari Jaakkola.*

Brita uppger att hon känner igen namnet, men känner honom inte. Hon tror att Johan känner honom bättre.

*Har du eller Johan jobbat tillsammans med Kari eller haft med honom att göra på annat sätt? När? Var? Hur?*

Brita uppger att hon inte vet om Johan gjort det, men hon själv har inte jobbat med Kari.

*Brita tillfrågas om sin och Johans relation till Jon Ersson.*

Brita uppger att hon känner till honom, det är en barndomskamrat till Johan. Brita uppger vidare att hon inte kan påstå att hon känner Jon.

*Har du eller Johan jobbat tillsammans med Jon eller haft med honom att göra på annat sätt? När? Var? Hur?*

Brita uppger att Johan snickrat under många år och han och Jon har ju som sagt känt varandra länge. Hon uppger att hon inte vet riktigt vad de gjort tillsammans, Johan sköter allt som gäller bygg.

*Brita tillfrågas om sin och Johans relation till Jimmy Wahlqvist.*

Brita uppger att hon hört namnet någon gång, hon vet inte alls vem det är.

*Har du eller Johan jobbat tillsammans med Jimmy eller haft med honom att göra på annat sätt? När? Var? Hur?*

Brita uppger först att hon inte har en aning, men säger sen att hon inte tror att Johan jobbat med honom.

*Brita tillfrågas om sin relation till Lars Andersson.*

Brita uppger att det namnet inte säger henne någonting. Britta delges det faktum att Lars skall hålla på med ekonomi och hålla på med bokföring. Hon uppger som svar på detta att hon brukar lämna sina papper till en Lars som jobbar på Almby Ekonomikonsult, men hon är osäker på vad han heter i efternamn.

*Har du eller Johan jobbat tillsammans med Lars eller haft med honom att göra på annat sätt? När? Var? Hur?*

Brita uppger att om det är samma person så har hon anlitat honom i cirka två år.

*Brita tillfrågas om sin relation till Teres Melin.*

Brita uppger att hon vet vem hon är som Jons flickvän, men att hon inte har någon relation till Teres.

*Har du eller Johan jobbat tillsammans med Terese eller haft med henne att göra på annat sätt? När? Var? Hur?*

Brita uppger att de inte haft några jobbkontakter med henne.

*Brita tillfrågas om sin relation till Michel Deaibes.*

Brita uppger att den enda Michel hon vet är tandläkare.

*Har du eller Johan jobbat tillsammans med Michel eller haft med honom att göra på annat sätt? När? Var? Hur?*

Brita uppger att de kontakter hon haft med Michel är dels som tandläkare och sen har hon och Johan hjälpt Michel att bygga en disk på hans tandläkarpraktik. Det var bara Brita och Johan som byggde vid det tillfället, kontakten med Michel var det Johan som hade.

## **BOLAG I UTREDNINGEN**

### ByggNu i Örebro AB

*Brita tillfrågas om hon känner till bolaget ByggNu i Örebro AB?*

Brita uppger att hon inte känner igen det namnet.

### VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB

*Brita tillfrågas om hon känner till bolaget VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB?*  
Brita uppger att hon inte känner igen det namnet heller.

*Lars Andersson har i förhör sagt att du till honom sagt att VVS är Jons bolag, kommentar till detta?*

Brita uppger att hon inte kommer ihåg detta, att han sagt så får enligt Brita stå för honom.

#### S&N Konsult AB

*Brita tillfrågas om hon känner till bolaget S&N Konsult AB?*

Brita uppger att det inte känns bekant.

*Brita tillfrågas om byggprojektet i Brandstorp, har det med S&N Konsult att göra? Berätta lite om bygget i Brandstorp!*

Brita uppger att det är Johan som styrt med allt där, det är han som haft koll på det. Brita uppger som svar på fråga att hon inte heller känner till något om ekonomin kring bygget. Det som bygget handlar om är att rusta på deras hus. Enligt Brita så har de ej gjort eller haft planer på några större projekt.

#### Delius i Örebro AB

*Brita tillfrågas om hon känner till bolaget Delius i Örebro AB?*

Brita uppger att hon inte vet något om det heller, hon känner inte igen namnet alls.

#### OK Omsorg AB

*Brita tillfrågas om hon känner till bolaget OK Omsorg AB?*

Brita uppger att det namnet känner hon igen, hon tror att det var ett bolag som Teres hade. Vid något tillfälle ska Teres sagt att hon skulle arbeta som brukare.

*Berätta vad du vet om bolaget!*

Brita uppger att det kan vara cirka två år sen hon hörde Teres pratat om det.

*Har du eller Johan någon koppling till bolaget?*

Brita uppger att det ej har det.

*Vems är bolaget enligt din uppfattning (vem är ansvarig)?*

Brita uppger att hon tror det är Teres som haft ansvar,

*Vad grundar du den uppfattningen på?*

Brita uppger att ingen annan har sagt något som tyder på annat.

*Har Kari, Jon eller Jimmy något med OK Omsorg att göra?*

Brita uppger att hon inte vet detta.

### **BETALNINGSSTRÖMAR**

*Brita informeras om att en Åke Persson överför 800 000 kr (500 000 + 300 000) till hennes konto (slutar på 5618) i november 2017. Brita tillfrågas om hon vet varför detta sker?*

Brita uppger att om hon förstått det rätt så handlade det om en gård. Det var ett arv som Jon fått efter sin pappa. Åke köpte gården och eftersom Jon inte hade bankkonto så sattes pengarna för gården in på hennes konto.

*Vad är det för pengar?*

Brita uppger att det var Jons pengar efter sin pappa.

*Brita tillfrågas om hon inte kan se någon tänkbar förklaring till överföringarna, det är ju ganska mycket pengar?*

Brita uppger att anledningen bara var att Jon inte hade något konto, att det blev just hennes konto kan hon inte ge.

*Brita informeras om att Jon Ersson uppgett att pengar från arvet efter hans pappa överförts från en Åke Persson till Brita. Åke Persson köpte en gård i Dalarna som tidigare tillhörde Jons pappa och köpeskillingen överfördes från Åke till Brita. Vad säger du om det?*

Brita uppger att det stämmer.

*Finns någon överenskommelse med Jon om de här pengarna? Berätta!*

Brita uppger Jon pratade med Johan om hur och när något skulle betalas eller om det skulle tas ut pengar. Brita utförde de transaktioner hon blev tillsagd att göra.

*Varför förs pengarna inte över till Johan?*

Brita uppger att anledningen var att inte heller Johan hade något eget konto.

*Finns något avtal eller annat skriftligt gällande överföringarna?*

Brita uppger att de aldrig skrev något avtal, det var Johan och Jon som kom överens om hur detta skulle skötas.

*Får du eller Johan använda pengarna eller är det Jons pengar?*

Brita uppger de lånat en liten del men det är sånt som Johan och Jon kommit överens om.

*Har ni gjort upp om, när och hur Jon ska få tillbaka pengarna?*

Brita uppger det är Jons pengar och när Jon behövde pengar så fördes det över till t.ex. Teres. Det förekom även tillfällen då Jon ville att pengar ska föras över någon annanstans. Det gick till så att Jon, via Johan, sa till vilket kontonummer det skulle föras över pengar och Brita gjorde som hon blev tillsagd.

*Är det Jons pengar som du eller Johan har gått med på att ha på ditt konto?*

Brita uppger det stämmer.

*Vad ska pengarna användas till, finns någon uppgörelse om det?*

Brita uppger det inte finns någon uppgörelse vad hon vet, det handlar om att Jon ska ha pengarna till det han behöver.

*Brita tillfrågas om pengarna har använts? Hur mycket? Till vad?*

Brita uppger att förutom Jon så har hon och Johan lånat lite ibland för att betala räkningarna, något annat större har inte Brita koll på.

*Brita tillfrågas om Jon haft tillgång till de pengar som överförts efter att de kommer in på hennes konto?*

Brita uppger att Jon haft tillgång till pengarna via Johan.

Brita informeras om att det förekommit hemlig telefonavlyssning i ärendet och att hon nu ska få ta del av sådant material. Brita förevisas sms-konversation mellan Johan och Jon Ersson enligt nedanstående Event ID.

Event-ID 152070046, 152070621, 152071825 och 152073321 från 2017-12-04 samt 15477813, 154771944, 154782393 och 154782594 från 2017-12-15.

*Brita tillfrågas om varför Jon Ersson ber Johan/dig göra dessa betalningar?*

Brita uppger att det stämmer med hennes minnesbild, det var ju Jons pengar och han styrde vart de skulle. Hon har hela tiden litat på Johan om att allt gått rätt till. Hon har aldrig reflekterat över att något varit konstigt med att Jons pengar sitter på hennes konto. På aktuellt konto finns även Britas egna pengar, hon uppger sig använda kontot hela tiden. Hon uppger som svar på fråga att hon inte vetat hur mycket som är hennes och hur mycket som är Jons av pengarna på kontot. Idag uppger hon att hennes uppfattning är att Jons pengar är slut.

*Vad är det för betalningar – har de med dig eller Johan att göra på något sätt?*

Brita uppger de ej har med betalningarna att göra, det var Jons pengar och hans betalningar.

*Varför ska du/Johan göra betalningar åt Jon?*

Brita uppger att det bara handlar om att Jon inte har något eget konto.

*Vilka pengar ska användas till betalningarna?*

Brita uppger att det är pengar från Jons arv som används till de betalningar/ överföringar han säger åt dem att göra.

*Vem bestämmer över hur de aktuella pengarna på ditt konto används?*

Brita uppger att Jon styr över pengarna.

*Jon har i förhör sagt att de 800.000kr är ett lån som avser bygget i Brandstorp, är det verkligen fråga om ett lån?*

Brita uppger det aldrig varit tal om att de ska låna denna summa. Pengarna skulle bara sitta på hennes konto. Brita uppger dock att de är skyldiga Jon lite andra pengar som de lånat vid andra tillfällen. Det har då handlat om småsummor för att kunna betala räkningar.

### **Samtal med Event ID, datum och tidsintervall enligt nedan spelat upp för Brita**

Event-ID 152621074, 2017-12-06, 1:15-2:15 samt 152696631, 2017-12-07, 0:00-1:02

*Brita tillfrågas om vilka som pratar?*

Brita uppger att det Johan och Jon som pratar.

*Här pratas det om en överföring till OK Omsorgs konto från dig. Vad är det för pengar som är aktuella att överföra från dig?*

Brita uppger hon antar att det är delar av Jons arv som ska användas, men hon förde aldrig över några 70.000:- eftersom hon inte var hemma.

*Är det pengar som kommer från Jon som ska överföras?*

Brita uppger det måste vara så det var tänkt.

*Vem bestämmer över de pengarna?*

Brita uppger som tidigare att det är Jon som styr över sina pengar.

*Är det Jon Erssons pengar?*

Brita uppger att så är det.

*Har du gått med på eller gjort upp med Jon om att låta honom ha sina pengar på konto i ditt namn?*

Brita uppger att allt gått via Johan, och han har sagt att det ok att göra så.

*Har du gått med på det?*

Brita uppger hon har litat på Johan, hon har inte själv haft någon uppgörelse direkt med Jon.

*Brita tillfrågas om hon har någon uppfattning om hur mycket av Jon Erssons pengar som sammanlagt överförts till hennes konton?*

Brita uppger om att det endast handlat om arvet på 800.000kr.

*Har mer av Jon Erssons pengar överförts till dig än de som kommer från Åke Persson?*

Brita uppger att det ej förts över några andra pengar än de som avser arvet.

*Brita informeras om att det under perioden juni-oktober 2017 överförs 187 600 kr till Brita som kommer ifrån bolaget OK Omsorg i Örebro AB. Brita tillfrågas om vad det är för pengar samt vad hon vet mer om detta?*

Brita uppger att hon inte vet, hon uppger som svar på fråga att hon inte känner till någon anledning till varför detta sker. Brita uppger sig inte minnas att detta sker.

Brita uppger som svar på fråga att ingen annan styr över pengarna på hennes konto, ingen annan har eller har haft tillgång till hennes bankdosa.

*Brita informeras om att över 500 000 kr överförs från något av hennes konton till Kari Jaakkola under 2016-2017. Varför?*

Brita uppger sig veta att det förts över pengar till honom. Anledningen till detta vet inte Brita idag. Hon uppger att det måste vara något som Jon och Johan kommit överens om.

*Har du någon anledning att föra pengar till Kari Jaakkola?*

Brita uppger sig inte ens veta att hon fört över så mycket pengar, någon anledning har hon inte haft. Det måste ha varit så att hon blivit tillsagd att föra över pengar.

*Har Johan någon anledning att se till att föra pengar från dig till Kari Jaakkola?*

Brita uppger sig inte känna till att Johan skulle ha någon anledning till detta.

*Har du eller Johan sett till att överföringar görs till Kari Jaakkola på uppdrag av någon annan?*

Brita uppger den enda som hon agerat på uppdrag av är Jon via Johan.

*Kari har sagt i förhör att du inte har någon anledning att föra över pengar till honom, utan att dessa överföringar rör sig om Jons pengar. Vad har du för kommentar till detta?*

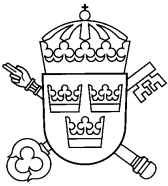
Brita uppger detta stämmer enligt hennes uppfattning.

## AVSLUTNING

*Brita tillfrågas om det är någonting hon vill tillägga till det hon berättat?*

Brita svarar att hon inte har något mer att säga.

Förhöret genomläst och godkänt



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diariernr  
9000-K383-17

Hörd person		Personnummer	
Svanström, Johan			
Den hörde är	ID Styrkt	Sätt	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Vittne	Ja	Körkort	
Tolk		Språk	

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

Se nedan

Underrättad om misstanke	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)	
Försvarare/ombud önskas	Försvarare/ombud närvarande	Godtar den försvarare som rätten förordnar

Förhørsledare	Förhørsdatum	Förhör påbörjat	Förhör avslutat
Björn Wärlégård	2018-11-29	08:07	09:49
Förhørsplats	Typ av förhör	Förhörsrätt	
Ekobrottsmyndigheten Örebro	RB 23:6		
Förhörsvittne	Utskrivet av		
	BW		

Berättelse

Johan Svanström informeras om att han hörs som vittne om sin kännedom om ett antal aktiebolag, personer kopplade till dessa bolag samt betalningsströmmar i en pågående förundersökning. Johan informeras om att han kan komma att återopas som vittne vid en kommande huvudförhandling.

Förhöret nedtecknas sammanfattningsvis under förhörets gång.

**INLEDNING**

*Johan ombeds att kortfattat berätta om sin bakgrund vad gäller utbildning och yrkeserfarenhet.*  
Johan uppger att han har grundskola och sen bygg och anläggning. Han har också jobbat inom bygg och anläggning. I början på 90-talet tog han yrkestrafikkort och började köra lastbil. Sedan har han byggt och kört lastbil om vartannat. Nu kör han lastbil. Brita har firman som fakturerar Johans jobb. För tillfället är enda kunden Sonny Börjessons Åkeri.

**PERSONER I UTREDNINGEN**

*Johan tillfrågas om sin relation till Kari Jaakkola.*

Johan uppger att han vet vem Kari är. Han är kompis med Jon Ersson så Johan träffar honom via Jon.

*Har ni jobbat tillsammans? När? Var? Hur?*

Johan uppger att han gjort det litegrann. Lite byggjobb. Oftast hjälper han till byggtkniskt. Nån gång har han varit med och gjutit en platta. Han har även räknat på nåt jobb. Han känner dock inte Kari och de har aldrig umgåtts. Tillfrågad om plattan säger Johan att det var i Hjärsta, en villafastighet. På fråga uppger Johan att det är några enstaka tillfällen som de jobbat tillsammans. I övrigt har Kari ibland frågat Johan om tidsåtgång och liknande. Johan uppger att han tror att Kari är byggare i grunden.

*Johan tillfrågas om sin relation till Jon Ersson.*

Johan uppger att de är bra kompisar. De är barndomskamrater från skoltiden. Johan tycker bra om Jon. Jon är jättetrevlig och lättsam och så där. De är goda vänner.

*Har ni jobbat tillsammans? När? Var? Hur?*

Johan uppger att de har grejat och hållit på tillsammans men jobbat vet han inte.

*Johan tillfrågas om de jobbat i samma företag eller drivit företag ihop eller likanande?*

Johan svarar nej.

*Kan du ge nåt exempel på när ni grejat tillsammans?*

Johan säger att om Jon bygger nåt hemma kan han hjälpa honom. Jon har även hjälpt till hemma hos Brita. Men de har aldrig haft nåt företag ihop. När han läser i tidningarna om mångmiljonbelopp och penningtvätt förstår han ingenting. Det har Jon aldrig informerat honom om.

*Johan tillfrågas om sin relation till Jimmy Wahlqvist.*

Johan uppger att nu på senare tid vet han vem det är men han känner honom inte alls. Han vet att Jimmy är kompis med Kari och Jon men känner honom inte mer än så.

*Har ni jobbat tillsammans? När? Var? Hur?*

Johan svarar nej. Inte vad han vet i alla fall.

## **BOLAG I UTREDNINGEN**

### **ByggNu i Örebro AB**

*Johan tillfrågas om han känner till bolaget ByggNu i Örebro AB?*

Johan svarar nej. Inte vad han vet i alla fall.

*Berätta vad du vet om bolaget!*

Johan vet ingenting.

*Har du någon koppling till bolaget?*

Johan svarar nej.

*Vems är bolaget enligt din uppfattning (vem är ansvarig)?*

Johan vet inte.

*Har Kari, Jon eller Jimmy något med ByggNu att göra?*

Johan vet inte.

### **VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB**

*Johan tillfrågas om han känner till bolaget VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB?*

Johan uppger att han känner igen namnet. Men han vet inte varför.

*Berätta vad du vet om bolaget!*

Johan vet ingenting.

*Har du någon koppling till bolaget?*

Johan svarar nej.

*Vems är bolaget enligt din uppfattning (vem är ansvarig)?*

Johan vet inte.

*Har Kari, Jon eller Jimmy något med VVS Bygg & Pellets i Kopparberg att göra?*

Johan vet inte.

### **S&N Konsult AB**

*Johan tillfrågas om han känner till bolaget S&N Konsult AB?*

Johan svarar att det känner han också igen.

*Berätta vad du vet om bolaget!*



Johan vet inget om bolaget. Han måste ha hört namnet men han vet inte var och hur.

*Har du någon koppling till bolaget?*

Johan svarar nej.

*Vems är bolaget enligt din uppfattning (vem är ansvarig)?*

Johan vet inte.

*Har Kari, Jon eller Jimmy något med S&N Konsult AB att göra?*

Johan vet inte.

*Johan tillfrågas om byggprojektet i Brandstorp har med S&N Konsult att göra?*

Johan uppger att det stämmer. Så är det. De skulle vara med och göra grunden. Det var därför han kände igen det. Johan har haft kontakt med Kari och Jon. Mest är det Kari eftersom det är byggrejer. Han har säkert pratat med Jon om det också.

*Har du någon uppfattning om vems bolaget är?*

Johan kan inte säga det. Han vet inte. Men det är Kari och Jon han har haft kontakt med.

Delius i Örebro AB

*Johan tillfrågas om han känner till bolaget Delius i Örebro AB?*

Johan svarar att han inte vet.

*Berätta vad du vet om bolaget!*

Johan vet ingenting.

*Har du någon koppling till bolaget?*

Johan svarar nej.

*Vems är bolaget enligt din uppfattning (vem är ansvarig)?*

Johan vet inte.

*Har Kari, Jon eller Jimmy något med Delius i Örebro att göra?*

Johan vet inte.

OK Omsorg AB

*Johan tillfrågas om han känner till bolaget OK Omsorg AB?*

Johan känner igen det. Men han vet inte hur eller varför.

*Berätta vad du vet om bolaget!*

Johan vet ingenting.

*Har du någon koppling till bolaget?*

Johan svarar nej.

*Vems är bolaget enligt din uppfattning (vem är ansvarig)?*

Johan vet inte.

*Har Kari, Jon eller Jimmy något med OK Omsorg att göra?*

Johan svarar nej.

## **BETALNINGSSTRÖMAR**

*Johan informeras om att en Åke Persson överför 800 000 kr (500 000 + 300 000) till Brita Svanströms konto (slutar på 5618) i november 2017. Johan tillfrågas om han vet varför?*

Johan uppger att det var arvspengar från Jon. Anledningen till överföringen är att Jon inte har något bankkonto. Åke köpte gården uppe i Dalarna efter Jons pappa som Johan minns det och Johan har varit där och jobbat tillsammans med Jon och Ingel. Jon och Ingel arbetade med det de kunde men det

var Johan som snickrade en bastu och lite annat. De rustade och fräschade till.

*Berätta om uppgörelsen med Jon gällande pengarna från arvet!*

Uppgörelsen var att Jon fick sätta in pengarna för han har inget bankkonto. Det är Johan som har gjort upp det med Jon. Jon ville också göra lite betalningar från kontot. Det har Brita hjälpt till med. Hon har betalat det som Jon har sagt. På fråga uppger Johan att Jon har pratat med honom och sen har Johan pratat med Brita. Johan uppger att Brita inte känner Jon på samma sätt. Det är via Johan som de har träffats.

*Vad är det för betalningar som Brita har gjort åt Jon via dig?*

Det är vanliga betalningar. Betala räkningar och föra över pengar till konton. Det är ju bara att ta ut ett bankutdrag så ser man precis hur det gått till.

*Vet du eller Brita vad det är för betalningar ni gör – vad de avser?*

Johan säger att ibland kan det stå nåt men i princip så gör de som Jon säger. Det är ju han som bestämmer över sina pengar naturligtvis. Johan tillägger att han också har lånat lite av dessa pengar.

*Johan tillfrågas om anledningen till lånet från Jon?*

Johan behöver pengar. De har hållit på och rustat lite och han behöver pengar. Han och Brita blev dessutom blåsta på 700 000 kr när de jobbade som underentreprenörer och har legat lite baktungt. De har skickat in en stämmningsansökan och har vunnit i tingsrätten men det fanns inga pengar att få.

Johan uppger att Jon har varit snäll och lånat ut lite pengar. Ombedd att uppskatta hur mycket svarar Johan att han kanske är skyldig Jon ca 100 000 kr. Han är fortfarande skyldig Jon dessa pengar. På fråga uppger Johan att han har gjort upp med Jon om att få låna ca 100 000 kr från de pengar som fanns på Britas konto.

*Varför förs Jons pengar över till Brita?*

Johan uppger att han inte har något bankkonto.

*Finns något avtal eller annat skriftligt gällande överföringarna som avser Jons arv?*

Johan svarar nej.

*Får du eller Britta använda pengarna eller är det Jons pengar?*

Johan uppger att det är Jons pengar. Johan har sedan frågat Jon om han har fått låna pengar. Han har inte bara tagit.

*Har ni gjort upp om när och hur Jon ska få tillbaka pengarna (både de som du lånat och Jons egna)?*

Johan uppger att uppgörelsen är att Jon ska få pengar när Jasmin och Robert (Britas dotter med sambo) köper huset som håller på att byggas i Brandstorp. De har styckat av en bit av tomten för att bygga. Markarbete och grund är gjord men det är mycket kvar att jobba med och nu är det lite osäkert med Jasmins och Roberts relation.

*Vad ska Jons pengar från Åke användas till, finns någon uppgörelse om det?*

Johan uppger att det inte fanns någon uppgörelse om det. Pengarna var inte öronmärkta. I stort sett skulle de användas till det som Jon sa. Det var ju hans pengar. Han sa till när han ville ha någonting betalt.

*Johan tillfrågas om han, utöver lånade ca 100 000 kr, har använt Jons pengar på eget bevåg i något sammanhang?*

Johan svarar nej.

*Johan tillfrågas om Jon haft tillgång till de pengar som överförts efter att de kommer in på Britas konto?*

Johan uppger att det är Jons pengar men han får gå via Johan och Brita för att komma åt dem.

Johan informeras om att det förekommit hemlig telefonavlyssning i ärendet och att han nu ska få ta

del av sådant material. Johan förevisas sms-konversation mellan honom och Jon Ersson enligt nedanstående Event ID.

Event-ID 152070046, 152070621, 152071825 och 152073321 från 2017-12-04 samt 15477813, 154771944, 154782393 och 154782594 från 2017-12-15.

*Johan tillfrågas om varför Jon Ersson ber honom/Brita göra dessa betalningar?*  
Johan uppger att det är för att det är hans pengar och han vill ha överföringarna gjorda.

*Vad är det för betalningar – har de med dig eller Brita att göra på något sätt?*  
Johan uppger att han inte vet vad det är för betalningar. Johan tror att han har träffat Jesper uppe i Kopparberg. Att han bor där och kanske har jobbat åt Jon. Johan kan inte säga till hundra procent. Johan tror att Jon var osams med Jesper. Överföringarna har inte med Johan och Brita att göra.

*Vilka pengar ska användas till betalningarna?*  
Johan uppger att det är de som Åke har fört över.

*Finns det andra pengar på kontot som Brita har än Jons pengar som kommer från Åke?*  
Johan uppger att han tror att det är så att Brita har satt över pengarna från det konto som Åke förde över till – till ett annat konto för att det skulle vara lätt att hålla koll på vilka pengar som var Jons. Johan vill minnas att det har varit ganska mycket betalningar som de skulle göra i nära tid till att Åke för över pengar.

#### **Samtal med Event ID, datum och tidsintervall enligt nedan spelas upp för Johan**

Event-ID 152621074, 2017-12-06, 1:15-2:15 samt 152696631, 2017-12-07, 0:00-1:02

*Johan tillfrågas om vilka som pratar?*

Johan uppger att det är han och Jon.

*Här pratas det om en överföring till OK Omsorgs konto från Brita. Vad är det för pengar som är aktuella att överföra från Brita?*

Johan uppger att det är från Jons pengar. De från Åke. Så måste det ha varit.

*Johan tillfrågas om han har någon uppfattning om hur mycket av Jon Erssons pengar som sammanlagt överförts till Britas konton?*

Johan tror att det mesta är från Åke men han har också för sig att Theres har överfört vid något tillfälle och Johan har uppfattat att det också är Jons pengar. Johan uppger att vid något tillfälle har även Theres sagt att det ska föras över pengar men det kan ju också vara Jon som har sagt åt Theres att göra så, det vet inte Johan.

*Har mer av Jon Erssons pengar överförts till Brita än de som kommer från Åke Persson samt från Theres?*

Johan svarar nej.

*Johan informeras om att det under perioden juni-oktober 2017 överförs 187 600 kr till Brita som kommer ifrån bolaget OK Omsorg i Örebro AB. Johan tillfrågas om vad det är för pengar?*

Johan vet inte. Men de har nog gått tillbaka till Theres eller så har de gått till betalningar på samma sätt som med pengarna från Åke. På fråga uppger Johan att det inte är pengar som han ska använda eller låna för att använda till byggnation i alla fall.

*Johan informeras om att över 500 000 kr överförs från något av Britas konton till Kari Jaakkola under 2016-2017. Varför?*

Johan vet inte vad det kan vara. Det låter extremt mycket.

*Har Brita någon anledning att föra pengar till Kari Jaakkola som du känner till?*

Johan svarar nej.

*Har du någon anledning att se till att föra pengar från Brita till Kari Jaakkola?*

Johan svarar att det måste vara han som har sagt men han vet inte varför. Det låter jättekonstigt att det är så mycket.

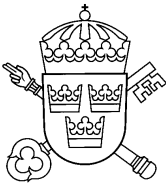
*Har du eller Brita sett till att överföringar görs till Kari Jaakkola på uppdrag av någon annan?*  
Johan svarar nej. Han har inget minne av det.

*Kan det var jobb som Kari gjort åt er i något sammanhang?*  
Johan uppger att det måste vara nåt arbete eller om Kari har lånat pengar men han vet inte. Han blir helt chockad när han får höra att det är en halv miljon.

#### **AVSLUTNING**

*Johan tillfrågas om det är någonting han vill tillägga till det han berättat?*  
Johan svarar nej.

Förhørsutskriften är löpande uppläst och godkänd av Johan Svanström.



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diariernr  
9000-K16-18

Hörd person <b>Genc, Özcan</b>	Personnummer	
Den hörde är <b>Vittne</b>	ID Styrkt <b>Nej</b>	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Tolk	Språk	

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

**Hörd angående Revecos uppdrag i AO Tanke AB**

Underrättad om misstanke

Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)

Försvarare/ombud önskas

Försvarare/ombud närvarande

Godtar den försvarare som rätten förordnar

Förhørsledare <b>Ola Svärd</b>	Förhørsdatum <b>2018-11-30</b>	Förhör påbörjat <b>14:00</b>	Förhör avslutat <b>14:25</b>
Förhørsplats	Typ av förhör <b>RB 23:6</b>	Förhörssätt <b>Telefonförhör</b>	
Förhörsvittne	Utskrivet av		

Berättelse

Özcan Genc informeras om att han hörs som vittne om Revecos uppdrag åt AO Tanke AB. Özcan informeras om att han kan komma att återopas som vittne vid en kommande huvudförhandling.

Reveco har haft uppdrag åt AO Tanke (tidigare namn Assisteria), uppdraget har bestått i löpande bokföring och även upprätta och lämna in skattedeklarationer. Uppdraget har även varit att upprätta bokslut samt vara deklaraionsombud. Özcan uppger att han bokfört så länge som familjen Kurt hade bolaget. Bolagets verksamhet avstannade under sommaren/hösten 2016 men han minns inte i detalj. Han vet att bolaget såldes men var inte inblandas i detta på något vis.

Han vet inte vem Kari Jaakkola är.

Özcan uppger att då uppdraget mot bolaget var så länge sen har han svårt minnas. Han vet dock att han eller Reveco inte fått uppdrag att bokföra av någon Kari Jaakkola.

Jag informerar om att årsredovisningen för räkenskapsår som slutar 160831 inte är inlämnad. Özcan kan inte svara på varför men säger att det sista bokslutet han gjorde och som han minns var per 150831.

På fråga om vilken tidpunkt som den sista verifikationen är bokförd av Reveco minns inte Genc. Han ber att få återkomma till mig på måndag 3 dec. Han ska även stämma av om det finns några sie-filer kvar och i så fall vilka år det gäller.

Reveco har inte kvar något fysiskt bokföringsmaterial. Rutinerna som gäller alla kunder är att dessa återlämnas så snart bokslut är klart.

Uppläst och godkänt.

**Svärd Ola**

---

**Från:** Özcan Genc <ozcan@revecoekonomi.se>  
**Skickat:** onsdag den 5 december 2018 09:50  
**Till:** Svärd Ola  
**Ämne:** Re: kompletteringen  
**Bifogade filer:** image001.jpg

Hej Ola

Ledsen att inte ha svarat tidigare. Har försökt kontrollera men har inget material kvar. Vad jag kan minnas är att bokföringen sköttes till avyttring av bolaget skedde i september 2016.

//Özcan

Den ons 5 dec. 2018 kl 08:03 skrev Svärd Ola <Ola.Svard@ebm.se>:

Hej, påminner om de uppgifter du skulle kolla upp och återkomma om gällande AO Tanke AB (Assisteria):

- Vilka räkenskapsår har Reveco kvar SIE-4 filer?
- När är den sista affärshändelsen registrerad/bokförd av Reveco?

Återkom gärna under dagen,

**Ola Svärd**

**Ekorevisor/civil utredare inriktning revision**

Ekobrottskammaren i Linköping

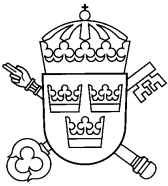
Utredningsenheten Örebro

Besöksadress Storgatan 28, 2 tr

Postadress Box 432, 581 04 Linköping

Direkt 010-562 97 40, Mobil 070-205 96 40

[Ola.svard@ebm.se](mailto:Ola.svard@ebm.se)



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diariernr  
9000-K566-18

Hörd person <b>Lundberg, Jan</b>	Personnummer		
Den hörde är <b>Vittne</b>	ID Styrkt <b>Ja</b>	Sätt <b>Körkort</b>	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Tolk	Språk		

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

**Hörs gällande försäljningen av VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB**

Underrättad om misstanke

Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)

Försvarare/ombud önskas

Försvarare/ombud närvarande

Godtar den försvarare som rätten förordnar

Förhørsledare <b>Christian Djerf</b>	Förhørsdatum <b>2018-12-04</b>	Förhör påbörjat <b>12:56</b>	Förhör avslutat <b>14:09</b>
Förhørsplats <b>Polishuset i Kopparberg</b>	Typ av förhör <b>RB 23:6</b>	Förhörsstätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av		

Berättelse

*Jan Lundberg informeras om att detta är ett vittnesförhör och att han kan komma att kallas som vittne vid en eventuell tingsrättsförhandling.*

*Berätta om hur det gick till då du sålde VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB.*

Jan uppger att Jon Ersson var på honom och ville köpa bolaget. Jon tog över i december 2016. Jan uppger att han hade tänkt pensionera sig och tänkte därför sälja bolaget. Jan säger att han hade stött på Jon tidigare men att det inte var någon han kände.

*Hur gick det till när överlåtelsen skedde?*

Jan uppger att Jon skulle sköta ändringen till bolagsverket och Jan skulle få kvitto på 100 kronor som han sålde bolaget för. Varulagret och verktyg skulle Jan själv behålla. Det som följde med bolaget var en leasad Toyota buss. Jan uppger att en Michel, tandläkare i Örebro, har tagit över det leasingkontraktet. Jan tror att det var i augusti-september nu i år.

Inga fullmakter har upprättats.

*Kännedom om Kari Jaakkola och Angelica Karlsson, ny ledamot och suppleant?*

Jan uppger att han har hört talas om Kari men aldrig träffat honom. Han känner inte till Angelica Karlsson. Jan uppger att han trodde att det var Jon som skulle driva bolaget vidare. Han hade inte hört att Kari och Angelica skulle gå in i styrelsen.

*Vem gjorde styrelseändringen?*

Jan säger att om det inte var Jon så var det nog Lars Andersson, revisor i Örebro. Jan trodde att han vid försäljningen skulle få ett kvitto men det har han inte fått. På fråga om varför Jan säljer bolaget så billigt säger han att det var för att han fick behålla verktyg och varulager.

*Vilka personer har du träffat?*

Jan uppger att det bara är Jon som han träffat.

*Vad skedde med bokföringen? Överlämnad? Kvittens?*

Jan uppger att Järnerot i Nora skötte bokföringen åt honom. Jan tror att det var så att Jon skulle hämta bokföringen hos henne och lämna den till Lars Andersson. Om det skrivits någon kvittens gällande detta vet inte Jan. Han har bara meddelat Järnerot att Jon skulle

hämta bokföringen.

*Bankdosa?*

Jan tror att han lämnat till bankdosan till Jon. Det måste han ha gjort, men kan inte minnas det.

*Vid tidpunkten för inträdet av den nya styrelsen så finns nästan 200 000 kr på kontot. Vad fanns för uppgörelse kring dessa pengar?*

Jan säger att hans minnesbild att det var noll på kontot då han lämnade över till Jon i december 2016. (*Kontroll med ekorevisor Svärd ger att det som minst var ca 70 000 kr på kontot i december*). Jan uppger att han inte kommer ihåg någon uppgörelse om dessa pengar.

*Toyotabussen. Hur har betalningen för denna sköts efter försäljningen av bolaget? Har du betalt? Har du fått fakturorna?*

Jan uppger att betalningen sköttes jättedåligt. Jan borgade för bussen vilket innebar att då Jon inte betalade så kom påminnelsefakturor hem till Jan. Han skickade dessa till en postbox. Han minns inte numret men han fick det av Jon och dit skulle han skicka om det kom någon post. Han kontaktade Jon när dessa fakturor kom och meddelade att de inte hade betalats. Jan säger att det kom hur mycket som helst från kronofogden rörande VVS Bygg & Pellets hem till Jan eftersom de inte hade gjort någon adressändring på bolaget. Jon lovade att ändra adressen och det gjorde han så småningom till Kristineplan där han bodde ett tag.

*Har du fortsatt att göra arbeten för de nya ägarna efter försäljningen?*

Jan uppger att Jon ville att Jan skulle utföra rörmokeriarbeten i Ställberg, Ringvägen. Det finns tre fastigheter där med totalt tretton lägenheter men det är bara tre som är beboeliga. Där har han gjort en del arbeten. Tidigare har Jan gjort arbeten i Gusselby och det var där han första gången träffade Jon. På fråga om uppdragsgivare i Gusselby säger Jan att det var Jon. Jon ägde inte flyktingförläggningen i Gusselby, det gjorde någon som heter Lejon eller Grip, men det var Jon som kontaktade Jan. Jan säger att han skulle fakturera ett Örebrobolag som han först inte minns namnet på. På fråga om det var ByggNu i Örebro så säger Jan att så var det. Jan belånade fakturan och han vet att factoringbolaget inte fick betalt för fakturan. Fakturan var ställd till ByggNu. För arbeten i Ställberg var det också Jon som var uppdragsgivare. Jan har inte kommit så långt som till att fakturera. Han har nog uppfattat det så att det var Jon som privatperson som anlitat honom i detta fall. Jan säger att han har uppfattat det som att det är Jon som äger fastigheterna i Ställberg.

*Berätta om samarbete med Jon Ersson före och efter försäljningen av bolaget.*

Jan uppger att han även installerat lite saker på Kristineplan, i källaren på huset, Jan tror att det är nummer 4. Uppdragsgivare var Jon och Jan trodde då att Jon ägde huset, vilket han i efterhand fått reda på att det inte stämde.

*Kännedom om:*

*RMI Projekt AB?*

Jan känner inte till.

*ByggNu Örebro AB?*

Jan säger att det var det han berättade om i Gusselby. Jan säger på fråga att han uppfattade bolaget som Jons då det var Jon som kontaktade honom om jobbet. Han har inte haft kontakt med någon annan i ByggNu. Jan vet inte vilket uppdrag ByggNu hade i Gusselby.

*Du förekommer som referens på ett 15-tal fakturor till ByggNu (fakturorna ställda till Friman Consulting AB som ByggNu hette tidigare, en exempelfaktura förevisas) från Dahl. Varför?*

Jan uppger att den förevisade fakturan handlar om materialet till Kristineplan. Jan tror att det kan vara så att han har beställt varorna. Men det är inte hans telefonnummer som finns på fakturan. Jan säger att om Jon hade beställt så hade det väl stått Lars Karlsson. Jan ombeds utveckla detta och säger att Nino, en person som hjälper Michel i Tandläkarhuset i Kopparberg och som Jan haft kontakt med rörande arbeten i det huset, har sagt till Jan att Jon kallar sig Lars Karlsson då han beställer saker.



*På vems uppdrag gör du dessa inköp?*

Jan uppger att han gör beställningen på Jons uppdrag. Jan säger att 15-talet fakturor kan stämma. Alla är i så fall på uppdrag av Jon.

*Vem uppfattade du som företrädare för bolaget?*

Jan säger att han uppfattade att det var Jon.

*S&N Konsult AB?*

Jan känner inte till bolaget.

*Granvold Örebro AB ?*

Jan känner inte till bolaget.

*Granvold Fastighetsförvaltning AB?*

Jan känner inte till bolaget.

*Delius Bygg AB?*

Jan känner inte till bolaget.

*Kari Jaakkola?*

Jan svarar som tidigare att han hört namnet men inte pratat med. Det är Jon som pratat om honom. Jon kallar honom för Bikupan.

*Vilken var hans roll?*

Ingen som Jan känner till.

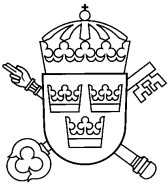
*Jimmy Wahlqvist?*

Jan säger att han träffat honom i Kopparberg. Han vill att Jan skulle göra färdigt i Ställberg. Detta var i förra veckan. Jan uppfattade det som att Jimmy ville hjälpa Jon så att han inte skulle vara utblottat när han kommer tillbaka.

*Theres Melin?*

Jan säger att det var Jons sambo. Jan vet inte om hon haft någon roll i detta.

*Genomläst och godkänt*



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diariennr  
9000-K383-17

Hörd person Deaibes, Michel	Personnummer		
Den hörde är Vittne	ID Styrkt Ja	Sätt Passbild i RES	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Tolk	Språk		

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

## Hörd bland annat om sin vetskap om personer och bolag i utredning

Underrättad om misstanke

Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)

Försvare/ombud önskas

Försvare/ombud närvarande

Godtar den försvarare som rätten förordnar

Förhørsledare Joakim Engberg	Förhørsdatum 2018-12-06	Förhör påbörjat 09:48	Förhör avslutat 11:23
Förhørsplats EBM Örebro	Typ av förhör RB 23:6	Förhörssätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av		

Involverad personal

Björn Wärlégård

Funktion

Biträdande förhørsledare

Berättelse

Michel Deaibes informeras om att han hörs som vittne och att han ska höras om sin kännedom om ett antal aktiebolag, personer kopplade till dessa bolag, betalningsströmmar samt uppgifter som lämnats om honom i en pågående förundersökning. Michel informeras om att han kan komma att återropas som vittne vid en kommande huvudförhandling.

Förhöret nedtecknas sammanfattningsvis under förhörets gång. Det spelas dessutom in utan att skrivas ut.

**INLEDNING**

*Michel ombeds att kortfattat berätta om sin bakgrund vad gäller utbildning och yrkeserfarenhet.*

Michel uppger att han kom till Sverige från Libanon 1984, han gick tandläkarhögskolan och har sedan dess jobbat som tandläkare. Han var anställd fram till 1997 då han startade egen tandläkarpraktik.

**PERSONER I UTREDNINGEN**

*Michel tillfrågas om sin relation till Kari Jaakkola.*

Michel uppger att Kari varit hyresgäst i en fastighet som Michel ägt i Kumla. I övrigt har inte

Michel någon direkt relation till Kari.

*Har du jobbat tillsammans med Kari eller haft med honom att göra på annat sätt? När? Var? Hur?*

Michel uppger att han vid något tillfälle anlitat något bolag som rev i en källare i Mullhyttan, detta var för 6-7 år sen. Han minns inte riktigt om det var Kari, Jon eller båda som jobbade och inte heller vilket bolag det var, men det kan ha varit ByggNu.

*Michel tillfrågas om sin relation till Jon Ersson.*

Michel uppger att det började med att Jon var Michels patient. Ett jobb i Mullhyttan var början på deras yrkesmässiga relation.

*Har du jobbat tillsammans med Jon eller haft med honom att göra på annat sätt? När? Var? Hur?*

Michel uppger att Jon och hans arbetare bland annat gjort jobb åt Michel på hans klinik. Jon hade bland annat en snickare som heter Johan. De har även gjort jobb åt Michel på andra ställen, bland annat på Köpmangatan och Viktoriagatan.

*Michel tillfrågas om sin relation till Jimmy Wahlqvist.*

Michel uppger att han känner igen namnet, men att inte är riktigt säker. För några år sen köpte Michel en fastighet i Kopparberg på Konstmästarbacken mitt emot Bergslagens sparbank. Michel förde i samband med detta över 120.000:- till Jimmys konto.

Det var Jon som sa åt Michel att föra över pengarna till Jimmy. Pengarna skulle så småningom till Jon och de var en avräkning eftersom Jon hade en överenskommelse med den tidigare ägaren. Jons överenskommelse rörde ett hyresköp av fastigheten. Den tidigare ägaren hette Inge eller något liknande.

Anledningen till att pengarna fördes över till Jimmy och inte till Jon var att Jon inte hade något eget bankkonto.

*Har du jobbat tillsammans med Jimmy eller haft med honom att göra på annat sätt? När? Var? Hur?*

Michel uppger att han aldrig träffat Jimmy och inte heller haft något annat att göra med honom.

*Michel tillfrågas om sin relation till Lars Andersson.*

Michel uppger att han vet en revisor som heter så, men han har aldrig träffat honom eller haft men honom att göra. Jon har vid något tillfälle sagt åt Michel att han kunde byta revisor och då nämnt Lars som tänkbar.

*Michel tillfrågas om sin relation till Teres Melin.*

Michel uppger att det är Jons sambo.

*Har du jobbat tillsammans med Terese eller haft med honom att göra på annat sätt? När? Var? Hur?*

Michel uppger att Teres varit hans patient. Han har även swishat till henne några gånger då Jon inte hade några pengar. Det har varit Jon som sagt åt Michel att swisha till Teres.

*Michel tillfrågas om sin relation till Abbe Kurt.*

Michel uppger att han känner honom genom att han handlar av Abbe på konditoriet. De träffas även ibland i syrianska kyrkan ibland.

*Har du jobbat tillsammans med Abbe eller haft med honom att göra på annat sätt? När? Var? Hur?*

Michel uppger att det ej har eller har haft någon yrkesrelation.

## **BOLAG I UTREDNINGEN**

### ByggNu i Örebro AB

*Michel tillfrågas om han känner till bolaget ByggNu i Örebro AB?*

Michel uppger att han anlitat ByggNu vid några tillfällen som han tidigare nämnt.

*Vems är bolaget enligt din uppfattning (vem är ansvarig)?*

Michel uppger att de gånger han anlitat bolaget så har kontakten gått via Jon. Michel uppger att han inte vet vem som äger bolaget. Michel uppger att hans uppfattning är att det var Jon och Kari som drev verksamheten, men om de stod på pappret vet han inte.

*Vad grundar du den uppfattningen på?*

Michel uppger att det är till Jon han vänt sig och fått besked om de haft möjlighet att utföra jobb. Han har då direkt fått besked, vilket han tolkar som att Jon haft en ledande roll. Jon har sedan pratat om att det är han och Kari som samarbetar och det är det som gör att Michel även tror att Kari har en ledande roll.

*Har Kari, Jon eller Jimmy något med ByggNu att göra?*

Michel uppger att det de senaste åren bara varit Jon som Michel haft kontakt med, vad gäller

de andra två vet han inte riktigt.

#### VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB

*Michel tillfrågas om han känner till bolaget VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB?*

Michel uppger att han är osäker, han kan eventuellt ha fått någon faktura som han betalt men han är som sagt mycket osäker.

#### S&N Konsult AB

*Michel tillfrågas om han känner till bolaget S&N Konsult AB?*

Michel uppger att han aldrig hört talas om det.

#### Delius i Örebro AB

*Michel tillfrågas om han känner till bolaget Delius i Örebro AB?*

Michel uppger att han känner igen det.

*Berätta vad du vet om bolaget!*

Michel uppger att hans uppfattning är att det är Jons bolag. Han grundar det på att han tror Jon fakturerat honom för något jobb. På fråga uppger Michel att han inte minns vad det var för jobb.

*Har Kari eller Jimmy något med Delius i Örebro att göra?*

Michel uppger att han inte vet detta. Den enda Michel pratat med är Jon.

#### OK Omsorg AB

*Michel tillfrågas om han känner till bolaget OK Omsorg AB?*

Michel uppger att han inte känner igen detta.

### **BETALNINGSSTRÖMAR**

*Michel informeras om att en överföring skett från hans konto till Jimmy Wahlqvists konto den 26 november 2015. Överföringen detta datum var på 120.000:-. Michel tillfrågas om han vet varför detta sker?*

Michel hänvisar till det han tidigare sagt, den rörde köpet av fastigheten i Kopparberg och pengarna skulle till Jon.

*På vems uppdrag görs denna överföring och vad avser den?*

Michel uppger att det bara varit Jon han haft kontakt med och det var han som gav honom instruktion om att föra över pengarna. Michel vet inte varför just 120.000:- skulle föras över, det var Jon som räknat ut just den summan.

*Finns någon överenskommelse med Jon om de här pengarna? Berätta!*

Michel uppger att han och Jon hade andra planer som de tänkt utveckla, men dessa pengar fanns ingen direkt överenskommelse om.

*Dagen efter denna överföring sker en överföring från Jimmy Wahlqvists konto avseende betalning för bolaget ByggNu, vad vet du om detta? Utan din överföring hade det inte funnits täckning köpeskillingen.*

Michel uppger att han nu förstår att Jon använt Michels pengar för att köpa bolaget, detta hade han ingen aning om tidigare.

*Finns något avtal eller annat skriftligt gällande överföringen?*

Michel uppger att han skrev ett avtal med den tidigare ägaren Inge gällande köpet av fastigheten och detta var hans trygghet i den delen. Något avtal gällande just de 120.000:- skrevs aldrig.

*Det finns även två andra överföringar från MD Tandläkarpraktik till Jimmy Wahlqvists konto. Den första görs den 28 september 2015 och är på 65.000:- och den andra görs den 21 juni 2016 och den är på 36.000:-. Vad avser dessa överföringar?*

Michel uppger att han inte har något med Jimmy att göra, utan det är till Jon pengarna ska. Han uppger vidare att han måste kontrollera sin bokföring för att se vad dessa överföringar avser.

*Finns det förutom du själv någon som företräder MD Tandläkarpraktik AB på så vis att denne kan göra överföringar från bolagets konto?*

Michel uppger att det bara är han själv som kan ha gjort dessa överföringar.

## **FASTIGHETERNA I KOPPARBERG**

*Vad vet du om fastigheterna i Kopparberg som Jon Ersson håller på att renovera?*

Michel uppger att det ägs av Bengt.

*Vilka fastigheter var det frågan om?*

Michel uppger att det rör sig om ett vitt och ett gult hus och båda dessa ägs av Bengt.

*Är du involverad i fastigheterna på något sätt och hur ser er uppgörelse ut i så fall?*

Michel uppger att han inte är involverad i själva bygget. Han hade en uppgörelse med Jon att i framtiden göra en sammanslagning av hans egna fastigheter och Jons fastigheter och på så sätt bli större tillsammans. Michel har inte möjlighet att sköta vaktmästeri och likande eftersom han är tandläkare. Dessa uppgifter skulle Jon komma att ordna med.

Det ska finnas ett hyresköpsavtal mellan Bengt och Jon. Efter 2-3 år var det meningen att Jon skulle äga fastigheterna.

Bengt var ivrig och kunde inte vänta på att Jon skulle ha "jobbat av" köpet. Han tog kontakt med Michel och bad honom köpa fastigheterna. Michel vände sig till banken och ville låna 4 miljoner. Detta skulle inte vara några problem, men när sedan Jon senare sa att Kari skulle ha en miljon backade han ur affären.

Han sa till Jon att banken inte gav honom lån eftersom lägenheterna var outhyrda. Om Michel skulle ha velat så hade han kunnat gå in med egna medel och fått lån på resten, men han sa istället till Jon att banken inte beviljade honom lån.

*Michel delges att Jon i förhör uppgivit att det från början var han och Kari Jaakkola som skulle köpa fastigheterna, men att nu istället du blivit involverad i köpet. Stämmer detta och på vilket sätt i så fall?*

Michel uppger att detta stämmer. Han säger vidare att om han ska köpa en fastighet så ska den stå på honom, det skulle aldrig vara aktuellt att ge Kari en miljon.

Anledningen till att de skulle ge Kari en miljon var enligt Jon att Kari ville ha tillbaka sina pengar för fastigheterna på Ringvägen. Fastigheterna på Ringvägen innefattar 13 lägenheter och ägs enligt Michel av något bolag som kontrolleras av Jon och Kari. Michel vet inte vilket bolag det är.

*Hur har kontakten sett ut med nuvarande ägare, Bengt Reinius?*

Michel uppger att de haft en del kontakt och den har varit bra. Det enda mindre bra som Michel vet att Bengt gjort har varit att skriva på hyresköpsavtalet med Jon.

*Vad var anledningen till att det blev aktuellt för dig att köpa fastigheten i Kopparberg?*

Michel uppger anledningen var att Bengt ville få husen sålda. Jon ska enligt Michel slängt ut Migrationsverket som tidigare hyrt lägenheterna i Bengts hus. Bengt stod då med två tomma hus utan hyresintäkter. Jon ska enligt Michel vänt sig till Migrationsverket med krav efter att de som bodde i lägenheterna förstört.

Bengt är upprörd för att Jon såg till att Migrationsverket flyttade ut. Han grundar detta både på det Jon och Bengt har sagt. Han vet dock att det var Jon som slängde ut Migrationsverket.

Michel uppger som svar på fråga att han inte vet om det var Bengt eller Jon som fick hyresintäkterna från Migrationsverket. Det borde varit så att dessa pengar räknades av på köpet, men det vet inte Michel.

*Hur skulle du beskriva din relation idag till Jon Ersson? God vän? Kompanjon?*

Michel uppger det såg bra ut rent professionellt då de skulle slå ihop sina fastigheter, men att om han skulle prata med Jon idag så skulle hans fru slänga ut honom. För ett halvår sedan såg Michel dem som vänner. De är idag inte ovänner, men de är åtminstone inte kompanjoner längre.

*Bengt Reinius som äger fastigheterna i Kopparberg via sitt bolag Frontline Fastigheter beskriver dig som Jons finansiär. Vad har du för kommentar till detta?*

Michel uppger att det var han som skulle fixa pengar med banken eftersom inte Jon kan låna pengar. Jon har sagt att anledningen till att Jon inte har något bankkonto var att han inte litade på systemet.

*Bengt har vidare sagt att du ska köpa fastigheten på Ställdalsvägen 5 för 1.180.000:-. Vad har du att säga om detta?*

Michel uppger att det stämmer. Om Bengt fortfarande vill sälja så köper Michel det gärna, men då ska inte Jon ha något med det att göra.

*På vilket sätt skulle du finansiera köpet?*

Michel uppger han ska göra detta själv via sitt företag.

*Jon har i förhör pratat om en försäljning av ett hus i Sköllersta. Vad är det för hus och vem ägde respektive köpte det? Berätta vad du vet om det...*

Michel uppger att det är en villa som Michel köpt och fortfarande äger privat. Han köpte den för cirka 2,5 år sen. Jon var med och förmedlade affären eftersom han kände mäklaren. Han hade inget ekonomiskt med köpet att göra. Michel ansåg att det var en bra affär eftersom han lyckades få ner priset från 500.000:- till 200.000:-.

Jon har framfört att han tycker att Michel ska sälja huset för att på så sätt finansiera fastigheterna i Kopparberg.

*Jon har vidare berättat om din bankkontakt och att han (Pierre) ville ha med dig i samband med ett byte av bank. Berätta hur dina bankkontakter ser ut...*

Michel uppger att det stämmer. Bankmannen heter Pierre Modig, men han har nu slutat där och börjat jobba på Danske bank. Michel håller just nu på att byta till Danske bank privat eftersom detta gynnar honom på olika sätt.

Michel uppger att bytet av bank inte har något att göra med det faktum att det inte blev någon



affär med Bengt. Michel sa till Jon att han skulle dra sig ur innan han överhuvudtaget fått svar från banken.

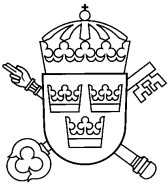
## **AVSLUTNING**

*Michel tillfrågas om det är någonting han vill tillägga till det han berättat?*

Michel svarar att han själv tycker det är obehagligt eftersom han ibland känner sig inblandad. Han uppger att han hela tiden varit noggrann med sina räkningar både privat och inom sitt bolag.

Det som gjorde att han från början tänkte sadla om från tandläkare till att jobba inom fastighetsbranschen var att han för några år sedan fick ett diskbråck. Läkaren sa åt honom att det hade med tankläkarjobbet att göra och Michel tänkte att han måste sluta för att bli bra igen.

Förhöret genomläst och godkänt



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diarienumr  
9000-K383-17

Hörd person <b>Leijon, Peter</b>		Personnummer	
Den hörde är <b>Vittne</b>	ID Styrkt <b>Ja</b>	Sätt <b>Körkort</b>	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Tolk			Språk

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

**Se nedan**

Underrättad om misstanke

Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)

Försvarare/ombud önskas

Försvarare/ombud närvarande

Godtar den försvarare som rätten förordnar

Förhørsledare <b>Björn Wärlegård</b>	Förhørsdatum <b>2018-12-13</b>	Förhör påbörjat <b>10:00</b>	Förhör avslutat <b>11:59</b>
Förhørsplats <b>Polisen Göteborg, Ernst Fontells Plats</b>	Typ av förhör <b>RB 23:6</b>	Förhörsätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av <b>BW</b>		

Berättelse

Peter Leijon informeras om att han hörs som vittne om sin kännedom om ett antal aktiebolag och personer kopplade till dessa bolag. Peter informeras om att han kan komma att åberopas som vittne vid en kommande huvudförhandling.

Förhöret nedtecknas sammanfattningsvis under förhörets gång.

**INLEDNING**

*Peter ombeds att kortfattat berätta om sin bakgrund vad gäller utbildning och yrkeserfarenhet.*

Peter uppger att han är entreprenör. Han har haft företag sedan 1992. Peter nämner en bud- och en byggfirma bland annat. Han har haft ett antal företag genom åren, både bra och dåliga. Peter har även jobbat som säljare i omgångar. Han har även tävlat aktivt i bågskytte, på landslagsnivå.

*Vad jobbar du med idag?*

Peter uppger att han jobbar timmar på en bågskytteaffär.

**PERSONER I UTREDNINGEN**

*Peter tillfrågas om sin relation till Kari Jaakkola.*

Peter uppger att Kari jobbade som arbetsledare och byggansvarig i Gusselby utanför Lindesberg, i det hus som Peter hade på anläggningen där. Peter uppger att det finns fem hus på anläggningen. Det var via det jobbet som han träffade Kari. Kari är kompis med Jon Ersson. Peter tror att han har träffat Kari en eller två gånger.

Peter uppger att Kari representerade företaget ByggNu som skulle renovera badrum, tapetsera & måla samt dra ventilation i ett av husen i Gusselby men de blev aldrig klara. Uppdragsgivare var Gerrebacka Kurs & Event AB som är Peters och hans dåvarande frus bolag.

*Har ni jobbat tillsammans utöver detta?*

Peter svarar att han bara träffat Kari i samband med detta i Gusselby. Efter att ha tänkt efter säger Peter att han är osäker på om Jon skickade Kari till Västervik. Peter hade en anläggning även där på vilken det utförts arbete. Om Kari var där och arbetade så var det i samma firma, ByggNu.

*Peter tillfrågas om sin relation till Jon Ersson.*

Peter uppger att det är samma som Kari. Han träffade Jon uppe i Gusselby inom ramen för samma uppdrag. Han kommer inte ihåg hur de kom i kontakt. På fråga uppger Peter att Jon var den som skötte ekonomin i ByggNu. Det var så han kom i kontakt med honom. På fråga uppger Peter att det var Kari som sa att Jon hade hand om ekonomin.

*Har ni jobbat tillsammans? När? Var? Hur?*

Peter uppger att de inte arbetat tillsammans utöver Gusselby. Jon visade några fastigheter i Kopparberg eller Grängesberg som han vill hyra ut till Peter där han också skulle kunna ha asylboende men det blev aldrig så. Jon blev aldrig klar med de husen heller. Precis som i Gusselby.

*Peter tillfrågas om sin relation till Jimmy Wahlqvist.*

Peter uppger att han var grovarbetaren, den som arbetade i huset. Han var även den som skrek mest. En besserwisser men även duktig på vissa grejer som att lägga golv i badrum. Tillfrågad om Jimmys roll i ByggNu säger Peter att han inte vet hur det var med det.

Peter uppger att han hade Jon som motpart. Det var med Jon som han gjorde upp vad som skulle betalas. Peter uppger att Jon inte ville att Peter skulle berätta för Kari och Jimmy vad som var betalt men vid ett tillfälle gjorde han ändå det. Han berättade det för Jimmy för han var så hotfull. På fråga uppger Peter att han fick fakturor skickade till sig på posten, han uppfattade att han fick dem från Jon men det vet han inte.

*Har ni jobbat tillsammans du och Jimmy utöver det du berättat?*

Peter uppger att det inte är något mer än det han berättat.

*Peter tillfrågas om sin relation till Theres Melin.*

Peter vet inte vem det är.

*Peter tillfrågas om sin relation till Bengt Reinius.*

Peter uppger att en Bengt har ringt honom och undrat när Peter skulle betala till Jon så att Bengt skulle få pengar av Jon. Peter tror att Bengt var delägare/ägare i husen uppe i Kopparberg men han vet inte mer än så. Peter uppger att han sa till Bengt som det var. Han hade ett fast pris gentemot ByggNu och hade redan betalat mer än det trots att arbetet inte var klart. Det fasta priset var på 425 000 kr.

*Peter tillfrågas om sin relation till Michel Deaibes*

Peter uppger att det är han som senare köpte fastigheten i Gusselby. Via Jon fick Peter uppgift om att Michel ville köpa anläggningen tillsammans med Jon och så blev det. Formellt var det bara Michel som köpte men Jon satt bredvid honom på banken när de skrev pappren. Peter uppfattade att Michel förlitade sig på Jon, Jon var mer drivande. På fråga uppger Peter att han inte haft med Michel att göra mer än så förutom att han jagat häcken av sig för att få honom att betala, för allt är inte betalat. Peter uppger att Jon är skyldig honom 1,6 mkr kopplat till försäljningen av anläggningen i Gusselby.

## **BOLAG I UTREDNINGEN**

### **RMI Projekt AB**

*Peter tillfrågas om han känner till bolaget RMI Projekt AB?*

Peter uppger att han känner igen bolaget.

*Berätta vad du vet om bolaget!*

Peter uppger att det nog var det första företaget som de hade, Jon och Kari. Sen gick det över till ByggNu. Peter kan inte svara exakt på vem han träffade först i det fallet. Peter har bara träffat Kari två gånger medan han har träffat Jon betydligt fler gånger.

*Har du någon koppling till bolaget RMI Projekt?*

Peter svarar nej. Utöver att de har fakturerat honom i Gerrebacka Kurs & Event.

*Vems är bolaget enligt din uppfattning (vem är ansvarig)?*

Peter vet inte.

#### ByggNu i Örebro AB

*Peter tillfrågas om han känner till bolaget ByggNu i Örebro AB?*

Peter uppger att de har gjort jobb åt honom i Gusselby såsom han berättat. Mer vet han inte.

*Har du någon koppling till bolaget?*

Peter svarar nej, inte mer än att de fakturerat honom.

*Vems är bolaget enligt din uppfattning (vem är ansvarig)?*

Peters uppfattning är att Jon styrde företaget och sedan jobbade Kari och Jimmy där men Peter vet inte om de var delägare eller så. Det kan han inte komma ihåg.

*Vad grundar du den uppfattningen på?*

Peter uppger att det var så han uppfattade det utifrån hur Jon agerade i bolaget.

#### VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB

*Peter tillfrågas om han känner till bolaget VVS Bygg & Pellets i Kopparberg AB?*

Peter svarar nej.

*Berätta vad du vet om bolaget!*

Peter vet inget. Peter tillägger att det kom en kille från Kopparberg och gjorde VVS-jobben i hus 4 i Gusselby. Det var Jon som hade sett till att han kom dit men Peter kan inte minnas att han har fått någon faktura. Det skulle kunna ha med det här bolaget att göra.

#### S&N Konsult AB

*Peter tillfrågas om han känner till bolaget S&N Konsult AB?*

Peter har ingen aning.

*Berätta vad du vet om bolaget!*

Peter vet inget.

#### Delius i Örebro AB

*Peter tillfrågas om han känner till bolaget Delius i Örebro AB?*

Peter känner inte till det.

*Berätta vad du vet om bolaget!*

Peter vet inget.

#### OK Omsorg AB

*Peter tillfrågas om han känner till bolaget OK Omsorg AB?*

Peter uppger att det var ett företag som Jon hade som hade någon typ av vårdtillstånd. Jon försökte sälja det bolaget till Peter för 300 000 kr eller undrade om Peter visste någon annan som ville köpa bolaget. Peter uppfattar det som Jons bolag men han står nog inte för det. Peter uppfattar att Jon agerar fritt i bolaget i alla fall.

*Berätta vad du vet om bolaget!*

Peter uppger att det var allt. Han tror inte att bolaget var igång, det var nog ett vilande bolag. Tillståndet avser IVO. Ett IVO-tillstånd.

*Har du någon koppling till bolaget?*

Peter svarar nej.

*Har Kari eller Jimmy något med OK Omsorg att göra?*

Peter svarar nej, inte vad han vet.

Granvold Fastighetsförvaltning Örebro AB

*Peter tillfrågas om han känner till bolaget Granvold Fastighetsförvaltning Örebro AB?*

Peter vet inte. Har aldrig hört namnet.

Granvold Örebro AB

*Peter tillfrågas om han känner till bolaget Granvold Örebro AB?*

Peter vet inte. Har aldrig hört namnet.

**GERREBACKA KURS & EVENT AB**

*Peter tillfrågas om det stämmer att han tidigare företrätt bolaget Gerrebacka Kurs & Event AB?*

Peter svarar ja.

*Var du ägare? Styrelseledamot?*

De ägde bolaget 50/50 till en början, han och hans dåvarande fru. Peter uppger att hans fru satt i styrelsen. Peter hade betalningsanmärkningar så han kunde inte jobba gentemot myndigheter så därför stod hans fru för bolaget men Peter hade bolaget i praktiken. Efter att Migrationsverket drog sig ur, eller strax innan, så tog han över bolaget helt själv, till 100 %.

*Under vilken period företrädde du bolaget?*

Hela tiden. Peter uppger att han tror att han startade det 2012 eller 2013 och bolaget gick i konkurs tidigare i år.

*Berätta fritt om bolaget och dess verksamhet?*

Peter uppger att bolaget startade ute i Gerrebacka i Göteborg. Där hade Peter ett asylboende. Migrationsverket ringde Peter och ville att han skulle starta ett asylboende till ute i Rävlanda (mot Borås till). Det gjorde han och han drev det i två år trots att fastigheten inte var lämplig för detta. Peter fick sedan möjligheten att hyra en anläggning uppe i Lindesberg (Gusselby). Killen som han hyrde av hade även en fastighet i Västervik som Peter kom att hyra. Peter fick sedan möjligheten att köpa loss anläggningen Gusselby. Hans dåvarande fru var dessutom från Lindesberg vilket var ett sammanträffande. Peter uppger att han och hans fru hade Gerrebacka Kurs & Event. De startade också ett bolag till, Greppa Trädgård och Fastighetsskötsel, som skulle sköta gräsmattor, utvändigt städ, målning av fönster och liknande vaktmästartjänster. På fråga uppger Peter att upphandlingen med Migrationsverket hindrade att de hade den verksamheterna i Gerrebacka, därav bolaget Greppa.

Peter uppger att det var i maj 2017 som Migrationsverket flyttade ut från Gusselby efter att gränserna hade stängts. Sammanlagt hade Peter avtal med Migrationsverket under 2-3 år i Gusselby. Det var en stor efterfrågan på fler platser vilket gjorde att Peter var angelägen att få ordning även på hus 4. Detta gjorde att ByggNu kom in i bilden, de fick uppdraget att renovera hus 4. Peter uppger att om han hade tagit en annan snickarfirma så hade det blivit dyrare men det hade å andra sidan blivit färdigt. ByggNu blev aldrig klara och det blev alldeles för dyrt.

På fråga om hur avtalet med ByggNu såg ut svarar Peter att de skrev ett fastprisavtal, om 425 000 kr tror han att det var. Det var Peter som skrev under det för Gerrebackas del men han kommer inte ihåg vem som skrev under för ByggNu. Avtalet innehöll info om belopp, när arbetet skulle vara klart och vad som skulle göras. Det blev ändå jätteförsenat. Kari hade ansvaret för att lämna in bygglovshandlingar till kommunen i Lindesberg men det hände ingenting. Det blev ett års försening och fortfarande än idag är det inte klart. Peter uppger att han har betalat mycket pengar till ByggNu men han vet inte hur mycket. Peter tillägger att om han ska vara ärlig så vet han inte att alla pengar gått till ByggNu. Han vet att ByggNu kontaktade hans bokförare när det gällde någon betalning till annat konto. De gjorde betalning efter Jons instruktioner.

Kari och Jon hade dessutom gett honom ett datum vid två olika tillfällen när de lovade att arbetet skulle vara klart. Dessa datum var kopplade till besiktningar som Peter fick betala trots att de inte blev godkända eftersom arbetet inte var klart.

*Är det Gerrebacka som äger anläggningen i Gusselby?*

Peter svarar nej. Anläggningen köptes i ett separat bolag, Bnawpe AB, av Peter och hans fru.

*Vad är det för anläggning?*

Peter uppger att det är 5 hus, en inomhus och en utomhuspool samt en herrgårdsbyggnad i sten.

*Hade Gerrebacka avtal med Migrationsverket när det gäller anläggningen i Gusselby?*

Peter svarar ja.

*Hur såg avtalet ut?*

Peter uppger att de vann en upphandling som löpte till september 2017 men Migrationsverket hade möjlighet att stänga ner om behovet förändrades.

*Berätta om bakgrunden – hur kom du i kontakt med bolaget ByggNu?*

Peter kommer inte ihåg det. Möjligen var det så att Jon kom dit men han vet inte. Det kan ha varit via Kari - att han frågade efter en snickare och blev rekommenderad Kari. Peter kommer inte ihåg. Han fick kontakt med Kari först och sedan Jon i alla fall.

*Om det var något du behövde stämna av gällande arbetet, vem vände du dig till då?*

Peter uppger att det mestadels var Jon. Det var han som fick saker att hända.

*Vad var det ByggNu skulle göra?*

Peter uppger att de skulle renovera hus 4. Sen gjorde Jon lite andra grejer men uppdraget var hus 4.

*Peter tillfrågas om beställning av varor, byggmaterial och liknande till det jobb som ByggNu skulle utföra. Hur gick det till?*

Peter uppger att de åkte ner och hämtade varor på byggfirman Karl Hedin där Peter hade konto. Peter uppger att det togs ut mer grejer än vad han hade behov av i Gusselby, så då stängde han det kontot, och andra. Det var bl.a. uttaget mycket VVS-grejer på annan leveransadress än Gusselby.

*Fanns andra beställningar?*

Jon beställde något som hade med ventilation att göra men det vet inte Peter hur det gick till. Peter tillägger att när han stängde konton var Jimmy reko och lämnade tillbaka de grejer som han hade haft men det fanns andra personer som jobbade som inte lämnade tillbaka. Peter tror att det kontot hade med Ramirent att göra. När det gäller ventilationen som Jon ordnade med så blev den aldrig klar.

*Var det aktuellt att beställa något i Gerrebackas namn?*

Peter svarar nej.

*Har du gett någon i uppdrag att beställa saker till Gusselby i exempelvis ByggNu?*

Peter svarar nej. Inte vad han kan komma ihåg.

*Hur mycket har ByggNu fakturerat Gerrebacka Kurs & Event sammanlagt?*

Peter vet inte men det kan vara uppemot 1 miljon totalt. Allt är inte skit som de har gjort men hus 4 blev katastrof.

*Är Gerrebacka Kurs & Event skyldig ByggNu några pengar?*

Peter svarar nej. Om någonting så är det tvärtom. Det är i så fall de som ska betala vite till följd av förseningarna.

*Finns det fakturor från ByggNu till Gerrebacka Kurs & Event som inte betalats?*

Peter svarar nej. Han tror att allt är betalt av det de har fått. Det är i alla fall hans uppfattning. Det var heller inget som kom upp vid edgången i samband med konkursen i Gerrebacka.

Peter förevisas sju fakturor från ByggNu till Gerrebacka Kurs & Event AB under perioden 2015-11-04 – 2016-06-01. Fakturanummer är 244, 246, 249, 251, 252, 254 och 260.

*Peter tillfrågas om han känner igen fakturorna?*

Peter uppger att han känner igen förskottsbetalning. (A kontofakturorna 244, 246, 251, 249 och 252).

Peters uppfattning är att de är betalda. Gällande faktura 254 så tror han att den är delbetald. Den betalades inte fullt ut eftersom jobbet inte var klart. 260 kan han inte kommentera, han kommer inte ihåg. När det gäller förskottsfakturorna så kan inte Peter säga att just dessa är betalda men han vet att han betalat i förskott. Peter tillägger att han totalt sett har betalat mer än summan av dessa fakturor. Peter tillägger också att han inte haft anledning att tror att något återstår att betala. Efter delbetalningen av faktura 254 har det varit tyst.

*Peter tillfrågas om faktura 244 där det finns en notering om att betalning har skett till Marcell Nasaouati. Vad vet du om detta?*

Peter uppger att han ju nämnde att det har betalats pengar till något annat konto. Det här är en sådan. Peter vet inte vem Marcell är men det har betalats enligt uppgift på fakturan.

*Peter tillfrågas om faktura 260 som ska betalas till annat konto än övriga fakturor. Varför?*

Peter vet inte varför men det är också ett exempel på annan betalningsmottagare.

*Vet du om de två fakturorna (244 & 260) är betalda?*

Peter svarar ja, de är betalda.

*Vet du om faktura 249 är betald?*

Peter vet inte men troligtvis är den betald trots att uppgift om hur den ska betalas saknas. Peter tillägger att han tror att han fick en kreditfaktura vid något tillfälle.

#### **JON ERSSONS UPPGIFTER**

*Peter informeras om att Jon Ersson i förhör uppgett att Gerrebacka är skyldig ByggNu pengar och att anledningen till att ByggNu inte fått betalt av Gerrebacka är Migrationsverkets uppsägning av avtalet gentemot Gerrebacka. Kommentar?*

Peter uppger att det inte stämmer. Fastigheten skulle vara klar i januari 2016, dvs. långt innan Migrationsverket drog sig ur. Allt blev försenat och det är fortfarande ingen slutbesiktning gjord.

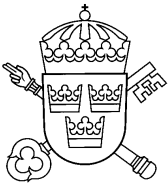
#### **AVSLUTNING**

*Peter tillfrågas om det är någonting han vill tillägga till det han berättat?*

Peter svarar nej.

Peter ska kolla med konkursförvaltaren och i övrigt efter avtalet med ByggNu eller andra handlingar kopplade till hans berättelse och återkomma i det fall han hittar något.

Förhørsutskriften är löpande uppläst och godkänd av Peter Leijon.



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diariennr  
9000-K566-18

Hörd person Johansson, Johan	Personnummer	
Den hörde är Vittne	ID Styrkt Nej	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Tolk	Språk	

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

Hörd med anledning av kontakter med Kari Jaakkola och uppdrag som bokförare i VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB

Underrättad om misstanke

Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)

Försvare/ombud önskas

Försvare/ombud närvarande

Godtar den försvarare som rätten förordnar

Förhørsledare Ola Svärd	Förhørsdatum 2018-12-18	Förhör påbörjat 13:25	Förhör avslutat 13:40
Förhørsplats	Typ av förhör RB 23:6	Förhörssätt Telefonförhör	
Förhörsvittne	Utskrivet av		

Berättelse

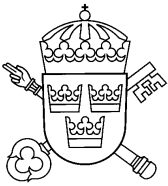
Johan Johansson informeras om att det är ett vittnesförhör och att han kan komma att kallas att vittna vid en kommande huvudförhandling.

Johan Johansson har ingen bokföringsbyrå eller redovisningsbyrå och är inte heller anställd på sådant företag. Han har annat arbete. Han uppger att han till och från hjälpt till att bokföra åt olika företag när han fått förfrågan. Detta gör han inte längre. På fråga minns han inte VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB och att han skulle utfört uppdrag åt detta bolag. På fråga om han känner Kari Jaakkola uppger han att det låter bekant. Efter en stund kan han även minnas att "VVS" är bekant. Johansson uppger att han varit i kontakt med Kari Jaakkola och fått fråga om att bokföra i bolag som hette något med "VVS". Någon bokföring har dock inte upprättats då underlagen var så bristfälliga och det saknades underlag. På fråga när i tiden han kontaktades av Jaakkola minns inte Johansson. Kontakterna har såvitt Johansson kan minnas varit via mail och telefon, möjligen att han träffat Jaakkola vid något tillfälle.

Johansson får fråga om han av det material han fick av Jaakkola påbörjade att bokföra verifikaten. Johansson svarar nej och hänvisar till tidigare svar om att det saknades så mycket underlag så det blev aldrig att han startade arbetet.

Återgett utan invändning.





## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diariennr  
9000-K635-18

Hörd person <b>Genc, Özcan</b>	Personnummer	
Den hörde är <b>Vittne</b>	ID Styrkt <b>Nej</b>	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Tolk	Språk	

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

**Kompletterande förhör avs uppdraget i OK Omsorg AB**

Underrättad om misstanke

Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)

Försvarare/ombud önskas

Försvarare/ombud närvarande

Godtar den försvarare som rätten förordnar

Förhørsledare <b>Ola Svärd</b>	Förhørsdatum <b>2018-12-19</b>	Förhör påbörjat <b>11:55</b>	Förhör avslutat <b>12:05</b>
Förhørsplats	Typ av förhör <b>RB 23:6</b>	Förhörssätt <b>Telefonförhör</b>	
Förhörsvittne	Utskrivet av		

Berättelse

Informerar om att Genc hörs som vittne och att det gäller en faktura som påträffats i en dator, se bilaga. Jag har mailat över kopia av fakturan till Genc. Genc uppger på fråga att fakturan är felskriven. Han och bolaget har bokfört fram till bokslutet 31 augusti 2017, och inte till december som det står på fakturan.. Genc kan inte förklara varför det skrivits som det gjort på fakturan. Genc menar att det låga arvudet för löpande bokföring, 800 kr, talar för sig självt och att det inte kan avse så många månader som fakturan säger.

Genc eller Reveco har inte fått något material tillsänt sig som avser 1 september 2017 och framåt.

Återgett utan invändning

# Reveco Ekonomi HB

623

## Faktura

Fakturanummer / Kundnummer

21561

791

Fakturadatum

2018-01-20

Fakturaadress

OK Omsorg Örebro AB  
BOX 22126

702 10 ÖREBRO

Er referens

Ert ordernr

Leveransvillkor

Leveranssätt

Leveransdatum 2018-01-20

Vår referens

Betaltingsvillkor

Förfalldatum

Dröjsmålsränta

Özcan Genc

10 dagar netto

2018-01-30

11,00 %

Artnr	Benämning	Lev ant	Enh	Å-pris	Summa
	Avvik leveransdatum				

Bokföring mars-dec 2017

800,00

Bokslut/Deklaration

5 500,00

Årsredovisning/Bokslut

Netto  
6 300,00

Exkl moms  
6 300,00

Moms %  
25

Moms kr  
1 575,00

**ATT BETALA**  
**7 875,00**

Adress  
Reveco Ekonomi HB  
Fågelviksvägen 9  
Botvid Business Center  
145 53 NORSBORG

Tel  
08-684 441 20  
Fax  
08-531 732 70  
Företagets säte  
Stockholm

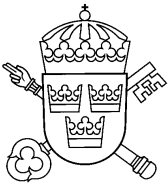
Bankgiro  
106-3072  
Organisationsnr  
969762-9104

Godkänd för F-skatt

Internet  
www.revecoekonomi.se

e-post  
ozcan@revecoekonomi.se





## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diarienumr  
9000-K566-18

Hörd person <b>Eriksson, Ann-Charlott</b>	Personnummer	
Den hörde är <b>Vittne</b>	ID Styrkt <b>Nej</b>	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Tolk	Språk	

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret  
**Uppdrag som bokförare i VVS**

Underrättad om misstanke	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)	
Försvarare/ombud önskas	Försvarare/ombud närvarande	Godtar den försvarare som rätten förordnar

Förhørsledare <b>Ola Svärd</b>	Förhørsdatum <b>2018-12-20</b>	Förhör påbörjat <b>10:00</b>	Förhör avslutat <b>10:20</b>
Förhørsplats	Typ av förhör <b>RB 23:6</b>	Förhörssätt <b>Telefonförhör</b>	
Förhörsvittne	Utskrivet av		

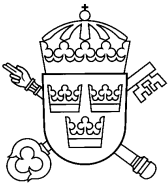
## Berättelse

Ann-Charlotte Eriksson informeras om att detta är ett vittnesförhör och att hon kan komma att kallas som vittne vid en eventuell tingsrättsförhandling.

Ann-Charlott (Lotta) Eriksson arbetar i redovisningsbyrå Dagboken AB med kontor i Nora. Hon uppger att hon upprättat löpande bokföring i VVS Bygg och Pellets i Kopparberg AB. Uppdraget varade fram till december 2016 då hon gjorde klart momsredovisningen. Byrån har haft inloggning till Fortnox där bokföringen upprättades. Uppdraget upphörde sista december 2016 då även inloggningen till Fortnox upphörde. Hon har inte bokfört från 2017 och framåt och inte heller fått material att bokföra. Det är Jan Lundberg hon haft kontakt med under perioden. Bokslutet gjordes inte klart av Dagboken utan det skulle den nya ägaren ordna.

Lotta uppger att Lundberg uppgett att den nya ägaren av bolaget skulle komma förbi och hämta bokföringen för 2016. Hon minns inte namnet mer än att det var en person med finskt namn. På fråga om namnet Kari Jaakkola låter bekant säger Lotta att hon inte minns mer än att det var ett finskt namn. Lotta säger att hon upprättade en kvittens över överlämnat material men att hon inte har den kvar eller i vart fall inte hittar den. Lotta har ingen information om någon annan redovisningsbyrå tagit över uppdraget.

Återgett utan invändning.



Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

# Förhör

med Lina Swanberg

Signerat av

Signerat datum

Enhet  
Linköping ÅK1

Diariernr  
9000-K537-18

Hörd person Swanberg, Lina	Personnummer		
Den hörde är Vittne	ID Styrkt Ja	Sätt RES - Passbild	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne Vet ej vem Simon Moberg är
Tolk	Språk		

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret Vittnesförhör gällande Lina Swanbergs kännedom om Simon Moberg		
Underrättad om misstanke	Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)	
Försvarare/ombud önskas	Försvarare/ombud närvarande	Godtar den försvarare som rätten förordnar

Förhørsledare Lars-Göran Jonsson	Förhørsdatum 2019-01-10	Förhör påbörjat 06:02	Förhör avslutat 06:08
Förhørsplats Tyskbagargatan 4 - lgh 1301	Typ av förhör RB 23:6	Förhörssätt Konceptförhör	
Förhörsvittne	Utskrivet av LGJ		

## Berättelse

Lina Swanberg säger att det är hennes lägenhet och hon bor själv där. Hon har en pojkvän, som hon är särbo med.

Hon berättar att hon känner på sig att hon vet varför polisen är på plats. På frågan varför hon tror det, så säger hon att det gäller en man som har skrivit sig på hennes adress. Så Lina uppmanas av polisen att berätta lite om detta.

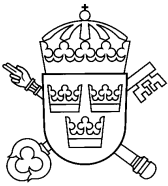
Lina fortsätter, att under okt 2018 började det komma post till henne, från olika inkassoblag. Hon minns inte vad mannen heter som posten var adresserad till. Denna post kom helt plötsligt, och eventuellt något brev från polisen också, säger Lina.

Hennes kille hjälpte henne med detta, och dom ringde eniro, men där var det helt stopp. Dom fick ingen hjälp alls därifrån, säger hon. Hon uppmanades att kasta posten bara. Men efter ett tag slutade posten komma. Men oavsett, Lina tycker det känns väldigt olustigt att en annan person står skriven på hennes adress. Hon är väldigt bekymrad över ifall han kan komma dit, eller någon annan, som söker honom.

På frågan om Lina känner igen namnet Simon Moberg, så svarar hon, det är han det gäller. Det är namnet på den personen som har skrivit sig här, säger hon.

På frågan om hon vet vem Simon Moberg är, träffat honom eller på annat sätt haft samröre eller hört hans namn, så svarar Lina att hon aldrig hört namnet eller vet vem det är. Hon vill bara att hans namn försvinner från hennes adress.

Förhöret uppläst och godkänt



## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diariernr  
9000-K635-18

Hörd person <b>Kurt, Abbe</b>	Personnummer		
Den hörde är <b>Vittne</b>	ID Styrkt <b>Ja</b>	Sätt <b>Känd</b>	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Tolk	Språk		

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

**Se nedan**

Underrättad om misstanke

Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)

Försvarare/ombud önskas

Försvarare/ombud närvarande

Godtar den försvarare som rätten förordnar

Förhørsledare <b>Björn Wärlégård</b>	Förhørsdatum <b>2019-01-14</b>	Förhör påbörjat <b>09:32</b>	Förhör avslutat <b>10:21</b>
Förhørsplats <b>Ekobrottsmyndigheten Örebro</b>	Typ av förhör <b>RB 23:6</b>	Förhörssätt	
Förhörsvittne	Utskrivet av <b>BW</b>		

Involverad personal

**Joakim Engberg**

Funktion

**Biträdande förhørsledare**

Berättelse

Abbe Kurt informeras om att han hörs som vittne. Ett kompletterande förhör till det som hölls 2018-11-16 som avser bolaget OK Omsorg i Örebro AB.

Förhöret nedtecknas sammanfattningsvis under förhörets gång.

**REVERS/SKULDEBREV**

Abbe förevisas den revers/skuldebrev som han skickade in som bilaga till det förhör som hölls 2018-11-16. Av handlingen framgår att Abbe lånat ut 170 000 kr till Theres Melin. I förhöret uppgav Abbe att han lånade ut pengarna till Theres Melin och Jon Ersson men att det var Theres som skrev under handlingen och fick överföringen.

*Abbe tillfrågas om han kommer ihåg på vilket sätt och till vilket konto pengarna överfördes?*

Abbe uppger att Theres gav kontonumret till honom och han överförde från sitt privata konto. Abbe uppger att han inte kunde överföra hela beloppet på en gång utan han fick dela upp det. På fråga om vad det var för konto han överförde till svarar Abbe att det var ett konto i Handelsbanken men han vet inte vad för konto. Han fick kontonumret på telefon av Theres.

Abbe informeras om att någon överföring motsvarande lånet inte kunnat konstateras på Theres Melins bankkonto i Nordea.

*Abbe tillfrågas om han kan ha överfört pengarna till något annat konto?*

Abbe uppger att han hade kunnat ta fram den uppgiften om han vetat om frågan men han vet inte mer just nu.

Abbe förevisas **förhörsbilaga 1**, ett utdrag från bolaget OK Omsorg i Örebro ABs bankkonto där det framgår tre inbetalningar om sammanlagt 170 000 kr från Abbe Kurt.

*Abbe tillfrågas om det kan vara de här överföringarna som han syftar på? Belopp och tidpunkt stämmer bra överens med reversen/skuldebrevet.*

Abbe uppger att han tror att det stämmer. Det är säkert de pengarna.

*Abbe tillfrågas om varför pengarna överfördes till OK Omsorgs konto?*

Abbe uppger att Theres bad honom att överföra till det kontot och då gjorde han det. Pengarna var avsedda för att resa upp en stomme på ett hus Theres och Jon byggde. Banken hade backat ur på det de lovade och ville se att något var upprest innan de kunde få låna. Därav lånade Abbe ut pengarna.

### **HEMLIG TELEFONAVLYSSNING**

Abbe informeras om att det i utredningen förekommit hemlig telefonavlyssning och att han nu ska få ta del av några samtal och kommentera dem.

Samtal med Event-ID 152613437 från 2017-12-06 och 152699418 från 2017-12-07 spelas upp för Abbe.

*Abbe tillfrågas om det är han och Jon Ersson som pratar i samtalen?*

Abbe svarar ja.

*Abbe tillfrågas om han vill kommentera samtalen?*

Abbe uppger att Jon Ersson skulle bedriva assistansbolag men vad han sedan har gjort kan inte Abbe svara på. Abbe uppger att hans son, William, tidigare ägde bolaget såsom Abbe också berättat om. Allt var okej när bolaget såldes. Det fanns eget kapital såsom han beskriver i samtalet.

Abbe uppger vidare att Johan, som nämns i samtalen, bygger huset som han pratat om. Sedan skulle Jon Ersson sälja bolaget till någon annan som skulle bedriva assistansbolag.

*I tidigare förhör uppgav du att lånade ut pengar privat till Jon och Theres med anledning av ett husbygge där de fått ett lånelöfte som de sedan nekades. Något sådant framgår inte av samtalen. Abbe tillfrågas om han vill kommentera det?*

Abbe uppger att tanken var att hans lån skall återställa bolagets konto eftersom de hade tagit pengar från bolagets konto till husbygget. Sedan skulle bolaget säljas.

*Av samtalen verkar det som att ett visst belopp ska finnas på bolagets konto inför en försäljning, eller?*

Abbe uppger att från början var tanken med lånet att det skulle gå till bygget men sen blir det på det här sättet för att återställa bolagets konto inför försäljningen.

Samtal med Event-ID 151954404 från 2017-12-04 och 153883010 från 2017-12-11 spelas upp för Abbe.

*Abbe tillfrågas om han vill kommentera samtalen?*

Abbe undrar vad han ska kommentera.

*Varför efterfrågar du transaktionslista för den här perioden, 2017. Det vill säga för period efter att du och din son lämnat bolaget.*

Abbe uppger att Jon bad honom om hjälp med bokföringen i det här bolaget. Revisorn, som även Abbe hade anlitat, bad om att få en transaktionslista för att kunna bokföra det som hände. Abbe uppger att han tidigare har nämnt att han har varit mellanhand gentemot revisorn när det gäller bokföringen.

*Hur länge fungerade du som mellanhand vad gäller bokföringen?*

Abbe uppger att det var fram till bokslutet 2017-08-31. Sen har de kontakt även senare än så när det ska upprättas ett bokslut.

*Vill du kommentera trappan som nämns i samtalen?*

Abbe säger att det var en trappa som Jon Ersson beställde. Sen blev det fel. Ersson började bråka med

leverantören. Abbe tror att trappan ska vara betald. 90 000 kr.

*Vem beställdes trappan åt?*

Abbe uppger att Jon skulle fixa en trappa åt honom. 90 000 kr ska vara betalt. Sen blev det fel och de tjafsade. Abbe tror att 90 000 kr ska vara betalt.

*Var finns trappan idag?*

Abbe vill inte svara på det.

#### **AVSLUTNING**

*Abbe tillfrågas om det är någonting han vill tillägga till det han berättat?*

Abbe svarar nej.

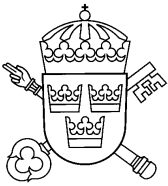
Förhørsutskriften är löpande uppläst och godkänd av Abbe Kurt.

OK OMSORGI ÖREBRO AB, 556936-7849  
 Affärskonto - 749 907 088 6578 - Örebro Drottningparken

Transaktionstyp: Alla transaktioner  
 Period: 20170901-20180630

Transaktionsnr	ReskontrRADag	ValutADag	Text/Id nr	Inbetalningar	Utbetalningar	Saldo SEK	Transaktionsdag	Bokt dag	Motpart	Övrigt
efterens										
65780-IT-E36	2017-12-06	2017-12-07	återbetalning	20 000,00		41 986,56	2017-12-06	2017-12-06	Abbe Kurt	
6578-IT-E36	2017-12-06	2017-12-07	Återbetalas	20 000,00		21 986,56	2017-12-06	2017-12-06	Abbe Kurt	
65780-IT-E36	2017-12-07	2017-12-08	Återbetalas	130 000,00		131 986,56	2017-12-07	2017-12-07	Abbe Kurt	
			<b>170901-180319</b>	<b>170 000 kr</b>	<b>- kr</b>					





## Förhör

Myndighet  
Ekobrottsmyndigheten

Enhet  
Linköping ÅK1

Signerat av

Signerat datum

Diariernr  
9000-K383-17

Hörd person <b>Reinius, Bengt</b>	Personnummer	
Den hörde är <b>Vittne</b>	ID Styrkt <b>Nej</b>	Ställning till misstänkt - målsägande - vittne
Tolk	Språk	

Brottsmisstanke / Anledning till förhöret

## Kompletterande förhör

Underrättad om misstanke

Underrättad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iakttagna)

Försvarare/ombud önskas

Försvarare/ombud närvarande

Godtar den försvarare som rätten förordnar

Förhørsledare <b>Christian Djerf</b>	Förhørsdatum <b>2019-01-18</b>	Förhör påbörjat <b>10:03</b>	Förhör avslutat <b>10:59</b>
Förhørsplats	Typ av förhör <b>RB 23:6</b>	Förhörssätt <b>Telefonförhör</b>	
Förhörsvittne	Utskrivet av		

Berättelse

*Bengt har ombetts att skicka in fakturor utställda till Migrationsverket samt bilagor till köpekontraktet. Bengt har skickat in lånereverser samt en uppsägning av hyresavtalet från Migrationsverket. Dessa bifogas förhöret.*

Bengt uppger att lånereverserna är bilagor till köpeavtalet och uppsägning skickades med för att visa hur Jon skötte fastigheterna.

*Du har i tidigare förhör berättat att renoveringar som utförts av Jon i de fastigheter som du skulle sälja till honom, inte skulle avräknas köpeskillingen. Stämmer det?*

Bengt säger att det som skulle räknas av var hyror. Renoiveringarna skulle inte räknas av.

*På vilket sätt skulle dessa renoiveringar betalas?*

Bengt uppger att Jon skulle betala dessa. Frontline skulle inte betala dem.

*Vem skulle utföra renoiveringarna?*

Det var i Jons regi. På fråga säger Bengt att det inte skulle faktureras Frontline.

*Du har i tidigare förhör berättat att hyresintäkterna gick till Frontline och att dessa inte skulle räknas av mot köpeskillingen. Stämmer det?*

Bengt säger att det var en missuppfattning. Hyrorna från dels Migrationsverket och dels från lokalen som Opera på skäret hyrde skulle räknas av från köpeskillingen.

*Du har i tidigare förhör berättat att Jon inte skulle ha någon del av den ersättning som krävdes av Migrationsverket för att återställa fastigheterna utan att den skulle tillfalla Frontline. Stämmer det?*

Bengt säger att hälften av det som kom från Migrationsverket skulle räknas av huspriset. Bengt var den som stod för kostnaderna för att driva ärendet. Bengt uppger att Jon blivit gottskriven med 30 000 kr.

*Jon uppger i förhör att om det inte skulle komma någon ersättning från Migrationsverket så skulle Frontline betala de renoveringar som gjorts. Kommentar till det?*

Bengt uppger att det inte stämmer. Dessutom så har ju renoveringarna inte gjorts. Bengt säger att husen är Frontlines och det som gjorts har gjorts över Bengts huvud.

*Jon uppger att då kalkylen för renoveringarna var klar så mailade han den till dig och du skulle då ha upprättat två fakturor till Migrationsverket om 350 000 kr respektive 650 000 kr. Stämmer det?*

Bengt känner igen den på 650 000 kr. Det var det som inte gick igenom. Jon mailade kalkylen då Jon var behjälplig med att räkna ut kostnaderna för renoveringarna.

*Jon uppger också att han fått klartecken från dig att fakturorna var skickade och därmed påbörjades renoveringarna. Kommentar till det?*

Bengt uppger att det kan stämma att han skickat fakturor till Migrationsverket, men inte att det skulle innebära att Jon kunde påbörja renoveringar. Bengt uppger att han inte vet vem som skulle börja renovera eftersom det bolag som ingick köpeavtalet gick i konkurs.

*Jon uppger att han även betalat 300 000 kr i olika omgångar dels till ditt konto och dels kontant. Kommentar till det?*

Bengt uppger att det inte stämmer. Han kommer inte helt säkert ihåg. Men om det är så skulle det ha räknats av skulden.

*Finns det något avtal mellan dig och Jon om att Jon på något sätt skulle jobba av köpeskillingen på något sätt?*

Bengt uppger att det inte finns något sådant avtal.

*Bengt tillfrågas om en offert utställd av ByggNu som återfanns hos Fortnox. Offerten daterad 2016-02-18 och offertvärdet är 237 600 kr. Offerten avser olika renoveringar på fastigheterna i Kopparberg. Kommentar till denna offert?*

Bengt uppger att han inte känner igen den. Möjligen kan det vara ett underlag som skulle till Migrationsverket.

*Har Frontline gett i uppdrag till Byggnu att ta fram denna offert?*

Bengt uppger att han gett Jon i uppdrag att räkna på kostnaderna utifrån besiktningssprotokollen.

*Bengt tillfrågas om fakturor insända till Migrationsverket. Fakturorna finns i Tingsrättens dom i mål nr T1575-17. De är utställda till ByggNu i Örebro AB samt Klasorp i Kopparberg Ab. Bengt ombeds förklara varför dessa fakturor finns med i de krav Frontline har mot Migrationsverket.*

Bengt uppger att Jon på eget bevåg har köpt saker. Frontline har skickat in dessa för att det avser kostnader i fastigheterna. Bengt säger att han bara haft kontakt med Jon och sedan har Jon tydligen använt olika bolag för olika inköp.

*Jon uppger att du skall ha betalt 10-15000 till Stencompagniet i Västerås avseende takpannor. Fakturan var ställd till Byggnu. Stämmer detta?*

Bengt uppger att han inte känner igen det. Frontline har inte gjort någon sådan inbetalning. Möjligen kan Jon ha fått låna pengar och själv gjort betalningen.

*Jon uppger att du skall ha betalat 20 000 kr till Johan Vogel. Det skall gälla betalning för kök från Kök & Interiör Örebro AB som beställts av Granvold Fastighetsförvaltning AB. Enligt Jon skall du ha betalt detta privat till Johan. Stämmer detta?*

Bengt uppger att det inte stämmer.

*Vet du om köken blivit installerade?*

Köken har inte blivit installerade. Jon har beställt från två leverantörer. Några är installerade men Bengt vet inte var dessa beställts från.

*Johan Vogel har i en skrivelse uppgett att du erbjudit att betala honom 10 000 kr mot att han skulle sänka Jons skuld med 20 000 kr. Stämmer det?*

Bengt uppger att han gjorde det på Jons uppmaning. Bengt fick i uppdrag att tala med Vogel för att Bengt kände till Vogels familj från Vretstorp.

*I samma skrivelse uppger Vogel att han efter att Jon blivit häktad blivit kontaktad av dig och att du erbjudit honom att köpa tillbaka köken för 7000 kr. Stämmer det?*

Bengt säger att då har han missuppfattat. Bengt säger att han kunde hyra en bil och personal som skulle tömma huset och frakta köken till Vogel. Men det blev inte aktuellt.

*Jon uppger att du för Granvold Fastighetsförvaltning AB skall ha betalt Anticimex med 47 500 kr. Du skall ha fått pengar av Jon för att utföra denna betalning. Stämmer det?*

Bengt uppger att det inte stämmer. Han har inte fått dessa pengar av Jon och varken han eller Frontline har betalt detta till Anticimex.

*Vad har du för kännedom om A & O Tanke Sverige AB?*

Bengt uppger att han inte känner till det.

*Kari uppger att du fått i uppdrag att driva in fordringar gällande det bolaget. Kommentar till det?*

Bengt uppger att det kan ligga något i det. Det var något bolag som kom från familjen Kurt, ett bolag som tog hand om handikappade, men han kommer inte ihåg namnet på bolaget.

Bengt ringde ett par stycken men det visade sig att det var fejkade skulder. Bengt skulle ha fått provision om han hade lyckats få in något. Bengt avbröt detta ganska omgående då han förstod att det var fejk.

*Vem gav dig det uppdraget?*

Det var Jon som gav honom uppdraget.

*Vem är företrädare för bolaget?*

Bengts uppfattning var att det var Jons bolag, men han lämnade ifrån sig pappren till Kari.

Genomläst och godkänt

**LÅNEREVERS**

1 (2)

**Fordringsägare**

Front Line Fastighetsservice Ab  
Box 6067  
700 06 Örebro

Till ovanstående fordringsägare eller order betalar undertecknade nedan angivet lånebelopp jämte ränta och kostnader i enlighet med vad som i detta skuldebrev jämte bilagda Allmänna Lånevillkor föreskrives och pantförskriver härmed nedan angiven säkerhet.

**Låntagare**

Repslagaren AB  
Per Eriksgatan 25 B  
703 58 Örebro

Person-/Org.nr  
556318-2483

**Lånebelopp, kr**

\*\*\*\*\*EnmiljonTvåhundraFemtiotusen\*\*\*\*\*

(1 250 000 kr)

**Betalning/Amortering**

Hysesintäkterna utbetalas till Front Line Fastighetsservice och beloppen avdrages på denna revers intill dess full betalning skett. Ytterligare amorteringar kan göras om låntagen så önskar. Aviseringar och all kontakt med hyresgästen sker via Front Line Fastighetsservice intill dess reversen är slutbetald. Avräkning och redovisning skall göras av Front Line minst en gång per år.

**Räntevillkor**

Ränta utgår efter 4 procent per år på vid varje tillfälle gällande kapitalskuld.

**Ränteförfallodagar**

Förfallodagar

Första förfallodag

Ränta utgår från

Vid inbetalning av hyror

**Övriga villkor**

För Lånereversen gäller bilagda Allmänna Lånevillkor.

**Pant**

Pant i Repslagaren 8 om 1.200.000:-- inom 1.200.000:--

**Underskrift pantsättare**

För samtliga förpliktelser enligt detta skuldebrev, med bilagda Allmänna Lånevillkor, pantförskriver ovan angiven säkerhet, samt förbinder sig undertecknad att ha fastigheten fullvärdesförsäkrad under hela kredittiden.

Örebro den 23 september 2014

Repslagaren AB

**Underskrift låntagare**

Godkännes, inkl. bilagda lånevillkor, samt kvitteras lånevalutan.

Örebro den 23 september 2014

Repslagaren AB

# ALLMÄNNA LÅNEVILLKOR



2 (2)

Tillhör lånerevers per den 23 september 2014 om 1 250 000 kr med låntagare Repslagaren AB.

## 1. RÄNTA

Vid ränta, angiven efter Riksbankens referensränta, får räntesatsen ändras med omedelbar verkan i samband med ändring av Riksbankens referensränta eller då det motiveras av annan kreditpolitisk åtgärd eller av ändring i det allmänna ränteläget.

## 2. DRÖJSMÅLSRÄNTA

Om betalning av kapital, ränta eller avgifter inte fullgörs i tid, skall låntagaren betala en årlig dröjsmålsränta på det förfallna beloppet beräknad efter den för lånet gällande räntesatsen jämte ett tillägg av fem procentenheter.

## 3. AVGIFTER OCH KOSTNADER

Låntagaren skall ersätta fordringsägarens kostnader för att anskaffa, bevara och ta i anspråk avtalad säkerhet samt för att bevaka och driva in fordringsägarens fordran hos låntagaren.

## 4. FORDRINGSÄGARENS RÄTT ATT SÄGA UPP LÅNET

Fordringsägaren har rätt att säga upp lånet till betalning omgående om någon av följande omständigheter föreligger:

\* låntagaren har inte fullgjort sina förpliktelser mot fordringsägaren enligt lånereversen

\* säkerheten för lånet är inte längre betryggande

\* det finns skälig anledning att anta att låntagaren inte kommer att fullgöra sina betalningsförpliktelser mot fordringsägaren.

Fordringsägaren får inte bestämma att hela lånet skall förfalla till betalning tidigare än fyra veckor efter det att meddelande sänts i rekommenderat brev till låntagaren eller delgivits denne på annat sätt, för att låntagaren skall, före uppsägningstiden utgång, kunna undanröja grunden för uppsägningen.

## 5. FÖRTIDSLÖSEN

Låntagaren har rätt att helt eller delvis lösa lånet i förtid.

## 6. RÄTT FÖR PANTSÄTTARE ATT PÅKALLA ATT LÅNET SÄGS UPP

Pantsättare får inte återkalla sin pantsättning. Pantsättare får emellertid skriftligen begära att fordringsägaren säger upp lånet till betalning sex månader efter uppsägning. Sådan uppsägning kan medföra att fordringsägaren tar pant i anspråk.

## 7. ORDNINGSFÖLJD MELLAN SÄKERHETER

Om låntagaren ej fullgör sina förpliktelser enligt lånereversen, får fordringsägaren bestämma i vilken ordningsföljd pant skall tas i anspråk.

## 8. FORDRINGSÄGARENS PANTVÅRD

Fordringsägarens pantvård omfattar endast skyldighet att väl förvara panten.

## 9. HUR PANT TAS I ANSPRÅK AV FORDRINGSÄGAREN

Bestämmelserna i Handelsbalken 10:2 skall inte i något fall vara tillämpliga på denna pantsättning. Om något belopp, som säkerställt av panten, inte betalas - fordringsägaren tillhanda senast tio dagar efter förfalldagen, får fordringsägaren genast och utan låntagarens hörande försälja panten efter skälig publicitet och i övrigt på sådant sätt och under sådana villkor att försäljningen kan förväntas ge ett rimligt försäljningspris.

## 10. FÖRSÄKRING

Egendom som utgör säkerhet för reversen skall vara erforderligt försäkrad i svenskt försäkringsbolag till fullvärde. Om ej, äger fordringsägaren rätt att låta försäkra egendomen på låntagarens bekostnad.

## 11. MEDDELANDEN M.M

Låntagaren och pantsättare skall underrätta fordringsägaren om adressändring. Rekommenderat brev om lånet, som sändes till någon av ovanstående, skall anses ha nått adressaten senast på sjunde dagen efter avsändandet om brevet sänts till adress som anges i lånereversen eller som eljest är känd för fordringsägaren. Meddelande som sänts med telefax skall anses ha nått adressaten omedelbart. Bestämmelserna gäller inte meddelande för avbrytande av preskription.



**LÅNEREVERS**

1 (2)

**Fordringsägare**

Front Line Fastighetsservice Ab  
Box 6067  
700 06 Örebro

Till ovanstående fordringsägare eller order betalar undertecknade nedan angivet lånebelopp jämte ränta och kostnader i enlighet med vad som i detta skuldebrev jämte bilagda Allmänna Lånevillkor föreskrives och pantförskriver härmed nedan angiven säkerhet.

**Låntagare**

Repslagaren AB  
Per Eriksgatan 25 B  
703 58 Örebro

Person-/Org.nr  
556318-2483

**Lånebelopp, kr**

\*\*\*\*\*TvåmiljonerNiohundrausen\*\*\*\*\*

(2 900 000 kr)

**Betalning/Amortering**

Hysesintäkterna utbetalas till Front Line Fastighetsservice och beloppen avdrages på denna revers intill dess full betalning skett. Ytterligare amorteringar kan göras om låntagen så önskar. Aviseringar och all kontakt med hyresgästen sker via Front Line Fastighetsservice intill dess reversen är slutbetald. Redovisning och avstämning skall göras av Front Line minst en gång per år

**Räntevillkor**

Ränta utgår efter 4 procent per år vid varje tillfälle gällande låneskuld

**Ränteförfallodagar**

Förfallodagar

Första förfallodag

Ränta utgår från

**Övriga villkor**

För Lånereversen gäller bilagda Allmänna Lånevillkor.

**Pant**

Pant i fastigheten Klatorp 26 2.700.000 kr inom 2.700.000

**Underskrift pantsättare**

För samtliga förpliktelser enligt detta skuldebrev, med bilagda Allmänna Lånevillkor, pantförskriver ovan angiven säkerhet, samt förbinder sig undertecknad att ha fastigheten fullvärdesförsäkrad under hela kredittiden.

Örebro den 23 september 2014

Repslagaren AB

**Underskrift låntagare**

Godkännes, inkl. bilagda lånevillkor, samt kvitteras lånevalutan.

Örebro den 23 september 2014

Repslagaren AB

# ALLMÄNNA LÅNEVILLKOR



2 (2)

Tillhör lånerevers per den 23 september 2014 om 2 900 000 kr med låntagare Repslagaren AB.

## 1. RÄNTA

Vid ränta, angiven efter Riksbankens referensränta, får räntesatsen ändras med omedelbar verkan i samband med ändring av Riksbankens referensränta eller då det motiveras av annan kreditpolitisk åtgärd eller av ändring i det allmänna ränteläget.

## 2. DRÖJSMÅLSRÄNTA

Om betalning av kapital, ränta eller avgifter inte fullgörs i tid, skall låntagaren betala en årlig dröjsmålsränta på det förfallna beloppet beräknad efter den för lånet gällande räntesatsen jämte ett tillägg av fem procentenheter.

## 3. AVGIFTER OCH KOSTNADER

Låntagaren skall ersätta fordringsägarens kostnader för att anskaffa, bevara och ta i anspråk avtalad säkerhet samt för att bevaka och driva in fordringsägarens fordran hos låntagaren.

## 4. FORDRINGSÄGARENS RÄTT ATT SÄGA UPP LÅNET

Fordringsägaren har rätt att säga upp lånet till betalning omgående om någon av följande omständigheter föreligger:

- \* låntagaren har inte fullgjort sina förpliktelser mot fordringsägaren enligt lånereversen
- \* säkerheten för lånet är inte längre betryggande
- \* det finns skälig anledning att anta att låntagaren inte kommer att fullgöra sina betalningsförpliktelser mot fordringsägaren.

Fordringsägaren får inte bestämma att hela lånet skall förfalla till betalning tidigare än fyra veckor efter det att meddelande sänts i rekommenderat brev till låntagaren eller delgivits denne på annat sätt, för att låntagaren skall, före uppsägningstiden utgång, kunna undanröja grunden för uppsägningen.

## 5. FÖRTIDSLÖSEN

Låntagaren har rätt att helt eller delvis lösa lånet i förtid.

## 6. RÄTT FÖR PANTSÄTTARE ATT PÅKALLA ATT LÅNET SÄGS UPP

Pantsättare får inte återkalla sin pantsättning. Pantsättare får emellertid skriftligen begära att fordringsägaren säger upp lånet till betalning sex månader efter uppsägning. Sådan uppsägning kan medföra att fordringsägaren tar pant i anspråk.

## 7. ORDNINGSFÖLJD MELLAN SÄKERHETER

Om låntagaren ej fullgör sina förpliktelser enligt lånereversen, får fordringsägaren bestämma i vilken ordningsföljd pant skall tas i anspråk.

## 8. FORDRINGSÄGARENS PANTVÅRD

Fordringsägarens pantvård omfattar endast skyldighet att väl förvara panten.

## 9. HUR PANT TAS I ANSPRÅK AV FORDRINGSÄGAREN

Bestämmelserna i Handelsbalken 10:2 skall inte i något fall vara tillämpliga på denna pantsättning. Om något belopp, som säkerställt av panten, inte betalas - fordringsägaren tillhanda senast tio dagar efter förfalldagen, får fordringsägaren genast och utan låntagarens hörande försälja panten efter skälig publicitet och i övrigt på sådant sätt och under sådana villkor att försäljningen kan förväntas ge ett rimligt försäljningspris.

## 10. FÖRSÄKRING

Egendom som utgör säkerhet för reversen skall vara erforderligt försäkrad i svenskt försäkringsbolag till fullvärde. Om ej, äger fordringsägaren rätt att låta försäkra egendomen på låntagarens bekostnad.

## 11. MEDDELANDEN M.M

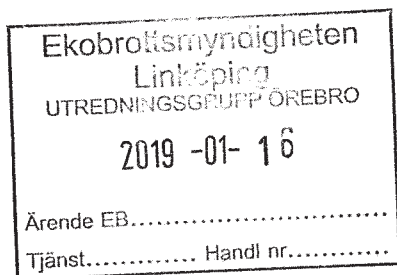
Låntagaren och pantsättare skall underrätta fordringsägaren om adressändring. Rekommenderat brev om lånet, som sändes till någon av ovanstående, skall anses ha nått adressaten senast på sjunde dagen efter avsändandet om brevet sänts till adress som anges i lånereversen eller som eljest är känd för fordringsägaren. Meddelande som sänts med telefax skall anses ha nått adressaten omedelbart. Bestämmelserna gäller inte meddelande för avbrytande av preskription.



Angela Gravheden  
Telefon: 010-485 07 34

Välj  
2016-03-02

Välj



Frontline Fastighetservice AB  
Box 6067  
70006 Örebro

**Bifogar uppsägning av följande hyresavtal med anledning av att påpekade brister inte åtgärdats trots flertalet besiktningar samt felanmälningar under perioden september 2015 fram till dagens datum.**

Kristinevägen 2 lägenhet 1001, 71435 Kopparberg, avtalsnummer 12107  
Kristinevägen 2 lägenhet 1002, 71435 Kopparberg, avtalsnummer 12112  
Kristinevägen 4 lägenhet 1001, 71435 Kopparberg, avtalsnummer 12108

Med vänlig hälsning



Angela Gravheden

**Bilaga**

Hyreskontrakt med uppsägning, 3 stycken enligt ovan