

SØK ÅRSBERETNING 2011



STATSADVOKATEN

STATSADVOKATEN FOR
SÆRLIG ØKONOMISK KRIMINALITET

INDHOLD

- 3 Forord
- 4 SØKs virksomhedsområde
- 5 SØKs organisation og personale
- 6 SØKs mål for 2011
- 7 Bekæmpelse af international korruption
- 8 Svindel med tv-koder og ny retspraksis om piratkopiering
- 9 Gang i sager afledt af finanskrisen
- 11 SØKs understøttelse af politikredsenes indsats mod økonomisk kriminalitet
- 12 SØKs sporhunde
- 14 Mere SØK for pengene
- 16 Sammenlægning af SØK og SAIS forberedes
- 17 SØKs uddannelses- og undervisningsvirksomhed
- 18 Internationale aktiviteter i 2011
- 20 SØKs deltagelse i udvalgsarbejde
- 21 SØKs resultater i 2011 vedrørende straffesagsarbejdet
- 22 SØKs mål for 2012
- 23 Bilag 1
De konkrete straffesager i 2011

FORORD

Statsadvokaten for Særlig Økonomisk Kriminalitet (SØK) ønsker at være den vigtigste aktør i bekæmpelsen af alvorlig økonomisk kriminalitet i Danmark. Det er nødvendigt at have en organisation, der målrettet og dedikeret arbejder for at gøre det så vanskeligt som muligt at lave omfattende økonomisk kriminalitet i Danmark. Dette er blandt andet vigtigt, fordi vi alle ønsker et samfund, hvor der er midler til, at det offentlige kan tilbyde nødvendige velfærdsydelser til alle borgere. Med de briller på er det afgørende, at en stor del af statens midler ikke havner i lommerne på økonomiske og organiserede kriminelle.

2011 har været et år præget af et højt aktivitetsniveau i organisationen, både på det sagsmæssige område og med hensyn til udvikling af SØK. En række vigtige sager er blevet afgjort ved domstolene. Højesteret fastlagde bødeniveauet for pengesmulgersager, og Højesteret tiltrådte, at bøden som udgangspunkt bør fastsættes til 25 % af det ikke-deklarerede beløb over 10.000 kr. En anden vigtig dom blev afsagt af Østre Landsret vedrørende en dansk virksomheds overtrædelse af det såkaldte olie-for-mad-program, der var etableret som følge af FN-handelsembargoen mod Irak. I den dom fastlagde landsretten det kriminelle udbytte, som kunne konfiskeres. På det finansielle område skal nævnes Østre Landsrets dom, hvor en redaktør af et finansielt tidsskrift blev dømt for kursmanipulation ved via indholdet i de artikler, han skrev, at have manipuleret med kurserne. SØK har også fortsat i 2011 haft stort fokus på sporing af kriminelt udbytte, således at forbrydelser ikke kommer til at betale sig. Under det indsatsområde har SØKs Sporingsgruppe i 2011 beslaglagt værdier for mere end 40 mio. kr.

I 2011 tog SØK flere store skridt i den moderniseringsproces, organisationen har været igennem de seneste år. Således blev der i 2011 gennemført en intern konsulentanalyse, som har resulteret i, at vi i SØK nu arbejder inden for en økonomistyringsmodel, som



gør det muligt at opgøre organisationens aktiviteter og ressourceanvendelse. Samtidig har vi udviklet en ny "Efterforskningsguide for store sager", som gør det muligt i videre omfang at planlægge efterforskningen og den juridiske behandling af den enkelte sag.

For 2012 har vi forventninger til på det sagsmæssige område at kunne træffe afgørelser om tiltalepåbegyndelsen i en række af de højt profilerede straffesager, der er afledt af den generelle økonomiske krise i samfundet, dvs. sager om konkursramte ejendomsmatadorer og banker. Dette sagsområde vil kræve rigtig mange ressourcer i hele 2012.

Personligt ser jeg også meget frem til at forberede den sammenlægning af SØK og Statsadvokaten for Særlige Internationale Sager, som skal være på plads den 1. januar 2013. Det vil betyde nye kollegaer og et spændende nyt sagsområde i en ny fælles organisation.

Tak til alle kollegaerne i SØK for det fremragende arbejde i 2011.

Statsadvokat Jens Madsen



SØKS VIRKSOMHEDSOMRÅDE

SØK – i folkemunde Bagmandspolitiet – blev oprettet den 5. november 1973 og har lige siden varetaget behandlingen af sager om *særlig økonomisk kriminalitet* for hele landet. Det vil navnlig sige sager, hvor der formodes at være begået en økonomisk forbrydelse

- af et betydeligt omfang,
- som led i organiseret kriminalitet,
- ved anvendelse af særlige forretningsmetoder eller
- som på anden måde er af særlig kvalificeret karakter.

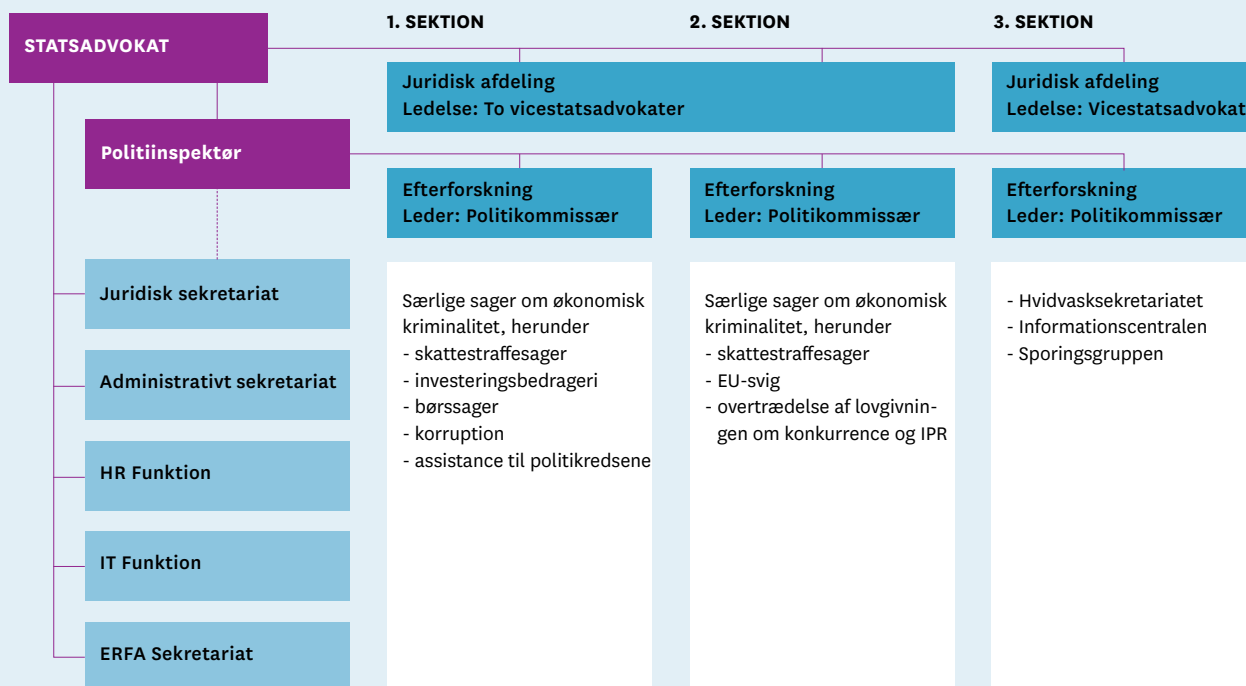
Ud over de konkrete straffesager bliver SØK i meget vidt omfang inddraget i lovforberedende og internationalt arbejde.

Angivelsen af SØKs sagsområde er fastlagt i § 2 i bekendtgørelse nr. 1146 af 13. december 2002 om fordelingen af forretningerne mellem statsadvokaterne.

Herudover er SØKs virksomhed reguleret af blandt andet følgende:

- Hvidvasklovens § 7, hvorefter underretninger om mistanke om hvidvask og om finansiering af terrorisme sendes til SØK.
- Rigsadvokatens meddelelse nr. 4/1998, hvorefter anmeldelser om EU-svig sendes til SØK til visitation.
- Rigsadvokatens meddelelse nr. 3/2000, hvorefter SØK skal underrettes om anmeldelser om pyramidespil.
- Rigsadvokatens meddelelse nr. 5/2010, hvorefter anmeldelser om overtrædelse af ophavsrets-, design-, patent-, varemærke- og/eller brugsmodelloven samt sager vedrørende overtrædelse af straffelovens § 299 b (grove krænkelser af ophavsrettigheder) skal sendes til SØK til visitation.
- Aftale med Finanstilsynet om, at alle anmeldelser i børssager indgives til SØK.
- Rigsadvokatens bestemmelse om, at SØK behandler alle sager om overtrædelse af konkurrenceloven, der anmeldes af Konkurrencestyrelsen.
- Som følge af udmøntningsplanen for flerårsaftalen for 2007-2010 for politiet og anklagemyndigheden blev der den 1. maj 2007 oprettet en tværfaglig enhed i SØK til styrkelse af indsatsen vedrørende sporing, beslaglæggelse og konfiskation af udbytte fra strafbare forhold.

Organisationsdiagram for SØK



SØKS ORGANISATION OG PERSONALE

SØK er en del af anklagemyndigheden, og statsadvokatens overordnede er Rigsadvokaten.

Personalet i SØK udgjorde ved indgangen til 2012 26 jurister, 51 polititjenestemænd, 3 specialkonsulenter med økonomisk baggrund, 13 administrative medarbejdere, 2 formiddagsfuldmægtige fra Justitsministeriet og 3 studenter.

Der er endvidere tilknyttet 3 skattemedarbejdere, som blandt andet bistår Hvidvasksekretariatet med analyseopgaver.

Opdelingen er fleksibel, i den forstand at både politipersonalet og juristerne/anklagerne kan bistå i en anden sektion, såfremt det er nødvendigt.

Som en tværgående funktion findes et juridisk sekretariat, der blandt andet beskæftiger sig med stabsstøtte og retshjælp.

Til støtte for driften og embedets udviklingsarbejde er der et administrativt sekretariat, en it-funktion og en HR-funktion.

ERFA-sekretariatet er oprettet som led i SØKs vigtige opgave med at understøtte politikredsens indsats mod økonomisk kriminalitet.

SØK yder efterforskningsmæssig bistand til opklaringen af sager om mere alvorlig økonomisk kriminalitet, som behandles i politikredsene. Denne assistanceordning er nærmere beskrevet nedenfor.



SØKS MÅL FOR 2011

Fastsættelsen af strategi og målsætninger for SØK i 2011 er sket inden for rammerne af Anklagemyndighedens strategi 2010-2015, Politiets og anklagemyndighedens strategi for 2011-2015 samt politiforliget for 2011. Hertil kom rigsadvokatens og statsadvokatens resultatlønskontrakter.

I 2011 har SØK særligt prioriteret følgende områder:

DRIFTSOMRÅDER:

- Arbejdet med SØKs specialområder (børsområdet, konkurrenceområdet m.m.). Fokus var på et fortsat styrket samarbejde også med andre myndigheder og samarbejdspartnere.
- Sager foranlediget af den samfundsmæssige finansielle krise, herunder sager om pantebrevsmarkedet og ejendomsmarkedet samt banksager.
- En fortsat understøttelse af politikredsens indsats mod bekæmpelse af økonomisk kriminalitet.
- Indsatsen mod rocker/bandekriminalitet.
- En fortsat styrkelse af arbejdet omkring opsporing, beslaglæggelse og konfiskation af udbytte fra strafbare forhold.

UDVIKLINGSOMRÅDER:

- Fortsat fokus på strategisk kompetenceudvikling af ledere og medarbejdere, herunder arbejdet med kvalitet i sagsbehandlingen, effektive sagsgange og implementering af nye arbejdsmetoder.
- Arbejdet med rekruttering af velkvalificeret personale.
- Arbejdet med optimal udnyttelse af eksisterende- og udvikling af kommende tekniske hjælpemidler.
- Opsamling og formidling af ny viden.
- Forberedelse af en sammenlægning af SØK og SAIS.

Inden for de ovenfor nævnte særligt prioriterede områder har sektions- og fagområdeledere udarbejdet konkrete målsætninger og handleplaner. Opfyldelsen af de konkrete målsætninger er løbende blevet afrapporteret til ledelsen og medarbejderne.

BEKÆMPELSE AF INTERNATIONAL KORRUPTION

For SØK har det gennem de seneste par år været et mål at forfølge sager, hvor danske virksomheder eller erhvervsmand er involveret i korruption i udlandet.

Olie-for-mad-sagerne er et eksempel herpå. Sagerne drejer sig om ulovlige betalinger til det tidligere irakiske regime under Saddam Hussein. På verdensplan har over 200 virksomheder været involveret i ulovlighederne.

I forhold til Danmark har SØKs arbejde resulteret i, at 14 virksomheder enten har indgået aftaler om udenretlig konfiskation eller er blevet dømt hertil af domstolene. Den Østre Landsrets-dom, der er omtalt i forordet, har Rigsadvokaten nu indbragt for Højesteret, blandt andet med henblik på at få fastlagt de nærmere regler for opgørelse af det kriminelle udbytte i forbindelse med udgifter til lokale agenter.

Der er samlet for olie-for-mad-sagerne sket konfiskation af ca. 66 mio. kr.

Ud over afgørelserne i olie-for-mad-sagerne er der i år også blevet afgjort en sag om bestikkelse i forhold til en kontrakt om salg af medicinalvarer til Den Demokratiske Republik Congo. Sagen er blevet afgjort med en bøde på 2,5 mio. kr. og konfiskation af 20 mio. kr.

Hidtil har det kendetegnet sagerne, at SØK står for efterforskning og strafforfølgning i forhold til den danske virksomhed, som har foretaget de ulovlige betalinger, mens de relevante udenlandske myndigheder har behandlet den del af sagen, der vedrører betalingsmodtageren. Eksempelvis verserer der således fortsat en straffesag i England om salget af medicinalvarer i Congo.

Ud over behandling af straffesagerne omfatter SØKs indsats også samarbejde med udenlandske partnere og organisationer på korruptionsområdet samt det danske Udenrigsministerium.

Arbejdet med bekæmpelse af international korruption fortsætter de kommende år.



SVINDEL MED TV-KODER OG NY RETSPRAKSIS OM PIRATKOPIERING

Piratkopiering og varemærkeforfalskning er kriminalitetsformer, som igen i 2011 påkaldte sig stor bevågenhed og offentlig interesse. Det var også et sagsområde, som gav anledning til mange nye sager og problemstillinger for politi og anklagemyndighed.

I 2011 lærte politi og anklagemyndighed for alvor begrebet ”cardsharing” at kende. ”Cardsharing” er deling af krypteringskoder til kodede tv-udsendelser. En såkaldt udbyder deler over internettet løbende opdaterede krypteringskoder med deltagere i et netværk, som typisk betaler en månedlig afgift. Der kan i et enkelt netværk være flere hundrede deltagere. Såvel udbydere som deltagere i netværket kan straffes.

I tre prøvesager fra Bornholm fastsatte Østre Landsret principperne for bødeudmåling til deltagere i et ”cardsharing”-netværk. Udgangspunktet er en bøde på 10.000 kr., som kan stige op til 20.000 kr., alt afhængigt af hvor længe man har deltaget i netværket.

I 2010 startede ankebehandlingen af den hidtil største sag om produktpirateri i Danmark. Sagen vedrører store mængder falske køkkenknivsæt og lamper. I byretten blev der udmålt ubetingede fængselsstraffe på op til 2 år. Vestre Landsret afgjorde den 20. december 2011 ankesagen. Der skete i landsretten domfældelse i nogenlunde samme omfang som i byretten, men straffene blev skærpet til op til 2 år og 6 måneders fængsel.

I en sag, som Østre Landsret afgjorde den 15. juni 2011, var en tiltalt i byretten idømt en ubetinget til-lægsstraf på 5 måneder for handel med omkring 18.000 falske luksusprodukter. Tiltalte blev herudover frakendt retten til at sælge varer på markedspladser og lignede steder i 2 år. Landsretten stadfæstede ret-tighedsfrakendelsen og hævdede straffen til ubetinget fængsel i 6 måneder.

Sagerne var efterforsket af henholdsvis Sydøstjyllands Politi og Københavns Politi.

SØKs arbejde på IPR-området bygger på Rigsad-

vokatens Meddelelse nr. 5 af 17. november 2010. I meddelelsen er der fastsat retningslinjer for at sikre en ensartet strafferetlig indsats mod piratkopiering og varemærkeforfalskning. SØK havde i 2011 særligt fokus på implementering af meddelelsen.

Rigsadvokatmeddelelsen foreskriver følgende procedure:

Politikredsen

1. orienterer SØK om anmeldelser og initiativsager,
2. sender kopi af anlageskrift til SØK,
3. sender dom mv. til regional statsadvokat og SØK. Regional statsadvokat afgør ankespørgsmålet og
4. orienterer SØK om påtænkt beslutning om ikke at indlede efterforskning, indstilling af efterforskning eller påtaleopgivelse. Hvis SØK ikke er enig, kan SØK anmode politikredsen om at forelægge sagen for den regionale statsadvokat.

SØK har i 2011 registreret omkring 60 nye IPR-sager. SØK har herudover også ydet råd og vejledning i ældre sager.

På det strategiske plan deltager SØK fortsat aktivt i Ministeriernes Netværk om Piratkopiering, der omfatter Patent- og Varemærkestyrelsen, SKAT, Kulturministeriet, Rigspolitiet, Lægemedelstyrelsen, Sikkerhedsstyrelsen, Fødevarestyrelsen, Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen og Eksportrådet. En af netværkets opgaver er at drive hjemmesiden *stoppiraterne.dk* med information og vejledning til forbrugere, virksomheder og myndigheder.

GANG I SAGER AFLEDT AF FINANSKRISEN

Behandlingen af sager, der udspringer af den finansielle krise, har – som forventet – også i 2011 optaget en stor del af SØKs ressourcer.

Generelt kan de største af sagerne opdeles i de såkaldte pantebrevssager og banksager.

PANTEBREVSSAGERNE

Pantebrevssagerne er sager mod ejendomsinvestorer, der under højkonjunktoren lånte meget store beløb i bankerne mod sikkerhed i fast ejendom.

SØK har i 2010 rejst tiltale i to sager.

Domsforhandlingen i den første sag startede i efteråret 2011 og forventes afsluttet i efteråret 2012. Sagen drejer sig om syv personer, der primært er tiltalt for bedrageri i forbindelse med køb, salg og belåning af ejendomme til kunstigt opskruede priser. De tiltalte er beskyldt for internt at have handlet værdien af ejendomme op, hvorefter de svigagtigt har fået belånt den herved opståede ”friværdi”. Hovedmændene er tiltalt for bedrageri til ca. 75 mio. kr.

I den anden sag, hvor der er rejst tiltale for skattesvig til ca. 50 mio. kr. mod en ejendomsinvestor, skulle domsforhandlingen være startet i juni 2011, men domsforhandlingen er efter forsvarerens begæring blevet udsat af byretten, indtil der foreligger endelig afgørelse vedrørende de civile skattesager, som ligger til grund for tiltalen.

SØK kærede afgørelsen om udsættelse af sagen til landsretten, der i maj 2012 gav SØK medhold i, at sagen skal fremmes. Der er herefter aftalt et beramelsesmøde i byretten i august 2012 – næsten 2 år efter, at tiltalen blev rejst den 8. september 2010.

I 2011 har SØK rejst tiltale mod yderligere fire personer involveret i ejendomsinvesteringer for bedrageri, skyldnersvig og skattesvig til ca. 250 mio. kr. Domsforhandlingen i denne sag forventes at starte i august 2012.

Endelig har SØK i 2011 indstillet efterforskningen i en sag mod flere ejendomsinvestorer, der var mistænkt for skyldnersvig, i forbindelse med at deres selskaber gik konkurs.

BANKSAGERNE

Under den finansielle krise i Danmark er en række banker gået konkurs eller er overtaget af andre banker.

For tiden efterforsker SØK forholdene i en række banker, som nu er overtaget af Finansiell Stabilitet A/S, og hvor der siden er gennemført advokatundersøgelser. Bankerne er blevet politianmeldt for overtrædelser af den finansielle lovgivning, herunder lov om finansiell virksomhed og værdipapirhandelsloven. Finanstilsynet har politianmeldt ledelsen i bankerne for uansvarlig bankdrift, herunder for lemfældige bevillinger af lån, og i en række sager har Finanstilsynet desuden anmeldt banker og centrale medarbejdere i bankerne for kursmanipulation.

Der er eksempelvis sket politianmeldelse i en sag om formodet kursmanipulation foretaget af en bank i en længere periode forud for bankens sammenbrud. Banken mistænkes for systematisk at have støtteopkøbt bankens egne aktier for op mod 300 mio. kr. Sagen er under efterforskning.

Ud over i en mindre sag vedrørende overtrædelse af lov om finansiell virksomhed, hvor der er vedtaget et bødeforelæg, er der ikke rejst tiltale i de anmeldte sa-





ger, men det forventes, at der vil blive truffet afgørelse om påtalespørgsmålet i flere af sagerne i løbet af 2012.

Efterforskningen i sagerne er meget omfattende og kompliceret og forudsætter et tæt samarbejde med Finanstilsynet.

Det forventes, at der i løbet af 2012 vil komme flere anmeldelser fra Finanstilsynet mod ledelsen i banker, der er taget under konkursbehandling eller er overtaget af andre banker.

MYNDIGHEDSSAMARBEJDET OM SAGERNE

SØK har i forbindelse med behandlingen af pantebrevssagerne etableret et tæt samarbejde med andre myndigheder, navnlig SKAT.

Samarbejdet har dels vedrørt de konkrete sager og dels bestået i mere overordnede drøftelser af, hvordan myndighederne i fremtiden kan forbedre samarbejdet om bekæmpelsen af denne form for kriminalitet, ikke mindst i forbindelse med forebyggende kontrolarbejde.

Der har således i 2011 været afholdt en række møder mellem SKAT, Finanstilsynet, Kuratorforeningen, Erhvervsstyrelsen og SØK. Møderne, som har været gavnlige og lærerige, fortsætter i 2012.

I forhold til banksagerne er det hovedsagelig Finanstilsynet, som er den relevante samarbejdspartner.

SØKS UNDERSTØTTELSE AF POLITIKREDSENES INDSATS MOD ØKONOMISK KRIMINALITET

ERFA-SAMARBEJDET

Årets ERFA-arbejde inkluderede igen i år et fællesmøde i Odense mellem SØK, politikredsene og de regionale statsadvokater. Der blev fokuseret på metodeudvikling i forhold til behandlingen af større økonomiske sager, og mulighederne for at definere og sætte tid på de enkelte faser i sagsbehandlingen blev indgående drøftet.

På mødet blev man enige om en best practice for normtider og milepælsstyring ved behandling af større økonomiske sager. Resultaterne, der er blevet drøftet i fagudvalget for økonomisk kriminalitet, er nu blevet indarbejdet i den nye ”Efterforskningsguide for store sager”.

På fællesmødet blev det også drøftet, hvordan samarbejdet med kuratorerne kunne styrkes.

ERFA-samarbejdet fortsætter i 2012.

ASSISTANCE TIL EFTERFORSKNING I POLITIKREDSENE

SØK yder efterforskningsmæssig bistand til politikredsene til deres efterforskning af sager om mere alvorlig økonomisk kriminalitet. Bistanden kan ydes, ved at SØK helt eller delvist efterforsker sagen i den pågældende politikreds. Bistanden kan også ydes, ved at SØK giver råd og vejledning til politikredsen.

I 2011 modtog SØK 12 assistanceanmodninger fra politikredsene (14 i 2010 og 14 i 2009) inden for sagsområderne bedrageri, mandatsvig, skyldnersvig og straffelovens § 289.

INDSATSEN MOD KRIMINELLE BANDER/ ROCKERE OG ORGANISERET KRIMINALITET

Indsatsen mod organiseret kriminalitet, herunder bande- og rockerkriminalitet, har været prioriteret indsatsområde de seneste år i hele politiet og anklagemyndigheden. SØK har derfor også ved visiteringen af assistanceanmodninger fra politikredsene prioriteret disse sagsområder højt. Der ydes assistance til efterforskninger inden for de nævnte områder, hvis der også er mistanke om, at der er begået økonomiske forbrydelser, eller hvis der er sandsynlighed for, at udbytte fra anden kriminalitet kan beslaglægges.

Task Force Øst blev oprettet i 2009 efter drøftelse med Rigspolitichefen, politidirektørerne på Sjælland og Rigsadvokaten. Enheden skal styrke den fremrettede efterforskning mod de personer, der direkte eller indirekte spiller hovedroller i rocker/bandekonflikterne.

SØK deltager i Task Force Øst med to medarbejdere, der især bidrager med deres viden om efterforskning af økonomisk kriminalitet.

SØKs politiinspektør deltager også i Rigspolitiets nationale stab til bekæmpelse af bander og i styregruppen for Task Force Øst.

I 2011 har SØK ydet efterforskningsmæssig assistance i to sager om bande- og rockerrelateret kriminalitet og herunder blandt andet fortsat deltaget i en task force sammen med Østjyllands Politi.

SØKS SPORHUNDE

Siden etableringen i 2007 har Sporingsgruppen i SØK beslaglagt værdier for ca. 170 mio. kr.

Formålet med Sporingsgruppen er at forhindre sigtede i at skjule deres formuer og udbyttet fra kriminalitet. Gruppen, der består af fire efterforskere og en anklager, efterforsker pengesporet i sager om kompliceret økonomisk kriminalitet og assisterer politikredsene i den finansielle efterforskning af f.eks. kvindehandel, illegal arbejdskraft, rufferi, menneskesmugling, våbensmugling og narkotikakriminalitet.

I løbet af 2011 har Sporingsgruppen beslaglagt værdier for ca. 40 mio. kr. Beslaglæggelserne fordeler sig primært på indeståender i banker, biler, friværdier i ejendomme, kapitalandele samt et fly.

Sporingsgruppen har i 2011 været involveret i 51 sager. I 45 sager var der tale om assistance til sager, der blev behandlet i politikredsene.

På det internationale plan samarbejdes der med de tilsvarende enheder i de andre nordiske lande, og Sporingsgruppen indgår i det såkaldte CARIN-netværk (Camden Asset Recovery Inter-Agency Network), som er et europæisk netværk for enheder svarende til Sporingsgruppen. Netværket udvides jævnligt med observatører fra ikke-europæiske lande. Sporingsgruppen er medlem af EU's Asset Recovery Office-plattform (ARO), som består af kontaktpunkter fra de nationale AROs.

ASSISTANCE I RUFFERISAG FØRTE TIL INITIATIVSAG OM SKYLDNERSVIG

I sommeren 2010 indledte Sporingsgruppen assistance til en politikreds i en sag, hvor T var tiltalt for rufferi. Der var i anklageskriftet nedlagt påstand om konfiskation af godt 8 mio. kr. hos T.

Den 13. september 2010 blev rufferisagen procederet i retten. Anklagemyndigheden påstod T dømt efter anklageskriftet. T var til stede i retten og blev gjort bekendt med, at der ville blive afsagt dom i sagen den 20. september 2010 kl. 13.00.

I forbindelse med efterforskningen af T's økonomiske forhold konstaterede Sporingsgruppen, at T den 15. september 2010 havde meddelt sin bank, at T ønskede at hæve 300.000 kr. i kontanter på sin bankkonto. Den 16. september 2010 hævdede T beløbet. Ved hævingen blev saldoen på T's bankkonto nedbragt fra 372.178 kr. til 72.178 kr.

Efterforskningen viste også, at en person A den 19. september 2010 havde underskrevet et lånedokument, hvori det var anført, at A lånte 200.000 kr. af T. Den 20. september 2010 udbetalte T 200.000 kr. til A. Pengene blev overført fra en bankkonto tilhørende et selskab, der var ejet af T.

Den 20. september 2010 blev T i Retten i Odense idømt 2 års fængsel for bordeldrift. Det blev endvidere bestemt, at der skulle konfiskeres 6.375.000 kr. hos T som udbytte. Sagen blev anket til Østre Landsret, der ved dom af den 1. juni 2011 nedsatte T's straf til 1 år og 6 måneders fængsel, ligesom konfiskationsbeløbet blev nedsat til 4.500.000 kr.

Den 30. september 2010 blev der foretaget ransagning på T's bopæl. Politiet fandt ingen kontanter. Samme dag blev et indestående på ca. 40.000 kr. på T's bankkonto beslaglagt.

Under en ny ransagning på T's bopæl den 9. december 2010 beslaglagde politiet ca. 175.000 kr. i kontanter.

På baggrund af T's dispositioner rejste anklagemyndigheden tiltale mod T for skyldnersvig efter straffelovens § 283 ved forud for domsafsigelsen i rufferisagen, hvor der var nedlagt påstand om konfiskation af godt 8 mio. kr. hos T, at have hævet 300.000 kr. i kontanter samt ydet et lån på 200.000 kr. til A.



Ved dom af den 12. august 2011 fandt Retten i Lyngby det bevist, at T på tidspunkterne for de to banktransaktioner måtte indse, at transaktionerne resulterede i en væsentlig forringelse af T's betalingsevne og dermed frembød en nærliggende risiko for forringelse af statskassens muligheder for at inddrive det konfiskationsbeløb og sagsomkostningsbeløb, som Retten i Odense den 20. september 2010 traf afgørelse om. Retten i Lyngby fandt også, at der var tale om usædvanlige dispositioner, der efter det foreliggende måtte antages at være et forsøg på at skaffe aktiver i ly for de kreditorkrav, der opstod som følge af dommen. T blev således fundet skyldig i skyldnersvig af særlig grov beskaffenhed. Retten i Lyngby idømte T 6 måneders fængsel. Straffen blev fastsat som en tillægsstraf i forhold til rufferidommen. Endvidere blev det bestemt, at der skulle konfiskeres 425.700 kr. hos T.

T ankede dommen til landsretten. Ved Østre Landsrets dom af 21. december 2011 blev byrettens dom stadfæstet, dog således at der hos T blev konfiskeret 412.700 kr.



MERE SØK FOR PENGENE

Politiet og anklagemyndigheden er, i lighed med de fleste andre offentlige myndigheder, underlagt eksterne krav om mål- og resultatopnåelse.

I 2011 blev der gennemført en intern konsulentanalyse af SØK for at fastlægge de fremtidige styringsmæssige og økonomiske rammer for SØKs virksomhed.

Analysens formål var blandt andet at opstille forslag til en økonomistyringsmodel, som gør det muligt at opgøre SØKs aktiviteter og ressourceanvendelse med henblik på løbende at tilpasse og effektivisere SØKs arbejde.

Sideløbende er der i ERFA-gruppen som nævnt ovenfor i 2011 blevet arbejdet med at definere de forskellige faser i efterforskningen af de større økonomiske sager og fastlagt en model for, hvad normtiden bør være for de forskellige efterforskningsskridt, der indgår i en typisk efterforskning. Udviklingen hen imod disse best practices for den tidsmæssige styring af større økonomiske sager – særligt med at sætte normtider på efterforskningsskridt – er banebrydende og illustrerer, at politi og anklagemyndighed har taget tanken om effektiv driftsledelse til sig, også når det drejer sig om store sager.

Modellen og best practice-standarden er nu blevet inkorporeret i en "Efterforskningsguide for store sager", som erstatter den tidligere "Efterforskningsmodel" (revideret i 2005), der beskriver, hvordan man arbejder projektorienteret i de større økonomiske sager.

På grundlag af analysen blev det besluttet, at registrering af data, som er nødvendige for mål- og resultatstyring, fra den 1. januar 2012 skal registreres i SØKs sagshåndteringssystem (produktion) og tidsregistreringssystem (tidsforbrug). I december 2011 blev projektstyringsfaciliteten i SØKs sagshåndteringssystem derfor tilpasset analysens anbefaling om at opdele SØKs straffesager i seks prædefinerede sagskategorier og – i overensstemmelse med ERFA-samarbejdets model – 15 prædefinerede aktiviteter, der skal anvendes til planlægning, styring og opfølgning på sagerne. Pr. 1. januar 2012 blev der i tidsregistreringssystemet skabt et grundlag for ressourceopgørelse på et styringsrelevant aktivitetsniveau, der er tilpasset SØKs behov.

Hermed har SØK fået et teknologisk understøttet værktøj til løbende at følge op på ressourceanvendelse og resultater i forhold til planlagte faser og efterforskningsskridt i sagerne inden for seks nærmere definerede sagskategorier.

Konsulentanalyserne førte også til en beslutning om at udlægge ansvaret for hele lønsumsbevillingen og udvalgte poster på driftsbevillingen til SØK med virkning fra 1. januar 2012.

Det er helt afgørende for at sikre det styringsmæssige grundlag for og gennemsigtighed i forhold til SØKs resultater og ressourceanvendelse, at projektstyringsfaciliteten, det ændrede tidsregistreringssystem og den nye "Efterforskningsguide for store sager" konsekvent bliver anvendt i alle sager. Derfor blev der afholdt en temadag i SØK i december 2011, hvor det blev gennemgået, dels hvordan man som leder og medarbejder rent praktisk efterlever "Efterforskningsguiden", dels hvordan aktørernes roller og ansvar i projektorienteret efterforskning fremover skal forstås.



SAMMENLÆGNING AF SØK OG SAIS FORBEREDES

Justitsministeriet nedsatte i 2009 en arbejdsgruppe om en fremtidig statsadvokatorordning. Arbejdsgruppen fik til opgave at overveje, om der burde ske ændringer i de nuværende statsadvokaturers opgavevaretagelse og organisatoriske struktur. Arbejdsgruppen afgav betænkning i december 2010.

Arbejdsgruppen foreslog blandt andet en sammenlægning af SØK og Statsadvokaten for Særlige Internationale Sager (SAIS), der navnlig beskæftiger sig med sager begået i udlandet om folkedrab, forbrydelser mod menneskeheden, krigsforbrydelser og terrorhandlinger.

Selv om der ikke endnu var fremsat lovforslag eller taget beslutning om sammenlægningen, blev der i august 2011 efter aftale med Rigsadvokaten nedsat en arbejdsgruppe med deltagelse af ledere og medarbejdere fra SØK og SAIS. Arbejdsgruppen skulle afgive indstillinger til Rigsadvokaten omkring en række forhold, der skal tages højde for i forbindelse med en sammenlægning. Det drejer sig blandt andet om fremtidig organisering, ledelse, logistiske, administrative og fysiske forhold, synergieffekter ved en sammenlægning og fælles vision/mission.

I november 2011 blev lovforslaget om ændring af retsplejeloven (fordeling af opgaverne mellem politikredsene og statsadvokaturerne mv.) fremsat. Det blev forudsat i lovforslaget, at SØK og SAIS sammenlægges til en specialstatsadvokatur.

Arbejdsgruppen færdiggjorde sit arbejde i december 2011.

I starten af 2012 blev lovforslaget vedtaget, og forventningen er, at sammenlægningen af SØK og SAIS bliver en realitet den 1. januar 2013.

Det ligger fast, at den nye specialstatsadvokatur skal organiseres således, at den internt og eksternt opleves som én myndighed. Der er mange lighedspunkter i opgavernes karakter for SØK og SAIS, der begge behandler sager, der er meget komplekse, kræver mange ressourcer og stiller særlige krav til personalets uddannelse og viden.

Der er derfor gode forudsætninger for, at den nye specialstatsadvokatur både udadtil og indadtil vil blive opfattet som en samlet og stærk organisation med en fælles mission.

Personalet i SØK ser meget frem til samarbejdet med personalet i SAIS.





SØKS UDDANNELSES- OG UNDERVISNINGSVIRKSOMHED

SØK har gennem årene med stadig stigende intensitet været en aktiv spiller inden for uddannelses- og undervisningsvirksomhed både nationalt og internationalt.

• ØKO I OG II-KURSERNE

Den generelle uddannelse i Danmark inden for området økonomisk kriminalitet afvikles i politiskolens regi, men SØK varetager den faglige afvikling af kurserne, der p.t. består af to ugekurser – benævnt niveau I og II. Disse kurser bygger på den tværfaglige tanke med udgangspunkt i Efterforskningsmodel 2005. Kursisterne kommer fra dansk politi og anklagemyndighed, men i alt otte medarbejdere fra SKAT har også deltaget.

• IPR

I 2011 blev der afholdt to kurser for anklagere, advokater og dommere om varemærkeforfalskning, hvor medarbejdere i SØK bidrog som undervisere.

En vicestatsadvokat i SØK har herudover blandt andet undervist på et Interpol-kursus afholdt i Lviv for myndigheds personer fra en række CIS-lande.

• HVIDVASK OG FINANSIERING AF TERRORISME

Områderne hvidvask af udbytte fra strafbare forhold og finansiering af terrorisme er sædvanligvis rammen for en ganske omfattende informations- og undervisningsaktivitet i SØK og Hvidvasksekretariatet. I år har repræsentanter fra Hvidvasksekretariatet f.eks. deltaget med oplæg på Finanstilsynets temadag om hvidvask for virksomheder reguleret efter hvidvaskloven og holdt samarbejds møder med de største og mest aktive pengeinstitutter og pengeoverførselsvirksomheder i Danmark.

• SKATTEOMRÅDET

SKAT har tidligere i stor udstrækning gjort brug af eksterne lærerkræfter fra SØK i forbindelse med uddannelse af medarbejdere inden for området ØKOKRIM. I året, der er gået, har en vicestatsadvokat gennemført en række forløb for SKAT/Økokrim om samarbejdet mellem SKAT og politi/anklagemyndighed i skattestraffesager.

INTERNATIONALE AKTIVITETER I 2011

SØK bliver i meget vidt omfang inddraget i internationalt arbejde. Nedenfor omtales kort de faste internationale samarbejdsfora, som SØK er repræsenteret i, og de internationale besøg, missioner og opgaver, som SØKs personale har deltaget i i 2011.

IPR-HÅNDHÆVELSE

SØK deltager aktivt i det internationale samarbejde på området for IPR-håndhævelse. Der arrangeres hver 12.-15. måned en større konference om den politiske udvikling på IPR-håndhævelsesområdet. Konferencen kaldes Global World Congress Combating Counterfeiting and Piracy (www.ccapcongress.net). Den sjette konference blev afholdt i Paris i februar 2011. Værter var den franske patent- og varemærkestyrelse i samarbejde med WIPO (FN's immaterialretsorganisation).

Internationalt har SØK også deltaget i den store årlige Interpol-konference om piratkopiering, der i 2011 blev afholdt i Madrid, samt i EUROPOLs working group om IPR-håndhævelse.

CARIN-NETVÆRKET

Siden sommeren 2007 har SØKs Sporingsgruppe været medlem af det såkaldte CARIN-samarbejde (se ovenfor) og deltager fast i netværkets aktiviteter.

OLAF - EU-KOMMISSIONENS KONTOR FOR BEKÆMPELSE AF SVIG

Medarbejdere fra SØK deltager på Danmarks vegne i OLAFs årlige konference om svig og korruption i EU-sammenhæng sammen med repræsentanter fra de retshåndhævende myndigheder i de øvrige medlemslande.

DET EUROPÆISKE RETLIGE NETVÆRK

SØK er udpeget som et af fire danske kontaktpunkter i Det Europæiske Retlige Netværk. Netværket har til formål at lette kontakten mellem EU-landene i forbindelse med retshjælp, altså et supplement til EUROJUST.

KORRUPTIONSBEKÆMPELSE

Som nævnt tidligere omfatter SØKs arbejde i relation til international korruption deltagelse i en række forskellige samarbejdsfora. De vigtigste er:

- OECD, hvor SØK deltager som national repræsentant i anklagerrelaterede møder i Working Group on Bribery og i relevant omfang i forbindelse med evalueringer
- GRECO (sammenslutning af stater mod korruption inden for Europarådet), hvor SØK virker som delegationsleder i forhold til plenarmøderne. SØK har endvidere i relevant omfang stillet evalueringsbistand til rådighed for samarbejdet.
- FN, hvor SØK deltager i Implementation Review Group vedrørende implementeringen af FN's konvention om korruption.

SAMARBEJDSFORA PÅ OMRÅDET FOR HVIDVASK OG FINANSIERING AF TERRORISME

Ud over samarbejdet vedrørende konkrete sager deltager Hvidvasksekretariatet i de faste møder i de internationale samarbejdsfora – Europol, Interpol og EU's FIU-plattform (Financial Intelligence Units) – der beskæftiger sig med hvidvask og finansiering af terrorisme, og i andre møder vedrørende særlige emner inden for disse områder. Hvidvasksekretariatet deltager endvidere i arbejdet i Egmontgruppen, der er et samarbejdsforum for nu 128 FIUs. Egmontgruppen er både et netværk for det konkrete sagssamarbejde mellem netværkets FIUs og et forum, der blandt andet udarbejder standarder for, hvad der bør kræves ved informationsudveksling for at sikre kvalitet og beskyttelse af udvekslede oplysninger.

På det generelle plan deltager repræsentanter for Hvidvasksekretariatet i arbejdet i FATF (Financial Action Task Force), der er det væsentligste normsættende internationale forum på området for hvidvask og finansiering af terrorisme. FATF har 34 medlemmer samt en række søsterorganisationer, og den samlede medlemskreds dækker efterhånden det meste af verden.

BISTAND TIL TREDJELANDE TIL BEKÆMPELSE AF TERRORFINANSIERING OG HVIDVASK

SØK har i 2011 under EU's såkaldte stabiliseringsinstrument sammen med Udenrigsministeriet deltaget i nogle missioner til Sydøstasien, herunder til Bangladesh. Formålet var at afdække områder med mangelfuld lovgivning og praksis inden for terrorfinansiering og hvidvask og stille forslag til, hvordan disse mangler kan udbedres.

SØK har også, sammen med Udenrigsministeriet, deltaget i missioner til Etiopien og til Uganda. Formålet var blandt andet at yde rådgivning til myndighederne om best practice til bekæmpelse af hvidvask og terrorfinansiering. I Etiopien var det ligeledes et formål at rådgive omkring etableringen af en Financial Intelligence Unit i Etiopien.

NORDISK SEMINAR OM BØRSSTRAFFERET

I 2011 deltog medarbejdere fra SØK i det årlige børsseminar vedrørende forskellige aspekter af børskriminalitet med deltagelse af de retshåndhævende myndigheder fra de nordiske lande. Seminaret blev denne gang afholdt i Stockholm. Der blev blandt andet udvekslet erfaringer om behandling af sager om kursmanipulation og insiderhandel og drøftet muligheder for udveksling af oplysninger.

BESØG FRA UDLANDET

- I forbindelse med at Rigsadvokaten i 2011 havde besøg af den vietnamesiske rigsadvokat, blev der afholdt et besøg hos SØK, hvor medarbejdere i SØK redegjorde for embedets særlige opgaver og arbejdsmetoder, herunder den projektorienterede arbejdsform.
- SØK har også i 2011 haft besøg af en større anklagerdelegation fra en kinesisk provins, som var på studietur i Danmark.
- Sidst på året havde SØK besøg fra Sydkorea, Gangwon-provinsen, hvor direktøren for rigsrevisionen i provinsen og dennes medarbejdere fik en orientering om SØKs opgaver og arbejdsmetoder.
- SØKs svenske søsterorganisation, Ekobrottsmyndigheten, fik i 2011 ny generaldirektør. Under et besøg i SØK blev hun orienteret om, hvordan SØK håndterer en række drifts- og udviklingsområder.

POLITIMÆSSIGT SAMARBEJDE OG HUMANITÆRE POLITIMMISSIONER

I flerårsaftalen og udmøntningsplanerne for politi og anklagemyndighed er det bestemt, at dansk politi skal deltage i internationale humanitære politimissioner.

SØKs politiinspektør har fra oktober 2010 til oktober 2011 været udsendt til EUPOL COPPS (Coordination Office for Palestinian Police Support), hvor han har forrettet tjeneste på den palæstinensiske vestbred.





SØKS DELTAGELSE I UDVALGSARBEJDE

SØK har i 2011 været repræsenteret i følgende udvalg:

- Fagudvalget om økonomisk kriminalitet
- Fagudvalget om straffeprocess
- Fagudvalget om internationale sager

De her nævnte landsdækkende fagudvalg i anklagemyndighedens regi er forankret hos Rigsadvokaten med ansvar for blandt andet indsamling, bearbejdning og formidling af faglig information.

- Konkursrådet under Justitsministeriet
- Udvalg om ændring af konkurrenceloven under Økonomi- og Erhvervsministeriet
- Kompetenceudvalget under Rigsadvokaten

SØKS RESULTATER I 2011 VEDRØRENDE STRAFFESAGSARBEJDET

Statistik 2011

EFTERFORSKNINGSSKRIDT

Sigtelser	81 (82 I 2010)	
Ransagninger	26 (80 I 2010)	Antal lokationer (virksomhed, bopæl)
Edition	23 (37 I 2009)	Antal kendelser
Beslaglæggelser	5 (8 I 2010)	Antal juridiske enheder, mod hvem indgreb er foretaget

ANTAL SAGER MED IVÆRKSAT EFTERFORSKNING

Iværksat efterforskning	41 (41 I 2010)
Bedrageri, underslæb og mandatsvig	5
Børskriminalitet	22 (47 I 2010)
Selskabslove	1 (2 I 2010)
Konkurrenceområdet	3 (19 I 2010)
Hvidvaskloven	6
Korruption	1
Øvrige straffesager	3 (43 I 2010)

ANTAL DOMFÆLDELSER MV.

	Domme	Tiltalte	Dømt	Frifundet	Bødeforelæg
2002	10	21	16	5	268
2003	14	26	17	9	11
2004	3	4	3	1	3
2005	8	18	11	7	6
2006	14	29	20	9	6
2007	12	36	21	15	9
2008	17	28	24	4	11
2009	20	34	32	2	8
2010	44	82	74	8	14
2011	21	30	28	2	23

Antal juridiske enheder tiltalt i året.

Antal domme afsagt i året med resultat af dømte og frifundne.

Antal udsendte bødeforelæg i året.

ANDRE AFGØRELSER

Sluttede sager § 721 og § 749	24 (15 I 2010)
Konfiskation kontant i alt	45.553.674 KR.

Referater af samtlige konkrete straffesager findes i bilag 1.

SØKS MÅL FOR 2012

SØK skal også i 2012 som en del af den samlede politi- og anklagemyndighed indrette sine aktiviteter og virksomhed efter en række eksternt fastsatte mål samt mål fastsat i forhold til SØKs interne opgaver. Herudover skal SØK løbende sikre en hensigtsmæssig personaleudvikling i henhold til den gældende personalepolitik, således at opgavevaretagelsen løbende understøttes, og således at vi sikrer os, at SØK kan tiltrække og fastholde kompetente medarbejdere.

Det helt centrale fokus for SØKs virksomhed er, at alle sager efterforskes og behandles med den nødvendige kvalitet og effektivitet.

Som nævnt har de konsulentanalyser, der blev gennemført i 2011, udmøntet sig i en række anbefalinger, der vil styrke kvaliteten og effektiviteten i sagsbehandlingen yderligere. Udviklingen af en ny Efterforskningsguide efterforskningsguide er sket sideløbende med arbejdet med budgetanalysen, og de tilrettede arbejdsmetoder supplerer og støtter konsulentanalysernes anbefalinger.

Implementeringen af anbefalingerne, herunder konsekvent benyttelse af Efterforskningsguiden, anvendelse og videreudvikling af en Quicksagsprocedure, anvendelse af PEDPOINT som efterforsknings- og projektstyringsredskab og en tidsregistrering i POLPAI baseret på de samme aktiviteter, der er defineret i PEDPOINT, vil således være et indsatsområde, der har særlig høj prioritet for SØK i 2012.

På baggrund af konsulentanalyserne har rigsadvokaten som nævnt også besluttet at udlægge hele lønsumsbevillingen samt udvalgte poster på driftsbevillingen til SØK.

I relation til implementeringsprocessen vedrørende brug af projektstyringsredskab og etablering af en økonomifunktion må der i 2012 rettes særlig opmærksomhed mod udviklingen af de kompetencer, der er nødvendige for at sikre en effektiv og kvalitetsmæssig implementering.

Udvikling og hensigtsmæssig brug af it vil også være et særligt prioriteret indsatsområde for 2012. Blandt andet skal der på den efterforskningsmæssige side fokuseres dels på ansættelse af flere it-efterforskere til støtte for søgning i it-koster, dels på analyse og identifikation af forbedret software til brug for efterforskningen.

Ved en finanslovsaftale i december 2011 blev SØK styrket med en merbevilling på 6 mio. kr. årligt til efterforskning af kriminalitet afledt af den finansielle krise, herunder også i forhold til at varetage to nye task forces, der skal etableres med Finanstilsynet og SKAT. Det vil være et særligt prioriteret område for 2012, at der skabes gode resultater gennem arbejdet i disse task forces samt i øvrigt i arbejdet med sager afledt af finanskrisen, særligt sager vedrørende konkursramte banker, ejendomsselskaber og pantebrevselskaber.

Der er en række andre opgaver, der skal prioriteres højt i 2012. Eksempelvis den fortsatte udvikling og styrkelse af samarbejdet med de myndigheder, der knytter sig til SØKs specialområder, og støtten til den øvrige del af politiet og anklagemyndigheden, herunder gennem ERFA-arbejdet, Task Force Øst, Task Force Vest og bistand til sporing, beslaglæggelse og konfiskation af udbytte fra strafbare forhold.

Endelig skal vi i 2012 prioritere arbejdet omkring en hensigtsmæssig sammenlægning af SØK og SAIS i en ny organisation.



BILAG 1

De konkrete straffesager i 2011

HØJESTERETSDOMME

Højesterets anke dom af den 1. april 2011 (Københavns Byrets dom af den 13. januar 2010 og Østre Landsrets anke dom af den 25. august 2010)

T var tiltalt for overtrædelse af toldlovens § 79, nr. 3, jf. § 23, stk. 4. Byretten idømte T en bøde på 899.000 kr. Østre Landsret nedsatte bøden til 449.000 kr. Højesteret nedsatte bøden til 299.000 kr.

Sagen drejer sig om overtrædelse af deklarationspligten i toldloven.

T blev fundet skyldig i overtrædelse af toldlovens § 79, nr. 3, jf. § 23, stk. 4, idet T den 6. juni 2008 i forbindelse med udrejse fra Københavns Lufthavn undlod at angive over for told- og skatteforvaltningen, at T medtog 700.000 kr. og 120.000 USD.

Københavns Byret bemærkede vedrørende fastsættelse af bødens størrelse, at der skal idømmes meget følelige bøder afpasset efter størrelsen af det ikke-deklarerede beløb, som overstiger 10.000 euro, for at sikre en effektiv og afskrækkende virkning af en lovovertrædelse af den foreliggende art, hvor baggrun-

den for bestemmelsen er at bekæmpe hvidvaskning af penge og forhindre finansiering af terrorisme. Byretten konstaterede herefter, at man anså overtrædelsen for særdeles grov, idet der blandt andet var tale om meget betydelige kontantbeløb, og at T havde haft et ”fattet forsæt”, samt at forholdet var begået i erhvervsforhold. Bøden blev fastsat til 75 % af det ikke-deklarerede beløb, der oversteg 10.000 euro.

Østre Landsret fandt, at straffniveaue for en overtrædelse af toldlovens regler om deklarationspligt som udgangspunkt skulle være 25 % af det ikke-deklarerede beløb for førstegangsovertrædelser. Landsretten lagde herved vægt på, at bødeniveauet for tilsvarende overtrædelser i flere EU-lande var fastlagt med et udgangspunkt i niveauet 20-25 % af det ikke-deklarerede beløb. Herudover vægtede landsretten også bestemmelsens formål, karakter og baggrunden for deklarationsreglen, ligesom landsretten inddrog bødeniveauet for sager om overtrædelse af hvidvaskloven.

Østre Landsret fandt ligesom byretten, at forholdet i denne sag skulle karakteriseres som særligt groft. Landsretten lagde herved vægt på det medbragte beløbs størrelse, og at forholdet blev udført i erhvervs-mæssig sammenhæng.

På den baggrund fandt landsretten, at bøden kunne fastsættes til 37,5 % af det ikke-deklarerede beløb, der oversteg 10.000 euro.

Højesteret udtalte, at overholdelsen af bestemmelsen i § 23, stk. 4, har betydning for toldmyndigheds og politiets mulighed for at forebygge og efterforske alvorlig kriminalitet, og at der blandt andet på denne baggrund må idømmes følelige bøder. Højesteret tiltrådte, at bøden som udgangspunkt bør fastsættes til 25 % af det ikke-deklarerede beløb over 10.000 euro. Højesteret fandt ikke, at der i den foreliggende sag var grundlag for at fravige dette udgangspunkt i skærpende retning. Retten lagde herved vægt på, at der var tale om et førstegangstilfælde, at beløbets betydelige størrelse ikke i sig selv burde føre til en forhøjelse af bøden ud over, hvad der fulgte af, at bøden fastsættes som en procentdel af det ikke-deklarerede beløb, at det efter bestemmelsens formål ikke fandtes at burde tillægges betydning i skærpende retning, at kontantbeløbene blev medtaget med henblik på betalinger som led i erhvervsvirksomhed, og at der i øvrigt ikke var oplyst omstændigheder, der kunne føre til en skærpelse af bødestrafpen.

Højesteretten fastsatte herefter bøden til 25 % af det ikke-deklarerede beløb over 10.000 euro, nedrundet til 299.000 kr.

LANDSRETSDOMME

Østre Landsrets ankedom af den 21. december 2011 (Retten i Lyngbys dom af den 12. august 2011)

Der var rejst tiltale mod T for skyldnersvig af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 286, stk. 2, jf. § 283, stk. 1, nr. 3. I byretten blev T som tillægsstraf idømt fængsel i 6 måneder, og der skete konfiskation af 425.700 kr. Landsretten stadfæstede straffens længde, men nedsatte konfiskationsbeløbet til 412.700 kr.

T var i 2005 idømt en betinget fængselsstraf for rufferi og havde fået konfiskeret ca. 2 mio. kr. Hun indgik i 2008 akkordaftale med staten, hvorefter hun til fuld og endelig afgørelse betalte 750.000 kr. til statskassen, hvorefter restgælden blev eftergivet. Dette beløb var indbetalt af hendes ægtefælle, idet hun ikke selv havde midler til indfrielsen. I forbindelse med en ny sag vedrørende rufferi i 2010 kontaktede T sin bank den 15. september 2010 og anmodede om at hæve 300.000 kr. Anmodningen fandt sted 2 dage efter, at anklagemyndigheden havde procederet sagen mod T, hvor der blandt andet blev nedlagt påstand om udbyttekonfiskation på 9.098.492 kr. T var til stede ved dette retsmøde, hvor det blev oplyst, at der ville blive afsagt dom i sagen den 20. september 2010. T hævede de 300.000 kr. den 16. september 2010. Den 19. september 2010 underskrev J et lånedokument på 200.000 kr., hvorefter J fik udbetalt 200.000 kr. af T den 20. september 2010.



Den 20. september 2010 blev T idømt 2 års fængsel for blandt andet rufferi. Der blev endvidere ved dommen konfiskeret 6.375.000 kr. som udbytte. Østre Landsret nedsatte ved ankedom af 1. juni 2011 straffen til 1 år og 6 måneders fængsel med konfiskation af 4,5 mio. kr.

T blev den 12. august 2011 idømt en tillægsstraf på 6 måneder til Østre Landsrets dom af 1. juni 2011, med konfiskation af 425.700 kr. Landsretten stadfæstede dog dommen således, at konfiskationsbeløbet blev nedsat til 412.700 kr. Begge retsinstanser lagde til grund, at hævnningen af de 300.000 kr. og den efterfølgende overførsel af 200.000 kr. til J fandt sted, efter at sagen var optaget til dom, men før dommen var afsagt, og dermed måtte antages at være et forsøg på at skaffe aktiver i ly for de kreditorkrav, der opstod som følge af dommen.

Østre Landsrets ankedom af den 25. maj 2011 (Retten i Lyngbys dom af den 17. december 2010)

Der var rejst tiltale mod T1 og T2 for skyldnersvig af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 286, stk. 2, jf. § 283, stk. 1, nr. 3. I byretten blev T1 idømt fængsel i 10 måneder, mens T2 blev idømt fængsel i 8 måneder, hvoraf de 6 måneder blev gjort betinget med en prøvetid på 2 år. Der blev endvidere konfiskeret 165.000 kr. hos de tiltalte. T2 ankede byrettens dom. Byrettens dom blev stadfæstet af Østre Landsret.

T1 var ved Københavns Byrets dom den 4. oktober 2007 idømt konfiskationskrav på 2,2 mio. kr., erstatningskrav på 183.427.911,29 kr. samt sagsomkostninger på 994.487,50 kr. T1 ankede dommen til frifindelse

T1 foretog efter dommen følgende dispositioner i oktober 2007: Den 24. overførte han 50.000 kr. til T2, den 25. omregistrerede han en personbil til en værdi af ikke under 800.000 kr. til T2, og den 31. solgte han en personbil til en bilhandler, hvorefter han overførte provenuet på 165.000 kr. til T2.

Byretten fandt, at de tiltaltes dispositioner var forsøg på at skaffe de resterende aktiver tilhørende T1 i ly for de kreditorkrav, der var opstået som følge af dommen af 4. oktober 2007.

T1, der tidligere var straffet for overtrædelse af straffelovens § 283, blev idømt fængsel i 10 måneder. T2 blev straffet med fængsel i 8 måneder, hvoraf de 6 måneder blev gjort betinget. Retten lagde herved vægt på T2's gode personlige forhold, herunder på den forløbne tid. T2 ankede dommen til Østre Landsret, der stadfæstede byrettens dom.



Østre Landsrets anke dom af den 20. december 2011 (Retten i Svendborgs dom af den 10. februar 2011)

Virksomheden B var stævnet af anklagemyndigheden med påstand om konfiskation af ikke under 25,9 mio. kr., inklusive renter, som B skønnedes at have indvundet ved ulovlig samhandel med Irak, jf. straffelovens § 75, jf. art. 1 og 4 i Rådets forordning nr. 2465/96 om afbrydelse af de økonomiske og finansielle forbindelser mellem EF og Irak, jf. § 2, stk. 3, jf. stk. 6, i lov om anvendelse af visse af EF's retsakter om økonomiske forbindelser til tredjelande, jf. lovbekendtgørelse nr. 93 af 6. februar 1995. I byretten blev der konfiskeret 25 mio. kr. hos B. Landsretten ændrede konfiskationsbeløbet til 10 mio. kr.

B havde i perioden august 2000 til juni 2002 indgået i alt 15 handelsaftaler med forskellige irakiske myndigheder om levering af blandt andet lastbiler og reservedele til en samlet værdi af 125 mio. kr. Handlerne fandt sted under det såkaldte olie-for-mad-program, der var etableret som følge af den daværende FN-handelsembargo mod Irak. FN-embargoen blev etableret i 1990 og var i kraft indtil 22. maj 2003.

Handelsembargoen medførte, at det var forbudt for virksomheder at indgå handelsaftaler med det irakiske styre. Fra 1995 blev det dog tilladt at handle med Irak på vilkår af, at aftalerne forinden blev godkendt af FN. I praksis fungerede systemet ved, at en virksomhed indgik aftale med det irakiske styre om levering af livsnødvendige produkter til Irak, eksempelvis medicin, mad, transport- og sundhedsudstyr. For at kunne betale for varerne fik Irak lov til at sælge olie. Penge herfra blev indsat på en spærret konto i FN. FN betalte herefter virksomheden for vareleverancen til Irak.

En uafhængig undersøgelseskommission fastslog i oktober 2005, at B havde været involveret i handler med det irakiske styre, hvor der var blevet betalt returkommission i anledning af varehandlen.

Tiltale i anledning af sagen blev rejst i 2009.

Byretten fandt, at B ved at foretage betalinger til Irak via selskabets agent havde overtrådt lovgivningen om handelsembargo mod Irak og olie-for-mad-programmet på en måde, som kan tilregnes selskabet som i hvert fald uagtsomt. Da forholdet var forældet, blev der ikke fastsat straf.

Derimod fastslog byretten, at B's fortjeneste på de 15 kontrakter skulle konfiskeres, jf. straffelovens § 75, stk. 1. Konfiskationsbeløbet blev opgjort til (skønnet) indirekte fortjeneste sammenlagt med returkommission og udgifter til agenten, med tillæg af renter, i alt 25 mio. kr.

B ankede dommen til Østre Landsret. Anklagemyndigheden påstod skærpeelse.

Landsretten fandt, at overtrædelsen kunne tilregnes B som forsætlig. Vedrørende beregningen af konfiskationsbeløbet udtalte landsretten, at beløbet, der var udbetalt til Irak i form af returkommission, ikke var kommet B til gode, men den irakiske stat, hvorfor der ikke skulle ske konfiskation af dette beløb. Landsretten fandt endvidere, at udgifterne til agenten havde været nødvendige som følge af B's øvrige aktiviteter i regionen. Landsretten nedsatte herefter konfiskationsbeløbet til 10 mio. kr.

**Østre Landsrets ankedom af den 17. januar 2012
(Retten i Svendborgs dom af den 18. maj 2011)**

Der var rejst tiltale mod T1 (virksomhed) og mod T2 og T3 for overtrædelse af konkurrencelovens § 23, stk. 1, nr. 1, jf. stk. 3, jf. § 6, stk. 1, jf. stk. 3, dvs. forbuddet mod at indgå konkurrencebegrænsende aftaler eller at have haft en samordnet praksis herom. Byretten idømte T1 en bøde på 500.000 kr. og T2 og T3 en bøde på hver 25.000 kr. De tiltalte ankede byrettens dom. Landsretten nedsatte bødestørrelserne til henholdsvis 400.000 kr. og 20.000 kr.

Dommen vedrørte en konkurrencestraffesag mod T1, en møbelvirksomhed, der over for flere forhandlere ved blandt andet breve, mails eller standardkontrakter opfordrede eller stillede krav om, at de af tiltalte fastsatte vejledende videresalgspriser blev overholdt som bindende mindstepriser, herunder over for forhandlere at have indskærpet, at det var forbudt at annoncere med visse produkter i forbindelse med udsalg.

Byretten idømte T1 en bøde på 500.000 kr. og T2 og T3, virksomhedens direktør og marketingschef hver en bøde på 25.000 kr. Byretten fandt, at forhandlerne havde fulgt T1's anvisning om at skilte med vejledende videresalgspris. I formildende retning lagde byretten vægt på, at der ikke var dokumenteret en indvirkning på markedet. De tiltalte ankede dommen til landsretten, der nedsatte bøden for T1 til 400.000 kr. og for T2 og T3 hver til 20.000 kr. Landsretten fandt, at der ved breve og aftaler var indgået en samordnet praksis, som havde til formål at begrænse konkurrencen. Derimod fandtes det ikke godtgjort, at T1 havde stillet krav om, at deres vejledende videresalgspriser blev overholdt som bindende mindstepriser.

**Vestre Landsrets ankedom af den 13. januar 2011
(Retten i Århus' dom af den 22. april 2010)**

T var tiltalt for kursmanipulation efter værdipapirhandelslovens § 39, stk. 1, jf. § 38, stk. 1, nr. 2, jf. § 94, stk. 1, 1. pkt. T blev af Retten i Århus idømt 60 dages ubetinget fængsel samt konfiskation af 15.915 kr. Vestre Landsret stadfæstede dommen.

T var tiltalt for kursmanipulation i forbindelse med strakshandler i 7 forhold. T blev dømt i de 6 af forholdene, idet byretten fandt, at det måtte have stået T klart, at hans handlinger påvirkede kursen på en kunstig måde, og at T havde kendskab til prisfastsættelsen, der var ubekendt for de øvrige aktører på markedet. Retten fandt det således bevist, at T forsætligt havde overtrådt forbuddet mod kursmanipulation.

Under hensyn til forholdenes karakter samt tidligere praksis fandt byretten, at straffen passende kunne fastsættes til fængsel i 60 dage.

Retten i Århus henviste i bemærkningerne til, at udgangspunktet for straffastsættelse i sager vedrørende kursmanipulation er, at der idømmes ubetinget frihedsstraf. Dette skyldes hensyn til, at der skal kunne fæstes lid til handelskurserne på finansmarkedet. Retten fandt ikke grundlag for at gøre straffen betinget med henvisning til T's tidligere straffri vandel og gode personlige forhold eller med henvisning til hverken sagsbehandlingstiden hos anklagemyndigheden eller hos retten. Byretten valgte således at idømme T en ubetinget fængselsstraf på 60 dage samt konfiskation af udbyttet på 15.915 kr.

Vestre Landsret stadfæstede byrettens dom den 13. januar 2011 i henhold til de af byretten anførte grunde.



**Østre Landsrets ankedom af den 1. marts 2011
(Københavns Byrets dom af den 9. september
2010)**

T var tiltalt for kursmanipulation efter værdipapirhandelslovens § 39, stk. 1, jf. § 38, stk. 1, nr. 2, jf. § 94, stk. 1. T blev af Københavns Byret idømt 30 dages betinget fængsel samt konfiskation af 4.000 kr. Østre Landsret ændrede byrettens dom, således at fængselsstraffen blev gjort ubetinget. Konfiskationsbeløbet blev nedsat til 2.750 kr.

T var tiltalt for kursmanipulation i forbindelse med strakshandler i 4 forhold, der var begået i maj 2008. Der blev nedlagt påstand om konfiskation af udbytte på 4.000 kr.

Københavns Byret fandt T skyldig i den rejste tiltale og fastsatte straffen til 30 dages fængsel. Retten lagde ved strafudmålingen vægt på, at der var tale om flere forhold, samt at T havde stor erfaring med aktiehandler.

Byretten anførte videre, at det klare udgangspunkt i sager om kursmanipulation efter Højesterets praksis er ubetinget frihedsstraf. I den foreliggende sag havde retten dog fundet, at straffen skulle gøres betinget og lagde herved vægt på, at der – uden at T var skyldig i dette – var gået ca. 1 år og 10 måneder fra Finanstilsynets anmeldelse til SØK, indtil sagen var afgjort i retten.

Byretten fulgte anklagemyndighedens påstand om konfiskation af udbytte på 4.000 kr.

Østre Landsret fandt T skyldig i den rejste tiltale i henhold til de af byretten anførte grunde. Endvidere fandt landsretten fængselsstraffen passende udmålt. 4 af de voterende fandt derimod ikke anledning til at fravige udgangspunktet, hvorefter ubetinget straf i almindelighed er påkrævet for at modvirke denne form for kriminalitet. De øvrige 2 voterende dommere stemte henset til sagens karakter, den opnåede gevinst og T's særdeles gode personlige forhold for at stadfæste, at dommen var gjort betinget.

Efter stemmeflertallet blev fængselsstraffen gjort ubetinget.

Landsretten bestemte, at kun et beløb på 2.750 kr., der var tilgået T personligt, skulle konfiskeres.

Østre Landsrets ankedom af den 4. maj 2011 (Københavns Byrets dom af den 24. juni 2010)

T var tiltalt for overtrædelse af værdipapirhandelslovens § 93, stk. 1, jf. § 28 b, stk. 1 og stk. 2, jf. bekendtgørelse nr. 1234 af 22. oktober 2007 § 18, stk. 1, jf. § 5, stk. 1 og stk. 2, og værdipapirhandelslovens § 94, stk. 1, 2. pkt., jf. § 39, stk. 1, jf. § 38, stk. 1, nr. 1, jf. § 38, stk. 2, nr. 1, dvs. bestemmelserne om kursmanipulation. Københavns Byret idømte T en ubetinget fængselsstraf på 4 måneder samt konfiskation af 1 mio. kr. Østre Landsret stadfæstede byrettens dom.

Sagen drejer sig om kursmanipulation.

Københavns Byret fandt T skyldig i kursmanipulation ved i perioden fra december 2006 til marts 2008 i 11 tilfælde systematisk at have opkøbt aktier i mindre selskaber for beløb mellem 1,3 mio. kr. og 3,9 mio. kr. Efter opkøbene af aktier offentliggjorde T artikler, hvori han tilkendegav sin mening om og direkte eller indirekte anbefalede, at læserne købte og/eller beholdte aktier i disse selskaber, idet han oplyste, at dette ville medføre langsigtet større kurspotentiale. Umiddelbart efter offentliggørelsen af artiklerne om de pågældende selskaber, der som nævnt alle indeholdt investeringsanbefalinger, solgte T selv i alle tilfælde langt størstedelen af aktiebeholdningen med betydelig gevinst til følge.

Byretten fandt det bevist, at T i hvert enkelt forhold havde været bevidst om, at offentliggørelsen af hans artikler sandsynligvis ville bevirke, at kursen steg på kort sigt. T havde ved sine investeringer kun i ringe omfang efterlevet indholdet af sine egne anbefalinger. Henset til T's systematiske handlemønstre med opkøb kort forinden og salg umiddelbart efter offentliggørelsen af artiklerne, hvor T anbefalede opkøb med henblik på langsigtet investering, fandt retten ikke, at T ved blot at oplyse neutralt om sin aktiebesiddelse i artiklerne i tilstrækkeligt omfang havde oplyst om interessekonflikten på en korrekt og effektiv måde over for de potentielle investorer. Retten lagde særligt vægt på størrelsen af det beløb, T systematisk købte op for, og at der i alle tilfælde i langt overvejende grad var tale om meget kortsigtede investeringer, og at T således handlede direkte i strid med de anbefalinger, han gav læserne. Oplysningerne om den interessekonflikt, dette handlemønster indebar, havde været relevant at give læserne.

Ved strafudmålingen lagde byretten vægt på forholdets grovhed, hvor T systematisk havde undladt at orientere offentligheden på korrekt og effektiv måde. For at modvirke denne form for kriminalitet er anvendelse af ubetinget frihedsstraf som udgangspunkt påkrævet, og retten fandt ikke, at der forelå sådanne særlige omstændigheder, der kunne begrunde, at straffen blev gjort helt eller delvist betinget.

Byretten idømte herefter T en straf af 4 måneders ubetinget fængsel samt konfiskation af 1 mio. kr.

I Østre Landsret fandt 5 af de voterende dommere, at T ikke på korrekt og effektiv måde havde oplyst om sin interessekonflikt, og disse dommere fandt ham herefter skyldig i tiltalen i samme omfang, som var anført i byrettens dom.

I voterende dommer stemte for frifindelse af T, da der ikke efter forarbejderne eller ordlyden til de bestemmelser, som tiltalen angik, med den sikkerhed, som kræves til domfældelse i en straffesag, kunne udledes et krav om en videregående angivelse af T's interessekonflikt end den angivelse af at eje aktier, som T ansås for at have anvendt i alle de omhandlede forhold. Denne angivelse indebar en oplysning til læserne om, at T havde en egen økonomisk interesse i aktiernes kursudvikling på såvel kort som langt sigt.

Efter stemmeflertallet fandtes T herefter også skyldig i landsretten som anført i byrettens dom. Dommen blev derefter stadfæstet i henhold til de af byretten anførte grunde.

Procesbevillingsnævnet har meddelt T tilladelse til at anke dommen til Højesteret.

BYRETSDOMME

Retten i Glostrups dom af den 25. marts 2011

Der var rejst tiltale mod T1 og T2 (virksomheder) og mod T3 og T4 for overtrædelse af konkurrencelovens § 23, stk. 1, nr. 1, jf. stk. 3, jf. § 6, stk. 1, jf. stk. 3, dvs. forbuddet mod at indgå konkurrencebegrænsende aftaler eller at have haft en samordnet praksis herom. Byretten idømte T1 og T2 en bøde på hver 500.000 kr. og T3 og T4 en bøde på hver 25.000 kr. Sagen er anket.

Dommen vedrørte en konkurrencestraffesag mod to virksomheder om priskoordinering (karteller), idet virksomhederne i forbindelse med to offentlige udbud på laboratorieundersøgelser aftalte, at de to virksomheder alene bød på hver sit udbud. Dette udgjorde en konkurrencestridig deling af markedet.

Byretten idømte de to virksomheder T1 og T2 hver en bøde på 500.000 kr. og direktørerne for de to virksomheder, T3 og T4, hver en bøde på 25.000 kr.

Sagen er initiativanket af anklagemyndigheden til landsretten med påstand om, at bødeniveauet hæves, idet sagen vedrører kartelvirksomhed.

Københavns Byrets dom af den 15. september 2011

Der var rejst tiltale mod T1, T2 og T3 for overtrædelse af toldlovens § 79, nr. 3, jf. § 23, stk. 4 (udførelse af likvide midler uden angivelse). Byretten idømte T1, T2 og T3 en bøde på henholdsvis 7.000 kr., 42.000 kr. og 101.000 kr. Sagen er anket.

De tiltalte blev i forbindelse med udrejse fra Københavns Lufthavn fundet i besiddelse af store kontantbeløb, som ikke var angivet til told- og skatteforvaltningen. T1 og T2 fandtes at have medtaget kontanterne på vegne af T3, der således også blev dømt for medvirken til T1's og T2's udførsel.

Ved beregning af bødepåstandene blev disse, i overensstemmelse med anklagemyndighedens påstand, fastsat i overensstemmelse med Højesterets dom af 1. april 2011, som gengivet i UfR 2011.1943H. Det følger af denne dom, at bøden beregnes som 25 % af det ikke-deklarerede beløb over 10.000 euro nedrundet til et beløb i hele tusinde kroner.

Sagen er af T3 anket til landsretten med påstand om frifindelse subsidiært formildelse.



Københavns Byrets dom af den 27. oktober 2011

Der var rejst tiltale mod T for overtrædelse af toldlovens § 79, nr. 3, jf. § 23, stk. 4 (udførelse af likvide midler uden angivelse). Byretten idømte T en bøde på 483.000 kr.

Ved beregning af bødepåstanden blev denne, i overensstemmelse med anklagemyndighedens påstand, fastsat i overensstemmelse med Højesterets dom af 1. april 2011, som gengivet i UfR 2011.1943 H.

Sagen er ikke anket.

Retten i Koldings dom af den 6. september 2011

Der var rejst tiltale mod T1 (virksomhed) og mod T2 for overtrædelse af konkurrencelovens § 23, stk. 1, nr. 1, jf. stk. 3, jf. § 6, stk. 1, jf. stk. 3, dvs. forbuddet mod at indgå konkurrencebegrænsende aftaler eller at have haft en samordnet praksis herom. Byretten idømte T1 og T2 en bøde på henholdsvis 500.000 kr. og 25.000 kr. Sagen er anket.

Dommen vedrørte en konkurrencestraffesag mod T1, en brancheforening, der indkaldte til et stormøde for foreningens medlemmer, hvor T1 på mødet opfordrede medlemmerne til at indgå kontrakter med pakkerier om mindstepriser og til at indefryse dele af produktionen. T1 havde tidligere modtaget en indskærpelse fra Konkurrencestyrelsen om ikke at forsøge at påvirke medlemmernes prisfastsættelse eller øvrige forretningsbetingelser, hvilket T2, foreningens formand, var bekendt med. T2 var yderligere tiltalt for i TV-avisen og til en hjemmeside at have opfordret producenterne til at lade dele af produktionen af spisekartofler blive siddende i jorden.

Byretten idømte brancheforeningen T1 en bøde på 500.000 kr. og formanden T2 en bøde på 25.000 kr. De tiltalte har anket dommen til landsretten.

Københavns Byrets dom af den 2. marts 2011

T1 og T2 var tiltalt for moms svig af særlig grov karakter, jf. straffelovens § 289, jf. momslovens § 81, stk. 3, jf. stk. 1, nr. 1. Byretten frifandt begge de tiltalte.

Efter anklagemyndighedens opfattelse havde de to tiltalte, gennem indsættelse af stråmænd, stået bag oprettelsen af to virksomheder, der i en sammenlagt periode på lidt over 5 år importerede frugt og grønt fra forskellige europæiske lande for i alt 323.597.763 kr. Selskaberne undlod at betale moms, hvorved SKAT blev unddraget moms for ikke under 63 mio. kr.

Byretten fandt ikke, at det kunne bevises, at de tiltalte – uanset at det var bevist, at de havde deltaget i selve oprettelsen af selskaberne og uanset stråmændenes forklaring om, at de tiltalte var de reelle direktører – rent faktisk havde ledet selskaberne i gerningsperioden og indkasseret den undtagne moms som udbytte.

Sagen er ikke anket.

Københavns Byrets dom af den 15. december 2011

Der var rejst tiltale mod T for overtrædelse af konkurrencelovens § 23, stk. 1, nr. 1, jf. stk. 3, jf. § 6, stk. 1, jf. stk. 3, dvs. forbuddet mod at indgå konkurrencebegrænsende aftaler eller at have haft en samordnet praksis herom. Byretten idømte T en bøde på 400.000 kr.

Dommen vedrørte en konkurrencestraffesag mod T, en brancheforening, der for foreningens medlemmer havde udarbejdet og stillet en omkostningsprognose til rådighed for foreningens medlemmer, der angav den forventede årlige procentvise omkostningsstigning inden for forskellige områder vedrørende godsvognskørsel, hvorved der opstod risiko for, at pris-konkurrencen mellem de berørte vognmænd ville blive formindsket ved ensretning af medlemmernes prisstigninger. Prognoserne havde været udsendt i 5 år. Byretten idømte foreningen en bøde på 400.000 kr., hvorved retten i skærpende retning lagde vægt på forholdets varighed og i formildende retning, at foreningen af egen drift stoppede udsendelsen af prognosen og herunder, at der ikke forelå oplysninger om, at prognosen har været benyttet i et forsøg på at begrænse priskonkurrencen gennem en samordning af medlemmernes priser.

Sagen er ikke anket.

Københavns Byrets dom af den 27. januar 2011

Der var rejst tiltale mod T1 og T2 for overtrædelse af værdipapirhandelslovens § 35, stk. 1, jf. § 94, stk. 1, jf. til dels straffelovens § 21 (insiderhandel, til dels forsøg herpå). I byretten blev T1 og T2 idømt domme på henholdsvis 60 og 30 dages fængsel, der begge blev gjort betinget med en prøvetid på 2 år.

Dommen vedrørte en sag om insiderhandel i september 2007, hvor T1, der var i besiddelse af intern viden, gennem selskabet B forsøgte at købe aktier for 500.000 kr. i selskabet E. Det lykkedes T1 at erhverve 1.100 aktier i E til en værdi af 162.150 kr. T2, der var i besiddelse af intern viden gennem T1, forsøgte gennem selskabet G at købe aktier i E for 500.000 kr., hvor det lykkedes ham at købe aktier for 334.800 kr.

Byretten idømte T1 og T2, der begge var ustraffede, betinget fængsel i henholdsvis 60 og 30 dage for insiderhandel, T1 blev yderligere dømt for tilskyndelse i forhold til T2. Retten lagde ved afgørelsen vægt på beløbets størrelse og den forløbne tid.

Sagen er ikke anket.

Retten i Hillerøds dom af den 11. marts 2011

T var tiltalt for kursmanipulation efter værdipapirhandelslovens § 39, stk. 1, jf. § 38, stk. 1, nr. 2, jf. § 94, stk. 1, 1. pkt., og blev idømt 40 dages betinget fængsel samt en tillægsbøde på 5.000 kr.

Sagen drejede sig om i alt 9 forhold vedrørende straks-handler, hvor T optrådte som både køber og sælger, uden at dette var markedet bekendt. Forholdene var begået i perioden 31. august 2007 til 5. september 2007.

T var tidligere straffet for overtrædelse af værdipapirhandelsloven og idømt 30 dages betinget hæfte samt en tillægsbøde på 10.000 kr.

T blev nu fundet skyldig i den rejste tiltale og idømt 40 dages fængsel, der blev gjort betinget, samt en tillægsbøde på 5.000 kr.

Retten i Hillerød udtalte, at ubetinget fængselsstraf sædvanligvis er påkrævet i sager af denne karakter. Dette fandtes imidlertid ikke påkrævet i den foreliggende sag, uanset at T tidligere var dømt for ligeartet kriminalitet. Retten lagde herved navnlig vægt på, at straffesagen ikke var afgjort inden for rimelig tid, uden at dette kunne bebrejdes T, og at der var forløbet så lang tid, siden de strafbare handlinger var begået.

Dommen blev ikke anket.



Retten i Århus' dom af den 13. april 2011

T var tiltalt for kursmanipulation efter værdipapirhandelslovens § 39, stk. 1, jf. § 38, stk. 1, nr. 2, jf. § 94, stk. 1, og blev idømt 30 dages fængsel samt konfiskation af 2.870 kr.

T var tiltalt for kursmanipulation i forbindelse med strakshandler. Tiltalen omfattede 4 forhold, der var begået over to dage i marts 2009. Det samlede udbytte var på 2.870 kr.

Sagen blev fremmet som tilståelsessag, og T blev idømt 30 dages fængsel. Retten lagde herved vægt på forholdets karakter, herunder antallet af transaktioner og den opnåede fortjeneste.

Uanset oplysninger om T's gode personlige forhold og psykiske problemer fandt retten ikke, at der forelå sådanne særlige omstændigheder, at der var grundlag for at fravige udgangspunktet i retspraksis om en ubetinget frihedsstraf. Heller ikke den omstændighed, at der var forløbet to år, siden forholdene blev begået, kunne begrunde, at straffen blev gjort betinget, heller ikke med vilkår om samfundstjeneste.

Udbyttet på 2.870 kr. blev konfiskeret.

Retten i Århus' dom af den 25. august 2011

T var tiltalt for overtrædelse af straffelovens § 289a, stk. 1, ved i sin egenskab af interessent og direktør for et filmselskab I/S at have afgivet urigtige eller vildledende oplysninger med forsæt til at opnå uberettiget udbetaling af støtte på 26.364 euro fra EU's Mediaprogram for biografer, der viser "smalle" film.

T blev fundet skyldig i den rejste tiltale og idømt en straf af fængsel i 6 måneder. Ved strafudmålingen lagde retten vægt på forholdets karakter, herunder at der var tale om systematisk opgivelse af urigtige tal med henblik på opnåelse af EU-støtte.

Under hensyn til forholdenes alder, T's alder og gode personlige forhold samt den omstændighed, at hele beløbet var tilbagebetalt, blev fængselsstraffen gjort betinget.

Dommen er ikke anket.



Københavns Byrets dom af den 13. september 2011

T var tiltalt for skattesvig af særlig grov karakter efter straffelovens § 289, jf. skattekontrollovens § 16, stk. 3, jf. stk. 1, subsidiært for skattesvig af særlig grov karakter efter straffelovens § 289, jf. skattekontrollovens § 15. T blev idømt fængsel i 5 år, der omfattede en reststraf ved prøveløsladelse på 1.095 dage. Han blev endvidere idømt en tillæggsbøde på 5.850.000 kr. samt konfiskation af et betydeligt antal effekter.

Tiltalen vedrørte indkomstårene 2005 og 2006. T var principalt tiltalt for at have undladt at indsende selvangivelser for de pågældende indkomstår med forsæt til skatteunddragelse, og da SKAT derefter foretog skønmæssige ansættelser af hans skattemæssige indkomster, da at have undladt at oplyse SKAT om, at ansættelserne var for lave med henholdsvis 6.621.047 kr. i 2005 og 3.404.332 kr. i 2006. Det offentlige blev derved unddraget skatter med tilsammen 5.859.077 kr.

Subsidiært var T tiltalt for at have undladt at indsende selvangivelser for indkomstårene 2005 og 2006 med forsæt til skatteunddragelse, hvorved der blev udeholdt indkomster som nævnt og med skatteunddragelse som ligeledes nævnt.

Efter bevisførelsen fandt byretten, at T både i 2005 og 2006 var skattepligtig til Danmark

De udeholdte indkomster sammensatte sig af en lang række beløb. Retten fandt det bevist, at beløbene var skattepligtig indtægt for T.

Retten fandt det ikke med den til domfældelse i en straffesag fornødne sikkerhed bevist, at T havde modtaget den skønmæssige ansættelse for 2005 og undladt at underrette SKAT om, at ansættelsen var for lav.

Derimod fandtes det bevist, at T havde modtaget den skønmæssige ansættelse for 2006 uden at underrette SKAT om, at ansættelsen var for lav.

Samlet fandtes det bevist, at T var skyldig i den principale tiltale for så vidt angik indkomståret 2006 og i overensstemmelse med den subsidiære tiltale for så vidt angik indkomståret 2005.

Byretten fastsatte straffen til fængsel i 5 år, der omfattede en reststraf på 1.095 dage ved prøveløsladelse den 20. januar 2006. Derudover blev T idømt en tillæggsbøde på 5.850.000 kr. samt konfiskation af en lang række effekter.

Dommen er anket.

Retten i Glostrups dom af den 24. oktober 2011

T var tiltalt for kursmanipulation efter værdipapirhandelslovens § 39, stk. 1, jf. § 38, stk. 1, nr. 2, jf. § 94, stk. 1, og blev idømt 60 dages betinget fængsel. Der blev konfiskeret 17.014 kr. hos T.

T var tiltalt for kursmanipulation i forbindelse med strakshandler. Der var tale om 3 forhold forøvet i første halvdel af juni 2008. Det samlede udbytte var på 17.014 kr.

Tiltalen blev rejst ved anklageskrift af 25. januar 2010, og hovedforhandlingen, der foregik over 2 dage, blev indledt den 7. februar 2011 og afsluttet den 24. oktober 2011.

Retten i Glostrup fandt T skyldig i den rejste tiltale, og han blev idømt 60 dages fængsel, der blev gjort betinget. Retten lagde herved navnlig vægt på den lange tid, der var forløbet, siden forholdene blev begået, uden at den lange sagsbehandlingstid kunne tilskrives T's forhold. Udbyttet på 17.014 kr. blev konfiskeret.



ANKLAGEMYNDIGHEDEN

Statsadvokaten for Særlig Økonomisk Kriminalitet,
Bryggervangen 55, 3.,
2100 København Ø