

Konkrete sager

Hvidvasksekretariatet afgiver hvert år mange efterretningsrapporter til politikredsene på baggrund af de underretninger, der er modtaget fra de underretningspligtige efter hvidvaskloven. Nedenfor refereres en række af de straffedomme, som er resultatet af hvidvaskunderretninger fra tidligere år.

Tyveri af særlig grov beskaffenhed i forbindelse med overførsler fra familiemedlems konto

Hvidvasksekretariatet modtog i 2013 underretning om en række atypiske overførsler til en konto tilhørende en 15-årig kunde K.

Efterforskningen viste, at en person T, ved anvendelse af rette adgangskode, som T tidligere havde fået oplyst, ad flere omgange havde overført 230.000 kr. fra sin mors konto til diverse konti, herunder til den 15-årige K's konto. Beløbene blev efterfølgende hævet kontant og forbrugt af T.

På baggrund af T's uforbeholdne tilståelse, som var støttet af de i sagen øvrige foreliggende oplysninger, fandt Retten i Nykøbing Falster den 19. marts 2014 T skyldig i tyveri af særlig grov beskaffenhed. Straffen blev fastsat til betinget fængsel i 1 år med vilkår om 200 timers samfundstjeneste. T blev endvidere tilpligtet at betale moderen erstatning.

Ved strafudmålingen lagde retten navnlig vægt på, at T ikke var tidligere straffet og havde gode personlige forhold. Endvidere blev der lagt vægt på, at tyveriet var begået i et nært familieforhold for at dække over ludomani, som T nu ønskede behandling for.

Medvirken til bedrageri af særlig grov beskaffenhed

Hvidvasksekretariatet modtog i september 2009 og oktober 2011 underretninger om atypiske transaktioner og foretagender foretaget af en advokat, T.

Efterforskningen viste, at T i forening med et amerikansk ægtepar havde bestemt en række amerikanske og canadiske investorer til at indbetale 26 millioner US-dollars til et dansk selskab, som T havde oprettet for ægteparret. Investorerne blev anvist at indbetale pengene på T's klientkonto.

Ægteparret havde over for investorerne foregivet, at midlerne ville blive indsat på en spærret klientkonto hos T, og at midlerne ikke ville blive udsat for nogen risiko, men brugt som grundlag for deltagelse i bankhandelsprogrammer med værdipapirer, der ville give investorerne et afkast på mellem 30% og 70% pr. måned. Der blev imidlertid ikke på noget tidspunkt gennemført bankhandelsprogrammer, ligesom T lod ægteparret disponere frit over midlerne og udbetalte ikke under 11 millioner US-dollars til ægteparret. Investorerne led herved et samlet faktisk tab på mindst 836.000 US-dollars.

T blev tiltalt for bedrageri af særlig grov beskaffenhed.

Retten i Lyngby fandt den 30. april 2014 T skyldig i medvirken til bedrageri og fastsatte straffen til fængsel i 5 år. T blev endvidere frakendt retten til at udøve advokatvirksomhed indtil videre.

Sagen blev anket til Østre Landsret, som den 4. maj 2015 fandt T skyldig i samme omfang som i byretten. Landsretten ændrede dog strafudmålingen til fængsel i 4 år, hvoraf 3 år og 6 måneder blev gjort betinget. Frakendelsen stadfæstedes.

Bedrageri i 50 tilfælde forbindelse med annoncering på internettet

Hvidvasksekretariatet modtog i 2013 underretninger fra to banker om en række atypiske transaktioner på konti tilhørende T. Der var tale om flere indsættelser af beløb på kontiene med ”iPad” eller ”iPhone” i teksten. Derudover havde den ene bank modtaget en henvendelse fra en kvinde, som havde indsat penge på kontoen for en iPhone, som hun ikke havde modtaget.

Efterforskningen viste, at T i 50 tilfælde havde indgået handler over internettet om salg af iPhones og iPads, hvilke T ikke havde til hensigt at levere.

På baggrund af T's uforbeholdne tilståelse, som var støttet af de i sagen øvrige foreliggende oplysninger, fandt Retten i Aalborg den 27. januar 2014 T skyldig i bedrageri. Straffen blev fastsat til fængsel i 9 måneder, som blandt andet blev udmålt under hensyn til, at forholdet var begået i prøvetiden for en anden lignende dom.

Ved strafudmålingen lagde retten endvidere blandt andet vægt på baggrunden for, arten og omfanget af den begåede kriminalitet. T blev endvidere tilpligtet at svare erstatning til køberne.

Bedrageri i 151 tilfælde i forbindelse med annoncering på internettet

Hvidvasksekretariatet modtog i 2013 underretning om, at en person T på sin konto modtog en del mindre indbetalinger fra privatpersoner, og at disse indbetalinger hurtigt derefter blev hævet fra kontoen.

Efterforskningen viste, at T i perioden fra den 23. december 2012 til den 21. marts 2013 svigagtigt havde formået en række personer til at indsætte i penge på sine konti i forskellige banker, idet T via telefonisk henvendelse til annoncører i Gul og Gratis samt Den Blå Avis, der tilbød køb af diverse produkter, foregav at have de efterspurgte produkter til salg mod forudbetaling.

T erkendte sig uden forbehold skyldig i den rejste tiltale om bedrageri i 151 tilfælde, og Retten i Holbæk fastsatte ved dom af 2. juli 2013 straffen til fængsel i 10 måneder. T blev endvidere

tilpligtet at betale erstatning til de pågældende personer, ligesom der hos T blev konfiskeret ca. 183.000 kr.

Bedrageri i forbindelse med annoncering på internettet og tyveri ved overførsler fra en anden persons konto

Hvidvasksekretariatet modtog i 2013 underretning om en række atypiske transaktioner på en konto tilhørende T. Der var tale om beløb, der blev indbetalt som betaling for forskellige effekter, som T havde udbudt til salg via internettet. En række købere havde i den forbindelse meddelt pengeinstituttet, at de aldrig havde modtaget varerne.

Efterforskningen viste, at T i 15 tilfælde havde udbudt og modtaget betaling for blandt andet elektronikvarer og festivalbilletter for i alt ca. 40.000 kr., uden at T havde evne eller vilje til at levere de udbudte effekter. Desuden viste efterforskningen, at T i ét tilfælde havde stjålet en sparebøsse indeholdende ca. 3.000 kr., samt at T uberettiget havde overført i alt ca. 60.000 kr. fra en anden persons konto til sin egen.

T blev tiltalt for 17 tilfælde af bedrageri samt tyveri, og Retten i Næstved fandt den 16. juli 2013 T skyldig i overensstemmelse med tiltalen på baggrund af T's egen erkendelse.

Straffen blev fastsat til fængsel i 1 år, hvoraf 9 måneder blev gjort betinget. Straffen omfattede en tidligere idømt betinget dom, og ved strafudmålingen lagde retten blandt andet vægt på de mange forhold og på det besvegne beløbs størrelse. Desuden lagde retten vægt på, at T tidligere var straffet for ligeartet kriminalitet, og der var tale om et meget hurtigt recidiv.

Bedrageri i forbindelse med annoncering på internettet

Hvidvasksekretariatet modtog i 2013 underretning om, at en person T på sin konto modtog flere indbetalinger for salg af mobiltelefoner.

Efterforskningen viste, at T i adskillige tilfælde havde annonceret elektronik til salg via internettet, idet han foregav at ville sende de pågældende produkter til køberne uagtet, at han ikke havde vilje eller evne hertil. Køberne led herved et tab svarende til købesummen, som de overførte til T's konto.

T blev tiltalt for bedrageri, og Retten i Viborg afsagde den 21. marts 2013 dom i sagen. T blev i den forbindelse idømt 4 måneders fængsel.

Ved strafudmålingen lagde retten vægt på forholdenes karakter og antallet af lovovertrædelser, samt at T var tidligere straffet for ligeartet kriminalitet.

T blev endvidere idømt en bøde på 10.000 kr. samt tilpligtet at betale erstatning.

Bedrageri ved salg af mobiltelefon på internettet

Hvidvasksekretariatet modtog i 2013 underretning om, at en person T på sin konto havde modtaget penge for en mobiltelefon, som aldrig blev modtaget af køberen af mobiltelefonen.

Efterforskningen viste, at T havde skaffet sig uberettiget vinding ved salg af en mobiltelefon via internettet, idet T havde formået at få overført 3.800 kr. til sin konto, uagtet at T ikke havde evne eller vilje til at levere mobiltelefonen til køberen. Køberen led herved et tab svarende til købesummen, som denne overførte til T's konto.

T blev tiltalt for bedrageri, og Retten i Sønderborg fandt den 6. juni 2013 T skyldig i tiltalen og fastsatte straffen til 6 dagbøder á 250 kr.

Bedrageri i forbindelse med annoncering på internettet

Hvidvasksekretariatet modtog i 2013 underretning om usædvanlige transaktioner på en konto tilhørende T.

Efterforskningen viste, at T via annoncer på internettet havde udbudt en iPhone 4S samt et spejlreflekskamera til salg, hvorved T formåede to personer til at overføre i alt 6.200 kr. til sin konto som betaling for varerne, uanset at T ikke havde til hensigt at overlevere de pågældende varer.

T blev tiltalt for bedrageri samt simpel vold og hærværk, i hvilken forbindelse T uden forbehold erkendte sig skyldig. Retten i Roskilde fandt ved dom af 13. januar 2014 T skyldig i overensstemmelse med tiltalen, og straffen blev fastsat til fængsel i 3 måneder, hvoraf 2 måneder blev gjort betinget.

Bedrageri i forbindelse med anvendelse af falsk check

Hvidvasksekretariatet modtog i 2013 underretning om, at en person T havde henvendt sig i en bank, hvor han havde forsøgt at indløse en stjålet check.

Efterforskningen viste, at T havde påført sit eget navn som modtager på en stjålet check, som var udfyldt med et beløb på 23.500 kr.

T blev tiltalt for bedrageri, og Retten i Århus fandt den 14. juni 2013 T skyldig i overensstemmelse med tiltalen. T havde i forbindelse med sagen erkendt sig skyldig.

Straffen, der blev fastsat som en tillægsstraf til en tidligere dom, blev fastsat til fængsel i 60 dage. Retten lagde ved strafudmålingen navnlig vægt på, at T tidligere var straffet for ligartet kriminalitet, samt at der var tale om et hurtigt recidiv. Der blev endvidere hos T foretaget konfiskation af den pågældende check.

Bedrageri i forbindelse med annoncering på internettet

Hvidvasksekretariatet modtog i 2012 og 2013 underretning vedrørende to konti tilhørende henholdsvis T og T's kæreste K. På kontiene var der fra forskellige købere indbetalt penge som betaling for køb af telefoner. Nogle af køberne havde efterfølgende henvendt sig til bankerne med henblik på at få pengene retur, da de ikke havde modtaget varen.

Efterforskningen viste, at T i en række tilfælde svigagtigt havde annonceret Apple produkter til salg, idet han foregav, at han ville sende de pågældende produkter til køberne, uagtet at han ikke havde vilje eller evne hertil. De pågældende købere led i den forbindelse et tab svarende til købesummen, som de havde overført til T's eller K's konto.

På baggrund af T's uforbeholdne tilståelse, som var støttet af de i sagen øvrige foreliggende oplysninger, fandt Retten i Holstebro den 17. oktober 2013 T skyldig i bedrageri. Derudover blev T fundet skyldig i ét forhold vedrørende tyveri af købmandsvarer.

Straffen blev fastsat til fængsel i 5 måneder, hvoraf 3 måneder blev gjort betinget. T blev endvidere tilpligtet at betale erstatning til køberne.

Bedrageri i forbindelse med annoncering på internettet

Hvidvasksekretariatet modtog i 2012 underretning om, at en person T på sin konto modtog indbetalinger for blandt andet iPhones, som banken fra køberne havde modtaget oplysning om aldrig blev leveret.

Efterforskningen viste, at T i en række tilfælde havde annonceret elektronik til salg via internettet, idet han foregav at ville sende de pågældende produkter til køberne, uagtet at han ikke havde vilje eller evne hertil. Køberne led herved et tab svarende til købesummen, som de overførte til T's konto.

T blev tiltalt for 14 tilfælde af bedrageri, og Retten i Roskilde fandt den 3. december 2012 T skyldig i overensstemmelse med tiltalen. Retten fastsatte straffen til fængsel i 6 måneder, og ved strafudmålingen lagde retten navnlig vægt på antallet af de begåede forhold, samt at T tidligere var straffet. T blev endvidere tilpligtet at betale en erstatning på i alt ca. 29.400 kr.

Bedrageri og dokumentfalsk i forbindelse med oprettelse af konti og lån samt i forbindelse med annoncering på internettet

Hvidvasksekretariatet modtog i 2012 underretninger fra i alt 8 banker vedrørende tre personer T1, T2 og T3. Baggrunden for underretningerne var, at der var tale om atypiske transaktioner og henvendelser med forsøg på at oprette konti.

Efterforskningen viste blandt andet, at de tre personer i adskillige tilfælde havde benyttet falske løn- og årsopgørelser til at oprette konti med kredit, ligesom de optog lån, som de hverken havde evne eller vilje til at tilbagebetale.

T1 og T2 havde endvidere anvendt kreditkort til køb af diverse varer, uden at der var den fornødne dækning på kortene.

Derudover viste efterforskningen, at T1 og T2 i flere tilfælde havde udbudt varer til salg på internettet og modtaget betaling derfor, uanset at de hverken havde evne eller vilje til at levere varerne.

T1, T2 og T3 blev tiltalt for bedrageri, forsøg på bedrageri samt dokumentfalsk.

Retten i Nykøbing Falster afsagde dom den 29. august 2014, og de tre tiltalte blev alle fundet delvist skyldig i den rejste tiltale.

T1 blev idømt 10 måneders fængsel, hvoraf 8 måneder blev gjort betinget. Ved strafudmålingen lagde retten vægt på kriminalitetens omfang, varighed og systematiske karakter, samt at forholdene var begået i forening. Derudover lagde retten vægt på den tid, der var gået, siden forholdene blev begået, og at T1 ikke tidligere var straffet for berigelseskriminalitet.

T2 blev idømt fængsel i 1 år, hvoraf 6 måneder blev gjort betinget med vilkår om samfundstjeneste i 150 timer. Straffen omfattede også en tidligere betinget dom. Retten lagde ved strafudmålingen tilsvarende vægt på kriminalitetens omfang, varighed og systematiske karakter, samt at en række af forholdene blev begået under prøvetid fra en tidligere dom for ligeartet kriminalitet. Derudover lagde retten vægt på, at der var tale om et hurtigt recidiv, samt at T2 fortsatte sin kriminalitet under en verserende sag. Endelig lagde retten vægt på den tid, der var gået siden forholdene blev begået samt tiltaltes gode personlige forhold.

T3 blev idømt fængsel i 4 måneder, som blev gjort betinget med vilkår om samfundstjeneste i 100 timer. Ved strafudmålingen lagde retten tilsvarende vægt på kriminalitetens omfang, varighed og systematiske karakter. Retten lagde endvidere vægt på, at T3 ikke var tidligere straffet og havde

gode personlige forhold, ligesom retten lagde vægt på den forløbne tid samt det ringe udbytte og den underordnede rolle, som T3 havde haft.

T1 og T2 blev også tilpligtet at betale erstatning.

Bedrageri og forsøg på bedrageri i forbindelse med bestilling af varer hos byggefirma

Hvidvasksekretariatet modtog i 2012 underretning om usædvanlige transaktioner på en konto tilhørende en person T1. T1 havde modtaget et stort beløb på kontoen, som han efterfølgende ønskede at hæve kontant.

Efterforskningen viste, at T1 og en anden person T2, til dels i forening, under fiktive navne, havde bestilt varer hos forskellige byggemarkeder under foregivelse af at være fra en given virksomhed. Herefter indfandt T1 og T2 sig i de pågældende byggemarkeder, hvor de fik udleveret varer uden at betale herfor. T1 og T2 havde på samme vis bestilt varer hos byggemarkederne til levering på en bestemt adresse uden vilje eller evne til at betale for varerne.

T1 og T2 blev tiltalt for blandt andet bedrageri og forsøg på bedrageri, og Retten i Glostrup fandt den 4. juni 2012 begge skyldige i tiltalen for bedrageri.

Straffen for T1 blev fastsat som en tillægsstraf på fængsel i 30 dage, og straffen for T2 blev fastsat til fængsel i 20 dage. T1 og T2 blev endvidere idømt at betale erstatning til byggemarkederne på henholdsvis ca. 40.000 og 10.000 kr.

Bedrageri i 6 tilfælde i forbindelse med annoncering på internettet

Hvidvasksekretariatet modtog i 2012 en underretning om nogle usædvanlige transaktioner på en konto tilhørende en person T.

Efterforskningen viste, at T via en række hjemmesider havde udbudt iPhones til salg og herved havde bestemt forskellige personer til at overføre penge til sin konto, uagtet at T ikke var i besiddelse af sådanne telefoner. Herved blev de pågældende købere påført et tab svarende til det beløb, som de havde overført til T's konto.

T blev tiltalt for 6 tilfælde af bedrageri og erkendte sig uden forbehold skyldig.

Retten i Glostrup afsagde dom i sagen den 25. juni 2013. T blev fundet skyldig i overensstemmelse med anklageskriftet og straffen, der blev fastsat som en tillægsstraf, blev fastsat til fængsel i 30 dage. Retten lagde ved strafudmålingen navnlig vægt på karakteren og antallet af de foreliggende forhold. Østre Landsret stadfæstede den 4. december 2013 byrettens dom.

Bedrageri i 14 tilfælde i forbindelse med annoncering på internettet

Hvidvasksekretariatet modtog i 2012 underretning om en række atypiske transaktioner på en konto tilhørende en person T. Der var tale om en lang række indbetalinger for salg af elektronikvarer, og umiddelbart efter indbetalingerne, blev beløbene hævet kontant.

Efterforskningen viste, at T i 14 tilfælde havde udbudt, og modtaget betaling for, forskellige elektronikvarer, uagtet at T hverken havde evne eller vilje til at levere de pågældende varer.

T blev tiltalt for bedrageri, og Retten i Næstved fandt den 21. oktober 2013 T skyldig i overensstemmelse med tiltalen. Straffen blev fastsat til 6 måneders fængsel, hvoraf 3 måneder blev gjort betinget med en prøvetid på 2 år.

Retten lagde ved strafudmålingen vægt på de mange forhold, som blev begået over en periode på 3-4 år, og at flere af forholdene lå efter tidspunktet for en tidligere bøde for lignende kriminalitet. Derudover lagde retten vægt på beløbenes størrelse, samt tiltaltes personlige forhold.

Bedrageri og dokumentfalsk i forbindelse med salg af iPhones

Hvidvasksekretariatet modtog i 2012 underretning om nogle atypiske transaktioner på nogle konti tilhørende henholdsvis en person A og en person B, som banken i begge tilfælde formodede, at en tredje person, T, handlede på vegne af.

Efterforskningen viste, at T svigagtigt havde annonceret iPhones til salg på internettet, idet han havde modtaget betaling fra forskellige købere på trods af, at T hverken havde evne eller vilje til at levere de solgte varer. Efterforskningen viste endvidere, at T i flere tilfælde havde gjort brug af forfalskede kvitteringer for postforsendelser vedrørende de handlede varer.

T blev blandt andet tiltalt for bedrageri samt dokumentfalsk, og Retten i Nykøbing Falster afgjorde sagen den 10. september 2012. T blev i den forbindelse straffet med fængsel i 1 år og 3 måneder.

Ved strafudmålingen lagde retten vægt på at T var tidligere straffet, og at der var tale om et hurtigt recidiv. Straffen omfattede ligeledes en tidligere betinget dom.

Bedrageri i 23 tilfælde i forbindelse med annoncering på internettet

Hvidvasksekretariatet modtog i 2010 underretning om, at et kunde T på sin konto modtog en række indbetalinger for elektronikvarer. De indbetalende købere gjorde efterfølgende banken opmærksom på, at de ikke havde modtaget de pågældende varer.

Efterforskningen viste, at T i 23 tilfælde havde udbudt og modtaget betaling for elektronikvarer, selvom T hverken havde evne eller vilje til at levere varerne.

T blev blandt andet tiltalt for bedrageri, og Retten i Randers fandt den 25. februar 2011 T skyldig i overensstemmelse med tiltalen.

T blev idømt 4 måneders betinget fængsel med vilkår om samfundstjeneste og tilsyn af Kriminalforsorgen. T blev endvidere tilpligtet at betale erstatning til de købere, der havde indbetalt penge på T's konto.

Databedrageri i 68 tilfælde i forbindelse med spil på hjemmeside

Hvidvasksekretariatet modtog i 2013 underretning om, at en person T havde foretaget en række overførsler til en brugerkonto på en hjemmeside, der udbyder onlinespil. Overførslerne var sket fra et betalingskort, som efter det oplyste tilhørte en anden person end indehaveren af brugerkontoen, og der var sket indsigelse mod overførslerne.

Efterforskningen viste, at T havde anvendt oplysninger fra en anden persons dankort til i 68 tilfælde at have overført penge til sin brugerkonto for i alt 29.600 kr., som han efterfølgende anvendte til køb af spil.

T blev tiltalt for databedrageri, og Retten i Viborg afsagde dom den 16. september 2013, hvor T blev fundet skyldig i overensstemmelse med tiltalen.

Retten udmålte straffen til 60 dages fængsel, og lagde ved strafudmålingen vægt på, at T tidligere var dømt for lignende kriminalitet. Derudover lagde retten vægt på antallet af hævninger og beløbets størrelse.

Bedrageri og dokumentfalsk af særlig grov beskaffenhed

Hvidvasksekretariatet modtog i 2012 to underretninger vedrørende usædvanlige transaktioner på nogle konti tilhørende en person T.

Efterforskningen viste, at T i en periode på ca. tre måneder, hvor han var ansat i et selskab som statutory account manager med bemyndigelse til at godkende betalinger, angav sine egne konti til betalingsanvisninger. Herved fik T udbetalt ca. 4,3 mio. kr., og selskabet led et tilsvarende formuetab.

T havde endvidere i en periode på ca. 8 måneder som regnskabsansvarlig i et andet selskab foranlediget, at det pågældende selskab betalte falske fakturaer, hvilke beløb enten umiddelbart

efter eller på et senere tidspunkt blev overført til T's egen konto. Selskabet led herved et tab på ca. 10 mio. kr.

T blev tiltalt for bedrageri og dokumentfalsk af særlig grov beskaffenhed.

T erkendte sig uden forbehold skyldig i overensstemmelse med anklageskriftet, og Retten i Glostrup fandt den 12. april 2013 T skyldig i bedrageri og dokumentfalsk af særlig grov karakter.

Straffen blev fastsat til fængsel i 4 år, og retten lagde ved strafudmålingen særlig vægt på sagens samlede beløb, samt at T tidligere var straffet for ligeartet kriminalitet. T blev ligeledes idømt at betale en erstatning på i alt ca. 14. mio. kr.

Endvidere blev anklagemyndighedens påstand om konfiskation af værdier for ca. 1.100.000 kr. samt en bil og et ur taget til følge.

Forsøg på bedrageri af særlig grov beskaffenhed

Hvidvasksekretariatet modtog i 2012 tre underretninger om usædvanlige transaktioner på en konto tilhørende en person T.

Efterforskningen viste, at T havde formået at få en person i en kiosk til at overføre 858.000 kr. til T's konto og udbetale ca. 41.000 kr. kontant til T, idet det blev oplyst, at disse beløb ved en fejl var blevet hævet fra T's konto i forbindelse med dennes køb i den pågældende persons kiosk. T forsøgte herefter at hæve pengene i en bank, i hvilken forbindelse T svigagtigt oplyste, at der ville tilgå en indbetaling på kontoen på 120.000 euro fra udlandet.

T blev tiltalt for forsøg på bedrageri af særlig grov beskaffenhed, og Retten i Glostrup fandt den 10. juni 2013 T skyldig i den rejste tiltale.

T blev i den forbindelse idømt 1 års betinget fængsel med vilkår om blandt andet 180 timers samfundstjeneste.

Ved strafudmålingen lagde retten navnlig vægt på forholdets omfang og karakter, herunder at forholdet var planlagt og begået i forening med flere gerningsmænd. Derudover lagde retten vægt på tiltaltes gode personlige forhold, som medførte, at straffen undtagelsesvist blev gjort betinget.

Forsøg på hæleri

Hvidvasksekretariatet modtog i 2013 underretning om mistænkelige transaktioner på to konti tilhørende to personer, T1 og T2.

Efterforskningen viste, at T1 og T2 i forening havde modtaget i alt ca. 1,2 mio. kr. fra uidentificerede personer. T1 og T2 videreoverførte 193 gange pengene til flere uidentificerede personer i udlandet, uagtet at T1 og T2 vidste eller bestemt formodede, at pengene hidrørte fra en strafbar lovovertrædelse.

T1 og T2 blev tiltalt for forsøg på hæleri, og ved Retten i Roskildes dom af 3. juni 2014 blev T1 og T2 fundet skyldige i overensstemmelse med tiltalen.

Strafudmålingen for T1 blev fastsat som en tillægsstraf på 6 måneders betinget fængsel, mens straffen for T2 blev fastsat som en tillægsstraf på 1 års betinget fængsel. Ved strafudmålingen lagde retten navnlig vægt på, at T1 og T2 ikke havde haft nogen vinding, samt at de begik handlingerne som følge af udnyttelse af deres personlige vanskeligheder og manglende indsigt.

Forsøg på hæleri af særlig grov beskaffenhed

Hvidvasksekretariatet modtog i 2010 underretning om en række usædvanlige transaktioner vedrørende en konto tilhørende et selskab S, som personen T handlede på vegne af.

Over en kort tidsperiode var der indgået ca. 5 mio. kr. på kontoen fra forskellige firmaer, og der var i samme tidsperiode blevet overført et tilsvarende beløb til et andet selskab.

Efterforskningen viste, at T havde oprettet en bankkonto til det selskab, som T var registreret som direktør af. T overlod i den forbindelse hævekortet til kontoen til en uidentificeret person P, som T også videreformidlede al selskabets post til. Selskabets omsætning, som løbende blev sat ind på kontoen, blev dels hævet, dels overført til andre, uden at der efterfølgende blev angivet moms heraf eller indeholdt A-skat og bidrag ved udbetaling af løn til ansatte.

T blev principalt tiltalt for at have medvirket til blandt andet grov momssvig. T blev subsidiært tiltalt for forsøg på hæleri af særlig grov beskaffenhed. Derudover blev T tiltalt for overtrædelser af skattekontrolloven.

Københavns Byret fandt ved dom af 4. april 2013, at der gennem S var begået de overtrædelser, som der var rejst tiltale for. Retten fandt imidlertid, at T alene havde optrådt som stråmand, og på den baggrund fandt retten alene T skyldig i forsøg på hæleri efter den subsidiære påstand samt skyldig i overtrædelse af skattekontrolloven.

Straffen for T blev fastsat til fængsel i 1 år og 6 måneder.

Ved strafudmålingen lagde retten navnlig vægt på størrelsen af det beløb, som statskassen var blevet unddraget, sammenholdt med T's rolle i den begåede kriminalitet. T blev endvidere idømt en tillægsbøde på 110.000 kr. og udvist af Danmark.

Skattesvig af særlig grov karakter

Hvidvasksekretariatet modtog i 2010 underretning om en række usædvanlige transaktioner vedrørende en konto tilhørende en person T. Der var tale om en række større erhvervsindbetalinger, som T efterfølgende hævede kontant.

Efterforskningen viste, at T havde undladt at give korrekt angivelse af størrelsen af virksomhed, som T ejede, ligesom T havde undladt at opfylde sin pligt til at indeholde A-skat samt bidrag. Derigennem havde T undraget det offentlige ca. 1,2 mill. kr.

T blev tiltalt for skattesvig af særlig grov karakter samt overtrædelse af momsloven og arbejdsmarkedsbidragsloven.

Den 1. december 2010 fandt Københavns Byret T skyldig i overensstemmelse med den rejste tiltale og idømte T en fængselsstraf i 8 måneder, der blev gjort betinget med blandt andet krav om 200 timers samfundstjeneste. Straffen omhandlede tillige en tidligere betinget dom.

Ved strafudmålingen lagde retten blandt andet vægt på størrelsen af det unddragne beløb, og T blev endvidere idømt en tillægsbøde på 1.000.080 kr.

Skattesvig af særlig grov karakter

Hvidvasksekretariatet modtog i oktober 2011 en underretning om usædvanlige aktiviteter på en konto tilhørende T1, herunder havde blandt andet T's far forsøgt at få overført større beløb fra kontoen til Iran.

Efterforskningen viste at T1 sammen med en anden person T2 i flere tilfælde havde haft ansatte på en af T1 ejet café uden at opfylde kravene til opholds- og arbejdstilladelse. Derudover viste efterforskningen at T1 i flere tilfælde havde udbetalt sine ansatte løn, uden at indeholde A-skat og arbejdsmarkedsbidrag.

T1 blev tiltalt for uagtsomt hæleri, skattesvig af særlig grov karakter, svindel med arbejdsmarkedsbidrag samt for overtrædelse af udlændingeloven. T2 blev alene tiltalt for overtrædelse af udlændingeloven.

Københavns Byret afsagde dom den 2. oktober 2013, og både T1 og T2 blev fundet skyldig i den rejste tiltale.

T1 blev idømt en tillægsstraf af fængsel i 8 måneder, hvoraf de 4 måneder blev gjort betinget. T2 blev idømt en tillægsstraf af fængsel i 60 dage.

Ved strafudmålingen lagde retten vægt på omfanget, karakteren og omstændighederne ved de begåede forhold.

Skatte- og momssvig af særlig grov karakter

Hvidvasksekretariatet modtog i perioden august - november 2007 fire underretninger vedrørende en række atypiske transaktioner på nogle konti tilhørende en person T og et selskab S, som T var indehaver af.

På samtlige konti var det karakteristisk, at der blev indbetalt store beløb, som efterfølgende blev hævet kontant. Dette kunne i nogle tilfælde ske flere gange dagligt. Derudover havde T vekslet store beløb til udenlandsk valuta.

Efterforskningen viste blandt andet, at T havde drevet registreringspligtig virksomhed uden at anmelde dette til myndighederne, ligesom T havde afgivet urigtige eller vildledende oplysninger til brug for afgiftskontrollen. Derudover havde T udbetalt løn uden at indeholde A-skat eller arbejdsmarkedsbidrag. T havde samlet unddraget statskassen ca. 4.843.000 kr.

T blev blandt andet tiltalt for skatte- og momssvig af særlig grov karakter, og Retten på Frederiksberg fandt den 12. marts 2010 T skyldig i overensstemmelse med den rejste tiltale.

Retten udmålte straffen til fængsel i 1 år og 9 måneder samt en tillægsbøde på ca. 4,8 mill. kr.

Moms- og skattesvig af særlig grov karakter

Hvidvasksekretariatet modtog i 2007 to underretninger om en række atypiske transaktioner på en konto tilhørende bankkunde T. T havde modtaget store beløb på kontoen, ligesom der også blev hævet store beløb fra kontoen. Derudover indeholdt den ene underretning oplysning om, at T havde henvendt sig på vegne af et selskab og i den forbindelse anmodet om at hæve et større beløb i kontanter, uanset at T ikke havde et så stort beløb stående på kontoen.

Efterforskningen viste, at T, som direktør for og daglig leder af selskabet S, havde undladt at indsende momsangivelser for perioden fra den 1. januar 2007 til den 31. marts 2008, hvorved momstilsvaret blev fastsat ca. 1.200.000 kr. for lavt. T havde i samme periode, som direktør for og

daglig leder af et andet selskab S1, drevet momspligtig virksomhed uden at tilmelde denne til SKAT, ligesom T - uagtet den manglende momsregistrering - havde udstedt fakturaer med deklareret moms. Statskassen blev herved unddraget ca. 700.000 kr. Derudover havde T via begge selskaber udbetalt lønninger uden at opfylde sin pligt til at foretage indeholdelse af A-skatter, hvorved statskassen blev unddraget i alt ca. 4.200.000 kr. T havde heller ikke opfyldt sin pligt til at foretage indeholdelse af AM-bidrag, og statskassen blev i den forbindelse unddraget et beløb på i alt ca. 600.000 kr.

T blev tiltalt for moms- og skattesvig af særlig grov karakter og overtrædelse af arbejdsmarkedsbidragsloven.

Retten i Århus fandt den 4.april 2013 T skyldig i overensstemmelse med den rejste tiltale. Efter overlægens erklæring fandt retten endvidere, at T på gerningstidspunktet var utilregnelig på grund af sindssygdom eller en tilstand, der må ligestilles med sindssygdom. T blev derfor idømt at undergive sig ambulantly psykiatrisk behandling som en mere formålstjenlig foranstaltning end straf. Længstetiden for foranstaltningen blev af retten fastsat til 5 år.

T blev endvidere tilpligtet at betale ca. 6.800.000 kr. til SKAT.

Momsunddragelse ved brug af falske fakturaer

Hvidvasksekretariatet modtog i 2007 underretning om en række atypiske transaktioner på en konto tilhørende T.

Efterforskningen viste, at T, som direktør for og eneanpartshaver med bestemmende indflydelse i to selskaber, efter forudgående aftale havde modtaget ca. 6.000.000 kr. som betaling for en række fiktive fakturaer udstedt med moms af T's selskaber. T hævede efterfølgende pengene, hvorefter han fradrog ca. 10 procent, inden han betalte dem tilbage til uidentificerede personer med tilknytning til et eller flere af de betalende firmaer. Det offentlige blev i den forbindelse unddraget ca. 1.150.000 kr. i moms.

Derudover havde T ikke indsendt momsangivelser for selskaberne, uagtet at selskaberne i perioden havde udstedt fakturaer med en samlet salgsmoms på ca. 28.000 kr., hvorved staten blev unddraget et tilsvarende beløb.

T blev tiltalt for skattesvig af særlig grov karakter samt momssvig. Derudover blev T tiltalt for overtrædelse af bogføringsloven.

Retten i Aalborg afsagde dom den 2. marts 2011 og fandt T skyldig overensstemmelse med tiltalen. Straffen blev fastsat til betinget fængsel i 8 måneder samt tillægsbøde på 900.000 kr. Hos T blev endvidere konfiskeret ca. 230.000 kr.

Ved strafudmålingen lagde retten vægt på størrelsen af det unddragne beløb samt T's rolle i forløbet.

Momssvig af særlig grov karakter

Hvidvasksekretariatet modtog i 2007 underretning om en række atypiske transaktioner på en konto tilhørende T.

Efterforskningen viste, at T, som direktør for og eneanpartshaver med bestemmende indflydelse i et selskab, efter forudgående aftale havde modtaget ca. 2.600.000 kr. som betaling for en række fiktive fakturaer udstedt med moms af T's selskab. T hævdede efterfølgende pengene, hvorefter han fradrog mellem 50.000 - 100.000 kr. og betalte dem tilbage til uidentificerede personer med tilknytning til ét eller flere af de betalende firmaer. Det offentlige blev i den forbindelse unddraget ca. 450.000 kr. i moms.

T blev tiltalt for momssvig af særlig grov karakter. Derudover blev T tiltalt for overtrædelse af bogføringsloven.

Retten i Aalborg afsagde dom den 20. december 2010, og fandt T skyldig i overensstemmelse med tiltalen. T erkendte sig skyldig og straffen blev fastsat til fængsel i 60 dage betinget samt en tillægsbøde på 450.000 kr.

Ved strafudmålingen lagde retten vægt på T's rolle i netværket, det unddragne beløbs størrelse, samt at T ikke var tidligere straffet.

Momsunddragelse af særlig grov karakter

Hvidvasksekretariatet modtog i 2007-2009 underretninger om en række ind- og udbetalinger mellem en række selskaber, hvor der var sammenfald i ejerkredsen og fuldmagtshaverkredsen.

Efterforskningen viste, at T, der var direktør og medejer af et selskab, havde undladt at angive korrekte momsangivelser for et selskab i perioden fra den 1. april 2007 til den 31. december 2007.

T blev tiltalt for momsunddragelse af særlig grov karakter.

Den 5. juli 2011 fandt Retten i Glostrup T skyldig i den rejste tiltale, og straffen blev fastsat til fængsel i 3 måneder samt en tillægsbøde på 540.000 kr.

Ved strafudmålingen lagde retten vægt på størrelsen af det unddragne beløb, og udtalte, at der ikke var grundlag for at anvende en betinget dom henset til lovovertrædelsen karakter.

Dommen blev anket til Østre Landsret, som den 13. april 2012 stadfæstede byrettens dom, dog med den ændring, at straffen i stedet blev udmålt til fængsel i 60 dage samt en tillægsbøde på 375.000 kr.

Skatte- og momsrig af særlig grov karakter

Hvidvasksekretariatet modtog i 2007 flere underretning om en række atypiske ind- og udbetalinger på konti tilhørende flere selskaber.

Efterforskningen viste, at T, der var direktør i et af selskaberne, havde undladt at angive korrekte momsangivelser for et selskab i perioden 1. januar 2006 til 2. januar 2007. Derudover havde T undladt at opfylde sin pligt til at indeholde A-skat og arbejdsmarkedsbidrag.

Den 30. juni 2011 fandt Retten i Holstebro T skyldig i størstedelen af den rejste tiltale, og retten idømte T en fængselsstraf på 1 år og 4 måneder. Derudover blev T idømt en tillægsbøde på 1.850.000 kr.

Endvidere blev T i 2 år frataget retten til personligt at drive bygge-, anlægs- og entreprenørvirksomhed, at være stifter af, direktør, bestyrelsesmedlem eller medlem af ledelsen i et selskab med begrænset ansvar, et selskab eller forening, som kræver godkendelse, eller en fond.

T ankede dommen til Vestre Landsret, som den 4. januar 2012 stadfæstede byrettens dom med den ændring, at bestemmelsen om rettighedsfrakendelse skulle udgå.

Skatte- og momsunddragelse

Hvidvasksekretariatet modtog i 2006 underretning om en række atypiske transaktioner på en konto. De atypiske transaktioner bestod i, at der blev indsat store beløb på kontoen, og at disse herefter hurtigt blev videreoverført.

Efterforskningen viste, at T i årene 2006 og 2007 havde undladt at underrette told- og skatteforvaltningen om, at skatteansættelserne i den af ham ejede virksomhed var for lave, idet overskuddet var ansat til 0 kr., uagtet at virksomhedens reelle overskud udgjorde ca. 260.000 kr. for 2006 og 265.000 kr. for 2007. Det offentlige blev herved unddraget skatter med i alt ca. 200.000 kr. T havde endvidere i årene 2006-2008 unddraget det offentlige moms med ca. 165.000 kr.

T blev tiltalt for overtrædelse af skattekontrolløven og overtrædelse af momsloven.

Retten i Næstved fandt den 27. maj 2013 T skyldig i overensstemmelse med tiltalen og fastsatte straffen til betinget fængsel i 50 dage. T blev endvidere idømt en tillægsbøde på 350.000 kr.

Narkotikahandel

Hvidvasksekretariatet modtog i 2012 underretning om transaktioner på en konto tilhørende en person T i forbindelse med, at T var anholdt for narkotikahandel.

Efterforskningen viste, at T havde solgt mindst 86 gram kokain samt på sin bopæl været i besiddelse af ca. 296 gram kokain med henblik på videresalg.

Retten i Herning afsagde dom i sagen den 22. maj 2012. T blev i den forbindelse fundet skyldig i tiltalen, og straffen blev fastsat til ubetinget fængsel i 2 år. Ved strafudmålingen lagde retten vægt på T's gode personlige forhold samt karakteren af den begåede lovovertrædelse, herunder den ikke ubetydelige mængde kokain.

Der blev endvidere hos T konfiskeret 43.400 kr., 296,4 gram kokain samt to digitalvægte.

Vestre Landsret stadfæstede den 10. august 2012 byrettens dom.

Overtrædelse af lov om euforiserende stoffer

Hvidvasksekretariatet modtog i november 2013 underretning om en række atypiske transaktioner på en konto tilhørende T1. Der var tale om nogle usædvanlige kontante indbetalinger på en konto, der tilhørte en førtidspensionist.

Underretningen indgik i en sag, hvor efterforskningen viste, at T1, både selv og i forening med en anden person T2, havde været i besiddelse af euforiserende stoffer blandt andet med henblik på videreoverdragelse.

Københavns Byret afsagde dom den 13. februar 2014, og T1 og T2 blev ved dommen fundet delvist skyldige i tiltalen.

T1 blev idømt fængsel i 2 år og 3 måneder. T2 blev idømt 2 år og 3 måneders fængsel, til dels som en tillægsstraf i relation til en tidligere dom.

Retten lagde ved strafudmålingen vægt på mængden af det euforiserende stof, forholdets professionelle karakter, og at stoffet blev bragt til Christiania med henblik på videreoverdragelse. Desuden tillagde retten det for T2's vedkommende vægt på, at denne tidligere var idømt længerevarende fængselsstraf for lignende kriminalitet.

Hos de tiltalte blev endvidere konfiskeret sammenlagt ca. 83.000 kr., som indestod på de tiltaltes bankkonti, og derudover blev der konfiskeret en række effekter hos de tiltalte.

Skyldnersvig

Hvidvasksekretariatet modtog i 2005 og 2006 underretninger om en række atypiske transaktioner på en konto tilhørende et selskab S. Der var blandt andet tale om en række store kontanthævninger fra kontoen.

Underretningerne indgik herefter i en efterforskning af en sag under Midt- og Vestsjællands Politi. Efterforskningen viste, at en person, T1, via sit selskab A, solgte et andet selskab B til en anden person, T2, for 500.000 kr., på et tidspunkt, hvor T1 måtte indse, at den fortsatte drift af selskabet B ikke var mulig. B skyldte på det tidspunkt ca. 14,5 millioner kr. til en bank C. I forbindelse med købet af selskabet B, blev et lån, som B havde til selskabet A, på 440.000 kr. indfriet. Efterfølgende fjernede T2 pantebreve i selskabet B til en værdi af 4,8 millioner kr., og B gik herefter konkurs. Banken C led herved et formuetab.

T1 og T2 blev begge tiltalt for skyldnersvig.

Retten i Roskilde afsagde den 25. marts 2014 dom i sagen, og retten fandt i den forbindelse T1 delvist skyldig i den rejste tiltale.

Ved strafudmålingen fastsatte retten straffen for T1 til fængsel i 1 år og frakendte endvidere T1 retten til at udøve advokatvirksomhed i 3 år fra endelig dom. Derudover blev T1 i 3 år fra endelig dom frakendt retten til at deltage i ledelsen af en erhvervsvirksomhed her i landet eller i udlandet uden at hæfte personligt og ubegrænset for virksomhedens forpligtelser.

T2 blev fundet skyldig i den rejste tiltalte og blev af Retten i Roskilde straffet med fængsel i 2 år. Derudover blev T2 ligeledes frakendt retten til i 3 år fra endelig dom at deltage i ledelsen af en erhvervsvirksomhed her i landet eller i udlandet uden at hæfte personligt og ubegrænset for virksomhedens forpligtelser.

Ved strafudmålingen lagde retten for begges vedkommende vægt på karakteren og grovheden af det begåede forhold, på størrelsen af de unddragne beløb, og at der tillige var sket rettighedsfrakendelse. Retten fandt ikke – uanset sagens lange forløb og de tiltaltes gode personlige forhold – grundlag for at gøre straffene hverken helt eller delvist betinget heller ikke med vilkår om samfundstjeneste.

Hos T2 blev endvidere konfiskeret 21 stk. pantebreve samt indeståendet på en advokats klientkonto indeholdende de betalte ydelser på pantebrevene.

Skyldnersvig af særlig grov beskaffenhed

Hvidvasksekretariatet modtog i 2012 underretning om en atypisk transaktion, vedrørende en større overførsel fra udlandet, der var indsat på en persons konto på foranledning af dennes far T.

Efterforskningen viste, at T havde solgt en værdifuld bil, uagtet der var givet håndpant og tinglyst et udlæg i bilen.

T blev tiltalt for skyldnersvig af særlig grov beskaffenhed.

Retten i Hillerød fandt d. 12. december 2013 T skyldig i skyldnersvig vedrørende 390.000 euro og idømte T en fængselsstaf i 2 år. Retten lagde ved strafudmålingen blandt andet vægt på beløbets størrelse.

Den 26. marts 2014 afgjorde Østre Landsret ankesagen og ændrede i den forbindelse straffen til 8 måneders fængsel. Landsretten lagde herved vægt på beløbets størrelse.

Landsretten stadfæstede i øvrigt byrettens dom.

Forsøg på skyldnersvig

Hvidvasksekretariatet modtog i august 2013 underretning om en atypisk transaktion vedrørende en konto tilhørende en person T. Det fremgik af underretningen, at T ønskede at hæve 275.000 kr. kontant som følge af, at T1 kort forinden havde tabt en retssag og nu var bange for, at SKAT ville gøre udlæg i indeståendet på kontoen.

Efterforskningen viste, at T1 og en anden person T2 i forening havde forsøgt at hæve beløbet hos banken, hvilket imidlertid ikke lykkedes, idet politiet forinden havde foretaget beslaglæggelse af den til T1 tilhørende del af formuen.

T og T1 blev begge tiltalt for forsøg på skyldnersvig.

Den 5. februar 2015 fandt Retten i Nykøbing Falster begge tiltalte skyldige i overensstemmelse med tiltalen og fastsatte straffen til 3 måneders betinget fængsel.

Ved strafudmålingen lagde retten vægt på forholdets karakter, beløbets størrelse, samt at forholdet var begået i forening.

Bordelvirksomhed

Hvidvasksekretariatet modtog i 2008, 2009 og 2010 underretning om en række atypiske transaktioner på en konto tilhørende T.

Efterforskningen viste, at T i perioden fra juni 2008 til juni 2010 havde drevet bordelvirksomhed med en fortjeneste på ikke under 2,5 mio. kr.

T forestod driften af bordelvirksomheden og afholdt herunder udgifter til blandt andet husleje og annoncering, ligesom T forestod ansættelsen af flere udenlandske kvinder.

T blev tiltalt for rufferi samt for overtrædelse af et tidligere udstedt indrejseforbud.

Retten på Frederiksberg fandt det ved dom af 17. november 2010 bevist, at T havde drevet bordelvirksomhed. Straffen blev fastsat til fængsel i 1 år og 3 måneder. Der blev tillige hos T konfiskeret 2,5 mio. kr. samt tre bærbare computere. T blev endvidere udvist af Danmark og blev i denne forbindelse pålagt indrejseforbud i 12 år.

Ved strafudmålingen lagde retten navnlig vægt på bordeldriftens omfang, den professionelle drift af bordellet, den tidsmæssige udstrækning af bordelvirksomheden samt fortjenestens størrelse.

Beslaglæggelse under ankesag

Hvidvasksekretariatet modtog i 2014 underretning om nogle atypiske transaktioner på en konto tilhørende en person T, som var tiltalt for bl.a. forsøg på manddrab og flere overtrædelser af våbenlovgivningen.

T var ved Retten i Glostrups dom af 18. december 2013 blevet fundet skyldig i byretten i den rejste tiltale, og han var i den forbindelse blevet idømt 12 års fængsel. I sagen var 5 andre personer ligeledes fundet skyldige i bl.a. forsøg på manddrab, og disse var idømt fængselsstraffe mellem 6 og 9 år.

Sagen var af de 6 personer anket til Østre Landsret.

Inden ankesagen blev afgjort, traf Retten i Glostrup den 8. maj 2014 kendelse om, at politiet kunne opretholde en allerede foretaget beslaglæggelse i sagen af ca. 136.000 kr. hos T. Landsretten stadfæstede den 19. juni 2014 kendelsen om at godkende beslaglæggelsen af ca. 131.000 kr.

Ankesagen blev afgjort af Østre Landsret den 4. november 2014, i hvilken forbindelse den af byretten udmålte straf til T blev nedsat til fængsel i 6 år.

Landsretten nedsatte endvidere de 5 andre personers straffe til fængsel mellem 2 og 3 ½ år.

