

Udskrift af dombogen

D O M

afsagt den 28. september 2020 i sag

SS 1-21144/2018

Anklagemyndigheden

mod

Tiltalte 1 (T1)

CPR nr. 1

Sagens baggrund og parternes påstande

Der har medvirket domsmænd ved behandlingen af denne sag.

Anklageskrift er modtaget den 14. marts 2018.

T1 er tiltalt for

(Nykredit Leasing A/S forhold 1-6)

1. (3-5)

(0100-76141-00590-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. januar 2007 til den 9. februar 2007, i V1 ApS, Adresse 1 i Glostrup og Adresse 2 i København, som daglig leder af V1 ApS, CVR nr. 1, i forening og efter fælles aftale med såvel Vidne 1, der var direktør i V1 ApS, som med Vidne 2, der var direktør og indehaver af V2 Tr., CVR nr. 2, og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre en uberettiget vinding, retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet Vidne 2 udstedte en fiktiv faktura, nr. 1202, dateret den 6. februar 2007, på 1 stk. flismaskine mrk. Doppstadt Scredder 3060, hvorpå de formåede personalet i Nykredit Leasing A/S til at indgå en leasingkontrakt nr. A21587 med V1 ApS og betale for maskinen til en fastsat værdi af 562.500 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af V2 Tr. til V1 ApS, uagtet maskinen aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

Virksomhed 1 ApS (V1 ApS)

Virksomhed 2 Trading (V2 Tr.)

2. (3-1)

(0100-76141-00436-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. juni 2008 til den 16. juli 2008, i [V1 ApS], [Adresse 1] i Glostrup og [Adresse 2] i København, som daglig leder af [V1 ApS], [CVR nr. 1], i forening og efter fælles aftale med såvel [Vidne 1], der var direktør i [V1 ApS], som med [Vidne 2], der var direktør og indehaver af [V2 Tr.], [CVR nr. 2], og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre en uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet [Vidne 2] udstedte en fiktiv faktura, nr. 1463, dateret den 14. juli 2008, på 2 stk. Terex model 4013 teleskoplæsser, hvorpå de formåede personalet i Nykredit Leasing A/S til at indgå en leasingkontrakt nr. A28410 med [V1 ApS] og betale for maskinerne til en fastsat værdi af 1.937.500 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af [V2 Tr.] til [V1 ApS], uagtet maskinerne aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

3. (3-2)

(0100-76141-00502-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. juli 2008 til den 1. september 2008, [V1 ApS], [Adresse 1] i Glostrup og [Adresse 2] i København, som daglig leder af [V1 ApS], [CVR nr. 1], i forening og efter fælles aftale med såvel [Vidne 1], der var direktør i [V1 ApS], som med [Vidne 2], der var direktør og indehaver af [V2 Tr.], [CVR nr. 2], og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre en uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet [Vidne 2] udstedte en fiktiv faktura, nr. 1484, dateret den 28. august 2008, på 1 stk. Bomag Tromle BW 211D, hvorpå de formåede personalet i Nykredit Leasing A/S til at indgå en leasingkontrakt nr. A29199 med [V1 ApS] og at betale for maskinen til en fastsat værdi af 1.118.750 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af [V2 Tr.] til [V1 ApS], uagtet maskinen aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

4. (3-6)

(0100-76141-00602-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. september 2008 til den 8. oktober 2008, [V1 ApS], [Adresse 1] i Glostrup og [Adresse 2] i København, som daglig leder af [V1 ApS], [CVR nr. 1], i forening og efter fælles aftale med såvel [Vidne 1], der var direktør i [V1 ApS], som med [Vidne 2], der var direktør og indehaver af [V2 Tr.], [CVR nr. 2], og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre en uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en

vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet **Vidne 2** udstedte en fiktiv faktura, nr. 1511, dateret den 6. oktober 2008, på 5 stk. trykluftstransportører og 1 stk. mørtelværk, hvorpå de formåede personalet i Nykredit Leasing A/S til at indgå en leasingkontrakt nr. A29799 med **V1 ApS** og betale for maskinerne til en fastsat værdi af 2.683.750 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af **V2 Tr.** til **V1 ApS**, uagtet maskinerne aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

5. (3-3)

(0100-76141-00588-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. september 2008 til den 3. november 2008, **V1 ApS**, **Adresse 1** i Glostrup og **Adresse 2** i København, som daglig leder af **V1 ApS**, **CVR nr. 1**, i forening og efter fælles aftale med såvel **Vidne 1**, der var direktør i **V1 ApS**, som med **Vidne 2**, der var direktør og indehaver af **V2 Tr.**, **CVR nr. 2**, og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre en uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet **Vidne 2** udstedte en fiktiv faktura, nr. 1520, dateret den 31. oktober 2008, på 1 stk. Doosan graver model 255, hvorpå de formåede personalet i Nykredit Leasing A/S til at indgå en leasingkontrakt nr. A30193 med **V1 ApS** og betale for maskinen til en fastsat værdi af 2.812.500 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af **V2 Tr.** til **V1 ApS**, uagtet maskinen aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

6. (3-4)

(0100-76141-00589-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. september 2008 til den 13. november 2008, **V1 ApS**, **Adresse 1** i Glostrup og **Adresse 2** i København, som daglig leder af **V1 ApS**, **CVR nr. 1**, i forening og efter fælles aftale med såvel **Vidne 1**, der var direktør i **V1 ApS**, som med **Vidne 2**, der var direktør og indehaver af **V2 Tr.**, **CVR nr. 2**, og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre en uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet **Vidne 2** udstedte en fiktiv faktura, nr. 1526, dateret den 11. november 2008, på 2 stk. Daewood 225 gravemaskiner, hvorpå de formåede personalet i Nykredit Leasing A/S til at indgå en leasingkontrakt nr. A30370 med **V1 ApS** og at betale for maskinerne til en fastsat værdi af 4.362.500 inkl. moms, angivet til at være leveret af **V2 Tr.** til **V1 ApS**, uagtet maskinerne aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

siko herfor.

(AB Finans forhold 7-13)

7. (4-3)

(0100-76141-00350-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. september 2007 til den 31. oktober 2007, V1 ApS, Adresse 1 i Glostrup og Adresse 2 i København, som daglig leder af V1 ApS, CVR nr. 1, i forening og efter fælles aftale med såvel Vidne 1, der var direktør i V1 ApS, som med Vidne 2, der var direktør og indehaver af V2 Tr., CVR nr. 2, og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre en uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet Vidne 2 udstedte en fiktiv faktura, nr. 1326, dateret den 26. oktober 2007, på 1 stk. Knipmops KM 90 Tele minilæsser, 1 stk. Saxlift, 3 stk. Saxlifte MX 19 samt 1 stk. Upright SB47JRT teleskop bomlift, hvorpå de formåede personalet i AB Finans til at indgå en leasingkontrakt nr. 5192 4275194 med V1 ApS og betale for maskinerne til en samlet fastsat værdi af 1.581.250 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af V2 Tr. til V1 ApS, uagtet maskinerne aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

8. (4-7)

(0100-76141-00733-13)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden fra den 1. december 2007 til den 30. januar 2008, V1 ApS, Adresse 1 i Glostrup og Adresse 2 i København, som daglig leder af V1 ApS, CVR nr. 1, i forening og efter fælles aftale med såvel Vidne 1, der var direktør i V1 ApS, som med Vidne 2, der var direktør og indehaver af V2 Tr., CVR nr. 2, og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre en uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet de formåede AB Finans til at indgå en leasingkontrakt nr. 1924285888 med V1 ApS og betale en FUCHS materiale håndteringsmaskine type MHL 350 til en opgivet købspris af 2.250.000 kr. inkl. moms, uagtet maskinen var indkøbt for 2.000.000 kr. inkl. moms, hvorved leasingselskabet blev påført et formuetab eller væsentlig risiko herfor på 250.000 kr. inkl. moms.

9. (4-4)

(0100-76141-00353-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. januar 2008 til den 27. februar 2008, **V1 ApS**, **Adresse 1** i Glostrup og **Adresse 2** i København, som daglig leder af **V1 ApS**, **CVR nr. 1**, i forening og efter fælles aftale med såvel **Vidne 1**, der var direktør i **V1 ApS**, som med **Vidne 2**, der var direktør og indehaver af **V2 Tr.**, **CVR nr. 2**, og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre en uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet **Vidne 2** udstedte en fiktiv faktura, nr. 1390, dateret den 25. februar 2008, på 1 stk. asfaltudlægger mrk. Dynapaz S5C-VB-125, hvorpå de formåede personalet i AB Finans til at indgå en leasingkontrakt nr. 5192 4288635 med **V1 ApS** og betale for maskinen til en fastsat værdi af 1.343.750 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af **V2 Tr.** til **V1 ApS**, uagtet maskinen aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

10. (4-1)
(0100-76141-00346-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. marts 2008 til den 25. april 2008, **V1 ApS**, **Adresse 1** i Glostrup og **Adresse 2** i København, som daglig leder af **V1 ApS**, **CVR nr. 1**, i forening og efter fælles aftale med såvel **Vidne 1**, der var direktør i **V1 ApS**, som med **Vidne 2**, der var direktør og indehaver af **V2 Tr.**, **CVR nr. 2**, og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre en uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet **Vidne 2** udstedte en fiktiv faktura, nr. 1414, dateret den 24. april 2008, på 5 stk. New Holland E9SR mini-gravere, hvorpå de formåede personalet i AB Finans til at indgå en leasingkontrakt nr. 5192 4296778 med **V1 ApS** og betale for maskinerne til en samlet fastsat værdi af 1.750.000 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af **V2 Tr.** til **V1 ApS**, uagtet maskinerne aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

11. (4-2)
(0100-76141-00348-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. marts 2008 til den 2. maj 2008, **V1 ApS**, **Adresse 1** i Glostrup og **Adresse 2** i København, som daglig leder af **V1 ApS**, **CVR nr. 1**, i forening og efter fælles aftale med såvel **Vidne 1**, der var direktør i **V1 ApS**, som med **Vidne 2**, der var direktør og indehaver af **V2 Tr.**, **CVR nr. 2**, og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre en uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse,

hvorved nogen påførtes et formuetab, idet **Vidne 2** udstedte en fiktiv faktura, nr. 1421, dateret den 29. april 2008, på 1 stk. 9 tons dumper mrk. Thwaites, 2 stk. IHI NX65 6,5 tons graver samt 1 stk. Ahlman AF 60 6 tons maskine, hvorpå de formåede personalet i AB Finans til at indgå en leasingkontrakt nr. 5192 4298014 med **V1 ApS** og betale for maskinerne til en samlet fastsat værdi af 3.100.000 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af **V2 Tr.** til **V1 ApS**, uagtet maskinerne aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

12. (4-5)

(0100-76141-00530-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. april 2008 til den 26. maj 2008, **Adresse 3** i **By 1** og **Adresse 2** i København, som daglig leder af **V1 ApS**, **CVR nr. 1**, i forening og efter fælles aftale med såvel **Vidne 3**, som direktør for **V3 ApS**, **CVR nr. 3**, som med **Vidne 2**, der var direktør og indehaver af **V2 Tr.**, **CVR nr. 2**, og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre en uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet **Vidne 2** udstedte en fiktiv faktura, nr. 1430, dateret den 14. maj 2008, på 1 stk. New Holland minigraver E9SR, hvorpå de formåede personalet i AB Finans til at indgå en leasingkontrakt nr. 5192 4300299 med **V3 ApS** og betale for maskinen til en fastsat værdi af 350.000 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af **V2 Tr.** til **V3 ApS**, uagtet maskinen aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

Virksomhed 3 ApS (V3 ApS)

13. (4-6)

(0100-76141-00541-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. april 2008 til den 26. maj 2008, **V1 ApS**, **Adresse 1** i Glostrup og **Adresse 2** i København, som daglig leder af **V1 ApS**, **CVR nr. 1**, i forening og efter fælles aftale med såvel **Vidne 1**, der var direktør i **V1 ApS**, som med **Vidne 2**, der var direktør og indehaver af **V2 Tr.**, **CVR nr. 2**, og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre en uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet **Vidne 2** udstedte en fiktiv faktura, nr. 1436, dateret den 23. maj 2008, på 1 stk. Rhino betonknuser RHL 532, hvorpå de formåede personalet i AB Finans til at indgå en leasingkontrakt nr. 5192 4301230 med **V1 ApS** og betale for maskinen til en fastsat værdi af 332.500 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af **V2 Tr.** til **V1 ApS**, uagtet maskinen aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

(Cito Leasing A/S forhold 14-15B)

14. (5-2)
(0100-76141-00364-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. maj 2008 til den 30. juni 2008, [V1 ApS], Adresse 1 i Glostrup og Adresse 2 i København, som daglig leder af [V1 ApS], CVR nr. 1, i forening og efter fælles aftale med såvel Vidne 1, der var direktør i [V1 ApS], som med Person 1 (P1), der var direktør og indehaver af [V4 A/S], CVR nr. 4, og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre en uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet P1 udstedte en fiktiv faktura, nr. 2280, dateret den 25. juni 2008, på 2 stk. betonknusere, hvorpå de formåede Cito Leasing A/S til at indgå en leasingkontrakt nr. 10461 med [V1 ApS] og betale for maskinerne til en fastsat værdi af 1.812.500 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af [V4 A/S] til [V1 ApS], uagtet maskinerne aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

Virksomhed 4 A/S (V4 A/S)

15. A (5-1)
(0100-76141-00366-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. maj 2007 til den 10. juni 2007, [V1 ApS], Adresse 1 i Glostrup og Adresse 2 i København, som daglig leder af [V1 ApS], CVR nr. 1, i forening og efter fælles aftale med såvel Vidne 1, der var direktør i [V1 ApS], som med Vidne 2, der var direktør og indehaver af [V2 Tr.], CVR nr. 2, og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet Vidne 2 udstedte en fiktiv faktura, nr. 1448, dateret den 4. juni 2008 på 5 stk. minigravere, hvorpå de formåede personalet i leasingselskabet Cito Leasing A/S til at indgå en leasingkontrakt nr. 10450 med [V1 ApS] og betale for de nævnte maskiner til en fastsat værdi af 1.718.750 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af [V2 Tr.] til [V1 ApS], uagtet maskinerne aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

15. B (5-1)
(0100-76141-00366-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 4. juni til den 24. juni 2007, [V1 ApS], Adresse 1 i Glostrup og Adresse 2 i København, som daglig leder af

V1 ApS, CVR nr. 1, i forening og efter fælles aftale med såvel Vidne 1, der var direktør i V1 ApS, som med Vidne 2, der var direktør og indehaver af V2 Tr., CVR nr. 2, samt P1, der var direktør og indehaver af V4 A/S, CVR nr. 4, og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet P1 udstedte en fiktiv faktura, nr. 2272, dateret den 16. juni 2008, på 1 betonknuser og 1 gravemaskine til CITO Leasing A/S, og Vidne 2 udstedte en fiktiv faktura 1454 dateret den 24. juni 2008 til V4 A/S på 1 betonknuser og 1 gravemaskine, hvorpå de formåede personalet i leasingselskabet Cito Leasing A/S til at indgå en leasingkontrakt nr. 10450 med V1 ApS og betale for de nævnte maskiner til værdi af 1.735.500 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af V4 A/S og af V2 Tr. til V1 ApS, uagtet maskinerne aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

(Focus Leasing A/S forhold 16)

16. (6-1)

(0100-76141-00307-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. maj 2007 til den 19. juli 2007, V1 ApS, Adresse 1 i Glostrup og Adresse 2 i København, som daglig leder af V1 ApS, CVR nr. 1, i forening og efter fælles aftale med såvel Vidne 1, der var direktør i V1 ApS, som med Vidne 2, der var direktør og indehaver af V2 Tr., CVR nr. 2, og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet Vidne 2 udstedte en fiktiv faktura, nr. 1281, dateret den 16. juli 2007, på 1 stk. New Holland minigraver samt 1 stk. TCM gastruck, hvorpå de formåede personalet i Focus Leasing A/S til at indgå en leasingkontrakt nr. 1061031 med V1 ApS og betale for de nævnte maskiner til en samlet fastsat værdi af 329.375 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af V2 Tr. til V1 ApS, uagtet maskinerne aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

(Lion Leasing A/S forhold 17.A-17.B)

17. A (7-1)

(0100-76141-00354-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. juli 2006 til den 9. september 2006, V1 ApS, Adresse 1 i Glostrup og Adresse 2 i København, som daglig leder af

V1 ApS, CVR nr. 1, i forening og efter fælles aftale med såvel Vidne 1, der var direktør i V1 ApS, som med Vidne 2, der var direktør og indehaver af V2 Tr., CVR nr. 2, og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet Vidne 2 udstedte en fiktiv faktura, nr. 1155, dateret den 31. august 2006, på 1 stk. TCM 1,8 tons Truck, hvorpå de formåede personalet i Lion Leasing A/S til at indgå en leasingkontrakt nr. 962129 med V1 ApS og betale for den nævnte maskine til en fastsat værdi af 91.875 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af V2 Tr. til V1 ApS, uagtet maskinen aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

17 B. (7-2)
(0100-76141-00038-14)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. juli 2006 til den 30. august 2006, V1 ApS, Adresse 1 i Glostrup og Adresse 2 i København, som daglig leder af V1 ApS, CVR nr. 1, i forening og efter fælles aftale med såvel Vidne 1, der var direktør i V1 ApS, som med Vidne 2, der var direktør og indehaver af V2 Tr., CVR nr. 2, og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet Vidne 2 udstedte en fiktiv faktura, nr. 1154, dateret den 22. august 2006, på 2 stk. Soroto Tvangsblander samt 3 stk. Soroto Transportbånd, hvorpå de formåede personalet i Lion Leasing A/S til at indgå en leasingkontrakt nr. 962021 med V1 ApS og betale for de nævnte maskiner til en fastsat værdi af 173.750 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af V2 Tr. til V1 ApS, uagtet maskinerne aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

(DnB Nor Finans A/S forhold 18-22)

18. (8-4)
(0100-76141-00659-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. juni 2007 til den 23. juli 2007, V1 ApS, Adresse 1 i Glostrup og Adresse 2 i København, som daglig leder af V1 ApS, CVR nr. 1, i forening og efter fælles aftale med såvel Vidne 1, der var direktør i V1 ApS, som med Vidne 2, der var direktør og indehaver af V2 Tr., CVR nr. 2, og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet Vidne 2 udstedte en fiktiv faktura,

ra, nr. 1278, dateret den 11. juli 2007, på 1 stk. fuldautomatisk mørtelværk og 1 stk. fuldautomatisk betonværk, hvorpå de formåede personalet i Dnb Nor Finans A/S til at indgå en leasingkontrakt nr. 25120300736 med V1 ApS og betale for de nævnte maskiner til fastsat værdi af 2.250.000 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af V2 Tr. til V1 ApS, uagtet maskinerne aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

19. (8-1)
(0100-76141-00314-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. marts 2008 til den 6. maj 2008, V1 ApS, Adresse 1 i Glostrup og Adresse 2 i København, som daglig leder af V1 ApS, CVR nr. 1, i forening og efter fælles aftale med såvel Vidne 1, der var direktør i V1 ApS, som med Vidne 2, der var direktør og indehaver af V2 Tr., CVR nr. 2, og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet Vidne 2 udstedte en fiktiv faktura, nr. 1425, dateret den 2. maj 2008, på 1 stk. Twaites 9 tons Dumper og 1 stk. Neusson 8003 8 tons Graver, hvorpå de formåede personalet i Dnb Nor Finans A/S til at indgå en leasingkontrakt nr. 25120304804 med V1 ApS og betale for de nævnte maskiner til fastsat værdi af 1.743.750 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af V2 Tr. til V1 ApS, uagtet maskinerne aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

20. (8-3)
(0100-76141-00544-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. april 2008 til den 3. juni 2008, V1 ApS, Adresse 1 i Glostrup og Adresse 2 i København, som daglig leder af V1 ApS, CVR nr. 1, i forening og efter fælles aftale med såvel Vidne 1, der var direktør i V1 ApS, som med Vidne 2, der var direktør og indehaver af V2 Tr., CVR nr. 2, og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet Vidne 2 udstedte en fiktiv faktura, nr. 1447, dateret den 30. maj 2008, på 1 stk. Doosan hydraulikhammer og 1 stk. Rhino betonknuser RHL 532, hvorpå de formåede personalet i Dnb Nor Finans A/S til at indgå en leasingkontrakt nr. 25120305258 med V1 ApS og betale for de nævnte maskiner til fastsat værdi af 636.750 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af V2 Tr. til V1 ApS, uagtet maskinerne aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

22. (8-2)

(0100-76141-00437-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. august 2008 til den 19. september 2008, V1 ApS, Adresse 1 i Glostrup og Adresse 2 i København, som daglig leder af V1 ApS, CVR nr. 1, i forening og efter fælles aftale med såvel Vidne 1, der var direktør i V1 ApS, som med Vidne 2, der var direktør og indehaver af V2 Tr., CVR nr. 2, og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet Vidne 2 udstedte en fiktiv faktura, nr. 1504, dateret den 17. september 2008, på 4 stk. Terex model 4013 teleskoplæsser, hvorpå de formåede personalet i Dnb Nor Finans A/S til at indgå en leasingkontrakt nr. 25120307595 med V1 ApS og betale for de nævnte maskiner til fastsat værdi af 3.675.000 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af V2 Tr. til V1 ApS, uagtet maskinerne aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

(Leasing Fyn bank A/S forhold 23-26)

23. (9-2)

(0100-76141-00349-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. juni 2007 til den 20. juli 2007, V1 ApS, Adresse 1 i Glostrup og Adresse 2 i København, som daglig leder af V1 ApS, CVR nr. 1, i forening og efter fælles aftale med såvel Vidne 1, der var direktør i V1 ApS, som med Vidne 2, der var direktør og indehaver af V2 Tr., CVR nr. 2, og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet Vidne 2 udstedte en fiktiv faktura, nr. 1285, dateret den 18. juli 2007, på diverse værktøj fra Scantool, Migatronik samt Ridgid, hvorpå de formåede personalet i Leasing Fyn Bank A/S til at indgå en leasingkontrakt nr. 21039350 med V1 ApS og betale for det nævnte værktøj til en fastsat værdi af 937.500 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af V2 Tr. til V1 ApS, uagtet værktøjet aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

24. (9-4)

(0100-76141-00516-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. februar 2008 til den 14. marts 2008, **V1 ApS**, **Adresse 1** i Glostrup og **Adresse 2** i København, som daglig leder af **V1 ApS**, **CVR nr. 1**, i forening og efter fælles aftale med såvel **Vidne 1**, der var direktør i **V1 ApS**, som med **Vidne 2**, der var direktør og indehaver af **V2 Tr.**, **CVR nr. 2**, og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet **Vidne 2** udstedte en fiktiv faktura, nr. 1401, dateret den 12. marts 2008, på 1 stk. Dynapac asfaltudlægger årg. 2008 og 2 stk. Kioti minitraktor DK451, hvorpå de formåede personalet i Leasing Fyn Bank A/S til at indgå en leasingkontrakt nr. 21041210 med **V1 ApS** og betale for de nævnte maskiner til en fastsat værdi af 2.228.750 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af **V2 Tr.** til **V1 ApS**, uagtet maskinerne aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

25. (9-3)

(0100-76141-00511-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. april 2008 til den 3. juni 2008, **Adresse 3** i **By 1** og **Adresse 2** i København, som daglig leder af **V1 ApS**, **CVR nr. 1**, i forening og efter fælles aftale med såvel **Vidne 3**, der var direktør for **V3 ApS**, **CVR nr. 3**, som med **Vidne 2**, der var direktør og indehaver af **V2 Tr.**, **CVR nr. 2**, og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet **Vidne 2** udstedte en fiktiv faktura, nr. 1440, dateret den 28. maj 2008, på 2 stk. New Holland Minigravere, hvorpå de formåede personalet i Leasing Fyn Bank A/S til at indgå en leasingkontrakt nr. 21042016 med **V3 ApS** og betale for de nævnte maskiner til en fastsat værdi af 356.250 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af **V2 Tr.** til **V3 ApS**, uagtet maskinerne aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

26. (9-1)

(0100-76141-00264-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. juni 2008 til den 22. juli 2008, **V1 ApS**, **Adresse 1** i Glostrup og **Adresse 2** i København, som daglig leder af **V1 ApS**, **CVR nr. 1**, i forening og efter fælles aftale med såvel **Vidne 1**, der var direktør i **V1 ApS**, som med **Vidne 2**, der var direktør og indehaver af **V2 Tr.**, **CVR nr. 2**, og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse,

hvorved nogen påførtes et formuetab, idet **Vidne 2** udstedte en fiktiv faktura, nr. 1467, dateret den 18. juli 2008, på 1 stk. Mecalac 714 gravemaskine, 1 stk. Neuson 8003 gravemaskine samt 1 stk. Terex model 4013 teleskoplæsser, hvorpå de formåede personalet i Leasing Fyn Bank A/S til at indgå en leasingkontrakt nr. 21042481 med **V1 ApS** og betale for de nævnte maskiner til en fastsat værdi af 3.481.250 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af **V2 Tr.** til **V1 ApS**, uagtet maskinerne aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

(Jyske Finans A/S forhold 27)

27. (10-1)

(0100-76141-00315-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. april 2008 til den 2. juni 2008, **V1 ApS**, **Adresse 1** i Glostrup og **Adresse 2** i København, som daglig leder af **V1 ApS**, **CVR nr. 1**, i forening og efter fælles aftale med såvel **Vidne 1**, der var direktør i **V1 ApS**, som med **Vidne 2**, der var direktør og indehaver af **V2 Tr.**, **CVR nr. 2**, og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet **Vidne 2** udstedte to fiktive fakturaer, nr. 1432 og nr. 1439, dateret henholdsvis den 15. maj og 22. maj 2008, på 10 stk. New Holland minigravere, hvorpå de formåede personalet i Jyske Finans A/S til at indgå en leasingkontrakt nr. 200000000061283 med **V1 ApS** og betale for de nævnte maskiner til en fastsat værdi af 1.812.500 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af **V2 Tr.** til **V1 ApS**, uagtet maskinerne aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

(Jyllands Leasing forhold 28-30)

28. (15-1)

(0100-76141-00383-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. februar 2008 til den 17. marts 2008, **V1 ApS**, **Adresse 1** i Glostrup og **Adresse 2** i København, som daglig leder af **V1 ApS**, **CVR nr. 1**, i forening og efter fælles aftale med såvel **Vidne 1**, der var direktør i **V1 ApS**, som med **Vidne 2**, der var direktør og indehaver af **V2 Tr.**, **CVR nr. 2**, og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet **Vidne 2** udstedte en fiktiv faktura, nr. 1400, dateret den 7. marts 2008, på 1 stk. Dynapac asfal-

tudlægger, hvorpå de formåede personalet i Jyllands Leasing til at indgå en leasingkontrakt nr. 12008009 med [V1 ApS] og betale for den nævnte maskine til en fastsat værdi af 1.500.000 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af [V2 Tr.] til [V1 ApS], uagtet maskinen aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

29. (15-2)

(0100-76141-00614-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. april 2008 til den 27. maj 2008, [Adresse 3] i [By 1] og [Adresse 2] i København, som daglig leder af [V1 ApS], [CVR nr. 1], i forening og efter fælles aftale med såvel [Vidne 3], der var direktør i [V3 ApS], [CVR nr. 3], som med [Vidne 2], der var direktør og indehaver af [V2 Tr.], [CVR nr. 2], og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet [Vidne 2] udstedte en fiktiv faktura, nr. 1434, dateret den 19. maj 2008, på 1 stk. New Holland minigraver model E9RS og 1 stk. minigraver model IHI 18 NX, hvorpå de formåede personalet i Jyllands Leasing til at indgå en leasingkontrakt nr. 12008033 med [V3 ApS] og betale for de nævnte maskiner til en fastsat værdi af 502.500 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af [V2 Tr.] til [V3 ApS], uagtet maskinerne aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

30. (15-4)

(0100-76141-00438-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. april 2008 til den 30. maj 2008, [Adresse 3] i [By 1] og [Adresse 2] i København, som daglig leder af [V1 ApS], [CVR nr. 1], i forening og efter fælles aftale med såvel [Vidne 3], der var direktør i [V3 ApS], [CVR nr. 3], som med [Vidne 2], der var direktør og indehaver af [V2 Tr.], [CVR nr. 2], og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet [Vidne 2] udstedte en fiktiv faktura, nr. 1437, dateret den 23. maj 2008, på 1 stk. Neusson Dumper 3001 Yanmar, hvorpå de formåede personalet i Jyllands Leasing til at indgå en leasingkontrakt nr. 12008038 med [V3 ApS] og betale for den nævnte maskine til en fastsat værdi af 370.000 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af [V2 Tr.] til [V3 ApS], uagtet maskinen aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

(Sydleasing (Sydbank A/S) forhold 31-34)

31. (16-5)

(0100-76141-00661-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. juli 2007 til den 10. september 2007, V1 ApS, Adresse 1 i Glostrup og Adresse 2 i København, som daglig leder af V1 ApS, CVR nr. 1, i forening og efter fælles aftale med såvel Vidne 1, der var direktør i V1 ApS, som med Vidne 2, der var direktør og indehaver af V2 Tr., CVR nr. 2, og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet Vidne 2 udstedte en fiktiv faktura, nr. 1304, dateret den 31. august 2007, på 1 stk. Caddy G5 super pumpestation, mobilt blandetårn samt 1 stk. fuldautomatisk mørtelværk, hvorpå de formåede personalet i Sydleasing (Sydbank A/S) til at indgå en leasingkontrakt nr. A0009668 med V1 ApS og betale for de nævnte maskiner til en fastsat værdi 1.875.000 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af V2 Tr. til V1 ApS, uagtet maskinen aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

32. (16-4)

(0100-76141-00660-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. november 2007 til den 27. december 2007, V1 ApS, Adresse 1 i Glostrup og Adresse 2 i København, som daglig leder af V1 ApS, CVR nr. 1, i forening og efter fælles aftale med såvel Vidne 1, der var direktør i V1 ApS, som med Vidne 2, der var direktør og indehaver af V2 Tr., CVR nr. 2, og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet Vidne 2 udstedte en fiktiv faktura, nr. 1352, dateret den 20. december 2007, på 1 stk. fuldautomatisk mørtelværk, 3 stk. Soroto tvangsblandere 120L, 3 stk. Soroto tvangsblandere 300L, 3 stk. Soroto transportbånd 4,5m og 2 stk. Soroto transportbånd 6m, hvorpå de formåede personalet i Sydleasing (Sydbank A/S) til at indgå en leasingkontrakt nr. A0011240 med V1 ApS og betale for de nævnte maskiner til en fastsat værdi af 1.499.500 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af V2 Tr. til V1 ApS, uagtet maskinerne aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

33. (16-1)

(0100-76141-00396-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. januar 2008 til den 28. februar 2008, **V1 ApS**, **Adresse 1** i Glostrup og **Adresse 2** i København, som daglig leder af **V1 ApS**, **CVR nr. 1**, i forening og efter fælles aftale med såvel **Vidne 1**, der var direktør i **V1 ApS**, som med **Vidne 2**, der var direktør og indehaver af **V2 Tr.**, **CVR nr. 2**, og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyret eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet **Vidne 2** udstedte en fiktiv faktura, nr. 1391, dateret den 25. februar 2008, på 1 stk. Dynapac asfaltudlægger, hvorpå de formåede personalet i Sydleasing (Sydbank A/S) til at indgå en leasingkontrakt nr. A0012151 med **V1 ApS** og betale for den nævnte maskine til en fastsat værdi af 1.500.000 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af **V2 Tr.** til **V1 ApS**, uagtet maskinen aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

34. (16-2)

(0100-76141-00442-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. juni 2008 til den 25. juli 2008, **V1 ApS**, **Adresse 1** i Glostrup og **Adresse 2** i København, som daglig leder af **V1 ApS**, **CVR nr. 1**, i forening og efter fælles aftale med såvel **Vidne 1**, der var direktør i **V1 ApS**, som med **Vidne 2**, der var direktør og indehaver af **V2 Tr.**, **CVR nr. 2**, og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyret eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet **Vidne 2** udstedte en fiktiv faktura, nr. 1464, dateret den 15. juli 2008, på 1 stk. Terex 4013 teleskoplæsser, hvorpå de formåede personalet i Sydleasing (Sydbank A/S) til at indgå en leasingkontrakt nr. A0013978 med **V1 ApS** og betale for den nævnte maskine til en fastsat værdi af 968.750 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af **V2 Tr.** til **V1 ApS**, uagtet maskinen aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

(Nordisk Finans Leasing A/S forhold 35-37)

35. (18-2)

(0100-76141-00658-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. august 2006 til den 4. oktober 2006, **V1 ApS**, **Adresse 1** i Glostrup og **Adresse 2** i København, som daglig leder af **V1 ApS**, **CVR nr. 1**, i forening og efter fælles aftale

med såvel [Vidne 1], der var direktør i [V1 ApS], som med [Vidne 2], der var direktør og indehaver af [V2 Tr.], [CVR nr. 2], og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet [Vidne 2] udstedte en fiktiv faktura, nr. 1161, dateret den 19. september 2006, på 1 stk. Probst stenlægger-vogn, hvorpå de formåede personalet i Nordisk Finans Leasing A/S til at indgå en leasingkontrakt nr. NF00372 med [V1 ApS], hvorefter Nordea Finans betalte for den nævnte stenlægger-vogn til en fastsat værdi af 562.500 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af [V2 Tr.] til [V1 ApS], uagtet maskinen aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

36. (18-3)

(0100-76141-00006-10)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. juni 2007 til den 24. juli 2007, [V1 ApS], [Adresse 1] i Glostrup og [Adresse 2] i København, som daglig leder af [V1 ApS], [CVR nr. 1], i forening og efter fælles aftale med såvel [Vidne 1], der var direktør i [V1 ApS], som med [Vidne 2], der var direktør og indehaver af [V2 Tr.], [CVR nr. 2], og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet [Vidne 2] udstedte en fiktiv faktura, nr. 1277, dateret den 9. juli 2007, på 9 stk. tvangsblandere og 6 stk. transportbånd af mærket Soroto, hvorpå de formåede personalet i Nordisk Finans Leasing A/S til at indgå en leasingkontrakt nr. NF00361 med [V1 ApS], hvorefter Nordea Finans betalte for de nævnte maskiner til en fastsat værdi af 553.875 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af [V2 Tr.] til [V1 ApS], uagtet maskinerne aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

37. (18-1)

(0100-76141-00003-10)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. juli 2007 til den 21. august 2007, [V1 ApS], [Adresse 1] i Glostrup og [Adresse 2] i København, som daglig leder af [V1 ApS], [CVR nr. 1], i forening og efter fælles aftale med såvel [Vidne 1], der var direktør i [V1 ApS], som med [Vidne 2], der var direktør og indehaver af [V2 Tr.], [CVR nr. 2], og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet [Vidne 2] udstedte en fiktiv faktura, nr. 1293, dateret den 10. august 2007, på 2 stk. minigravere mrk. New Holland E9SR, hvorpå de formåede personalet i Nordisk Finans Leasing A/

S til at indgå en leasingkontrakt nr. NF00792 med [V1 ApS], hvorefter Nordea Finans betalte for de nævnte maskiner til en fastsat værdi af 495.000 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af [V2 Tr.] til [V1 ApS], uagtet maskinerne aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

(De Lage Landen Finans Danmark forhold 38)

38. (19-1)

(0100-76141-00557-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. januar 2008 til den 13. marts 2008, [V1 ApS], [Adresse 1] i Glostrup og [Adresse 2] i København, som daglig leder af [V1 ApS], [CVR nr. 1], i forening og efter fælles aftale med såvel [Vidne 1], der var direktør i [V1 ApS], som med [Vidne 2], der var direktør og indehaver af [V2 Tr.], [CVR nr. 2], og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet [Vidne 2] udstedte en fiktiv faktura, nr. 1396, dateret den 29. februar 2008, på 1 stk. Dynapac asfaltudlægger samt 2 stk. Koti traktorer model 451, hvorpå de formåede personalet i De Lage Landen Finans Danmark til at indgå en leasingkontrakt nr. 8498182 med [V1 ApS] og betale for de nævnte maskiner til en fastsat værdi af 2.048.750 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af [V2 Tr.] til [V1 ApS], uagtet maskinen aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

(Ikano Finans A/S forhold 39-40)

39. (20-2)

(0100-76141-00652-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. november 2006 til den 29. december 2006, [V1 ApS], [Adresse 1] i Glostrup og [Adresse 2] i København, som daglig leder af [V1 ApS], [CVR nr. 1], i forening og efter fælles aftale med såvel [Vidne 1], der var direktør i [V1 ApS], som med [Vidne 2], der var direktør og indehaver af [V2 Tr.], [CVR nr. 2], og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet [Vidne 2] udstedte en fiktiv faktura, nr. 1188, dateret den 18. december 2006, på 2 stk. Soroto tvangsblendere, hvorpå de formåede personalet i Ikano Finans A/S til at indgå en leasingkontrakt nr. 614754 med [V1 ApS] og betale for de nævnte maskiner til en fastsat værdi af 24.000 kr. excl. moms, angivet til at være leveret af [V2 Tr.] til [V1 ApS], uagtet maskinerne aldrig blev leveret,

hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

40. (20-1)

(0100-76141-00529-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. maj 2008 til den 23. juni 2008, [Adresse 3] i By 1 og [Adresse 2] i København, som daglig leder af [V1 ApS], [CVR nr. 1], i forening og efter fælles aftale med såvel [Vidne 3], der var direktør i [V3 ApS], [CVR nr. 3], som med [Vidne 2], der var direktør og indehaver af [V2 Tr.], [CVR nr. 2], og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet [Vidne 2] udstedte en fiktiv faktura, nr. 1453, dateret den 18. juni 2008, på 2 stk. New Holland minigravere, hvorpå de formåede personalet i Ikano Finans A/S til at indgå en leasingkontrakt nr. 627726 med [V3 ApS] og betale for de nævnte maskiner til en fastsat værdi af 256.250 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af [V2 Tr.] til [V3 ApS], uagtet maskinerne aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

(DJS Leasing A/S forhold 41-42)

41. (22-2)

(0100-76141-00565-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. januar 2008 til den 26. februar 2008, [V1 ApS], [Adresse 1] i Glostrup og [Adresse 2] i København, som daglig leder af [V1 ApS], [CVR nr. 1], i forening og efter fælles aftale med såvel [Vidne 1], der var direktør i [V1 ApS], som med [Vidne 2], der var direktør og indehaver af [V2 Tr.], [CVR nr. 2], og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet [Vidne 2] udstedte en fiktiv faktura, nr. 1389, dateret den 22. februar 2008, på 1 stk. Kalmar DC10-600 Truck årg. 2005, hvorpå de formåede personalet i DJS Leasing A/S til at indgå en leasingkontrakt nr. 1001690 med [V1 ApS] og betale for den nævnte maskine til en fastsat værdi af 750.000 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af [V2 Tr.] til [V1 ApS], uagtet maskinen aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

42. (22-1)

(0100-76141-00506-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. juni 2008 til den 4. august 2008, [V1 ApS], [Adresse 1] i Glostrup og [Adresse 2] i København, som daglig leder af [V1 ApS], [CVR nr. 1], i forening og efter fælles aftale med såvel [Vidne 1], der var direktør i [V1 ApS], som med [Vidne 2], der var direktør og indehaver af [V2 Tr.], [CVR nr. 2], og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet [Vidne 2] udstedte en fiktiv faktura, nr. 1471, dateret den 31. juli 2008, på 2 stk. Terex model 4013 teleskoplæssere, hvorpå de formåede personalet i DJS Leasing A/S til at indgå en leasingkontrakt nr. 1001967 med [V1 ApS] og betale for de nævnte maskiner til en fastsat værdi af 1.937.500 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af [V2 Tr.] til [V1 ApS], uagtet maskinerne aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

(Dansk Erhvervsfinansiering A/S forhold 43-44)

43. (23-2)

(0100-76141-00545-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. maj 2008 til den 11. juni 2008, [V1 ApS], [Adresse 1] i Glostrup og [Adresse 2] i København, som daglig leder af [V1 ApS], [CVR nr. 1], i forening og efter fælles aftale med såvel [Vidne 1], der var direktør i [V1 ApS], som med [Vidne 2], der var direktør og indehaver af [V2 Tr.], [CVR nr. 2], og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet [Vidne 2] udstedte en fiktiv faktura, nr. 1449, dateret den 4. juni 2008, på 1 stk. Rhino betonknuser RHL532, hvorpå de formåede personalet i Dansk Erhvervsfinansiering A/S til at indgå en leasingkontrakt nr. A01489 med [V1 ApS] og betale for den nævnte maskine til en fastsat værdi af 345.000 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af [V2 Tr.] til [V1 ApS], uagtet maskinen aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

44. (23-1)

(0100-76141-00503-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. maj 2008 til den 10. juli 2008, [V1 ApS], [Adresse 1] i Glostrup og [Adresse 2] i København, som daglig leder af [V1 ApS], [CVR nr. 1], i forening og efter fælles aftale med såvel

Vidne 1, der var direktør i V1 ApS, som med Vidne 2, der var direktør og indehaver af V2 Tr., CVR nr. 2, og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet Vidne 2 udstedte en fiktiv faktura, nr. 1456, dateret den 26. juni 2008, på 1 stk. Terex teleskoplæsser model Gladiator, hvorpå de formåede personalet i Dansk Erhvervsfinansiering A/S til at indgå en leasingkontrakt nr. A01590 med V1 ApS og betale for den nævnte maskine til en fastsat værdi af 281.250 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af V2 Tr. til V1 ApS, uagtet maskinen aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

(Nordea Finans Danmark A/S forhold 45-47)

45. (24-3)

(0100-76141-00657-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. juni 2007 til den 18. juli 2007, V1 ApS, Adresse 1 i Glostrup og Adresse 2 i København, som daglig leder af V1 ApS, CVR nr. 1, i forening og efter fælles aftale med såvel Vidne 1, der var direktør i V1 ApS, som med Vidne 2, der var direktør og indehaver af V2 Tr., CVR nr. 2, og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet Vidne 2 udstedte en fiktiv faktura, nr. 1279, dateret den 11. juli 2007, på 1 stk. fuldautomatisk mørtelværk, hvorpå de formåede personalet i Nordea Finans Danmark A/S til at indgå en leasingkontrakt nr. 10495261 med V1 ApS og betale for den nævnte maskine til en fastsat værdi af 1.125.000 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af V2 Tr. til V1 ApS, uagtet maskinen aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

46. (24-2)

(0100-76141-00656-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. november 2007 til den 28. december 2007, V1 ApS, Adresse 1 i Glostrup og Adresse 2 i København, som daglig leder af V1 ApS, CVR nr. 1, i forening og efter fælles aftale med såvel Vidne 1, der var direktør i V1 ApS, som med Vidne 2, der var direktør og indehaver af V2 Tr., CVR nr. 2, og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet Vidne 2 udstedte en

fiktiv faktura, nr. 1356, dateret den 28. december 2007, på 1 stk. fuldauto-matisk mørtelværk, 3 stk. Soroto tvangsblandere 120L, 3 stk. Soroto tvangsblandere 300L, 3 stk. Soroto transportbånd 4,5m og 2 stk. Soroto transportbånd 6m, hvorpå de formåede personalet i Nordea Finans Danmark A/S til at indgå en leasingkontrakt nr. 10977711 med [V1 ApS] og betale for de nævnte maskiner til en fastsat værdi af 1.500.000 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af [V2 Tr.] til [V1 ApS], uagtet maskinerne aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

47. (24-1)

(0100-76141-00505-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. december 2007 til den 22. januar 2008, [V1 ApS], [Adresse 1] i Glostrup og [Adresse 2] i København, som daglig leder af [V1 ApS], [CVR nr. 1], i forening og efter fælles aftale med såvel [Vidne 1], der var direktør i [V1 ApS], som med [Vidne 2], der var direktør og indehaver af [V2 Tr.], [CVR nr. 2], og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet [Vidne 2] udstedte en fiktiv faktura, nr. 1367, dateret den 22. januar 2008, på 1 stk. Fuchs materiale håndteringsmaskine, hvorpå de formåede personalet i Nordea Finans Danmark A/S til at indgå en leasingkontrakt nr. 11045073 med [V1 ApS] og betale for den nævnte maskine til en fastsat værdi af 2.250.000 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af [V2 Tr.] til [V1 ApS], uagtet maskinen aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

(Sparbank A/S forhold 48-50)

48. (25-1)

(0100-76141-00547-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter 1. december 2007 til den 4. februar 2008, [V1 ApS], [Adresse 1] i Glostrup og [Adresse 2] i København, som daglig leder af [V1 ApS], [CVR nr. 1], i forening og efter fælles aftale med såvel [Vidne 1], der var direktør i [V1 ApS], som med [Vidne 2], der var direktør og indehaver af [V2 Tr.], [CVR nr. 2], og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet [Vidne 2] udstedte en fiktiv faktura, nr. 1375, dateret den 31. januar 2008, på 1 stk. Fuchs materiale håndteringsmaskine, hvorpå de formåede personalet i Sparbank A/S til at indgå en leasingkontrakt nr. A005704 med [V1 ApS] og betale for den nævnte

maskine til en fastsat værdi af 2.000.000 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af [V2 Tr.] til [V1 ApS], uagtet maskinen aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

49. (25-2)

(0100-76141-00571-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. maj 2008 til den 7. juli 2008, [V1 ApS], [Adresse 1] i Glostrup og [Adresse 2] i København, som daglig leder af [V1 ApS], [CVR nr. 1], i forening og efter fælles aftale med såvel [Vidne 1], der var direktør i [V1 ApS], som med [Vidne 2], der var direktør og indehaver af [V2 Tr.], [CVR nr. 2], og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet [Vidne 2] udstedte en fiktiv faktura, nr. 1460, dateret den 2. juli 2008, på 1 stk. mobilkran mrk. Unic 295 og 1 stk. Mecalac 14 tons graver, hvorpå de formåede personalet i Sparbank A/S til at indgå en leasingkontrakt nr. A006102 med [V1 ApS] og betale for de nævnte maskiner til en fastsat værdi af 1.968.750 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af [V2 Tr.] til [V1 ApS], uagtet maskinerne aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

50. (25-3)

(0100-76141-00572-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. juli 2008 til den 26. august 2008, [V1 ApS], [Adresse 1] i Glostrup og [Adresse 2] i København, som daglig leder af [V1 ApS], [CVR nr. 1], i forening og efter fælles aftale med såvel [Vidne 1], der var direktør i [V1 ApS], som med [Vidne 2], der var direktør og indehaver af [V2 Tr.], [CVR nr. 2], samt [P1], der var direktør og indehaver af [V4 A/S], [CVR nr. 4], og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet [Vidne 2] udstedte en fiktiv faktura, nr. 1478, dateret den 8. august 2008, til [V4 A/S] på 1 stk. Daewoo 225 LC-V m. graveskovl og hydraulikhammer samt 1 stk. Daewoo 225 LC-V m. graveskovl og hydraulikhammer, og [P1] udstedte en fiktiv faktura nr. 2361 til Sparbank A/S dateret den 14. august 2008, hvorpå de formåede personalet i Sparbank til at indgå en leasingkontrakt nr. A006262 med [V1 ApS] og betale for de nævnte maskiner til en fastsat værdi af 3.662.500 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af [V4 A/S] til [V1 ApS], uagtet maskinerne aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

(Simens Finansiell Service forhold 51)

51. (28-1)

(0100-76141-00533-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. december 2007 til den 10. januar 2008, **V1 ApS**, **Adresse 1** i Glostrup og **Adresse 2** i København, som daglig leder af **V1 ApS**, **CVR nr. 1**, i forening og efter fælles aftale med såvel **Vidne 1**, der var direktør i **V1 ApS**, som med **Vidne 2**, der var direktør og indehaver af **V2 Tr.**, **CVR nr. 2**, og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyret eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet **Vidne 2** udstedte en fiktiv faktura, nr. 1361, dateret den 8. januar 2008, på diverse EDB-udstyr, hvorpå de formåede personalet i Siemens Financial Service til at indgå en leasingkontrakt nr. 714651 med **V1 ApS** og betale for EDB-udstyret til en fastsat værdi af 451.494 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af **V2 Tr.** til **V1 ApS**, uagtet EDB-udstyret aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

(GE Capital Solution Equipment Financing forhold 52)

52. (29-1)

(0100-76141-00601-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. august 2007 til den 2. oktober 2007, **V1 ApS**, **Adresse 1** i Glostrup og **Adresse 2** i København, som daglig leder af **V1 ApS**, **CVR nr. 1**, i forening og efter fælles aftale med såvel **Vidne 1**, der var direktør i **V1 ApS**, som med **Vidne 2**, der var direktør og indehaver af **V2 Tr.**, **CVR nr. 2**, samt **P1**, der var direktør og indehaver af **V4 A/S**, **CVR nr. 4**, og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyret eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet **Vidne 2** udstedte en fiktiv faktura, nr. 1315, dateret den 19. september 2007 til **V4 A/S** på bl.a. 1 stk. Caddy G5 pumpestation, 1 stk. mobil blandetårn, 1 stk. Neuson 8003 gravemaskine, 1 stk. Probst stenlæggervogn samt 2 stk. fuldautomatisk Mørtelværk mrk. Putzmeister, og **P1** udstedte en fiktiv faktura nr. 1745 til GE Capital Solutions dateret den 19. september 2007 på de samme maskiner, hvorpå de formåede personalet i GE Capital Solutions Equipment Financing til at indgå en leasingkontrakt nr. 30030882-0 med **V1 ApS** og betale for de nævnte maskiner til en fastsat værdi af 5.905.987 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af **V4 A/S** til **V1 ApS**, uagtet maskinerne aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsva-

rende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

(Handelsbanken Finans forhold 53)

53. (30-1)

(0100-76141-00609-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter 1. november 2006 til den 7. december 2006, **V1 ApS**, **Adresse 1** i Glostrup og **Adresse 2** i København, som daglig leder af **V1 ApS**, **CVR nr. 1**, i forening og efter fælles aftale med såvel **Vidne 1**, der var direktør i **V1 ApS**, som med **Vidne 2**, der var direktør og indehaver af **V2 Tr.**, **CVR nr. 2**, og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyret eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet **Vidne 2** udstedte en fiktiv faktura, nr. 1179, dateret den 5. december 2006, på 3 stk. Soroto tvangsblandere 120 L, 3 stk. Soroto tvangsblandere 300L samt 3 stk. 4,5 m transportbånd og 3 stk. 6m transportbånd, hvorpå de formåede personalet i Handelsbanken Finans til at indgå en leasingkontrakt nr. 239650 med **V1 ApS** og betale for maskinerne til en fastsat værdi af 354.375 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af **V2 Tr.** til **V1 ApS**, uagtet maskinerne aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

(Nordfyns Finans A/S forhold 54)

54. (31-1)

(0100-76141-00635-09)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2.

ved i perioden efter den 1. februar 2008 til den 7. marts 2008, **V1 ApS**, **Adresse 1** i Glostrup og **Adresse 2** i København, som daglig leder af **V1 ApS**, **CVR nr. 1**, i forening og efter fælles aftale med såvel **Vidne 1**, der var direktør i **V1 ApS**, som med **Vidne 2**, der var direktør og indehaver af **V2 Tr.**, **CVR nr. 2**, og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyret eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet **Vidne 2** udstedte en fiktiv faktura, nr. 1399, dateret den 5. marts 2008, på 4 stk. Knikmops KM minilæssere, hvorpå de formåede personalet i Nordfyns Finans A/S til at indgå en leasingkontrakt nr. A03038 med **V1 ApS** og betale for maskinerne til en fastsat værdi af 947.500 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af **V2 Tr.** til **V1 ApS**, uagtet maskinerne aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

(Grenke Leasing ApS forhold 55)'

55. (38-1)

(0100-76141-00699-10)

bedrageri af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 279, jf. § 286, stk. 2,

ved i perioden efter den 1. december 2007 til den 17. januar 2008, V1 ApS, Adresse 1 i Glostrup og Adresse 2 i København, som daglig leder af V1 ApS, CVR nr. 1, i forening og efter fælles aftale med såvel Vidne 1, der var direktør i V1 ApS, som med Vidne 2, der var direktør og indehaver af V2 Tr., CVR nr. 2, og hvis sager behandles særskilt, for derigennem at skaffe sig eller andre uberettiget vinding retsstridigt at have fremkaldt, bestyrket eller udnyttet en vildfarelse, hvorved nogen påførtes et formuetab, idet Vidne 2 udstedte en fiktiv faktura, nr. 1362, dateret den 11. januar 2008, på PC Totalløsning x 15, hvorpå de formåede personalet i Grenke Leasing ApS til at indgå en leasingkontrakt nr. 267 med V1 ApS og betale for udstyret til en fastsat værdi af 349.606 kr. inkl. moms, angivet til at være leveret af V2 Tr. til V1 ApS, uagtet maskinerne aldrig blev leveret, hvorved leasingselskabet led et tilsvarende formuetab eller væsentlig risiko herfor.

56.

(0100-76211-00026-13)

Afpresning af særlig grov beskaffenhed efter straffelovens § 281, stk. 1, nr. 1, jf. 286, stk. 1,

ved i perioden fra den 1. januar 2009 til den 20. marts 2013, i forening med flere uidentificerede medgerningsmænd, at have truet med vold for derigennem at skaffe sig eller andre uberettiget vinding, idet tiltalte med flere truede Forurettede 1 (F1) med tæsk og stikke ham ned, hvis F1 ikke betalte 100.000 kr. hver måned til dækning af påløbne renter af et fiktivt gældsforhold, hvorved F1 i ovennævnte periode betalte ca. 4-5 mio. kr.

57.

(0100-76402-00028-11)

overtrædelse af særligt grov karakter efter straffelovens § 289, jf. momslovens § 81, stk. 3, jf. stk. 1, nr. 1,

ved for perioden fra og med 3. kvartal 2004 til og med 4. kvartal 2007 og for oktober 2008, som daglig leder af V1 ApS, CVR nr. 1, Adresse 1 i Glostrup, med forsæt til at unddrage statskassen afgift, i forening og efter fælles aftale og forståelse med Vidne 1, der var direktør og ejer af V1 ApS, og hvis sag behandles særskilt, at have afgivet urigtige oplysninger til brug for afgiftskontrollen, hvorved statskassen blev unddraget moms med i alt 4.827.883 kr.

58.

(0100-76402-00026-13)

overtrædelse af særligt grov karakter efter straffelovens § 289, jf. momslovens § 81, stk. 3, jf. stk. 1, nr. 2, jf. § 57, stk. 1, 1. pkt.,

ved for perioden 1. januar 2008 til 31. april 2008, som daglig leder af V1 ApS, CVR nr. 1, Adresse 1, Glostrup, med forsæt til at unddrage statskassen afgift, i forening og efter fælles aftale og forståelse med Vidne 1, der var direktør og ejer af V1 ApS, og hvis sag behandles særskilt, at have undladt at angive størrelsen af virksomhedens indgående og udgående afgift, hvorved statskassen blev unddraget moms med i alt 1.685.005 kr.

59.

(0100-36402-00027-13)

overtrædelse af særligt grov karakter efter straffelovens § 289, jf. momslovens § 81, stk. 3, jf. stk. 1, nr. 1,

ved for perioden 4. kvartal 2007 og for perioden den 1. juni til den 31. juli 2008, som daglig leder af V1 ApS, CVR nr. 1, Adresse 1, Glostrup, med forsæt til at unddrage statskassen afgift, i forening og efter fælles aftale og forståelse med Vidne 1, der var direktør og ejer af V1 ApS, og hvis sag behandles særskilt, at have afgivet urigtige oplysninger til brug for afgiftskontrollen, hvorved statskassen blev unddraget moms med i alt 746.180 kr.

60.

(0100-85150-00016-13)

overtrædelse af særligt grov karakter efter straffelovens § 289, jf. momslovens § 81, stk. 3, jf. stk. 1, nr. 2, jf. § 57, stk. 1, 1. pkt.,

ved for perioden januar 2008, som daglig leder af V1 ApS, CVR nr. 1, Adresse 1, Glostrup, med forsæt til at unddrage statskassen afgift, i forening og efter fælles aftale og forståelse med Vidne 1, der var direktør og ejer af V1 ApS, og hvis sag behandles særskilt, at have undladt at angive størrelsen af virksomhedens indgående og udgående afgift, hvorved statskassen blev unddraget moms med i alt 50.375kr.

Anklagemyndigheden har nedlagt påstand om fængselsstraf.

Anklagemyndigheden har endvidere nedlagt påstand om, at der i medfør af straffelovens § 50, stk. 2, idømmes en tillægsbøde på 7.309.443 afrundet til 7.300.000 kr.

Anklagemyndigheden har endvidere nedlagt påstand om, at tiltalte i medfør af straffelovens §79, stk. 2, 2. pkt., frakendes retten til at deltage i ledelsen af en erhvervsvirksomhed her i landet eller i udlandet uden at hæfte personligt og ubegrænset for virksomhedens forpligtigelser.

Tiltalte har nedlagt påstand om frifindelse, subsidiært om rettens mildeste dom.

Tiltalte har påstået frifindelse for påstanden om frakendelse af retten til at deltage i ledelsen af en erhvervsvirksomhed her i landet eller i udlandet uden at hæfte personligt og ubegrænset for virksomhedens forpligtigelser.

Siemens Financial Services Filial af Siemens Financial Services AB, Sverige, har påstået, at T1 skal betale 582.158,84 kr. inkl. renter opgjort pr. 11. august 2020.

Anklageren nedlagde påstandene på vegne følgende erstatningsparter:

Grenke Leasing ApS, forhold 55, har påstået betaling af 698.512,21 kr.

DNB Bank ASA, Norge, har påstået betaling af krav opgjort pr. 16. november 2009

i forhold 18 af 2.045.406,38 kr. incl. moms

i forhold 19 af 2.359.263,03 kr. incl. moms i forhold 19

i forhold 20 af 931.759,10 kr. incl. moms

Handelsbanken, forhold 53, har påstået betaling af 121.533 kr.

Sydbank har påstået betaling

i forhold 31 af 1.126.066,08 incl. moms,

i forhold 32 af 884.055,23 kr. incl. moms,

i forhold 33 af 1.012.646,24 kr. incl. moms

i forhold 34 af 782.719,22 kr. incl. moms

Jyske Finans, forhold 27, har påstået betaling af 2.089.941,27 kr. incl. moms.

DLL Finansiell Solution Partners, (de Lage Landen), forhold 38, har påstået betaling af 197.100 kr.

Spar Nord har påstået betaling

i forhold 48 af 1.545.752,66 kr.

i forhold 49 af 3.319.084,34 kr.

i forhold 50 af 3.520.919,39 kr.

Ikano Finans har påstået betaling

i forhold 39 af 109.433,06 kr.

og i forhold 40 af 490.680,12 kr.

Comitel moderselskab til Nordisk Finans Leasing A/S nedlagde påstand om betaling af 550.000 kr., for forholdene 35, 36 og 37 samt leasingkontrakt NF00361 [i retsbogen anført som NF 00761].

Nordfyns Finans A/S, forhold 54, har påstået betaling af 1.284.225,14 kr.

Nordea Finans Danmark A/S har påstået betaling af

i forhold 45 af 836.900 kr.,

i forhold 46 af 1.397.604,12 kr. og

i forhold 47 påstand om betaling af 2.220.239,16 kr.

Nordea Finans Danmark A/S har rejst et samlet krav på i alt 10 leasingkontrakter på 7.141.494,92 kr.

Dansk Erhvervsfinansiering har påstået betaling af i alt 3.564.541,20 kr. fordelt på

I forhold 43 med 1.938.343,53 kr.

i forhold 44 med 1.370.947,60 kr.

samt nægtet momsfradrag 255.250 kr.

Tiltalte har påstået frifindelse for erstatningskravene, subsidiært at de henvises til civilt søgsmål og mere subsidiært betaling af et mindre beløb.

Forklaringer

Der er afgivet forklaring af tiltalte og vidner som gengivet i dommens bilag, Bind I og II, forklaringer.

Oplysningerne i sagen

Generelt

Vidne 1 har været registreret direktør i V1 ApS fra den 2. januar 2004 til den 29. december 2008. Herefter var Vidne 3 registreret direktør indtil konkursen den 18. februar 2009.

Fra V1 ApS' revisors Planlægningsnotat af 2006/2007 er bl.a. dokumenteret (29. august 2019)

"Beskrivelse af virksomheden

Selskabet er ejet af Vidne 1, der samtidig er direktør. Vidne 1 har 3 sønner T1, V4 & V5 der ligeledes er med i forretningen. I praksis er det sønnen T1, der er den egenlige leder og forestår salg, indkøb, betaling af regninger.

Vidne 4 (V4)

Vidne 5 (V5)

Der er ingen decideret bogholderifunktion i virksomheden. **Vidne 6**
 [redacted] udfylder en kasseklade i Excel og sender denne til revisor til bogføring i C5.

De fleste betalinger fra debitorer og til kreditorer foregår efterhånden i bank. Familien kommer fra en branche hvor kontantbetaling har været brugt meget og der er en mistro til bankverdenen. Der er således en udlægskonto, der svinger meget i løbet af måneden. Jeg har indtil videre noteret dette som en udlægskonto og ikke som et ulovligt anparts-haverlån. Forholdet er drøftet med ledelsen – men de gør som de plejer.

Virksomheden er i entreprenørbranchen med dels egne ansatte samt indlejede folk. Det største projekt har været renovering af **Adresse 4**
 [redacted] i Næstved. Inden for det sidste halve år er man begyndt at arbejde for **V5 A/S** på **Område 1**. **V5 A/S** ejes af de store pensionskasser.

Virksomhed 5 A/S (V5 A/S)

Bogføring forestås hos revisor i Navision C5. Bogføringen foretages med meget ujævnte mellemrum og der er ikke løbende kommunikation. Virksomheden står selv for afregning af offentlige skatter afgifter m.v. Jeg kan se, at der ikke altid er sammenhæng og disse forhold nævnes i protokol og påtegning.

Da direktør og sønner er meget involveret og i øvrigt har alle kontrolposter er den interne kontrol meget begrænset og vi kan ikke basere vor revision herpå.

...

Edb-anvendelse

Vidne 1 og **T1** forestår selv den daglige opkrævning af regninger samt betaling af regninger etc. Revisor har forestået bogføring i C5. Kunden udarbejder kvartalsmæssig momsangivelse.

Mange poster foregår via bankkonti men der er ligeledes en udlægskonto som **Vidne 6** holder regnskab med.

Afhængigheden af edb ikke vurderes som problematisk.

...

De væsentligst revisionsområder

De væsentligste poster i årsrapporten udgøres af materielle anlægsaktiver, varebehandling, tilgodehavender herunder igangværende arbejder

samt likvide midler.

Da der ikke er en decideret kasse har vi valgt ikke at foretage kasseeftersyn.

...

I resultatopgørelsen checkes den samlede bruttoavanceprocent. Avancen i procent er større end andre i branchen. Der er meget hård indkøbsstyring. Udbetalte lønninger afstemmes til indberetninger hvis det kan lade sig gøre. Øvrige omkostninger sammenholdes til tidligere perioder. Finansiering afstemmes til kontoudskrifter fra pengeinstitutter. Der foretages forsikrings revision ud fra forsikringspolicer.

...

Soliditeten i selskabet udgør ca. 40 %..."

Ved anpartsoverdragelsesaftale af 2. januar 2009 blev anparterne i V1 ApS overdraget af Vidne 1 til Virksomhed 6 ApS (V6 ApS).

Af overdragelsesaftalen fremgår bl.a.:

"INDHOLDSFORTEGNELSE

...

Bilag:

- Bilag 3.2 – Overdragelsesvilkår anparterne i datterselskaberne.
- Bilag 4.1 (i) – oversigt over Selskabets leasingkontrakter
- Bilag 4.1 (ii) – oversigt over Selskabets 7 medarbejdere
- Bilag 4.1 (iv) – Selskabets vedtægter
- Bilag 4.5.1 – oversigt over Selskabets øvrige lokalelejekontrakter
- Bilag 4.9.1 – oversigt over Selskabets forsikringsaftaler

...

4 Due Diligence og Sælgers indeståelser

4.1 Køber har siden 15. december 2008 haft fuld adgang til gennemgang af Selskabets forhold, har haft adgang til samtlige bilag omkring Selskabet og Selskabets bogføring og har bl.a. fået udleveret følgende:

- (i) Samtlige Selskabets leasingkontrakter, bilag 4.1 (i)
- (ii) Ansættelseskontrakter for Selskabets 7 medarbejdere,

- bilag 4.1 (ii)
- (iii) Samtlige oplysninger om Selskabets engagement med Selskabets bankforbindelse, Forstædernes Bank A/S, herunder gennemgang af kontoudtog
- (iv) Selskabets vedtægter, bilag 4.1 (iv) og
- (v) Al offentlig tilgængelig information, herunder - uden begrænsning alle oplysninger, der er tilgængelige i Erhvervs- og Selskabsstyrelsen.

...

5 Betingelser for Closing (Opfyldelse)

- 5.1 Gennemførelsen af denne Aftale er fra Sælgers side betinget af opfyldelsen af følgende betingelser:
- (i) at oplysningerne i de i aftalen i nævnte bilag foreligger pr. underskrifts- og Closing Dagen
 - (ii) at der senest pr. underskrifts- og Closing Dagen bliver etableret håndpant i selskabets anparter til sikring af købers betaling af restbeløbet, jf. punkt 3.1.
- 5.2 Hvis betingelserne i punkt 5.1 ikke er opfyldt senest den 14. 01. 2009, er Sælger berettiget til at hæve Aftalen.

6 Underskrift og Closing

- 6.1 Underskrift og Closing af overdragelsen af Anparterne finder sted samtidig på et møde hos Plesner, Amerika Plads 37, 2100 København Ø, den 14. 01. 2009 kl. 13.00, ("Closing Dagen").
- 6.2 På mødet leverer Køber til Sælger:
- (i) Dokumentation for at kontantbeløbet af Købesummen, kr. 250.000 er betalt.
 - (ii) Erklæring fra Køber, hvori det bekræftes, at alle ønskede dokumenter har været forlagt/udleverede, at tilfredsstillende gennemgang med Selskabets revisor er foretaget, samt at ingen af Købers undersøgelser har givet anledning til bemærkninger.
- 6.3 På mødet leverer Sælger samtidig til Køber:
- (i) Dokumentation for at overtagelsen af datterselskaberne er gennemført og købesummen betalt til Selskabet
 - (ii) Dokumentation for friholdelse for forpligtelser ifølge lejekontrakter og mellemværende med **V5 A/S**
 - (iii) Kopi af Selskabets originale anpartshaverfortegnelse opdateret for så vidt angår Købers erhvervelse af

Topdanmark	3861 386 014
Topdanmark	3861 386 031
Topdanmark	3861 386 286
Topdanmark	3861 386 308
Topdanmark	3861 386 456
Topdanmark	3861 386 481
Topdanmark	3861 386 715
Topdanmark	3861 386 731
Topdanmark	6639 859 311
Topdanmark	6639 859 337
Topdanmark	6639 859 728
Topdanmark	6639 859 761
Topdanmark	E 3861 386 146
Topdanmark	E 3861 386 642
Topdanmark	E 0594 976 959
Topdanmark	E 0594 976 894
Topdanmark	E 0594 976 258
Topdanmark	E 0594 976 011

..."

Vidne 1 købte samme dato anparterne i Virksomhed 7 ApS for 125.000 kr. og anparterne i Virksomhed 8 ApS ligeledes for 125.000 kr. af V1 ApS.

Den 13. januar 2009 skrev Advokat 1 til Vidne 1:

"Salget af V1 ApS, CVR nr. 1

Kære Vidne 1 og T1

Idet jeg henviser til telefonsamtaler med T1 vedrørende overdragelsen af anparterne i V1 ApS, skal jeg hermed for en god ordens skyld bekræfte, at vi hos Plesner alene har bistået med selve udfærdigelsen af overdragelsesaftalen, der nu ønskes gennemført med selskabet V6 ApS, CVR nr. 5

Jeg skal derfor for en god ordens skyld ved nærværende påpege, at vi ikke har haft mulighed for at gennemgå nogen former for materiale

vedrørende **V1 ApS**, herunder de løbende gensidige aftaler, der måtte være i **V1 ApS**, herunder men ikke begrænset til leasingaftaler, forsikringsaftaler, lejeaftaler m.v.

Vi har således ikke haft til opgave at foretage en juridisk gennemgang af disse aftaler med henblik på en vurdering af konsekvensen ved en gennemførsel af overdragelsen af selskabet, og vi har derfor ikke haft mulighed for at rådgive om de konsekvenser, der kan være forbundet med overdragelsen af selskabet, herunder i de tilfælde, hvor **Vidne 1** eventuelt hæfter personligt for **V1 ApS'** forpligtelser.

For så vidt angår betaling af købesummen bekræfter jeg for en ordens skyld, at der alene kan etableres sikkerhed herfor i form af håndpant i anparterne i **V1 ApS**.

Direktøren for køberselskabet, **Vidne 3** har således efter det oplyste ikke ønsket at underskrive aftalen som selvskyldnerkautionist eller stille andre aktiver til sikkerhed for købesummens betaling.

I den forbindelse bekræfter jeg for en god ordens skyld, at I er bekendt med det seneste offentliggjorte årsregnskab for køberselskabet, **V6 ApS**, herunder at revisor i regnskabet har taget væsentlige forbehold og blandt andet ikke er enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskab med fortsat drift for øje.

Endvidere er I oplyst om, at selskabet har tabt mere end 40 % af sin anpartskapital og, at ledelsen i henhold til regnskabet i strid med anpartsselskabsloven ikke har foretaget handlinger med henblik på at retablere kapitalen.

Endvidere fremgår det af regnskabet, at selskabet har verserende skattesager til bedømmelse i landsskatteretten for regnskabsåret 2002/2003 og 2003/2004, men at eventuelle restskattebeløb endnu ikke er kendt og derfor ikke afsat i årsrapporten.

Jeg bekræfter således, at I er gjort bekendt med, at der er en væsentlig og stor risiko for, at køberselskabet ikke vil kunne betale afdragene i henhold anpartsoverdragelsesaftalen.

Jeg bekræfter endvidere, at I er bekendt med, at såfremt **V1 ApS** under købers ledelse bliver taget under tvangsopløsning eller under konkursbehandling, vil håndpantssætningen af anparterne være værdiløs, og uden yderligere sikkerhed er der således en betydelig risiko for, at købesummen ikke vil blive indbetalt.

Da vi som anført ovenfor ikke har haft mulighed eller til opgave at fo-

retage en gennemgang af selskabets øvrige kontrakter, herunder foretage en egentlig due diligence af køberselskabet, skal jeg for god ordens skyld gøre opmærksom på, at der tillige kan være yderligere væsentlige oplysninger, som vi ikke har haft mulighed for at tilvejebringe og dermed foretage en juridisk vurdering af og rådgivning om.

Jeg påpeger i den forbindelse for en god ordens skyld, at den første køber, [redacted] Virksomhed 9 ApS blev anmodet tvangsopløst af Erhvervs- og Selskabsstyrelsen forinden closing kunne finde sted.

Endelig bekræfter jeg for god ordens skyld, at I trods ovennævnte forbehold ønsker anpartsoverdragelsesaftalen gennemført, således at der sker signing og closing onsdag den 14. januar 2009 på mit kontor.

Jeg vedlægger derfor til orientering korrigeret anpartsoverdragelsesaftale til brug herfor, idet jeg venligst hører jeres eventuelle bemærkninger hertil.

Jeg skal venligst anmode jer om at medbringe nærværende skrivelse til mødet onsdag den 14. januar 2009 i underskrevet stand.

....

Læst og tiltrådt:

Den 14/1-09 2009

Den 14/1 2009

Vidne 1 (sign.)

T1 (sign.)

Vidne 1

T1 "

Den 22. januar 2009 indgav [redacted] V5 [redacted] Virksomhed 10 ApS "Anmeldelse omkring indbrud" til Københavns Politi.

Det fremgår bl.a. heraf:

"Vi ønsker hermed at anmelde følgende personer for indbrud på

[redacted] Adresse 2 - [redacted] København K.

Hr. [redacted] Vidne 10 ([redacted] Advokatfirma)

Hr. [redacted] Vidne 11 (Siemens Finans)

Hr. [redacted] Person 3 (Siemens Finans)

Disse 3 personer, en låsesmed fra city låseservice samt nogle flyttefolk blev truffet i bygning mellem 1 og anden sal onsdag den 21-1-2009

kl. 11.06 efter at der var blevet åbnet en dør uden godkendt nøgle men med ulovlig hjælp fra omtalte låsesmed af to medarbejder fra Virksomhed 10 ApS.

Efter telefon opkald til en betjent ved navn N1 kl. 11.06 lykkes det at få dem til at forlade bygningen for at tage plads uden for.

Navn 1 (N1)

Da de blev opdaget under indbruddet og ikke da de var kommet væk fra bygningen kan der ikke være tale om evt. selvtægt som de har påpeget."

Den 23. januar 2009 indgav V5 Virksomhed 10 ApS "Anmeldelse om indbrud og Hærværk," hvoraf bl.a. fremgår:

"Vedr. arealet ved Adresse 5 – København K. .

Fredag den 23-1-2009 blev en Hr. Vidne 12 med mobil nr. 0045 [.. ..] i en sølvgrå BMW med Reg.nr. 1 og en blå peogeot med Reg.nr. 2 sammen med 4 lastbiler fra Virksomhed 11 med følgende Reg.nr. 3 – Reg.nr. 4 – Reg.nr. 5 – Reg.nr. 6 opdaget på adressen arealet ved Adresse 5 – københavn k. med maskiner på deres lastbiler.

Inde på pladsen som de havde skaffet sig ulovlig adgang til ved at ødelægge en stor jernport med hjælp fra en eller flere kranbiler hvorefter de var kørt ind. Skaderne var så omfattende at det ikke var muligt efterfølgende at sikre pladsen. Det har endnu ikke været muligt at opgøre omkostningerne på udbedring af skaderne. Der er også ulovligt åbnet et ukendt antal skibs-container muligvis med brug af værktøj.

Politiet blev tilkaldt kl. 17.18 efter samtaler med flere forskellige betjente tilkaldte de deres indsatsleder som ankom og tog bestik af situationen. de blev bedt om at aflæse deres lastbiler og forlade pladsen og vi blev bedt om at anmelde de skader der er sket på nærmeste politi station..."

Vidne 9, skadesinspektør i Topdanmark, har optaget en samtale med P1 i møde den 14. april 2009. Samtalen er afspillet i retten. Det fremgår bl.a.:

" P1 : Det her, det bliver nemlig op ad bakke og det sagde jeg også til Jyske Finans jeg sagde også til Ano. , jamen - det er bare at få fundet det vi kan finde nu i en aller helvedes fart.

Vidne 9 : Ja,.

P1 : Og så havde jeg ... på Jyske Finans, der havde jeg to maskiner, jeg havde skrevet bagpå. Der fandt vi den ene med det samme og så fandt vi så fandt vi den anden den kørte vi, jeg tror, det var den vi kørte ud over volden derinde ...

Vidne 9 : Ja

P1 : hvor vi ... simpelthen bare op over den store jordvold de havde og så ud - helt ud bagved, så kørte vi en lastbil derud og læssede den.

Vidne 9 : Altså ude på **Område 1** .

P1 : Ja - Øh, så var der ... så var der en stor knuser jeg havde skrevet bagpå også, det var ved Finans Nord. Ved Finans Nord der havde jeg skrevet på en knuser ... der var knuseren, og der var en Doosan og der var en gravemaskine, det var nok også en Doosan, så var der en gaffeltruck og en gaffeltruck - så kan jeg kraftedme ikke huske, om der var en gaffeltruck mere, om der var tre af dem? Men de her ting, dem har jeg kautioneret for. Den her knuser her, den har jeg aldrig set ...

[mere om knuseren, der koster 3 mio. kr, og som ifølge **P1** blev fundet af **Vidne 12**]

Af en ligeledes optaget telefonsamtale mellem de samme parter fremgår:

P1 : altså Huddig og hva har vi, altså så har vi solgt, æhhh vi har solgt en masse Doosan [Doosan fremgår ikke af referat, men hørt af retten] til dem, men der er jeg ikke importør af, der er jeg bare forhandler

Vidne 9 : Ja

P1 : og så har vi solgt æhh, jam men vi har solgt æhhh, alt muligt forskelligt

Vidne 9 : Ja så de der beton knusere...? et eller andet, med det kan jeg jo ikke rigtig umiddelbart finde ud af, hvor kommer det, hvad er det for noget

P1 ; Knikmops [knikmops fremgår ikke af referat, men hørt af retten] dem er jeg også importør af

Vidne 9 : Dem er du også importør af

P1 : ja, og dem har jeg også fundet ud af, dem har de også bare, der har ham ***** også bare kørt nogle stelnumre ud, der ikke passer, der har vi sendt nogle stelnumre til et eller andet leasing selskab og sagt at

*** = V2 Tr.**

de ikke eksisterer.

...

P1: øhhh- fordi jeg kan da godt se deres [leasingselskabernes] situation også og jeg kan også se min egen ... altså jeg har stadigvæk maskiner jeg ikke har fået tilbage, som jeg har kaution på

Vidne 9: ja

P1: og dem kommer jeg jo ligesom til at vinke farvel til.

..."

Der er dokumenteret brev af 6. september 2009 fra **Vidne 1** til **Vidne 3**, underskrevet af **Vidne 3** og to vitterlighedsvidner. Af brevet fra **Vidne 1** fremgår bl.a.:

"I forbindelse med at de som direktør i selskabet **V6 ApS** købte alle anparter i selskabet **V1 ApS** og dermed blev indsat som direktør i **V1 ApS** den 29-12-2008.

Jeg skal i den forbindelse bede dem om at bekræfte at der i forbindelse med underskrift af salgs-kontrakt af henholdsvis den 2-1-2009 samt den 14-01-2009 blev forlagt liste med de leasingkontrakter der på daværende tidspunkt var i selskabet **V1 ApS**.

De har tidligere oplyst at de på daværende tidspunkt gennemgik alle kontrakter og ved den lejlighed besigtige alle maskiner samt biler.

De har oplyst, at der ikke var nogen mangler på daværende tidspunkt.

Hvis de stadigvæk mener dette bedes de underskrive denne erklæring samt påføre 2 stk. vitterlighedsvidner.

Med venlig hilsen

Vidne 1 "

Den 5. marts 2010 blev holdt retsmøde i Retten i Roskilde i Anklagemyndigheden mod **V5** og **T1** om en beslaglæggelse på **Adresse 6**, 4600 Køge. Der var sket beslaglæggelse af byggematerialer, som efter politiets opfattelse tilhørte konkursboet **V1 ApS**.

V5 var mødt. T1 var ikke mødt.

Det fremgår bl.a. af retsbogen:

V5 forklarede blandt andet, at han var daglig leder af V1 ApS. I dag er han ansat som formand i Virksomhed 12 ApS. (V12 ApS). Han var ikke ansat begge steder samtidig. I løbet af 2008 handlede de to selskaber sammen. Der blev udstedt fakturaer og der blev betalt. Han førte tilsyn med bogholderiet i V1 ApS. Hos V12 ApS fik han flyttet materialerne fra Glostrup til et billigere sted i Køge.

..."

Forhold 1-55

Nykredit tidligere LeaseIt

Retten i Glostrup frifandt i sag Nykredit Leasing A/S mod TopDanmark Forsikring A/S ved dom af 21. maj 2012 TopDanmark Forsikring A/S, for udbetaling af forsikringsdækning for det leasede udstyr med begrundelsen, at Nykredit Leasing A/S ikke havde ført bevis for, at udstyret havde eksisteret.

**Nykredit Leasing
Forhold 1**

Leasingaft. Udstyr, Dato, Underskre- vet af	Leverandør, Faktura nr. Faktura dato Udstyr	Leverance- godkendelse Udstyr dato Underskre- vet af	Faktura fortsat Modregning af 1. ydelse Andet
Leasingaftale nr. A21587 Udstyr: Doppstadt 3060 samt henvis- ning til faktu- ra for yderli- gere specifi- kation. 02.02.2007 Vidne 1 [redacted] 08.02.07 LeasIT	V2 Tr. [redacted] Faktura nr. 1202 06.02.2007 Doppstadt Scredder 3060 Daimler Crysler motor OM 457 LA 315 Valselængde Kapacitet 250 ton pr. timer, totalvægt 23,5 t. Ikke indre- gistreret Serienr. 8264773512- 07, pris 562.500 kr. inkl. moms. 06.02.2007	Ja Doppstadt 3060 06.02.2007 Vidne 1 [redacted]	Serienummer 8264773512- 07 påført lea- singaftale og leverance- godkendelse i hånden

Den af forholdet omfattede Doppstadt Scredder 3060 er nævnt i Vidne 13's
[redacted] liste over V2 Tr. v/ Vidne 2 [redacted] fiktive serienumre på
solgte leasingaktiver.

Vidne 14 er foreholdt og har vedstået følgende indenretlige forklaring gengivet i Glostrup Rets dom af 21. maj 2012 i Nykredit Leasing A/S mod Topdanmark Forsikring A/S:

"Der findes en maskine, der hedder Doppstadt 3060. Serienummeret i fakturaen fra den 6. februar 2007 passer ikke. Doppstadts serienumre er opbygget af flere komponenter. Der er 3 forskellige slags DW 3060 maskiner. De 2 maskiner har et byggenummer og et chassisnummer. Der står altid W først og derefter et langt nummer. Det lange serienummer er stemplet på maskinen og fremgår også af registreringspapirerne. Det andet nummer refererer til, hvor mange fabrikken har lavet af den type, f.eks. "Bau nr. " Et skilt med bl.a. de numre bliver sat på maskinen. Den tredje maskine har kun et "bau nr." og DW 3060 trykt på maskinens side. Ingen Doppstadt maskiner bærer et sådant serienummer. ..."

Forhold 2

Leasingaft. Udstyr, Dato, Underskre- vet af	Leverandør Faktura Faktura dato Udstyr	Leverance- godkendelse Udstyr dato Underskre- vet af	Faktura fortsat Modregning af 1. ydelse Andet
Leasingaftale nr. A 28410 Udstyr: 2 x Terex tele- skoplæsser model 4013 samt henvis- ning til faktu- ra for yderli- gere specifi- kation 09.07.08 Vidne 1 [redacted] 15.07.08 LeaseIT	V2 Tr. Faktura nr. 1463 14.07.08 Antal 2 af Te- rex model 4013, tele- skoplæsser incl. mand- skabskurv, fjernbetje- ning, skovl, pallegaffel samt kran- bom nr. 18458 nr. 17968 pris 1.937.500 kr. inkl. moms	Ja 2 x Terex te- leskoplæsser 14.07.08 Vidne 1 [redacted]	Serienumrene 18458 og 17968 er på- ført leveran- cegodken- delsen i hån- den

Forholdets maskiner er nævnt i [redacted] Vidne 13's [redacted] liste over [redacted] V2 Tr.
v/ [redacted] Vidne 2 [redacted] fiktive serienumre på solgte leasingaktiver.

[redacted] Vidne 15 [redacted] er foreholdt korrespondance, har vedstået den for sit
vedkommende og har forklaret, at maskinoversigten fremgår af ekstrakt
Nykredit, forhold 1-6, s. 193. [redacted] Person 4 [redacted] er Atlet Danmark A/S' [redacted] Stilling
[redacted] i Sverige.

Retten har forstået listen sådan, at de to første kolonner er forespørgslen, og
de to sidste kolonner er svarene.

Terex 4013	18458	GTH 3512	2008 UK [forhold 2]
Terex 4013	17968	Agri 730	2007 UK [forhold 2]
Terex 4013	17868	GTH 4017	2007 UK [forhold 26]

Terex 4013	19511	GTH 55-19	2008 USA [forhold 22]
Terex 4013	19602	GTH 4017 EX	2008 Middle East [forhold 22]
Terex 4013	18588	GTH 3007-AU	2007 Australia [forhold 22]
Terex 4013	19022	GTH 55-195	2008 USA [forhold 22]
Terex 4013	19438	GTH 4013EX	2008 Brasil [forhold 42]
Terex 4013	18668	GTH 3512	2008 France [forhold 42]
Terex 4013	17628	Mariner 25	2007 Spain [forhold 34]

Terex model telelift Gladiator 14221-08 GTH 3007 AU Australia
[forhold 44]

Vidne 15 har bl.a. forklaret, at listens GTH 4017 17868, har været importeret til Danmark. Ingen af de øvrige maskiner har været importeret til Danmark. Der henvises til forklaringen.

Forhold 3

Leasingaft. Udstyr, Dato Underskre- vet af	Leverandør Faktura nr. Faktura dato Udstyr Pris	Leverance- godkendelse Udstyr Dato Underskre- vet af	Faktura fortsat Modregning af 1. ydelse Andet
Leasingaftale nr. A29199 Udstyr: Bl.a. Bomag tromle BW211D samt henvis- ning til faktu- ra for yderli- gere specifi- kation 09.08.08 Vidne 1 [redacted] 11.09.08 Nykredit Lea- sing	V2 Tr. Faktura nr. 1484 Bl.a. Bomag Tromle BW211D Perkins mo- tor, lukket fø- erhus, kom- bitromle, To- talvægt: 13800 kg. nr. 10166405142 1 pris, 895.000 kr. excl. moms Faktura ialt 2.605.000 kr.	Ja for bl.a. Bo- mag Tromle BW211D 10166490514 21 28.08.08 Vidne 1 [redacted]	Ifølge faktu- raen må mod- regnes 416.800 kr. + mom til dæk- ning af eks- traordinær leasingydelse

Forholdets maskine er nævnt i **Vidne 13's** liste over **V2 Tr.**
v/ **Vidne 2** fiktive serienumre på solgte leasingaktiver.

Københavns Politi har via Interpol spurgt, om den af forholdet omhandlede tromle er produceret af Bomag GmbH. Interpol Wiesbaden har besvaret hen-
vendelsen således:

"Firma BOMAG GmbH, Hellerwald, 56154 Boppard, blev tilskrevet, efter at der forinden var taget telefonisk kontakt med firmaets jurist, **Advokat 2**, tlf. ..., e-mail Denne oplyste i mail af 15.5.2010, at det nævnte serienummer på valsekompressoren ifølge hendes oplysninger fra kontaktpersonen **Person 5** ikke eksiste-
rede. Der foreligger heller ingen udgangsfaktura. ..."

Forhold 4

Leasingaft. Udstyr Dato Underskrevet	Leverandør Faktura nr. Faktura dato Udstyr	Leverancegod- kendelse Udstyr Dato Underskrevet af	Faktura fortsat Modregning af 1. leasingydelse Andet
Leasingaftale nr A29799 Bl.a. Putzmeister mør- teltværk S/N 6584449801 5 stk Estromat 260E trykluft- transportør S/N 32884001-4410- 4470-4815-5012 samt henvisning til faktura for yderligere speci- fikation 02.10.08 Vidne 1 [redacted] 07.10.08 Nykredit Leais- ning A/S	V2 Tr. [redacted] Faktura nr. .1511 0610.2008 Bl.a. Antal 5 Estromat 260E tryklufttransportør blande og transportmaski- ne til gulvbeton, kornstø- relse op til 16 mm. Vek- selstrømsgearmotor 5,5 kW, 400/ V/50 Hz Nødvendig kompressor: Min. 2,5 m3/h Transportkapacitet op til 4 m3/h Blandekedel:: 260 l Indhold, nyttevolumen 150 l nr. 32884001- 32884410 32884470- 32884815- 32885012, pris i alt 1.225.000 kr. excl. moms. Fuldautomatisk mørtel- værk putzmeister incl. blandingscomputer vægte samt silo og vandtank 6x13 meter slange mørtel- pumpe 6-9 kubikmeter pr. time løftehøjde 40 meter slanger, koblinger og vandtilslutning pris 922.000 excl. moms nr. betonværk: 6584449801 nr. computer 0024515 922.000 kr. excl. moms	Ja "Der henvises til leverandørens faktura for så vidt angår yderligere specifikation af udstyret" 06-10.08 Vidne 1 [redacted]	Ifølge fakturaen må der modreg- nes 575.000 kr. + moms til dæk- ning af ekstraor- dinær leasingy- delse

Forholdets maskiner er nævnt i [redacted] Vidne 13's [redacted] liste over [redacted] V2 Tr.
v/ [redacted] Vidne 2 [redacted] fiktive serienumre på solgte leasingaktiver.

Københavns Politi har ved mail af 26. februar 2010 via Interpol spurgt pro-

ducenterne af Estromat trylufttransportører og Putzmeister, hvorvidt de af forholdet omhandlede maskiner eksisterede.

Af svaret fra Interpol Wiesbaden fremgår, at to kriminalbetjente har aflagt besøg hos producenten Uelzener Maschinenbau. Vedrørende tryklufttransportørerne fremgår det:

"På stedet kunne der føres en personlig drøftelse med hr. **Person 6**, som er den ansvarlige for afvikling af salg i firmaet. Forespurgt oplyste denne, at det i k k e drejede sig om firmaets serienumre. Disse begynder som regel med produktnavnet på fabrikatet, i dette tilfælde 260 uden bogstavet E. Derefter tildeles et forløbende nummer, der er fem-cifret. Dette fremgår af alle fremstillede fabrikater og er fortløbende. Til sidst tildeles så et et-cifret tal for produktionsåret, for 2010 er det eksempelvis et nul.

Et serienummer ville derfor se ud som følger (feks.):

260 12345 0 - 260123450

fabrikat fortløbende nummer år 2010 serienummer

Det fortløbende nummer er imidlertid fem-cifret, da antallet af alle fremstillede fabrikater har oversteget 10.000. Før dette var det fire-cifret."

Putzmeister Concret Pumps GmbH blev spurgt om

1 stk. mørtelværk af mrk. Putzmeister, serienummer 6584449801 [forhold 4]

1 stk. mørtelværk af mrk. Putzmeister, serienummer KNY5485521HK45 [forhold 18]

1 stk. mørtelværk af mrk. Putzmeister, serienummer KNY8005265O32 [forhold 18]

1 stk. mørtelværk af mrk. Putzmeister, serienummer 5236985455 [forhold 31]

1 stk. mørtelværk af mrk. Putzmeister, serienummer 8200458305 [forhold 32]

1 stk. mørtelværk af mrk. Putzmeister, serienummer 3228459601 [forhold 46]

1 stk. mørtelværk af mrk. Putzmeister, serienummer QNE582HI9635 [forhold 45]

samt forespørgsel på tilhørende blandingscomputere med numrene: 0024515 [forhold 4], 00258951KL02 [forhold 18], 00698425PL31 [forhold 18], QNE4852LK5215 [forhold 31], KMO9624ON7842 [forhold 32], JJY84520LK9654 [forhold 46] og 63548700254PJK2 [forhold 45]

Af meddelelse fra Interpol Wiesbaden til Interpol København af 20. juli 2010 fremgår bl.a.:

"Politiet i Esslingen meddeler følgende:

Firma Putzmeiser kender hverken serienumrene på mørtelmaskinerne eller computerne"

Forhold 5

Leasingaft. Udstyr, Dato Underskrevet af	Leverandør Faktura nr. Dato Udstyr	Leverance- godkendelse Udstyr dato Underskrevet af	Faktura fortsat Modregning af 1. ydelse Andet
Leasingaft. nr. A30193 Udstyr: Doosan gra- ver model 255, incl ud- styr. S/N 1109, årgang 2008. Der henvises til leverandørens faktura, for så vidt angår yderligere specifikation af udstyret 31.10.2008 Vidne 1 [redacted] 31.10.2008 Nykredit Lea- sing A/S	V2 Tr.'s konto i Max Bank Kt. nr. 1 er anført på fak- turaen Faktura nr. 1520 31.10.2008 Doosan gra- ver model 255, 25 tons, Centralcmø- reanlæg, Air- con nr. 1109 Graveskovl, Planerskovl, Hydraulisk hammer, nr. Hydraulisk knuseskovl mærke MB nr.	Ja Der henvises til leverandø- rens faktura, for så vidt an- går yderligere specifikation af udstyret	Ifølge faktu- raen må 450.000 kr. + moms mod- regnes til dækning af ekstraordinær leasingydelse Serienummer 1109 er an- ført i hånden på leverance- godkendelsen

Konto nr. 1 (Kt. nr. 1)

Forholdets maskine er nævnt i Vidne 13's liste over V2 Tr.
v/ Vidne 2 fiktive serienumre på solgte leasingaktiver.

Vidne 16 har i retten vedstået korrespondance vedrørende Doosan mas-
kiner, oprindeligt med Nykredit Leasing i mail af 25. februar 2009:

"Som svar på nedenstående kan jeg oplyse, at vi ikke kender
V2 Tr. og aldrig har faktureret dem

Vedrørende maskinerne har vi følgende oplysninger:

Den første er nok en **Daewoo S255LC-V, gravemaskine, s/n 1109, årgang 2004** (I 2004 var det ikke Doosan!!)

Det er den eneste maskine vi kender med det s/n, og det er vores **lagermaskine**, byttet ind i 2008 fra en af vores faste kunder ved køb af en ny Doosan. Udstyret kender vi ikke til. Vi har stadigvæk maskinen på lager. [forhold 5]

Næste maskine er en **Doosan Daewoo S 225LC-V, gravemaskine, s/n 50518 solgt ny** til en af vores faste kunder **den 11/7 2006** og **den kører stadigvæk hos ham**. Udstyr kender vi ikke. " [forhold 6]

Sidste maskine med **s/n 50621 kender vi ikke.**" [forhold 6]

Vidne 16 har endvidere i retten vedstået korrespondance med producenten, Doosan Infracore Europe. Af denne korrespondance fremgår bl.a. den 16. september 2009:

"Doosan 225 LC-V, s/n 50286, year 2006: we produced it and sold it to a German customer in October 2007 [forhold 50]

Doosan 225 LC-V, s/n 50319, year 2006: we produced it and sold it to a Swiss Customer in December 2007 [forhold 50]

Daewoo 225, s/n 50621, year 2008: we produced it (Doosan machine not Daewoo) and sold it to a German customer in August 2008" [forhold 6]"

Af mail af samme dato fremgår bl.a:

I took contact with our Swiss customer, and he confirmed me that the DX225LC 50319 is still in Switzerland so it can't be in Denmark."

Forhold 6

Leasingaft. Udstyr, Dato Underskre- vet af	Leverandør Faktura nr. Faktura dato Udstyr	Leverance- godkendelse Udstyr dato Underskre- vet af	Faktura fortsat Modregning af 1. leasin- gydelse Andet
Leasingaftale nr. A30370 2 stk. Daewoo 225 graver m/ud- styr. S/N 50518, årg. 2008 SN 50621 årg. 2008 Der henvises til leverandø- rens faktura, for så vidt an- går yderligere specifikation af udstyret. 11.11.08 Vidne 1 12/11 Nykredit Lea- sing A/S	V2 Tr.'s bankkonto Max Bank Kt. nr. 1 er anført på fak- turaen. Faktura nr. 1526 11.11.08 Udstyr Antal 2 Daewoo 225 grave- maskine år- gang 2008 centralsmøre- anlæg, aircon nr. 50518 og 50621 Hydraulisk hammer og hydraulisk knuseskovl Pris i alt 4.362.500 kr. inkl. moms	Ja Daewoo 225 graver m/ ud- styr Daewoo 225, graver med udstyr serienumrene 50518 og 50621 11.11.08 Vidne 1	Ifølge faktu- raen må mod- regnes 698.000 kr. + moms til dækning af ekstraordinær leasingydelse Serienumrene på leverance- godkendelse er i hånd- skrift

Forholdets maskiner er nævnt i **Vidne 13's** liste over **V2 Tr.**
v/ **Vidne 2** fiktive serienumre på solgte leasingaktiver.

Vedrørende eksistensen af maskiner med de pågældende serienumre henvises til forhold 5.

AB Finans
Forhold 7

Leasingaftale	Leverandør,	Leverance-	Faktura
Udstyr,	Faktura nr.	godkendelse	fortsat
dato	Faktura da-	Udstyr	Modregning
Underskre-	to	Dato	af 1. leasin-
vet af	Udstyr	Underskre-	gydelse
		vet af	Andet
Leasingaftale nr. 51924275194 Bl.a. Udstyr fremgår af allonge til leasingaf- talen, hvor serie- numre er anført i hånden. 3 Upright MX19, saxlifte, alle årg 2007, serienre: 9652581 962541, 963311 Upright SB 47JRT Teleskop Bomlift, årg. 2007, serienr. QWX0244798 JLG 4394RT Sax- lift, årg. 2007, seri- enr. 61155845 Knikmops KM 90 Tele Minilæsser, årg. 2007. Serie- nummer 02BH5821 23.10.07 Vidne 1 05.11.07 Parterne har underskrevet aftale inkl. al- longe	V2 Tr. Faktura nr. 1326 26.10.07 Bl.a. 3 stk. Upright sax- lift 243.000 excl. moms. En Upright teleskop bomlift, 404.000 excl. moms 1 JLG 4394RT Saxlift 421.000 kr. excl. moms 1 Knikmops KM 90 Tele minilæsser 197.000 kr. excl. moms Fakturaen er i alt på 1.913.750 kr. inkl. moms		Indkøbsordre og under- skrevet af AB Finans den 5.11.2007 og den 26.10.2007 af V2 Tr. ved Vidne 2 . Leverandø- rerklæring underskrevet af V2 Tr. V2 Tr. v/ Vidne 2 26.10.2007 Panthaver- deklarationer f.s.v. Knik- mops KM 90 telemobilæs- ser, JLG 4394RT Sax- lift og U- pright SB47JRT Te- leskop

Forholdets maskiner er nævnt i [Vidne 13's] liste over [V2 Tr. v/ [Vidne 2] fiktive serienumre på solgte leasingaktiver.

Politiet har via Interpol hos producenten UpRight, England, indhentet oplysninger om:

- 1. stk. eldreven lift af mrk. UpRight model MX19, serienummer 9652581 [forhold 7]
- 1. stk. eldreven lift af mrk. UpRight model MX19, serienummer 962541 [forhold 7]
- 1. stk. eldreven lift af mrk. UpRight model MX19, serienummer 963311 [forhold 7]
- 1. stk. teleskop bomlift af mrk. UpRight model SB47JRT, serienummer QWX0244798 [forhold 7]

Interpol London svarede følgende:

"Der er rettet henvendelse til selskabet UpRight,.... vedrørende nærmere oplysninger om udstyr, som angiveligt skulle være fremstillet af UpRight, og hvis serienumre er anført på fakturaer, ...

En gennemgang af UpRights oplysninger har vist, at de anførte serienumre ikke følger den af Upright anvendte nummerering. ..."

[Vidne 17] har i retten vedstået, at han kan have givet nedenævnte oplysninger til [Vidne 13], SKAT.

"Kontaktet [Vidne 17]. Han oplyste, at selskabet er importør af Knikmops.

Han oplyste videre, at serienumrene på Knikmops bestod af 5 cifre efterfulgt af "KU90" for model KM 90 og "KU 130" for model KM 130.

Et konkret serienummer kunne være 71383KU90"

Forhold 8

Der er dokumenteret faktura nr 2008000078 4001 af 28. januar 2008 fra KIESEL Scandinavia til [V1 ApS], "Er referens [T1]", vedrørende forholdets Fuchs MHL 350 serienr. 3502101026, årg. 2005 på 1.600.000 DKK.

Endvidere er dokumenteret [V2 Tr.'s] faktura af samme dato til AB Finans, hvor samme maskine er faktureret med 1.800.000 kr. + moms, i alt 2.250.000 kr.

Forhold 9

Leasingaftale	Leverandør	Leverancegodkendelse	Faktura fortsat
Udstyr	Faktura nr.	Udstyr	Modregning af
Dato	Faktura dato	Dato	1. leasingydelse
Underskrevet af	Udstyr	Underskrevet af	Andet
Leasingaftale nr. 51924275194 Dynapac S5C-VB-125- 2008 Stelnr. ACC65846222- 08 29.02.2008 Vidne 1 07.03.08 ab finans	V2 Tr. Faktura nr. 1390 25.02.2008 Dynapac asfal- tudlægger Model S5C-VB- 125 Nr. ACC6584622-08 Arbejdsbredde 1,2 til 3,1 meter Ekstra tilbehør Gasopvarmning Højderregulering Niveauregulering Vibrationstromle 1.343.750 kr. incl. moms	Nje	

Forholdets maskine er nævnt i Vidne 13's liste over "V2 Tr.
v/ Vidne 2 fiktive serienumre på solgte leasingaktiver".

Politiet har via Interpol spurgt producenten Dynapac GmbH/Demag GmbH, Wardenburg, Tysland om eksistensen af asfalt udlæggere med nedennævnte serienumre:

1 stk. asfaltudlægger af mrk. Dynapac model S5C-VB-125, serienummer ACC65846222-08 [forhold 9]

1 stk. asfaltudlægger af mrk. Dynapac model S5C-VB-125, serienummer HNB3751488-08, [forhold 24]

1 stk. asfaltudlægger af mrk. Dynapac model S5C-VB-125, NCC8200138-08, [forhold 28]

1 stk. asfaltudlægger af mrk. Dynapac model S5C-VB-125, serienummer

ACC5450029-08 [forhold 33] og
serienummer ACC6921034-08. [forhold 38]

Politiet i Hannover har herefter oplyst, at de har været på adressen og talt med hr. **Person 7** (manager sales administration), der oplyste bl.a.

"1. De forespurgte type- og serienumre (SN) ikke svarer til originalbetegnelserne (numrene)!. Det er således ikke muligt at henhøre numrene til noget. Det af fabrikken tildelte serienummer fremgår af det som bilag vedhæftede datablad (håndskrevet tilføjelse).

2. den pågældende vejbygningsmaskine består af to enkeltkomponenter (traktorenhed/kædemaskine og apparatenhed/arbejdsapparat) Begge Komponenter har hver sit eget typeskilt og præget (!) serienummer.

3. samtlige maskiner, som fabrikken har eksporteret til Danmark, er solgt via generalimportøren **Virksomhed 13 A/S** (se bilag 2) i Danmark.

Vidne 18 har bl.a. vedstået sit brev af 25. januar 2019 til Københavns Politi. Forholdets Dynapac er forelagt med stelnummer: ACC65846222-08

"Ud fra din skrivelse, henvendelser fra forskellige leasingselskaber samt SKAT i Taastrup, vil jeg gå ud fra, at tallet 5 og bogstavet C indgår i typebeskrivelsen. Det fremgår ikke helt tydeligt af de opgivne maskinbeskrivelser!

Dynapac GmBH/Demag GmbH, producerer en lille asfaltudlægger!

I Dynapac versionen hedder den F5C, og i Demag version hedder den DF45C!. Men det er samme maskine.

...

Dynapac strygejern starter med VB efterfulgt af tre cifre (120, 125, 126 eller 128).

Serienummer i Dynapac version starter ALLE med 92 efterfulgt af tre cifre eks 92255

Serienummeret på denne maskines strygejern vil så være 2255
Men ingen bogstaver!

..."

Forhold 10

Leasingaft.	Leverandør	Leverancegodkendelse	Faktura fortsat
Udstyr	Faktura nr.	Udstyr	Modregning af
Dato	Faktura dato	Dato	1. leasingydelse
Underskrevet af	Udstyr	Underskrevet af	Andet
Leasingaftale nr. 5192 4296778 5 New Holland Minigravere E9SR incl. skovl, hammer 2008, stelnumre PAG 215530, PAD 204581, PAG652224, PAA 669001 PAJ 206324 21.04.2008 Vidne 1 25.04.2008 ab finans Parterne har un- derskrevet både aftale og allonge	V2 Tr. Faktura nr. 1414 24.04.2008 Udstyr som i lea- singaftale	Nej	

Forholdets maskiner er nævnt i Vidne 13's liste over "V2 Tr.
v/ Vidne 2 fiktive serienumre på solgte leasingaktiver".

Politiet har via Interpol Tokyo rettet henvendelse til Kobelco Construction Machinery Co.Ltd.. Interpol Tokyo har i mail af 8. april 2010 bl.a. anført:

"Kobelco Construction Machinery Co. Ltd

a) Ikke bekræftet

Kobelco Construction Machinery Ltd kunne ikke bekræfte gravema-
skinerne med nedenstående serienumre. Ifølge Kobelco har de aldrig
påført deres produkter disse serienumre.

1 minigravemaskine af mærket New Holland, model E9SR, serienum-

mer PAG215530 [forhold 10]

1 minigravemaskine af mærket New Holland, model E9SR, serienummer PAD 204581 [forhold 10]

1 minigravemaskine af mærket New Holland, model E9SR, serienummer PAG652224 [forhold 10]

1 minigravemaskine af mærket New Holland, model E9SR, serienummer PAA669001 [forhold 10]

1 minigravemaskine af mærket New Holland, model E9SR, serienummer PAJ206324 [forhold 10]

1 minigravemaskine af mærket New Holland, model E9SR, serienummer PAG011622 [forhold 12]

1 minigravemaskine af mærket New Holland, model E9SR, serienummer 253511 [forhold 16]

1 minigravemaskine af mærket New Holland, model E9SR, serienummer PA8621511 [forhold 25]

1 minigravemaskine af mærket New Holland, model E9SR, serienummer PA8620556 [forhold 25]

1 minigravemaskine af mærket New Holland, model E9SR, serienummer PA 0564010 [forhold 27]

1 minigravemaskine af mærket New Holland, model E9SR, serienummer PA 564011 [forhold 27]

1 minigravemaskine af mærket New Holland, model E9SR, serienummer PA 0564050 [forhold 27]

1 minigravemaskine af mærket New Holland, model E9SR, serienummer PA 0564062 [forhold 27]

1 minigravemaskine af mærket New Holland, model E9SR, serienummer PA0564063 [forhold 27]

1 minigravemaskine af mærket New Holland, model E9SR, serienummer GU0613350 [forhold 27]

1 minigravemaskine af mærket New Holland, model E9SR, serienummer GU0613351 [forhold 27]

1 minigravemaskine af mærket New Holland, model E9SR, serienummer 6U0613356 [forhold 27]

1 minigravemaskine af mærket New Holland, model E9SR, serienummer GU0613362 [forhold 27]

1 minigravemaskine af mærket New Holland, model E9SR, serienummer GU0613381 [forhold 27]

1 minigravemaskine af mærket New Holland, model E9SR, serienummer GA0626060 [forhold 29]

1 minigravemaskine af mærket New Holland, model E9SR, serienummer GA0605560

1 minigravemaskine af mærket New Holland, model E9SR, serienummer GA0605561

1 minigravemaskine af mærket New Holland, model E9SR, serienummer GA0605570

1 minigravemaskine af mærket New Holland, model E9SR, serienummer GA0605579

1 minigravemaskine af mærket New Holland, model E9SR, serienummer GA0605594

1 minigravemaskine af mærket New Holland, model E9SR, serienummer PWA402114 [forhold 37]

1 minigravemaskine af mærket New Holland, model E9SR, serienummer PNA611420 [forhold 37]

1 minigravemaskine af mærket New Holland, model E9SR, serienummer PO6585445 [forhold 40]

1 minigravemaskine af mærket New Holland, model E9SR, serienummer PO6532485 [forhold 40]

...

Kobelco Construction Machinery Ltd. kunne ikke bekræfte gravemaskinerne med nedenstående serienumre

1 minigravemaskine af mærket New Holland, model E9SR, serienummer PA0204056 [forhold 15A]

1 minigravemaskine af mærket New Holland, model E9SR, serienummer PA0204057 [forhold 15A]

Dog gav Kobelco os nedenstående oplysninger om køberen af gravemaskinerne af

mærket Kobelco, ukendt model (men ikke E9SR), serienummer PA 0204056

mærket Kobelco, ukendt model (men ikke E9S11), serienummer PA 0204057

Nedenstående er oplysninger om køberen af gravemaskinerne af mærket Kobelco

Firmanavn: West Japan Branch of Kobelco Constuction Machinery Co. Ltd.

b) Bekræftet

Efter vores henvendelse om gravemaskinerne af mærket New Holland E9SR med serienumrene PA0204509, Pa0204061 og PA0204062, som er anført i Deres henvendelse fremkom Kobelco Construction Machinery Co. Ltd. med nedenstående oplysninger om køberen.

Firmanavn: New Holland Kobelco, som er en del af Kobelco Constuction Machinery Co. Ltd. i Italien. [forhold 15A]"

Forhold 11

Leasingaft. Udstyr Dato Underskrevet	Leverandør Faktura nr. Faktura dato Udstyr	Leverancegod- kendelse Udstyr Dato Underskrevet af	Faktura fortsat Modregning af 1. leasingydelse Andet
Leasingaftale nr. 5192 42 Bla. Thwaites 9 tons dumper, årg.: Stelnr. NHJ 65482-08 2 IHI NX 65 6,5 tons graver, årg: 29.04.08 Vidne 1 30.04.08 ab finans Parterne har un- derskrevet både aftalte og allonge. Allongens ind- holder stelnumre på forholdets maskiner, som er utydelige i eks- trakten	V2 Tr. Faktura nr. 1421 29.04.2008 Bla. Thwaites 9 tons dumper Nr. NHJ65482 598.000 ekskl. moms 2 enheder IHI 6,5 tons graver Nr. WJ03284-08 Nr. LK42005-08 medflg. 2 stk. kipbar pla- nerskovl 2 stk. 40 skovle u/tænder 2 stk. 50 skovle u/tænder 2 stk. 60 skovle u/ tænder i alt 1.202.000 kr. excl. moms Ahlmann AF 60 6 tons Monteret med overfalds skovl og hydraulisk udtag nr. AD 0874520 680.000 excl. moms Faktura i alt 3.356.350 kr.	Nej	

Forholdets maskiner er nævnt i **Vidne 13's** liste over **V2 Tr.**
v/ **Vidne 2** fiktive serienumre på solgte leasingaktiver.

Efter politiets henvendelse via Interpol til Interpol Tokyo med anmodning,

om, at der blev rettet henvendelse til IHI Construction Machinery Ltd, har Interpol Tokyo i mail af 8. april 2010 svaret:

"a) Ikke bekræftet

IHI Construction Machinery Ltd. kunne ikke bekræfte gravemaskinerne med nedenstående serienumre. Ifølge IHI har de aldrig påført deres produkter disse serienumre

1 gravemaskine af marked IHI NX65, 6,5 tons, serienummer WJ03284-08 [forhold 11]

1 gravemaskine af mærket IHI NX65, 6,5 tons, serienummer LK42005-08 [forhold 11]

1 minigravemaskine af mærket IHI NX 65 6,5 tons, serienummer 6621211-08 [forhold 29]

b) I høj grad bekræftet

Efter vores henvendelse om gravemaskinen af mærket IHI NX 65 med serienumrene 000149 og 0001666, som er anført i Deres henvendelse, fremkom IHI Construction Machinery Ltd. med nedenstående oplysninger om gravemaskinen med serienumrene WW000149 og WW000166. Gravemaskinen med serienummer WW000149 antages at være den samme som den, der i Deres henvendelse er anført med nummer 00149 Gravemaskinen med nummer WW00166 antages også at være identisk med nummer 00166. Nedenstående er oplysninger om køberen af gravemaskinen med nummer WW00149 [forhold 15B]:

Firmanavn: IHIMER S.P.A.

Adresse: Localita Cusona 53037, San Gimignano (SI), Italien

TEL: ...

FAX: ...

Afsendelsesdato: 21. april 2005

Motortype (motornummer): 4TNV94L (07560)

Nedenstående er oplysninger om køberen af gravemaskinen med nummer WW00166

Firmanavn: IHIMER S.P.A.

Adresse: Localita Cusona 53037, San Gimignano (SI), Italien

TEL: ...

FAX: ...

Afsendelsesdato: 1. juni 2005

Motortype (motornummer): 4TNV94L (08458) "

Vidne 19 har i retten vedstået mailkorrespondance med politiet for sit vedkommende. Det fremgår heraf:

"Vi har ikke importeret eller solgt Thwaites maskiner med oplyste se-

rienumre.

Serienummeret skal se ud som dette SLCM 294 ZZ36 A 3064

294 er typebetegnelsen der ændrer sig hvis der sker tekniske ændring på maskinerne og hedder i dag 494. Og de sidste 4 tal er antal producerede maskiner under dette typenummer.

Nummerets opbygning er ikke ændret siden før 1982, som er de ældste bøger, jeg har på disse maskiner."

Politiet har gennem Interpol London, spurgt producenten, Thwaites Ltd. om de samme serienumre. Producenten har bl.a. svaret:

"De serienumre, der er anført i den oprindelige e-mail (se ovenfor), er ikke fuldstændige motorserienumre eller for den sags skyld korrekte serienumre. ..."

Forhold 12

Leasingaft. Udstyr Dato Underskrevet af	Leverandør Faktura nr. Faktura dato Udstyr	Leverancegod- kendelse Udstyr Dato Underskrevet af	Faktura Fortsat Modregning af 1. leasingydelse Andet
Leasingaftale nr. 5192 4300299 Leasingtager V3 ApS Bl.a. en New Holland Minigra- ver E9SR Yan- mar, årg.:2008 Stelnr: PAG 011622 16.05.08 Vidne 3 23.05.08 ab finans	V2 Tr. Faktura nr. 1430 14.05.08 Bl.a. "New Holland Minigraver E9SR Yanmar 2 cylin- der diesel motro Bekuskift nr.: 1 stk. hydraulisk hammer 2 stk. 0-30 skov- le, 3 stk. 0-40 skovle 5 stk. 0-50 skov- le, 2 stk. pla- nerskov" 280.000 kr. excl. moms Faktura i alt på 750.000 kr. inkl. moms	Nej	Allonge til lea- singaftale, hvor forholdets mini- graver også ind- går er underskre- vet den 22. maj 2008 på vegne af V3 ApS un- derskrevet af Vidne 3 , direktør

Forholdets maskine er ikke på Vidne 13's liste over V2 Tr.
v/ Vidne 2 fiktive serienumre på solgte leasingaktiver.

Se under forhold 10 om eksistensen af en minigraver med det pågældende serienummer.

Forhold 13

Leasingaft.	Leverandør	Leverancegodkendelse	Faktura fortsat
Udstyr	Faktura nr.	Udstyr	Modregning af
Dato	Faktura dato	Dato	1. leasingydelse
Underskrevet af	Udstyr	Underskrevet af	Andet
Leasingaftale nr. 5192 4301230 Bl.a. Rhino betonknuser RHL 532, årg:, Stelnr: 0065249-08 (håndskrevet) 22.05.08 Vidne 1	V2 Tr. Faktura 1436 23.05.2008 Bl.a: Rhino betonknuser RHL 532 For montering på graver Vægt 3 tons Kapacitet 28-36 tons medflg.: svejst fæstebeslag nr. 0065249-08 Pris 266.000 excl. moms Pris i alt 597.500 kr. incl. moms		

Forholdets maskine er nævnt i Vidne 13's liste over V2 Tr.
v/ Vidne 2 fiktive serienumre på solgte leasingaktiver.

Forhandleren af Rhino betonknuser, JAMAS A/S, ved Vidne 16 har
ved mail af 28. august 2009 besvaret forespørgsel fra Vidne 13
vedrørende følgende betonknusere:

RHL 532, 3 tons, 0065249-08 [forhold 13]

RHL 532 3 tons, JU 6502541-08 kapacitet 28-36 tons

RHL 532 tons, 32510596-08 kapacitet 28-36 tons [forhold 43]

"Vedr. Rhino knuserne er betegnelsen RHC532 og nogle bogstaver f.eks. -B-SA og S/n er fe.ks H113 altså H og et tal.

Vi har solgt en del RHC532, men kan ikke genkende de nr. du har."

Cito Leasing A/S
Forhold 14

Leasingaft.	Leverandør	Leverancegodkendelse	Faktura fortsat
Udstyr	Faktura nr.	Udstyr	Modregning af
Dato	Faktura dato	Dato	1. leasingydelse
Underskrevet af	Udstyr	Underskrevet af	Andet
Leasingaftale nr. 10.461	V4 A/S		Overdragelse af leasingkontrakten til Skandinaviska Enskilda Bank er underskrevet af Vidne 1
Udstyr: Der henvises til specifikationsbilag A.	Faktura 2280		Vidne 1 den 24.06.08
Heraf fremgår bl.a. 2 MB 90,3 betonknusere	25.06.08		og af Cito Leasing dem 25.06.08
Serienumre er ikke anført	Bl.a. 2 stk. MB 90,3 betonknusere til maskinmontering for i alt 1.450.000 ekskl. moms.		V1 ApS fakturerede ved faktura nr. 10686
24.06.08	S/N 4808 og 4809		V4 A/S for
Vidne 1			bl.a. 2 mb 90.3 betonknuser, samlet pris 3.093.750 kr.
	Fakturaens samlede pris var 5.468.750 kr.		
25.06.08			
Cito Leasing A/S			

Vidne 20, SEB, har vedstået sin korrespondance med MB S.p.A i Italien. Det fremgår af denne korrespondance:

Vidne 20 den 24. marts 2009

"I very much need your email confirmation as well, that the MB 90.3 serial number 4808 and 4809 are never sold, and still at your place in

Italy. Also that the 4808 is not MB 90.3, but only a MB 70.2.

...

NB, If you have further information whether the 4705-08 is still in Italy and never been in Denmark as well, I will of course appreciate information regarding that as well. [forhold 15B]

Mailadresse 1

den 25. marts 2009

"Here it is the information that you need:

BF 90.3. s.n. 4809 is at the present in Greece at a trade fair. Should be back to Italy in the next days. [forhold 14]

BF 70.2. s.n. 4808 is in Maragnole (our workshop in Italy) [forhold 14]

..."

Mailadresse 1

den 26. marts 2009:

"The bf90 sold to the Italian company is in Italy. This is what our customer told us yesterday." [forhold 15 B]

Forhold 15A

Leasingaft.	Leverandør	Leverancegodkendelse	
Udstyr	Faktura nr.	Udstyr	
Dato	Faktura dato	Dato	
Underskrevet af	Udstyr	Underskrevet af	
Leasingaftale nr. 10450 Udstyr, der henvises til specifikationsbilag A, hvor foruden udstyr nævnt i forhold 15 B fremgår bl.a. 5 New Holland Minigravere PA0204056 PA0204057 PA0204059 PA0204061 PA0204062 2 0-30 skovle 2 0-40 skovle 2 0-50 skovle 2 1-30 skovle 1-40 skovl 1-50 skovl 5 Pianerskovle 5 Hydraulik hamre Både V2 Tr. og V4 A/S er i bilag A nævnt som leverandører. Leverandør på aktuelle maskiner er V2 Tr.	V2 Tr. Faktura 1448 04.06.2008 New Holland Minigraver E9SR Årgang 08 Yanmar 2 cylinder diesel motor Bekuskift, stelnr. og tilbehør som i leasingkontrakt Pris ialt 1.718.750 kr. inkl. moms	Ja	09.06-2008 Vidne 1

Forholdets maskiner er nævnt i Vidne 13's liste over V2 Tr. v/ Vidne 2 fiktive serienumre på solgte leasingaktiver

Se producentens svar vedrørende produktionen af de pågældende minigravere under forhold 10.

Vidne 20, SEB, har endvidere søgt minigraverne gennem CNH Danmark A/S, som har forespurgt en kollega i Italien, som endvidere har forhørt sig i Japan.

Efter yderligere forespørgsler fra [Vidne 20] har [Vidne 21] i mail af 19. maj 2009 skrevet:

""Herunder svar fra mine kolleger i udlandet:

the 2 units mkt Ita: They are invoiced to an our dealer (February 2008, dealer CMO)

the machine PA0204062 [forhold 15 A] Tyskland was invoiced to Schünke in 05/2008

I talked to our dealer Schünke and have the confirmation, that the unit PA0204062 is still in the yard of the dealer (26/3-09)

..."

Forhold 15B

Leasingaft. Udstyr dato underskrevet	Leverandør Udstyr Faktura Dato	Leverancegod- kendelse Udstyr Dato Underskrevet	Andet
Leasingaftale nr. 10450 V1 ApS Udstyr, der henvises til specifikationsbilag A, hvor fremgår bl.a. 1 MB 90.3 betonknuser, serienummer 4705-08 og to IHI 65 gravemaskiner med serienumre 000149 og 000168. Gravemaskinerne er beskrevet således. IHI 65 Gravemaskine incl. skovle og og IHI Gravemaskine incl. skovle og fæste. Maskinerne er opbygget til optimas flisetang. Ulæselig dato Vidne 1 11.06.08 Cito Leasing A/S Både V2 Tr. og V4 A/S er i bilag A nævnt som leverandører. Leverandør på aktuelle maskiner er V4 A/S	V4 A/S Faktura 2272 16.06.2008 Bl.a. MB 90.3 betonknuser S/N: 4705-08 725.000 kr. excl. moms IHI Gravemaskine 000149 665.000 kr. excl. moms IHI Gravemaskine 000166 kr. 680.000 excl. moms	Ja. 09.06.2008 Vidne 1	V2 Tr. fakturerer ved faktura nr. 1454 af 24.06.08 V4 A/S for bl.a. forholdets betonknuser og IHI 65 000149. Priserne er identiske med priserne i V4 A/S faktura. En overdragelse af leasingkontrakten til Skandinaviska Enskilda Bank blev under underskrevet af Vidne 1 09.08.08 og af Cito Leasing 10.09.08

Det er fremgået af bevisførelsen, at den IHI NX 65, 6,5 Graver, hvor ankla-

gemyndigheden antager, at fakturaen er fiktiv er 000149. Denne maskine og betonknuseren er nævnt i **Vidne 13's** liste over **V2 Tr.** v/ **Vidne 2** fiktive serienumre på solgte leasingaktiver.

Se om eksistensen af MB90 betonknuser med det pågældende serienummer under forhold 14.

Se om eksistensen af IHI gravemaskinen med det omhandlede serienummer under forhold 11.

Focus Leasing A/S

Forhold 16

Leasingaft. Udstyr Dato Underskrevet med	Leverandør Faktura nr. Faktura dato Udstyr	Leverancegod- kendelse Underskrevet af	Faktura fortsat Modregning af 1. leasingydelse Andet
Leasingaftale nr. 1061031 Bl.a. Minigraver, TCM gas truck, årgang 2003 11.07.07 Vidne 1 [redacted] 18.07.07 Focus Leasing A/S	V2 Tr. Faktura 1281 16.07.2007 Bl.a. New Holland mi- nigraver E9SR Leveret med Be- kuskift, 300 skovl og 600 skovl, serienr. 253511, 190.000 kr. ekskl. moms TCM Gastruck 1,8 ton Serienr. 688752- 03 73.500 kr. ekskl. moms	Ja Udstyr som i kontrakt, bortset fra 20" container, som ikke er om- fattet af forholdet 11.07.07 Vidne 1 [redacted]	

Forholdets maskiner er nævnt i **Vidne 13's** liste over **V2 Tr.** v/ **Vidne 2** fiktive serienumre på solgte leasingaktiver.

Se om eksistensen af New Holland minigraver med det pågældende serie-

nummer under forhold 10.

Interpol Tokyo har i mail af 8. april 2010 oplyst følgende:

"Toyo Umpanki Ltd. (TCM Corporation)

TCM Corporation kunne ikke bekræfte truckerne med nedenstående serienumre. Ifølge TCM har de aldrig påført deres produkter disse serienumre

1 Gasdreven truck af mærket TCM, 1,8 tons, serienummer 688752-03
[Forhold 16]

1 Gasdreven truck af mærket TCM, 1,8 tons, serienummer 680018-06
..." [Forhold 17 A]

Lion Leasing Forhold 17A

Leasingaft. Udstyr Dato Underskrevet af	Faktura nr. Faktura dato Leverandør Udstyr	Leverancegod- kendelse Udstyr Dato Underskrevet af	Faktura fortsat Modregning af 1. leasingydelse Andet
Leasingkontrakt 962129 "1,00 stk. Udstyr jf. fakturar fra V2 Tr., an- skaffelsespris 226.500 kr." 28.08.06 Vidne 1 13.09.06 af Lion Leasing A/S	V2 Tr. Faktura nr. 1155 31-08-2006 Bl.a. . TCM 1,8 tons truck nr. 680018- 06 Pris 68.500 ekskl. moms. Samlet fakturabe- løb svarer til be- løbet i leasing- kontrakten, 283.125 kr. incl. moms	Ja, Udateret Vidne 1 	

Forholdets maskine er nævnt i Vidne 13's liste over V2 Tr.
v/ Vidne 2 fiktive serienumre på solgte leasingaktiver.

Se vedrørende eksistensen af en TCM Truck med det pågældende serienum-

mer under forhold 16.

Forhold 17B

Leasingaft.	Leverandør	Leverancegodkendelse	Faktura fortsat
Udstyr	Faktura nr.	Udstyr	Modregning af
Dato	Faktura dato	Dato	1. leasingydelse
Underskrevet af	Udstyr	Underskrevet af	Andet
Leasingaftale nr. 962021 1,00 stk. Maski- ner jf. faktura" 27.08.2006 Vidne 1 27.08.2006 Lion Leasing A/S	V2 Tr. Fakturanr. 1154 22.08.06 Bla.: 1 Soroto tvangs- blander 80L Stelnr. 060339- 384 Pris: 10.000 excl. moms 1 Soroto tvangs- blander 80L Stelnr. 060339- 625 Pris: 10.000 excl.. moms Transportbånd m/ vogn 4,5 m. So- roto årgang 2006, Stelnr. 68400-11 Pris. 35.000 excl. moms 2 stk transport- bånd m/vogn 6m, Soroto årgang 2006 Stelnr: 68600-51 68600-50 Pris: 2x42.000 excl. moms		Blandt det yderli- gere udstyr i fak- turaen er en Soro- to tvangsblander 100 L uden stel- nummer

Forholdets transportbånd er nævnt i [Vidne 13's] liste over
[V2 Tr.] v/ [Vidne 2] fiktive serienumre på solgte leasingaktiver

På politiets forespørgsel om

Soroto Transportbånd 4,5 m, serie nr. 68400-11 [Forhold 17B]

2 stk Soroto Transportbånd 6 m, serie 68600-50 og 68600-51 [forhold 17 B]

3 stk. Soroto Transportbånd 4,5 m serie nr. 41450-625, 44450-631 og
44450-632 [forhold 32]

2 stk. Soroto Transportbånd 6 m serie nr. 66400-06 og 66400-11 [forhold
32]

3 stk. Soroto Transportbånd 4,5 m, serie nr. 41450-22, 41450-23 og 41450-
24 [forhold 36]]

3 stk. Soroto Transportbånd, 4,5 m, serie nr. 45554-688, 45554-689 og
45554-690 [forhold 46]

2 stk. Soroto Transportbånd 6 m, serie nr. 60033-21 60033-121 [forhold 46]

3 stk. Soroto Transportbånd 4,5 m, serie nr. 68400-11, 68600-50 og 68600-
51 [forhold 53]

3 stk. Stk. Soroto Transportbånd 6 m, serie nr. 68600-54, 68600-62 og
68600-63 [forhold 53]

samt på Soroto tvangsblandere har [Vidne 22], Soroto i mail af 27.
januar 2010 svaret

"For det første er der kun vores transportbånd der har stel nr. og de er
opbygget som på den vedhæftede fil :Dato/måneder/år/nr:

Vores blandemaskiner har ikke noget serie nr. eller stel nr.

jeg kan på ingen måde genkende de nummer serier som fremgå af je-
res fremsendte materiale.

Jeg håber dette svare på dine spørgsmål.

....

Nedenstående er min mail til skat.

Svar til Skat:

Første bånd der er produceret i 2006 har stel nr. .020106.1283

Sidste bånd i 2007 har stel nr. .181207.2113

Der er i perioden lavet 830 bånd i forskellige længder (2m-3,3m-4,5m,
6,0m-8,0m"

DnB Nor Leasing
Forhold 18

Leasingaft.	Leverandør	Leverancegodkendelse	Andet
Udstyr	Faktura nr.	Udstyr	
Dato	Dato	Dato	
Underskrevet af	Udstyr	Underskrevet	
Leasingaftale nr. 25120300736 "Entreprenørudstyr. Der er afkrydset i rubrikken "Ny" 06.07.07 Vidne 1 03.08.07 DnB Nor Finans A/S	V2 Tr. Faktura 1278 11.07.07 Fuldautomatisk mørtelværk incl. blandingscomputer + vægte Silo og vandtank Mørtelpumpe, slanger, koblinger og vandtilslutning. 6x13 meter slange. Løftehøjde 40 meter. 6-8 kubikmeter pr. time Serienr. mørtelværk: KNY5485521HK45 Serienr. computer: 00258951KL02 Pris: 900.000 ekskl. moms Fuldautomatisk betonværk, samme beskrivelse som under 1 Serienr. betonværk KNY8005265LO32 Serienr. computer 00698425PL31 Pris: 900.000 ekskl. moms	Ja Der er henvist til specificeret leverandørfaktura nr 1278 18.08.07 Vidne 1	

Forholdets maskiner er ikke nævnt i Vidne 13's liste over V2 Tr. v/ Vidne 2 fiktive serienumre på solgte leasingaktiver

Fakturaen nævner ikke mærket på mørtelværker og blandingscomputere, men politiet har forespurgt firmaet Putzmeister og deres Anonymiseret i Danmark 2013, V14 A/S, vedrørende serienumrene.

Virksomhed 14 A/S (V14 A/S)

Se forhold 4 om eksistensen af Putzmeister mørtelværker og blandingscomputere med de pågældende serienumre. Bemærk, at serie nr. KNY 8005265LO32 ikke er gengivet fuldstændigt identisk i forespørgslen.

Forhold 19

Leasingaft.	Leverandør	Leverancegodkendelse	Faktura fortsat
Udstyr	Faktura nr.	Udstyr	Modregning af
Dato	Faktura dato	Dato	1. leasingydelse
Underskrevet af	Udstyr	Underskrevet af	Andet
Leasingaftale nr, 25120304804 Minigraver, dum- per, gravemaski, Der er afkrydset i rubrikken "Ny" 28.04.08 DnB Nor 29.04.08 Vidne 1 	Fakturanr. 1425 02.05.2008 V2 Tr. Bl.a.: Thwaites 9 tons dumper nr. KNL3645025 585.000 kr. excl. moms. Neusson 8003 8 tons graver med hydraulisk skift samt forplade nr. AG:06585 Planerskovl 1600 m/kip Planerskovl 1600 u/kip Skovl 400 Skovl 900 Sortergrap MD40S nr: 35125601 med rotator og hyd- raulik, Hydrau- lisk hammer 810.000 excl. moms Fakturaens pris i alt 2.418.750 incl. moms	Ja 02.05.08 Vidne 1 . I leverance- godkendelsen er anført: "De bedes anføre serie nr. eller stel nr. for udstyret". I hån- den er anført bl.a. Thwaites KNL3645025 og Neusson AG 06585	

Forholdets maskiner er nævnt i [Vidne 13's] liste over [V2 Tr.]
v/ [Vidne 2] fiktive serienumre på solgte leasingaktiver

Se om eksistensen af Thwaites 9 tons dumper med det pågældende serie-nummer under forhold 11.

[Vidne 23] ([Virksomhed 15 A/S (V15 A/S)]) er foreholdt korrespondance med politiet vedrørende følgende maskiner:

8-1 1 stk. Neuson 8003 8 tons graver serie nr. AG06585 [forhold 19]

9-1 1 Neuson 8003 gravemaskine nr. PA51447520 [forhold 26]

15-4 1 stk, Neuson dumper 3001 Yanmar, type 3TNV88 serienr. VH225011G [forhold 30]

29-1 1 stk Neuson 8003 gravemaskine, serienr. 03091N [forhold 52]

I mail af 26. januar 2010 har han svaret:

"Vi har ikke importeret nogen af maskiner som er nævnt i skemaet.

8-1 Har den rigtige serie nr. struktur for en Neuson Gravemaskine, men maskinen med dette serie nr. er aldrig produceret da serie nr. skifter til AH efter serie nr. AG02500N [forhold 19]

9-1 Har aldrig været et Neuson serienr. [forhold 26]

15-4 Har aldrig været et Neuson serienr. strukturen er rigtig men højeste serie nr. starter i dag med AE + 6 tal og slutter med D el PD

29-1 Er vores interne maskine for Neuson 8003 serie nr. AD05647 (se vedhæftede faktura) [ad forhold 52]

...

29-1 Har vi solgt til [V2 Tr.] på faktura 168887 se vedhæftede." [ad forhold 52]

Politiet har via Interpol Østrig spurgt producenten, Wacker Neuson, om eksistensen af Neuson gravemaskiner med serienumrene

AG0685, som ovenfor,

AD05647

PA51447520, som ovenfor

3TNV88, som ovenfor.

Producenten har oplyst, at AG06585, PA51447520 og 3TNV88 ikke er dem bekendt. Endvidere at

"AD05647 er den 14. september 2006 solgt til [V15 A/S], Skandinavien"

Forhold 20

Leasingaft.	Leverandør	Leverancegodkendelse	Faktura fortsat
Udstyr	Faktura nr.	Udstyr	Modregning af
Dato	Faktura dato	Dato	1. leasingydelse
Underskrevet af	Udstyr	Underskrevet af	Andet
Aftalenr. 25120305258 "Div. entreprenø- rudstyr" 28.05.08 DnB NOR 30.05.08 Vidne 1 	V2 Tr. Faktura nr. 1447 30.05.08 Bl.a. Rhino Betonknu- ser RHL 532 For montering på gra- ver Vægt 3 tons Kapacitet 28-36 tons medflg. svejst fæstebeslag nr. JU6502541- 08 Pris 286.000 excl. moms Hydraulikham- mer Doosan For gravemaskine 12-19 tons Driftstryk 160- 180 bar Hydraulisk flow 155l/min nr. E965584-08 Pris 223.400 excl. moms Fakturaens pris i alt 930.500 kr. incl. moms	Ja Bl.a. 1 stk. Rhino Be- tonknuser s/n: JU6502541-08 1 stk. Doosan Hydraulikham- mer s/n: E965584-08 30.05.08 Vidne 1	

Forholdets maskiner er nævnt i Vidne 13's liste over V2 Tr.
v/ Vidne 2 fiktive serienumre på solgte leasingaktiver

Vidne 16, tidligere Jamas A/S, er af politiet blevet forespurgt om Hydraulikhammer Doosan og har på skemaet svaret "Mangler model" ud for den aktuelle maskine. Hun har yderligere i mail af 3. september 2009 skrevet til Vidne 13:

"Blot til orientering vedr. Doosan hydr hammer...

Som eksempel:

Doosan hydr. hammer, model DA80 silver clip, s/n s008a51420

Doosan hydr. hammer model DA 360, s/n s036b51615"

Hun er endvidere af Vidne 13 blevet spurgt om Rhino RHL, Betonknuser 0065249-08, og har svaret:

"Vedr, Rhino knuserne er betegnelsen RHC532 og nogle bogstaver f.eks. -B-SA og s/n er fe.ks. H113, altså H og et tal. Vi har solgt en del RHC532, men kan ikke genkende de nr. du har."

Forhold 22

Leasingaft.	Leverandør	Leverancegodkendelse	Faktura fortsat
Udstyr	Faktura nr.	Udstyr	Modregning af
Dato	Faktura dato	Dato	1. leasingydelse
Underskrevet af	Udstyr	Underskrevet af	Andet
Leasingaftale nr. 25120307595 4 stk Terex teleskoplæssere. Der er afkrydset i rubrikken "Ny" 16.09 08 DnB NOR Finans A/S 17.09.08 Vidne 1 	V2 Tr. Faktura nr. 1504 17.09.2008 Terex Model 4013 teleskoplæsser incl. mandskabskurv, fjernbetjening, skovl, pallegaffel samt kranbom nr. 19511 nr. 19602 nr. 18588 nr. 19022, 17.09.2008	Ja Udstyr: "4 stk. fabriksnye Terex 4013 teleskoplæssere, serienr. eller stelnr. er påført i hånden: 19511, 19602, 18588, 19022 17.09.08 Vidne 1 	

Forholdets maskiner er nævnt i Vidne 13's liste over V2 Tr.
v/ Vidne 2 fiktive serienumre på solgte leasingaktiver

Se om eksistensen af Terex teleskoplæssere med de pågældende serienumre under forhold 2.

Leasing Fyn Bank A/S
Forhold 23

Leasingaft.	Leverandør	Leverancegodkendelse	Faktura fortsat
Udstyr	Faktura nr.	Udstyr	Modregning af
Dato	Faktura dato	Dato	1. leasingydelse
Underskrevet af	Udstyr	Underskrevet af	Andet
Leasingaftale nr. 21039350 6 stk 20" containere med værktøjsudstyr og 2 stk 40" containere med en samlet anskaffelsespris på 750.000 excl. moms som anbringes på adressen Adresse 1, Glostrup 11.07.07 Vidne 1 [Redacted] 19.07.07 Leasing Fyn	V2 Tr. Faktura 1285 18.07.2007 "Materiale jvf. leasingaftale 21039350 samt vedhæftet bilag for leasingaftale 937.500 kr. inkl. moms.	Ja 18.07.2077 Vidne 1 [Redacted] Udstyr i bilag, benævnt bilag til leasingaftalen, ligeledes underskrevet af Vidne 1 18.07.07 2 stk. 20 fods container Serienr.; 4220-07, 4222-07 med nærmere indhold 133.000 kr. excl moms pr. stk. 2 stk. 20 fods container Serienr: 4223-07, 4230-07 med nærmere indhold 121.200 excl moms pr.stk. 2 stk. 20 fods containere Serienr. 4233-07 og 4234-07 med nærmere indhold 98.300 excl. moms pr. stk. 2. stk 40 fods containere 5150-07 og 5151-07 uden indhold	Ekstraordinær leasingydelse 75.000 kr. + moms må modregnes ved betaling af faktura En del af indholdet i containerne er ifølge bilaget til leasingkontrakten mærket med LF-mærke Værktøj af mærkerne Scantool og Migatronic er angivet med serienumre. Værktøj af mrk. Ridgid er bortset fra bakker for skæremaskine angivet med serienumre.

"Diverse udstyr, svejseværk Micgatronic", er nævnt i Vidne 13's liste over V2 Tr. v/ Vidne 2 fiktive serienumre på solgte leasingaktiver

Vidne 24's forklaring i sag 3-4503/2014 er dokumenteret under nærværende sag, og det fremgår, at han har vedstået nedennævnte korrespondance for sit vedkommende:

Skadekonsulent hos Codan, Vidne 24, skrev den 27. maj 2009 til bl.a.:

"Vores undersøgelse har dog indtil videre påvist, at udstyret af mrk. RIDGID - SCANTOOL - MIGATRONIC umiddelbart ikke eksisterer."

Vidne 24 har spurgt til serienumre hos Scantool, Migatronic og Ridgid.

Salgsdirektør i Scantool-group, Person 8 svarede den 12. maj 2009 i mail bl.a.:

"Ingen af de serie numre du har sendt er registret hos os, i det de ikke er en del af vores fortløbende serie nr.. Samt der ligeledes ikke er helt enslydende serie numre i forhold til dem vi anvender.

Der til skal jeg sige, at vi ikke har haft nogen handel med V2 Tr. , på noget tidspunkt. Ej heller V1 ApS har været kunde hos os. Dermed skal det ikke være sagt at de evt kunne have handlet vores produkter andet sted. Men vi kan ikke genkende disse serie numre. Så skulle de være lavet om fra sælgers side, hermed menes V2 Tr. , som skulle have forestået dette. ..."

Servicemanager hos Migatronic A/S, Person 9, svarede den 12. maj 2009:

"Serienummerne på vores svejsemaskiner består af 8 cifre hvor de 2 første cifre er året og de næste 2 cifre er måneden, hvor vi har produceret maskinen.

eks.
serienummrer 09051234 er fra 2009 - maj måned - med løbenr. 1234."

Sales & Marketing Co-ordinator hos Ridgid Scandinavia S/S, svarer i mail af 12. maj 2009 bl.a.:

"Jeg har nu sendt forespørgslen videre til vore tekniske chef på vort lager I Belgien. Jeg kommer tilbage så hurtigt som muligt.

Med hensyn til [V2 Tr.], er det ikke et firma jeg kender, men vi handler også kun igennem de store VVS-grossister, så firmaet kan sagtens være kunde af dem"

Den 13. maj 2009 skrev hun igen:

" ...

Her kommer dog beskeden fra Belgien:

AXB311-07 for a 535A should be like EBC123450808

UBH224-07 for a 1460 should be like 123450808

..."

Den beskikkede forsvarer for [T1], Jakob Lunøe, har deltaget i retsmøderne i 3-4503/2014

Forhold 24

Leasingaft. Udstyr Dato Underskrevet af	Leverandør Udstyr Faktura Dato	Leverancegod- kendelse Udstyr Dato Underskrevet	Andet
Leasingaftale nr- 21041210 Bl.a: Dynapac asfal- tudlægger årg. 2008 model s5c- vb-125 med en arbejdsbredde på 1,2 til 3,6 m, ga- sopvarmning samt højde og ni- veau regulering Kioto traktor mo- del 451, årg 2008 monteret med kost og sprøjtean- læg Kioto traktor mo- del 451, årg. 2008 med kost og sprøjteanlæg 05.03.08 Vidne 1 13.03.08 Leasing Fyn Bank A/S	V2 Tr. Faktura nr. 1401 12.03.2008 Dynapac asfal- tudlægger stelnr. HBN 3751488-08, 1.206.000 kr. excl. moms 2 stk. Kioto mini- traktorer nr. 9820061K88LL og 8720139U34HN i alt 577.000 excl. moms Faktura i alt 2.250.000 kr. inkl. moms.	Ja Dynapac asfal- tudlægger årg 2008, stel nr. HNB 3751488- 08 Kioto traktor mo- del 451, årg. 2008 m/udstyr, stel nr. 9820061K88LL Kioto traktor mo- del 451 årg. 2008 m/udstyr, stel nr, 8720139U34HN 12.03.08 Vidne 1	Stelnumre i leve- ringserklæring er påført i hånden.

Forholdets maskiner er nævnt i Vidne 13's liste over V2 Tr.
v/ Vidne 2 fiktive serienumre på solgte leasingaktiver.

Vidne 17 har i retten vedstået nedenstående notat fra Vidne 13 af 11. september 2009 vedrørende samtale med ham:

"Han [Vidne 17] oplyste, at serienumrene på Kioti DK 451 minitraktorer starter med 2 bogstaver GC efterfulgt af 7 cifre, f.eks 1000035

Han kunne således bekræfte, at nedenstående 4 serienumre ikke var valide.

Det drejer sig om følgende serienumre:

V2 Tr. faktura	dato	serienummer	pris excl.
<i>moms</i>			
Nr. 1396 [forhold 38]	29. feb. 2008	3258412Y54KL	288.500 kr.
nr. 1396 [forhold 38]	29. feb. 2008	6508402J63HH	288.500 kr.
nr. 1401 [forhold 24]	12. mar. 2008	9820061K88LL	288.500 kr.
nr. 1401 [forhold 24]	12. mar. 2008	8720139U34HN	288.500 kr.
..."			

Se under forhold 9 om eksistensen af en Dynapac asfaltudlægger med det pågældende serienummer.

Forhold 25

Leasingaft.	Leverandør	Leverancegodkendelse	Faktura fortsat
Udstyr	Faktura nr.	Udstyr	Modregning af
Dato	Faktura dato	Dato	1. leasingydelse
Underskrevet	Udstyr	Underskrevet af	Andet
Leasingaftale nr. 21042016 Leasingtager V3 ApS Bla.: 2 stk. New Holland Minigraver E9SR, årg. 2008, kipbar planerskov, 40 cm skov u/tænder 26.05.08 Vidne 3 02.06.08 Leasing Fyn Bank A/S	V2 Tr. Faktura nr. 1440 28.05.2008 2 stk, New Holland minigraver. Medflg. 1 stk. Kipbar planerskovl 1stk. 40 skovl u/tænder nr. PA8621511 og nr. PA8620556, ialt 285.000 kr. excl. moms Faktura i alt 500.000 kr. incl. moma	Leveringserklæring 2 stk. New Holland minigraver, årg 2008, kipbar planerskovl, stel nr. PA 8621511 og PA 8620556 28.05.08 Vidne 3	Stelnumre på leveringserklæringen er håndskrevet. Depositum 80.000 kr. + moms må modregnes ved betaling til V2 Tr.

Forholdets maskiner er nævnt i Vidne 13's liste over V2 Tr. v/ Vidne 2 fiktive serienumre på solgte leasingaktiver.

Se under forhold 10 om eksistensen af New Holland Minigravere med de pågældende serienumre

Forhold 26

Leasingaft. Udstyr Dato Underskrevet af	Leverandør Faktura nr. Faktura dato Udstyr	Leverancegod- kendelse Udstyr Dato Underskrevet af	Faktura fortsat Modregning af 1. leasingydelse Andet
Leasingaftale nr. 21042481 Mecalac 714 gra- vemaskine med 3 delt bom, hydrau- lisk hurtigskift og 2 skovle og kip- bar planer Terex teleskop- læsser model 4013 incl mands- kabskurv og fjernbetjening, skovl, pallegaffel og kranbom, Neuson 8003 gravemaskine med hydraulisk hurtigskift og 3 skovle, 18.07.08 Vidne 1 22.07.08 Leasing Fyn Bank A/S	V2 Tr. Faktura nr. 1467 18.07.2008 Mecalac 714 gra- vemaskine med 3 delt bom, hydrau- lisk hurtigskift og 2 skovle og kip- bar planer, stelnr. 415211-08 Terex teleskop- læsser model 4013 incl mands- kabskurv og fjernbetjening, skovl, pallegaffel og kranbom, stelnr. 17868 Neuson 8003 gravemaskine med hydraulisk hurtigskift og 3 skovle, stelnr. PA 51447520	Ja Udstyr identisk med faktura 18.07 2008 Vidne 1	Stelnumrene i le- veringserklærin- gen er håndskre- vet.

Forholdets maskiner er nævnt i Vidne 13's liste over V2 Tr.
v/ Vidne 2 fiktive serienumre på solgte leasingaktiver

Vidne 25 har vedstået foreholdt korrespondance, ekstrakt Leasing Fyn, s. 306 ff, hvor hun fik følgende svar ved henvendelse til Ahlmann Baumaschinen GmbH, Sales Manager Northern Europe, Person 10 :

"	In voice date	serial number	Description - type
...			
2.	2. juli 2008	V441251254-8	Mecalac 14 tons excavator with three piece boom [forhold 49]
3.	18. juli 2008	415211-08	Mecalac 14 tons excavator with 3 piece boom [forhold 26]

this is not an original serial number from Mecalac: s 714 MW should start with #80 ...; please double check the number!

...."

Se om eksistensen af Terex teleskoplæsser med det pågældende serienummer under forhold 2.

Se om eksistensen af Neuson 8003 gravemaskine med det pågældende serienummer under forhold 19

Jyske Finans A/S
Forhold 27

Leasingaft.	Leverandør	Leverancegodkendelse	Faktura fortsat
Udstyr	Faktura nr.	Udstyr	Modregning af
Dato	Faktura dato	Dato	1. leasingydelse
Underskrevet af	Udstyr	Underskrevet	Andet
Leasingaftale nr. 2000000000061283 Bla.: 5 stk. New Holland E9SR minigravemaskiner med tilhørende 15 skovle fordelt med : 5 stk. kipbar planerskovl, 2 styk 40 skovl U/ t, 2 styk 40 skovl u/t, 2 stk. 50 skovl u/t, 2 styk 30 skovl m/t, 1 styk 40 skov med 7 tænder, 1 styk 50 skovl med 7 tænder 09.05.08 Vidne 1 09.05.08 Vidne 26 som vitterlighedsvidne + Tillæg til leasingkontrakten Bla.: 5 stk. New Holland Minigravere med samme specifikationer som ovenfor 27.05.08 Vidne 1 Vidne 26 som vitterlighedsvidner	V2 Tr.'s kontonr. Faktura nr. 1432 15.05.2008 Bla.: 5 stk. New Holland mini-gravere E9SR Yanmar, 2 cylinder dieselmotor samt tilbehør som i leasing-aftale nr.. GU0613350 nr. GU0613351 nr. GU0613356 nr. GU0613362 nr. GU 0613381 pris 725.000 excl. moms Faktura i alt 1.162.500 kr. incl. moms Faktura 1439 27.05.2008 Bla.: 5 stk. New Holland mini-gravere E9SR Yanmar, 2 cylinder dieselmotor nr PA0564010 nr. PA0564011 nr. PA0564050 nr. PA0564062 nr. PA0564063 samt tilbehør til minigravere pris 725.000 kr.excl. moms Faktura i alt 1.162.500 kr. incl. moms	Ja to stk. for 5 styk New Holland, som anført i leasingkontrakt og i tillæg uden stelnr/serienr. 09.05.08 Vidne 1 og 27.05.08 Vidne 1	V2 Tr.'s reference nr. i begge fakturaer er 89894314 og fakturaerne er begge stemplet og påført i hånden aftale nr. 20-6183 henholdsvis den 15.05. 2008 og den 30.05. 2008

Forholdets maskiner er nævnt i [Vidne 13's] liste over [V2 Tr.]
v/ [Vidne 2] fiktive serienumre på solgte leasingaktiver.

Se om eksistensen af New Holland Minigravere under forhold 10

Jyllands Leasing

Forhold 28

Leasingaft.	Leverandør	Leverancegodkendelse	Faktura fortsat
Udstyr	Faktura nr.	Udstyr	Modregning af
Dato	Faktura dato	Dato	1. leasingydelse
Underskrevet af	Udstyr	Underskrevet af	Andet
Leasingaftale nr 12008009	[V2 Tr.] Faktura nr. 1400 07.03.2009	Ja Udstyr angivet som i leasingaftale 7/3 2008 [Vidne 1]	Ekstraordinær leasingydelse kr. 120.000 + moms må ifølge fakturaen modregnes
Dynapac Asfaltudlægger, Kombitromle, Model s5c-vb-125	Dynapac asfaltudlægger Model s5c-vb-125		
Kombitromle, model ABG CR 24	Nr. NCC8200138-08		
04.03.08	Vægt 4,5 tons		
Jyllands Leasing	Arbejdsbredde fra 1,2 til 3,6 meter		
06.03.08	Gas opvarmning		
[Vidne 1]	Højde regulering		
	Niveau regulering		
	incl. kombitromle model ABG CR 24		

Forholdets maskine er nævnt i [Vidne 13's] liste over [V2 Tr.]
v/ [Vidne 2] fiktive serienumre på solgte leasingaktiver

Se om eksistensen af Dynapac asfaltudlægger forhold 9

Forhold 29

Leasingaft. Udstyr Dato Underskrevet af	Leverandør Faktura nr. Faktura dato Udstyr	Leverancegod- kendelse Udstyr Dato Underskrevet af	Faktura fortsat Modregning af 1. leasingydelse Andet
Leasingaftale 12008033 med V3 ApS 1 stk. New Hol- land E9SR Mini- graver med 1 stk. kipbar planerskovl og 1 stk. 40 skovl u/ tænder 1 stk IHI 18NX Minigraver med diverse udstyr 08.05.08 Jyllands Leasing 15.05.08 Vidne 3 	V2 Tr. Faktura 1434 19-05-08 New Holland mi- nigraver E9SR Medflg. 1 stk. kipbar pla- nerskovl 1 stk. 40 skovl u/ tænder nr. GA0626060 IHI 18 NX mini- graver Medflg stk. kipbar pla- nerskovl 1 stk. planerskov u/kip 1 stk hydraulik hammer med samtlige tilslut- ninger/koblinger 1 stk. 89 skovl u/ tænder 1 stk. 80 skovl u/ tænder 2 stk 60 skovl u/ tænder Nr. 6621 211 -08	Ja Udstyr som i lea- singaftale 15.05.08 Vidne 3 	Ifølge fakturaen må modregnes 40.200 kr. + moms til dæk- ning af ekstraor- dinær leasingy- delse

Forholdets maskiner er nævnt i Vidne 13's liste over V2 Tr.
v/ Vidne 2 fiktive serienumre på solgte leasingaktiver

Se om eksistensen af New Holland Minigraver med det pågældende serienummer forhold 10

Se om eksistensen af IHI 18 NX minigraver med det pågældende serienummer forhold 11.

Forhold 30

Leasingaft. Udstyr Dato underskrevet af	Leverandør Faktura nr. Faktura dato Udstyr	Leverancegod- kendelse Udstyr Dato Underskrevet af	Faktura fortsat Modregning af 1. leasingydelse Andet
Leasingaftale 12008038 med V3 ApS [redacted] Bla.: 1 stk. Neusson kompakt Dumper 3001 med diverse udstyr 16.05.08 Jyllands Leasing 22.05.2008 [redacted] Vidne 3 [redacted] 2 stk. Superskub Multibøre	V2 Tr. [redacted] Fakturanr. 1437 23.05.2008 Bla.: Neuson Kom- pakt-dumper 3001 Yanmar type 3 TNV88 Hydrostatisk drift, 4 hjuls træk Hydrostatisk knækstyring Rotorblink og hø- tip nr.: VH 225011G pris 296.000 excl. moms Faktura i alt, 475.000 kr. incl. moms	Ja Udstyr som i lea- singaftale 22/5 08 [redacted] Vidne 3	Ifølge fakturaen må modrens 38.000 kr. + moms til dæk- ning af ekstraor- dinær leasingy- delse

Forholdets maskine er nævnt i [redacted] Vidne 13's [redacted] liste over [redacted] V2 Tr.
v/ [redacted] Vidne 2 [redacted] fiktive serienumre på solgte leasingaktiver

Se om eksistensen af forholdets maskine under forhold 19.

Sydleasing Sydbank

Forhold 31

Leasingaft.	Leverandør	Leverancegodkendelse	Faktura fortsat
Udstyr	Faktura nr.	Udstyr	Modregning af
Dato	Faktura dato	Dato	1. leasingydelse
Underskrevet af	Udstyr	Underskrevet af	Andet
Leasingaftale A000968 Caddy G5 Super pumpe station Mobil blandetårn m/ fjernbetjent start/stop af an- læg fuldautomatisk mørtelværk inkl. blandingscompu- ter + vægte, leve- ring og opsæt- ning 29.08.07 Vidne 1 31.08.07 Sydleasing	Faktura nr. 1304 31.08.2007 V2 Tr. Caddy G5 Super pumpe station Serienr. PLH892001548 271.500 kr. excl. moms Mobil blandetårn med fjernbetjent start/stop af anlæg Serienr. : KME 662584630 256.000 excl. moms 2 enh. komplet slange 25 m 3 enh. Blander bøsning gulvpuds 3 enh. Blande tape gulv- puds 3 enh. bøsning vægpuds 6 enh. blande snegle 2 enh håndtag med luft- udtag komplet Fulldautomatisk Mørtel- værk 964.000 kr. incl. blandingscomputer + vægte, Silo og vandtank Mørtelpumpe, slager kob- linger og vandtilslutning, 6x 13 meter slange, løfte- højde 40 meter, 6-8 ku- bikmeter pr. time Serienr. Mørtelværk 5236985455 Serienr. Computer: QNE4852LK5215 Levering mm 8.500 kr.	Ja En leverancegod- kelse underskre- vet for hver mas- kine. Serienumre som i fakturaen. Serinumrene er skrevet på i hån- den De tre leverance- godkendelser er underskrevet 31.08.07 Vidne 1	

Forholdets Caddy G5 Super pumpe station og mobil blandetårn er nævnt i Vidne 13's liste over V2 Tr. v/ Vidne 2 fiktive serie-numre på solgte leasingaktiver. Mørtelværk er ikke nævnt i listen

Københavns Politi har spurgt [Vidne 27], Knauf Danogips om følgende maskiner:

1 stk. Caddy G5 Super pumpestation serie nr. PLH892001548 mobil blandetårn serie nr. KME662584630 [faktura i forhold 31]

1 stk. Caddy G5 Super pumpestation serie nr. 31201000176182 [forhold 36], mobil blandetårn, serie nr. 31200000032864 [forhold 36]

1 stk. Caddy G5 pumpestation serie nr. 355220101745956 mobil blandetårn serie nr. 335046855201451 [forhold 52]

[Vidne 27] har vedstået korrespondance med Københavns Politi, hvor han bla. den 2. februar 2010 har mailet:

"Vi har ikke produceret eller importeret nogle af maskinerne i skemaet

Et serienummer til en G5 Super består normalt af 15 cifre. De første fire (3120) viser at det er en G5 Super. De næste to (00) er det er et blandetårn eller hvis de er (10) at det er en Caddy. De to næste er årstallet. De 7 sidste er produktionsnummeret.

Dvs.- en G5 Super består som standard af et blandetårn og en Caddy. Blandetårnet, hvis det er produceret i 2009, vil have serienummer 3120 00 009 efterfulgt af et 7 cifret produktionsnummer og Caddyen vil have serienummer 3120 10 09 efterfulgt af samme produktionsnummer.

Det vil være muligt for et blandetårn og en Caddy at arbejde sammen selv om de ikke er solgt sammen.

Numrene på G5 Super har ikke ændret sig.

Nej [Svar på spørgsmålet: forsyner I selv produktet med numre, og hvorledes er disse så opbygget?]

Vi har ikke videresolgt maskinerne på skemaet.

Nummeret i forhold 18-3 - 312010000176182 skal det ikke være 312000476182? [Dette bekræftes af kriminalassistenten]

Jeg går ud fra, at du er i besiddelse af de mails jeg har sendt til [Vidne 13] fra Skat. ..."

Politiet har endvidere via Interpol Tyskland spurgt producenten om de samme serienumre, og det fremgår bl.a. af Interpols besvarelse:

"Som det fremgår af svaret fra firma Knauf PFT GmbH & Co. KG (se bilag 1), kan de fremsendte maskinnumre ikke henføres til noget. ..."

Der er ikke angivet mærke for mørtelværket og computer. Men Københavns Politi har undersøgt serienumrene hos Putzmeister og deres [Anonymiseret] indtil 2013, [V14 A/S]. Se under forhold 4.

Forhold 32

Leasingaft.	Leverandør	Leverancegodkendelse	Faktura fortsat
Udstyr	Faktura nr.	Udstyr	Modregning af
Dato	Faktura dato	Dato	1. leasingydelse
Underskrevet af	Udstyr	Underskrevet af	Andet
Leasingaftale A0011240 Mørtelværk inkl. tilbehør 19.12.07 Vidne 1 21.12.07 Sydleasing	V2 Tr. Faktura nr. 1352 20.12.2007 Fuldautomatisk mørtel- værk Incl.blandingscomputer + vægte Silo og vandtank Mørtelpumpe,slanger kob- linger og vandtilslutning 6x13 meter slange Løftehøjde 40 meter 6-8 kubikmeter pr. time Serienr mørtelværk: 8200458305 Serienr. computer: KMO9624ON7842 964.000 kr. excl. moms 3 enh. Soroto tvangsblan- der 120 liter Serienr. 440460-632 440460-884 440460-022, ialt 30.000 kr. excl. moms 3 enheder Soroto tvangs- blander 300 liter Serienr. 440486-188 440486-189 440486-190 i alt 45.000 kr. excl. moms 3 enheder Soroto trans- portbånd 4,5 meter Serienr. 41450-625 44450-631 44450-632 Enhedspris excl. moms 28.200 kr., i alt beregnet til 84.600 kr. excl. moms 2 enheder Soroto trans- portbånd 6 Serienr: 66400-06 66400-011, i alt excl. moms 76.000 kr.	Ja Udstyr som i lea- singaftale 20-12-07 Vidne 1	Ifølge fakturaen mod der modreg- nes 225.000 kr. + moms til dæk- ning af ekstraor- dinær leasingy- delse.

Soroto transportbånd er nævnt i Vidne 13's liste over V2 Tr.
v/ Vidne 2 fiktive serienumre på solgte leasingaktiver. Mørtelværk,
computer og Soroto tvangsblender er ikke nævnt i listen

Der er ikke angivet mærke for mørtelværket og computer. Men Københavns Politi har undersøgt serienumrene hos Putzmeister og deres **Anonymiseret** indtil 2013, **V14 A/S**. Se under forhold 4.

Vedrørende eksistensen af Soroto transportbånd med de pågældende serienumre og tvangsblandere se under forhold 17 B

Forhold 33

Leasingaft.	Leverandør	Leverancegodkendelse	Faktura fortsat
Udstyr	Faktura nr.	Udstyr	Modregning af 1. leasingydelse
Dato	Faktura dato	Dato	Andet
Underskrevet af	Udstyr	Underskrevet af	
Leasingaftale A0012151 Dynapac asfaltudlægger model S5C-VB-125 Serienr: ACC 5450029-08 25.02.08 Vidne 1 27.02.08 Sydleasing	V2 Tr. Faktura nr. 1391 25.02.2008 Dynapac asfalt udlægger Model S5C-VB-125 NR. ACC5450029-08 Vægt 5,4 tons Arbejdsbredde 1,2 til 3,1 meter Ekstra tilbehør Gasopvarmning Højderregulering Niveauregulering Vibrationstromle	Nej	Ekstraordinær leasingydelse 251.250 kr. inkl. moms må ifølge fakturaen modregnes ved betaling

Den omhandlede maskine er nævnt i **Vidne 13's** liste over **V2 Tr.** v/ **Vidne 2** fiktive serienumre på solgte leasingaktiver.

Vedrørende eksistensen af Dynapac asfaltudlægger med det pågældende serienummer se under forhold 9.

Forhold 34

Leasingaft.	Leverandør	Leverancegodkendelse	Fakturar fortsat
Udstyr	Faktura nr.	Udstyr	Modregning af
Dato	Faktura dato	Dato	den 1. leasingydelse
Underskrevet af	Udstyr	Underskrevet af	Andet
Leasingaftale A0013978 Terex 4013 teleskoplæsser 09.07.08 Vidne 1 16.07.08 Sydleasing	V2 Tr. Faktura nr. 1464 15-07-2008 Terex model 4013 teleskoplæsser incl. mandskabskurv, fjernbetjening, skovl, pallegaffel samt kranbom. nr.: 17628	Nej	

Forholdets maskine er nævnt i Vidne 13's liste over V2 Tr.
v/ Vidne 2 fiktive serienumre på solgte leasingaktiver.

Se om eksistensen af Terex 4013 teleskoplæsser under forhold 2

Nordisk Finans Leasing A/S
Forhold 35

Leasingaft.	Leverandør	Leverancegodkendelse	Faktura fortsat
Udstyr	Faktura nr.	Udstyr	Modregning af
Dato	Faktura dato	Dato	1. leasingydelse
Underskrevet	Udstyr	Underskrevet af	Andet
Leasingaftale nr. NF00372 1 stk. Probst WM 204 Robotech stenlæggervogn. Der henvises til leverandørens faktura for nær- mere spec. af ud- styret 18.09.06 Vidne 1 22.09.06 Nordisk Finans Leasing A/S Overdraget til Nordea Finans A/ S den 22/9 2006	V2 Tr. Faktura nr. 1161 19.09.06 Stenlæggervogn Probst Stelnr. 90000906-2006 Model WM204 Robotec hydrau- lisk M/lukket fører- hus, varme og joystick Incl. tængerr	Nej	

Forholdets maskine er nævnt i Vidne 13's liste over V2 Tr.
v/ Vidne 2 fiktive serienumre på solgte leasingaktiver.

Politiet har via Interpol indhentet oplysninger om stelnumre på stenlægger-
vogne hos Probst Greiftechnik Verlegesysteme GmbH, Tyskland:

1 stenlæggervogn af mrk. Probst model WM 204, serienummer 90000906-
2006 [forhold 45]

1 stenlæggervogn af mrk. Probst model WM 204, serienummer 40000504-
2007 [forhold 52 - se også der bemærkning om det forelagte serienummer]

Af svaret fra Interpol fremgår bl.a.:

"...De oplyste typebetegnelser WM 204 er åbenbart falske. De skulle rigtigt lyde på VM 204. Det er ikke muligt at henføre de anførte serienumre til noget. Det er hér kun muligt på sikker måde at henføre maskinerne via stelnumrene. Disse befinder sig bag motorhjelmene på venstre side bag førerhuset. På grundlag af stelnumrene kan også findes frem til køberne."

Forhold 36

Leasingaft.	Leverandør	Leverancegodkendelse	Faktura fortsat
Udstyr	Faktura nr. Faktura dato	Udstyr	Andet
Dato	Udstyr	Dato	Modregning af 1. leasingydelse
Underskrevet af	Underskrevet af	Underskrevet af	
Leasingaftale NF <u>00761</u> Bl.a. 9 stk tvangsblender 3 stk. transportbånd á 4,5 m 3 stk. transportbånd á 6 m Der henvises til leverandørens faktura for specifikation af udstyret Leasingaftalen er transporteret til Nordea Finans A/S	V2 Tr. Faktura nr. 1277 09.07.2007 Bl.a.: 3 enh. Soroto tvangsblender 120 l nr. 080852-521 nr. 080852-496 nr. 080852-497 33.600 kr. excl. moms 3 enh. Soroto tvangsblender 300 l nr. 080840-551 nr. 080840-552 nr. 080840-553 49.500 excl. moms 3 enh. Soroto tvangsblender 100 l nr. 0808320-123 nr.0808320-125 nr.0808320-126 28.500 kr. excl moms 3 enheder Soroto transportbånd 4,5 m incl kørevogn nr 41450-22 nr 41450-23 nr 41450-24 103.500 excl. moms <i>Fakturaen fortsætter i sidste kolonne</i>	Nej	Faktura fortsat: 3 enheder Soroto transportbånd 6m 126.900 kr. excl moms Levering og transport 2.600 kr. excl. moms Anklageskriftet har anført NF00361 som nummeret på leasingaftalen Fakturaen vedrører bl.a. enCaddy G5 super pumpestation Nr. 31201000476182 182.000 excl. moms Mobilblandetårn Nr. 3120000032864 46.000 excl. moms som ikke er nævnt i anklageskriftet, men som indgår i anklageskriftets opgørelse af bedrageriet.

Forholdets maskiner, bortset fra Soroto tvangsblendere, er nævnt i Vidne 13's [redacted] liste over V2 Tr. [redacted] v/ Vidne 2 [redacted] fiktive serienumre på solgte leasingaktiver.

Se om eksistensen af Soroto transportbånd med de pågældende serienumre

og Soroto tvangsblandere under forhold 17 B.

Forhold 37

Leasingaft.	Leverandør	Leverancegodkendelse	Faktura fortsat
Udstyr	Faktura nr.	Udstyr	Modregning af
Dato	Faktura dato	Dato	1. leasingydelse
underskrevet af	Udstyr	Underskrevet	Andet
Leasingaftale NF00792 2 stk. minigraver New Holland E9sr Leveres med 5 planerskovle størrelse 300 og 600 8/8 2007 Vidne 1 15/8 2007 Nordisk Finans Leasing A/S Leasingaftalen er transporteret til Nordea Finans A/ S den 15. august 2007	V2 Tr. Faktura nr. 1293 10.08.2007 2 stk. New Hol- land minigravere E9SR leveret med bekusift Serienr. PWA402114 PNA611420 samt 2 stk. pla- nerskovle størrel- se 300 og 3 stk. planerskov- le størrelse 600	Nej	

Forholdets maskiner er nævnt i Vidne 13's liste over V2 Tr.
v/ Vidne 2 fiktive serienumre på solgte leasingaktiver.

Se om eksistensen af New Holland minigravere med de pågældende serie-
numre under forhold 10.

De Lage Landen Danmark
Forhold 38

Leasingaft.	Leverandør	Leverancegodkendelse	Faktura fortsat
Udstyr	Faktura nr.	Udstyr	Modregning af
Dato	Faktura dato	Dato	1. leasingydelse
Underskrevet af	Udstyr	Underskrevet af	Andet
Leasingaftale nr. 8498182 Bl.a.: 1 stk. Dynapac asfalt udlægger model s5c-vb- 125, vægt 4,5 tons 1 stk. Kombi- romle model ABG CR24, vægt 2,4 tons 2 stk. Kioti trak- torer, model 451, monteret med kost foran og sprøjte anlæg bagpå 28.02.08 Vidne 1 udateret De Lage Landen Finans Danmark Leasingaftalen er den 25. marts 2008 overdraget til Skandinaviska Enskilda Bank (SEB)	V2 Tr. Faktura nr 1396 29.02.2008 Dynapac Asfaltudlægger Model s5c-vb-125 Vægt 4,5 tons Arbejdsbredde fra 1,2 til 3,6 meter Gas opvarmning Højde regulering Niveau regulering'NR ACC8921034-08 1.062.000 excl. moms 2 enheder Kioti minitrak- tor DK 451 Monteret med kost foran og sprøjte anlæg bagpå, NR 3258412Y54KL 6508402J63HH i alt 577.000 kr. excl moms Faktura i alt incl. moms 2.250.000 kr.	Ja	

Forholdets maskiner er nævnt i Vidne 13's liste over V2 Tr.
v/ Vidne 2 fiktive serienumre på solgte leasingaktiver.

Se om eksistensen af Dynapac asfaltudlægger med det pågældende stel/serienummer forhold 9.

Se om eksistensen af Kioti minitraktorer med de pågældende stel/serienumre forhold 24

Ikano Finans A/S

Forhold 39

Leasingaft.	Leverandør	Leverancegodkendelse	Faktura fortsat
Udstyr	Faktura nr.	Udstyr	Modregning af
Dato	Faktura dato	Dato	1. leasingydelse
Underskrevet af	Udstyr	Underskrevet af	Andet
Leasingaftale nr. 614754 Bl.a.: 2 stk. Soroto tvangsblender 100 liter 13.02.06 Vidne 1 28.02.06 Ikano Finans A/S	V2 Tr. . Faktura nr. 1188 18.12.2006 Udstyr, som i leasingaftale, nærmere specificeret samt 2 enheder Soroto tvangsblender 140 liter Serienr. 2814963 - 2814964 pris for tvangsblendere 24.000 excl. moms Faktura i alt 312.500 kr. inkl. moms	Nej	Af fakturaen fremgår bl.a.: "Udbetaling kr. 75.000,00 + moms er pr. 18.12.06 indgået til leverandør"

Forholdets maskiner er ikke nævnt i Vidne 13's liste over
V2 Tr. v/ Vidne 2 fiktive serienumre på solgte leasingaktiver.

Se om eksistensen af Soroto tvangsblandere med serienumre under forhold 17 B

Forhold 40

Leasingaft. Udstyr Dato Underskrevet af	Leverandør Faktura nr. Faktura dato Udstyr	Leverancegod- kendelse Udstyr Dato Underskrevet af	Faktura fortsat Modregnet 1. le- asingydelse Andet
Leasingaftale nr. 627726 med V3 ApS Bla.: 2 stk. new hol- land minigraver E9SR nr. PO6585445 og PO6532485 10.09.08 Vidne 3 [redacted] 19.06 2008 Ikano Finans A/S	V2 Tr. [redacted] Faktura nr. 1453 18-06-08 Bla.: 2 enheder New Holland minigra- ver E9SR 1 stk. kipbar planersk- ovl, 1 stk. 40 skovl u/tænder nr. PO6585445 og PO6532485 Pris i alt 285.000 excl. moms Faktura i alt 500.000 kr. inkl. moms.	Nej	

Anklageskriftet omfatter de to minigravere, men værdien heraf er i ankla-
geskriftet begrænset til 256.250 kr.

Forholdets maskiner er nævnt i Vidne 13's liste over V2 Tr.
v/ Vidne 2 fiktive serienumre på solgte leasingaktiver.

Se om eksistensen af E9SR New Holland minigravere med de pågældende
serienumre under forhold 10

DJS Leasing A/S
Forhold 41

Leasingaft.	Leverandør	Leverancegodkendelse	Faktura fortsat
Udstyr	Faktura nr.	Udstyr	Modregning af
Dato	Faktura dato	Dato	1. leasingydelse
Underskrevet af	Udstyr	Underskrevet af	Andet
Leasingaftale nr.1001690 Kalmar DC 10 -600 S/N DPL 16100124 årg. 2005 22.02.08 Vidne 1 25.02.2008 DJS Leasing A/S	V2 Tr. Faktura nr. 1389 22-02-2008 Udstyr som i leasingaftale	Nej	Af fakturaen fremgår at udbetaling 80.000 incl. moms er indgået til leverandør, og må fratrækkes.

Forholdets maskine er nævnt i Vidne 13's liste over V2 Tr.
v/ Vidne 2 fiktive serienumre på solgte leasingaktiver.

Vidne 28 har vedstået mailkorrespondance, ekstrakt 41-44, forhold 41 s. 16-17. Hun har oplyst, at Person 11 var ansat hos producenten Kalmar i Sverige. Det fremgår bl.a.

Sendt til Person 11 den 22. september 2009:

"Det er ikke sikkert at du kan hjælpe mig med denne forespørgsel, men findes der en maskine med serie nr. DPL16100124 (DC10-600) produceret af Kalmar?!"

Sendt til Vidne 28 den 22. september 2009:

"Maskinen er tillverkad av Kalmar nogon gång på slutet av 80-talet, ev b. början av 90-talet til Clark i Tyskland.

Så här ser ett maskinnummer ut för denne produkten.
C1630.0009.8035.
Vill du se om du kan få fram mer info."

Forhold 42

Leasingaft.	Leverandør	Leverancegodkendelse	Faktura fortsat
Udstyr	Faktura nr.		Modregning af
Dato	Faktura dato	Udstyr	1. leasingydelse
Underskrevet af	Udstyr	Dato	Andet
Underskrevet		Underskrevet	
Leasingaftale nr. 10019967	V2 Tr.	Ja	Af fakturaen fremgår:
Terex 4013 tele- skoplæsser m/ kranbom & mandskabskurv årgang 2008	Faktura nr. 1471 31.07.2008	Udstyr, som lea- singaftale	"Der må ved modtagelse af denne faktura modregnes 155.000,00 + moms til ekstra- ordinær leasingy- delse."
Terex 4013 tele- skoplæsser m/ kranbom og mandskabskurv årgang 2008	2 enheder Terex Model 4013 tele- skoplæsser, incl. mandskabskur, fjernbetjening, skovl, pallegaffel samt kranbom nr.: 19438 nr.: 18668 pris pr. enhed 775.000 excl. moms	Underskrifter helt utydelige i eks- trakt.	
29.07.08			
Vidne 1			
01.08.08			
DJS Leasing A/S	i alt 1.937.500 kr. incl. moms		

Forholdets ene maskine med stelnr. 18668 er nævnt i Vidne 13's
liste over V2 Tr. v/ Vidne 2 fiktive serienumre på solgte leasin-
gaktiver.

Se om eksistensen af teleskoplæsser med de anvendte stel/serienumre under
forhold 2

Dansk Erhvervsfinansiering A/S

Forhold 43

Leasingaft.	Leverandør	Leverancegodkendelse	Faktura fortsat
Udstyr Dato	Faktura nr. Faktura dato	Udstyr	Modregning af 1. leasingydelse
Underskrevet af	Udstyr	Dato Underskrevet af	Andet
Leasingaftale nr A 01489 Bla. Rhino Betonknuser RHL 532 Årgang 2008 Serienr. 32510596-08 Der henvises til leverandørens faktura for yderligere specifikation af udstyret. 04.06.08 Vidne 1 10.06. 08 Dansk ErhvervsFi- nansiering A/S	V2 Tr. : Faktura nr. 1449 04.06.2008 Rhino Betonknuser RHL 532 For montering på graver Vægt 3 tons Kapacitet 28-36 tons medflg. svejst fæstebeslag nr. 32510596-08 345.000 kr. incl. moms	Leverancegodkendelse Udstyr som i leasingkontrakt, men uden angivelse af serienr. vedrørende Rhino Betonknuser 04.06.08 Vidne 1	En anden leverandør står for levering af et mobilt knuseanlæg Terex Pegson, som indgår i leasingaftalen

Forholdets maskine er nævnt i Vidne 13's liste over V2 Tr.
v/ Vidne 2 fiktive serienumre på solgte leasingaktiver.

Se om eksistensen af en Rhino betonknuser med det omhandlede stelnr/serienummer under forhold 13

Forhold 44

Leasingaft.	Leverandør	Leverancegodkendelse	Andet
Udstyr	Faktura nr.	Udstyr	
Dato Underskrevet f	Faktura dato.	Dato Underskrevet	
Leasingaftale A01590	V2 Tr.	Ja	
Bl.a.	Faktura nr. 1456 26-06-2008	Udstyr som i leasingkontrakten	
Fabriksny teleskoplæsser Terex model Tele Gladiator Årgang 2008 serienr.: 14221-08	Bl.a.	04.07.08 Vidne 1	
30.08.08 Vidne 1	Teleskoplæsser Terex Model Tele lift Gladiator 8 meter lift Nr: 14221-08 225.000 kr. excl. moms		
10.07.08 Dansk Erhvervsfinansiering A/S	Den samlede pris fakturerede pris var 1.725.000 kr.		

Forholdets maskine er ikke nævnt i Vidne 13's liste over V2 Tr. v/ Vidne 2 fiktive serienumre på solgte leasingaktiver.

Se om eksistensen af en Teleskoplæsser Terex model Tele Lift Gladiator 8 meter lift med det omhandlede stelnr/serienummer under forhold 2

Nordea Finans Danmark A/S
Forhold 45

Leasingaft.	Leverandør	Leverancegodkendelse	Faktura fortsat
Udstyr	Faktura nr.	Udstyr	Modregning af
Dato	Faktura dato	Dato	1. leasingydelse
Underskrevet af	Udstyr	Underskrevet af	Andet
Leasingaftalen nr. 10495261/LVO/TRA Mørtelværk, blandingscomputer, vægte mv. 09.07.07 Vidne 1 12.07.07 Nordea Finans	V2 Tr. Faktura nr. 1279 11.07.2007 Fuldautomatisk mørtelværk incl. blandings computer Vægte, silo samt vandtank Mørtelpumpe 6-8 kubikmeter pr. time Løftehøjde 40 meter Slang, koblinger og vandtilslutning 6 x 13 meter slange Opsætning, programmering af cpu Test af vandtryk samt løfteevne Serienr. mørtelværk: QNE582HI9635 Serienr. computer: 63548700254PJ K2	Ja	

Forholdets maskine er ikke nævnt i Vidne 13's liste over V2 Tr.
 v/ Vidne 2 fiktive serienumre på solgte leasingaktiver.

Der fremgår ikke mærke på mørtelværket i [REDACTED] V2 Tr.'s faktura, men politiet har spurgt Putzmeister Concret Pumps GmbH om eksistensen af et Putzmeister mørtelværk med computer med de pågældende serienumre. Se forhold 4.

Forhold 46

Leasingaft. Udstyr Dato Underskrevet af	Leverandør Faktura nr. Faktura dato Udstyr Dato	Leverancegod- kendelse Udstyr Dato Underskrevet af	Faktura fortsat Modregning af 1. leasingydelse Andet
Leasingaftale nr. 10977711/ LVO/BWN Mørtelblander Specifikation fremgår af faktura fra leverandøren 27.12.07 Vidne 1 28.12.07 Nordea Finans Danmark A/S	V2 Tr. Faktura nr. 1356 28.12.07 Fuldautomatisk mørtelværk incl. blandingscomputer + vægte Silo og vandtank Mørtelpumpe, slanger, koblinger og vandtilslutning 6x13 meter slange Løftehøjde 40 meter 6-8 kubikmeter pr. time Serienr mørtelværk: 3228459601 Serienr. computer JY84520LK9654 964.000 kr. excl. moms 3 enheder Soroto tvangs-blander 120 liter i alt 30.000 excl. moms 440460-006 440460-855 440460-398 I alt 30.000 kr. excl. moms 3 enheder Soroto tvangs-blander 300 liter serienr. 440486-334 440486-334 440486-335 I alt 45.000 kr. excl. moms 3 enheder Soro transportbånd 4,5 meter Serienr. 45554-688 45554-689 45554-690 I alt 84.600 kr. excl. moms 2 enheder Soroto transportbånd 6 meter Serienr. 60033-21 og 60033-121 i alt 76.400 excl. moms	Ja Udstyr: Mørtelblander Serienr.: jvf faktura 28.12.07 Vidne 1	Stykprisen for 3 Soroto transportbånd 4,5 meter er i fakturaen anført med 28.200 kr. excl. moms. Som i alt er anført 84.600 kr. incl. moms

Kun de 5 Soroto transportbånd er nævnt i Vidne 13's liste over "V2 Tr. v/ Vidne 2 fiktive serienumre på solgte leasingaktiver".

Der fremgår ikke mærke på mørtelværket i [V2 Tr.'s] faktura, men politiet har spurgt Putzmeister Concret Pumps GmbH om eksistensen af et Putzmeister mørtelværk med computer. Se forhold 4.

Se om eksistensen af Soroto transportbånd med de omhandlede serienumre og Soroto tvangsblendere under forhold 17 B.

Forhold 47

Leasingaft.	Leverandør	Leverancegodkendelse	Faktura fortsat
Udstyr	Faktura nr.	Udstyr	Modregning af
Dato	Faktura dato	Dato	1. leasingydelse
Underskrevet af	Udstyr	Underskrevet af	Andet
Leasingaftale nr. 11045073/LVO/TBR	[V2 Tr.]	Nej	
Fuchs Materiale Håndteringsmaskine, type MHL 350	Faktura nr. 1367 22.01.2008		
Serie nr. 622 412 1114	Fuchs Maeriale Håndteringsmaskine Model MHL 350 Serienr.: 622 412 1114		
21.01. 08	4 punkts afstøtning		
[Vidne 1]	Hydraulisk højdereregulerbar kabine		
22.01.08	15 meter rækkevidde		
Nordea Finans Danmark A/S	Centralsmøre anlæg		
Serienumrene er tilføjet i håndskrift	Magnetanlæg 11KW Monteret med fuchs polypgrap MDMS-0,6		
	Faktura nr. 1367 22.01.2008		

Forholdets maskine er nævnt i [Vidne 13's] liste over [V2 Tr.] v/ [Vidne 2] fiktive serienumre på solgte leasingaktiver.

Vidne 29 har vedstået mailkorrespondance, ekstrakt Nordea Finans, forhold 45-48, s. 136 f, for sit vedkommende. Det fremgår heraf, at politiet har spurgt ham om eksistensen af Fuchs håndteringsmaskine model MHL 350 serie nr. 6224121114 [forhold 47]
Fuchs håndteringsmaskine model MHL 350 serie nr. 2354111142 [forhold 48]

Det fremgår bl.a. af Vidne 29's besvarelse i mail af 26. januar 2010:

"På alle maskiner er serie nummeret opbygget på samme måde, således de 6 første cifre er en kode relaterende til maskintypen (eks. Fuchs MHL 350 er startende med 350210.

...

De sidste mange år har det været således. 10-12 år.

...

De i Excel skemaet anførte maskiner udfor Kiesel Scandinavia A/S er ikke med korrekt Serie nr. kode og de sidste 4 cifre er for 1146s vedkommende solgt i Sverige og 1114 i Ungarn."

Det er dokumenteret, at Kiesel Scandinavia har solgte en Fuchs MHL 350 serienr: 3502101026 årgang 2005 timetal 2825 til V1 ApS. Af fakturaen fremgår: "Er referens T1" [forhold 8]

Sparbank A/S
Forhold 48

Leasingaft.	Leverandør	Leverancegodkendelse	Faktura fortsat
Udstyr	Faktura nr.	Udstyr	Modregning af
Dato	Faktura dato	Dato	1. leasingydelse
Underskrevet af	Udstyr	Underskrevet af	Andet
Leasingaftale nr. A005704 FUCHS materiale håndteringsmaskine, årg. 05, type MHL 350 m/tilbehør Serienr. 235 411 1142 01.02 2008 Vidne 1 05.02.2008 Sparbank A/S - Leasing	V2 Tr. Faktura nr. 1375 22.01.2008 FUCHS materiale håndteringsmaskine Type: MHL 350 serie nr. 235 4111 1142 Årgang 2005 I normal seriemæssige udførelse og derudover udstyret med følgende massivgummi dæk 4 punkts afstøtning hydraulisk højderegulator læsse udstyr, 15 m rækkevidde centralsmøringsanlæg af typen Lincoln Magnetanlæg 11 kW med kabel frem til arm Radio med CD afspiller Aftagelig rotorblink 4 ekstrastore arbejdslygter, 2 på læssearm og 2 på kabinetage foran Cyklon vorfilter 1 Fuchs polygrab, Type MDMS-06 indhold 0,6 m3 halvlukkede polypper mekanisk hurtigskifte som grab ophæng.	Nej	

Forholdets maskine er nævnt i Vidne 13's liste over V2 Tr.
v/ Vidne 2 fiktive serienumre på solgte leasingaktiver.

Se om eksistensen af en Fuchs materialehåndteringsmaskine med det pågældende serienr. under forhold 47

Forhold 49

Leasingaft. Udstyr Dato Underskrevet af	Leverandør Faktura nr. Faktura dato Udstyr	Leverancegod- kendelse Udstyr Dato Underskrevet af	Faktura fortsat Modregning af 1. leasingydelse Andet
Leasingaftale nr. A006102 Mecalac 14 tons graver med 3 delt bom incl. tilbehør, jf. ordrebekræftelse 2476 fra V2 Tr. Ordrebekræftelsen omhandler de samme maskiner som faktura nr. 1460 27.06. 2008 Vidne 1 04.07.08 Sparbank A/S - leasing	V2 Tr. Faktura nr. 1460 02.07.2008 Mobilkran Unic 295 Diesel motor påmonteret med el-kit 380 v 4 slået 5 leds løfte bom fjernbetjening Larvefødder løfteevne 2,9 tons løftehøjde 8,4 meter nr. 6002154741 vh 475.000 kr. excl. moms Mecalac 14 tons graver med 3 delt bom incl. 3 skovle samt hydraulisk planerskovl nr. V44 125 1254-8 1.100.000 excl. moms. Faktura i alt 3.762.500 kr.	Nej	

Forholdets maskiner er nævnt i [Vidne 13's] liste over [V2 Tr. v/ [Vidne 2] fiktive serienumre på solgte leasingaktiver.

Københavns Politi har spurgt [Vidne 30] fra agenturvirksomheden [V16 ApS] om eksistensen af den omhandlede Unic Kran med det omhandlede serienummer. [Vidne 30] har i retten vedstået korrespondancen for sit vedkommende. Det fremgår bl.a. af hans svar af 28. januar 2010:

"Vi har ikke importeret en maskine med dette s/n - det opgivne nummer fiktivt - se næste svar.

...

s/n skal være opbygget på følgende måde URW295 (model) + 29CXXXX (serienummer = 13 tegn)

...

Vi har haft agentur på disse kraner siden 2005 og serienummer har ifølge vores oplysning fra producenter altid været opbygget på samme måde."

Unic Cranes Europe har på en forespørgsel på den omhandlede Unic Kran oplyst, at nævnte serienummer ikke vedrørte noget af deres udstyr.

Se om eksistensen af Mecalac gravemaskine med det omhandlede serienummer under forhold 26

Forhold 50

Leasingaft. Udstyr Dato Underskrevet af	Leverandør Faktura nr. Faktura dato Udstyr	Leverancegod- kendelse Udstyr Dato	Faktura fortsat Modregning af 1. leasingydelse Andet
Leasingaftale nr. A006262 Daewoo 225 LC-V incl. hydr. fæste graveskovl, tiltplaner, årg. 2006 - serienr. 50286 Sortergrab IMI Hydraulikhammer, 2 ton, IMI, serienr. 09007 Daewoo 225 LC-V incl. hydre fæste, graveskovl, tiltplaner, årgang 2006 - serienr. 50319 Sortergrab IMI Hydraulikhammer, 2 ton, IMI 170, serienr. 08607 13.08.08 Sparbank A/S Leasing 14.08.08 Vidne 1 	V4 A/S Faktura nr. 2361 14.08.2008 Dossan 225LC-V S/N 50286 09007 årg. 2006 timer 1400 1.030.000 kr. excl. moms Incl. Hydr. fæste 1graveskovl, 1 tiltplaner Sotergrap Hydr. Hammer 2 ton. Imi 170 S/N 09007 Doosan 225LC-V S/N 50319-08607 årg. 2006 timer 1600 Inkl. Hydr. fæste, 1 graveskovl, 1 tiltplaner skovl Sotergrap Hydr. Hammer 2 ton. Imi 170 S/N 08607 I alt 3.662.500 kr. incl. moms		V2 Tr.'s fakturerede V4 A/S for forholdets maskiner ved Faktura nr. 1478 18-08.2008 Daewoo 225 LV-V Årgang 2006 Timer 1400 s/n 50286-0907 incl. hyd. fæste 1 graveskovl 1 tilt planer 1 sotergrap Hyd. hammer 2 ton IMI 170 Daewoo 225 LC-V Årgang 2006 Timer 1600 s/n 50319-08607 incl. hyd fæste 1 graveskovl 1 tilt plander'1 sotergrap Hyd hammer 2 ton IMI 170 I alt 3.487.500 kr. incl. moms

Forholdets to Daewoo maskiner er nævnt i Vidne 13's liste over V2 Tr. v/ Vidne 2 fiktive serienumre på solgte leasingaktiver.

Vidne 16 har vedstået korrespondance med bl.a. politiet om de af dette forhold omhandlede maskiner.

Se om eksistensen af forholdets maskiner under forhold 5

Siemens Financiel Service

Forhold 51

Leasingaft.	Leverandør	Leverancegodkendelse	Faktura fortsat
Udstyr	Faktura nr.	Udstyr	Modregning af
Dato	Faktura dato	Dato	1. leasingydelse
Underskrevet af	Udstyr	Underskrevet af	Andet
Leasingaftale nr 714651	Faktura 1361 08.01.08	Ja	Faktura fortsat:
30 stk. arbejdsstationer	5 enheder HP Pavillon A 6133, SC Intel Core, 2, 2 gb DDR-SDRRAM 500 GB harddisk MS Vista Serienr. iflg. bilag A.	8/1-08	30 enheder Norton anti-virus 2 enheder Window SBS Server 2003 -20 klienter 1 enhed HP Proliant ML 350 G5 Server Serienr. iflg bilag D Belkin USB 2.0 kabel
4/1- 08 Vidne 1	15 enheder Acer Media PC 1,8 GHZ intel Celeron 2x512 DDR, 320 GB harddisk MS Vista Serienr. iflg. bilag B		
11/1-08 Siemens Financiel Services	30 enheder HP Photosmart D 6160 Serienr iflg. bilag C		
	25 enheder Samsung 2032BW TFT Skærm Serienr iflg. bilag E		
	5 enheder Samsung 2232 BW TFT skærm Serienr. iflg. bilag F		
	30 enheder MS Office 2007		

Forholdets maskiner er ikke nævnt i Vidne 13's liste over V2 Tr. v/ Vidne 2 fiktive serienumre på solgte leasingaktiver.

V2 Tr.'s faktura var som det fremgår vedhæftet bilagene A-F

De Lage Landen Finans Danmark har i henhold til en leasingkontrakt med V1 ApS ved fogedforretning i januar 2009 fået udleveret computerudstyr fra V1 ApS' adresse. Vidne 1 underskrev den. 21. august 2007 lejeaftale med De Lage Landen vedrørende diverse fabriksnye servere og pc'ere, og computerudstyret blev faktureret De Lage Landen af V2 Tr. ved

faktura 1341 af 28. november 2007.

Bilagene A-F til fakturaen til De Lage Landen oplyser som bilagene A-F til fakturaen til Siemens Financier Services om serienumrene på udstyret.

Serienumrene i begge bilag A, 5 Hp Pavillion PC, starter med chz.

Serienumrene i bilag B, Acer Multimedia pc, som består af 22 tal og bogstaver er fuldstændigt identiske bortset fra bogstav og cifre 10, 11, 12, 13 og 14.

Serienumrene i bilag C, HP Photosmart D6160, er fuldstændigt identiske, bortset fra, at de to begyndelsesbogstaver i serienummeret på ialt 10 bogstaver og tal adskiller sig.

Der er ingen sammenfald mellem de to fakturaers bilag D, henholdsvis De Lage Landen, Serienr. Microsoft Wireless desktop 5000 tastatur + mus og forhold 51, HP Proliant ML 350 Server.

Serienumrene i bilag E (Samsung 2032 BW tft skærm) er fuldstændigt identiske bortset fra bogstaver/cifre 7, 8, 9 og 10 i serienumret på i alt 14 cifre og bogstaver.

Serienumrene i bilag F (Samsung 2232 BTW tft skærm) begynder i begge tilfælde med pe22h. I de to første serienumre adskiller cifre/bogstaver nr 7, 8, 9 og 10 sig fra hinanden. I de sidste fire serienumre er det de sidste 6 tal i serienummeret på ialt 14 cifre og bogstaver, der adskiller sig.

GE Capital Solutions Equipment Financing

Forhold 52

Leasingaft. Udstyr dato underskrevet	Leverandør Udstyr Faktura Dato	Leverancegod- kendelse Udstyr Dato Underskrevet	Andet
Leasingaftale nr. 30030882-0 Bla. 1 stk Caddy G5 pumpestation, serienr. 335220101745956 1 stk Mobil blande-tårn, serienr. 3350468552011451 1 stk. stenlæggervogn Probst - Model WM204 Robotec, Serienr. 50000501-2007 1 stk. Neuson 8003 Serienr. 03091 1 stk. Fuldautomatisk mørtelværk Serinr. KNU5624856J055 (mørtelværk)& 03658876LP08 (Computer) 1 stk. fuldautomatisk mørtelværk Serienr. HNE6531450P385 (Mørtelværk)&95200549 FF84 (Computer)	V4 A/S Faktura nr. 1745 19.09.2007 Bla. Caddy G5 pumpestation Serienr. 335220101745956 210.000 kr. excl. moms Mobil blandetårn komplet med slange 25 meter 6 stk blandebojsninger for vægpuds og gulvpuds 6 stk. blandesnegle komplet håndtag med luftudtag Serienr. 33504685520145 184.800 kr. excl. moms Stenlæggervogn Probst Model WM 204 Robotec hydraulisk m/lukket førerhus, varme og joystick inc. 4 tænger Stel nr. 50000504-2007 489.300 excl. moms Neuson 8003 8 tons graver med hydraulisk skift samt forplade S/N 03091 N Skovl 400 u/tænder skovl 900 u/tænder skovl 600 m/tænder Planerskovl 1600 m/kip Planerskovl u/kip Sotergrap MD40S monteret med rotator hydraulik Hydrauliske Neuson hammer Alle med slanger og beslag for montering 840.000 kr. excl moms		<i>Faktura 1745 fra</i> V4 A/S <i>fortsat</i> 2 stk. Fuldautomatisk mørtelværk incl. blanding computer Vægte samt silo og vandtank 6 x 13 meter slange Mørtelpumpe 6-8 kubikmeter pr. time Løftehøjde 40 m Slinger, koblinger og vandtilslutninger Mørtelværker Serienumre KNU5624856J05 og HNE6531450P38 Computere Serienumre 03658876LP08 og 95200549FF84 pris 2 x 1.492,470 kr. excl. moms Opsætning og levering af mørtel/betonværk Programmering af cpu trykprøvning af slanger/koblinger Vandtest Levering /opsætning af Caddy C5 pumpestation test/trykprøvning 15.750 kr. excl. moms Den samlede faktura er på 7.054.687,50 og der kan med frigørende virkning modregnes 705.468,75 kr. V2 Tr.'s konto er angivet i faktura nr. 1315 af 19.09.2007 til V4 A/S. Se om denne faktura nedenfor*

* **V2 Tr.** fakturerede **V4 A/S** de samme aktiver, som **V4 A/S** fakturerede

rede leasingselskabet for. Forholdets maskiner er identificeret identisk med forholdets maskiner i **V4 A/S'** faktura, bortset fra mørtelværk/betonværk 2 stk., hvor det fremgår, at de er af mærket Putzmeister. Priserne på maskiner og opsætning er noget reducerede i forhold til **V4 A/S'** faktura:

Caddy G5 pumpestation er faktureret med 200.000 kr. excl. moms

Mobil blandetårn er faktureret med 176.000 kr. excl. moms.

Probst stenlæggervogn er faktureret med 466.000 kr. excl. moms

Neuson 8 tons graver er faktureret med 800.000 kr. excl. moms

1 stk mørtelværk Putzmeister er faktureret med 1.421.400 kr. excl. moms

1 stk betonværk Putzmeister er faktureret med 1.421.400 kr. excl. moms

Opsætning af mørtelværk/betonværk samt Caddy C5 pumpestation er faktureres med 15.000 kr. excl. moms.

V2 Tr.'s samlede faktura er på 6.718.750 kr. incl. moms

Forholdets maskiner er, bortset fra et Putzmeister mørtelværk og et Putzmeister betonværk, nævnt i **Vidne 13's** liste over **V2 Tr.** v/
Vidne 2 fiktive serienumre på solgte leasingaktiver.

Se om eksistensen af en Probst stenlæggervogn med det omhandlede serienummer under forhold 35. Bemærk, at Probst er foreholdt serienr. 40000504-2007

Se om eksistensen af Caddy G5 med det omhandlede serienummer under forhold 31

Se om Neuson 8003 graver under forhold 19. Det fremgår her, at Neuson 03091N er identisk med en maskine, serienr. AD05647, og at denne maskine er solgt til **V2 Tr.**. Fakturaen til **V2 Tr.** var på 828.750 kr. incl. moms og er dateret den 23. november 2006. **V1 ApS** indgik den 15. november 2006 en leasingaftale med SG Finans Danmark vedrørende denne maskine med anførte serienr. AD 05647. **V2 Tr.** fakturerede SG Finans med 1. mio. kr. incl. moms for en Neuson 8003 8 tons graver med hydraulisk skift samt forplade serienr.: AD 05647 ved faktura 1171 af 21. november 2006.

Serienumrene på de omhandlede Putzmeister mørtelværker og computere er ikke foreholdt Putzmeister Pumps GmbH, men er foreholdt **Vidne 31**, som har vedstået sin del af korrespondancen:

Vidne 31's mail af 5. februar 2010:

"Jeg ved ikke rigtig hvordan jeg skal besvare dine spørgsmål.

For det første ved jeg ikke hvad der menes med "fuldautomatisk mørtelværk",

For det andet fremstiller Putzmeister ikke mørtelværker. Putzmeister fremstiller betonpumper og mørtelpumper.

Vi har forhandling af Putzmeister maskiner for Danmark og importerer dem fra Tyskland.

Det er da muligt, at dem som har produceret de "fuldautomatiske mørtelværker" har brugt en Putzmeister mørtelpumpe, som en del af anlægget. Ellers ved jeg ikke hvorfor Putzmeister navnet figurerer på disse anlæg. Endvidere ved jeg heller ikke hvad det er for computere, der er tale om.

Alle de nævnte stelnumre er fuldstændig ukendte for mig Putzmeister stelnumre er helt anderledes. ..."

Handelsbanken Finans**Forhold 53**

Leasingaft.	Leverandør	Leverancegodkendelse	Faktura fortsat
Udstyr	Faktura nr.	Udstyr	Modregning af
Dato	Faktura dato	Dato	1. leasingydelse
Underskrevet af	Udstyr	Underskrevet af	Andet
Leasingaftale nr. 239650 Bl.a. 3 stk. Soroto tvangsblan- dere 120 liter, serienr. 060339-384/625/685 3 stk. Soroto transport- bånd 4,5 meter, serienr. 68400-11 68600-51 68600-50 3 stk. Soroto Transport- bånd 6 meter, serienr. 68600-54/62/63 3 stk. Soroto tvangsblan- der, 300 liter, serienr. 060340-422/423/424 4.12.2006 Handelsbanken Finans 5.18.2006 Vidne 1 Allongen til lea- singaftale med samme aktiver og samme serienum- re, ligeledes un- derskrevet den 4.12. og 5.12. 2006 af Handels- banken Finans og Vidne 1 Alle serienumre er håndskrevne	V2 Tr. Faktura nr. 1179 5.12.2006 Bl.a. 3. stk. Soroto tvangsblan- der 120 liter, ialt 30.000 kr. excl. moms 3 stk. Soroto transportbånd incl. køre- vogn, 4,5 meter, ialt 90.000 kr. excl. moms 3 stk. Soroto transportbånd incl. kørevogn 6 meter, ialt 118.500 kr. excl. moms 3 stk. Soroto tvangsblan- der 300 liter, ialt 45.000 kr. excl. moms Serienumrene i fakturaen er identiske med serie- numrene i leasingaftale og leverings godkendelse. Pris i alt 375.000 kr.	Ja 5.12.2006 Vidne 1 Alle serienumre- ne er håndskrev- ne	

De 6 transportbånd er nævnt i **Vidne 13's** liste over **V2 Tr.**
v/ **Vidne 2** fiktive serienumre på solgte leasingaktiver.

Se om eksistensen af Soroto transportbånd med de pågældende serienumre

og om Soroto tvangsblandere under forhold 17B.

Nordfyns Finans A/S
Forhold 54

Leasingaft. Udstyr dato underskrevet	Leverandør Udstyr Faktura Dato	Leverancegod- kendelse Udstyr Dato Underskrevet	Andet
Leasingaftale nr. A03038 Bl.a. 2 stk. Knikmops KM 130 minilæs- ser Årg 08 stelnr. ANN 8795652 AN 3002541 2 stk. KM 90 Knikmops mini- læsser Årg. 08 VBG 9985016 NBJ 6037621 4.3.2008 Vidne 1 [redacted] 6.03.2008 Nordfyns Finans A/S stelnumrene er håndskrevede	V2 Tr. Faktura nr. 1399 5.3.2008 Bl.a. 2 enheder Knikmops KM 130 mini- læsser årgang 2008 Mon- teret med standard skovl 2 Dobbelte hyd. udtage 4 cylindre kubota motor Hydrostatisk drift Bredde 930/1140 mm Længde inkl. skovl: 33225 mm Pendlende styreled Nr, ANN 8795652 og ANN3002541 i alt 404.000 kr. excl. moms 2 enheder Knikmops KM 90 minilæsser Årgang 2008 Monteret med satandard skovl 2 Dobbelte hyd. udtag 3 cyllindret kubota motor på 26 HK Hydrostatisk drift Bredde: 930/1160 mm Længde inkl. skovl: 2850 mm Pendlende styrreled Nr. VBG9985016 NBJ6037621. I alt 354.000 kr. excl. moms Fakturaens sam- lede pris 1.225.500 kr. incl. moms.	Ja 5.03.2008 Vidne 1 Stelnumrene er håndskrevede	Der må ifølge fakturaen med frigørende virk- ning modregnes 150.000 kr. + moms

Forholdets maskiner er nævnt i **Vidne 13's** liste over **V2 Tr.**
v/ **Vidne 2** fiktive serienumre på solgte leasingaktiver.

Se om eksistensen af Knikmops minilæssere med de pågældende serie/stel-
numre under forhold 7.

Grenke leasing ApS
Forhold 55

Leasingaft. Udstyr dato underskrevet	Leverandør Udstyr Faktura Dato	Leverancegod- kendelse Udstyr Dato Underskrevet	Andet
Leasingaftale. In- tet nr. PC totalløsning x 15 11.01.2008 Vidne 1 11.01.2008 Grenke Leasing	V2 Tr. Faktura nr 1362 11.01.2008 iden- tisk med faktura 1341 til de Lage Landen nævnt under forhold 51, bilag A-F med serienumre tillige identiske. Dog er 30 stk. Microsoft Laser Desktop 5000, faktureret med 599 kr. styk- ket, hvor De Lage Landen er faktu- reret 589 kr. styk- ket. Der er ved faktu- raen i forholdet faktureret mere end compute- rudstyr svarende til fakturaen til De Laage Lan- den. Anklagesk- riftet omfatter ik- ke disse gen- stande.		

Forholdets maskiner er ikke nævnt i Vidne 13's liste over
V2 Tr. v/ Vidne 2 fiktive serienumre på solgte leasingaktiver.

Pengestrømsanalyse

Der er dokumenteret pengestrømsanalyse for [V2 Tr.] for periode 1. januar 2007 - 31. december 2008 for [V2 Tr.].

Det fremgår bl.a.:

"Forudsætninger

Nedenstående opgørelse er en oversigt over [V2 Tr.'s] bankkonto

Oversigten er lavet på baggrund af følgende forudsætninger:

- Vedrørende perioden 1. januar 2007 - 31. december 2008
- Der er medtaget alle posteringer over kr. 100.000
- Felter markeret med rød vedrører hævnings på [V2 Tr.'s] konto
- Felter markeret med blå vedrører indsætninger på [V2 Tr.'s] konto

Der er endvidere foretaget afstemning af overførsler til [V1 ApS'] konto:

Overførsler [*] dokumenteret: Overførslen er nævnt med navn på både [V2 Tr.'s] og [V1 ApS'] konto

[V1 ApS (*)]

Overførsel [V1 ApS] ej dokumenteret: Overførslen stemmer med beløbet på [V2 Tr.'s] konto og [V1 ApS'] konto indenfor et par dage."

Det ses endvidere af pengestrømsanalysen, at betaling af en række fakturaer fra [V17 ApS] til [V2 Tr.] fra 4. kvartal 2007 og ind i 2. kvartal 2008 er identificeret enten ved, at det udtrykkeligt fremgår af [V2 Tr.'s] konto, at der er hævet til betaling af disse eller ved, at beløb der svarer til fakturaerne er hævet i nær tidsmæssig tilknytning til [V17 ApS'] fakturaer. I anden og tredje kvartal 2008 er på tilsvarende måde identificeret betaling af fakturaer fra [Virksomhed 18 ApS] og [Virksomhed 19 ApS]. I 3. kvartal 2008 er der endvidere en bankoverførsel til [V20 ApS] og [Virksomhed 21].

[Virksomhed 17 ApS (V17 ApS)]

[Virksomhed 20 ApS (V20 ApS)]

Indsætninger på [V2 Tr.'s] konto i perioden 1. januar 2007 til 31. december 2008 var på i alt 144.476.096 kr. og hævnings og overførslerne var på i alt 143.476.096 kr. Forskellen var således 1.078.892 kr.

Anklageren har tolket yderligere på pengestrømsanalysen og har i gennemgået dokument af 9. december 2019 bl.a. anført:

...at der i 2007 foreligger "25 posteringer, hvor det med datoangivelser er anført, hvornår der indsættes penge på [V1 ApS'] konto. De 25 posteringer udgør samlet 13.581.015 kr.

For 2008 foreligger 46 posteringer, hvor det med datoangivelser er anført, hvornår der indsættes penge på [V1 ApS'] konto. De 46 posteringer udgør samlet 41.799,159 kr.

Det samlede beløb for 2007 og 2008 udgør 55.380.174 kr.

Det fremgår endvidere af kontoen vedrørende [V20 ApS], at der på denne konto indsættes 9.409.250 kr., hvilke modtagne beløb præcis modsvare beløb, der er hævet typisk samme dag eller dagen forinden fra [V2 Tr.'s] konto.

Det fremgår endvidere af kontoen vedrørende [V20 ApS], at der på denne konto indsættes 4.731.100 kr., hvor der er en mulig sammenhæng mellem hævninger fra [V2 Tr.'s] konto og senere indsatte på [V20 ApS] konto.

...

Det fremgår endvidere af [V2 Tr.'s] kontoudtog, jf. pengestrømsanalysen, at der i 8 tilfælde i 2007 hæves beløb, hvor det i posteringsoversigten er anført at beløbet vedrøre [V1 ApS] eller [*]. Se som eksempel 9.2.2007 på side 1 i pengestrømsanalyse, hvor der hæves 200.000 kr. kontant. Disse beløb er hævet i perioden 9.2.2007 og til 12.11.2007, og udgør i alt: 2.509.800 kr.

* = V1 ApS

..."

Det fremgår af anklagerens dokument, at mulig sammenhæng bl.a. vedrører bankoverførsler til [V19 ApS] og senere indsatte fra [V22 ApS], [Adresse 3] på [V20 ApS] konto.

Virksomhed 19 ApS (V19 ApS)

Virksomhed 22 ApS (V22 ApS)

[Vidne 2] har udarbejdet en oversigt over hævninger, overførte beløb og checks fra [V2 Tr.'s] konto i 2008.

I følge denne er hævet 29.469.972,38 kr., overført 47.271.015,97 kr. og udstedt checks for 42.998.071, 00 kr., i alt i 2008 119.739.059,35 kr. Desuden har han udarbejde liste over diverse køb for [V1 ApS] i 2008 med bilag, i alt 218.501,27 kr. og diverse køb for [V1 ApS] uden bilag, men under henvisning til kontoudtog på 78.471,34 kr.

[V20 ApS], [CVR nr. 6], blev stiftet af [Vidne 1] den 24. april 2008 med adresse c/o [V1 ApS], [Adresse 1], 2600 Glostrup. [Vidne 1] var direktør, indtil han udtrådte den 30. december 2008, og [Vidne 32] indtrådte som direktør. [Vidne 32] udtrådte som direktør den 5. februar 2009, hvor [V4] indtrådte som direktør. Den 27. februar 2009 blev vedtægterne ændret, og nyt navn var [V12 ApS].

.
Forhold 56

F1's afskedsbrev til Vidne 33
)

"Hej elskling når du læser dette er jeg her ikke mere. du skal vide at jeg elsker dig og b over alt på jorden. Du er det bedste der er sket for mig nogen sinde og jeg ville ønske der var en anden udvej jeg kan bare3 ikke klare preset mere om kring at skulle aflevere 100.000 om måneden i rente penge det er blev skruget uden end jeg har i mange år betalt penge til T1 V1 ApS OG V23 ApS (Vidne 34 , Person 12 Vidne 3 .og P13 har kent til dette det er det P14 har prøvet at hjælpe mig med så jeg kunne komme videre

Virksomhed 23 ApS (V23 ApS)

Person 13 (P13)

Person 14 (P14)

Men forgæves beløpet er bare steget og T1's roker vender har flere gange truget mig og givet mig nogen på hoved samt truget med at stikke mig ned jeg kan ikke se nogen anden ud vej da jeg har betalt omkring 4-5. millioner til T1 mm i de siste 4 år tid Vidne 34 kan bevidne at både i * og ** samt

* Virksomhed 24 ApS (V24 ApS)

** Virksomhed 25 ApS (V25 ApS)

V26 er der over ført store sumer af penge til deres konto samt hævet store beløb kontant bare for at få lit fred .

Virksomhed 26 ApS (V26 ApS)

Det started efter jeg havde hjulpet dem T1 V1 ApS på Område 1 da deres lisingt cirkus og snyd og bedrag blev opdaget skynt jeg hjalp dem med alt mulig så som at gæmme ting og flytte aktiver rundt

På hæmlige adresser rundt om på sjælland så politiet og kuratore ikke fant det

Der mente han lige pluslig at jeg skylte ham penge for dette skønt det blev gjort med mine folk og ikke nogen form for betaling

Det var en aftale at vi hjalp hinanden og støtede under udførelse af svindel om kring V1 ApS. Og alle holt tæt med deres viden, men de fik undt i pungen og lige pluslig havde T1 et krav på mig som jeg aldrig har set noget på kun muntligt men dan han kom andstigene med flere Roker og jeg blev truget

Sage jeg ja for at får fred . men det er bare blevet være og være med tiden det hele startede da jeg

Havde en stor op gave i haveforeningen i ballerup i mit selskab V24 ApS der blev overført i snit 200.000 om månden til V23 ApS som deres firma heder i dag V27 ApS.

Virksomhed 27 ApS (V27 ApS)

Vidne 34 kan deres konto nr. og kender rigtig godt til sagen så man kan finde vor meget

P13 kender og så til dette det var blant andet der for vi ikke delte noget jeg tog kravet fra Virk. 28 med

Virksomhed 28 (Virk. 28)

Mig.hund er sigtet samen med mig. P15 og Vid. 35 i sagen mod dem for lising snyd mm samt fakture /moms undravelse Advokat 3 kender og så sagen da han har alle 4 sigted på sit kontor

Person 15 (P15)

Vidne 35 (Vid. 35)

Envidre er Vidne 3 og så sigtet

DETTE ER EN TILSTÅELSE OMKring AIT VEDR. V1 ApS
VED T1

DET ER T1 DER HAR TEGNET OG STÅET BAG ALT
DER ER FOREGÅET I V1 ApS HAN ER HJERNEN.

Hej elskling jeg ved godt at det er tarveligt gjort men jeg kan ikke se anden udvej du skal vide at du er i mine tanker hele tiden og har tænkt meget på vordan jeg kunne løse dette så vi kan være samen for evigt

Men jeg kan ikke finde nogen løsning . jeg skal betalle 165000- i dag inden kl 13 men umuligt og jeg er så træt af alt samen at jeg ikke årker mere samt at blive ved med at udsætte jerg for mit gamle lort så der for

Denne løsning...

Jeg v il ikke leve med at Blive afprest mere

2/3 2013

din for altid

F1
min Kontor nøgle"

Der er dokumenteret fra opkaldsliste til F1's telefon den 2. marts 2013. T1 (T1) har ringet kl. kl. 09.02.21 i 1 minut og 42 sekunder, og kl. 10.42.40, i 20. sekunder. Ubesvarede opkald fra T1 er indgået kl. 12.13.26, kl. 12.23.50, , kl. 12.29.49, kl. 12.47.23 og kl. 12.56.13 Den 20. marts 2012, skrev T1 kl. 12.58.04. "Vores aftale kl. 13.00"

Vid. 35 er foreholdt bl.a. følgende fra afhøringsrapport vidne den 20. marts 2013:

"Afhørte er meget påvirket og ophidset af situationen, hvorfor han var svær at afhøre og han sagde flere gange under afhøringen, at hvis

politiet ikke gjorde noget ved [T1], så skulle han nok sørge for det.

Afhørte var bevidst om, at hans far blev afpresset af [T1] (ejers af [V1 ApS] og [V27 ApS]) og nogen rockere, herunder [KN] ([Vidne 36] pnr. ...) fra Bandidos. Hans far havde hjulpet [T1] med et byggeri på [Område 1], hvor der blev opdaget en form for skattesnyd, så på en eller anden måde blev det vendt til at afdøde skyldte [T1] penge. Han skulle betale 100000 kr. hver måned d. 20, som renter på et beløb han skyldte [T1].

Kaldenavn (KN)

Afdøde fortalte alt til afhørte omkring hans afpresning og flere gange havde afhørte selv været ude og aflevere penge for sin far, idet han ikke selv turde."

Af anmeldelsesrapport af 20. marts 2013 fremgår bl.a.:

"Ved søgning i POL-MAP_LITE var afdøde særdeles godt kendt i forbindelse med Bandidos."

[V24 ApS] / [V29 ApS] blev stiftet den 20. august 2008 af [Person 13]. Den 25. februar 2009 flyttede selskabet til [Adresse 7], [By 2]. Den 15. september 2009 udtrådte [P13] af direktionen og [V5] indtrådte. Den 12. april 2010 ændrede [V24 ApS] navn til [V23 ApS].

Virksomhed 29 ApS (V29 ApS)

[V5] er foreholdt Rapport Ransagning [Adresse 8], [By 3]. Ransagningen var hos mistænkte [T1]. Det fremgår bl.a. heraf:

"Under ransagningen blev der ikke fundet noget af umiddelbar interesse for sagen.

På kontoret blev der dog fundet flere hundrede papirer/dokumenter/ fakturaer vedr. firmaet [V29 ApS]. Det var undertegnede opfattelse, at der på adressen blev ført en form for regnskab/bogføring mv. vedr. firmaet [V29 ApS].

I lejligheden blev der fundet adskillige personlige papirer og dokumenter tilhørende [T1]. Lejligheden bar ikke præg af, at der var andre end [T1], som opholdt sig på adressen."

Stifter af [V26 ApS] var den 11. maj 2012 [Virksomhed 30 ApS (V30 ApS)]. I bestyrelsen var [Vidne 37], overmontør [Person 15 (P15)] og [Person 16]. Direktør var [Vidne 37]. Den 31. december 2012 udtrådte [Vidne 37] af direktionen, og [F1]

intrådte-

V25 ApS blev stiftet af Person 17 den 16. juni 2011. Han udtrådte af direktionen den 31. december 2011 og i stedet intrådte Person 18, som udtrådte samme dato. Selskabet trådte i likvidation den 3.12.2012 og gik konkurs samme dag.

Den 31. maj 2012 indgik V23 ApS (sælger) følgende salgsaftale med V26 A/S. For sælger, V23 ApS, underskrev V5, og for køber, V26 A/S, formentlig F1.

"§1.

Parterne aftaler hermed at sælger overdrager de i liste af den 31. maj 2012 nævnte byggematerialer til køber pr. den 31. maj 2012, som vedlægges bilag 1 til denne liste

§ 2.

Prisen aftales til 1.150.000.- ex. 25 % moms.

§ 3.

Det er aftalt at sælger udstede faktura til køber på Dkr. 3000.000,- ex moms den 31. juli 2012

§ 4

Det er aftalt imellem parterne at hele salgsprisen på 1.150.000,- skal være faktureret af sælger og indbetalt af køber inden den 1. februar 2013.

..."

Samme dato indgik V23 ApS (sælger) følgende salgsaftale med V26 A/S. For sælger, V23 ApS, underskrev V5, og for V26 A/S, formentlig F1.

"§ 1

Parterne aftaler hermed at sælger overdrager 1. stk. Betonanlæg til køber pr. den 31. maj 2012 som herfter befinder sig på sælger grund for købers regning frem til køber har nedtaget Beton anlægget for EGEN regning.

§ 2

Prisen aftales til 800.000,- plus 25 % moms

§ 3

Det er aftalt at sælger udsteder faktura til køber på Dkr. 850.000,- plus 25 % som forfalder til omgående betaling straks køber har nedtaget anlægget MEN inden det bortkøres fra sælgers adresse som er

Adresse 9 , By 4 .

§4

Det er aftalt imellem parterne at hele salgsprisen på 850.000,- plus 25 % moms skal være faktureret af sælger og indbetalt af køber inden den 31. december 2012.

..."

Samme dato underskrev formentlig F1 på vegne V25 ApS sålydende brev til V23 ApS , Att: V5 :

"Jeg skal hermed oplyse at vi accepterer deres udførte arbejde på Adresse 10 By 5 . Som værende færdigt udført og acceptere at de har et tilgodehavende hos os På kr. 1.125.000,- excl. moms.

Som aftalt vil vi betale deres tilgodehavende strak efter vi modtager betaling fra vor kunde.

..."

Den 15. august 2012 underskrev F1 på vegne V26 A/S , som entreprenør en entreprisekontrakt mellem dette selskab og V23 ApS , som var bygherre. Entreprisekontrakten vedrørte Totalentreprise på istandsættelse af hal/renovering iht. entreprisebeskrivelse af 01.08.2012. Af denne kontrakt fremgår bl.a.:

4. Entrepriesummen

Arbejdet udføres for en samlet sum af

kr. 4.194.400 kr.

"

Kontrakten er ikke underskrevet af V23 ApS

Den 20. august 2012 fremgår det, at Vidne 37 og P15 som tegningsberettiget og bestyrelsesmedlem på vegne V26 A/S underskrev en købsaftale vedrørende erhvervsejendom Matrikel nr. 1 , beliggende Adresse 11 , By 4 med købspris 15.500.000 kr. til overtagelse den 15. januar 2013 med V23 ApS

som sælger. For V23 ApS underskrev V5 som sælger.
 Vidne 38 underskrev til vitterlighed.

Købesummen skulle betales ved kontant deponering den 20. august 2012, og ved, at der hver den 1. hverdag i måneden fra 1/9 2012 til 1/1 2013 skulle deponeres 100.000 kr. i sælgers pengeinstitut, i alt 500.000 kr. Endvidere skulle panthaver Virksomhed 31 ApS indfris den 15. januar 2013 med 7 mio kr. og senest den 15. januar 2013 skulle yderligere deponeres 7.650.000 kr.

Kurator i V25 ApS under konkurs skrev bl.a. i meddelelse i henhold til konkurslovens § 110, stk. 4:

1. LEDELSESFORHOLD

...

Kurator har en formodning om, at den reelle ledelse i selskabet har været F1. Denne formodning er baseret på anmeldelser til gældbogen i konkursboet, hvoraf det fremgår, at kontaktpersonen var F1, samt på samtaler med tidligere ansatte i selskabet, der ikke var sikre på efternavnet, men har oplyst om andre selskaber, hvor de vidste, at han ligeledes var direktør, herunder i V26 A/S.

...

3. BEVÆGELSER PÅ BANKKONTO

En gennemgang af selskabets bankkontoudskrifter for perioden 22. juli 2011 frem til konkursdekretet den 14. december 2012 har vist, at der er sket udokumenterede overførsler for i alt DKK 973.444,24 samt sket hævn timer fra automat og ved kassen for i alt DKK 1.551.125.

Da selskabet blev taget under konkurs, var der et indestående på bankkontoen på DKK 141,47, som er blevet overført til kurators konto.

Banken har oplyst at følgende personer har været berettigede til at disponere over kontoen i hele perioden:

- F1, Adresse 7, By 2
 - Vidne 3 ...
 - Person 17

Vidne 38 er blevet foreholdt kontoudtog fra Jyske Bank for V26 A/S, som hun har afleveret til politiet. Af

kontoudtoget fremgår, at der er betalt 20.000 kr. til [V23 ApS] den 3. december 2012, 25.000 kr. den 5. december 2012 og 24.000 kr. den 6. december 2012 og 100.000 kr. den 3. januar 2013.

[Vidne 37] og [Vid. 35] er foreholdt kontoudtog fra [Vidne 37's] [Konto nr. 2] i Danske Bank. Kontoudtoget er endvidere anset for dokumenteret. Heraf fremgår bl.a., at [Vid. 35] indsatte 15.600 kr. den 2. august 2012, og at der samme dag blev hævet 15.000 kr. Den 3. august 2012 indsatte [Vid. 35] 15.000 kr. og samme beløb blev hævet samme dag. Den 15. november 2012 overførte [Vid. 35] 14.980 kr. og 5.000 kr. Der blev hævet 15.000 kr. samme dag.

[Vidne 37] er endvidere forholdt eget kontoudtog fra Danske Bank vedrørende [Konto nr. 3].

Af rapport "Gennemgang kontudskrifter fra [Vidne 37]" af 13-september 2013 fremgår bl.a.:

"Ovenstående viser, at der er blevet overført større beløb

Kr. 66.580 til [Konto nr. 2]
Kr. 309.000 til [Konto nr. 3]

som alle, og i de fleste tilfælde samme dag som overførslen, er blevet hævet i div. pengeautomater."

Det fremgår af rapporten, at overførslerne af beløb til [Konto nr. 3] i fra den 3. april 2012 til den 6. juli 2012 skete fra [V25 ApS]. I august 2012 overførte [V26 A/S] 15.000 kr. henholdsvis den 6. august og den 22. august, og beløbene blev hævet i automat samme dag, dog kun 14.700 kr. den 22. august 2012. [Vid. 35] overførte 4.000 kr. den 3. august 2012. Beløbet blev hævet samme dag. [V26 A/S] indsatte 5.000 kr. den 21. august 2012 og beløbet blev hævet i automat samme dag. Den 7. december 2012 indsatte [Vid. 35] 2.000 kr. Samme dag blev hævet 500 kr. og den 10. december 1.500 kr.

Forhold 59

Forholdet vedrører moms af fakturaer fra [V17 ApS] til [V1 ApS]

faktura nr. 795 af 7. december 2007
"salg af værktøj og maskiner ifølge aftale"

476.100 kr., moms 119.025 kr. I alt 595.125 kr.
faktura nr. 802 af 12. december 2007
"værktøj og maskiner leveret efter aftale"

492.500 kr., moms 123.125 kr. I alt incl. moms 615.625 kr.
faktura nr. 804 af 17. december 2007

"Salg af div. material ifølge aftalle"
199.000 kr., moms 49.750 kr. I alt incl. moms 248.750 kr.

og moms af fakturaer fra Virksomhed 18 ApS til V1 ApS

faktura nr. 0437 af 20. juni 2008
"Salg af maskiner"
502.000 kr., moms 125.500 kr. I alt incl moms 627.500 kr.

faktura nr. 0442 af 2. juli 2008
"Salg af maskiner. Se liste."
501.500 kr., moms 125.375 kr. I alt incl. moms 626.875 kr.

faktura nr. 0443 af 7. juli 2008
"Salg af mask. Samt værktøj Se liste."
424.840, moms 106.210. I alt incl. moms 531.050 kr.

faktura nr. 0448 af 9. juli 2008
"Salg af værktøj"
215.000 kr., moms 53.750 kr. I alt incl. moms 268.750 kr.

faktura nr. 0457 af 16. juli 2008
"Salg af værktøj"
130.000 kr., moms 32.500 kr. I alt incl. moms 162.500 kr.

faktura nr. 0468 af 23. juli 2008
"Salg af værktøj"
125.000 kr., moms 31.250 kr. I alt incl. moms 156.250 kr.

faktura nr. 0475 af 30. juli 2008
"Salg af værktøj og maskiner"
411.280 kr., moms 102.820 kr. I alt incl. moms 514.100 kr.

F1 var registreret direktør for V17 ApS fra den 1. oktober 2007 til den 30. september 2009.

Vidne 39, der var registreret direktør for Virksomhed 18 ApS blev ved Østre Landsrets dom af 21. september 2012 fundet skyldig i

2.

...

overtrædelse af straffelovens § 289, stk. 1, jf. momslovens § 81, stk. 4, 1 pkt.,

ved for perioderne 2. og 3. kvartal 2008 som led i virksomheden Virksomhed 18 ApS, Adresse 12, 3200 Helsingør, CVR nr. 7, og som direktør herfor med forsæt at have udstedt 7 fakturaer med et urigtigt indhold til virksomheden V1 ApS 16 fakturaer med urigtigt indhold til virksomheden V2 Tr. v/ Vidne 2 i overensstemmelse med fakturaerne, i hvilken forbindelse fakturaerne var egnede til uretmæssigt at danne grundlag for opgørelse af et momsfradrag for V1 ApS på 577.405 kr. og for V2 Tr. v/ Vidne 2 på 2.443.750 kr., hvorefter der i alt er udskrevet 23 fakturaer, der alle var egnede til uretmæssigt at danne grundlag for et momsfradrag på samlet 3.021.155 kr...”

og idømt en tillægsstraf på et års fængsel. Dommen var en stadfæstelse af Københavns Byrets dom af 20. juni 2012.

Vidne 39 er blevet foreholdt den forklaring, han afgav i forbindelse med straffesagen mod ham. Han har ikke kunnet vedstå forklaringen. Det fremgår bl.a. af forklaringen:

"Tiltalte Vidne 39 forklarede, at han ikke havde erfaring med drift af et selskab, da han stiftede Virksomhed 18 ApS. Ideen til at stifte selskabet fik han fra en mand, han mødte i den tidligere DR-by, hvor han på daværende tidspunkt arbejdede i forbindelse med en ombygning. Tiltalte kender ikke navnet på denne mand, og han har ikke noget kendskab til, om manden har tilknytning til andre selskaber, der er involveret i denne sag.

Manden spurgte tiltalte, om han var interesseret i at starte eget firma, og de drøftede dette. Tiltalte ved ikke, hvorfor firmaet skulle være i selskabsform. Manden sagde til tiltalte, at han skulle rette henvendelse til en mand ved navn Person 19, der kunne bistå med at stifte selskabet. ... Tiltalte har ikke talt med V1 ApS eller personer fra dette selskab om oprettelse af et selskab. Han drøftede kun dette med manden, og efterfølgende bistod Person 19 med at få selskabet oprettet.

...

Det kostede 125.000 kr. at oprette selskabet, og pengene hertil lånte han af en af sin bror * bekendte. Tiltalte vil ikke fortælle, hvem denne bekendt af hans bror er, men personen kommer ikke fra V1 ApS. Manden som tiltalte havde mødt i DR Byen, havde sagt, at beløbet på 125.000 kr. skulle indbetales i selskabet, men at det var lovligt

* Vidne 40's

at trække pengene ud af selskabet igen, når det var stiftet. Han hævede 122.500 kr. på selskabets konto den 31. januar 2008 og afleverede dem til [Vidne 40].

...

Forevist 7 fakturaer udstedt til [V1 ApS] (bilag 3-4-2 til 3-3-8) bekræftede tiltalte, at han har underskrevet disse fakturaer.

...

Tiltaltes underskrivelse af fakturaer foregik på den måde, at den mand, han havde mødt i DR-byen, kom med fakturaerne og bad tiltalte om at underskrive. Det skete omkring 4 gange, og tiltalte underskrev de fakturaer, som manden havde med. Et par af gangene kom der dog en anden mand med fakturaerne. Tiltalte ved heller ikke, hvem denne mand er. ... Tiltalte så, hvad der stod på de fakturaer, der lå øverst, men han så ikke på de øvrige. Tiltalte underskrev fakturaerne med det samme, når manden kom med dem.

...

Forevist fakturaer af 16. og 23. juli 2008 fra [V1 ApS] til [Virksomhed 18 ApS] (bilag 3-5 og 3-6) forklarede tiltalte, at han ikke kan huske at have set disse.

Forevist kontoudskrift af 30. juni 2008 fra [Virksomhed 18 ApS] konto (bilag 33-3-1) forklarede tiltalte, at der den 11. juni 2008 gik et beløb på 231.875 kr. ind på kontoen fra [V1 ApS]. Det var tiltalte, der over tre gange hævede beløbet igen, og afleverede det til den mand, han havde mødt i DR-byen. Tiltalte forstod det sådan, at pengene var for arbejde, der skulle udføres, og som tiltalte havde solgt videre. Det ligeledes tiltalte, der foretog de senere hævnninger, efter at [V2 Tr.] den 18., 24., og 30. juli 2008 havde foretaget delbetalinger til hans konto. Beløbene blev hævet over flere gange, og måske var årsagen hertil, at pengene skulle bestilles i banken, men tiltalte husker det ikke. Disse penge blev også afleveret til manden, som tiltalte havde mødt i DR-byen. Nogle få gange sendte manden dog en anden mand, som tiltalte gav pengene til, og i de tilfælde havde tiltalte forinden fået besked om, at der ville komme en anden.

...

[Virksomhed 18 ApS] har aldrig indkøbt maskiner, værktøj el. lign. ligesom selskabet aldrig har solgt maskiner, værktøj el. lign. eller i øvrigt udført fysisk arbejde.

Tiltalte kender ikke hverken [Vidne 2], [Vidne 1] eller [T1]. Han har mødt [Vidne 38] i sin omgangs-

kreds, men han kender ham ikke. ... Foreholdt at [redacted] * fingeraftryk findes på en af fakturaerne har tiltalte ingen forklaring på."

* Vidne 37's

...

Tiltalte [redacted] Vidne 39 har til retsbogen den 20. juni 2012 afgivet følgende forklaring:

"... Tiltalte [redacted] Vidne 39 forklarede supplerende, at han kunne genkende vidnet [redacted] Vidne 2 som værende den mand, tiltalte mødte i DR-byen."

[redacted] Vidne 39 er foreholdt sin beskrivelse af A til politirapport af 24. november 2009:

"A: mand, meget kraftig, intet om højde og alder, langt hår, intet om farve."

Han har i den forbindelse forklaret, at forklaringen var urigtig.

Forhold 60

Forholdet vedrører en enkelt faktura udstedt af [redacted] V17 ApS

Faktura nr. 807 af 4. januar 2008
"Salg af div entreprenør matrie ifølge aftale"
201.500 kr., moms 50.375 kr. I alt 251.875 kr.

Personlige oplysninger

Der er af Kriminalforsorgen foretaget en personundersøgelse vedrørende tiltalte, hvoraf det blandt andet fremgår, at tiltalte er fundet egnede til betinget dom, herunder med vilkår om samfundstjeneste.

Tiltalte har om sine personlige forhold forklaret, at han bor i Næstved hos sin datter, svigersøn og barnebarn. Han passer barnebarn og har en lille enkeltmandsvirksomhed, som han arbejder i det omfang, det er foreneligt med hans helbred. Han lever af det, arveforskud og nogle penge, som han har fået i arv efter sin mor. Han deltager i nogle forum omkring it og har en stor omgangskreds. Hans børn er voksne.

Tiltalte er tidligere straffet

ved [redacted] hos Sydsjælland-Lolland-Falster Politi den 1. november 2012 for overtrædelse af færdselslovens § 4, stk. 1, jf. § 119a, at have vedta-

get en bøde på 1.500 kr. og betinget frakendelse af førerretten i 3 år.

ved Retten i Glostrups dom af 12. oktober 2007 for overtrædelse af straffelovens § 286, stk. 2, jf. § 279 og § 283, stk. 1, nr. 3, idømt fængsel i 2 år og 3 måneder. Prøveløsladt den 6. august 2010 med en reststraf på 273 dage med en prøvetid på 2 år.

Sagens forløb

Anklageren har oplyst, at anmeldelsen til politiet af bedrageri og skatteforholdene skete den 3. august 2009. Anklageren har yderligere oplyst, at sagen blev overleveret til anklagemyndigheden den 10. marts 2014. Retten antager, at dette også omfatter forhold 56 om afpresning. Efterforskningsleder **Vidne 41** har forklaret, at han afleverede sagen om bedrageri til juridisk sagsbehandling i 2011. Han har yderligere forklaret, at ialt 10-15 personer har været sigtet under efterforskningen.

Anklageskrift mod **T1** og de tiltalte i parallelsagen blev indgivet i december 2014. Sagen var forhåndsberammet, og første retsmøde blev afholdt den 8. januar 2015.

T1 udeblev stedse under parallelsagen, idet han fremsendte lægeerklæring for lovligt forfald. Disse lægeerklæringer er forelagt Retslægerådet, som 4 gange har udtalt sig om, hvorvidt **T1** havde haft lovligt forfald.

Den 1. juni 2015 udtalte Retslægerådet bl.a.:

"Efter Retslægerådets opfattelse udgør de beskrevne forhold af psykiatrisk art ikke en hindring for, at **T1** kan fremmøde til retsmøder af den nævnte varighed."

Den 15. februar 2016 udtalte Retslægerådet bl.a.:

"Efter Retslægerådets opfattelse befinder **T1** sig i en tilstand af kronisk fysisk og psykisk sygdom, idet hovedparten af de psykiske gener ikke har været tilgængelige for behandling.

Efter Retslægerådets opfattelse udgør de beskrevne forhold af psykiatrisk art ikke en hindring for, at **T1** kan fremmøde til retsmøder af den nævnte varighed."

Den 19. september 2016 udtalte Retslægerådet bl.a.:

Spørgsmål 1:

...

Retslægerådet skønner, at ingen af T1's somatiske lidelser er hindrende for fremmøde til retsmøder af nævnte varighed.

Spørgsmål 2:

...

Retslægerådets vurdering er uafhængig af de nævnte skånehensyn. Rådet finder det dog hensigtsmæssigt, at disse tilbydes."

Den 4. juli 2017 udtalte Retslægerådet bl.a.:

Spørgsmål 1:

...

De i sagen nytilkomne bilag er attester i forbindelse med dokumentation af sygdom i forbindelse med forfald ved møde i retten samt en speciallægerklæring. Attesterne fra den 17.08.16 og den 02.09.16 samt en udateret attest beskriver voldsom diarré som følge af antibiotisk behandling. Retslægerådet betragter dette som en lægefaglig begrundet årsag til forfald ved de nævnte retsmøder.

Attest og speciallægerklæring fra 07.12.16 anfører forskellige smerteproblematikker, som ikke adskiller sig væsentligt fra dem, som er beskrevet i tidligere materialer, og som Retslægerådet ikke finder hindrende for møde i retten. Attesterne fra den 27.03.17 og den 28.03.17 beskriver besvimelsesepisoder og mulig epilepsi som årsag til forfald. I det omfang udredning af disse gener kræver indlæggelse finder Retslægerådet dette hindrende for fremmøde i retten, ellers ikke.

I speciallægerklæring af 07.12.16 nævnes mulighed for operation, og at den opererede ikke vil kunne deltage i retsmøde 2 måneder herefter. Retslægerådet vurderer, at dette skøn er rimeligt.

Efter Retslægerådets opfattelse udgør de beskrevne forhold af hjertesygdom og diabetes type 2, ikke en hindring for, at T1 kan give fremmøde til retsmøder af den nævnte varighed."

Den 30. august 2017 blev T1's sag udskilt fra parallelsagen. Herefter blev nyt anklageskrift af 13. marts 2018 indleveret til retten, og hovedforhandlingen begyndte den 8. februar 2019. T1 var sygemeldt på denne dag og i øvrigt flere andre dage under sagen. Han har desuden i vidt omfang af retsformanden været fritaget for fremmøde under sagen.

Rettens begrundelse og afgørelse

Generelt

Efter oplæsning af anklageskriftet i retten, påstod forsvareren sagen afvist, da **V1 ApS'** cvr. nr. fejlagtigt er angivet med begyndelsestal 3 i stedet for 2 i anklageskriftet i nogle af sagens forhold. Retten afgjorde, at sagen skulle fremmes, da fejlen ikke var af betydning for tiltaltes tilrettelæggelse af sit forsvar, jf. princippet i retsplejelovens § 883, stk. 4. Rettens nedennævnte afgørelse vedrører i alle tilfælde **V1 ApS** med **CVR nr. 1**.

T1 daglig leder

Der er ikke officielle registrerede oplysninger, der knytter **T1** til **V1 ApS** som daglig leder. Imidlertid finder retten, at kunne tilsidesætte hans forklaring om, at han blot var byggeleder, og at det var hans bror, **V5**, som traf alle afgørende beslutninger i **V1 ApS** - selvom de, der er nærmest til at forklare om **T1's** rolle i **V1 ApS**, har forklaret det samme. Det gælder således forklaringer afgivet af **Vidne 1**, **V5** og de tidligere ansatte, **Vidne 7** og **Vidne 42**.

De ovennævnte vidners forklaringer, der i øvrigt for så vidt **Vidne 1** og **V5's** forklaringer står i diametral modsætning til den forklaring, de afgav i sag 3- 4503/2014, hvor de forklarede, at det var **T1**, der traf de beslutninger, som denne sag handler om, kan med sikkerhed tilsidesættes. Retten lægger særligt vægt på, at **V1 ApS'** revisor, **Vidne 43**, i Planlægningsnotat 2006/2007 skrev, at det i praksis var **T1**, der var den egentlige leder og forestod salg, indkøb og betalinger af regninger i selskabet, og at **Advokat 1** i forbindelse med salget af **V1 ApS** bad ikke blot **Vidne 1**, men også **T1** om at skrive under på advokatens forbehold i forbindelse med salget. Desuden har retten lagt vægt på, at ingen af vidnerne fra leasingselskaberne har haft kontakt til andre end **T1**, **Vidne 2** og **Vidne 1**, og at de, der havde flere møder med **V1 ApS**, opfattede **T1** som den daglige leder. Retten har endvidere lagt vægt på, at **Vidne 6** har forklaret, at **T1** var den i **Familienavn 1**, der tog sig af det økonomiske, og at tidligere direktør for **V5 A/S**, **Vidne 32**, har forklaret, at **V1 ApS'** lejekontrakter med **V5 A/S** blev forhandlet af **T1**.

Endelig må det efter bevisførelsen lægges til grund, at **V2 Tr.**, der fakturerede de fleste af sagens maskiner til leasingselskaberne, kun i ganske få tilfælde selv indkøbte maskiner. Efter modtagelsen af købesummerne fra leasingselskaberne blev der stadig fra **V2 Tr.'s** konto hævet penge kontant eller udskrevet checks, hvilke midler i et vist omfang kan spores til

V1 ApS' konto og V20 ApS' konto, som ifølge revisor Vidne 43 var ejet af T1's døtre, og ifølge T1 selv var ejet af Vidne 1. Men der er også overført penge direkte til V1 ApS eller andre selskaber. Det er ved en gennemgang af pengestrømsanalysen for V2 Tr. påfaldende, at de selskaber, der har modtaget penge, eller de personer, der ledede selskaberne, synes at kunne knyttes nærmere til T1's person end andre personer i V1 ApS eller V2 Tr. Det gælder F1, Vidne 38, * brødrene og Vidne 3. Retten er opmærksom på, at Vidne 38 og * brødrene har taget afstand fra, at de kendte T1, men de foreholdte tidligere forklaringer afgivet af disse, peger mere på T1 end på andre omkring V1 ApS eller V2 Tr., og T1 har selv forklaret, at han har mødt Vidne 39, og at han kender Vidne 38.

* Familienavn 2

Retten finder det således udenfor enhver rimelig tvivl bevist, at T1 var daglig leder af V1 ApS, og at han traf alle afgørelser vedrørende indgåelse af leasingkontrakter og selskabets regnskabsføring.

De tiltalte i sag 3-4503/2014 (parallelsagen)

Som nævnt er T1's sag udskilt fra en sag mod Vidne 1, Vidne 2, P1 og Vidne 3 i august 2017. Den sag verserer fortsat.

Ovennævnte personers medvirken fremgår af anklageskriftets gerningsbeskrivelse. Det har ikke været denne rets opgave at vurdere, hvorvidt deres medvirken var forsætlig, således at de vidste, at de var med til at begå noget kriminelt. Rettens stillingtagen nedenfor vedrører alene, om deres medvirken har været nødvendig til den strafbare handlings gerningsindhold.

Forholdene 1-7, 9-20 og 22-55 (der er ikke et forhold 21 i anklageskriftet)

Retten finder, at T1's forklaring om, at alle maskiner omfattet af forholdene har været tilstede, da V1 ApS blev solgt, kan tilsidesættes.

Retten lægger til grund, at der blev betalt på leasingkontrakterne indtil slutningen af 2009, hvor betalingerne ophørte. Retten finder det i den forbindelse påfaldende, at ingen fra V1 ApS på det tidspunkt kontaktede leasingselskaberne for at få en betalingsordning eller en aftale om tilbagelevering. Leasingselskabernes forsøg på at tilbagetage maskiner blev aktivt modarbejdet, og hverken T1, Vidne 1 eller V5 har samarbejdet i forbindelse med, at leasingselskaberne selv, forsikringsselskab og politiet efterforskede maskinernes eksistens.

T1 og andre medlemmer af Familienavn 1 har forklaret, at den omstændighed, at ikke alle leasede maskiner er fundet, kan skyldes, at udle-

jede maskiner ikke er dukket op, at leasingselskaberne og den af dem ansatte konsulent, **Vidne 12**, ikke har forstået at aflæse de rigtige numre på maskinerne, og at maskinerne af **V1 ApS** var forsynet med egne numre.

Retten betvivler for så vidt ikke, at der i et vist omfang er sket udlån af maskiner fra **V1 ApS** til andre, men der er intet, der tyder på, at udlejning har fundet sted i større omfang. **T1** eller **Familienavn 1** har da heller ikke kunnet gøre rede for, hvem lejerne var, ligesom selskabets revisor ikke har været bekendt med en udlejningsvirksomhed. Retten finder det helt usandsynligt, at maskinerne af **V1 ApS** i udlejningsøjemed er blevet afmærket med de forholdsvis lange og komplicerede numre, som er gengivet i leasingkontrakterne, og som nærmere synes at illudere egentlige stelnumre/serienumre end at være en del af et nummersystem til identifikation af egne maskiner. Retten finder det endvidere helt usandsynligt, at det var uvidenhed i **V1 ApS** eller hos **V2 Tr.** om, hvilke identifikationsnumre på maskiner, der skulle opgives ved indgåelse af en leasingkontrakt, der er årsag til, at leasingselskaberne ikke har kunnet identificere de leasede maskiner på grundlag af leasingkontrakterne, de dertil knyttede bilag og fakturaer. Retten bemærker i den forbindelse, at forhold 52 tydeligt illustrerer, at man kendte forskellen på serie/stelnummer og maskinnummer, da en Neuson 8003 8 tons graver blev anført med korrekt stelnummer i en leasingkontrakt, men efterfølgende i den fiktive faktura til brug for leasingkontrakten i forhold 52 blev den anført med maskinnummer.

En teori om, at maskinerne i vidt omfang er stjålet af andre entreprenører, **Vidne 12** eller andre, må også tilsidesættes. Det ligger fast, at **P1** har medvirket til på alternativ vis at sikre maskiner, som han har kautioneret for, og at **Vidne 12** med sine folk har været meget aktiv i sin efterforskning af maskiner tilhørende leasingselskaberne. Men der er intet, der tyder på, at der i stort omfang er stjålet maskiner tilhørende leasingselskaberne, og tyveri af identificerbare maskiner er da heller ikke anmeldt af **V5**, **Vidne 3** eller andre.

Henset til det ovenfor beskrevne, og at det ikke har været muligt at identificere sagens maskiner ved de numre, de er identificerede med i leasingkontrakterne, trods en omfattende efterforskning, der har omfattet både producenter og importører, finder retten som anklagemyndigheden, at den eneste mulige forklaring er, at maskinerne er fiktive eller, at de eksisterer, men ikke er solgt til **V2 Tr.**. Den omstændighed, at både **T1**, **V5** og **V4** har forklaret om en temmelig omfattende maskinpark og har kunnet støtte forklaringerne på fotos af maskiner i vidt omfang svarende til sagens maskiner, kan ikke føre til et andet resultat, da **V1 ApS** ubestridt i hvert fald i 2006, 2007 og begyndelsen af 2008 havde opgaver som entreprenører, herunder ikke ubetydelige opgaver for **V5 A/S**, renovering af en lejlighedsejendom i Næstved og byggeri i **By 4**, som blev løst ved bl.a. udenlandsk arbejdskraft, som i en periode har været huset på **Område 1**. Endvidere var der ubestridt etableret en knuseplads på **Område 1**.

Særligt om tiltalen for mørtelværker/betonværker uden angivelse af mærke
 Forholdene 18, 31, 32, 45 og 46 drejer sig bl.a. om mørtelværker/betonværker, hvor intet er anført i leasingkontrakterne eller [V2 Tr.'s] fakturaer om, hvem producenten er. Politiets efterforskning har koncentreret sig om Putzmeister, som er anført som producent af mørtelværker/betonværker i forhold 4 og 52 med angivelse af serienummer på mørtelværk og computer.

Retten har således ikke på grundlag af de numre, der er oplyst i leasingkontrakterne kunnet konstatere, om værkerne eksisterer. Men retten har noteret sig, at de omhandlede værker er oplyst at have en værdi på lige omkring 1 mio. kr. og mere, samt at det må antages, at det er maskiner, der ikke er helt små, men som ingen i [V1 ApS] alligevel har kunnet medvirke til kom til veje eller belyse den nærmere eksistens af. Retten lægger endvidere vægt på, at [Vidne 12] har forklaret, at de fik fat i alle de mørtelværk, som de måtte lade stå på [Område 1] den 23. januar 2009.

Under de omstændigheder har retten fundet det ubetænkeligt at fastslå, at disse betonværker/mørtelværker uden angivelse af producent også er fiktive.

Soroto tvangsblandere

Selvom fogedretten i januar 2009 har udleveret enkelte Soroto tvangsblandere med angivelse af serienummer, må det efter bevisførelsen lægges til grund, at tvangsblanderne i 2009 ikke var forsynede med serienumre. Henset hertil og til at Soroto tvangsblandere er maskiner af en beskeden værdi, under 20.000 kr. pr. stk., og at flere har forklaret, at tvangsblanderne nemt går til, hvis de ikke rengøres ordentligt, har retten fundet, at der skal frifindes for bedrageri vedrørende Soroto tvangsblandere.

Omfanget af en mulig domfældelse i forholdene 1-55, herunder formuetaab og modregning af førstegangsydelse.

Anklageskriftet er rejst således, at det er den fakturerede pris i den fiktive faktura for sagens maskiner, der er anført som leasingselskabets formuetaab.

Sagens maskiner indgår alle i leasingforhold, hvor leasingtager dels betaler en førstegangsydelse og desuden leasingydelser, og hvor leasingselskaberne vil opgøre deres tab i henhold til den leasingkontrakt, som er indgået med [V1 ApS], typisk ved en opgørelse af den manglende betaling af tilbagediskonterede leasingydelser med fradrag af indtægten ved salg af den brugte maskine/ og i sagens forhold ikke eksisterende maskine.

Leasingselskabets ydelse i henhold til kontrakten var køb af de omhandlede maskiner til den af leverandøren fakturerede pris. Det er uden betydning for dette, om leverandøren, [V2 Tr.] eller [V4 A/S], erklærede, at der ved betalingen kunne ske modregning af den første leasingydelse, idet leasingselskabet ikke herved blev stillet økonomisk bedre, end hvis leasingselskabet havde betalt den fulde fakturerede pris og modtaget den første leasingydelse

fra leasingtageren.

Retten kan således tiltræde, at der er et formuetab eller en væsentlig risiko for formuetab svarende til den fakturerede pris for sagens maskiner, som enten ikke eksisterede eller som ikke kunne leveres, fordi de var ejet af andre.

Forholdene 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 9, 10, 12, 13, 14, 15A, 15B, 16, 17A, 18, 19, 20, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 31, 33, 34, 35, 37, 38, 40, 41, 42, 43, 44, 45, 47, 48, 49, 50, 51, 54 og 55

Retten finder, at det på grundlag af de oplysninger om sagens maskiner, som fremgår under dommens "Sagens oplysninger", og som er støttet af særligt vidneførslen af importører af tilsvarende maskiner samt bemærkningerne ovenfor om betonværker/mørtelværker, at det er bevist, at maskinerne i disse forhold var fiktive eller ikke leveret til [V1 ApS]. Henset til antallet af fiktive/ikke leverede maskiner, finder retten det helt usandsynlig, at [T1] som daglig leder af [V1 ApS] og i flere tilfælde også leasingselskabernes kontaktperson ikke vidste, at maskinerne ikke eksisterede eller ikke var leveret til [V1 ApS]. Retten finder det endvidere ved pengestrømsanalysen og [Vidne 2's] forklaring bevist, at de indtægter, [V2 Tr.] havde på de fiktive fakturaer, i betydeligt omfang blev kanaliseret videre til [V1 ApS], [V1 ApS'] kreditorer og [V1 ApS'] samarbejdspartnere.

[T1] er herefter skyldig i den rejste tiltale, som anført i anklageskriftet. Endvidere finder retten, at de øvrige tiltaltes medvirken, som beskrevet i anklageskriftet, har været nødvendig for at realisere gerningsindholdet.

Vedrørende forhold 26 bemærkes særligt, at det efter [Vidne 15's] forklaring lægges til grund at forholdets Terex 4013 ikke er identisk med den GTH 4017, som er importeret til Danmark.

Vedrørende forholdene 12, 25, 29, 30 og 40, hvor [V3 ApS] var leasingtager bemærkes yderligere, at retten finder det bevist, at [Vidne 3] og [F1's] adgang til [V2 Tr.] gik gennem [T1]. Dels har [Vidne 3] selv forklaret, at han ikke kendte [Vidne 2] før parallelsagens begyndelse, men at han fra foråret 2008 havde hyppig kontakt med [T1]. Dels finder retten, at det efterfølgende salg af anparterne i [V1 ApS] til [Vidne 3] på et tidspunkt, hvor det var endog meget tvivlsomt, om [Vidne 3] kunne leve op til sine forpligtelser, og hvor det forventeligt meget hurtigt ville blive afdækket, at en række leasede maskiner ikke eksisterede, støtter, at der har være en meget nær kontakt mellem [Vidne 3] og [T1]. [T1] er derfor i samme omfang som ovenfor nævnt fundet skyldig i forholdene 12, 25, 29, 30 og 40.

[T1] findes herefter i disse forhold skyldig efter anklageskriftet.

Forhold 11

Der er ikke ført bevis for, at 1 stk. Ahlman AF 60 6 tons maskine ikke eksisterede. T1 frifindes derfor for bedrageri vedrørende denne maskine.

Retten finder i øvrigt T1 skyldig i forholdet af de grunde, som er anført under forhold 1 mfl.

Efter fradrag af 680.000 kr. + moms, i alt 850.000 kr., nedsættes værdien af forholdet til 2.250.000 kr.

Forhold 17B

Som nævnt er der ikke ført bevis for, at Soroto tvangsblandere ikke eksisterede. T1 frifindes derfor for bedrageri vedrørende 2 Soroto tvangsblandere.

Retten finder i øvrigt T1 skyldig i forholdet af de grunde, som er anført under forhold 1 mfl.

Efter fradrag af 20.000 kr. + moms, i alt 25.000 kr., sættes værdien af bedraget til 148.750 kr.

Forhold 32

Som nævnt er der ikke ført bevis for, at Soroto tvangsblandere ikke eksisterede. T1 frifindes derfor for bedrageri vedrørende 6 Soroto tvangsblandere.

Retten finder i øvrigt T1 skyldig i forholdet af de grunde, som er anført under forhold 1 mfl og det ovenfor generelt anførte om mørtelværker.

Efter fradrag af 75.000 kr. + moms, i alt 93.750 kr., sættes værdien af bedraget til 1.405.750 kr.

Forhold 36

Det bemærkes, at rette leasingkontrakt nummer i forhold 36 er NF00761 og ikke NF00361, som anført i anklageskriftet, hvilket retten sammenholdt med sagens øvrige oplysninger finder har været uden betydning for tiltaltes mulighed for at tilrettelægge sit forsvar.

Som nævnt er der ikke ført bevis for, at Soroto tvangsblandere ikke eksisterede. T1 frifindes derfor for bedrageri vedrørende 9 Soroto tvangsblandere.

Beskrivelsen af en Caddy G5 super pumpestation og et Mobil blandetårn indgår ikke i anklageskriftet, og T1 er heller ikke afhørt om maskinernes eksistens. Han kan herefter ikke findes skyldig i bedrageri med hensyn til disse maskiner.

Retten finder i øvrigt T1 skyldig i forholdet af de grunde, som er anført under forhold 1 mfl.

Efter fradrag af 111.600 kr. + 182.000 kr. + 46.000 kr. + moms, i alt 339.600 kr., fastsættes værdien af bedrageriet til 129.375 kr.

Forhold 39

Retten kan ikke afvise, at de to 140 l. Soroto tvangsblandere i dette forhold er identiske med de to maskiner, som Vidne 22, har forklaret, at han solgte i 2002/2003. Retten har lagt vægt på, at Vidne 22 også har forklaret, at han ikke sælger til slutbrugere, og at leasingaftalen i forhold 39 er fra 2006. Forholdets værdi er ifølge anklageskriftet 24.000 kr. excl. moms.

Retten finder herefter, at T1 skal frifindes også i dette forhold af de grunde, som er nævnt vedrørende Soroto tvangsblandere ovenfor.

T1 frifindes i forhold 39.

Forhold 46

Som nævnt er der ikke ført bevis for, at Soroto tvangsblandere ikke eksisterede. T1 frifindes derfor for bedrageri vedrørende 6 Soroto tvangsblandere.

Retten finder i øvrigt T1 skyldig i forholdet af de grunde, som er anført under forhold 1 mfl.

Efter fradrag af 75.000 kr. + moms, i alt 93.750 kr., sættes værdien af bedrageriet til 1.406.250 kr.

Forhold 52

Henset til at producenten af Probst stenlæggervogn er forelagt serienummer 40000504-2007 og til, at der ikke har været anden bevisførelse vedrørende den i sagen omhandlede stenlæggervogn med serienummer 50000504-2007, finder retten ikke, at det med tilstrækkelig sikkerhed er bevist, at forholdets stenlæggervogn ikke eksisterede.

Retten finder i øvrigt T1 skyldig i forholdet af de grunde, som er anført under forhold 1 mfl.

Efter fradrag af 489.300 kr. + moms, i alt 611.625 kr., sættes værdien af bedrageriet til 5.294.362 kr.

Forhold 53

Som nævnt er der ikke ført bevis for, at Soroto tvangsblandere ikke eksiste-

rede. T1 frifindes derfor for bedrageri vedrørende 6 Soroto tvangs-blandere.

Retten finder i øvrigt T1 skyldig i forholdet af de grunde, som er anført under forhold 1 mfl.

Efter fradrag af 75.000 kr. + moms, i alt 93.750 kr., sættes værdien af bedrageriet til 260.625 kr.

Forhold 8

Forhold 8 er en sag om overpris, idet T1, som er anført som reference i fakturaen, bestilte forholdets maskine hos KIESEL, Scandinavia. Maskinen blev faktureret med 1.600.000 DKK excl. moms, da T1 med KIESEL Scandinavia aftalte, at maskinen skulle leveres fra Sverige. Fakturaadressen var V1 ApS, men fakturaen blev betalt af V2 Tr. Efterfølgende fakturerede V2 Tr. AB Finans 1.800.000 kr. + moms, i alt 2.250.000 kr. for den samme maskine.

Vidne 29 har forklaret, dels at han ikke ville "dykke prisen", dels at han, da T1 alligevel ikke ville handle, tilbød, at T1 kunne købe den samme maskine gennem den svenske forhandler.

Henset til, at det ikke er oplyst for retten, hvad der ville være den korrekte danske pris, og til, at det er fremgået, at leasingselskaberne, hvor der har været anvendt brokere, har accepteret at blive faktureret betydelig provision, finder retten ikke, at bevisbyrden er løftet for, at det i forhold til leasingselskabet og de vilkår, de sædvanligvis handlede under, var en overpris.

T1 frifindes.

Forhold 56

Retten finder, at der ved F1's afskedsbrev skrevet før hans selvmord den 20. marts 2013 er skabt en stærk formodning for, at T1 afpressede F1 penge, som F1 ikke skyldte.

I forbindelse med politiets efterforskning af sagen, har T1's forsvarer fremsendt de aftaler om V26 A/S' køb af forskellige aktiver den 31. maj 2012 og den 20. august 2012 af V23 ApS (identisk med V29 ApS og tidligere V24 ApS), som er gengivet under "Sagens oplysninger". Retten finder, at disse dokumenter kan tilsidesættes som uden realitet. Samtlige dokumenter forudsatte betaling af betydelige beløb fra F1's selskab, V26 A/S, uden at der er noget holdepunkt for, at selskabet

ville kunne betale, hvilket personkredsen omkring [V23 ApS] ikke kunne være ubekendt med. [V5] har da også forklaret, at han ikke ville vedstå aftalen om salg af [Adresse 11] til [V26 A/S], og at han aldrig havde tanke om at indgå en entreprisekontrakt vedrørende [Adresse 9]. Salgsaftalerne vedrørende byggematerialer er ikke underskrevet af den tegningsberettigede for [V26 A/S], ligesom det er helt udokumenteret, at [V23 ApS] rent faktiske ejede byggematerialer i det omfang. Salgsaftalen vedrørende betonanlægget er meningsløs ud fra en forretningsmæssig vurdering. Således var ejeren af betonanlægget et leasingselskab, som havde valgt ikke at afhente det, og både [Vidne 12], der så betonværket i 2009, og [Vidne 44] har forklaret, at det ikke kunne betale sig at flytte det. Brev af 31. maj 2012, kvittering for arbejde på Solgården, har [V5] forklaret, at han ikke kendte til. Brevet står endvidere alene uden en arbejdsbeskrivelse, faktura eller lignende.

Retten finder herefter, at det med sikkerhed er bevist, at [F1] eller hans selskaber ikke skyldte [T1], [V5] eller selskaber, de var involveret i, penge.

Retten finder endvidere, at det er fremgået af sagen, at [T1] har haft omgang med personer, der enten har været eller er tilknyttet rockergruppen Bandidos. [Vidne 38], som handlede med [V1 ApS] i [Virksomhed 32 ApS], og som underskrev som vitterlighedsvidne på ejendomshandlen mellem [V26 A/S] og [V23 ApS] den 20. august 2012, har forklaret, at han er tidligere medlem af Bandidos. [Vidne 45], som i juni 2013 indtrådte som direktør i [V23 ApS], [V29 ApS], har forklaret, at han er medlem af Bandidos.

Retten finder, at [F1's] beskrivelse i afskedsbrevet af, at han blev afpresset af [T1], at han blev truet med vold og med at han ville blive stukket ned, og at der skulle betales 165.000 kr. samme dag inden kl. 13, støttes af, at [T1] dels ringede til [F1] tidligere på dagen den 20. marts 2013, dels ringede til ham flere gange forgæves i løbet af formiddagen og desuden i en sms henviste til deres aftale kl. 13. Desuden finder retten, at den omstændighed, at [F1] begik selvmord med den begrundelse, at han blev afpresset, styrker hans beskrivelse af afpresningen.

Retten finder, at beskrivelsen endvidere støttes af [Vid. 35's] forklaring til politiet den 20. marts 2013, men som [Vid. 35] helt fragik i retten. Retten oplevede, at både han, [Vidne 37] og [Vidne 34], var meget tilbageholdende med deres forklaringer i retten, idet forklaringerne i høj grad fremkom efter forehold af tidligere forklaringer.

Retten finder herefter, at det må være afgørende for, om [T1] kan findes skyldig i afpresning, om [F1's] oplysninger om betaling

kan dokumenteres. Retten bemærker i den forbindelse, at der ikke er dokumenteret kontoudtog for [V23 ApS] [V29 ApS], [CVR nr. 8], og at det således ikke er muligt at kontrollere, om der i en periode, blev overført i snit 200.000 kr. om måneden til [V23 ApS], som [F1] beskriver i afskedsbrevet.

I den forbindelse bemærkes, at retten mener med sikkerhed at kunne tilside-sætte, at [T1] var udenfor indflydelse i [V29 ApS] / [V23 ApS], [CVR nr. 8]. Således har [Vidne 44] forklaret, at det var med [T1], at han aftalte lånet, der havde første prioritet i [V23 ApS] ejendom, [Adresse 11], og at hans kontakt vedrørende grundene i [Adresse 11] var [T1]. Han kendte [V5], så det kan ikke være [V5], som var den unavngivne direktør, han senere fik kontakt med. Desuden var det politiets opfattelse ved en ransagning på [T1's] bopæl, at der på bopælen blev ført en form for regnskab for [V29 ApS]. At dette var noget, som [V5] sad og ordnede, når [T1] sov til middag, anses for utroværdigt.

Efter bevisførelsen kan det fastslås, at [F1] faktisk havde mange kontanter til rådighed, og at han sikrede sig kontanter ikke blot fra selskaber, han havde rådighed over, særligt [V25 ApS], men også fra konti tilhørende [Vidne 37]. Det kan også konstateres, at han løbende omtrent tømte de konti, der gik penge ind på. Retten kan imidlertid ikke fastslå en sikker sammenhæng mellem disse hævnings og betalinger til [T1] eller til selskaber, [T1] havde indflydelse på, og der kan derfor ikke gives medhold for afpresning for 4-5 mio. kr. eller et mindre millionbeløb. I den forbindelse bemærkes, at det ikke kan udelukkes, at hævningsne også helt eller delvis kan skyldes, at [F1] havde meget gammel gæld. Men retten har fundet det påfaldende, at der samme dag, som [F1's] selskab, [V25 ApS], gik konkurs den 3. december 2012, og hans muligheder for kontante transaktioner i dette selskab ophørte, skete overførsler fra hans selskab, [V26 A/S], med 20.000 kr. til [V23 ApS] og yderligere overførsler på i alt 49.000 kr. den 5. og 6. december 2012. Det fremgår ikke af kontoudtoget, hvad overførslerne vedrørte, ligesom det ikke fremgår i forbindelse med den yderligere overførsel på 100.000 kr., der skete den 3. januar 2013.

Henset til indholdet af [F1's] afskedsbrev, [Vid. 35's] forklaring til politiet den dag, hans far begik selvmord, til [T1's] kontakter til [F1] på dagen for selvmordet, og til at de netop nævnte overførsler til [V23 ApS] lå tæt på dødsdagen, at det er helt uoplyst, hvad overførslerne vedrørte, samt at [F1] i afskedsbrevet oplyser, at han tidligere havde overført beløb til [T1] via [V23 ApS], og det i øvrigt ovenfor anførte, finder retten det udenfor rimelig tvivl bevist, at [T1] ved trussel om vold, som gengivet i anklageskriftet, har afpresset [F1] 169.000 kr. i tiden 3. december 2012 til 3. ja-

nuar 2013. Endvidere finder retten, at det ved [F1's] afskedsbrev og de ovenfor nævnte omstændigheder, er bevist, at [T1] yderligere forsøgte at afpresse [F1] 165.000 kr. den 20. marts 2013.

Henset til, at [T1] kun er fundet skyldig i afpresning for 169.000 kr. og forsøg på afpresning for 165.000 kr. henføres forholdet til straffelovens § 285, stk. 1.

Forhold 57

Efter [Vidne 13's] forklaring lægges det til grund, at momstilsvaret, er opgjort på grundlag af [V1 ApS'] bogføring, som blev udleveret til SKAT af selskabets revisor. Det lægges videre til grund, at [V1 ApS] efter at være gjort bekendt med opgørelsen af momstilsvaret, erklærede sig enig i opgørelsen og betalte. Retten finder det efter revisor [Vidne 43's] forklaring bevist, at [T1] var den person, han havde kontakt med vedrørende bogholderi og momsangivelser, og at [T1] på et tidspunkt udtrykte ønske om, at salgsmomsen i en periode i 2007 eller 2008 skulle udskydes. Foranlediget af [T1's] forklaring bemærkes, at retten finder det helt usandsynligt, at [T1], som også tidligere havde drevet virksomhed, på dette tidspunkt skulle være ubekendt med, hvornår salgsmoms skal bogføres.

Herefter og efter det indledningsvis anførte om [T1's] rolle i [V1 ApS] findes han skyldig efter anklageskriftet, idet retten som nævnt indledningsvis ikke har taget stilling til [Vidne 1's] forsæt.

Retten finder, at forholdet med rette er henført til straffelovens § 289. Retten lægger i den forbindelse vægt på størrelsen af den momsbetaling, der blev unddraget, men også at momsangivelserne i selskabet afveg så meget fra den bogførte moms – i perioder også til fordel for SKAT, at retten vurderer, at indberetningerne om moms i betydeligt omfang bevidst er indgivet i strid med selskabets bogføring.

Forhold 58

Da der ikke er indgivet momsangivelser i [V1 ApS] i perioden 1. januar 2008 til 31. april 2008 og da SKAT ved en gennemgang af selskabets bogføring har konstateret et momstilsvær på 1.685.005 kr. finder retten, at det måtte stå selskabet klart, at undladelsen ville medføre, at statskassen ville blive unddraget moms.

Herefter og efter det indledningsvis anførte om [T1's] rolle i [V1 ApS] findes han skyldig efter anklageskriftet, idet retten som nævnt indledningsvis ikke har taget stilling til [Vidne 1's] forsæt.

Retten finder af de under forhold 57 anførte grunde, at forholdet med rette er henført til straffelovens § 289.

Forholdene 59 og 60

For så vidt fakturaerne fra Virksomhed 18 ApS finder retten, at det efter den samlede bevisførelse i sagen må lægges til grund, at der var en forbindelse mellem V1 ApS og Vidne 39 som ejer af og direktør for Virksomhed 18 ApS. Det er uklart, hvilken forbindelse, der har været, men retten finder, at det udenfor rimelig tvivl er bevist, at Virksomhed 18 ApS ikke solgte værktøj og maskiner. Retten lægger i den forbindelse særligt vægt på, at Vidne 13 har forklaret, at Vidne 39 i forbindelse med en ransagning hos ham ikke kunne forklare nærmere om det solgte eller dokumentere, at han selv havde indkøbt tilsvarende, samt på at fakturaerne er helt uspecificerede.

For så vidt V17 ApS ligger det efter bevisførelsen fast, at V17 ApS udførte opgaver for V1 ApS, men retten har ikke fundet, at der er fremkommet oplysninger til støtte for, at V17 ApS handlede med maskiner og værktøj. Endvidere er V17 ApS' fakturaer helt uspecificerede.

Efter det anførte og under henvisning til det indledningsvis anførte om T1's rolle i V1 ApS findes han skyldig efter anklageskriftet, i begge forhold.

Selvom Vidne 13 har forklaret, at fakturaerne fra V17 ApS ikke interesserede ham særligt, da de gik i 0, fordi V1 ApS viderefakturerede til V2 Tr., på en ligeledes uspecificeret faktura, finder retten, at der ved vurderingen af grovheden må lægges vægt på, at fakturaerne var fiktive, og at de i lighed med forholdene 57 og 58 indgik i urigtige momsangivelser for selskabet. Retten tiltræder derfor, at forholdene er henført til straffelovens § 289.

Strafudmåling

Samtlige forhold er begået forud for T1's seneste dom. Forholdene 1, 16, 17A, 17B, 18, 23, 31, 35, 36, 37, 45, 52, og 53 er begået forud for dommen for bedrageri den 12. oktober 2007.

T1 straffes med en tillægsstraf efter straffelovens § 286, stk. 2, jf. § 279, § 285, stk. 1, jf. § 281, stk. 1, nr. 1, jf. til dels § 21 og straffelovens § 289, jf. momslovens § 81, stk. 3, jf. stk. 1, nr. 1 og stk. 1, nr. 2, jf. § 57, stk. 1, 1. pkt., i det hele jf. straffelovens § 89 med fængsel i 4 år og 6 måneder.

Endvidere skal han i medfør af straffelovens § 50, stk. 2, betale en tillægsbøde på 7.300.000 kr.

Forvandlingsstraffen i medfør af straffelovens § 54 fastsættes til fængsel i 60 dage.

Retten har ved strafudmålingen lagt vægt på, at T1 er skyldig i omfattende bedragerier begået i årene 2007 til 2009, til en værdi af samlet 78.687.212 kr. og i afpresning. I skærpende retning er lagt vægt på, at de fleste bedragerier er begået, efter han ved retten i Næstved blev idømt fængsel i 2 år og 3 måneder ligeledes for bl.a. groft bedrageri, og indtil kort før han begyndte afsoning af Retten i Næstveds dom.

Retten kan ikke udelukke, at særligt anklagemyndighedens behandling af bedrageriforholdene i en periode har ligget stille, men ved vurderingen heraf må indgå, at sagen, selvom den var færdigefterforsket af politiet har krævet tid til udfærdigelse af anklageskrift, samt at der ifølge Vidne 41 var i alt 10-15 sigtede i komplekset. Der er ved strafudmålingen taget hensyn til, at bedrageriforholdene i anklagemyndigheden muligt ikke er fremmet helt så hurtigt, som de burde.

For så vidt afpresningsforholdet blev sagen fremmet med den nødvendige hurtighed, og i forhold til T1 var det på det tidspunkt også rimeligt, at sagen vedrørende bedrageriforholdene afventede efterforskningen af dette forhold.

Sagens forhold er gamle, men den væsentligste grund til dette er, at T1 i 3-4503/2014 var sygemeldt i samlet 1 år og 8 måneder, og at han til sidst blev udskilt af sagen på grund af en ny sygemelding. Det kan herefter ikke bebrejdes anklagemyndigheden, at der gik nogen tid, før der blev indleveret anklageskrift i den udskilte sag, og at retten ikke straks berammede sagen, som krævede berømmelse med ikke blot T1's forsvarer, men også med forsvarerne i parallelsagen, samt indkaldelse af et stort antal vidner, som allerede havde afgivet forklaring i parallelsagen, og som ikke skulle afsætte tid forgæves..

Det er dokumenteret, at Retslægerådet i alt væsentligt har fundet, at T1's sygemeldinger i 3-4503/2014 var uden lægefagligt grundlag.

Retten har herefter fundet, at hensynet til retshåndhævelsen kræver, at T1 straffes uden yderligere hensyn til forholdenes alder end de allerede nævnte.

Der foreligger ikke oplysninger om T1's helbredsforhold, der kan medføre, at en straf skal gøres betinget.

Under hensyn til sagens karakter og til, at T1 er dømt som daglig leder af et selskab og tidligere er dømt for bedrageri som direktør eller med bestemmende indflydelse i et selskab, finder retten, at der er en nærliggende fare for, at en ny tilsvarende stilling vil blive misbrugt, hvorfor anklagemyn-

dighedens påstand om, at T1 indtil videre skal frakendes retten til at deltage i ledelsen af en erhvervsvirksomhed her i landet eller i udlandet uden at hæfte personligt og ubegrænset for virksomhedens forpligtigelser, tages til følge i medfør af straffelovens § 79, stk. 2, 2. pkt. jf. § 79, stk. 1.

Erstatningskravene

Rettens juridiske dommer har besluttet at nægte de borgerlige kravs forfølgning under straffesagen, jf. retsplejelovens § 991, stk. 4, idet det bemærkes, at den nødvendige oplysning af kravene, hvis størrelse er bestridt, går væsentligt ud over de oplysninger, som er indgået i straffesagen.

Sagsomkostninger

T1 skal efter sagens udfald betale samtlige sagsomkostninger, herunder de salærer m.m., der er afholdt til hans beskikkede forsvarere i 3-4503/2014 og til hans beskikkede forsvarer under denne sag. Det bemærkes, at udlæg vedrører speciallægeerklæringer, som retten har krævet til dokumentation af lovligt forfald.

Thi kendes for ret:

T1 straffes med en tillægsstraf på fængsel i 4 år og 6 måneder.

Tiltalte skal betale en tillægsbøde på 7.300.000 kr.

Forvandlingsstraffen for bøden er fængsel i 60 dage.

Tiltalte frakendes indtil videre retten til at deltage i ledelsen af en erhvervsvirksomhed her i landet eller i udlandet uden at hæfte personligt og ubegrænset for virksomhedens forpligtigelser.

Tiltalte skal betale sagens omkostninger, herunder endeligt afholde salærer udbetalt af retten til den beskikkede forsvarer, advokat Jakob Lunøe, under nærværende sag, 616.935 kr. + moms, og for forsvarerens deltagelse i sag 3-4503/2014, 878.790 kr. + moms. Han skal herudover betale de salærer og udlæg til speciallægeerklæringer, der er tilkendt advokat Jakob Lunøe i sag 3-4503/2014, 661.445 kr. + moms i salær og 27.500 kr. i udlæg, samt salærer, kørselsgodtgørelse og udlæg, der er tilkendt hans tidligere beskikkede forsvarere i sag 3-4503/2014: Til advokat Berit Ernst 200.000 kr. + moms i salær, 2.264,86 kr. + moms i kørselsgodtgørelse og 3.517,93 kr. i udlæg.

Til advokat Morten Bjerregaard Nielsen 251.000 kr. + moms i salær og 1.500 kr. i udlæg. Til Michael Bjørn Hansen 472.250 kr. + moms og 32.150 kr. i udlæg.

Dommer