



Udskrift af dombogen

D O M

afsagt den 26. august 2014

Rettens nr. 1186/2014

Politiets nr. SØK-76402-00001-12

Anklagemyndigheden
mod

Tiltalte

cpr-nummer Anonymiseret

Adresse 1

Postnr. By

Der har medvirket domsmænd ved behandlingen af denne sag.

Anklageskrift er modtaget den 31. januar 2014. Berigtiget anklageskrift er modtaget den 14. marts 2014.

Tiltalte er tiltalt for overtrædelse af

1.

straffelovens § 289, jf. momslovens § 81, stk. 3, jf. stk. 1, nr. 2, jf. § 57, stk. 1, 1. pkt.,

ved for i perioden fra den 1. april 2011 til den 31. september 2011, som direktør i den momsregistreringspligtige virksomhed Virksomhed ApS, CVR-nr. Anonymiseret, Adresse 2, 2400 København NV, med forsæt til at unddrage statskassen afgift, at have undladt at angive størrelsen af selskabets udgående og indgående afgift, hvorved statskassen blev unddraget moms for 2.499.390 kr.

2.

straffelovens § 289, jf. momslovens § 81, stk. 3, jf. stk. 1, nr. 1,

ved for perioden fra den 1. oktober 2011 til den 31. december 2011, som direktør i den momsregistreringspligtige virksomhed Virksomhed ApS, CVR-nr. Anonymiseret, Adresse 2, 2400 København NV, med forsæt til at unddrage statskassen afgift, at have afgivet urigtige oplysninger til brug for afgiftskontrollen, idet han angav et momstilsvær på 8.553 kr. selv om momstilsværet rettelig var 2.017.165 kr., hvorved statskassen blev unddraget moms for 2.008.612 kr.

3.

straffelovens § 289, jf. momslovens § 81, stk. 3, jf. stk. 1, nr. 2, jf. § 57, stk. 1, 1.pkt.,

ved for perioden fra den 1. januar 2012 til den 31. marts 2012, som direktør i den momsregistreringspligtige virksomhed Virksomhed ApS, CVR-nr. [Anonym], [Redacted], Adresse 2 [Redacted], 2400 København NV, med forsæt til at unddrage statskassen afgift, at have undladt at angive størrelsen af selskabets udgående og indgående afgift, hvorved statskassen blev unddraget moms for 925.063 kr.

Anklagemyndigheden har nedlagt påstand om frihedsstraf og tillægsgbøde på 5.425.000 kr., jf. straffelovens § 50, stk. 2.

Tiltalte har nægtet sig skyldig og nedlagt påstand om frifindelse, subsidiært om rettens mildeste dom.

SKAT har påstået, at tiltalte skal betale 5.433.065 kr. i erstatning. Beløbet er opgjort således:

Tiltalte har påstået frifindelse.

Forklaringer.

Der er under hovedforhandlingen i sagen afgivet forklaring af tiltalte og af Vidne 1 [Redacted]. . Forklaringerne gengives ikke, jf. retsplejelovens § 218 a, stk. 4, jf. § 712, stk. 1.

Oplysningerne i sagen.

Parterne er enige om, at Virksomhed ApS har handlet elektronisk udstyr, blandt andet således at der er købt udstyr i udlandet uden moms og videresolgt udstyr i Danmark med tillæg af moms, og at momsen ikke er afregnet til SKAT, hvorved der ialt er unddraget moms for 5.441.618 kr. i perioden omfattet af anklageskriftet, jf. sagens bilag 26-05-01, side 0.

Personlige oplysninger.

Tiltalte har om sine personlige forhold blandt andet forklaret, at han er alenefar til en dreng på 13 år, og at han lever af bistandshjælp.

Rettens begrundelse og afgørelse.

forhold 1 til 3

Efter bevisførelsen lægger retten til grund, at tiltalte blev registreret som direktør i selskabet Virksomhed ApS, men at han ikke stod for driften, som hovedsagelig blev varetaget af Person 1 [Redacted]. Tiltalte havde således intet at

gøre med selskabets handler, og det er heller ikke ham, der har foretaget momsangivelserne.

Uanset at tiltalte var direktør i selskabet Virksomhed ApS, finder retten det herefter ikke bevist, at tiltalte vidste eller bestemt måtte formode, at selskabets momsangivelser ikke var korrekte. Herefter frifindes tiltalte.

Den nedlagte erstatningspåstand tages efter retsformandens bestemmelse ikke til følge.

Thi kendes for ret:

Tiltalte frifindes.

Statskassen skal betale sagens omkostninger.

Dommer

Udskriftens rigtighed bekræftes.

Retten på Frederiksberg, den 29. august 2014

Anonymiseret

Kontorfuldmægtig