

UDSKRIFT AF DOMBOGEN
FOR
RETEN I NYKØBING F.

AG/bh

SS nr. 25704/99
Anklagemyndigheden
mod

↓ **Tiltalte**

CPR nr.

Afsagt den 12. januar 2000

DOM:

I denne sag, der er behandlet efter retsplejelovens § 925, tiltales **Tiltalte** til straf for overtrædelse af momslovens § 81, stk. 3, jf. stk. 1, nr. 1, jf. den dagældende momslovs § 35, stk. 1, nr. 1, jf. straffelovens § 89, ved med forsæt til afgiftsunddragelse at have undladt for perioden 14. september 1993 til 30. august 1994 at oplyse told- og skattemyndighederne om, at han via Kantech Import ApS. indkøbte ram til computere i Tyskland, som blev videre-solgt i Danmark, hvorved statskassen blev unddraget 1.546.624 kr. i moms.

Tiltalte er tidligere straffet

ved Østre Landsrets ankedom af 30. august 1999 med hæfte i 20 dage efter straffelovens § 244. Dommen blev gjort betin-get med prøvetid til den 30. august 2000.

Ved tiltaltes uforbeholdne tilståelse, hvis rigtighed bestyr-kes ved de i øvrigt foreliggende oplysninger, finder retten tiltalte skyldig i overensstemmelse med tiltalen.

Tiltalte har principalt påstået frifindelse med henvisning

til reglerne om forældelse og har til støtte herfor anført, at den strafbare virksomhed ophørte ved faktura af 30. august 1994, der således skulle have været medtaget på indberetningen til toldvæsnet for juli kvartal, der skulle indgives senest den 10. november 1994. Da retsmødebegæringen først er indgivet den 10. november 1999, er der indtrådt forældelse, jf. straffelovens § 93, stk. 2, og § 94. Det forhold, at der i april 1998 beskikkedes forsvarer, bør ikke afbryde forældelsen, hvortil kommer, at der efter forsvarerbeskikkelsen kun er foretaget tre afhøringer.

Subsidiært har tiltalte nedlagt påstand om en betinget dom under henvisning til den forløbne tid og påstået frifindelse overfor påstanden om tillægsbøde med henvisning til sine økonomiske forhold.

Anklagemyndigheden har nedlagt påstand om fængselsstraf og en tillægsbøde, jf. straffelovens § 50, stk. 2, på 1.500.000 kr. Anklagemyndigheden har overfor tiltaltes anbringender blandt andet henvist til den skete forsvarerbeskikkelse og yderligere anført, at efterforskningens varighed er begrundet i sagens kompleksitet, herunder de mange involverede personer og selskaber, hvilket også er baggrunden for, at de af forsvareren omtalte tre afhøringer ikke har kunnet foretages sideløbende.

Retten skal udtale:

Allerede fordi der er sket forsvarerbeskikkelse ved rettens foranstaltning i april 1998, og et sådant rettergangsskridt også efter retspraksis er omfattet af straffelovens § 94, stk. 4, er sagen ikke forældet.

Straffen fastsættes efter momslovens § 81, stk. 3, jf. stk. 1, nr. 1, jf. den dagældende momslov § 35, stk. 1, nr. 1, således at tiltalte i medfør af straffeloven § 61, stk. 1, idømmes en fællesstraf omfattende tillige det ved Østre Landsrets ankedom af 30. august 1999 påkendte forhold, jf. straffelovens § 61, stk. 1, til fængsel i 8 måneder.

Efter forholdets grovhed, og idet retten ikke efter de fore-

liggende oplysninger finder, at tiltaltes ret efter Den Europæiske Menneskerettighedskonventions art. 6 til rettergang inden en rimelig frist er krænket, findes ubetinget frihedsstraf påkrævet. Henset til den forløbne tid og tiltaltes personlige forhold finder retten imidlertid, at fuldbyrdelsen af fire måneder af straffen kan udsættes, jf straffelovens § 58, stk 1.

Da tiltalte ved overtrædelsen har opnået økonomisk vinding for sig selv eller andre, idømmes han i medfør af straffelovens § 50, stk. 2, en tillægsbøde på 1.500.000 kr. Forvandlingsstraffen fastsættes til hæfte i 60 dage.

T H I K E N D E S F O R R E T :

Tiltalte [redacted] straffes med fængsel i 8 måneder.

Fuldbyrdelsen af 4 måneder af straffen udsættes og bortfalder efter en prøvetid på 2 år fra dato på betingelse af,

at tiltalte ikke begår strafbart forhold i prøvetiden.

Tiltalte betaler en tillægsbøde på 1.500.000 kr.

Forvandlingsstraffen er hæfte i 60 dage.

Tiltalte betaler sagens omkostninger.

Anonymiseret

Dommer