



**DOM**

**afsagt den 31. marts 2009**

SS 3367/2008

Anklagemyndigheden  
mod

Tiltalte A/S

CVR nr. 1

Adresse 1

8600 Silkeborg

og

Direktør Tiltalte

CPR nr. 1

Adresse 2

8600 Silkeborg

**Tiltalen og parternes stilling**

Tiltalte A/S

og Direktør

Tiltalte

er tiltalt for

1a.

Tiltalte A/S

overtrædelse af 1bkg. nr. 422 af den 11. maj 2007 om forebyggende foranstaltninger mod hvidvask af udbytte og finansiering af terrorisme § 37, stk. 7, jf. stk. 1, jf. § 2,

Ved at have modtaget kontantbetalinger på 100.000 kr. eller derover, idet medarbejdere i Tiltalte A/S ved salg af biler den 21. april 2006, den 7. juli 2006, den 26. juli 2006 og den 30. december 2006 modtog henholdsvis 125.000 kr., 150.000 kr., 109.000 kr. og 169.000 i kontantbetaling.

1b.

Tiltalte

overtrædelse af 1bkg. nr. 422 af den 11. maj 2007 om forebyggende foranstaltninger mod hvidvask af udbytte og finansiering af terrorisme § 37, stk. 1, jf. § 2,

ved i sin egenskab af direktør for og daglig leder af Tiltalte A/S

under de i forhold 1a angivne omstændigheder at have ladet selskabets medarbejdere modtage de angivne kontantbetalinger.

Anklagemyndigheden har nedlagt påstand om bødestraf.

De tiltalte har nægtet sig skyldige.

### Sagens oplysninger

Anklageskrift er modtaget den 28. oktober 2008.

Finanstilsynet har ved e-mail af 6. februar 2009 på spørgsmål fra de tiltaltes forsvarer oplyst, at Finanstilsynet ikke generelt har orienteret offentligheden om kontantforbudet.

Der er under sagen afgivet forklaring af tiltalte.

Vidne 1 har på vegne af de tiltalte forklaret, at det er ham, der som salgsschef hos Tiltalte A/S har gennemført 3 af de handler, som er nævnt i anklageskriftet. Forevist slutsedlen af 21. april 2006, har tiltalte forklaret, at denne slutseddel vedrører salget af en Audi 80 til Person 1. Det er ham, der har underskrevet slutsedlen. Der blev betalt 85.000 kr. den 23. april 2006. Bilen forblev hos Tiltalte A/S, indtil køberen afhentede den nogle dage senere. I den forbindelse blev der den 27. april 2006 betalt 40.000 kr. kontant. Det fremgår af kvitteringerne, at der nederst er påført kontant og en dato. Dette er påført af selskabets bogholder. Forevist slutseddel af 7. juli 2006 vedrørende salget af en Chevrolet til Person 2, har Vidne 1 forklaret, at det er ham, der har underskrevet slutsedlen. Køberen betalte kontant 150.000 kr. Dette fremgår af et notat på kvitteringen fra selskabets bogholder. Forevist slutseddel af 26. juli 2006 vedrørende salget af en Audi A4 til Person 3 har Vidne 1 forklaret, at det ikke var ham, der solgte denne bil. Sælgeren af bilen var Person 4, som er ansat i Tiltalte A/S. Det fremgår af kvitteringen, at køberen indbetalte 109.500 kr. kontant. Forevist slutseddel af 30. december 2006 har tiltalte forklaret, at denne slutseddel vedrører salget af en Mercedes R500 til Person 5. Det er ham, der har underskrevet slutsedlen på sælgerens vegne. Det fremgår af oversigten fra Skat, at der blev indbetalt et kontantbeløb på 169.000 kr. den 6. januar 2007. Der er ingen kvittering for beløbet. Der er tilsyneladende givet en rabat på 1000 kr. i forhold til det kontantbeløb på 170.000 kr., der fremgår af slutsedlen.

Tiltalte er indehaver og direktør og daglig leder af Tiltalte A/S. Hverken Tiltalte A/S eller Tiltalte har orienteret de ansatte om § 2 i hvidvaskloven. Ingen af de ansatte havde kendskab til loven på gerningstidspunktet. Tiltalte A/S har været medlem af Dansk Automobilhandlerforening siden 1971. Endvidere er Tiltalte A/S medlem af garantiordningen Silkeborg - Bilernes By. De tiltalte orienteres herigennem om nye love medvidere. Grunden til, at Tiltalte A/S ikke figurerer på de fremlagte medlemslister fra Dansk Automobilhandlerforening er formentlig, at Tiltalte A/S har været medlem af foreningen i så mange år. Det

fremgår endvidere af [redacted] Tiltalte A/S' [redacted] brevpapir, at virksomheden er medlem af Dansk Automobilhandlerforening.

På spørgsmål fra forsvareren har de tiltalte forklaret, at når man modtog kontanter som led i en handel, blev pengene afleveret til bogholderiet, hvor de blev talt op og senere afleveret i banken. Det er almindelig kotume. Han drøftede ikke med direktør [redacted] Tiltalte i de enkelte tilfælde om han måtte sælge en bil mod kontant betaling. I [redacted] Tiltalte A/S drøftede de jo løbende med hinanden, hvilke biler de havde solgt. Han vil skønne, at [redacted] Tiltalte A/S i perioden fra den 1. marts 2006 til den 1. marts 2007 har solgt 600-650 biler. Det er ikke unormalt at modtage kontant betaling som en del af den samlede betaling for salg af en bil. Det bliver dog mindre og mindre. Han vil skønne, at der i ca. 10 % af handleerne er modtaget helt eller delvist kontant betaling. Forevist Skats oversigt vedrørende handlen den 26. juli 2006, har tiltalte forklaret, at oversigten illustrerer at der løbende modtages større og mindre kontante beløb som led i betalingen for køb af biler og reparation mv. På gerningstidspunktet havde [redacted] Tiltalte A/S [redacted] eget værksted og også malerværksted.

### Rettens begrundelse og resultat

Kontantforbudet i § 2 i lovbekendtgørelse nr. 442 af den 11. maj 2007 om forebyggende foranstaltninger mod hvidvask af udbytte og finansiering af terrorisme blev indført ved lov nr. 117 af 27 februar 2006 med ikrafttræden den 1. marts 2006.

Det kan lægges til grund, at [redacted] Tiltalte A/S driver erhvervsmæssig virksomhed med handel med biler og reparationsvirksomhed mv. og, at [redacted] Tiltalte er direktør i virksomheden, indehaver og daglig leder. Det kan videre lægges til grund, at [redacted] Tiltalte A/S er medlem af Dansk Automobilhandlerforening og garantiordningen Silkeborg - Bilernes By og, at de tiltalte ikke fra disse brancheforeninger har modtaget underretning om indførslen af kontantforbudet og, at heller ikke Finanstilsynet generelt har orienteret offentligheden herom.

De tiltalte har erkendt, at selskabets medarbejdere ved de i anklageskriftet anførte handler modtog kontante betalinger i strid med kontantforbudet i hvidvaskningslovens § 2.

De tiltalte har bestridt, at de har handlet groft uagtsomt og har henvist til, at de ikke havde noget kendskab til kontantforbudet på gerningstidspunktet. [redacted] Tiltalte har endvidere henvist til, at han ikke kan betragtes som forhandler i lovens forstand. Det er rettens opfattelse, at også [redacted] Tiltalte som indehaver, direktør og daglig leder i [redacted] Tiltalte A/S må anses for forhandler i lovens forstand. Retten finder, at de tiltalte ved i en periode på ca. 10 måneder at være ansvarlige for salget af 4 biler uden at være opmærksomme på den gennemførte lovændring, har handlet groft uagtsomt. Retten finder herefter, at begge de tiltalte er skyldige

i overensstemmelse med anklageskriftet.

Anklageren har nedlagt påstand om, at **Tiltalte A/S** idømmes en bøde på 47.000 kr. svarende til 25 % af de beløb på over 100.000 kr. som er modtaget i de enkelte handler, dog mindst 10.000 kr. Overfor **Tiltalte** har anklagemyndigheden nedlagt påstand om en bøde på 4.700 kr. svarende til 10 % af den bøde, som **Tiltalte A/S** påstås idømt.

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

Det er oplyst, at der ikke findes retspraksis på området. Retten finder, at straffen passende kan fastsættes som påstået af anklageren.

**Thi kendes for ret:**

**Tiltalte A/S** straffes med en bøde på 47.000 kr.

Der fastsættes for denne bøde ingen forvandlingsstraf.

**Tiltalte** straffes med en bøde på 4.700 kr.

Forvandlingsstraffen er fængsel i 8 dage.

De tiltalte skal hver især betale halvdelen af sagens omkostninger.

**Dommer**