

**MODUS OPERANDI STATE SANCTIONED
MONEY LAUNDERING CRIMES
BANK CAN NOT CONTROL MONEY LAUNDRING**

NR 42



**BANK
PAYMENT
1000000**



BOOKED INVOICE FOR IMPORT

BOOKED TAX FOR IMPORT COST



**TAX
PAYMENT**

NR 42



**BANK
PAYMENT
~~1000000~~
100000**



! ACCOUNTING FRAUD

CHANGED VALUE

FRAUD - IMPORT TAX REQUESTED

THEFT OF TAX MONEY



TAX REFUND

Accounting Frauds – General description:

False Accounting Entries:

Description: Creating or manipulating transactions and records in accounting that do not reflect the actual financial events of the company. This can include overstating revenues, understating expenses, or altering the balance sheet to improve the company's financial position.

Income and VAT Evasion:

Description: Deliberately not reporting income or VAT in accounting to reduce tax liabilities. This can be done by avoiding recording certain sales or by creating false deductions.

Double-Entry Bookkeeping:

Description: Maintaining two separate sets of books, one public and one private, where the private accounting is used to conceal financial activities or embezzle assets.

Fictitious Companies and Transactions:

Description: Creating fictitious companies or transactions to mask money laundering or other illegal activities. This can include generating fake invoices and payments between these companies.

Manipulation of Salaries and Employees:

Description: Altering salaries and employment details to evade social contributions and taxes. This may also involve having "ghost employees" who are not actually employed.

False Reports and Corporate Reporting:

Description: Generating false reports and corporate financial statements to mislead investors, creditors, or authorities about the company's financial health.

Exaggerated Expense Reporting:

Description: Overstating expenses in accounting to reduce the company's tax liability and thus avoid taxes.

Avoidance of Import VAT:

Description: Evading the payment of import value-added tax (VAT) on goods imported by incorrectly declaring the value or origin of the goods.

Creation of Fake Credits and Liabilities:

Description: Creating false credits and liabilities in accounting to manipulate the company's financial position and results. It is important to note that accounting frauds are serious and can lead to legal consequences, including fines and imprisonment.

Court protocol B310-12 appex no. 117 in Borås District court Also presented in case T3106-18 in Borås District court

Trademark infringement valued at 500,000 SEK in reduced sales per month in a situation **where the police manipulated and protocol belong to criminal investigation 1400-K191533-11** in the criminal investigation and requested prosecutor Ove Jäverfelt's assistance.

The economic value of money laundering would be calculated as follows:

12 years x 12 months x 500,000 SEK = **72,000,000 SEK or approx. 7 million USD**

The total economic value of money laundering over 12 years at a rate of 500,000 SEK per month would be 72,000,000 SEK on Swedish market. Also USA market affected in crime.

Court protocol T3106-18 appex no. 85 in Borås District court

Certificate Regarding Accounting Irregularities for Lyson AB – Humanhabit

Accountant, hereby certify the following in relation to our examination of the accounting records of Lyson AB - Humanhabit:

We have diligently reviewed the financial transactions and accounting records of Lyson AB - Humanhabit during the period as described in the previous communication.

We have identified discrepancies in the accounting records, including alterations in the sum of purchases of materials and goods from the Chinese supplier, **resulting in a lower purchase value of goods amounting to 339,440.83 SEK.**

We have noted that these changes occurred during the same time period when Human Habit Ltd U made advance payments to the Chinese supplier totalling **1,328,850 SEK.**

Furthermore, we have observed an **increase in the inventory value** of commercial goods, categorized as an "overinvestment," with a total value of **375,000 SEK.**

Based on our observations and the information provided by Human Habit Ltd U, there is an allegation that merchandise deliveries were erroneously directed to Lyson AB - Humanhabit due to a confusion of company names. It is our opinion that these irregularities are significant and warrant further investigation and potential rectification. This certificate is provided in accordance with our professional responsibility and duty to report discrepancies and deficiencies in the accounting records. We are available for further cooperation on this matter and to provide more detailed information about our examination as required.

Court protocol T3106-18 in Borås District court show how prosecutor involved in money laundry crimes 16 million USD

Trademark infringement has resulted in a monthly loss of 500,000 SEK in reduced sales. This situation is compounded by allegations of police misconduct, including the manipulation of evidence and protocols in the criminal investigation. Additionally, Prosecutor Ove Jäverfelt's involvement has been requested. Furthermore, the same prosecutor has been accused of altering work and closing police crime investigations, resulting in a loss of 16 million USD. This substantial sum of money could potentially be utilized by criminal networks for the acquisition of weapons or narcotics.

Court Protocol T3106-18, along with Appendix No. 86 in the Borås District Court, details a case involving alleged accountant misconduct and a tax fraud modus operandi.

This document is also associated with Case B310-12, which dates back to 2011.

Court Protocol T3106-18, Appendix No. 90 in the Borås District Court, outlines a case involving alleged accountant misconduct.

It is alleged that the accountant engaged in fraudulent activities by manipulating accounting documents related to import taxes. As a result of these manipulations, the Swedish Tax Authority disbursed 116,051 SEK

Court Protocol T3106-18, Appendix No. 89 in the Borås District Court, pertains to a case involving allegations of accounting fraud.

In this case, it is alleged that an accountant manipulated accounting values related to bank payments and import invoices. These manipulations resulted in a reduction of the import tax liability, potentially leading to an import tax refund. The accountant is facing charges related to these alleged criminal activities

Summation money laundry crimes and tax fraud refund

In this case, it is alleged that an accountant manipulated accounting values related to bank payments and import invoices. **Swedish tax authority paid out 116051,87 SEK of tax money of these crimes against Swedish state tax money.** These manipulations resulted in a reduction of the import tax liability, potentially leading to an import tax refund.

In this matter, Prosecutor Ove Jäverfelt is called upon to assist a police inspector in a criminal context where criminal investigations have been manipulated. The focus of these investigations involves assessing the economic value of a trademark infringement, which the perpetrators estimate has led to a loss of 500,000 SEK in reduced sales.

The company they are assisting has been involved in a tax fraud scheme by tampering with accounting records and financial documents. This has resulted in the Swedish Tax Authority disbursing over 116,000 SEK due to fraudulent activities, effectively diverting funds meant for the state's tax revenue.

Additionally, the victim of these crimes faces threats involving automatic weapons. Subsequently, the prosecutor withdraws the charges and switches agencies, leading to the discontinuation of criminal investigations into a total of 16 million dollars reported as part of criminal gains. **Furthermore, within the money laundering network, there are allegations of trademark infringement and the transfer of assets and goods within the Lyson company's assets, totalling approximately 25 million dollars in criminal gains.**

UTREDNING

BORÅS TINGSRÄTT
Södra enheten

INKOM: 2016-05-12
MÅLNR: B 310-12
AKTBIL: 117

- * Manipulering av förundersökningsmaterial
- * Otillåten påverkan i myndighetsutövning

Bakgrund

Kriminalinspektör Mikael Söderman håller förhör med Johannes Steinsson den 2011-11-15 där kriminalinspektör Marianne Hallabro är med som biträdande förhørsledare som skriver ut förhöret.

Förhöret med Johannes Steinsson 2011-11-15 påbörjas kl 10:57 och avslutas den 11:15 och blir uppläst och godkänt, **gällande bägge förhørsutsagorna**. Förhørsutsagan redigeras av polisen och två olika versioner förekommer och detta möjliggörs genom att årtalen i förhöret anges "2001" respektive "2005". Åtgärderna kräver att förhöret inlägges två gånger, med olika längd på dom olika förhørsutsagorna.

Genom att jämförelse mellan de båda förhørsutsagorna kan jämföras innehåll i förhørsutsagans text vad som borttagits.

Johannes Steinsson via e-mail kontaktar den 2011-11-16 skatteverkets skattebrottsenhet Sylva Bonander och skall vara behjälplig att utreda Ale Rivinoja skattebrott. I detta e-mail refereras till "kortbedrägerier", dvs. den penningtvätt hänförlig till 250.000kr mellan Lyson AB och Ale Rivinojas konton.

Kriminalinspektör Mikael Söderman kontaktar den 30 december 2011 ekobrottsmyndigheten via Ove Jäverfelt samt Ulf Sjösten och skattebrottsenheten via Sylva Bonander och bifogar ett PM tillhörande förundersökningsmaterialet Dnr 1400-K191533-11 då han lovat målsägande Johannes Steinsson att ta reda på vad han kan göra.



Polismyndighet
Västra Götaland

Enhet
BORÅS

PM

Fortsatt brottslighet från Ales sida

Signerad av

Signerad datum

Diariernr

1400-K191533-11

Uppgiftslämnare Steinsson, Johannes	Datum 2011-12-15	Tid 11:00
Beslag verkställt Nej	Material för analys Nej	

Mottaget	Mottaget datum	Tid
Sätt på vilket uppgift lämnats		
Upprättad av Mikael Söderman		

Involverade personer	Personnummer/Orgnr	Roll
Rivinoja, Ale		Berörd person

Uppgiften avser
Fortsatt brottslighet från Ales sida
Uppgift

Johannes Steinsson, VD för Lyson AB, kontaktar mig och undrar vad han ska göra eftersom hans företag fortsätter "blöda" pengar. Johannes syftar på att hans websida www.humanhabit.se är kopierad av Ale Rivinoja. Ale använder felaktigt www.lyson.se till försäljning av identiska produkter. Ales websida är till utseendet nästan en identisk kopia av Steinssons vilket gör att potentiella kunder till Johannes istället handlar hos Ale när de klickar fel.

Eftersom Ale inte verkar betala moms på försäljningen (priserna är ju så låga, resonerar Steinsson) så handlar kunderna hos Ale i stället. Steinsson får numera 5-10 samtal om dagen som gäller kunder som handlat hos Ale i stället för hos Steinsson. Kunderna har velat klaga på att de inte får några varor, att varorna är trasiga eller andra problem de råkat ut för. Kunderna har inte förstått att de handlat av Ale utan de har lurats av de snarlika websidorna. Kunderna får inte nya varor eller inga varor alls. (Flera anmälningar om bedrägeri i detta avseende finns upprättade. /Utredarens anteckning). Dessutom är ju företagsnamnen och namnen på websidorna förvillande lika vilket inte är någon slump. Detta har Ale gjort medvetet:

Steinssons företag: Lyson AB
Steinssons websida: humanhabit.se

Ales företag: Human Habit Ltd.
Ales websida: lyson.se

Alla felaktiga telefonsamtal är mycket tidskrävande och tar all kraft från Steinsson som inte kan koncentrera sig på sin verksamhet. Dessutom förlorar Steinsson runt **500.000 kr /månad i uteblivna intäkter på grund av utebliven försäljning vilket** beror på Ales kopierade websida och förvillande företagsnamn.

Steinsson är frustrerad och vill ha hjälp med att få stopp på Ales försäljning. Steinsson berättar också att Ale verkar ha blivit av med sin F-skattsedel.

Mikael Söderman

Sylva Bonander

Från: Mikael Söderman <mikael.soderman@polisen.se>
Skickat: den 30 december 2011 11:49
Till: Ove.Javerfelt@ekobrottsmyndigheten.se; ulf.sjosten@ekobrottsmyndigheten.se; Sylva Bonander
Ämne: PM angående Ale Rivinojas kopierade websida
Bifogade filer: PM angående kopierad websida.pdf

Hej!

Enligt ö.k. med Ove så bifogar jag ett PM som gäller en frustrerad målsägare som drabbats av Ale Rivinojas "uppfinningsriktighet".

Jag har lovat målsäganden Steinsson att ta reda på vad han kan göra. Som jag förstår det på Ove så är det civilrättsligt (intrång i varumärke) och advokat som gäller.

Vänliga hälsningar

Mikael Söderman, kriminalinspektör
T. 010-56 58 559

Polismyndigheten i Västra Götaland
Polisenhet Borås, utredningsgruppen
Box 344
503 11 BORÅS



Poliismyndighet
Västra Götaland

Enhet
Borås

Hörd person
Steinsson, Johannes

Den hörde är
Målsägande

ID Styrkt
Ja

Sätt
svenskt pass

Ställning till misstänkt - målsägande - vittne

Tolk

Språk

Förhör

Signerat av

Signerat datum

Diarie nr

1400-K191533-11

Personnummer

Brottsmisstänke / Anledning till förhör

Stöld/häleri av lagervaror som säljs på www.lyson.se och tradera

Undermåttad om misstänke

Undermåttad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iaktagna)

Förvarare/ombud önskas

Förvarare/ombud närvarande

Godtar den förvarare som rätten förordnar

Förhørsledare

Mikael Söderman

Förhørsdatum

2005-11-15

Förhör påbörjat

10:57

Förhör avslutat

11:15

Förhørsplats

Polishuset Borås

Typ av förhör

RB 23:6

Förhørsätt

Förhörsvittne

Utskrivet av

Berättelse

Marianne Hallabro är med som biträdande förhørsledare samt skriver ut förhöret.

På frågan om hur Johannes kan veta att det är varor från hans bolag som säljs på nätet så säger han att när det gäller speedstartern så har han varit kontakt med leverantören i Kina. Kontakten i Kina sa till Johannes att de inte har levererat några speedstarters till Human habit Ltd på över ett år. De sätter också på klisterlappar på sina varor som visar när de levererar artiklarna till Johannes. Han säger att klisterlapparna är unika för de varor som han köper. På frågan om Johannes har idéer om hur Ale har kommit över artiklarna så säger Johannes att Ale kan ha tagit dem när han jobbade i företaget, att han inte skrev upp allt när han köpte ur Lyson AB:s lager, att Christina packat i påsar eller så har Ales praktikanter tagit detta till Ale.

Johannes säger att han också hittat produkter i containern utanför. Det har varit gamla saker som Ale har haft. Det står en husvagn utanför företaget. Den tillhör Ale. Husvagnen har tidigare stått hos någon som heter Mats. Mats har jobbat i husvagnen med affärer som Mats haft med Ale. Johannes var med Christina och hämtade den på landet någonstans och så ställdes den på Lyson AB:s gård.

Johannes säger att han har svårt för att få fram en kostnad för det som eventuellt saknas. Han gjorde en inventering för cirka tre månader sedan. Han måste jämföra det inköpta på listor, det som finns i lager och det som är sålt. Han har inte möjlighet att göra detta, det tar för mycket tid. Han har inte ett datasystem som uppger dagsläget.

Johannes har haft praktikanter från Bagges gymnasium som praktiserat från vintern 2010. Det är Henrik Lindkvist och Adam. Henrik sommarjobbade hos Ale under sommaren 2011 men kom i konflikt med Ale då Henrik ville ha arbetsgivarintyg och lön vitt. Det gick inte utan

Förhör med Steinsson, Johannes; 2005-11-15 10:57 diariennr: 1400-K191533-11

2

Henrik fick detta svar av Ale.
Efter sommaren började Henrik jobba hos Johannes. Han jobbade mycket med Christina. Henrik har berättat för Johannes att han fått telefonsamtal från Ale där Ale velat ha varor från Lyson AB. Johannes tror att det finns en risk att både Henrik och Adam jobbat för Ale under tiden både före och efter det att Christina slutade. När Christina slutade så slutade även praktikanterna från Bagges gymnasium, detta utan att kontakta Johannes.

Ersättningsanspråk:
Ja, återkommer med det.

Uppläst och godkänt



Poliismyndighet
Västra Götaland

Enhet
Borås

Hörd person
Steinsson, Johannes

Den hörde är
Målsägande

ID Styrkt
Ja

Sätt
svenskt pass

Ställning till misstänkt - målsägande - vittne

Tolk

Språk

Förhör

Signerat av

Signerat datum

Diarie nr

1400-K191533-11

Personnummer

Brottsmisstänke / Anledning till förhör

Stöld/häleri av lagervaror som säljs på www.lyson.se och tradera

Undermåttad om misstänke

Undermåttad om rätt till försvarare (best i FUK 12§ iaktagna)

Förvarare/ombud önskas

Förvarare/ombud närvarande

Godtar den förvarare som rätten förordnar

Förhørsledare

Mikael Söderman

Förhørsdatum

2001-11-15

Förhör påbörjat

10:57

Förhör avslutat

11:15

Förhørsplats

Polishuset Borås

Typ av förhör

RB 23:6

Förhørsätt

Förhörsvittne

Utskrivet av

Berättelse

Marianne Hallabro är med som biträdande förhørsledare samt skriver ut förhöret.

Lyson AB är Johannes bolag och han ägare sedan augusti 2010. Det är ett helt nytt aktiebolag och registrerades på honom i augusti 2010.

Genom Harry Henriksson kom Johannes i kontakt med Ale Rivinoja sommaren 2010. Harry och Ale var grannar. Tanken var att Ale skulle bli delägare och att Johannes skulle ha en majoritetspost i Lyson AB.

Ale Rivinoja fick i uppdrag att registrera www.lyson.se för att säkra domänen så att den kunde användas av Johannes i företaget. Wwww.lyson.se har inte använts i företaget förrän augusti 2011 då Ale själv maktade att uppehålla en hemsida på www.lyson.se där han verkar vilja förvilliga folk och tro att det är Lyson AB som ligger bakom sidan.

Ale har registrerat www.lyson.se i sitt namn. Eftersom Ale och Johannes skulle vara partners så det var inget konstigt med att Johannes inte kontrollerade registreringen. Johannes säger att Ale skulle registrerat domänen med Lyson AB som ägare, nu gjorde han inte det utan registrerade sig själv som ägare, teknisk kontakt och administratör.

I augusti 2011 kom hemsidan www.lyson.se upp på nätet. Den är en kopia av Johannes hemsida www.humanhabit.se och frågan är hur någon har kommit åt Johannes sida och kopierat den.

Johannes säger att man inte bara kan kopiera en hemsida så lätt utan man måste komma in i databasen. Då kommer man även åt kundregistret och det oroar Johannes eftersom personen då har möjlighet att kontakta kunderna på olika sätt.

Johannes säger att det bara kan vara tre personer, Christina Nordgren eller två praktikanter, som kan ha varit inne i databasen eller så är det ett spionprogram som gjort det.

Rutan innehåller text som borttagits

Förhör med Steinsson, Johannes; 2001-11-15 10:57 diariennr: 1400-K191533-11

2

Rutan innehåller text som borttagits

Johannes har varit i kontakt med Textalk, som är webshopleverantören, och de har uppgett att den som ligger bakom sidan www.lyson.se är Human Habit Ltd. Ale Rivinoja är ägare till Human Habit Ltd.

Johannes riktiga sida heter www.humanhabit.se varifrån Ale har kopierat innehållet. Det finns också en hemsida som administreras och ägs av Ale som heter www.humanhabit.nu. Den är lik Johannes sida, se bilaga från Johannes där han visar utdrag från nätsidorna.

På frågan om hur Johannes kan veta att det är varor från hans bolag som säljs på nätet så säger han att när det gäller speedstartern så har han varit kontakt med leverantören i Kina. Kontakten i Kina sa till Johannes att de inte har levererat några speedstarters till Human habit Ltd på över ett år. De sätter också på klisterlappar på sina varor som visar när de levererar artiklarna till Johannes. Han säger att klisterlapparna är unika för de varor som han köper. På frågan om Johannes har idéer om hur Ale har kommit över artiklarna så säger Johannes att Ale kan ha tagit dem när han jobbade i företaget, att han inte skrev upp allt när han köpte ur Lyson AB:s lager, att Christina packat i påsar eller så har Ales praktikanter tagit detta till Ale.

Johannes säger att han också hittat produkter i containern utanför. Det har varit gamla saker som Ale har haft. Det står en husvagn utanför företaget. Den tillhör Ale. Husvagnen har tidigare stått hos någon som heter Mats. Mats har jobbat i husvagnen med affärer som Mats haft med Ale. Johannes var med Christina och hämtade den på landet någonstans och så ställdes den på Lyson AB:s gård.

Johannes säger att han har svårt för att få fram en kostnad för det som eventuellt saknas. Han gjorde en inventering för cirka tre månader sedan. Han måste jämföra det inköpta på listor, det som finns i lager och det som är sålt. Han har inte möjlighet att göra detta, det tar för mycket tid. Han har inte ett datasystem som uppger dagsläget.

Johannes har haft praktikanter från Bagges gymnasium som praktiserat från vintern 2010. Det är Henrik Lindkvist och Adam. Henrik sommarjobbade hos Ale under sommaren 2011 men kom i konflikt med Ale då Henrik ville ha arbetsgivarintyg och lön vitt. Det gick inte utan Henrik fick detta svar av Ale.

Efter sommaren började Henrik jobba hos Johannes. Han jobbade mycket med Christina. Henrik har berättat för Johannes att han fått telefonsamtal från Ale där Ale velat ha varor från Lyson AB. Johannes tror att det finns en risk att både Henrik och Adam jobbat för Ale under tiden både före och efter det att Christina slutade. När Christina slutade så slutade även praktikanterna från Bagges gymnasium, detta utan att kontakta Johannes.

Ersättningsanspråk:
Ja, återkommer med det.

Uppläst och godkänt

Human Habit Ltd U

2011-10-31

BORÅS TINGSRÄTT
Norra enheten

INKOM: 2020-06-05
MÅLNR: T 3106-18
AKTBIL: 85

Min klient Human Habit Ltd U har betalat till en kinesisk leverantör under tiden 2010-11-02 - 2011-04-29 som comission, förskottsbetalning, totalt 1 328 850 kronor.

Varuleveranserna har gått till, verksamhet vilken Human Habit har sålt, till Lyson AB - Humanhabit Grönbogatan 5 504 68 Borås.

Lyson AB - Humanhabit har i sin bokföring ändrat summa: inköp av material och varor vid fem olika tillfällen så att inköpen från Kina har korrigerat till mindre varuinköpsvärde.

Detta sker under perioden 2010-11-23 - 2011-03-14; under samma period som Human Habit Ltd har betalat förskott till Kina.

Lyson AB – Humanhabit har reducerat varuinköpen med 339 440,83 kronor samt höjt lagervärdet på handelsvaror med 375 000,- kronor med rubricering "överlagsinvestering".

Enligt min klient Human Habit Ltd U tillhör dessa varor i hans verksamhet, då den kinesiska leverantören blandat dessa företagsnamnen och att varuleveranser har gått på ett fel företag.

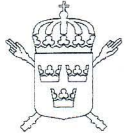
Företagspartner Anneli Koivio AB

556598-1163

Box 63

433 21 PARTILLE

031 – 340 14 90



Ange dessa uppgifter vid kontakt med myndigheten

Polismyndigheten i Västra Götaland
1400-K129749-12
Box 429
401 26 GÖTEBORG

BORÅS

Underrättelse om beslut

Kammaråklagare **Ove Jäverfelt** har fattat följande beslut. Frågor om beslutet kan ställas till denne.

Bedrägeri 2011-07-01 - 2011-12-31

Id: 404A12001653, Ext ärendenr: 1400-K129749-12

Utpekad person: Steinsson, Johannes

Förundersökningen läggs ned

Det finns inte längre anledning att fullfölja förundersökningen. På det utredningsmaterial som nu föreligger går det inte att bevisa att den eller de som varit misstänkta har gjort sig skyldiga till brott. Ytterligare utredning kan inte antas förändra bevisläget på ett avgörande sätt.

23 kapitlet 4 § andra stycket rättegångsbalken

Dataintrång 2011-07-01 - 2011-12-31

Id: 404A12001654, Ext ärendenr: 1400-K129749-12

Utpekad person: Steinsson, Johannes

Förundersökningen läggs ned

Det finns inte längre anledning att fullfölja förundersökningen. På det utredningsmaterial som nu föreligger går det inte att bevisa att den eller de som varit misstänkta har gjort sig skyldiga till brott. Ytterligare utredning kan inte antas förändra bevisläget på ett avgörande sätt.

23 kapitlet 4 § andra stycket rättegångsbalken



A N M Ä L A N

ARKIVEXEMPLAR
2012-08-07 20.19
1400-K129749-12
Sida: 1Polismyndigheten i
Västra Götaland

Anm.upptagande p-mynd: VÄSTRA GÖTALAND Dnr: 1400-K129749-12
Enhet: BORÅS Myndighetskod: 1400 Dnr annan p-mynd:
Anmälningsdatum: 2012-08-07 kl: 19.05 Anmälningssätt: Besök på polisstationen
Upptagen av: Insp Lennart Stenquist
Inskrivnen av: Insp Lennart Stenquist
Inskrivnen: 2012-08-07 kl: 19.05 Handl. p-mynd: VÄSTRA GÖTALAND
Enhet: BORÅS

BROTTSPLATS Områdeskod: 0201010090051400

GRÖNBOGATAN 5, BORÅS

BROTTSTID

Fredag 2011-07-01 kl 15.00 t.o.m Lördag 2011-12-31 kl 15.00

BROTT/HÄNDELSE

	1.40
	Brottskod Ant
Bedrägeri med hjälp av Internet	0913 1
Dataintrång	0415 1

SAMMANDRAG

MÅLSÄGANDE:
HUMANHABIT LTD, UK FILIAL

MISSTÄNKT:

ANMÄLARE:
RIVINOJA, ALEÖVRIGT:
Fritext

VITTNÉ:

BILAGOR:

Genomläst och godkänd.

FRITEXT

HÄNDELSE

Johannes Steinsson samt Leif Stockdale har i samråd kapat domäner och därmed kommit åt Humanhabits företagshemligheter samt kommit åt företagets e-mail. De båda har sagt till ett Kinesiskt företag vid namn Monica Zeng att de äger Humanhabit och att royaltis skall betalas till företaget Lyson AB som ägs av Steinssone. Resultatet innebar att Lyson fick utbetalt från det Kinesiska företaget med 16 miljoner dollar.

Åtgärd

Anmälaren har med sig två pärmar med dokumentation angående hela händelsen. Pärmarna finns tillgängliga hos anmälaren. Anmälaren vill också ha ett målsägandebiträde och då Sandra Ullsten hon arbetar på Göteborgs advokatbyrå tfn 070-71 29 636 eller 070-73 10 670.

Borås
Box 344
503 11 BORÅS
Tfn: 114 14
E-post:

Besöksadress: Sandgårdsgatan 15

Handläggande enhet: Borås

**MODUS OPERANDI STATE SANCTIONED
MONEY LAUNDERING CRIMES
BANK CAN NOT CONTROL MONEY LAUNDRING**

NR 42



**BANK
PAYMENT
1000000**



BOOKED INVOICE FOR IMPORT

BOOKED TAX FOR IMPORT COST



**TAX
PAYMENT**

NR 42



**BANK
PAYMENT
~~1000000~~
100000**



! ACCOUNTING FRAUD

CHANGED VALUE

FRAUD - IMPORT TAX REQUESTED

THEFT OF TAX MONEY



TAX REFUND

Date of invoice

Ver nr: A30

Konteringsmall: KINAFÄ Datum: 20101216

Verifikationstext: Faktura från Kina

1

Namn	Typ	Varde

Original invoice value 304693 (SEK)

BORÅS TINGSRÄTT
Norra enheten

INKOM: 2020-06-05
MÅLNR: T 3106-18
AKTBIL: 86

Körto	Benämning	Belopp	Kredit	Ändringssignatur	Ändringsdatum
4010	Inköp material och varor	304 693,48	LS		2011-03-14
1481	Förskott till Kina		304 693,48	LS	2011-03-14
1481	Förskott till Kina		1 278,89	LS	2011-03-14
8336	Valutakursförluster	1 278,89	LS		2011-03-14
4010	Inköp material och varor	232 341,73	LS		2011-03-14
1481	Förskott till Kina		232 341,73	LS	2011-03-14
1481	Förskott till Kina		2 240,01	LS	2011-03-14
8336	Valutakursförluster	2 240,01	LS		2011-03-14

3 REDUCED Value (232341 SEK)

Lyson AB official accountant document
Reduced invoice value

- 1 Faktura från Kina = invoice from china
- 2 Inköp material och varor = purchase of merchandise
- 3 REDUCED Value (232341 SEK)

20101216 Reduced invoice value 304693 SEK to 232341 SEK

Momsrapport

Momsunderlag för skattedeklaration

Period: 10-11-01 - 11-03-20

A. Momspliktig försäljning eller uttag exklusive moms

05	Momspliktig försäljning som inte ingår i annan ruta nedan	
06	Momspliktiga uttag	
07	Beskattningsunderlag vid vinstmarginalbeskattning	
08	Hysesinkomster vid frivillig skattskyldighet	

3 144 811

BORÅS TINGSRÄTT	0
Norra enheten	0
	0

B. Utgående moms på försäljning eller uttag i ruta 05-08

10	Utgående moms 25%	
11	Utgående moms 12%	
12	Utgående moms 6%	

INKOM: 2020-06-05	
MÅLNR: T 3106-18	
AKTBIL: 90	0

0

0

C. Momspliktiga inköp vid omvänd skattskyldighet

20	Inköp av varor från annat EG-land	0
21	Inköp av tjänster från ett annat EG-land enligt huvudregeln	82 500
22	Inköp av tjänster från land utanför EG	0
23	Inköp av vissa varor i Sverige	0
24	Övriga inköp av tjänster	0

D. Utgående moms på inköp i ruta 20-24

30	Utgående moms 25%	625
31	Utgående moms 12%	0
32	Utgående moms 6%	0

E. Försäljning m.m. som är undantagen från moms

35	Försäljning av varor till annat EG-land	0
36	Försäljning av varor utanför EG	15 118
37	Mellanmans inköp av varor vid trepartshandel	0
38	Mellanmans försäljning av varor vid trepartshandel	0
39	Försäljning av tjänster till näringsidkare i ett annat EG-land enligt huvudregeln	0
40	Övrig försäljning av tjänster omsatta utanför Sverige	0
41	Försäljning när köparen är skattskyldig i Sverige	0
42	Övrig försäljning m.m.	3 836

F. Ingående moms

48	Ingående moms att dra av	116 676
----	--------------------------	---------

G. Moms att betala eller få tillbaka

49	Moms att betala eller få tillbaka	
----	-----------------------------------	--

-116 051

**MODUS OPERANDI STATE SANCTIONED
MONEY LAUNDERING CRIMES
BANK CAN NOT CONTROL MONEY LAUNDRING**

NR 42



**BANK
PAYMENT
1000000**



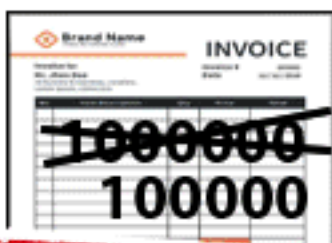
BOOKED INVOICE FOR IMPORT

BOOKED TAX FOR IMPORT COST



**TAX
PAYMENT**

NR 42



**BANK
PAYMENT
~~1000000~~
100000**



! ACCOUNTING FRAUD

CHANGED VALUE

FRAUD - IMPORT TAX REQUESTED

THEFT OF TAX MONEY



TAX REFUND

Verifikationslista

Preliminär

Räkenskapsår: 10-07-01 - 11-12-31

Ordning: Vernr

Serie: A

Intervall: Alla

Vernr	Datum Konto	Text Benämning Transinfo	Re	Projekt	Sub	Kvant	Debet	Kredit	
A1	100701	Aktieteckning enligt teckningslista							
	1690	Fordringar för tecknat men €				50 000,00			
	2081	Aktiekapital						50 000,00	
A2	100701	Inbetalning av aktiekapitalet							
	1930	Bank, företagskonto				50 000,00			
	1690	Fordringar för tecknat men €						50 000,00	
A3	100705	Till svenska standardbolag							
	1660	Fodran moderbolag				50 000,00			
	1930	Bank, företagskonto						50 000,00	
A4	100831	fr sv standardbolag							
	1930	Bank, företagskonto				50 000,00			
	1660	Fodran moderbolag						50 000,00	
A5	100902	Arvode bolagsbildning							
	1930	Bank, företagskonto						9 806,00	
	2641	Ingående moms				1 381,00			
	6991	Övr avdr gill kostn				2 900,00			
	Struken av: LS 2010-10-01								
	6590	Avgifter Svea Ekonomi				5 525,00			
	Struken av: LS 2010-10-01								
	6991	Övr avdr gill kostn				4 050,00			
	Tillagd av: LS 2010-10-01								
	6992	Övr ej avdr gill kostn				4 375,00			
	Tillagd av: LS 2010-10-01								
A6	100920	Lån från moderbolag							
	2360	Lån från concernföretag						400 000,00	
	1930	Bank, företagskonto				400 000,00			
A7	100920	Lån till Human Habit Ltd							
	1930	Bank, företagskonto						143 023,62	
	1380	Långfristiga fordringar				143 023,62			
A8	100927	Lån till Human Habit Ltd							
	1930	Bank, företagskonto						89 764,49	
	Struken av: LS 2010-10-29								
	1380	Långfristiga fordringar				89 764,49			
	Struken av: LS 2010-10-29								
	1930	Bank, företagskonto						89 764,90	
	Tillagd av: LS 2010-10-29								
	1380	Långfristiga fordringar				89 764,90			
	Tillagd av: LS 2010-10-29								
A9	100928	Lån till Human Habit Ltd							
	1930	Bank, företagskonto						161 987,60	
	1380	Långfristiga fordringar				161 987,60			
A10	101013	Inköp lagerhyllor							
	2820	Kortfristiga skulder till anst:						4 000,00	
	5410	Förbrukningsinventarier				4 000,00			
A11	101014	Telia Internet Refill							
	6230	Datakommunikation				279,00			
	2820	Kortfristiga skulder till anst:						279,00	
A12	101028	Fikabröd							
	2820	Kortfristiga skulder till anst:						204,00	
	7690	Övriga personalkostnader				182,17			
	2641	Ingående moms				21,83			
A13	101101	Svea Ekonomi							
	2641	Ingående moms				73,75			
	2419	Avräkning Svea Ekonomi						368,75	
	6590	Avgifter Svea Ekonomi				295,00			
A14	101110	Återbetalning HH							
	1380	Långfristiga fordringar						10 000,00	
	1930	Bank, företagskonto				10 000,00			

BORÅS TINGSRÄTT
Norra enheten

Debet: 2020-06-05

INKOM: T 3106 18

MÅLN: 89

AKTBIL: 89

Verifikationslista

Preliminär

Räkenskapsår: 10-07-01 - 11-12-31

Ordning: Vernr

Serie: A

Intervall: Alla

Vernr	Datum Konto	Text Benämning Transinfo	Re	Projekt	Sub	Kvant	Debet	Kredit
A15	101111	Deposition DHL						
	1480	Förskott till leverantör					3 000,00	
	1930	Bank, företagskonto						3 000,00
A16	101116	Avgift Euroline						
	6591	Avgifter Auriga					49,00	
		Struken av: LS 2011-02-04						
	1930	Bank, företagskonto						49,00
	6592	Avgifter Euroline					49,00	
		Tillagd av: LS 2011-02-04						
A17	101116	Återbetalning HH						
	1930	Bank, företagskonto					20 000,00	
	1380	Långfristiga fordringar						20 000,00
A18	101119	Lån från moderbolag						
	1930	Bank, företagskonto					350 000,00	
	2360	Lån från koncernföretag						350 000,00
A19	101119	Förskott till Kina						
	1481	Förskott till Kina					345 232,35	
	1930	Bank, företagskonto						345 232,35
	6570	Bankkostnader					1 235,00	
	1930	Bank, företagskonto						1 235,00
A20	101123	Faktura från Kina						
	4010	Inköp material och varor					441 093,95	
		Struken av: LS 2011-03-14						
	1481	Förskott till Kina					441 093,95	
		Struken av: LS 2011-03-14						
	8331	Valutakursvinster						767,65
	1481	Förskott till Kina					767,65	
	4010	Inköp material och varor					346 000,00	
		Tillagd av: LS 2011-03-14						
	1481	Förskott till Kina						346 000,00
		Tillagd av: LS 2011-03-14						
A21	101125	Återbetalning HH						
	1930	Bank, företagskonto					200 000,00	
	1380	Långfristiga fordringar						200 000,00
A22	101126	Inkråmsköp / Varulager						
	4010	Inköp material och varor					325 000,00	
	2399	Övr långfristiga skulder						325 000,00
	1460	Lager av handelsvaror					325 000,00	
	4960	Förändr lager handelsvaror						325 000,00
A23	101130	Omflytt 2820 -> 2893						
	2820	Kortfristiga skulder till anst.					10 505,08	
	2893	Skulder närstående personer						10 505,08
A24	101201	Utbetalning Johannes						
	1930	Bank, företagskonto						10 000,00
	2893	Skulder närstående personer					10 000,00	
A25	101207	Avgift bolagsverket						
	1930	Bank, företagskonto						900,00
	6490	Övr förvaltningskostnader					900,00	
A26	101207	Återbetalning moms						
	1930	Bank, företagskonto					6 383,00	
	1650	Fordran moms						6 383,00
A27	101210	Förskott till Kina						
	1930	Bank, företagskonto						193 744,82
	1481	Förskott till Kina					193 744,82	
	6570	Bankkostnader					1 235,00	
	1930	Bank, företagskonto						1 235,00

Verifikationslista

Preliminär

Räkenskapsår: 10-07-01 - 11-12-31

Senaste vernr: X7

Ordning: Vernr

Serie: A

Intervall: Alla

Vernr	Datum Konto	Text Benämning Transinfo	Re	Projekt	Sub	Kvant	Debet	Kredit	
A28	101213	Återbetalning HH							
	1930	Bank, företagskonto					70 000,00		
	1380	Långfristiga fordringar						70 000,00	
A29	101214	Förskott till Kina							
	1930	Bank, företagskonto						150 995,20	
	1481	Förskott till Kina					150 995,20		
	6570	Bankkostnader					620,00		
	1930	Bank, företagskonto						620,00	
A30	101216	Faktura från Kina							
	4010	Inköp material och varor					304 693,48		
	Struken av: LS 2011-03-14								
	1481	Förskott till Kina						304 693,48	
	Struken av: LS 2011-03-14								
	1481	Förskott till Kina						1 278,09	
	Struken av: LS 2011-03-14								
	8336	Valutakursförluster					1 278,09		
	Struken av: LS 2011-03-14								
	4010	Inköp material och varor					232 341,73		
	Tillagd av: LS 2011-03-14								
	1481	Förskott till Kina						232 341,73	
	Tillagd av: LS 2011-03-14								
	1481	Förskott till Kina						2 240,01	
	Tillagd av: LS 2011-03-14								
	8336	Valutakursförluster					2 240,01		
	Tillagd av: LS 2011-03-14								
A31	101220	Google Adwords							
	1930	Bank, företagskonto						15 000,00	
	5911	Annonsering EU					15 000,00		
	2614	Ber utg moms på tjänsteförv						3 750,00	
	2645	Beräknad ingående moms på					3 750,00		
A32	101223	Soc. avg. personal							
	2731	Avräkn sociala avgifter						2 199,40	
	7510	Arbetsgivaravgifter					2 199,40		
A33	101223	Löneutbetalning							
	2710	Personalens källskatt						529,00	
	7010	Lön till kollektivanställda					7 700,00		
	1930	Bank, företagskonto						7 171,00	
A34	101223	Förskott till Kina							
	1930	Bank, företagskonto						275 843,04	
	1481	Förskott till Kina					275 843,04		
	6570	Bankkostnader					620,00		
	1930	Bank, företagskonto						620,00	
A35	101227	Google Adwords							
	1930	Bank, företagskonto						20 000,00	
	5911	Annonsering EU					20 000,00		
	2614	Ber utg moms på tjänsteförv						5 000,00	
	2645	Beräknad ingående moms på					5 000,00		
A36	101228	Faktura från Kina							
	4010	Inköp material och varor					352 517,39		
	Struken av: LS 2011-03-14								
	1481	Förskott till Kina						352 517,39	
	Struken av: LS 2011-03-14								
	1481	Förskott till Kina						3 908,56	
	Struken av: LS 2011-03-14								
	8336	Valutakursförluster					3 908,56		
	Struken av: LS 2011-03-14								
	4010	Inköp material och varor					293 460,07		
	Tillagd av: LS 2011-03-14								
	1481	Förskott till Kina						293 460,07	
	Tillagd av: LS 2011-03-14								

Verifikationslista

Preliminär

Räkenskapsår: 10-07-01 - 11-12-31

Senaste vernr: X7

Ordning: Vernr

Serie: A

Intervall: Alla

Vernr	Datum Konto	Text Benämning Transinfo	Re	Projekt	Sub	Kvant	Debet	Kredit
A36 forts...								
	1481	Förskott till Kina						5 488,34
	Tillagd av: LS 2011-03-14							
	8336	Valutakursförluster					5 488,34	
	Tillagd av: LS 2011-03-14							
A37	101229	Google Adwords						
	1930	Bank, företagskonto						15 000,00
	5911	Annonsering EU					15 000,00	
	2614	Ber utg moms på tjänsteförv						3 750,00
	2645	Beräknad ingående moms på					3 750,00	
A38	101231	Öresavrundning Bank						
	1930	Bank, företagskonto					2,43	
	3740	Öres- och kronutjämning						2,43
A39	110101	Omföring 6230 -> 6210						
	6230	Datakommunikation						558,00
	6210	Telefoni & Internet					558,00	
A40	110101	Omföring 6040 -> 6591						
	6040	Kontokortsavgifter						1 950,00
	6591	Avgifter Auriga					1 950,00	
A41	110104	Återbetalning moderbolag						
	1930	Bank, företagskonto						9 010,00
	2360	Lån från koncernföretag					9 000,00	
	6570	Bankkostnader					10,00	
A42	110104	Netonnet						
	1930	Bank, företagskonto						1 282,00
	2641	Ingående moms					256,40	
	5410	Förbrukningsinventarier					1 025,60	
A43	110105	Shell						
	1930	Bank, företagskonto						1 000,00
	2641	Ingående moms					151,00	
	2893	Skulder närstående personer					245,00	
	5690	Övr transportmedel					604,00	
A44	110107	Förskott till Kina						
	1930	Bank, företagskonto						345 709,75
	1481	Förskott till Kina					345 709,75	
	6570	Bankkostnader					620,00	
	1930	Bank, företagskonto						620,00
A45	110110	Faktura från Kina						
	4010	Inköp material och varor					399 100,12	
	Struken av: LS 2011-03-14							
	1481	Förskott till Kina						399 100,12
	Struken av: LS 2011-03-14							
	8336	Valutakursförluster					2 359,24	
	Struken av: LS 2011-03-14							
	1481	Förskott till Kina						2 359,24
	Struken av: LS 2011-03-14							
	4010	Inköp material och varor					286 162,31	
	Tillagd av: LS 2011-03-14							
	1481	Förskott till Kina						286 162,31
	Tillagd av: LS 2011-03-14							
	1481	Förskott till Kina					2 179,40	
	Tillagd av: LS 2011-03-14							
	8331	Valutakursvinster						2 179,40
	Tillagd av: LS 2011-03-14							
A46	110112	Representation						
	1930	Bank, företagskonto						158,00
	2641	Ingående moms					31,60	
	6071	Representation, avdragsgill					126,40	

Verifikationslista

Preliminär

Räkenskapsår: 10-07-01 - 11-12-31

Senaste vernr: X7

Ordning: Vernr

Serie: A

Intervall: Alla

Vernr	Datum Konto	Text Benämning Transinfo	Re	Projekt	Sub	Kvant	Debet	Kredit
A47	110117	Google Adwords						
	1930	Bank, företagskonto						15 000,00
	5911	Annonsering EU					15 000,00	
	2614	Ber utg moms på tjänsteförv						3 750,00
	2645	Beräknad ingående moms på					3 750,00	
A48	110117	Netto						
	2893	Skulder närstående personer						129,00
	2641	Ingående moms					25,80	
	5410	Förbrukningsinventarier					103,20	
A49	110117	ICA						
	2893	Skulder närstående personer						112,85
	2641	Ingående moms					12,09	
	7690	Övriga personalkostnader					100,76	
A50	110118	Verktsgsboden						
	2893	Skulder närstående personer						195,00
	2641	Ingående moms					39,00	
	5460	Förbrukningsmaterial					156,00	
A51	110121	F-konto -> S-konto						
	1930	Bank, företagskonto						160 000,00
	1931	Bank, sparkonto					160 000,00	
A52	110124	S-konto -> F-konto						
	1931	Bank, sparkonto						160 000,00
	1930	Bank, företagskonto					160 000,00	
A53	110124	Förskott till Kina						
	1930	Bank, företagskonto						398 538,72
	1481	Förskott till Kina					398 538,72	
	6570	Bankkostnader					1 240,00	
	1930	Bank, företagskonto						1 240,00
A54	110125	Löneutbetalning						
	2710	Personalens källskatt						12 557,00
	7010	Lön till kollektivanställda					55 615,00	
	7220	Lön företagsledare					12 600,00	
	1930	Bank, företagskonto						55 658,00
A55	110125	Soc. avg. personal						
	2731	Avräkn sociala avgifter						21 433,16
	7510	Arbetsgivaravgifter					21 433,16	
A56	110125	Skattedeklaration						
	1650	Fordran moms						55 557,00
	2710	Personalens källskatt					529,00	
	2731	Avräkn sociala avgifter					2 199,40	
	1630	Skattekonto					52 829,00	
	3740	Öres- och kronutjämning						0,40
A57	110126	Återbäring moms						
	1930	Bank, företagskonto					7 120,00	
	1650	Fordran moms						7 120,00
A58	110127	Återbetalning kund, 5600283						
	1930	Bank, företagskonto						500,00
	2499	Andra övr kortfrist skulder					500,00	
	Struken av: LS 2011-03-04							
	1510	Kundfordringar					500,00	
	Tillagd av: LS 2011-03-04							
A59	110127	Faktura från Kina						
	4010	Inköp material och varor					387 114,80	
	1481	Förskott till Kina						387 114,80
	8331	Valutakursvinster						2 174,25
	Struken av: LS 2011-03-14							
	1481	Förskott till Kina					2 174,25	
	Struken av: LS 2011-03-14							
	1481	Förskott till Kina						20 267,67
	Tillagd av: LS 2011-03-14							

Verifikationslista

Preliminär

Räkenskapsår: 10-07-01 - 11-12-31

Ordning: Vernr

Serie: A

Intervall: Alla

Vernr	Datum Konto	Text Benämning Transinfo	Re	Projekt	Sub	Kvant	Debet	Kredit
A59 forts...	8336	Valutakursförluster					20 267,67	
	Tillagd av: LS 2011-03-14							
A60	110131	Öresutjämning bankkonto						1,00
	1930	Bank, företagskonto						
	3740	Öres- och kronutjämning					1,00	
A61	110203	Återbetalning kund, ordernr 5334590						828,00
	1930	Bank, företagskonto						
	1510	Kundfordringar					828,00	
A62	110203	Återbetalning kund, ordernr 5365705						399,00
	1930	Bank, företagskonto						
	1510	Kundfordringar					399,00	
A63	110203	Återbetalning moderbolag						100 000,00
	1930	Bank, företagskonto						
	2360	Lån från koncernföretag					100 000,00	
A64	110204	24.se, underlag saknas						548,00
	1930	Bank, företagskonto						
	1680	Övr kortfristiga fordr					548,00	
A65	110208	Google Adwords						5 000,00
	1930	Bank, företagskonto						
	5911	Annonsering EU					5 000,00	
	2614	Ber utg moms på tjänsteförv						1 250,00
	2645	Beräknad ingående moms på					1 250,00	
A66	110209	Återbetalning kund, Martin Davidsson						510,00
	1930	Bank, företagskonto						
	1510	Kundfordringar					510,00	
A67	110210	Återbetalning kund, ordernr 5900508						2 149,00
	1930	Bank, företagskonto						
	1510	Kundfordringar					2 149,00	
A68	110211	Återbetalning kund, ordernr 5359541						779,00
	1930	Bank, företagskonto						
	1510	Kundfordringar					779,00	
A69	110211	Återbetalning kund, ordernr 6226049						303,00
	1930	Bank, företagskonto						
	1510	Kundfordringar					303,00	
A70	110214	Skattedeklaration						
	2650	Moms redovisningskonto					190 444,00	
	2710	Personalens källskatt					12 557,00	
	2731	Avräkn sociala avgifter					21 433,16	
	3740	Öres- och kronutjämning						0,16
	1930	Bank, företagskonto						224 434,00
A71	110214	Google Adwords						2 000,00
	1930	Bank, företagskonto						
	5911	Annonsering EU					2 000,00	
	2614	Ber utg moms på tjänsteförv						500,00
	2645	Beräknad ingående moms på					500,00	
A72	110215	Utbetalning Moms						
	1930	Bank, företagskonto					52 829,00	
	1630	Skattekonto						52 829,00
A73	110216	Förskott till Kina						312 561,02
	1930	Bank, företagskonto						
	1481	Förskott till Kina					312 561,02	
	6570	Bankkostnader					1 235,00	
	1930	Bank, företagskonto						1 235,00
A74	110216	Google Adwords						5 000,00
	1930	Bank, företagskonto						
	5911	Annonsering EU					5 000,00	
	2614	Ber utg moms på tjänsteförv						1 250,00

Verifikationslista

Preliminär

Räkenskapsår: 10-07-01 - 11-12-31

Senaste vernr: X7

Ordning: Vernr

Serie: A

Intervall: Alla

Vernr	Datum Konto	Text Benämning Transinfo	Re	Projekt	Sub	Kvant	Debet	Kredit
A74 forts...	2645	Beräknad ingående moms på					1 250,00	
A75	110221	Kjell&co, underlag saknas						
	1930	Bank, företagskonto						814,00
	1680	Övr kortfristiga fordr					814,00	
A76	110222	Lån moderbolag						
	1930	Bank, företagskonto					150 000,00	
	2360	Lån från koncernföretag						150 000,00
A77	110222	Förskott till Kina						
	1930	Bank, företagskonto						157 438,99
	1481	Förskott till Kina					157 438,99	
	6570	Bankkostnader					1 235,00	
	1930	Bank, företagskonto						1 235,00
A78	110224	Faktura från Kina						
	4010	Inköp material och varor					210 896,27	
	1481	Förskott till Kina						210 896,27
	1481	Förskott till Kina						8 553,67
	8336	Valutakursförluster					8 553,67	
A79	110225	Soc. avg. personal						
	2731	Avräkn sociala avgifter						25 861,00
	7510	Arbetsgivaravgifter					25 861,30	
	3740	Öres- och kronutjämning						0,30
A80	110225	Löneutbetalning						
	2710	Personalens källskatt						16 673,00
	7010	Lön till kollektivanställda					69 708,40	
	7220	Lön företagsledare					12 600,00	
	1930	Bank, företagskonto						41 321,00
	3740	Öres- och kronutjämning						0,40
	7331	Skattefri bilersättning					222,00	
	2820	Kortfristiga skulder till anstå						24 536,00
A81	110228	Kjell&co, underlag saknas						
	1930	Bank, företagskonto						268,00
	Struken av: LS 2011-03-31							
	1680	Övr kortfristiga fordr					268,00	
	Struken av: LS 2011-03-31							
	1930	Bank, företagskonto					268,00	
	Tillagd av: LS 2011-03-31							
	1680	Övr kortfristiga fordr						268,00
	Tillagd av: LS 2011-03-31							
A82	110228	Överslagsinventering						
	1460	Lager av handelsvaror					375 000,00	
	4960	Förändr lager handelsvaror						375 000,00
A83	110303	Löneutbetalning						
	1930	Bank, företagskonto						24 536,00
	2820	Kortfristiga skulder till anstå					24 536,00	
A84	110304	Förskott till Kina						
	1930	Bank, företagskonto						305 576,78
	1481	Förskott till Kina					305 576,78	
	6570	Bankkostnader					1 235,00	
	1930	Bank, företagskonto						1 235,00
A85	110307	Google Adwords						
	1930	Bank, företagskonto						3 000,00
	5911	Annonsering EU					3 000,00	
	2614	Ber utg moms på tjänsteförv						750,00
	2645	Beräknad ingående moms på					750,00	
A86	110308	Faktura från Kina						
	4010	Inköp material och varor					349 560,47	
	1481	Förskott till Kina						349 560,47
	1481	Förskott till Kina						3 280,76

Verifikationslista

Preliminär

Räkenskapsår: 10-07-01 - 11-12-31

Ordning: Vernr

Serie: A

Intervall: Alla

Vernr	Datum Konto	Text Benämning Transinfo	Re	Projekt	Sub	Kvant	Debet	Kredit
A86 forts...	8336	Valutakursförluster					3 280,76	
A87	110309	Förskott till Kina						32 942,38
	1930	Bank, företagskonto						
	1481	Förskott till Kina				32 942,38		
	6570	Bankkostnader				385,00		
	1930	Bank, företagskonto						385,00
A88	110310	Återbetalning kund, ordernr 5066429						523,00
	1930	Bank, företagskonto						
	1510	Kundfordringar				523,00		
A89	110310	Skattedeclaration						99 196,00
	2650	Moms redovisningskonto				56 662,00		
	2710	Personalens källskatt				16 673,00		
	2731	Avräkn sociala avgifter				25 861,00		
	1930	Bank, företagskonto						
A90	110310	Återbetalning dubbelbetalning Svea						24 328,00
	1930	Bank, företagskonto						
	2890	Övr kortfr skulder				24 328,00		
A91	110315	Google Adwords						2 500,00
	1930	Bank, företagskonto						
	5911	Annonsering EU				2 500,00		
	2614	Ber utg moms på tjänsteförv						625,00
	2645	Beräknad ingående moms på				625,00		
A92	110316	Återbetalning kund, ordernr 6198978 + Bäärnh.						1 810,30
	1930	Bank, företagskonto						
	1510	Kundfordringar				1 810,30		
A93	110321	Återbetalning kund, ordernr 6403168 + 5626508						1 657,00
	1930	Bank, företagskonto						
	1510	Kundfordringar				1 657,00		
A94	110321	Förskott till Kina						31 623,56
	1930	Bank, företagskonto						
	1481	Förskott till Kina				31 623,56		
	6570	Bankkostnader				270,00		
	1930	Bank, företagskonto						270,00
A95	110321	Förskott till Kina						73 176,91
	1930	Bank, företagskonto						
	1481	Förskott till Kina				73 176,91		
	6570	Bankkostnader				270,00		
	1930	Bank, företagskonto						270,00
A96	110321	Google Adwords						2 000,00
	1930	Bank, företagskonto						
	5911	Annonsering EU				2 000,00		
	2614	Ber utg moms på tjänsteförv						500,00
	2645	Beräknad ingående moms på				500,00		
A97	110322	Faktura från Kina						63 048,22
	4010	Inköp material och varor				63 048,22		
	1481	Förskott till Kina						63 048,22
	1481	Förskott till Kina						7 632,72
	8336	Valutakursförluster				7 632,72		
A98	110323	Faktura från Kina						322 775,46
	4010	Inköp material och varor				322 775,46		
	1481	Förskott till Kina						322 775,46
	1481	Förskott till Kina				2 621,62		
	8331	Valutakursvinster						2 621,62
A99	110323	Soc. avg. personal						30 277,91
	2731	Avräkn sociala avgifter						30 277,91
	7510	Arbetsgivaravgifter				30 277,91		

Verifikationslista

Preliminär

Räkenskapsår: 10-07-01 - 11-12-31

Ordning: Vernr

Serie: A

Intervall: Alla

Vernr	Datum Konto	Text Benämning Transinfo	Re	Projekt	Sub	Kvant	Debet	Kredit
A100	110323	Löneutbetalning						
	2710	Personalens källskatt						20 867,00
	7010	Lön till kollektivanställda					83 765,04	
	7220	Lön företagsledare					12 600,00	
	1930	Bank, företagskonto						75 498,00
	3740	Öres- och kronutjämnning						0,04
A101	110325	Google Adwords						
	1930	Bank, företagskonto						2 000,00
	5911	Annonsering EU					2 000,00	
	2614	Ber utg moms på tjänsteförv						500,00
	2645	Beräknad ingående moms på					500,00	
A102	110330	YxTobak, underlag saknas						
	1930	Bank, företagskonto						99,00
	1680	Övr kortfristiga fordr					99,00	
A103	110331	Förskott till Kina						
	1930	Bank, företagskonto						24 324,84
	1481	Förskott till Kina					24 324,84	
	6570	Bankkostnader					270,00	
	1930	Bank, företagskonto						270,00
A104	110317	Betalning av Svea-kostnader åt Meca pga strul						
	1930	Bank, företagskonto						2 764,00
	6590	Avgifter Svea Ekonomi					2 764,00	
Antal verifikat:	104							
Antal transaktioner:	332				Omslutning:		9 446 897,83	9 446 897,83

Momsrapport

Momskontroll

Period: 10-11-01 - 11-03-20

Specifikation in- och utgående moms

	Ing saldo	Perioden	Utg saldo
Utgående moms 25% på försäljning	0,00	0,00	0,00
Utgående moms 12% på försäljning	0,00	0,00	0,00
Utgående moms 6% på försäljning	0,00	0,00	0,00
Utgående moms 25% på inköp	0,00	625,00	625,00
Utgående moms 12% på inköp	0,00	0,00	0,00
Utgående moms 6% på inköp	0,00	0,00	0,00
Utgående moms totalt:	0,00	625,00	625,00
Ingående moms att dra av	0,00	-116 676,87	-116 676,87
Ingående moms totalt:	0,00	-116 676,87	-116 676,87
Moms att få tillbaka:	0,00	116 051,87	116 051,87

Specifikation momspliktig omsättning

Momspliktig omsättning 25%	3 144 811,97
Momspliktig omsättning 12%	0,00
Momspliktig omsättning 6%	0,00
Momspliktiga uttag 25%	0,00
Momspliktiga uttag 12%	0,00
Momspliktiga uttag 6%	0,00
Beskattningsunderlag vid vinstmarginalbeskattning 25%	0,00
Beskattningsunderlag vid vinstmarginalbeskattning 12%	0,00
Beskattningsunderlag vid vinstmarginalbeskattning 6%	0,00
Hysesinkomster vid frivillig skattskyldighet 25%	0,00
Total momspliktig omsättning:	3 144 811,97

Specifikation momspliktiga inköp

Inköp av varor från annat EG-land 25%	0,00
Inköp av varor från annat EG-land 12%	0,00
Inköp av varor från annat EG-land 6%	0,00
Inköp av tjänster från annat EG-land 25%	-82 500,00
Inköp av tjänster från annat EG-land 12%	0,00
Inköp av tjänster från annat EG-land 6%	0,00
Inköp av tjänster från land utanför EG 25%	0,00
Inköp av tjänster från land utanför EG 12%	0,00
Inköp av tjänster från land utanför EG 6%	0,00
Inköp av varor i Sverige 25%	0,00
Inköp av varor i Sverige 12%	0,00
Inköp av varor i Sverige 6%	0,00
Inköp av tjänster i Sverige 25%	0,00
Inköp av tjänster i Sverige 12%	0,00
Inköp av tjänster i Sverige 6%	0,00
Total momspliktiga inköp:	-82 500,00

Kontroll

	Omsättning	Beräknad moms	Redovisad moms	Avvikelse
Försäljn eller uttag i ruta 05-08 (25%)	3 144 811,97	786 202,99	0,00	786 202,99
Försäljn eller uttag i ruta 05-08 (12%)	0,00	0,00	0,00	0,00
Försäljn eller uttag i ruta 05-08 (6%)	0,00	0,00	0,00	0,00
Inköp i ruta 20-24 (25%)	-82 500,00	20 625,00	625,00	20 000,00
Inköp i ruta 20-24 (12%)	0,00	0,00	0,00	0,00
Inköp i ruta 20-24 (6%)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total avvikelse:				806 202,99