

Annonse



La morgendagens  
utfordringer være  
vårt problem

Voks i eget tempo  
ved å fremtidssikre  
IT-løsningen din.

## Mener de ble lurt inn i stor svindelsak: – Et sinnrikt system

Syv menn må møte i retten i omfattende svindelsak der politiet mener flere hundre millioner ikke er bokført. Ingen erkjenner straffskyld, men flere skylder på én mann.



AV [Matnias Ugre](#)

Publisert: I går 22:03

Artikkelen fortsetter under annonsen



I en 28 sider lang tiltale mot de syv beskriver påtalemyndigheten økonomisk skattesvik og utroskap som totalt omfatter flere hundre millioner kroner.

I sentrum for sakskomplekset står et regnskapskontor som befant seg på Oslos vestkant.

Ingen av de tiltalte erkjenner straffskyld.

Før rettssaken peker flere av dem på mannen bak regnskapskontoret, og mener han har trukket dem med seg inn i rettssaken.

Tirsdag begynner rettssaken i Oslo tingrett. Det er satt av ti uker.





RAZZIA: Politiet og skatteetaten aksjonerte i februar 2020. Foto: Frode Hansen / VG

## Erkjenner ikke straffskyld

I februar 2020 aksjonerte politiet og skatteetaten mot flere adresser på Østlandet.

ANNONSØRINNHold |



Forbrukerfrues fem beste sparetips for 2023:

## Så mye bør du ha i «krisebuffer»

Over 100 etterforskere og ansatte i skatteetaten deltok. Hovedmålet var et kontor i Bygdøy allé i Oslo, hvor regnskapsføreren Trond Kaarems (59) selskap Regnskapsavdeling 1 (Rav 1) holdt til.

del. Som regnskapsfører har man styring på hvordan transaksjoner kan bli ført, og hva man kan unnlate å føre, sier aktor og politiadvokat Carl Johan Løken i Oslo politidistrikt.

### **Totalt mener politiet at Kaarem mellom 2015 og 2020 har unnlatt bokføring av banktransaksjoner på til sammen kroner 235,5 millioner.**

Hovedtaltale Trond Kaarem erkjenner ikke straffskyld, ifølge hans advokat Pål Sverre Hernæs.

– Han vil forklare seg for retten og har ikke noen kommentarer utover dette, sier Hernæs til E24.



FORSVARER: Pål Sverre Hernæs er Trond Kaarems forsvarer i saken. Foto: Gorm Kallestad / NTB scanpix

### **– Vanskelig å oppdage**

Det er hovedsakelig to hovedtaltale i saken: Kaarem og Finn Arne Berntsen (59).



Tydelig konklusjon i ny rapport:

## Slik går det med Norges klimamål med dagens politikk

De to er tidligere kjent for at de var styreleder og daglig leder i Dataroom, det norske selskapet som representerte de russiske eierne av den omstridte [serverparken og bitcoinfabrikken i Alvdal](#).

Bitcoinfabrikken er ikke en del av dette sakskomplekset.

Kaarems selskap Regnskapsavdeling 1 er derimot sentralt i saken. Ifølge tiltalen har Berntsen utstedt fiktive fakturaer via sitt selskap Terrassen Råd, Økonomi Kvalitet og Konsulenttenester! AS (TRØKK), og Kaarem har bokført fakturaene.

Dermed har de lagt til rette for at kundene har unndratt skatt, mener påtalemyndigheten.

– De har hatt en rekke kunder, og i egenskap av å være regnskapsførere har de også kontrollert selskaper som er omtalt som bistandsselskaper, sier Løken.

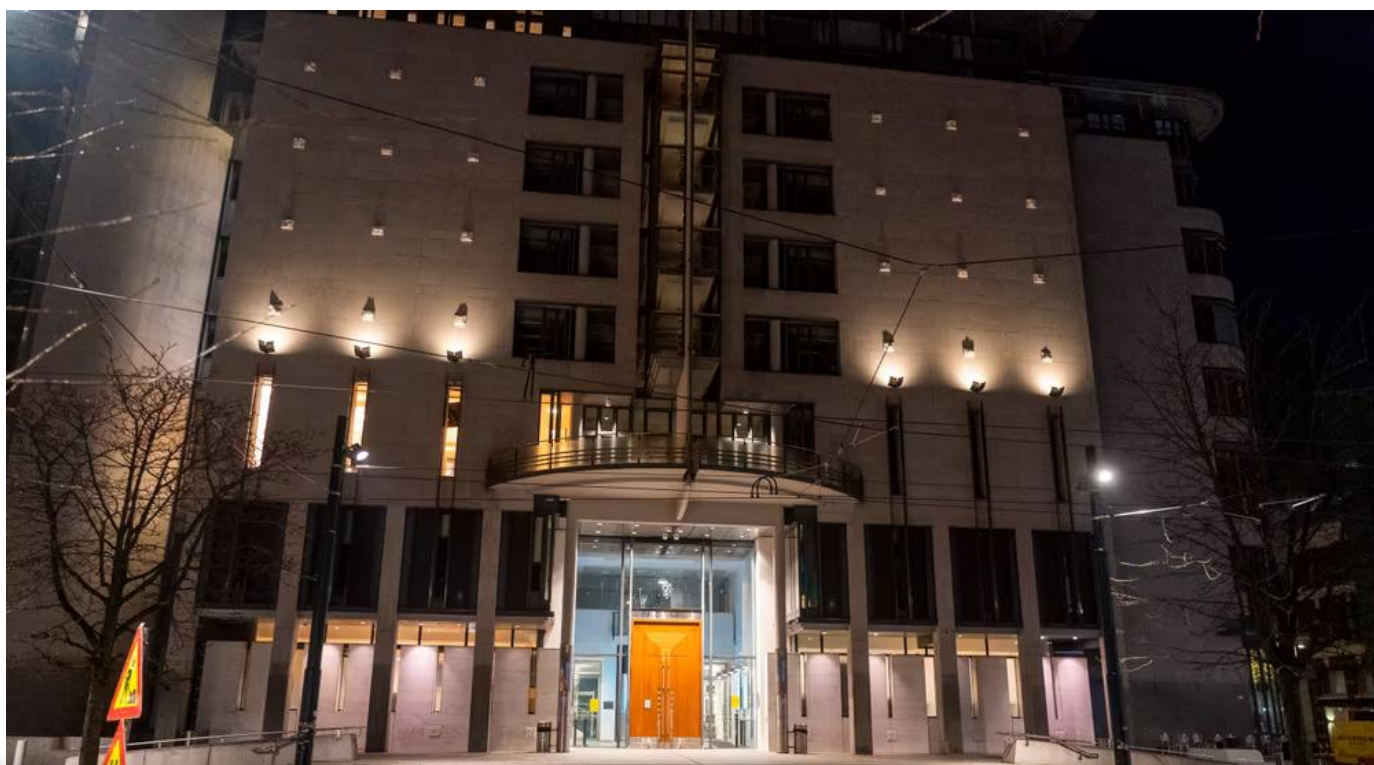
– Dette er lovbrudd som er vanskelig å oppdage, man kan få transaksjoner til å fremstå som noe annet ved å utferdige fiktive dokumenter og tilsløre bokføringen.

Løken trekker frem et eksempel fra tiltalen der påtalemyndigheten mener det ble sendt en fiktiv faktura på mange hundretusen til et av kundeselskapene, som så ble betalt, uten at fakturaen gjaldt reelt utførte tjenester. Dette for å forsøke å legitimere et ulovlig uttak fra selskapet.

Artikkelen fortsetter under annonsen

– *Mye penger er ifølge tiltalen borte. Har dere noen teori om hvor de har tatt veien?*

– Generelt har pengene endt opp noe ulikt, litt avhengig av hvilket tema en fokuserer på. Når det gjelder for eksempel utroskapene der tiltalen bygger på at det er brukt fiktive fakturaer, så mener påtalemyndigheten at mesteparten av uttakene har endt opp hos kundene privat, og noe har blitt værende i regnskapsførerfirmaet. I tillegg bygger tiltalen på at fakturaene har blitt brukt til å urettmessig fradragføre merverdiavgift, forteller Løken.



TINGHUSET: Saken vil gå i Oslo tingrett. Det er satt av 10 uker. Foto: Terje Pedersen / NTB

## – Et sinnrikt system

Finn Arne Berntsens forsvarer, Lars Enger, sier at han ikke ønsker å kommentere saken.

De andre mennene i saken er tiltalt for ulik grad av aktsomhet og medvirkning. Alle hadde Rav 1 som regnskapsfører.

Ingen av dem erkjenner straffskyld.

Advokat Linnea Karlberg representerer en mann som var styreformann i et gründerselskap som benyttet Rav 1. Hun sier han heller ikke erkjenner straffskyld.

– Han er blitt lurt inn i et sinnrikt system laget av hovedmannen i saken Trond Kaarem, som har resultert i tiltale. Vår klient har ikke forstått konsekvensene av det som påstås fra påtalemyndighetens side, og er ikke enig i deres beskrivelser, sier Karlberg.

E24 har forelagt påstanden om at Kaarem har lurt sine kunder for hans forsvarer Hernæs. Han ønsker ikke å kommentere.

– Vår kommentar til dette er at vår klient vil forklare seg for retten og vil besvare spørsmål der. Som hans advokater vil vi prosedere saken for retten og ikke i media. Av den grunn har vi ingen kommentar til påstandene nå, skriver han i en tekstmelding.

Håkon Brækhus forsvarer en vaktmester som har brukt Rav 1. Også han mener at han ikke er skyldig i tiltalen.

– Han erkjenner ikke for noen av postene. Han har vært vaktmester, og har henvendt seg til Rav 1 på ordinær måte. De skulle ta seg av alt av økonomisk som selskap, og rapportere til myndighetene. Så opplever han at de har tatt penger fra hans selskap, sier Brækhus.

## Har hentet meddommere med spesialkompetanse

André Kirkholm, Arnt Angell og Håkon Juell Hassel forsvarer de tre siste mennene. De opplyser til E24 at heller ingen av deres klienter erkjenner straffskyld.

Det er satt av ti uker til å behandle saken i Oslo tingrett. I et forsøk på å presentere saken pedagogisk har påtalemyndigheten lagt opp til at man tar for seg et selskap av gangen.

Fordi saken er kompleks er det plukket ur meddommerne som har spesialkompetanse på revisjon og regnskap.

Her kan du lese mer om

[# Oslo tingrett](#) [# Tiltale](#) [# Økonomisk kriminalitet](#)

## Flere artikler



**Avskiltet advokat og sykepleier anklages for å ha loppet kvinne i 90-årene for 7,4 millioner**







**Tiltalt for å ha lurt til seg millioner – nå begynner rettssaken**



**Var tiltalt for å ha svindlet til seg 28 millioner. Nå er tiltalen endret**



## Moltzau tapte sak om luksusvilla

Telefon redaksjon

**22 86 40 25**

E-post

[nyhetssjefer@e24.no](mailto:nyhetssjefer@e24.no)

Adresse

**Akersgata 55  
0180 OSLO**

Ansvarlig redaktør

**Lars Håkon Grønning**

Administrerende direktør

**Ida Barth Thomassen**

Nyhetsredaktør

**Mina Liavik Karlsen**

Utviklingsredaktør

**Andreas Fosse**

Samfunnsredaktør

**Torbjørn Røe Isaksen**

Telefon kundeservice abonnement

**21 95 14 30**

E-post

[abonnement@e24dinepenger.no](mailto:abonnement@e24dinepenger.no)

Vi arbeider etter  
Vær varsom-  
plakatens regler  
for god  
presseskikk og  
Redaktørplakat

