

Processkrift 8

Til

Østre Landsret

I 15. afd.'s sagsnr.: B-1802-09:

Skatteministeriet
SKAT
Hovedcenteret
Østbanegade 123
2100 København Ø

mod

Peer Kølendorf
Øresundshøj 2A
2920 Charlottenlund

Udover det i tidligere afgivne processkrifter indeholdte, som fastholdes, giver det af sagsøgte under skriftvekslingen anførte mig anledning til at fremkomme med følgende supplerende og præciserende bemærkninger:

1. BROKERMARKEDET

1.1 Markedsrisici

Det er sagsøgtes synspunkt, at det i HP-rapporten anførte om "trial trades" (bilag BØ, side 8, afsnit 3.3.1) udelukkende gælder handler mellem brokere og producenter, jf. processkrift J, side 3, nederst.

Dette bestrides.

Sagsøgte har således haft – og har fortsat – fuld adgang til Comitel International A/S' fakturamateriale og dermed fuld adgang til at dokumentere sit udsagn.

Da det er sagsøgte der med henvisning til tre enkeltstående handler hævder, at Comitel International A/S havde "nævneværdig" handel med selskaber i Fjernøsten, må det også påhvile sagsøgte at dokumentere dette anbringende. I den forbindelse har sagsøger noteret sig, at sagsøgte ikke har bestridt sagsøgtes oplysning om, at Comitels eksportmomsangivelser fra året 2000 ikke viser nogen eksport til selskaber Fjernøsten.

Opfordring 110 og 111

Der henvises til det i processkrift 6, afsnit 3.6.3, anførte, hvor opfordringerne allerede er besvaret.

Opfordring 116

Sagsøger bestrider ikke det af distributørudvalget anførte om, at sagsøgte ikke har foretaget sig noget "ulovligt".

Opfordring 117

I bilag 109 henvises der ikke – som anført af sagsøgte – til korrespondance med Jørn Rosenmeier. Der anføres "*som drøftet er jeg via Jørn Rosenmeier blevet bekendt med, at du muligvis fortsat ligger inde med korrespondance samt eventuelt mødereferater fra perioden 2003 og 2004*".

Opfordring 118

SKAT var på daværende tidspunkt regionsopdelt og havde ikke egentlige afdelinger for økonomisk kriminalitet. Den medarbejder, som modtog listerne fra Comitel International A/S, var ansat i en revisionsgruppe, der varetog revisioner af selskaber i København, og listerne blev anvendt til at danne en risikoprofil af de virksomheder, der hørte under regionen.

SKATs organisation under den for nærværende sag relevante periode vil blive nærmere belyst under vidneforklaringen.

8. VIDNER

Sagsøger frafalder [REDACTED] som vidne, idet sagsøger har fået oplyst, at den pågældende broker i den for sagen relevante periode arbejdede fra sin bopæl i Jylland og derfor ikke havde sin daglige gang i Comitel International A/S' lokaler på Østerbro.

Derimod fører sagsøger [REDACTED] som vidne. [REDACTED] var bestyrelsesmedlem og daglig leder i brokervirksomheden [REDACTED] (nu under konkurs), der i den