

I/1.1

RIKISLÖGREGLUSTJÓRINN	SKÝRSLA YFIRHEYRSLA SAKBORNINGUR/GRUNAÐUR	R L S	
Skýrslu gerir Sveinn I. Magnússon, lögreglufulltrúi	Mál nr. 006-2002-0086		
Staður og stund: Reykjavík - Miðvikudaginn 28. ágúst 2002. Klukkan 19:40.			
Sakarefni: Fjárdráttur - umboðssvik			
Sakborningur/grunaður: Tryggvi Jónsson	Kennitala: 140755-2739		
Starf/staða: Forstjóri Baugur - group hf	Vinnusími: 530-5500 / 691-8888		
Lögheimili: Vesturhús 22, Reykjavík	Sími: 567-6363		
Dvalarstaður:	Sími:		

Tryggvi er mættur til yfirheyrslu hjá efnahagsbrotadeild RLS, en hann var handtekinn fyrr í dag grunaður um aðild að stórfelldum fjárrætti og umboðssvikum. Ætluð brot tengjast fjármögnun og rekstur skemmtisnekkjunnar Thee Viking sem staðsett er í höfninni á Miami í Flórída, á árunum 2000 – 2002, en grunur leikur á að miklum fjármunum úr sjóðum Baugs hafi verið ráðstafað til að greiða fyrir persónulegan eignarhlut Jóns Ásgeirs Jóhannessonar og Jóhannesar Jónssonar í snekkjunni.

Tryggva er kynnt að sem sakborningur þá þurfi hann ekki að tjá sig um sakarefnið frekar en hann vilji. Áminntur um sannsögli varðandi þau atriði sem hann kys að tjá sig um og fyrir honum brýnt að draga ekkert það undan sem máli kann að skipta. Þá er Tryggva kynnt að hann eigi rétt á tilnefningu verjanda vegna málsins.

Tryggvi kveðst skilja þessi réttarfarsákvæði og kveðst óska eftir því að Andri Árnason hrl. verði tilnefndur og skipaður verjandi hans. Andri Árnason er viðstaddur yfirheyrsluna, einnig Arnar Jensson, aðst.yfirlögglupjónn.

Tryggvi er beðinn um að taka afstöðu til sakarefnisins.

Tryggvi segir þetta sakarefni ekki eiga við nein rök að styðjast. Hann kveðst ekki hafa átt þátt í neinum fjárrætti eða umboðssvikum. Hann segir málið byggja á persónulegu hatri Jóns Gerald Sullenberger í garð Jóns Ásgeirs Jóhannessonar.

Tryggvi er beðinn um að skýra frá stöðu sinni og starfssviði hjá Baugi group hf.

Tryggvi kveðst hafa tekið við sem forstjóri Baugs group hf þann 31. maí 2002, þegar gerðar voru skipulagsbreytingar á félaginu. Áður kveðst Tryggvi hafa gegnt stöðu aðstoðarforstjóra hjá Baugi group hf, en hann kveðst hafa hafið störf hjá Baugi hf þegar fyrirtækið var stofnað þann 1. júlí 1998.

Hvað dagleg störf varðar þá kveðst Tryggvi fyrst og fremst bera ábyrgð á rekstri Bonus Stores Inc í Bandaríkjunum og sé það um 80% af starfi hans. Þá kveðst Tryggvi einnig vera í stjórnnum nokkurra fyrirtækja sem Baugur hf á aðild að, þá helst fyrirtækjunum Fasteignafélagið Stoðir, SMS í Færeyjum.

Tryggvi er spurður hvort hann hafi eitthvað með reikningsfærslu eða greiðslu reikninga að gera hjá Baugi hf.

Tryggvi segir að þeir reikningar sem varði yfirstjórn Baugs hf lendi á borðinu hjá honum. Til að skýra það nánar þá segir Tryggvi að það geti verið reikningar vegna reksturs aðalskrifstofu Baugs hf, s.s. reikningar vegna kaupa á ljósritunarvél og öðrum skrifstofuvörum. Einnig kostnaður vegna verðbréfaskráningar svo eitthvað sé nefnt.

J. Mag

06364

Tryggvi er beðinn um að gera grein fyrir aðkomu sinni að viðskiptum með snekkjuna Thee Viking sem staðsett er í Miami í Flórída.

Tryggvi kveðst ekki hafa komið að þessum viðskiptum með snekkjuna fyrr en um áramótin 1999 - 2000, eða bátinn eins og hann kveðst fremur kalla þetta fley. Tryggvi segir að vegna starfa sinna hjá Baugi hf hafi hann verið í nokkrum samskiptum við Jón Gerald Sullenberger vegna viðskipta Baugs-Aðfanga við fyrirtæki Jóns Geralds sem heiti Nordica Inc. Tryggvi segir Nordica Inc hafa selt Bónus verslunum vörur um langt skeið og í framhaldi af breytingum á rekstrarformi Bónus hafi Nordica selt Baugi-Aðföngum vörur sem hafi verið seldar í verslunum Baugs á Íslandi.

Vegna þessara samskipta við Jón Gerald hafi Jón Ásgeir Jóhannesson sett Tryggva inn í forsögu þess að Jón Ásgeir, Jóhannes Jónsson og Jón Gerald hugðust kaupa bát á Flórída. Tryggvi kveðst ekki hafa þekkt þá sögu fyrr en Jón Ásgeir hafi skýrt honum frá því hvernig það atvikaðist. Tryggvi kveðst vilja skýra frá þeirri forsögu eins og Jón Ásgeir hafi kynnt hana fyrir honum, enda segir hann það skipta máli varðandi þau afskipti sem Tryggvi kveðst síðar hafa haft við Jón Gerald vegna bátsins.

Tryggvi kveðst hafa heyrt forsöguna þannig að þeir Jón Ásgeir og Jón Gerald hafi kynnst í kringum 1989 í gegnum fjölskyldu tengsl þeirra á milli. Hann segir Jón Gerald hafa hafið rekstur Nordica Inc á nokkru eftir að Jón Ásgeir að hóf rekstur Bónus verslana á Íslandi. Þeir hafi hist af og til vegna fjölskyldutengslanna og í framhaldi af því hafi skapast viðskiptatengsl milli þeirra, á þann veg að Nordica Inc. seldi Bónus vörur frá Bandaríkjunum. Viðskiptin hafi gengið mjög vel til að byrja með og báðir hagnast á viðskiptunum.

Tryggvi kveðst telja að árið 1996 eða 1997 hafi kviknað hjá þeim Jóni Ásgeiri og Jóni Geraldí sý hugmynd að kaupa bát á Flórída sem þeir hafi ætlað að eiga saman, sem persónulega eign. Jón Ásgeir hafi sagt sér frá því að hann ásamt Jóhannesi Jónssyni hafi lagt fram fjármuni, að hann minni um 20 milljónir króna vegna kaupa á bátnum og Jón Gerald lagt fram fjármuni á móti. Þannig kveðst Tryggvi halda að þeir feðgar hafi átt að eiga helmingshlut í bátnum á móti Jóni Geraldí. Tryggvi kveðst einnig vita til þess að Jón Gerald hafi stofnað fyrirtæki utan um rekstur bátsins og hafi það fyrirtæki verið í hans eigu.

Þeir feðgar hafi með þeim peningasendingum eignast kröfu í bátinn sem síðar hafi átt að breyta í hlutafé í bátnum. Aðspurður kveðst Tryggvi ekki vita hvaðan peningarnir frá feðgunum komu. Peningarnir hafi farið í gegnum bankakerfið og ekkert verið að fela í því sambandi, eftir því sem hann best viti. Nánar aðspurður kveðst Tryggvi ekki vita til þess að þær greiðslur hafi runnið úr sjóðum Bónus verslananna, enda segir hann þessi viðskipti með bátinn hafa verið persónulega eign þeirra feðga og ekki hafa neitt með Bónus að gera.

Tryggvi segir Jón Ásgeir hafa skýrt sér frá því að allt hafi leikið í lyndi varðandi viðskiptin við Jón Gerald næstu ár á eftir.

Tryggvi skýrir frá því að árið 1999 hafi það gerst að reglum á Íslandi hafi verið breytt hvað varðaði merkingar á vörum. Settur hafi verið nýr staðall varðandi innihaldslýsingar og hafi vörurnar sem Nordica Inc seldi Bónus/Baugi ekki uppfyllt þá staðla. Til þess að mæta þessum breyttu aðstæðum á vörumarkaðnum hafi þeir Jón Gerald og Jón Ásgeir staðið frammi fyrir því að hætta viðskiptum eða fara út í þá vinnu að láta endurmerkja allar vörur sem Nordica Inc seldi til Íslands.

Tryggvi kveðst hafa það eftir Jóni Geraldí að þeir Jón Gerald og Jón Ásgeir hafi rætt þetta nokkuð og velt því fyrir sér hvort heppilegra væri að endurmerkja vörurnar í Bandaríkjunum eða Íslandi. Þeir hafi komist að þeirri niðurstöðu að hagkvæmara væri að gera það í Bandaríkjunum og hafi því verið ákveðið að Jón Gerald stofnsetti vöruhús í þeim tilgangi að endurmerkja og endurpakka öllum vörum sem Nordica Inc seldi til Íslands. Samhliða því hafi þurft að koma til aukin sala á vörum til Íslands til að

J. Mag



standa undir þessum aukna kostnaði við innflutninginn. Hið gagnstæða hafi hins vegar orðið raunin. Dregist hefði úr sölu á vörum sem Baugur-Aðföng keypti af Nordica Inc. og því hafi áætlanir um sölu ekki gengið eftir. Það hafi valdið því að Jón Gerald og fyrirtæki hans Nordica Inc var að tapa á rekstri vöruhússins og endurmerkingunni.

Tryggvi kveðst á þessum tíma hafa verið kominn til Baugs sem aðstoðarforstjóri og kveðst hafa átt fundi með Jóni Geraldí vegna þessarar stöðu. Hann segir að þrátt hvatningu til verslunarstjóra vöruverslana Baugs um að auka viðskiptin við Nordica Inc. hafi reynst erfitt að auka innkaupin við Nordica Inc, enda segir Tryggvi verslanirnar vera sjálfstætt starfandi og hverja einingu um sig ákveða hvaða vörur séu keyptar inn.

Tryggvi kveðst því hafa ákveðið að mæta Jóni Geraldí varðandi það tap sem hann var að verða fyrir í rekstri Nordica Inc. Hann hafi ákveðið að greiða Jóni Geraldí 8.000,- USD á mánuði til að takmarka það tap sem Jón Gerald yrði fyrir. Tryggvi kveðst hafa borið þetta fyrirkomulag undir Jón Ásgeir sem hafi samþykkt þessar mánaðalegu greiðslur til Jóns Geraldís. Aðspurður segir Tryggvi ekkert skriflegt vera til um þetta samkomulag á greiðslum til Jóns Geraldís. Aðspurður um ástæðu þess að Baugur hf væri að greiða niður taprekstur Nordica Inc þá segir Tryggvi að Baugur hafi talið sig bera ábyrgð á stofnun vöruhússins að einhverju leyti, viljað stuðla að áframhaldandi rekstri og efla eigin innflutning.

Tryggvi segir að þessi 8.000,- USD greiðsla hafi borist Jóni Geraldí fyrstu mánuði ársins 2000. Hún hafi hins vegar ekki dugað til að og Nordica Inc hafi ennþá verið í hallarekstri. Tryggvi kveðst því hafa hitt Jóns Gerald í maí 2000 til að fara yfir uppgjör Nordica Inc fyrir árið 1999. Samkvæmt því uppgjöri hafi Nordica verið rekið með miklum halla árið 1999 og kveðst Tryggvi því hafa samþykkt að greiða 50.000,- USD til að jafna upp tap ársins 1999. Jafnframt hafi hann ákveðið að hækka greiðsluna til Jóns Geraldís úr 8.000 í 12.000,- USD. Þá hafi þeir einnig gert áætlun varðandi sölu Nordica Inc til Baugs-Aðfanga fyrir árið 2000 og stefnt hafi verið að því að velta Nordica Inc vegna vöruviðskipti við Baug-Aðföng yrðu um 2 milljónir USD það árið. Tryggvi kveðst hafa talið það bjartsýni hjá Jóni Geraldí að sú velti dygði og jafnframt skýrt honum frá því að Nordica Inc þyrfti að ná 3 milljóna USD veltu til að standa undir rekstrinum. Jón Gerald hafi þá sagt að hann væri með fleiri viðskiptamenn en Baug-Aðföng og hann myndi ná þar inn tekjum sem ættu að skila honum hagnaði.

Tryggvi segir að á þeim fundi sem hann hafi átt með Jóni Geraldí hafi hann jafnframt þrýst á það að Jón Gerald gerði upp eignarhlut Jóhannesar og Jóns Ásgeirs í bátnum, þ.e. afsalaði eignarhlut til þeirra í samræmi við þær greiðslur sem þeir hefðu lagt í bátinn. Tryggvi kveðst hafa gert þetta að vegna stöðu Jóns Geraldís. Tryggvi segir að það hafi ekki borið árangur og Jón Gerald alltaf dregið það að ganga frá eignarhlut þeirra í bátnum.

Tryggvi kveðst aftur hafa farið á fund Jóns Gerald í janúar 2001 og hafi Jón Ásgeir verið með í för. Þá hafi legið fyrir uppgjör vegna viðskiptanna árið 2000. Komið hafi í ljós að velta Nordica Inc árið 2000 var einungis 1,3 milljón USD og verulega vantað upp á að Nordica næði endum saman. Tryggvi kveðst á þeim fundi hafa samþykkt að Baugur greiddi Nordica Inc 80.000,- USD til að mæta þessum taprekstri ársins 2000. Þeir hafi auk þess sent beiðni heim til Íslands þess efnis að verslanir Baugs gerðu áætlun um að auka viðskiptin við Nordica Inc þannig að innflutningur á vörum frá Nordica Inc til Íslands myndi nema 3 milljónum USD á árinu 2001. Það hafi ekki gengið eftir sökum þess að verslunarstjórnarnir á Íslandi töldu það ekki hagkvæmt að kaupa meiri vörur frá Nordica Inc. Sala á vörum frá Nordica Inc hafi gengið illa á Íslandi, þær hafi verið orðnar of dýrar og of mikil álagning á vörunum frá Nordica Inc, auk þess hafi óhagstæð þróun á gengi USD haft þar áhrif.

Tryggvi segir að á fundinum í janúar 2001 hafi þeir Jón Ásgeir aftur þrýst á Jón Gerald að afsala eignarhlut í bátnum til Jóns Ásgeirs og Jóhannesar, sem þeir hafi raunar gert á öllum fundum með Jóni Geraldí.

G. Mac

Tryggvi segir að starfsmenn Baugs hf sem bera ábyrgð á innflutningi á vörum til Íslands hafi ráðlagt Jóni Geraldi að loka vöruhúsinu snemma árs 2002, enda væri orðið ljóst að sá rekstur gengi einfaldlega ekki upp.

Tryggvi kveðst hafa fengið þau svör frá Jóni Geraldi að hann ætlaði ekki að loka vöruhúsinu. Þá kveðst Tryggvi hafa gert Jóni Geraldi það ljóst að Baugur hf gæti ekki haldið áfram að ábyrgjast rekstur vöruhússins og að Baugur myndi ganga frá sínum þætti varðandi vöruhúsið með greiðslu. Þannig kveðst Tryggvi hafa ætlað að greiða upp það tap Jóns Geralds varðandi rekstur vöruhússins sem myndast hafði á þessu tímabili frá því að vöruhúsið var stofnsett. Kveðst hann hafa boðist til að greiða Nordica Inc 400.000,- USD. Hann tekur það fram að þær fjárhæðir sem Jón Gerald hafði áður fengið greiddar frá Baugi hf upp í tapreksturinn áttu að dragast frá 400.000,- USD greiðslunni, þ.e. 80.000,- greiðslan árið 2000 og 50.000,- USD greiðslan árið 2001. Tryggvi kveðst hafa sett upp samkomulag varðandi greiðsluna með þeim hætti að Baugur hf greiddi 120.000,- USD strax vegna fjárhagsörðugleika Jóns Geralds, samkvæmt beiðni hans, í mars 2002 en effirstöðvarnar, samtals 150.000,- USD yrði greidd þegar Jón Gerald gerði upp og gengi frá samningum um slit á viðskiptum sínum við Baug hf.

Þá tekur Tryggvi það fram að vegna fjárhagslegra erfiðleika Jóns Geralds hafi Jón Ásgeir boðist til þess að kaupa Jón Gerald út úr bátnum í Flórída. Jón Gerald hafi hins vegar ekkert gert varðandi þau mál og báturinn áfram skráður sem hans einkaeign, þrátt fyrir að þeir feðgar hefðu lagt fjármuni í bátinn.

Vegna samskipta Tryggva við Jón Gerald og fjárhagsvandráða Jóns Geralds hafi Tryggvi reynt áfram að beita sér fyrir því að Jón Gerald gengi frá samkomulagi varðandi afsal á bátnum vegna eignarhlutar feðganna. Aðspurður kveðst Tryggvi ekki hafa vitað hvert eignarhlutfall hvers þeirra þriggja var í bátnum á þeim tíma.

Í júní 2002 kveðst Tryggvi hafa verið í Bandaríkjunum með fjölskyldu sinni. Á þeim tíma hafi verið komið upp vandamál með framkvæmdastjóra Bonus Stores Inc í Bandaríkjunum, Jim Schafer. Tryggvi segir að Jón Gerald hafi upphaflega bent þeim Baugsmönnum á Jim. Hann verið ráðinn sem framkvæmdastjóri Bonus Stores síðar. Tryggvi kveðst einnig í þessari ferð hafa ætlað að hitta starfsmenn Bonus Stores Inc. í Orlando. Hann kveðst hafa hringt í Jón Gerald í kringum júní og boðið honum að koma og hitta þessa menn í von um að Jón Gerald gæti komist í viðskiptasambönd við þá. Tryggvi segir að samtalið hafi í fyrstu verið friðsamlegt, en Jón Gerald hafi allt í einu orðið æfur í samtalinu og látið stór orð falla. Tryggvi segir nauðsynlegt að það komi fram hvað Jón Gerald hafi sagt, það lýsi því hatri sem býr í brjósti Jóns Geralds í garð Jóns Ásgeirs. Tryggvi segir Jón Gerald hafa sagt að hann myndi koma til Íslands þennan saman mánuð og drepa Jón Ásgeir. Þá hafi Jón Gerald jafnframt sagt að "þeir" myndu finna fyrir því - það kynnu fleiri að "fabrikera" gögn en þeir. Tryggvi kveðst í framhaldi af þessu hafa lokið samtalinu við Jón Gerald.

Tryggvi kveðst einnig vita til þess að Jón Gerald hafi hringt í Jóhannes Jónsson í beinu framhaldi af því og sagt honum það sama, að hann myndi drepa Jón Ásgeir. Á þessum tímamarki hafi allt samband rofnað við Jón Gerald og kveðst Tryggvi ekki hafa rætt við hann síðan.

Skömmu síðar hafi Baugur fengið kröfu frá Walmart í Bandaríkjunum þess efnis að Baugur gerði upp 300.000,- USD viðskiptaskuld við Nordica Inc sem væri tilkomin í tengslum við vörur frá Walmart sem Nordica Inc hefði selt til Baugs. Tryggvi segir þetta hafa verið algjört bull. Þeim hafi verið sagt að Baugur hefði staðgreitt öll viðskipti við Nordica Inc og ekki skuldað félaginu neitt.

Tryggvi segir að nauðsynlegt sé að rekja þetta ferli áfram og segir Jónínu Benediktsdóttur blandast inn í málið. Hann segir hana hafa haft sent sér tölvupóst og krafist þess að Baugur greiddi henni 2 milljónir króna vegna ógreiddrar húsaleigu Jóhannesar Jónssonar, frá þeim tíma er Jóhannes hafði afnot af íbúð hennar. Hún hafi jafnframt skýrt frá því að hún hefði 21 plagg frá Jóni Geraldi sem öll sýndu fram á saknæmt athæfi forráðamanna Baugs hf. Tryggvi kveðst hafa hafnað því að greiða Jónínu þessa fjárhæð

J. Mag

og fundist þetta fáránlegan málatilbúnað hjá henni. Forráðamenn Baugs hf hafi í engu gerst brotlegir í viðskiptum sínum við Jón Gerald.

Næstu daga á eftur kveðst Tryggvi og fleiri forráðamenn hjá Baugi hf hafa fengið fregnir af því að Jónína hefði verið dugleg við að dreifa sögusögnum um Baug hf, t.a.m. til fjölmiðla, Skattrannsóknarstjóra ríkisins og embætti Tollstjóra. Miklar sögusagnir hafi farið af stað um Baug hf og viðskipti þeirra við Nordica Inc. Tryggvi kveðst því hafa ákveðið að láta bókhaldsdeild Baugs hf taka saman öll bókhaldsgögn varðandi viðskiptin við Nordica Inc. Hann segir það vera þau gögn sem hann hafi afhent lögreglu við upphaf húsleitar á skrifstofu Baugs fyrr í dag. Tryggvi segir alla þá reikninga sem Baugi hafi borist frá Nordica Inc vera lögmeða og ekkert saknæmt í tengslum við þá.

Klukkan 20:30 er gert hlé á yfirheyrslunni til að matast.

Klukkan 21:00 er yfirheyrslunni haldið áfram.

Tryggva er kynnt að efnahagsbrotadeild RLS hafi verið afhent bókhaldsgögn frá Jóni Geraldí Sullenberger sem sögð eru varða fjármögnun og rekstur snekkjunnar Thee Viking fyrir árið 2002. Í þeim gögnum eru sölureikningar frá fyrirtækinu Nordica Inc. í Flórída sem bera með sér að hafa verið greiddir úr sjóðum Baugs hf. Um er að ræða eftirfarandi greiðslur:

#### Greiðslur frá Baugi - Árið 2002.

Dagsetning	Fjárhæð USD	Greiðandi	Móttakandi
14.01.2002	12.438,81	Baugur	Nordica Inc.
12.02.2002	12.313,58	Baugur	Nordica Inc.
14.03.2002	11.980,00	Baugur	Nordica Inc.
05.04.2002	11.980,00	Baugur	Nordica Inc.
03.05.2002	11.980,00	Baugur	Nordica Inc.
29.05.2002	16.789,00	Baugur	Nordica Inc.
<b>Samtals greitt:</b>	<b>77.481,39</b>		

Tryggvi er spurður hvort hann geti gert grein fyrir þessum greiðslum Baugs hf til Nordica Inc.

Tryggvi kveðst ekki sjá betur en að þetta séu þær 12.000,- USD greiðslur sem hann hafi þegar skýrt frá og varði greiðslurnar til Jóns Geralds sem fyrst og fremst hafi verið ætlaðar til að mæta launakostnaði Jóns Geralds og snúi að hans umsýslu fyrir Baug hf.

Tryggva er kynnt að efnahagsbrotadeild RLS hafi jafnframt verið afhent bókhaldsgögn sem sögð eru varða fjármögnun og rekstur snekkjunnar Thee Viking fyrir árið 2001. Í þeim gögnum eru sölureikningar frá fyrirtækinu Nordica Inc. í Flórída sem bera með sér að hafa verið greiddir úr sjóðum Baugs hf. Um er að ræða eftirfarandi greiðslur:

G. Maeg

**Greiðslur frá Baugi - Árið 2001.**

Dagsetning	Fjárhæð USD	Greiðandi	Móttakandi
31.01.2001	12.247,50	Baugur	New Viking Inc.
14.02.2001	11.977,50	Baugur	New Viking Inc.
14.02.2001	2.310,83	Baugur	New Viking Inc.
09.03.2001	11.985,00	Baugur	New Viking Inc.
11.04.2001	15.798,23	Baugur	New Viking Inc.
07.05.2001	11.975,00	Baugur	New Viking Inc.
12.06.2001	12.000,00	Baugur	Nordica Inc.
27.07.2001	11.980,00	Baugur	New Viking Inc.
02.08.2001	12.760,00	Baugur	New Viking Inc.
18.09.2001	14.157,67	Baugur	New Viking Inc.
03.10.2001	13.189,99	Baugur	New Viking Inc.
13.11.2001	11.980,00	Baugur	Nordica Inc.
05.12.2001	12.227,00	Baugur	Nordica Inc.

**Samtals greitt: 154.588,72**

Tryggvi er spurður hvort hann geti gert grein fyrir þessum greiðslum Baugs hf til Nordica Inc.

Tryggvi kveðst telja að þetta séu greiðslur til Jóns Geralds vegna launakostnaðar hans, eins og hann hafi þegar skýrt frá. Reikningar hafi eingöngu borist frá Nordica Inc. Tryggvi kveðst ekki kannast við neina reikninga frá New Viking Inc og viti ekkert um þær greiðslur.

Tryggva er bent á að í bókhaldi Jóns Geralds vegna bátsins sé útgefnir reikningar í nafni Nordica Inc stílaðir á Baug hf en greiddir inn á bankareikning New Viking Inc í Bandaríkjunum. Hann er spurður hvort hann geti skýrt það.

Tryggvi kveðst ekki vita neitt um það. Hann kveðst þó hafa talið að félagið New Viking Inc væri félag sem Jón Gerald stofnaði utan um rekstur bátsins.

Tryggva er kynnt að efnahagsbrotadeild RLS hafi jafnframt verið afhent bókhaldsgögn sem sögð eru varða fjármögnun og rekstur snekkjunnar Thee Viking fyrir árið 2000. Í þeim gögnum eru sölureikningar frá fyrirtækinu Nordica Inc. í Flórída sem bera með sér að hafa verið greiddir úr sjóðum Baugs hf. Um er að ræða eftirfarandi greiðslur:

**Greiðslur frá Baugi - Árið 2000.**

Dagsetning	Fjárhæð USD	Greiðandi	Móttakandi
24.01.2000	7.977,50	Baugur	Nordica Inc.
02.03.2000	7.977,50	Baugur	Nordica Inc.
28.03.2000	7.977,50	Baugur	Nordica Inc.
18.04.2000	7.977,50	Baugur	Nordica Inc.
15.05.2000	7.977,50	Baugur	Nordica Inc.
31.05.2000	139.155,51	Baugur	Nordica Inc.
16.06.2000	7.977,50	Baugur	Nordica Inc.
17.07.2000	11.977,50	Baugur	Nordica Inc.
21.08.2000	11.977,50	Baugur	New Viking Inc.

G. McG

13.09.2000	11.977,50	Baugur	Nordica Inc.
10.10.2000	11.977,50	Baugur	New Viking Inc.
17.10.2000	615,81	Baugur	New Viking Inc.
09.11.2000	11.977,50	Baugur	New Viking Inc.
26.12.2000	11.977,50	Baugur	New Viking Inc.

**Samtals greitt: 259.501,32**

Tryggvi er spurður hvort hann geti gert grein fyrir þessum greiðslum Baugs hf til Nordica Inc.

Tryggvi kveðst telja þessar fjárhæðir stemma við mánaðalegu greiðslurnar til Jóns Geralds vegna launakostnað hans sem Baugur hf hafi samþykkt að greiða honum.

Varðandi greiðsluna þann 31.05.2000 að fjárhæð 139.155,51 USD, þá kveðst Tryggvi ekki muna nákvæmlega eftir henni. Hann segir að það geti verið að hún tengist kröfu Baugs hf á hendur Eignarhaldsfélagsinu Gaumi hf, sem nam kr. 30.000.000.- vegna ársins 2000. Hann kveðst ekki muna það glögglega eftir þessa til að geta skýrt þessa greiðslu nánar.

Tryggvi er spurður hvort hann hafi einhvern tíma greitt úr sjóði Baugs hf greiðslur sem vörðuðu fjármögnun eða rekstur bátsins Thee Viking.

Tryggvi kveðst aldrei hafa gert það, hann hafi ekki með neinum hætti komið að rekstri bátsins. Hann kveðst heldur ekki vita til þess að Baugur hf hafi greitt neitt í rekstur eða fjármögnun bátsins.

Tryggvi er beðinn um að gera nánari grein fyrir ástæðu þess að nokkur hluti þeirra greiðslna sem borin hafa verið undir Tryggva virðist sem Baugur hf sé að greiða inn á bankareiknings í nafni New Viking Inc.

Tryggvi kveðst ekki geta skýrt það neitt frekar. Hann tekur það fram að hann hafi aldrei séð reikning frá New Viking Inc, né vita neitt um bankareikning í nafni þess félags. Tryggvi segir að þeir reikningar sem honum hafi borist frá Nordica Inc hafi ekki borið annað með sér en að þeir vörðuðu Nordica Inc, en ekki New Viking Inc. Þannig kveðst Tryggvi ekki hafa haft neinar forsendur til að sjá það út frá númeri bankareiknings að um væri að ræða reikning í nafni New Viking Inc.

Tryggva er kynnt að lögregla hafi einnig undir höndum símbref frá Nordica Inc. til Baugs varðandi þessar greiðslur og séu flest símbrefin stíluð á Tryggva. Tryggvi er beðinn um að skýra það nánar.

Tryggvi segir ástæðuna einfaldlega vera þá að þeir hafi viljað að reikningarnir færu í réttan farveg hjá Baugi hf. Þess vegna hafi símbrefin verið stíluð á hann. Hann kveðst í flestum tilvikum hafi samþykkt reikningana með áritun sinni og við svo búið afhent bókuardeildinni reikningana til greiðslu. Það hafi ekkert verið óeðlilegt við þessa afgreiðslu.

Tryggva er kynnt að í bókhaldsgögnunum frá Jóni Geraldi og samantektum hans sé að finna upplýsingar um það að Tryggvi og Jón Ásgeir hafi báðir verið með American Express greiðslukort á nafni Nordica Inc og Jón Gerald gefið þær skýringar hjá lögreglu að hann hafi innheimt kostnaðinn vegna greiðslukortanotkunar með reikningi á Baug hf.

Tryggvi segir það rétt. Hann hafi verið með American Express greiðslukort frá Nordica Inc sem hann kveðst hafa notað á ferðum sínum í Bandaríkjunum. Hann segir það hafa verið gert af hagkvæmnisástæðum að fá útgefið greiðslukort í nafni Nordica Inc, en erfitt sé að fá Platinum kort frá American Express. Slíkt kort kveðst Tryggvi hafa fengið í gegnum Nordica Inc. Tryggvi kveðst ekki hafa notað kortið mikið, um lágar fjárhæðir hafi verið að ræða og Baugi hf verið sendur sérreikningur

G. Mag

vegna kortanotkunarinnar. Tryggvi kveðst ekki minnst þess að hafa fengið reikning vegna kortanotkunar Jóns Ásgeirs frá Nordica Inc. Hann kveðst þó vita til þess að Jón Ásgeir hafi verið með sams konar American Express greiðslukort frá Nordica.

Tryggvi er spurður hvort það hafi verið erfiðleikum bundið að fá útgefið kort frá American Express í nafni Baugs hf.

Tryggvi kveðst ekki telja að svo hafi verið. Þetta hafi hins vegar verið gert með þessum hætti og vörðuðu úttektir hans allar störf hans fyrir Baug hf.

Tryggva er einnig kynnt að lögregla hafi fengið afhenta útprentun úr tölvupósti Jóns Gerald Sullenberger sem varði tölvusamskipti Tryggva við Jón Gerald vegna snekkjunnar.

Undir Tryggva er borin útprentun úr tölvupósti, skjal málsins nr. II/7.2, sem virðist hafa verið sendur úr netfanginu tryggvi@baugur.is og sendur á Jón Gerald Sullenberger þann 8. maí 2002. Þar má lesa í greinaskilum sem merkt eru 3.:

*“3. Samkvæmt efnahagsreikningi New Viking nema skuldir í árslok 2001 \$774 þús. Á því ári voru greiddar \$144 þús. í reksturinn, þar af fóru \$56 þús. í afborganir og fjárfestingar, \$55 þús. í vexti og rest í rekstarkostnað. Skuldir í ársbyrjun voru því \$816 þús. Sama gildir með árið 2000, þ.e. afborganir og rekstur hefur verið greiddur héðan.”*

Tryggvi er beðinn um að gera grein fyrir þessu, en ekki er hægt að lesa annað úr út þessum texta en að hann sé að tala um greiðslur vegna afborgana og reksturs bátsins á Flórída.

Tryggvi kveðst ekki muna glögglega eftir þessum tölvupósti. Hann gerir sér ekki grein fyrir því hvar hann hafi fengið þessar tölur eða upplýsingar um greiðslur varðandi New Viking. Hann hljóti að hafa fengið gögn frá Jóni Gerald Sullenberger varðandi efnahagsreikning New Viking. Tryggvi kveðst telja víst að hann sé að tala um greiðslur sem þeir Jón Ásgeir og Jóhannes hafi greitt en ekki Baugur hf.

Klukkan 23:15 óskar Tryggvi eftir því í samráði við verjanda sinn að taka hlé á yfirheyrslunni svo hann geti ráðfært sig einslega við verjandann.

Klukkan 23:37 er yfirheyrslunni haldið áfram.

Tryggvi er spurður hvort hann vilji breyta eða bæta við fyrri framburð sinn.

Tryggvi kveðst ekki vilja breyta framburði sínum og kveðst reiðubúinn að halda áfram yfirheyrslunni.

Undir Tryggva er áfram borin útprentun úr sama tölvupósti, skjal málsins nr. II/7.2, sem virðist hafa verið sendur úr netfanginu tryggvi@baugur.is og sendur á Jón Gerald Sullenberger þann 8. maí 2002. Þar má lesa áfram lesa í texta sem virðist stafa frá Tryggva eftirfarandi:

*“Ég legg því til að þú fái \$ 200 þús. (fyrir bátinn) Miðað við \$ 1.400 þús. verðmæti þýðir þetta 37% eignarhlut miðað við ársbyrjun 2000, en frá þeim tíma hefur kostnaður verið greiddur hér að mestu. Þetta er umtalsvert hærrí eignarhlutur en þú fóst upphaflega fram á, svo ekki sé minnst á hugmyndir JAJ í því sambandi. Ég vona að þér finnist þetta sanngjörn lausn.”*

Tryggvi er beðinn um að gera grein fyrir þessu, en ekki er hægt að lesa annað úr út þessum texta en að hann sé að tala um greiðslur vegna kostnaðar við bátinn hafi verið greiddar af Baugi hf.

*G. Mag*





Tryggvi kveðst ekki hafa verið að tala um að Baugur hf greiddi þennan kostnað. Það sé alveg á hreinu, hann hafi þá verið að tala um að Jón Ásgeir og Jóhannes hafi greitt þennan kostnað. Tryggvi tekur það þó fram að hann muni ekki eftir að hafa skrifað þennan tölvupóst.

Undir Tryggva er borinn tölvusamskipti, skjal málsins nr. II/7.3, sem virðast hafa átt sér stað milli hans og Jóns Geralds þann 13. maí 2002. Tryggva virðist berast tölvupóstur frá Jóni Geraldi þar sem segir:

*"Sæll Tryggvi báturinn var að koma úr slipp, þetta er það árlega sem þarf að gera or er þetta total \$ 16,808,80 hvernig viltu að ég sendi þér reikninginn."*

Jafnframt er undir Tryggva borið svar hans við þessum tölvupósti frá Jóni Geraldi, sent sama dag:

*"Var ekki gert ráð fyrir þessu í \$12.000 fjárhæðinni? Ég hélt að þegar við vorum að ákveða þá fjárhæð þá hefðum við tekið allan rekstrarkostnaðinn með. Þar með talið þetta. Er þetta misskilningur hjá mér?"*

Tryggvi er beðinn um að skýra þessi tölvusamskipti þeirra.

Tryggvi kveðst ekki muna vel eftir þessum tölvusamskiptum. Hann tekur það fram að á þessum tíma hafi líklegast verið mikið að gera hjá honum vegna vandamálsins sem tengist Jim, fyrrverandi framkvæmdastjóra Bonus Stores Inc í Bandaríkjunum. Hann tekur það einnig fram að hann eigi það til að vera fljótfer og eflaust hafi hann ekki áttað sig nákvæmlega á því sem Jón Gerald var að segja með tölvupóstinum. Hann hafi líklegast tekið þetta sem svo að um væri að ræða tölvupóst um mánaðarlegu greiðslunar til Jóns Geralds.

Undir Tryggva er borin skjöl málsins nr. II/3.32.1 - 3.32.3 en það er símbref Nordica Inc til Baugs hf dagsett 22.05.2002, reikningur Nordica Inc til Baugs að fjárhæð 16.808,80 dagsettur 22.05.2002 og staðfesting frá Bank of America á swift greiðslu til Nordica Inc frá Baugi hf þann 29.05.2002. Tryggvi er spurður hvort hann geti skýrt þessa greiðslu, en ekki verður annað séð en um sé að ræða reikning vegna slippkostnaðar á bátnum.

Tryggvi segir að í hans huga hafi hann verið að greiða mánaðalegan launakostnað Jóns Geralds. Hann kveðst ekki geta skýrt þetta nánar.

Tryggva er tjáð að rannsakari gefið lítið fyrir þetta svar hans. Honum er bent á að lögregla hafi framburð frá Jóni Geraldi þar sem hann skýri frá því að hann hafi tekið við greiðslum frá Baugi hf vegna afborgana og reksturs bátsins Thee Viking. Einnig hafi hann afhent lögreglu tölvusamskipti sín við Tryggva sem ekki sé hægt að lesa annað út úr en að verið sé að tala um fjármögnun Baugs hf á rekstri bátsins. Auk þess tölvupóst þar sem nefnd er sérstaklega fjárhæðin 16.808,80 vegna slippkostnaðar varðandi bátinn, símbrefi Nordica Inc til Baugs hf varðandi sömu fjárhæð, sölureikningur Nordica Inc til Baugs með sömu fjárhæð og greiðslustaðfesting frá Bank of America um að Baugur hf hafi greitt umrædda fjárhæð til Nordica Inc. Tryggvi er spurður hvort hann vilji virkilega halda sig áfram við það að um sé að ræða greiðslur til Jóns Geralds, til að standa undir launum hans og vinnu við að finna nýjar vörur og valkosti í innflutningsmálum fyrir Baug hf.

Tryggvi segir svo vera, hann hafi í raun verið að greiða umsaminn kostnað til Jóns Geralds.

Áfram er borið undir Tryggva tölvusamskipti, skjal málsins nr. II/7.4, sem virðast vera milli hans og Jóns Geralds. Um er að ræða tölvupóst frá Tryggva úr netfanginu tryggvi@baugur.is þann 12. maí 2002. Þar kemur eftirfarandi fram:

*J. Mog*

“Ég er búinn að ræða þessar hugmyndir við feðgana og samþykkja þeir tillöguna. Næsta skref er að ganga frá pappírsmálum, einkum vegna Thee Viking. Jafnframt verða skuldir yfirteknar, sem þú ert í ábyrgð fyrir.

Samtal eru þetta \$350 þús. sem á að greiða þér auk þess að losa þig undan ábyrgðum. Á móti kemur yfirlýsing frá þér um að allar skuldbindingar okkar vegna Nordica séu uppgerðar og síðan framsal hlutabréfanna. Ég fer í það á morgun að útvega bankaábyrgðir vegna Thee Viking og hef síðan samband við lögfræðinginn sem við hittum til að klára pappírsmálin.”

Tryggvi er beðinn um að gera grein fyrir þessum tölvupósti.

Tryggvi kveðst vera að tala um þau tvö uppgjörsmál sem hann hafi skýrt frá í þessari yfirheyrslu. Hann tekur það fram að það hafi aldrei staðið til að Baugur hf. keypti sig inn í þennan bát.

Tryggvi er spurður að ástæðu þess að hann sem forstjóri Baugs hf sé að ræða uppgjör á bátnum við Jón Gerald.

Tryggvi segir ástæðuna aðallega vera þá að hann hefði haft í huga fjárhag Jóns Geralds. Hann tekur það fram að það hafi ekkert með störf hans sem forstjóra Baugs hf að gera.

Undir Tryggva er borið skjal málsins nr. II/7.11, en það er útprentun á tölvupóstsamskiptum sem hann átti við Jón Gerald þann 17. mars 2001, en þar má lesa eftirfarandi úr tölvupóstinum frá Jóni Gerald til Tryggva:

“Sæll Tryggvi getur þú látið mig vita hvort þú ert að senda fyrir viking þar sem ég er búinn að ganga frá öllu og svo er báturinn í slipp og ég þarf að ganga frá því í næstu viku.”

Þá má einnig sjá svar Tryggva við tölvupóstinum frá Jóni Gerald:

“Ég hef sent frá mér alla reikningana (löngu áður en ég kom út). Það á því örugglega að vera þú ert að greiða allt. Ég mun double tékka á mánudag.”

Tryggvi er beðinn um að taka afstöðu til þessara samskipta þeirra Jóns Geralds.

Tryggvi kveðst ekki muna eftir þessum pósti, hann hafi örugglega slegið saman í huganum Nordica Inc og Viking. Tryggvi kveðst ekki geta skýrt þetta nánar.

Undir Tryggva er borið skjal málsins nr. II/5.3 sem er ritvinnsluskjal með minnispunktum varðandi snekkjuna. Á blaðið hafa einnig verið skrifaðar athugasemdir og fjárhæðir. Tryggvi er spurður hvort hann þekki skjalið aftur og rithönd sína á skjalinu.

Tryggvi kveðst ekki muna glögglega eftir þessu skjali. Hann kveðst að hluta til þekkja rithöndina á skjalinu, sem hann segir að geti verið hans rithönd, þó vilji hann ekki staðhæfa neitt um það. Tryggvi kveðst ekki geta sagt um lið 3 á skjalinu þar sem fjallað er um greiðslur B/G í bátnum. Hann segir að honum detti helst í hug að þetta skjal hafi komið til umræðu í fyrsta skipti sem hann hafi hitt Jón Gerald vegna bátsins, líklegast árið 2000.

Tryggvi tekur það fram að hann hafi séð þetta skjal fyrir nokkrum dögum síðan, þá hafi hann fengið það sent með símbrefi frá Bandaríkjunum. Þá hafi þetta skjal ekki rifjast upp fyrir honum. Hann segir að þetta hafi nú við yfirheyrsluna rifjast lítilliga upp fyrir honum.

G. Mag

Tryggvi er spurður út í félagið Miramar sem nefnt er í skjali II/5.3 varðandi afsal á 70 - 75% eignarhluta í Thee Viking til Miramar.

Tryggvi kveðst kannast við nafnið á félaginu Miramar. Hann kveðst draga þá ályktun af textanum í skjalinu að lögfræðingi í Delaware yrði falið að stofna þetta félag.

Tryggva er kynnt að Jón Gerald hafi í sínum framburði hjá lögreglu skýrt frá því að þeir Tryggvi, Jóhannes, Jón Ásgeir og hann sjálfur hafi farið til Bahamas og þar hafi þeir Tryggvi, Jóhannes og Jón Ásgeir stofnað þetta félag Miramar.

Tryggvi segir það rétt hann hafi ferðast með þeim þremur til Bahamas varðandi hugsanleg fasteignaviðskipti þar. Hann segir að í þeirri ferð hafi þeir stofnað þetta félag, Miramar. Hann muni það nú þegar þessi ferð er rifjuð upp fyrir honum. Tryggvi segir að þetta félag sé alveg óstarfandi í dag, við nánari umhugsun kveðst Tryggvi telja að þeir hafi í raun ekki stofnað félagið. Ekkert hafi orðið úr neinum viðskiptum á Bahamas.

Undir Tryggva er borið skjal málsins nr. II/5.6 sem er símbref frá Nordica Inc. dagsett 02.02.2001, stílað á Baug hf. Þess efnis að Jón Gerald sé að senda Baugi hf/Tryggva Jónssyni yfirlit yfir allar færslur sem orðið hafa vegna Víkings, samtals 26 bls. Tryggvi er spurður hvort hann kannist við þetta símbref og þau gögn sem fylgja áttu með því.

Tryggvi kveðst ekki minnst þess að hafa tekið við þessu símbrefi, né fylgigögnum þess. Hann segir að þó megi vera að Jón Gerald hafi kynnt sé þessi gögn á einhverjum þeim fundum sem hann hafi átt með Jóni Gerald.

Undir Tryggva er borið skjal málsins nr. II/6.1 sem er tölvupóstsamskipti milli Tryggva Jónssonar og Jón Gerald Sullenberger frá 30.08.2001. Þar er fyrirsögnin: Nordica Damage Report og efni skjals um að útbúa skýrslu um vörutjón og rýrnun að fjárhæð 589.890,- USD varðandi flutning á vörum frá Nordica Inc til Aðfanga.

Tryggvi er spurður hvort hann geti gert grein fyrir þessum tölvusamskiptum við Jón Gerald.

Tryggvi kveðst ekki geta gert grein fyrir þessum tölvupósti. Hann kveðst ekki minnst þess að hafa átt þessi samskipti við hann. Tryggvi kveðst ekki vita um hvað sé verið að fjalla í þessum tölvupósti og efnislega hafi þessi tölvupóstur ekkert með Baug hf að gera, né aðföng. Þannig fullyrðir Tryggvi að ekkert tengt þessum tölvupósti sé að finna í bókhaldi Baugs hf.

Tryggvi er spurður hver eigi þennan bát, Thee Viking.

Tryggvi kveðst ekki vita betur en að í upphafi hafi þeir feðgar ætlað að eiga helmings eignarhlut í bátnum á móti Jóni Gerald. Hann kveðst ekki vita hvernig eignarhlutföllin séu í dag, né hve mikla fjármuni hver þeirra hafi lagt í bátinn.

Aðspurður um þær uppgjörstölur varðandi eignarhald í bátnum sem Tryggvi nefni í tölvupóstsamskiptum sínum við Jón Gerald, þá segir Tryggvi að hann byggi þær á viðræðum við Jón Gerald. Hann tekur það fram að hann hafi aldrei heyrt neinar tölur frá feðgunum varðandi áætlað eignarhald þeirra í bátnum. Þá segir hann miklu skipta hvert gangverð bátsins sé í dag, þ.e. hvað hægt sé að fá fyrir bátinn yrði hann seldur. Hann segir Jón Gerald meta verðmæti bátsins á 1.400.000,- USD en Tryggvi kveðst sjálfur hafa lesið um það í blaði að svona bátur væri metinn á u.þ.b. 900.000,- USD. Það skipti miklu máli varðandi uppgjör vegna bátsins. Hann kveðst þó telja að hlutföllin í eignarhaldi í

J. Mag

bátnum séu þannig að um 70% sé eignahlutur feðganna og 30% eignahlutur Jóns Geralds. Þá kveðst Tryggvi ekki vita hvernig 70% eignahluti feðganna skiptist á milli þeirra.

Tryggvi kveðst ekki hafa komið oft í þennan bát. Hann segir starfsmenn Baugs hf ekki hafa aðgang að bátnum, þeir Jóhannes, Jón Ásgeir og Jón Gerald eigi hann og noti hann sjálfir. Tryggvi kveðst eingöngu hafa farið með þeim feðgum og Jóni Geraldi á bátinn.

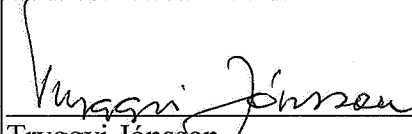
Tryggvi er spurður hvort hann hafi einhverju við framburð sinn að bæta.

Tryggvi kveðst nú ekkert fleira hafa um málið að segja, hann hafi skýrt frá öllum málavöxtum eftir bestu getu og hafi engu við framburð sinn að bæta.

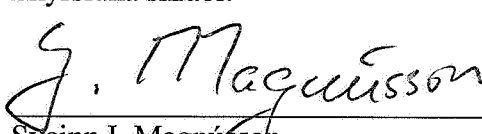
Skýrslutöku lauk klukkan 01:33 og hefst þá yfirllestur Tryggva á skýrslunni.

Klukkan 03:15 er yfirllestri lokið.


Staðfest rétt eftir haft:

  
Tryggvi Jónsson


Skýrsluna skráði:

  
Sveinn I. Magnússon

Viðstaddur yfirheyrslu og þegar Tryggvi las yfir skýrsluna, játaði efni hennar rétt eftir haft og undirritaði hana:

  
Arnar Jensson, aðst.yfirlögregluþjónn

Verjandi Tryggva:

  
Andri Arnason, hrl.

II/1.2

<b>RÍKISLÖGREGLUSTJÓRINN</b>	<b>SKÝRSLA</b> YFIRHEYRSLA SAKBORNINGUR/GRUNAÐUR	<b>RLS</b>
Skýrslu gerir	Arnar Jensson, aðstoðaryfirlögregluþjónn	Máli nr. 006-2002-0086
Staður og stund:	Reykjavík - Fimmtudaginn 29. ágúst 2002. Klukkan 16.45	
Sakarefni:	Fjárdráttur - umboðssvik	
Sakborningur/grunaður:	Tryggvi Jónsson	Kennitala: 140755-2739
Starf/staða:	Forstjóri Baugur - group hf	Vinnusími: 530-5500 / 691-8888
Lögheimili:	Vesturhús 22, Reykjavík	Sími: 567-6363
Dvalarstaður:		Sími:

Tryggvi er mættur til yfirheyrslu á skrifstofu efnahagsbrotadeildar RLS. Hann kemur beint úr fangageymslu lögreglunnar í Hafnarfirði en hann var handtekinn í gær. Ætluð brot tengjast fjármögnun og rekstur skemmtisnekkjunnar Thee Viking sem staðsett er í höfninni á Miami í Flórída, á árunum 2000 – 2002, en grunur leikur á að miklum fjármunum úr sjóðum Baugs hafi verið ráðstafað til að greiða fyrir persónulegan eignarhlut Jóns Ásgeirs Jóhannessonar og Jóhannesar Jónssonar í snekkjunni.

Tryggva er kynnt að sem sakborningur þá þurfi hann ekki að tjá sig um sakarefnið frekar en hann vilji. Áminntur um sannsögli varðandi þau atriði sem hann kys að tjá sig um og fyrir honum brýnt að draga ekkert það undan sem máli kann að skipta. Viðstaddur er lögmaður Tryggva, Andri Árnason, hrl.

Tryggvi er spurður hvort hann vilji gera breytingar á þeim framburði sem hann gaf hér í gærkvöldi og sl. nótt.

Hann segist ekki vilja gera breytingar á framburði sínum. Hann segist hins vegar vilja benda á að það væri svo gegn hans eigin hagsmunum að framkvæma það sem hann er grunaður um að hann hefði aldrei framkvæmt það.

Tryggvi er spurður hvort hann haldi sig fast við þá skýringu sem hann gaf í fyrri skýrslu að greiðslur Baugs til Nordica sem námu u.þ.b. \$ 8.000 pr. mán. og síðar \$ 12.000 pr. mán. hafi verið greiðslur til Jóns Gerald Sullenberger sem launa og umsýslukostnaður en þær fjárhæðir á engan hátt tengdar fjármögnun og/eða rekstarkostnaði bátsins Thee Viking í Florida.

Hann segir það rétt eftir sér haft og segist ítreka það svar.

Tryggva er sýnt skjal II/7.14 sem er útprentun á tölvupósti þar sem Kristín Jóhannesdóttir, framkvæmdastjóri Fjárfestingafélagsins Gaums hf. og Jón Gerald Sullenberger séu að fjalla um greiðslur vegna nefnds báts. Vakin er athygli hans á textanum:

“ Sæll.

Ég hef ekkert fengið frá þér vegna Vísareikn. Reikn. sem er til greiðslu nú um mánaðarmót er um kr. 195.000.- Ég átta mig ekki á þessum kostnaði þar sem þú færð senda \$12.000 á mánuði frá Tryggva til greiðslu á bátakostnaði. Ég er að greiða um það bil kr. 2,4 millj. á ári í Vísareikn. vegna báts. Ég vil fá skýringar á þessu sundurliðanir á kostnaði (afborganir, viðhald, kostn. vegna bátalegu) allt sem viðkemur þessum bát. Við skulum fá þetta á hreint.

Kveðja,  
Kristín.”

Honum er jafnframt tjáð að Kristín hafi greint rannsóknurum frá því að ljóst sé að þarna hafi hún verið búin að fá vitneskju um að Tryggvi hafi verið að senda u.þ.b. \$ 12.000 á mánuði til Jóns Geralds vegna bátsins. Kristín hafi greint frá því að þessa vitneskju telji hún að hún hafi fengið hjá Tryggva. Hann er beðinn að tjá sig um þetta.

Tryggvi segist ekki kannast við það sem Kristín er að fara hér. Hann segist ítreka það sem hann áður hefur sagt að umræddir 8.000 og 12.000 dollarar til Nordica Inc hafi alls ekki tengst viðskiptum eða kostnaði við rekstur báts í Flórída. Hann ítrekar einnig að hann eða Baugur hafi aldrei greitt Nordica eða Jóni Gerald Sullenberger vegna bátsins, svo hann viti. Hann reyndar tekur fram að hann minni að einn reikningur Nordica Inc hafi verið að fjárhæð \$ 139.000 sem Baugur hafi greitt fyrir mistök. Hann segist í framhaldi af því hafa hringt til Jóns Geralds og spurt hann skýringa á reikningnum. Jón Gerald hafi upplýst hann um að reikningurinn væri vegna kostnaðar við rekstur bátsins. Tryggvi segist því hafa rukkað Fjárfestingafélagið Gaum hf. um þessa fjárhæð í lok þess árs sem hluta af kr. 30.000.000 reikningi sem Baugur gerði Gaumi.

Tryggva er tjáð að greiðsla dags. 31. maí 2000 hafi verið USD 139.155,51.

Hann segir það geta passað að um sé að ræða þá greiðslu sem hann greindi frá hér á undan.

Tryggva er tjáð að fyrir liggi yfirlýsingar forráðamanna Fjárfestingafélagsins Gaums hf. að Gaumur hafi verið og sé eigandi umrædds báts að verulegum hluta og samtals hafi greiðslur Gaums vegna bátsins numið um 40.000.000 IKR. Hann er spurður hvort honum hafi verið það ljóst.

Hann segist ekki hafa vitað fyrir vist en reyndar hafi Jón Ásgeir sagt honum fyrir löngu síðan að greiðslur Jóns Ásgeirs og Jóhannesar til Jóns Geralds vegna bátsins hafi verið færð sem krafa. Hann segist ekki hafa vitað hvort Jón Ásgeir var að meina að hann og faðir hans ættu persónulega kröfu eða hvort þetta hefði verið sem krafa Gaums á Nordica.

Tryggvi er spurður hvort hann hafi vitneskju um reikning Nordica Inc vegna Baugs að fjárhæð USD 589.890.

Hann segist endurtaka það sem hann sagði í síðustu yfirheyrslu að hann hefði aldrei séð eða heyrt um þennan reikning. Hann segist hafa beðið Ágústu Ólafsdóttur, starfsmann bókhalds Baugs að kanna öll viðskipti við Nordica nú fyrir nokkrum dögum. Það hafi hún gert og sett gögnin í möppu sem hann sýndi rannsóknurum í gær. Í þeim gögnum hafi þessi reikningur ekki verið. Tryggvi segir það alveg öruggt að hefði þessi reikningur verið gjaldfærður í bókhaldi Baugs hefði það ekki farið fram hjá sér, enda um háa fjárhæð að ræða.

Fyrir Tryggva er lagt ljósrit af reikningi útg. af Nordica Inc dags. 30. ágúst 2001 nr. 00000197 að fjárhæð USD 589.890. Reikningurinn virðist vera kreditreikningur vegna rýrnunar og skemmda varðandi vörukaup Aðfanga. Tryggvi er spurður hvort verið geti að þessi reikningur hafi verið í bókhaldi Baugs.

Hann segist ekkert kannast við þennan reikning og aldrei hafa séð hann eða heyrt. Hann segir fjárhæð reikningsins það háa að honum hefði örugglega verið kunnugt um hann, hefði hann verið sendur Baugi og gjaldfærst í bókhald þess félags.

Tryggvi er spurður hvort eins sé með reikninga sem á að tekjufæra.

Hann segir að hafi þessi reikningur borist honum hefði hann farið til lækkunar á vörukaupum í bókhaldi Aðfanga eða samstæðuuppgjöri Baugs. Hann segir engar reglur gilda innan fyrirtækisins Baugs um utanaðkomandi tekjureikninga þar sem Baugi berist mjög fáir slíkir reikningar.



Í ljósi þess að reikningurinn ber með sér að vera vegna rýrnunar og skemmda varðandi vörukaup er Tryggvi spurður hvort Baugur hafi komi nálægt vörukaupum og hvort reikningar Nordica Inc vegna vörukaupa hafi áður borist Baugi.

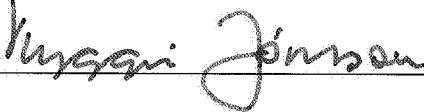
Tryggvi segir að Baugur hafi aldrei séð um vörukaup og reikningar vegna þeirra hafi aldrei borist Baugi og aldrei verið færðir í bókhald Baugs heldur þess undirfyrirtækis sem var að kaupa vöruna inn, í þessi tilviki Aðfanga.

Tryggvi er spurður hvort hann hafi einhverju við að bæta.

Hann segist ekki óskað eftir því.

Kl. 18:50 er yfirheyrslu lokið og Tryggvi les skýrsluna yfir til undirritunar. Honum er tjáð að hann sé laus úr haldi.

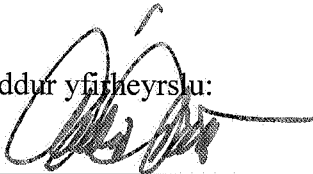
Upplesið staðfest rétt eftir haft:



Skýrsluna skráði:



Viðstaddur yfirheyrslu:



Andri Árnason, hrl.

V/1.3

RÍKISLÖGREGLUSTJÓRINN	SKÝRSLA YFIRHEYRSLA SAKBORNINGUR/GRUNAÐUR	RLS
Skýrslu gerir		Mál nr.
Erna Björg Jónmundsdóttir, lögreglufulltrúi		006-2002-0086
Staður og stund:		
Reykjavík, 10.02.2003		
Sakarefni:	Ætluð brot á ákvæðum XXVI. kafla alm. hgl., bókhaldslaga, laga um ársreikninga ofl.	
Sakborningur/grunaður:	Tryggvi Jónsson	Kennitala: 140755-2739
Starf/staða:	Forstjóri Heklu hf.	Vinnusími: 590-5500
Lögheimili:	Vesturhúsum 22, 112 Reykjavík	Sími: 691-8888
Dvalarstaður:		Sími:

Tryggvi er mættur á skrifstofu efnahagsbrotadeildar ríkislögreglustjórans skv. boðun. Honum er kynnt að til standi að yfirheyra hann um þann þátt þessarar rannsóknar sem snýr að útgáfu, meðferð og færslum kreditreikninga frá Nordica Inc og SMS í Færeyjum, sem dags. eru 30.06. 2001 í bókhaldi Baugs Group hf. Með Tryggva er mættur Jón Sigurðsson, hdl. en skipaður verjandi Tryggva, Andri Árnason, hrl., er forfallaður.

Tryggva er tjáð að hann sé hér með réttarstöðu sakbornings og þurfi ekki að svara spurningum sem varða það sakarefni sem að honum snýr en jafnframt er fyrir honum brýnt að skýra satt og rétt frá og draga ekkert undan sem máli kann að skipta.

Tryggva er kynnt að yfirheyrslan verði hljóðrituð en hann síðan boðaður til að yfirfara endurrit og undirrita það þegar það liggur fyrir eftir nokkra daga. Þá geti hann borið endurritið saman við hljóðupptökuna.

Stjórnandi yfirheyrslunnar er Arnar Jensson, aðstoðaryfirlögregluþjónn en honum til aðstoðar eru Sveinn Ingiberg Magnússon og Erna Björg Jónmundsdóttir, lögreglufulltrúar.

Hljóðupptaka hefst kl. 14:40.

Kl. 15:14 er gert hlé á meðan Tryggvi kynnir sér gögn í málinu.  
Yfirheyrslu haldið áfram kl. 15:15.

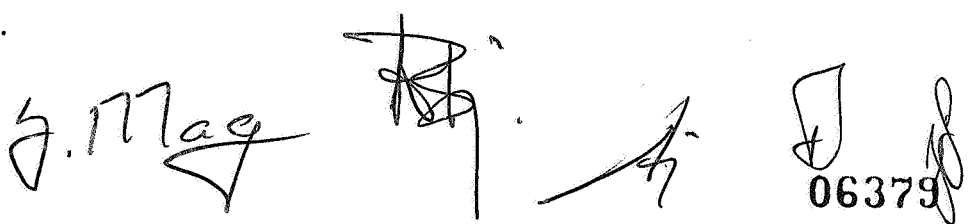
Kl. 15:29 er gert hlé á meðan skipt er um spólu 1 (hlið B).  
Yfirheyrslu haldið áfram kl. 15:30.

Kl. 15:45 er gert hlé á meðan Tryggvi kynnir sér gögn í málinu.  
Yfirheyrslu haldið áfram kl. 15:49.

Kl. 16:00 er gert hlé á meðan skipt er um spólu og geisladiska.  
Yfirheyrslu haldið áfram kl. 16:06.

Kl. 16:52 er gert hlé á meðan skipt er um spólu 2 (hlið B).  
Yfirheyrslu haldið áfram kl. 16:57.

Kl. 17:25 lýkur hljóðupptöku.

  
S. Mag  
06379



Upplesið staðfest rétt:

*Ruggvi Jónsson*

Viðstaddir yfirheyrsluna:

Skýrsluna skráði:

*Erna Björg Jónsdóttir*

<sup>1</sup>  
*for lýnd all.*

*G. Mag.*

*Anna Jónsdóttir*