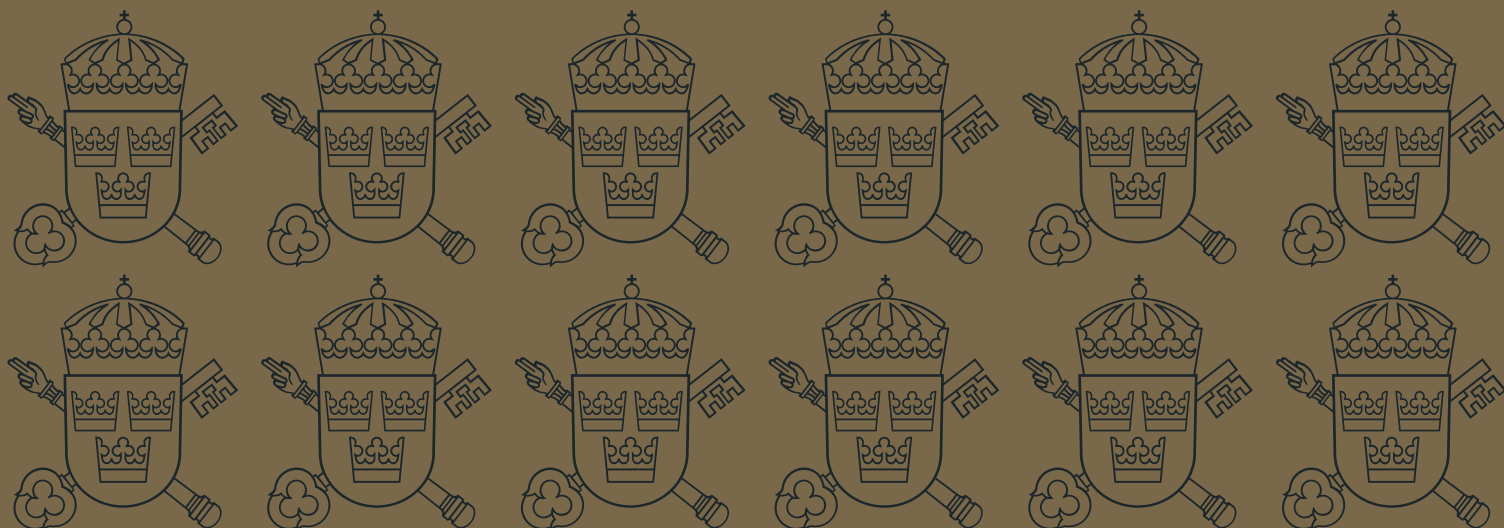


Till dig som gör affärer och upphandlingar

– en vägledning till noggranna kontroller



Ekobrottsmyndigheten
Swedish Economic Crime Authority

En vägledning för dig som ska göra affärer eller upphandlingar

Denna vägledning visar var och hur du hittar nödvändig information om dem du ska göra affärer med. Genom att identifiera varningssignaler och göra noggranna kontroller minskas risken för oseriösa affärsrelationer.

Utifrån Ekobrottsmyndighetens checklista ”Vet du vem du gör affärer med?” har vi samlat ihop var eller hur företagare och upphandlare kan få tag på informationen som krävs för att underlätta kontrollerna ytterligare. Listan är upprättad utefter checklistan med samma punkter i samma ordning. Texten i fetstil avser var eller hur man kan få tag på begärd information.

De punkter som har en asterisk vid sig är kontroller som kan göras även på nya företag. Dessa har inte samma typ av historik att kunna förhålla sig till så där har vi plockat ut de punkter som går att kontrollera även för nya företag. Vidare har vi även listat källor för kontroller av utländska företag längre ner i dokumentet. I slutet av dokumentet finns exempel på vart man kan vända sig om man upptäcker varningssignaler eller har misstankar om brott.

Några medskick inför att ni använder er av webbadresserna som det länkas till i detta dokument:

- Tänk på att webbsidor m.m. kan flyttas eller förändras från det att de har publicerats. Det kan därför finnas uppgifter som inte är helt korrekta speciellt när det gått en tid. Det kan också ha kommit lagändringar och nya rättsfall som gör att gamla uppgifter inte längre gäller. Kontrollera alltid en uppgift som du ska använda i din verksamhet!
- Det är även viktigt att du granskar från vilken webbsida informationen hämtats ifrån, vem som skapat informationen, i vilket syfte osv. Vissa sidor kan ägas av privata företag eller personer och du behöver alltid kontrollera aktualitet och källa för att bedöma dess trovärdighet och giltighet i förhållande till hur du använder informationen i din verksamhet.

Kryssa i rutorna som stämmer överens med företaget som du granskar. Enskilda varningssignaler behöver inte innebära att företaget eller dess företrädare är oseriösa. Ju fler varningssignaler du kryssat för desto större är risken och desto större anledning finns det att göra en fördjupad granskning. Utifrån din granskning kan du sedan ta ställning till om du till exempel ska gå vidare med affären, meddela tillstånd eller betala ut bidrag, eller om du ska avstå. Checklistan kan användas både initialt samt löpande under uppföljningskontroller.

Listan är ingen garanti mot att upptäcka oseriösa aktörer, men det är en bra första vägledning för vilka tecken du behöver vara uppmärksam på. Varningssignalerna innebär att du bör göra en fördjupad granskning som du grundar ditt beslut på. Är du tveksam bör du antagligen avstå affären, avslå ansökan eller utesluta anbudsgivaren från upphandlingen.

Företaget

Är företaget del av en koncern eller liknade bolagsstrukturer kan det vara värdefullt att genomföra följande kontroller även på övriga koncernen, exempelvis dotterbolag eller liknande.

- Företaget finns inte registrerat hos Bolagsverket eller motsvarande register utomlands.***
Det kan enkelt kontrolleras på Bolagsverkets hemsida under fliken "Sök företagsinformation"
[Bolagsverket.se/sokforetagsinformation](https://www.bolagsverket.se/sokforetagsinformation)

- Företaget har negativ status som konkurs, likvidation, rekonstruktion eller är vilande.***
Det framgår också på Bolagsverkets hemsida under "Sök företagsinformation"
[Bolagsverket.se/sokforetagsinformation](https://www.bolagsverket.se/sokforetagsinformation)

- Företaget finns på varningslistor hos till exempel Svensk Handel.**
Svensk Handels varningslista finner ni på deras hemsida, där kan man enkelt söka upp berört företag för att se som de förekommer på listan.
[Svenskhandel.se/varningslistan](https://svenskhandel.se/varningslistan)

Konsumentverkets varningslista: [Konsumentverket.se/varningslistan](https://www.konsumentverket.se/varningslistan)

Finansinspektionens varningslista: [Fi.se/fis-varningslista](https://www.fi.se/fis-varningslista)

- Företaget förekommer i domstolsbeslut.**
Beslut från domstolar och domar kan du begära genom att kontakta dem per telefon, e-post eller genom att besöka domstolen. Kontaktuppgifter till Sveriges Domstolar hittar du via denna länk:
[Domstol.se/hitta-domstol](https://www.domstol.se/hitta-domstol)

- Företaget har liknande namn som andra företag, särskilt företag som avvecklats.***
Företagsnamn kan man söka fram via Bolagsverket. Där kan man också se om företaget är aktivt eller gått i konkurs.

- Företaget förekommer i många tvister med Konsumentverket eller Patent- och marknadsdomstolen.**
För att kontrollera om företaget förekommer i tvister eller mål med Konsumentverket, kan man söka upp företaget på deras hemsida:
[Konsumentverket.se/mal-domar-och-forelagganden](https://www.konsumentverket.se/mal-domar-och-forelagganden)

För att kontrollera om företaget förekommer i tvister med Patent- och marknadsdomstolen kan man ta del av deras arkiv och begära ut handlingar via deras hemsida, per telefon, e-post eller genom att besöka Stockholms Tingsrätt.
[Domstol.se/ta-del-av-allman-handling-och-arkivinformation](https://www.domstol.se/ta-del-av-allman-handling-och-arkivinformation)

- Företaget har många negativa omdömen på internet.**
Sök på företagets namn eller organisationsnummer i valfri sökmotor. Då kan man ofta se om företaget fått negativa omdömen och kommentarer. Kom dock ihåg att vara källkritisk.

- Det är svårt att hitta information om företaget.***
Besök företagets webbplats. Saknas där information om exempelvis kontaktuppgifter, adress eller företagets verksamhet och anställda kan det vara en varningssignal. Även kring detta kan man söka upp företaget i sökmotor för att se om information finns tillgänglig där.

- Andra myndigheter har fattat ingripande beslut om företaget eller dess verksamhet.**
Inom vissa områden krävs det tillstånd för att kunna bedriva verksamhet. För att säkerställa att verksamheten bedrivs lagligt kan man kontrollera att det finns tillstånd hos tillståndsmyndigheten. Även sanktionsbeslut kan vara intressanta att ta del av.

Här framgår några exempel på tillståndsmyndigheter och vilken typ av tillstånd de hanterar:

Transportstyrelsen – olika trafik tillstånd

Livsmedelsverket – livsmedelshantering

IVO, Socialstyrelsen – vård och omsorg

Kommun – tobaks- och serveringstillstånd men också bygglov och brandskydd

Länsstyrelsen – miljötillstånd

Kontaktuppgifter *

- Kontaktuppgifter till företaget saknas eller är felaktig.**
I Bolagsverkets sökfunktion sök företagsinformation kan man få uppgifter om ett företags adress och säte gratis. Annars på vanliga söktjänster där företag erbjuder denna tjänst:
[Bolagsverket.se/omsokforetagsinformation](https://www.bolagsverket.se/omsokforetagsinformation)
- Företaget saknar postadress.**
Kan kontrolleras i sökningen på Bolagsverkets hemsida. Använd kartsökningstjänster för att se om postadressen är rimligt placerad utifrån den verksamhet företaget bedriver.
- Adressen har tidigare använts i oseriösa sammanhang.**
Kan kontrolleras i sökningen på Bolagsverkets hemsida. Använd kartsökningstjänster för att se om postadressen är rimligt placerad utifrån den verksamhet företaget bedriver. Där kan man även se om det finns andra verksamheter på samma adress.
Via Lantmäteriet kan man också få information kring vem som äger en särskild fastighet.
- Företaget använder postbox eller en c/o-adress som saknar formell koppling till företaget.**
Vid kontroll om företaget har giltig postadress kan man även se om denna adress är en postbox eller en c/o-adress. Om dessa verkar sakna formell koppling till företaget genom att exempelvis befinna sig på annan ort kan det tänkas vara en varningssignal. Detta gäller även om man via sökning på adressen i diverse kartsökningstjänster hittar att adressen leder till en postlåda där ingen fastighet återfinns.
- Det är oklart var verksamheten bedrivs.**
Om företaget saknar adress eller att den adress som företaget anger på exempelvis webbplats eller vid registrering på Bolagsverket är på annan ort än var verksamheten faktiskt bedrivs (t.ex. där ett visst uppdrag ska utföras)
- Namnet på kontaktpersonen på till exempel webbplats, annonser eller sociala medier saknar formell koppling till företaget.**
Detta kan kontrolleras genom att söka upp information kring vilka som har formell koppling till företaget genom exempelvis styrelseuppdrag eller verklig huvudman. Den sökningen går att göra på Bolagsverkets hemsida och i Näringslivsregistret.

Skulder

- Företaget har skatteskulder.**
För att kontrollera om ett företag har skatteskuld kan ni kontakta Kronofogden. Information om hur man gör finns på deras hemsida:
[Kronofogden.se/skuldupplysning-om-nagon-annan](https://www.kronofogden.se/skuldupplysning-om-nagon-annan)
- Företaget har aktuella skulder eller flera ärenden hos Kronofogden.**
För att kontrollera om ett företag har skulder eller andra ärenden kan ni kontakta Kronofogden. Information om hur man gör finns på deras hemsida:
[Kronofogden.se/skuldupplysning-om-nagon-annan](https://www.kronofogden.se/skuldupplysning-om-nagon-annan)

- Det finns ansökningar från privatpersoner gentemot företaget hos Kronofogden**
För att kontrollera om ett företag har skulder eller andra ärenden samt vem eller vilka som vill få betalt kan ni kontakta Kronofogden. Information om hur man gör finns på deras hemsida:
[Kronofogden.se/skuldupplysning-om-nagon-annan](https://www.kronofogden.se/skuldupplysning-om-nagon-annan)

Ekonomi

- Företaget är inte registrerat för F-skatt, moms eller arbetsgivaravgifter.***
Kontrolleras via Skatteverkets hemsida och ”Hitta företagsinformation”:
[Skatteverket.se/hamtaforetagsinformation](https://www.skatteverket.se/hamtaforetagsinformation)
- Företaget rapporterar låga arbetsgivaravgifter trots personalintensiv verksamhet.**
För kontroll av beslutade arbetsgivaravgifter, besök Skatteverkets hemsida:
[Skatteverket.se/hamtaforetagsinformation](https://www.skatteverket.se/hamtaforetagsinformation)
- Företagets rating, score, kreditvärdighet eller liknande är lågt eller har hastigt sjunkit eller varierar kraftigt över tid.**
Kontrollera företagets kreditvärdighet, rating eller score via kreditupplysningsföretag som erbjuder information gratis eller i vissa fall mot betalning.
- Företagets omsättning har förändrats kraftigt på kort tid.**
Företagets omsättning framgår i företagets årsredovisning.
- Företaget har låg soliditet eller likviditet.**
Företagets soliditet och/eller likviditet framgår i företagets årsredovisning.
- Är företaget likvidationspliktigt?**
Företagets soliditet och/eller likviditet framgår i företagets årsredovisning. Om bolagets eget kapital understiger hälften av det registrerade aktiekapitalet ska styrelsen genast upprätta och låta bolagets revisor granska en kontrollbalansräkning. Om eget kapital inte har återställts senast vid andra kontrollstämma (se 25 kap. 13–20 §§ aktiebolagslagen) ska styrelsen hos tingsrätten ansöka om beslut om likvidation. I annat fall bedrivs verksamheten vidare i likvidationspliktigt skick, och med personligt ansvar.
- Företagets arbetsgivaravgifter har kraftigt förändrats på kort tid.**
Kontrolleras via Skatteverkets hemsida och ”Hitta företagsinformation”:
[Skatteverket.se/hamtaforetagsinformation](https://www.skatteverket.se/hamtaforetagsinformation)
- Företaget har få anställda trots hög omsättning.**
Företagets omsättning och antal anställda framgår i företagets årsredovisning.
- Företaget har flera fordon men inga eller få anställda.**
För att få information avseende om företaget har registrerade fordon kan man vända sig till Transportstyrelsen. Ange företagets organisationsnummer i ett mail så skickar de ett utdrag ur vägtrafikregistret: vagtrafik@transportstyrelsen.se
För information om antal anställda, se punkten ovan.
- Företaget saknar registrerad verklig huvudman.**
Bolagsverket har register över verkliga huvudmän, det hittar man här:
[Bolagsverket.se/sokverklighuvudman](https://www.bolagsverket.se/sokverklighuvudman)

Styrelsen *

- Företaget har många styrelseförändringar under kort tid.
- Det finns återkallade styrelseförändringar hos Bolagsverket.
- Det finns ett aktuellt ärende hos Bolagsverket om styrelseförändring.
- Styrelsen är inte komplett.
- Det finns särskild delgivningsbar person i styrelsen.
- Företaget har firmatecknare med generalfullmakt.
- Styrelsen har inte beviljats ansvarsfrihet.

Samtlig information avseende ett företags styrelse finns att hämta ur Näringslivsregistret.

Revisor och årsredovisning

- Företagets årsredovisning har bytts ut.
- Företagets årsredovisning har kopierats från ett annat år, eller annat företag.
- Årsredovisningen är inte inlämnad.
- Revisionsberättelsen innehåller anmärkningar från revisorn.
- Revisorn har utträtt på egen begäran.
- Revisorns uppdrag har upphört i förtid.
- Årsredovisningen har inlämnats för sent eller orimligt tidigt.
- Resultat- och balansräkningen innehåller felaktigheter.
- Företaget saknar revisor trots att det ska finnas enligt lag.

För att kontrollera företagets årsredovisning vänder man sig till Bolagsverkets hemsida eller Näringslivsregistret. Där kan man läsa igenom årsredovisningen men även se information avseende datum eller om den inte är inlämnad. Information om företagets revisor framgår även det i Näringslivsregistret.

För att veta om ett företag har krav på revisor enligt lag kan man besöka Bolagsverket:
[Bolagsverket.se/arsredovisningsguidenforaktiebolag](https://www.bolagsverket.se/arsredovisningsguidenforaktiebolag)

Företrädare*

- Företrädare är dömda för brott som har betydelse i sammanhanget.**
Beslut från domstolar och domar kan du begära genom att kontakta dem per telefon, e-post eller genom att besöka domstolen. Kontaktuppgifter till Sveriges Domstolar hittar du via denna länk: [Domstol.se/hitta-domstol](https://domstol.se/hitta-domstol)
- Det är svårt att komma i kontakt med företrädare.**
Är detta svårt, eller saknas korrekta kontaktuppgifter? Då kan det vara en varningssignal.
- Företrädare har ingen kunskap om företaget och dess verksamhet.**
Vid kontakt med företaget, ställ frågor kring företaget och dess verksamhet. Verkar företrädaren inte kunna någonting om företaget eller dess verksamhet är även det en varningssignal.
- Företaget företräds av andra personer än behöriga företrädare.**
Kontrollera om företrädarna ni har kontakt med också är de som är behöriga genom exempelvis styrelseuppdrag eller anställning.
- Företrädare har särskild postadress eller adress som tidigare använts i oseriösa sammanhang.**
Adress till enskilda företrädare anges inte i exempelvis Näringslivsregistret. För att kontrollera företrädarens adress kan man ta personnumret på företrädaren från Näringslivsregistret och sedan göra en separat sökning på personnumret för att få fram adressen.
Om företrädarens personnummer anges vara utvandrad i folkbokföringsregistret, om företrädare eller styrelseledamot är utvandrad till okänt land eller om en ledamot har utländsk särskild postadress kan detta vara en varningssignal för utnyttjade identiteter och/eller målvaktsförhållanden.
- Det finns många folkbokförda personer på samma adress som företrädaren.**
När man fått fram adressen enligt föregående punkt kan man i nästa steg även söka fram själva adressen och då få fram hur många och vilka personer som står folkbokförda på aktuell adress.
- Företrädarna är i relation till den verksamhet som bedrivs väldigt unga eller väldigt gamla, bosatta utomlands eller har vistats i Sverige under kort tid.**
I Näringslivsregistret framgår företrädarens personnummer. Genom detta kan man sedan söka upp personen separat och få information kring ålder och bosättning.
Om företrädarens personnummer anges vara utvandrad i folkbokföringsregistret, om företrädare eller styrelseledamot är utvandrad till okänt land eller om en ledamot har utländsk särskild postadress kan detta vara en varningssignal för utnyttjade identiteter och/eller målvaktsförhållanden.

Ekonomi *

- Företrädare har näringsförbud.**
För att kontrollera om en företrädare har näringsförbud eller andra tillfälliga förbud besöker du Näringslivsregistret: [Bolagsverket.se/snrgate](https://bolagsverket.se/snrgate)
- Företrädare har skatteskulder.**
För att kontrollera om en företrädare har skatteskuld kan ni kontakta Kronofogden. Information om hur man gör finns på deras hemsida: [Kronofogden.se/skuldupplysning-om-nagon-annan](https://kronofogden.se/skuldupplysning-om-nagon-annan)
- Företrädare har låg eller ingen inkomst.**
Information avseende förvärsinkomst kan man begära ut från Skatteverkets hemsida: [Skatteverket.se/tadelavallmanhandling](https://skatteverket.se/tadelavallmanhandling)

- Det finns många bilar registrerade på företrädarna.**
För att få information avseende registrerade fordon på företrädarna kan man vända sig till Transportstyrelsen. Ange företrädares personnummer i ett mail så skickar de ett utdrag ur vägtrafikregistret: vagtrafik@transportstyrelsen.se
- Företrädare har gått i personlig konkurs.**
För att kontrollera om en företrädare har gått i personlig konkurs kan ni kontakta Kronofogden. Information om hur man gör finns på deras hemsida: [Kronofogden.se/skuldupplysning-om-nagon-annan](https://kronofogden.se/skuldupplysning-om-nagon-annan)
- Företrädare har aktuella skulder eller flera ärenden hos Kronofogden.**
För att kontrollera om en företrädare har skulder kan ni kontakta Kronofogden. Information om hur man gör finns på deras hemsida: [Kronofogden.se/skuldupplysning-om-nagon-annan](https://kronofogden.se/skuldupplysning-om-nagon-annan)
- Företrädare har inte lämnat in inkomstdeklaration eller har skönbeskattats.**
Information avseende förvärvsinkomst och beslut avseende exempelvis skönbeskattning finns att begära ut från Skatteverkets hemsida: [Skatteverket.se/tadelavallmanhandling](https://skatteverket.se/tadelavallmanhandling)

Annat bolagsengagemang *

- Företrädare har varit inblandad i flera företag som gått i konkurs.
- Företrädare har varit inblandad i konkurs där återvinning varit aktuell eller påförts personligt betalningsansvar i sådana sammanhang.
- Företrädare har/har haft engagemang i företag i flera olika riskbranscher.
- Företrädare har lämnat styrelsen i andra företag strax innan konkurs.
- Företrädare har förekommit i oseriösa sammanhang.
- Det finns ingripande beslut från myndigheter angående annan verksamhet som företrädarna bedrivit.

För information avseende företrädare till företaget och dennes tidigare eller ytterligare engagemang är också Näringslivsregistret en bra källa. Där kan man se annat bolagsengagemang, om det fortfarande är aktivt, om företaget gått i konkurs samt inom vilken typ av verksamhet företaget varit aktivt.

Vad kan vi kontrollera när det kommer till utländska företag?

Om du anlitar ett utländskt företag är det viktigt att du förstår hur företaget och dess personal ska betala skatt. Orsaken är att du ska kunna bedöma och följa upp om arbetskraften betalar skatt på sina löner samt om företaget betalar och redovisar skatter och avgifter på rätt sätt.

Ett utländskt företag kan ansöka om och bli godkänt för svensk F-skatt på samma sätt som ett svenskt, även om det utländska företaget inte är skyldigt att betala inkomstskatt i Sverige. Ett villkor är dock att företaget inte har obetalda skatter eller avgifter i sitt hemland.

- På Skatteverket finns bra information till dig som ska köpa tjänst av ett utländskt företag:
[Skatteverket.se/kopatjansterfranannatforetag](https://skatteverket.se/kopatjansterfranannatforetag)
- På EU-kommissionens webbplats finns länkar till företagsregister i de olika medlemsländerna.
[Företagsregister i medlemsstaterna](#) (EU-kommissionens webbplats)
- På EU-kommissionens webbplats kan du hitta länkar till Skattemyndigheter inom EU.
[National Tax Websites](#) (EU-kommissionens webbplats)
- European Business Register är ett nätverk av nationella företagsregister inom Europa. Där kan du också hitta länkar till företagsregister i andra länder. [European Business Register](#)
- Världsbanken ger information om affärsregler och hur man startar ett företag i 178 länder. Det omfattar inte alla former av företag för ett land men det är en bra utgångspunkt för att identifiera de allmänna förfarandena och registren för att starta ett företag. [Doingbusiness.org](#)
- Om du inte känner till det land där ett företag är registrerat kan du prova OpenCorporates. Där finns öppna data om över 85 miljoner företag i över 75 jurisdiktioner och är en bra utgångspunkt för grundläggande data om ett företag samt för att identifiera källor till ytterligare information. För varje företagspost finns det vanligtvis en länk till det officiella registret. Det finns också en regissörssökning. [Opencorporates.com](#)
- Skatteverkets ”Guide for non-Swedish companies with operations in Sweden”:
[Skatteverket.se/guidefornonswedishcompanies](https://skatteverket.se/guidefornonswedishcompanies)

Vad gör jag om jag upptäcker varningssignaler?

- **För affären:**

- Utför särskilda kontroller. Ställ fördjupade frågor till verksamheten utifrån det som är relevant. Man kan också begära in relevant underlag direkt från motparten.
- Ta referenser från tidigare uppdragsgivare.
- Träffa och prata med företaget fysiskt, t.ex. genom att besöka deras verksamhet.

- **Vid misstankar om brott:**

Anmäl ekobrott till Ekobrottsmyndigheten

[Ekobrottsmyndigheten.se/anmal-ekobrott](https://ekobrottsmyndigheten.se/anmal-ekobrott)

Anmäl brott till Polismyndigheten

[Polisen.se/polisanmalan](https://polisen.se/polisanmalan)

Lämna tips till Ekobrottsmyndigheten eller Polismyndigheten genom att ringa 114 14 eller använda webbformuläret:

[Polisen.se/tipsa-polisen-via-webben](https://polisen.se/tipsa-polisen-via-webben)

Tipsa om Arbetslivskriminalitet:

[Polisen.se/arbetslivskriminalitet-tipsa](https://polisen.se/arbetslivskriminalitet-tipsa)


Tipsa Skatteverket om misstänkt skattefusk eller felaktig folkbokföring:


[Skatteverket.se/tipsaomisstanktfusk](https://skatteverket.se/tipsaomisstanktfusk)

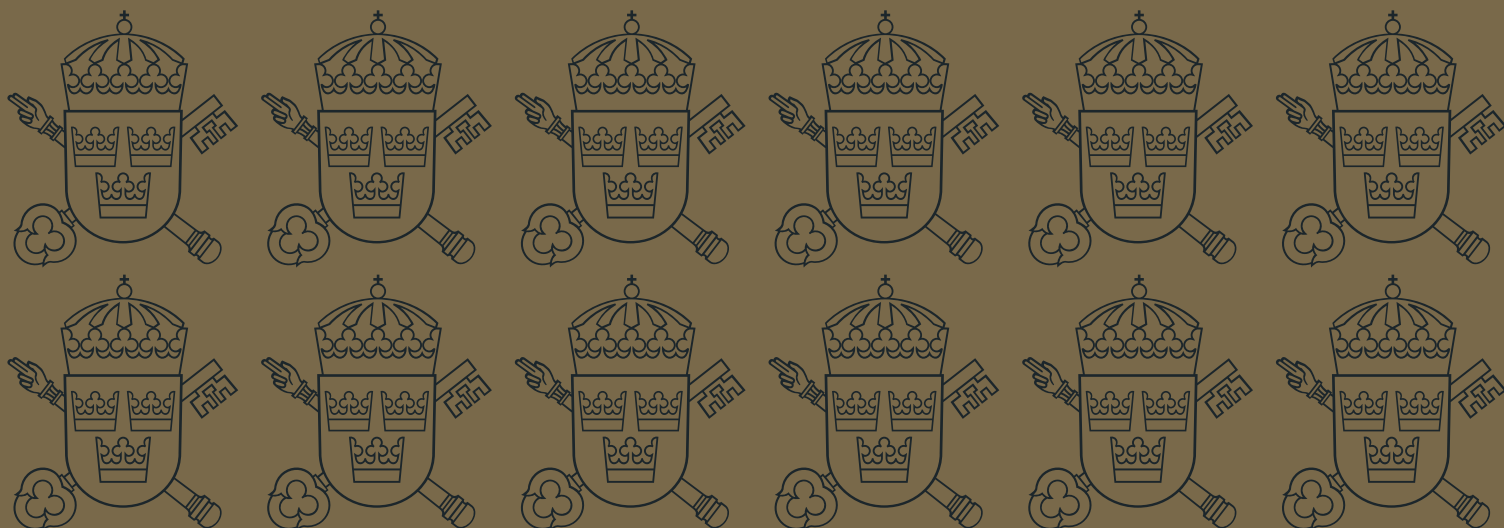
Felaktig folkbokföring:

[Skatteverket.se/meddelafelaktigtfolkbokfordpadinadress](https://skatteverket.se/meddelafelaktigtfolkbokfordpadinadress)

Box 22098, 104 22 Stockholm
Besöksadress: Hantverkargatan 15
Tel: 010-562 90 00
E-post: huvudregistrator@ekobrottsmyndigheten.se
ekobrottsmyndigheten.se

 @ekobrottsmyndig

 Ekobrottsmyndigheten



Ekobrottsmyndigheten
Swedish Economic Crime Authority