

Datum : 8 februari 2000
Betreft : ESP NL BV c.s. plan van aanpak: bespreking voortgang met vaco-team
Van : Arthur Buitenhek

Aanwezig:

Melchie Aerts, Nadine van Steen-Traen, Rien Dieleman, Jan Stoop, Bayram Tuncer en Arthur Buitenhek

Onderwerpen:

1. Aanpassingen plan van aanpak door Arthur;
2. Aanvullingen Bayram;
3. Opmerkingen n.a.v. doornemen van plan van aanpak en afspraken vervolg

Ad 1:

- blz. 3 onder subkopje "vennootschapsbelasting": i.p.v. wetsontduiking moet belastingontduiking gelezen worden;
- blz. 3 laatste alinea eerste gedachtenstreepje: voor beroep op fraus legis v.w.b. constructie moet ook worden vastgesteld dat er sprake is van een "concern" (d.i., zelfde figuren uiteindelijk achter de gehele constructie);
- blz. 4: BNB 1996/15 en 1996/16 moeten zijn BNB 1995/15 en 1995/16.

Ad 2:

Geen aanvulling, echter wel dat dit de gehele casus afdoende beoordeeld moet worden, anders is het hek van de dam. T

Ad 3:

1. Leesbaarheid plan van aanpak: eerst bijlagen lezen (e.e.a. conform indeling plan van aanpak: zie 2. Feiten);
2. Standpunt vergadering:
 - er is nog geen sprake van sfeerovergang;
 - er is nog geen sprake van fraude (het geheel is te plaatsen tussen beoordeling zakelijkheid en evt. toepassing fraus legis);
 - v.i. IT-M en/of Ancasta Trading Ltd?;
 - gevolg: eerst meer feiten verzamelen, mede gelet op klikgesprekken, van toepassing zijnde middelen (problemen/risico's) en voorstel vervolgaanpak uitvoering;
3. Voorstel uitvoering (NB: goedkeuring André Sanderink vragen):
 - coördinator (materieel): Arthur Buitenhek;
 - uitvoering (2000): Bayram Tuncer met ondersteuning veto (team 2: Ger van Dorst?);
 - Volgorde uitvoering van onderen:
 - Uitbreiden veto ESP NL BV, IT-Facman BV en Pastel Software: volledig, vanaf (minimaal) datum start constructie t/m heden (volledig);
 - Uitvoeren veto ESP NL BV, IT-Facman en Pastel Software BV;
 - Instellen veto bij ACON BV;
 - Instellen derdenonderzoeken (eventueel).
 - Volgorde uitvoering van boven:
 - nog te bezien (mede in overleg met uitvoerenden)
4. Tijdsbeslag:
 - Conform opzet project WordPerfect:
 - Begrote tijd per veto: 130 uur per veto (NB: er is sprake van minimaal 4 veto's);
 - Begrote tijd per derdenonderzoek: pm
 - Begrote tijd projectcoördinatie: in overleg/pm

Arthur Buitenhek