

RECHTBANK BREDA

De rechter-commissaris belast met
de behandeling van strafzaken

Verhoor van getuige

RC-nr: 01/986
Parketnr: 02/003456-01

Heden, 29 oktober 2002 is voor mr D. van Kralingen belast met de behandeling van strafzaken in bovengenoemde rechtbank, bijgestaan door A. van Bavel, griffier, de navolgende persoon verschenen, teneinde getuigenis naar waarheid af te leggen in de zaak tegen de verdachte:

naam : ter Braack
voornamen : Henricus Walterus Carolus Gerhardus
geboren op : 05 april 1945 te Oss
woonplaats : Hank
adres : Buitendijk 84

RC-nr. :
naam :
voornamen :
geboren op :
woonplaats :
adres :

en die, na verklaard te hebben de gehele waarheid en niets dan de waarheid te zullen zeggen, en geen bloed of aanverwant van verdachte te zijn, tenzij hieronder anders zal worden vermeld, op de aan hem gestelde vragen heeft verklaard zoals hieronder zal worden opgegeven.

Bij het verhoor is tegenwoordig mrs Kerckhoffs en Drenth

De getuige:

naam : Poort
voornamen : Johannes Nico Marinus
geboren op : 27 mei 1956 te 's-Gravenhage
woonplaats : Vlaardingen
adres : Platanendreef 123

De getuige verklaart:

Voor dit verhoor heb ik nog wat stukken nagekeken. Ik ga ermee akkoord om copieën van de door mij doorgenomen stukken aan u af te staan.

Er zijn geen notulen van de gesprekken die ik met de heer Voormans heb gevoerd. Ik ken Voormans sinds de bruiloft van mijn zus in Zwitserland. Ik ken hem vanuit de prive-sfeer.

Wij hebben nog steeds incidenteel contact. Eind 1998 hebben wij voor het eerst over de zaak Ter Braack gesproken. Ik heb zelf contact met Voormans gezocht. Ik had bij de heer Voormans een open vraag neergelegd. De reden waarom ik dit deed is dat Ter Braack lastig voor mij begon te worden.

De open vraag die ik stelde had betrekking op een belastingconstructie die Ter Braack had voorgesteld. Ik vertrouwde die constructie niet helemaal.

De constructie was als volgt:

Bedrijf A in stad A heeft mensen voor het minimum loon in dienst. Die mensen worden verhuurd aan een bedrijf B, buiten Nederland, tegen kostprijs plus 1%. Bedrijf B verhuurt deze mensen weer aan bedrijf C in Nederland tegen commercieel tarief +/- 1%. Bedrijf C verhuurt ze tegen het commerciële tarief. Als gevolg van deze constructie blijft er bij bedrijf B geld aan de strijkstok hangen. Werknemers van bedrijf A die voor C werken worden in de gelegenheid gesteld om van bedrijf B aandelen te kopen voor f.10,- en zij hebben dan het recht om die aandelen later weer te verkopen voor f.100,-. De winst van f.90,- is in Nederland dan onbelast.

Het bevreemdt mij dat Ter Braack hier niet vertegenwoordigd wordt door advocatenkantoor Rijppaert en Peeters. Dat kantoor adviseert de Belastingdienst en Ter Braack in rechtzaken

Het antwoord dat Voormans mij gaf op de open vraag is dat hij het vraagstuk weg wilde leggen bij de Fraude Controle Commissie. Hij is er daarna niet meer bij mij op teruggekomen. Mijn vrouw heeft in 1999/2000 nog eens contact met Voormans opgenomen. Mogelijk heb ik aan Voormans de naam ESP en doorgegeven. Ik weet zeker dat ik de naam ACON heb doorgegeven. Ik wist en weet nu nog niet hoe lang de constructie liep of loopt.

Bedrijf B in genoemd model was gevestigd in Gibraltar. De naam van het bedrijf, ITM, heb ik aan Voormans doorgegeven. Het antwoord van Voormans op mijn vraag was steeds dat het op een andere afdeling lag.

Voormans is de enige persoon van de Belastingdienst geweest waarmee ik contact heb gehad. Ik ben nog eens gebeld door de heer Bucket van de Belastingdienst in Roosendaal. Dit gesprek is geweest rondom de fusie van AKD en Van Wijmen Nouwen in het voorjaar van 1999. Hij zocht met mij persoonlijk contact. Ik heb hem geantwoord dat het contact via mijn advocaat diende te lopen. Mijn advocaat heeft mij geadviseerd verder geen contact meer met Bucket te hebben.

Ik ken de heer Van der Bilt. Ter Braack heeft Van der Bilt bij mij geïntroduceerd. Met hem heb ik niet over de zaak Ter Braack gesproken. Soms heb ik nog wel eens contact met Van der Bilt. Er wordt tijdens ons contact nooit over deze zaak meer gesproken.

Ik ken geen Richard van Bragt.



Ik heb nooit stukken gezien over de constructie waarover het in deze zaak gaat. Ik ben op een accountantskantoor geweest op de Markt in Oosterhout en heb gesproken met ene Martin, een man met een grote snor. Hij vertelde dat de constructie dik voor elkaar was.

Het kan zijn dat ik van ITM bankgegevens aan Voormans heb doorgegeven.

Ik leg u hierbij 3 stukken over:

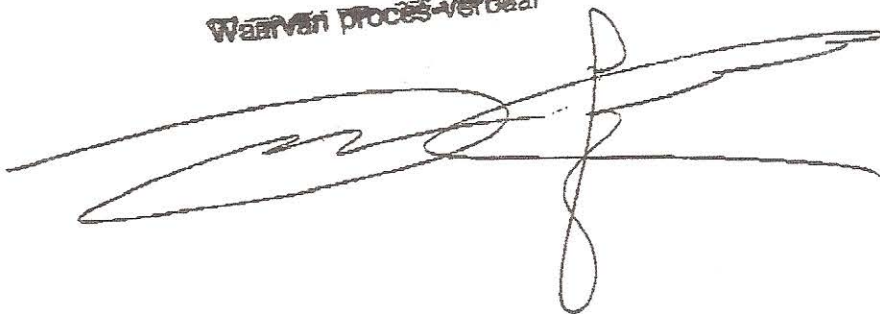
1. het handgeschreven stuk is van Ter Braack,
2. de notulen van 11 november 1997,
3. 1 fax van 9 juni 1988.

Ik hoor van u dat deze stukken aan het proces-verbaal worden gehecht.

Na voorlezing, volhard en betekend



Waarvan proces-verbaal



29. OKT. 2002 17:48

NR. 042

P. 11/16^o

102

NOTULEN



Onderwerp : IT Management meeting

Datum : 11 november 1997

Aanwezig : de heer Wouter Braack
de heer
de heer
de heer
de heer
de heer H. Poort
de heer

ESP Nederland
ESP Software
/Consult
Consultants
A-Ware/Pastel

Afwezig

: de heer
de heer

Technologies
België

1. Presentatie

Door is een Power Point presentatie gegeven van de IT Management. Hierbij is van de partners een overzicht van de aan te bieden producten en diensten gegeven. Aansluitend daarop volgde een overzicht van de presentatie van ESP Nederland.

Ter informatie krijgt iedere partner een presentatie diskette om te beoordelen of de gepresenteerd inhoud juist is. Constructieve opmerkingen en aanvullingen worden toegejuicht om zodoende een uniforme presentatie voor ITM te vervaardigen. Buitenstaanders kunnen hierdoor waarnemen dat er een samenwerking tussen de verschillende partners onder ITM bestaat en dat de partners van elkaar kennis hebben genomen van ieders doelstellingen. Wij hebben daardoor de mogelijkheid om elkaar op de juiste wijze in de markt te kunnen uitdragen conform de doelstellingen in de presentatie.

2. Internet

Nagenoeg iedereen beschikt over een eigen domein op Internet met elk een eigen web pagina. Onderzocht zal worden in hoeverre een apart ITM domein vervaardigd kan worden. Hierbinnen wordt dan een opsomming van de doelstellingen met verwijzing naar de partners gemaakt.

Een ieder zal zijn ideeën inbrengen met betrekking tot de volgende zaken:

- opzet web-site met "surf-functies";
- verwijzing naar domeinen van partners;
- teksten producten en diensten.

Daarnaast zal door Henk worden onderzocht hoe in advertentie respectievelijk stopperjes ITM naar buiten kan worden gebracht en wat de kosten zijn voor:

- internet domein en maandkosten
- uitwerken web-site
- advertenties.

Concept pagina →



3. ITM folder/productbeschrijvingen

Het voorstel is gelanceerd om een standaard omslag te maken die door alle partners kan worden gebruikt voor het versturen en/of presenteren van haar organisatie en producten. Op deze folder dient dan de eigen organisatie alsook een overzicht van de diensten van de ITM partners te worden aangegeven. Om een indruk te krijgen van de presentatie van ieder van ons zal iedere partner een overzicht sturen van haar bedrijfsprofiel en de producten.

Als bijlage zijn kopieën hiervan toegevoegd. Henk zal bij een gespecialiseerde drukkerij een kostenindicatie opvragen voor een omslagfolder. In de volgende meeting zal hierover verder van gedachten worden gewisseld omtrent de haalbaarheid.

4. Organisatie adviseurs

Voor definitiestudies, vooronderzoeken en evaluaties van offertes van aanbieders wordt steeds vaker van de diensten van organisatie adviseurs gebruik gemaakt.

Het is dan ook van belang dat deze adviseurs vanuit ons standpunt geïnformeerd worden over de volgende zaken:

- ITM organisatie en doelstellingen;
- partners en samenwerking;
- producten.

De informatie onder punt 3 is dientengevolge van belang om een professionele presentatie van ons allen uiteen te zetten waardoor wij als een serieuze leverancier voor interessante opdrachten beschouwd zouden kunnen worden.

Onderzocht dient te worden welke organisatie adviseurs voor elke partner interessant zijn zodat, nadat hierover overeenstemming is bereikt, door ieder afzonderlijk, of vanuit ITM, de adviseurs worden geïnformeerd en documentatie wordt toegezonden.

5. Personeelsbijeenkomsten

ESP organiseert op vrijdag 9 januari 1998 haar jaarlijkse nieuwjaarsdiner. Inmiddels zijn de ITM partners ook hiervoor uitgenodigd.

Om de ITM sfeer en de samenwerking respectievelijk collegialiteit in de toekomst te bevorderen zal worden nagedacht om ook gezamenlijk activiteiten te gaan organiseren. Hiervoor zal iedereen over ideeën gaan nadenken voor bijvoorbeeld:

- een jaarlijks evenement;
- een sportdag.

Deze bijeenkomsten zullen dan bijvoorbeeld in de maanden mei en september kunnen worden georganiseerd vanuit een roulerende gedachte. De kosten daarvan zal door iedere partner aan de hand van de deelneming door het aantal mensen worden voldaan als bijdrage in de totale kosten.

6. Rondvraag

[Handwritten signature] heeft een idee ingebracht inzake projectmanagement. De mogelijkheid wordt door hem aangeboden om een cursus voor geïnteresseerden te verzorgen voor de projectaanpak en -beheersing. Over dit onderwerp zal in de volgende meeting response worden gegeven. De duur van deze cursus zal 6 halve dagen zijn en het minimum niveau is systeemanalist.

Tijdens het nieuwjaarsdiner zal informeel contact tussen de partners worden onderhouden en een datum voor de volgende meeting worden vastgelegd. Ook wordt bekeken wie deze zal gaan organiseren.

Henk ter Braack

Bijlage(n): als genoemd

21/102

Aan : hans poort
Van : henk ter braack
Betreft : Pastel
Datum : 9 juni 1998

Fax 010-475 10 40

Beste hans,

In het kader van de verdere uitbouw van de commerciële activiteiten enerzijds en de behoefte aan een duidelijke gestructureerde aanpak, geef ik je het volgende voorstel in overweging dat geruime tijd geleden reeds met jou is besproken.

1. Oprichten van Pastel Europe (PE) of International (indien mogelijk) in Gibraltar. Daarbinnen neem jij voor 50% en IT Management voor 50% deel. PE zal daarbij partner worden binnen ITM.
2. PE neemt de licentie overeenkomst over die Aware met Pastel Zuid Afrika heeft afgesloten, zodat PE inkoopt, in Europa distribueert en de licenties aan de distributeurs in de verschillende landen doorbelast (waardoor tevens de BTW problemen zijn opgelost). Anderzijds betaald PE de inkopen aan Pastel in Zuid Afrika.
3. Pastel Software in Nederland wordt voor 100% eigendom van PE. Ook eventuele directe vestigingen in andere landen waarin een direct actief belang bestaat, valt onder PE.
4. Vanuit PE wordt in overleg een prijslijst voor de licenties vastgelegd. Daarbij zal rekening worden gehouden met de kortingen voor de dealers en de dealer- respectievelijk verkoopkanalen.
5. De resultaten van PE staan jaarijks ter beschikking van de aandeelhouders. De resultaten van de landelijke vestigingen zullen per situatie worden geevalueerd.
6. Pastel Software in NI zal voor de distributie van de licenties zorgdragen alsmede een noodzakelijke helpdesk inrichten. Ook dient te worden nagedacht over de mogelijkheden van onderhoudsovereenkomsten of initiële fees hiervoor die bij de basis verkoop overeenkomst per licentie kunnen worden afgesloten.
7. Nieuwe dealers zullen met Pastel NI een overeenkomst afsluiten. Voor het opbouwen van een dealer netwerk zal Frank worden aangetrokken. Hij zal voor zijn prestaties binnen Pastel worden beloond en zijn werkzaamheden voorlopig vanuit Raamsdonksveer uitvoeren.
8. ESP zal enerzijds als dealer voor de SOHO en Partner licenties kunnen optreden, anderzijds zullen de Premier licenties in NI en B uitsluitend via ESP worden verkocht en geleverd.
9. Gezamenlijk wordt nu gewerkt aan de voorbereiding van de handleiding en alle commerciële benodigheden die voor een juiste aanpak nodig zijn.
10. Harrie heeft inmiddels de diskettes voor het testen van de SOHO versie hij zal ons op korte termijn over zijn bevindingen informeren. Nico zal eea van Paul ontvangen. Hun bevindingen zijn belangrijk omdat zij dicht bij de doelgroepen respectievelijk gebruikers staan die met de pakketten zullen moeten gaan werken. Ook kunnen zij alles dealer optreden.

Ik hoop hiermee een korte opsomming van de samenwerking te hebben weergegeven en houdt mij vanzelfsprekend voor jouw constructieve opmerkingen aanbevolen. Wij hebben destijds afgesproken dat wij de financiële uitvoering van de geplande opzet zouden uitstellen totdat enige zekerheid omtrent de mogelijkheden wordt verkregen. Daarna zal een budget worden gemaakt en zullen de financiële konsekventies verder dienen te worden uitgewerkt.

M vr gr

Henk ter braack

1021029 Poort-van Vliet ✓

RECHTBANK BREDA

De rechter-commissaris belast met de behandeling van strafzaken

Verhoor van getuige

RC-nr: 01/986
Parketnr: 02/003456-01

Heden, 29 oktober 2002 is voor mr D. van Kralingen belast met de behandeling van strafzaken in bovengenoemde rechtbank, bijgestaan door A. van Bavel, griffier, de navolgende persoon verschenen, teneinde getuigenis naar waarheid af te leggen in de zaak tegen de verdachte:

naam : ter Braack
voornamen : Henricus Walterus Carolus Gerhardus
geboren op : 05 april 1945 te Oss
woonplaats : Hank
adres : Buitendijk 84

RC-nr. :
naam :
voornamen :
geboren op :
woonplaats :
adres :

en die, na verklaard te hebben de gehele waarheid en niets dan de waarheid te zullen zeggen, en geen bloed of aanverwant van verdachte te zijn, tenzij hieronder anders zal worden vermeld, op de aan hem gestelde vragen heeft verklaard zoals hieronder zal worden opgegeven.

Bij het verhoor is tegenwoordig mrs Kerckhoffs en Drenth

De getuige:

naam : Poort-van Vliet
voornamen : Sonja Helena
geboren op : 3 april 1951 te 's-Gravenhage
woonplaats : Vlaardingen
adres : Platanendreef 123

De getuige verklaart:

Voor dit verhoor heb ik stukken ingekeken die betrekking hebben op de zaak. Ik heb de historische stukken die ik in de loop der tijd in de eigen procedure van Ter Braack ben tegengekomen. Ik heb een rechtszaak met Ter Braack lopen. Deze zaak heeft geen betrekking op dit verhoor.

Ik ken de heer Voormans van een bruiloft in Zwitserland. Ik heb vaker contact met Voormans gehad, in de prive-sfeer. Ik kan me geen zakelijke contacten met hem herinneren. Ik weet nog dat ik twee keer namens mijn man met de heer Voormans heb gebeld. Mijn man had een vraag bij hem weggelegd. Mijn man had mij gevraagd om aan Voormans te vragen wat het antwoord op de vraag van mijn man was. Ik heb hierop van de heer Voormans als antwoord gekregen: ik weet niets. De naam Ter Braack is in mijn gesprekken met Voormans niet gevallen.

Ik ken de namen ESP en ITM. Dit zijn bedrijven van Ter Braack. Ik heb Ter Braack leren kennen in de prive-sfeer.

Na voorlezing, volhard en getekend

St. P. de V.

~~Waarvan proces-verbaal~~

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several sweeping horizontal strokes and a vertical line extending downwards.