

**Proces-verbaal**  
Verhoor van een getuige

Belastingdienst

> FIOD EINDHOVEN/  
opsporing Roosendaal

Dossiernummer  
11.00044/  
Gefis 18484  
  
Codenummer  
Robb48-01

**Verbalisanten**

1. Naam: Kooiman  
Voornamen: Marino Cornelio  
Functie: ambtenaar van de Belastingdienst/FIOD en  
buitengewoon opsporingsambtenaar  
BOA-aktenummer: 5111933/0 Dha  
Standplaats: Roosendaal
2. Naam: Kuipers  
Voornamen: Leopoldus Johannes Cornelis Maria  
Functie: ambtenaar van de Belastingdienst/FIOD en  
buitengewoon opsporingsambtenaar  
BOA-aktenummer: 6004773/0  
Standplaats: Roosendaal

**Verhoor**

Plaats: kantoor Economisch Adviesburo Drs. F. Robbe  
B.V. te Oosterhout, Heuvelstraat 10  
Datum: 23 22 april 2002  
Tijdstip van aanvang: 18.39 uur  
Andere aanwezigen: n.v.t.

**Gehoorde**

De gehoorde heeft de volgende persoonlijke gegevens opgegeven:

Naam: Robbe  
Voornamen: Franciscus Petrus Gerardus  
Roepnaam: Frans  
Geboortedatum: 5 oktober 1948  
Geboorteplaats: Bergen op Zoom  
Nationaliteit: Nederlandse  
Adres: Bouwlingstraat 50  
Postcode en plaats: 4902 AJ Oosterhout  
Beroep: Financieel adviseur

**Verklaring gehoorde**

Wij, verbalisanten, wijzen gehoorde er op dat hij, als getuige zal worden gehoord in het strafrechtelijk onderzoek contra Acon Infoservice B.V., E.S.P. Nederland B.V., IT FacMan B.V. en anderen.  
Wij, verbalisanten, overhandigen gehoorde de folder "Informatie over verhoor" en stellen hem in de gelegenheid deze te lezen.

Paraaf gehoorde:

De gehoorde verklaarde het volgende:

**Wij, verbalisanten, vragen gehoorde:**

- of hij het bovenstaande begrepen heeft en of er nog vragen zijn daaromtrent;
- of hij een reactie wil geven op het bovenstaande.

**Hierop verklaarde gehoorde:**

"De folder is mij duidelijk."

**Wij, verbalisanten, vragen gehoorde:**

- bij wie hij thans werkzaam is;
- vanaf wanneer hij werkzaam is bij Economisch Adviesbureau drs. F. Robbe (hierna te noemen Econ. Adviesbureau Robbe);
- welke opleiding(en) hij heeft genoten;
- wat zijn functie is;

**Hierop verklaarde gehoorde:**

"Ik ben sinds 1975 werkzaam bij het Economisch Adviesbureau Robbe. Momenteel ben ik financieel adviseur annex directeur. Ik heb dertig jaar geleden bedrijfseconomie en bedrijfskunde gestudeerd in Rotterdam."

**Wij, verbalisanten, vragen gehoorde:**

- of E.S.P. Nederland B.V., IT FacMan B.V., Acon Infoservice B.V. en H.W.C.G. ter Braack tot de cliëntèle behoren van het Econ. Adviesbureau Robbe;
- hoe belangrijk de klant Ter Braack voor Econ. Adviesbureau Robbe was.

**Hierop verklaarde gehoorde:**

"IT FacMan B.V. ken ik niet. Acon Infoservice B.V. is een klant voor wat betreft arbeidsongeschiktheidsverzekeringen, ongevallenverzekeringen en pensioenen. E.S.P. Nederland B.V. heeft geen polissen. De heer Ter Braack heeft een aansprakelijkheidsverzekering en diverse lijfrentes. De rest is geroyeerd. Hij heeft vroeger onder andere een opstallenverzekering gehad en andere lijfrentes. Ter Braack is voor ons net zo belangrijk als andere klanten. Ik schat dat hij van het vierhonderd aantal bedrijvenklanten hij bij de laatste honderd zit."

**Wij, verbalisanten, vragen gehoorde:**

- wie zijn contactperso(o)n(en) is / zijn bij Acon Infoservice B.V. en ESP Nederland B.V. ingeval van vragen.

**Hierop verklaarde gehoorde:**

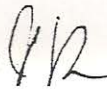
"Ik heb met hen nooit contact. Een aantal jaren geleden hebben een aantal mensen van kantoor voor het personeel van deze bedrijven hen een presentatie gehouden met betrekking tot inkomensverzekeringen."

**Wij, verbalisanten, vragen gehoorde:**

- of hij aanwezig is geweest bij een personeelsmeeting van het personeel van Acon Infoservice B.V. en/of ESP Nederland B.V. op 18 november 1998 in het Van de Valk-complex te Nieuwegein;
- zo ja, wat is daar toen besproken.

**Hierop verklaarde gehoorde:**

"Niet bij deze. Ik ben bij een eerdere aanwezig geweest, volgens mij in 1996. Bij de bespreking waarbij ik aanwezig ben geweest is er gesproken over inkomensverzekeringen en pensioenen door de heer Bogaerts. De heer Mertens en ik waren hierbij om ons bedrijf te presenteren en die mensen warm te maken voor onze

Paraaf gehoorde: 

verzekeringen. De heer Mertens voor wat betreft hypotheke en ikzelf voor de presentatie van kantoor. Op uw vraag of de heer Roelofs hierbij aanwezig is geweest, moet ik u vertellen dat ik dat niet meer precies weet. Nu ik er over nadenk herinner ik mij dat Peter van Ierssel hierbij ook aanwezig is geweest. De heer Roelofs volgens mij niet."

**Wij, verbalisanten, tonen gehoorde** bijlage 216, met name de passage inzake de aandelen en de autokostenvergoeding (beginnende met: "Voor het verwerven van aandelen" tot en met "Pierre Roelofs (fiscale zaken)").

Wij vragen gehoorde vervolgens:

- of hij dit verslag eerder gezien heeft
- of deze informatie ter zake van aandelen en autokostenvergoeding tijdens de meeting is uitgedragen;
- wie deze informatie heeft uitgedragen;
- wie verantwoordelijk is voor de tijdens de meeting gedane uitspraken over de aandelenregeling en de autokostenvergoeding.

**Hierop verklaarde gehoorde:**

"Bij deze bespreking in 1998 ben ik niet aanwezig geweest. De enige keer dat ik bij zo'n bespreking ben geweest zal waarschijnlijk in 1996 zijn geweest. Wat op de bijeenkomst in 1998 is besproken kan ik u dus niet vertellen. Het verslag heb ik ook nog nooit gezien."

**Wij, verbalisanten, vragen gehoorde:**

- of hij bekend is met een aandelenregeling bij de werknemers van Acon Infoservice B.V. en of dit door één van de medewerkers van Econ. Adviesbureau Robbe is gefiatteerd.

**Hierop verklaarde gehoorde:**

"Die aandelenregeling is mij niet bekend. Het is absoluut ondenkbaar dat iemand van mijn kantoor iets dergelijks heeft gefiatteerd. Dat weet ik zeker omdat wij alleen particulieren als fiscale klant hebben, bedrijven niet. Wij hebben namelijk geen accountantsbevoegdheid."

**Wij, verbalisanten, vragen gehoorde:**

- of zij ooit benaderd zijn (telefonisch, schriftelijk op op andere wijze) door werknemers van Acon Infoservice B.V. en/of ESP Nederland B.V. met betrekking tot de aandelenregeling.

**Hierop verklaarde gehoorde:**

"Ik in ieder geval niet. Ik kan me niet voorstellen dat andere mensen van mijn kantoor hiervoor benaderd zouden zijn."

**Wij, verbalisanten, vragen gehoorde:**

- of de voormalig werknemer van Econ. Adviesbureau Robbe, Jan Coopmans, werkzaamheden voor Ter Braack heeft verricht en zo ja, waar deze werkzaamheden uit hebben bestaan.

**Hierop verklaarde gehoorde:**

"Dat weet ik niet zeker, maar dat is zeker goed mogelijk. Dat moet u in het dossier kunnen terugvinden."

Paraaf gehoorde:

*GR*

**Wij, verbalisanten, vragen gehoorde:**

- of Roelofs dan wel een andere werknemer van Econ. Adviesbureau Robbe daadwerkelijk de fiscaal adviseur was van Ter Braack en de aan hem gelieerde bedrijven.

**Hierop verklaarde gehoorde:**

"Voor dat bedrijf absoluut niet, anders had ik dat moeten zien aan nota's. Ook niet voor Ter Braack als privépersoon niet, behoudens een mogelijk IB-biljet."

**Wij, verbalisanten, tonen gehoorde** een fotokopie van een telefaxbericht van IT Management Ltd aan \_\_\_\_\_ inzake de overboeking van \_\_\_\_\_ naar de bankrekening van Econ. Adviesbureau Frans Robbe te Oosterhout (bijlage 380). Wij vragen gehoorde wat hij over deze overboeking kan vertellen.

**Hierop verklaarde gehoorde:**

"Het geld is inderdaad door ons ontvangen op 8 juni 2001. Dat is vermoedelijk een autovoorschot geweest. Het openstaande saldo van het voorschot was op dat moment \_\_\_\_\_. Het teveel ontvangen bedrag van f 406,10 is overgemaakt aan \_\_\_\_\_. Ik overhandig u hierbij een kopie van de twee bankafschriften en een uitdraai uit de boekhouding als bewijs dat het een kruispost is omdat het bedrag van f 406,10 op 20 juni 2001 is terugbetaald."

**Wij, verbalisanten, vragen gehoorde:**

- of dergelijke overboekingen vaker voorkomen.

**Hierop verklaarde gehoorde:**

"Ja, want het is voor ons normaal financieringen te verstrekken."

**Wij, verbalisanten, tonen gehoorde** een fotokopie van een contract tussen ESP Nederland B.V., \_\_\_\_\_ inzake de financiering van een auto met kenteken \_\_\_\_\_ (bijlage 966).

Wij vragen gehoorde of hij dit contract kent.

**Hierop verklaarde gehoorde:**

"Ik ken dit contract niet specifiek. Mijn handtekening staat er wel onder, maar u begrijpt dat ik veel van dit soort contracten teken. Ik heb in eerste instantie naar aanleiding van het getoonde faxbericht gezegd dat er vermoedelijk sprake was van een autovoorschot. Dat is echter onjuist, het is namelijk een lening. Ik was in verwarring gebracht door het door u getoonde faxbericht."

**Wij, verbalisanten, vragen gehoorde:**

- of hij verder nog iets aan zijn verklaring heeft toe te voegen.

**Hierop verklaarde gehoorde:**

"Als u verder geen vragen heeft niet."

**Ondertekening gehoorde**

Na doorlezing van deze tekst verklaar ik dat dit een juiste weergave is van wat ik heb gezegd op 23 april 2002.



F.P.G. Robbe

Paraaf gehoorde: