

BELASTINGDIENST/
FIOD/Vestiging Eindhoven,
opsporing Roosendaal

Dossiernummer

11.00044

Codenummer

BILT61/01

Verbalisanten

1. Naam: de Koning
 oornaam: Cornelis
 Functie: ambtenaar van de Belastingdienst/FIOD en
 buitengewoon opsporingsambtenaar
 BOA-aktenummer: 5101313/1
 Standplaats: Roosendaal
2. Naam: Reniers
 Voornamen: Petrus Hubertus Adrianus
 Functie: ambtenaar van de Belastingdienst/FIOD en
 buitengewoon opsporingsambtenaar
 BOA-aktenummer: 5101409/1
 Standplaats: Roosendaal

Verhoor

Plaats: Roosendaal
 Datum: 12 maart 2001
 Tijdstip van aanvang: 11.15 uur
 Andere aanwezigen: n.v.t.

Op maandag 12 maart 2001 omstreeks 11.00 uur vervoegde gehoorde zich geheel vrijwillig en op eigen initiatief bij de Belastingdienst/FIOD/Vestiging Eindhoven, opsporing Roosendaal, Kadeplein 3, 4703 GB Roosendaal.

De gehoorde heeft zich gelegitimeerd aan de hand van zijn rijbewijs nummer: 3113636332/122587637/ABE, afgegeven d.d. 04-03-1987, Burg. van Nieuwegein. Hieruit was af te leiden dat gehoorde als volgt genaamd was:

Naam: VAN DE BILT
 Voornamen: Frank W.S. (Frank Wim Sjoerd)
 Geboortedatum: 30 juli 1961
 Geboorteplaats: Utrecht
 Nationaliteit: Nederlandse
 Adres: Carillonlaan 64
 Postcode en plaats: 3438 RJ Nieuwegein
 Beroep: ---

Verklaring gehoorde

De gehoorde verklaarde mondeling, althans met woorden van gelijke strekking:

"Ik ben Frank van de Bilt. Ik heb afgelopen vrijdagmiddag 9 maart 2001, telefonisch contact opgenomen met de heer Buket van de FIOD te Roosendaal met wie ik een afspraak heb gemaakt voor maandag 12 maart 2001 om omstreeks 11.00 uur. Ik heb het 06-telefoonnummer van de heer Buket, ontvangen van een kennis wiens naam ik thans niet wil noemen.

Ik ben ongeveer twee jaar statutair directeur geweest van Pastel Software B.V. te Raamsdonkveer. De aandeelhouder van Pastel Software B.V. is Pastel Software Europe Limited te Gibraltar. Pastel Software Europe Limited is gevestigd in Gibraltar, Suites 7B en 8B, 50 Town Range. Ik wil graag aan u mijn verhaal kwijt met betrekking tot Henk ter Braack en E.S.P. Nederland B.V.

De reden hiervan is dat er bij mij brand gesticht is. Mijn auto is in oktober vorig jaar in de brand gestoken. Ik heb daarvan aangifte gedaan bij de politie Nieuwegein.

Er is inmiddels een club van gedupeerden van circa 7 a 8 personen die alle bedreigd worden. Er is sprake van brandstichting, bedreigingen, vergiftiging van huisdieren en zo kan ik nog wel doorgaan. Ik kan natuurlijk niet bewijzen dat Ter Braack hier achter zit, maar het is wel zeker dat de brand van mijn auto is aangestoken.

Bij de politie Nieuwegein is inmiddels een heel dossier met betrekking tot Ter Braack.

Dit varieert van valsheid in geschrifte, het aanzetten tot het afleggen van valse verklaringen tot oplichting.

Henk ter Braack heeft herhaaldelijk gezegd "Niemand krijgt mij te pakken, ook de belastingdienst en de FIOD niet."

De aandelen van Acon Infoservice B.V. te Almere zijn in handen van Ancasta Trading Limited te Gibraltar en de aandelen van Ancasta Trading Limited zijn in eigendom bij IT Management Limited ook te Gibraltar. Henk ter Braack is gemachtigde van IT Management Limited. Al het personeel hier in Nederland is in loondienst van Acon Infoservice B.V.. Acon Infoservice B.V. verhuurt personeel aan Ancasta Trading Limited te Gibraltar en deze verhuurt het personeel door aan E.S.P. Nederland B.V. die op haar beurt weer het personeel levert aan Nederlandse opdrachtgevers, zoals de Belastingdienst, KPN, banken en dergelijke. Ik ben na ongeveer twee jaar statutair directeur van Pastel Software B.V. geweest te zijn in de zomer van 2000 op staande voet door de heer Ter Braack ontslagen.

In eerste instantie werd ik volgens mij op staande voet ontslagen wegens het niet ondertekenen en verwerken in de administratie van Pastel Software B.V. over 1999 van twee facturen afkomstig van IT Management Limited. Ik had mijn twijfels bij deze facturen. Deze facturen, volgens opschrift afkomstig van IT Management Limited te Gibraltar, waren opgemaakt door [redacted]. Dat was op een naastgelegen kamer gebeurd op het kantoor te Raamsdonkveer aan de Sterrekroos 9. De facturen kwamen dus helemaal niet uit Gibraltar. Het betrof twee facturen gericht aan Pastel Software B.V. en afkomstig van IT Management Limited. Een factuur ad 105.000 euro wegens doorbelasting infrastructuur en een factuur ad 250.000 euro wegens personeelskosten. Dat betrof de personeelskosten van drie personen. De hoogte van de bedragen sloeg echter nergens op. Ik heb dan ook geweigerd de facturen te ondertekenen en deze te verwerken in de administratie. Kort daarop ben ik als statutair directeur geschorst. Ik kreeg echter geen salaris voor de functie van statutair directeur, want ik stond gewoon als manager op de loonlijst bij Acon Infoservice B.V. Of deze facturen na mijn schorsing alsnog verwerkt zijn in de administratie van Pastel Software B.V. weet ik niet. Op deze wijze wordt de winst van Pastel Software B.V. gedrukt en de winst blijft hangen in Gibraltar. Dat gebeurde ook zo met E.S.P. Nederland B.V. en Acon Infoservice B.V. De winst blijft daarbij ook hangen in Gibraltar, namelijk bij Ancasta Trading Limited en IT Management Limited.

Ik heb nooit meegewerkt aan deze constructies. Op het laatst zag ik mijzelf als katvanger en daar wenste ik niet aan mee te doen."

Zakke

(Wij, verbalisanten, wijzen gehoorde er op dat hij in aanmerking nemende dat hij statutair directeur is geweest van Pastel Software B.V. en dat mogelijk sprake kan zijn van strafbare feiten, zoals valsheid in geschrifte (artikel 225 Wetboek van Strafrecht) op vragen welke belastend voor hem kunnen zijn, geen antwoord behoeft te geven.)

"Ik heb geen enkele moeite om antwoord te geven op uw vragen. Ik weet zeker dat de administratie van Pastel Software B.V. uiterst correct is bijgehouden.

Op het moment dat ik werd ontslagen werd ik beticht van sexuele intimidatie. Zijn dochter heeft daar een verklaring voor ondertekend. Uiteindelijk is daar niets van terecht gekomen.

Ik weet dat er bij de politie, de fiod en de belastingdienst veel gegevens over Ter Braack en zijn dubieuze praktijken liggen, maar er wordt volgens mij niets aan gedaan.

Ter Braack is iemand die tegen elke aantijging een procedure start.

Hij rijdt in een Mercedes met een Duits kenteken. Dat kenteken begint met de letters BOR. Hij parkeert deze auto altijd op het parkeerterrein van het restaurant naast het bedrijf te Raamsdonkveer.

Eenmaal per veertien dagen gaat hij naar Portugal. Daar woont hij al jaren, volgens mij officieus. Hij is officieel gescheiden van zijn vrouw. Ik weet alleen de voornaam van zijn vrouw, die heet Liesje. In Duitsland, nabij Enschede, ik weet niet de juiste plaats, is volgens mij een postbusadres.

Ter Braack verblijft gewoonlijk bij [redacted]. Deze heeft een genaamd [redacted] die gelegen is aan [redacted]. Dat is volgens mij het slaapadres van Ter Braack. Voorzover ik weet is ook de financiering van [redacted] geregeld [redacted].

Zelf heb ik nooit contact gehad met Gibraltar. Alle handelingen gebeuren vanuit Nederland. Ik weet van andere gedupeerden dat, als er gebeld wordt met Gibraltar, je nooit verder komt dan een telefoniste. Volgens mij zit er in Gibraltar alleen maar een telefoniste en verder niets. De facturen zijn volgens het opschrift afkomstig uit Gibraltar, maar ze worden opgemaakt in Raamsdonkveer door [redacted]. Dat is de [redacted] van Ter Braack.

Ik heb ook gehoord dat er vanuit E.S.P. Nederland B.V. personen gedetacheerd zijn bij de belastingdienst met de achterliggende gedachte om informatie te verkrijgen ten gunste van Ter Braack. De club van gedupeerden proberen nu de krachten te bundelen om Ter Braack te laten stoppen met zijn dubieuze praktijken. Ook heb ik contact gezocht met de Stichting Toezicht Effectenverkeer. Het is namelijk zo dat ik aandelen IT Management Limited via de spaarloonregeling heb gekocht. Je had namelijk de keus mee te doen met deze optieregeling of niet. Als je niet mee deed was het salaris hoger. Volgens mij deed vrijwel iedereen mee met deze optieregeling. Na mijn ontslag heb ik echter op alle mogelijke manieren geprobeerd de aandelen te verzilveren, maar tot op heden is dat niet gelukt. Op brieven naar Gibraltar wordt niet gereageerd en via de telefoon wordt je van het kastje naar de muur gestuurd. In het begin, tot medio 1999 werden de aandelen bij verkoop via de bank afgerekend. Na medio 1999 werden ze echter contant uitbetaald. Wat daarvan de reden is weet ik niet.

Ter Braack betaalde dan de aandelen tussen de 20^e en de 25^e van de maand uit in Raamsdonkveer. Het geld zat dan in enveloppen. Volgens mij haalde [redacted] het contante geld op in België of Luxemburg.

De regeling is als volgt: Je koopt bijvoorbeeld 10 aandelen a f. 1,-- per stuk en later worden deze verkocht voor f. 101,-- per stuk. Je hebt dan een koerswinst van f. 100,-- per aandeel. Ik beschouwde dat als een aardig kapitaaltje, maar ik ben bang dat er niets te halen valt.

De winst die in Gibraltar blijft hangen wordt volgens mij gebruikt voor de uitbetaling van aandelen en mogelijk ook ter verrijking van Ter Braack zelf. Wat er nog meer betaald wordt uit deze gelden weet ik niet maar ik acht het niet uitgesloten dat ook het

personeelsfeestje ter gelegenheid van het 20-jarig bestaan van E.S.P. Nederland B.V. ervan is betaald. Volgens mij bestaat E.S.P. Nederland nog geen 20 jaar, maar Ter Braack is met het personeel van Acon Infoservice B.V., ongeveer 40 tot 50 personen, naar Polen geweest.

Het pand Sterrekroos 9 te Raamsdonkveer is een verzamelgebouw. Beneden zit een automaterialenhandel en de bovenverdieping is in gebruik bij E.S.P. Nederland B.V. en IT FacMan B.V. Ook de schaduwadministratie van Acon Infoservice B.V., It Jobs en IT Management is daar volgens mij. Ter Braack is een slanke man, bijdragend en hij spreekt met een achterhoeks accent. Ik wil u graag nog een aantal fotokopieën ter beschikking stellen, te weten een proces-verbaal van aangifte inzake de brandstichting, een verklaring van mijn buurman inzake het gesprek dat ik heb gehad met Ter Braack, een verklaring van [redacted] inzake de vermeende seksuele intimidatie, een verklaring inzake de oprichting Pastel Software B.V., een brief van Acon Infoservice B.V. met betrekking tot mijn indiensttreding per 1 oktober 1998, een brief afkomstig van IT Management Limited d.d. 1999, een brief afkomstig van IT Management Limited d.d. 2000 en een kennisgeving van vergoeding uit het buitenland afkomstig van de Postbank."

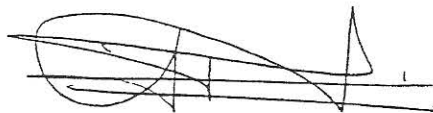
(Wij, verbalisanten, merken op dat wij gehoorde uitgebreid hebben gewezen op het feit dat Ter Braack, gelet op de ter beschikking gestelde bescheiden en de door hem afgelegde verklaring, kan afleiden welke persoon deze bescheiden ter beschikking heeft gesteld dan wel de betreffende verklaring heeft afgelegd.)

"Ik ben mij dat bewust en ik aanvaard het risico. Ik ben van mening dat Ter Braack maar eens aangepakt moet worden en daar sta ik niet alleen in, maar dat vinden ook mijn medestanders."

Wij hebben dit proces-verbaal op 12 maart 2001 om 16.00 uur in Roosendaal op ambtseed opgemaakt.



C. de Koning



P.H.A. Reniers

Belastingdienst

Proces-verbaal

Verhoor van een getuige

BIJLAGE Nr.

5

FIOD

> FIOD Eindhoven,
opsporing Roosendaal

Dossiernummer
11.00044/18484

Codenummer
Bilt61/02

Verbalisanten

1. Naam: **Reniers**
Voornamen: Petrus Hubertus Adrianus
Functie: ambtenaar van de Belastingdienst/FIOD en buitengewoon opsporingsambtenaar
BOA-aktenummer: 5101409/1
Standplaats: Roosendaal
2. Naam: **de Koning**
Voornaam: Cornelis
Functie: ambtenaar van de Belastingdienst/FIOD en buitengewoon opsporingsambtenaar
BOA-aktenummer: 5101313/1
Standplaats: Roosendaal

Verhoor

Plaats: Nieuwegein
Datum: 24 april 2001
Tijdstip van aanvang: 10.45 uur
Andere aanwezigen: n.v.t.

Gehoorde

De gehoorde heeft de volgende persoonlijke gegevens opgegeven:

Naam: **VAN DE BILT**
Voornamen: Frank Wim Sjoera
Geboortedatum: 30 juli 1961
Geboorteplaats: Utrecht
Nationaliteit: Nederlandse
Adres: Carillonlaan 64
Postcode en plaats: 3438 RJ Nieuwegein
Beroep: zonder

Verklaring gehoorde

Wij hebben ons gelegitimeerd en aan gehoorde de folder "Informatie over verhoor" uitgereikt en hem in de gelegenheid gesteld deze te lezen.
Tevens hebben wij, verbalisanten, gehoorde medegedeeld dat hij de vragen waarbij hij zichzelf zou kunnen belasten niet hoeft te beantwoorden.

De gehoorde verklaarde het volgende:

"Nadat ik de door mij afgelegde verklaring van 12 maart 2001 heb doorgelezen, kan ik

Paraaf gehoorde:



mij verenigingen met hetgeen daar in is opgenomen. Het is een juiste verwoording van hetgeen ik heb verteld.

Met betrekking tot de verblijfplaats van Ter Braack kan ik u zeggen dat hij een kamer heeft gehad in het centrum van Raamsdonksveer. Later is hij bij zijn dochter in Hank gaan slapen. Ik heb vernomen dat Ter Braack de laatste jaren regelmatig op adres Buitendijk te Hank verblijft.

Ik ben op 19 april 2001 in een rechtszaak van de voormalige eigenaren van Pastel Software B.V. contra Ter Braack als getuige gehoord. Tijdens de zitting is wederom naar voren gekomen dat Ter Braack gemachtigde is van de aandeelhouders van de in Gibraltar gevestigde bedrijven, genaamd I.T. Management Ltd., Ancasta Trading Limited en Pastel Software Europe Ltd. Ik heb bij diverse zaken contra Ter Braack als zijn verblijfadres het kantooradres te Raamsdonksveer doorgekregen. Met andere woorden Ter Braack kiest het bedrijfsadres Strerrekroos 9 te Raamsdonksveer als domicilie-adres.

Met betrekking tot het verkrijgen van aandelen IT Management Limited deel ik u mede dat de constructie uitbetaling loon met daarnaast de mogelijkheid tot het verkrijgen van aandelen voornamelijk alleen geldt voor de IT-medewerkers binnen Acon Infoservice B.V. Bij iedere arbeidsovereenkomst behoort een aanhangsel. In het aanhangsel staat onder meer omschreven hoeveel aandelen van IT Management Limited gekocht konden worden. Het aankoopbedrag van de aandelen wordt daarin niet vermeld.

Ik overhandig u vrijwillig afschriften onder meer van:

- een aanhangsel bij de arbeidsovereenkomst van een ex-collega;
- een arbeidsovereenkomst met aanhangsel van mijzelf met Acon Infoservice B.V.;
- een memo van een uiteenzetting van de constructie aandelen in samenhang met de spaarloonregeling en de wijziging daarop.

Ik deel u nog mede dat de feitelijke wijziging aan mij niet persoonlijk is doorgegeven.

De constructie van de aandelen is als volgt. Een werknemer bij Acon heeft recht op 10 aandelen per maand. Met andere woorden de werknemer heeft aan het eind van maand recht op een uitbetaling van 10 aandelen à f. 100,00 dus f. 1.000,00 per maand. In deze constructie is geen sprake van een bepaald risico, omdat hier altijd een vastgesteld winstbedrag bekend is. In dit geval f. 100,00 per aandeel. Met andere woorden er is sprake van een gegarandeerde opbrengst bij verkoop.

Het is binnen Acon Infoservice B.V. gebruikelijk dat de aandelen aangekocht werden. De medewerkers kregen hiervan per kwartaal een specificatie. Per kwartaal werden de aandelen uitgekeerd. Sommige medewerkers lieten hun aandelen contant per maand als voorschot uitbetalen met per kwartaal een afrekening.

Ik heb recht op 650 aandelen IT Management Limited. Voor mij geldt dat ik 25 aandelen per maand zou verkrijgen. Ik heb een dienstverband van 1 oktober 1998 tot en met 31 december 2000 met Acon Infoservice B.V. gehad, te weten 26 maanden. Vandaar mijn recht op 650 aandelen IT Management Ltd. Deze 650 aandelen vertegenwoordigen voor mij een waarde van f. 65.000,00. Dit is overeenkomstig mijn arbeidsovereenkomst met het daarbij behorende aanhangsel.

Doordat ik van deze regeling gebruik heb gemaakt is mijn maandsalaris f. 2.500,00 netto per maand lager geweest. Het merendeel van de medewerkers hebben van deze regeling gebruik gemaakt. Het lagere maandsalaris met daarbij de aandelenoptie was zeer aantrekkelijk. Uit monde van Ter Braack is de aankoopprijs van de aandelen

Paraaf gehoorde:



vastgesteld op f. 1,00 per aandeel I.T. Management Limited. Dit gold ook voor de overige medewerkers, althans dat heb ik van enkele collegae vernomen. In principe was het dat voor de aankoop van een aandeel f. 1,00 betaald moest worden. En dat voor de verkoop van een aandeel f. 101,00 werd betaald, zodat het nettoresultaat per aandeel f. 100,00 was.


Gezien de grote vraag naar IT-medewerkers is het normaal dat zij een hoog salarisbedrag vragen. En uiteraard ook uitbetaald krijgen. Bij Acon Infoservice B.V. was het zo dat er een laag salarisbedrag werd uitbetaald met daarbij uiteraard de aandelenconstructie. Deze constructie werd door Ter Braack en zijn adviseurs van Robbe de Vries uit Oosterhout tijdens meetings uitgedragen. Volgens Ter Braack is het een fiscaal aantrekkelijke constructie. Naast Ter Braack is de heer [naam] ook geheel op de hoogte van de constructie. De heer [naam] is formeel de feitelijke werkgever met betrekking tot Acon Infoservice B.V.

Mijn indruk is dat afhankelijk van de hoogte van de winst, die gemaakt wordt door de Nederlandse ondernemingen, te weten Acon Infoservice B.V. en E.S.P. Nederland B.V., de doorbelastingen vanuit Gibraltar aangepast worden. Indien de winst van de Nederlandse ondernemingen hoog dreigt uit te vallen vinden doorbelastingen plaats vanuit Gibraltar voor hogere bedragen. Het gevolg daarvan is dat de winst van Nederlandse ondernemingen sterk verminderd

~~U vraagt mij naar de namen Scholte en Voormanns. Deze namen zeggen mij niets. Ik ken geen personen met deze namen.~~


Ondertekening gehoorde

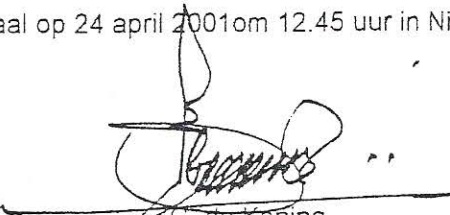
Na door- en voorlezing van deze tekst, verklaar ik dat dit een juiste weergave is van wat ik heb gezegd.


F.W.S. van de Bilt

Ondertekening verbalisanten

Wij hebben dit proces-verbaal op 24 april 2001 om 12.45 uur in Nieuwegein op ambtseed opgemaakt.


P.H.A. Reniers


C. de Koning

Paraaf gehoorde
