

Feitenrelaas

06-920019-10 / Robert Henri van der Boon

R.H. van der Boon heeft met de bedrijven *Eenmanszaak Rob van der Boon Exclusive Cars*, *CV Imexko*, *Imexko BV* en *Alexander B.V.* in de periode van mei 2005 tot en met februari 2012, BTW-fraude gepleegd door opzettelijk (wisselend) geen aangiften- en onjuiste dan wel onvolledige aangiften voor de omzetbelasting te doen of hieraan feitelijk leiding te geven, met als doel geen dan wel een verminderde afdracht aan de fiscus van de omzetbelasting te bewerkstelligen.

R.H. van der Boon c.s. heeft valse facturen uitgeschreven c.q. gebruikt en/of opgenomen in de – gebrekkige- bedrijfsadministraties. Ten behoeve van auto's die werden geïmporteerd in Nederland zijn door hem valse inkoopfacturen opgemaakt waarop een te lage inkoopwaarde stond vermeld. Hiermee zijn tevens (douane) aangiften ten invoer opzettelijk onjuist c.q. onvolledig gedaan door een te lage douanewaarde aan te geven, waardoor invoerrechten werden ontdoken. Tevens werden er fictieve facturen uitgeschreven.

Daarnaast:

- werd voor de levering van auto's aan handelaren gebruik gemaakt van zgn 'ploffers'. Doordat deze 'ploffers' tegen 0% btw tarief auto invoerden vanuit het buitenland en over de verkopen doelbewust in rekening gebrachte btw niet afdroegen aan de fiscus, konden zij deze auto's aanzienlijk goedkoper leveren dan concurrenten (ten gevolge van de zgn "prijsval"). De ploffers waren vennootschappen waarmee niet daadwerkelijk zaken werd gedaan; in werkelijkheid was er veelal zakelijk contact over de aan te kopen auto's met de werkelijke leverancier van de auto in het buitenland, en werd in het handelstraject slechts administratief, middels valse facturen, een ploffer tussengeschoven. Er werd in dergelijke trajecten veelal nauw samengewerkt met de autohandelaar voor wie de betreffende auto bestemd was.

<<