

XIV

Direktion VB 8
Soko Lietzenburg
SV 870202/1101-4

XIV A
Berlin 30, den 06.02.1987
1972/1987

Z w i s c h e n b e r i c h t

Im Rahmen des Ermittlungsverfahrens StA LG Berlin zum
Az.: 68 Js 321/86 wurden hier Ermittlungen gegen

1. Wolfgang Dieter Kind, Steuerberater,
10.02.1942 Berlin geb.,
z. Zt. in U-Haft zu Az 68 Js 114/85,

wegen Untreue in zehn Fällen
sowie wegen versuchten Prozeßbetruges

2. Michael Erich Günter Schröder,
13.01.1957 Berlin geb.,
z. Zt. in U-Haft in diesem Verf.

wegen Untreue in einem Fall und Beihilfe zur Untreue des Besch.
zu 1) in fünf Fällen

3. Ingrid Martha Elise Brass,
geb. Kull, Steuerfachgehilfin,
01.03.1948 Berlin geb.,
Berlin 22, Am Kiefernhang 10 b,
Tel.: 365 17 34

wegen versuchten Prozeßbetruges geführt.
Schadenssumme insgesamt: DM 1.899.962,--

Der nachstehende Zwischenbericht gliedert sich wie folgt:

1. Vorbemerkung

2. Firmenverhältnisse/Beherrschungsverhältnisse

- 2.1. P+K...GmbH
- 2.2. Tuska...GmbH
- 2.3. Refi Bau GmbH

3. Hinweis auf benachbarte Verfahren

4. Zu den Einzelsachverhalten

- 4.1. Provisionszahlung/Habsburger Str. 10 (DM 280.000,--)
- 4.2. Provisionszahlung/Knesebeckstr. 77 (DM 300.000,--)
- 4.3. Provisionszahlung u.a./Lietzenburger Str. 83 (insges.
DM 282.000)
- 4.4. Provisionszahlung etc./Hagenstr. 18 (DM 460.550,--)
- 4.5. Maklerprovision/Hagenstr. 18 (DM 220.000,--)
- 4.6. Zinsgarantievertrag/Hagenstr. 18 (DM 115.000,--)
- 4.7. Finanzierungsvermittlung/Hagenstr. 18 (DM 92.000,--)
- 4.8. Mieterkautionen/Hagenstr. 18 (DM 20.412,--)
- 4.9. Mietgarantievertrag/Hagenstr. 18 (DM 130.000,--)
- 4.10 vers. Prozeßbetrug/Hagenstr. 18

5. Verwendung schweizerischer Firmenmäntel
6. Einlassungen der Beschuldigten
7. wirtschaftliche Situation der P+K...GmbH
- P. Ergänzungen

5. Verwendung schweizerischer Firmenmäntel

Die Beschuldigten KIND/SCHRÖDER haben sich in der Vergangenheit bei den Tafausführungen schweizerischer Firmenmäntel bedient, und zwar entweder aus Gründen der Verschleierung oder um einen nicht oder schwer nachvollziehbaren Kapitalfluß zu ermöglichen. Die nähere Beziehung in die Schweiz hatte dabei der Beschuldigte KIND. (s. a. 68 Js 114/85 gegen KIND, SCHRÖDER u. a.)

Die hier in Rede stehenden Gesellschaften waren insgesamt im Hause der

PANCONSULT Treuhand AG,
CH 8004 Zürich, Norastr. 7

Verwaltungsrat:
Kaspar, Erwin C.
11.06.1940 geb., wie oben ansässig
Tel./Zürich: 491 25 36

ansässig.

Dazu gehörten die Firmen

- a) RLA Renten und Liegenschaften AG (1979)
- b) Standard Restaurationsbetriebe AG
- c) IRS Revisions-, Steuerberatungs- und Vermögensverwaltungs AG

Zu den Firmenverhältnissen - soweit hier bekannt -

Standard Restaurations Betriebe AG

CH 8004 Zürich, Norastraße 7 c/o. Panconsult AG
Tel. 01/4912536

Repräsentanz Berlin: 19, Westendallee 64 a, c/o. Kind)
Tel. 304 03 65 bis 16.05.1983

Präsentant für Deutschland: Hubert Stahlbaum
08.05.1943 Berlin

Handelsregister Kanton Zürich Nr. 3.554.505.03 s. 1973
 Grundkapital : Sfr 50.000 (=50 Inhaber-Aktien)
 Gegenstand: Finanzierung, Einrichtung u. Führung v. Restaurants aller art im In- und Ausland
 Verwaltungsrat: Dr. Peter Birkenmaier (wie RLA)
 25.06.79-13.11.81
 Susanne Meier
 c/o. Panconsult AG s. 13.11.1981

IRS Revisions-Steuerberatungs- u. Vermögensverwaltungs AG

CH 8004 Zürich, Norastr. 7, Tel. 01-542536
Telex 585 75 Ch

Verwaltungsrat: Wolfgang Kind, 10.02.1942 Berlin geb.,
Repräsentanz: Berlin 19, Westendallee 54 a
Wohnung Wolfgang Kind

Bankverbindung: Schweiz. Bankverein, Zürich
Bank für Handel und Industrie AG
Vollmacht Kind/Schröder

Die BLA Renten und Liegenschaftgen AG wurde für betrügerische Rohstofftermingeschäfte verwendet (s. auch 1 Bt Kls 5/81 ./ Kind, Schröder, Nettzel) .

Die IRS wurde in Jüngerer Zeit (1983) dazu verwendet, um Provisionseinnahmen von Wolfgang Kind/Michael Schröder/ Jörg Eberhardt aus der Vermittlung von Eigentumswohnungen in Calgary/Canada abfließen lassen zu können (s. dabei Betrug zu 68 Js 114/85)
Die weitere Firma Standard wurde unmittelbar in den Tatablauf um den Betrug Im Zusammenhang mit dem

Cafe am Hain, Berlin 20
- 68 Js 114/85 -

eingebunden.

Wiederum nur treuhänderisch hat die Mitarbeiterin der PAN Consult AG

Susanne Meier,
12.12.1940 Zürich geb.,
8040-Zürich, Reinhold-Erei-Str. 19,

für Wolfgang Kind ("WK") die Position des Verwaltungsrates der o.a. AG wahrgenommen:

Alle der genannten Firmen haben keine tatsächlichen unternehmerischen Aktivitäten entwickelt.

In den Kreis der vorgenannten Firmen gehört offensichtlich auch die

Firma Finanzierungs AG
Ch 8004 Zürich, Norastr. 7
Verwaltungsrat Kasper, Erwin C.