

Printpakket: Operatie Hoogtij

Parketnummer 13/996677-26 · Rivierstad · 9 stukken

Dit is het volledige dossier **Operatie Hoogtij** als één afdrukbaar geheel. Gebruik de knop hierboven (of Ctrl/Cmd + P) en kies "Opslaan als pdf" om een fysieke map samen te stellen. Elk stuk begint op een nieuwe pagina; het**FICTIEF**-watermerk blijft ook in de afdruk staan.

Zaaksoverzicht

Parketnummer	13/996677-26
Delict	Witwassen via een internationale constructie
Plaats	Rivierstad

Opbrengsten uit fraude in het buitenland zouden via een gelaagde structuur — een stichting administratiekantoor, een Nederlandse holding en een buitenlandse vennootschap — zijn weggezet in vastgoed en cryptovaluta. Een belastingadviseur zette de constructie op. De zaak draait om de verhulde uiteindelijk belanghebbende, de rol van de facilitator en het bewijs van de criminele herkomst.

Verdachte	Robert Stam
Medeverdachte	mr. drs. E. Voskuil
Rechtspersoon	Hoogtij Holding B.V.
Rechtspersoon	Tideway Services Ltd.
Rechtspersoon	Stichting Administratiekantoor Getij

Proces-verbaal van bevindingen

Kenmerk PV-2026-9966-AH-01 · 10 maart 2026 · Opgesteld door A. Doornbos, opsporingsambtenaar FIOD

Dossier: Hoogtij · **Proces-verbaalnummer:** PV-2026-9966-AH-01

Ik, **A. Doornbos**, opsporingsambtenaar, verklaar het volgende.

Aanleiding

In november 2025 ontving Nederland een **rechtshulpverzoek** uit het buitenland in een onderzoek naar grootschalige beleggingsfraude. Een deel van de opbrengst zou via Nederlandse en buitenlandse rechtspersonen zijn weggezet. Het verzoek wees naar **Hoogtij Holding B.V.** te Rivierstad en naar een belastingadviseur, **mr. drs. E. Voskuil**.

Bevindingen

- De aandelen van Hoogtij Holding B.V. worden gehouden door **Stichting Administratiekantoor Getij**, die certificaten heeft uitgegeven. De certificaathouder is niet zonder meer kenbaar uit het register.
- Hoogtij Holding B.V. verstrekke in 2024-2025 “leningen” en betaalde facturen aan **Tideway Services Ltd.**, een buitenlandse vennootschap zonder aantoonbare bedrijfsactiviteit.
- Vanaf Tideway zijn gelden omgezet in **onroerend goed** en **cryptovaluta**.
- Uit eerste analyse komt **R. Stam** naar voren als vermoedelijke uiteindelijk belanghebbende; Voskuil richtte de structuur op en beheert de stichting.

Voorlopige duiding

Het beeld is dat van een **gelaagde constructie** die de herkomst van gelden en de identiteit van de belanghebbende verhult. Het onderzoek (waaronder een strafrechtelijk financieel onderzoek) wordt voortgezet.

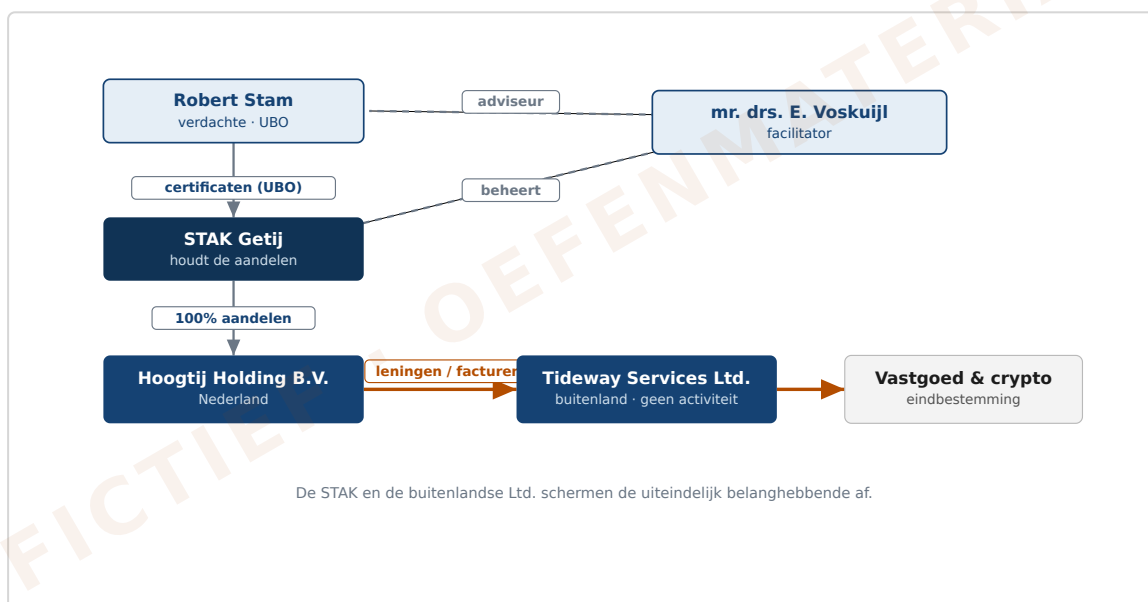
Opgemaakt op ambtsbelofte te Rivierstad, 10 maart 2026.

A. Doornbos — opsporingsambtenaar

Vennootschapsstructuur en uiteindelijk belanghebbende

Kenmerk BIJL-Hoogtij-02 · 11 maart 2026 · Opgesteld door FIOD, afdeling Financiële Opsporing

Reconstructie van de structuur op basis van de handelsregisters, de notariële akten en de bankgegevens. De stippellijnen tonen de rol van de facilitator.



Aandachtspunt: elk onderdeel van deze structuur is op zichzelf legaal. De vraag is of het samenstel — een STAK boven een holding, een lege buitenlandse vennootschap, en omzetting in vastgoed en crypto — gericht is op het *verhullen* van herkomst en zeggenschap. Welk bewijs koppelt Stam onmiskenbaar aan de top?

Uittreksels handelsregister Hoogtij Holding en STAK Getij

Kenmerk uittreksel KvK 00-TEST-7781 / 00-TEST-7782 · 11 maart 2026 · Opgesteld door Handelsregister (fictief)

Twee samenhangende uittreksels. Let op de keten van zeggenschap.

Hoogtij Holding B.V.

KvK-nummer	00-TEST-7781
Rechtsvorm	Besloten vennootschap
Bestuurder	mr. drs. E. Voskuijl — zelfstandig bevoegd
Enig aandeelhouder	Stichting Administratiekantoor Getij
Activiteiten	Financiële holding

Stichting Administratiekantoor Getij

KvK-nummer	00-TEST-7782
Rechtsvorm	Stichting (administratiekantoor)
Bestuurder	mr. drs. E. Voskuijl
Uitgegeven	Certificaten van aandelen
Certificaathouder(s)	Niet vermeld in het register

Aandachtspunt: uit deze stukken volgt wél de juridische keten (STAK → Holding), maar *niet* wie de certificaten — en daarmee het economische belang — houdt.

Welke andere bronnen (UBO-register, notariële akten, rechtshulp) hebt u nodig om de uiteindelijk belanghebbende vast te stellen?

Deskundigenrapport geldstroomanalyse

Kenmerk RAP-Hoogtij-04 · 1 juni 2026 · Opgesteld door dr. M. Ijsseling, financieel deskundige

Opdracht: reconstrueer de geldstromen tussen Hoogtij Holding, Tideway Services en de eindbestemmingen, en beoordeel of zij een zakelijke grondslag hebben.

Werkwijze

Onderzocht zijn de bankgegevens, de leningsovereenkomsten, de facturen en de aktes van vastgoed- en cryptotransacties over 2024-2025.

Bevindingen

1. Hoogtij Holding boekte **€ 2,8 miljoen** als “leningen” en “advieskosten” naar Tideway Services. Aflossingen, rente of prestaties ontbreken.
2. Tideway Services heeft **geen personeel, kantoor of andere klanten**; de gelden gingen vrijwel direct door naar vastgoed (twee panden) en een cryptoportefeuille.
3. De inleg van Hoogtij Holding zelf is niet te herleiden tot een legale bron; het beginvermogen kwam binnen via buitenlandse rekeningen.
4. De prijsstelling van de “leningen” en facturen is **niet marktconform** en mist iedere onderbouwing.

Conclusie

De geldstromen laten zich bedrijfseconomisch **niet verklaren** als reële financiering of dienstverlening. Het patroon — instroom van

onverklaarde herkomst, doorsluizen via een lege vennootschap, omzetting in waardevaste activa — is kenmerkend voor het in lagen wegzetten en verhullen van vermogen.

Aandachtspunt: de deskundige duidt het patroon, maar de herkomst ("enig misdrijf") en de kwalificatie blijven aan de rechter. Hoe weegt u dit rapport samen met de buitenlandse herkomst (stuk 8) en de rol van de facilitator?

Naar waarheid opgemaakt, 1 juni 2026.

dr. M. IJsseling — financieel deskundige

Tapverslag gesprek Stam – Voskuil

Kenmerk TAP-Hoogtij-05 · 18 februari 2026 · Opgesteld door FIOD, afdeling
Tactische Opsporing

Weergave van een opgenomen telefoongesprek onder een bevel tot het opnemen van telecommunicatie. NN1 is vermoedelijk R. Stam, NN2 vermoedelijk E. Voskuil.

Gesprek 18-02-2026 · 11:03 uur · duur 1:14 · NN1 (verm. Stam) – NN2 (verm. Voskuil)		
00:05	NN1	Die laatste post moet er ook nog in. Kan dat via de stichting lopen?
00:11	NN2	Ja, dat zet ik via de Ltd. erin als lening. Dan staat het netjes op papier. [Op papier tegenover de werkelijkheid: een aanwijzing dat de lening een schijnconstructie is en bewust zo wordt vormgegeven.]
00:22	NN1	En mijn naam staat nergens hè?
00:25	NN2	Nee, jij zit achter de certificaten. Naar buiten ben ik de bestuurder. [Bewust afschermen van de uiteindelijk belanghebbende raakt direct aan de wetenschap van de facilitator én aan het oogmerk van verhullen.] Niemand komt bij jou uit.
00:41	NN1	Mooi. En als er vragen komen?
00:44	NN2	Dan verwijst je naar mij. Ik regel de structuur, jij blijft erbuiten.

Aandachtspunt: dit gesprek raakt zowel de positie van Stam (UBO) als die van Voskuil (wetenschap, oogmerk van verhullen). Hoe sterk is de identificatie "vermoedelijk", en welk bewijs koppelt de stemmen hard aan de personen?

Ambtshandeling: UBO-register en notariële akte

Kenmerk PV-2026-9966-AMB-06 · 13 maart 2026 · Opgesteld door A. Doornbos, opsporingsambtenaar FIOD

Verslag van een ambtshandeling: het bevragen van het UBO-register en het opvragen van de notariële oprichtingsakte van Stichting Administratiekantoor Getij.

Ik, A. Doornbos, heb het volgende vastgesteld.

UBO-register

Voor STAK Getij is als UBO opgegeven: **"bestuurder Voskuil"** — niet de economische belanghebbende.

Notariële akte STAK

De administratievoorwaarden wijzen de certificaten toe aan een houder die in een onderhandse bijlage is benoemd.

Onderhandse bijlage

Bij de doorzoeking aangetroffen; benoemt **R. Stam** als enig certificaathouder.

Vastgoedakten

Twee panden gekocht door Tideway Services; financiering via Hoogtij Holding.

De aangetroffen bijlage verbindt R. Stam rechtstreeks aan de certificaten — en daarmee aan het economische belang in de structuur.

Opgemaakt op ambtsbelofte te Rivierstad, 13 maart 2026.

Aandachtspunt: let op het verschil tussen de formele opgave in het UBO-register en de werkelijke economische verhouding uit de onderhandse bijlage. Wat zegt die discrepantie over het oogmerk van verhullen?

Verklaring getuige (compliance-medewerker bank)

Kenmerk PV-2026-9966-G-07 · 20 maart 2026 · Opgesteld door Verhoor afgenomen door A. Doornbos

Verklaring afgelegd door een **compliance-medewerker** van de bank waar Hoogtij Holding bankierde. Zakelijk weergegeven.

"De rekening van Hoogtij Holding viel ons op door grote bedragen die binnenkwamen van buitenlandse rekeningen en kort daarna doorgingen als 'lening' naar een Ltd. in het buitenland. Voor een holding zonder operationele activiteit was dat ongebruikelijk."

"We hebben de cliënt om onderbouwing gevraagd: leningsovereenkomsten, doel, herkomst van het vermogen. Wat we terugkregen kwam steeds van de adviseur, niet van de bestuurder zelf, en bleef vaag. Daarop hebben wij een melding van een ongebruikelijke transactie gedaan."

Aandachtspunt: een melding van een ongebruikelijke transactie is een signaal, geen bewijs. Wat voegt deze verklaring toe aan het beeld uit het deskundigenrapport (stuk 4) en de tap (stuk 5)? En wat zegt het dat alle onderbouwing via de adviseur liep?

Vorgelezen, volhard en ondertekend.

Getuige — compliance-medewerker

Buitenlands vonnis inzake het gronddelict

Kenmerk vonnis FX-2025-0442 · 12 december 2025 · Opgesteld door Buitenlandse rechtbank (fictief) — vertaald uittreksel

RECHTBANK (BUITENLAND, FICTIEF)

VERTAALD UITTREKSEL · STRAFZAAK

Zaaknummer	FX-2025-0442
Veroordeelden	Drie organisatoren van een beleggingsfraude (niet zijnde R. Stam)
Datum uitspraak	12 december 2025

Bewezenverklaring (zakelijk weergegeven)

De rechtbank acht bewezen dat verdachten gedurende 2021–2023 beleggers hebben opgelicht en daarmee enkele miljoenen hebben verworven. De rechtbank stelt vast dat een deel van de opbrengst is **weggesluisd naar in het buitenland gevestigde vennootschappen**, waaronder betalingen aan een entiteit die in dit dossier als **Tideway Services Ltd.** is geïdentificeerd.

Belang voor onderzoek Hoogtij

Het vonnis bevestigt het bestaan en de aard van het **gronddelict** en koppelt een deel van de criminele opbrengst aan de geldstroom die in onderzoek Hoogtij centraal staat.

Aandachtspunt: dit vonnis betreft andere verdachten en een buitenlandse procedure. Hoe gebruikt u het voor de herkomstvraag in de Nederlandse

witwaszaak — als bewijs dat het vermogen "uit enig misdrijf" afkomstig is — en welke grenzen ziet u (bijv. vertaling, rechtsmacht, verdedigingsrechten)?

Vordering strafrechtelijk financieel onderzoek en conservatoir beslag

Kenmerk VORD-2026-9966-09 · 16 maart 2026 · Opgesteld door mr. F. Aalders, officier van justitie

FUNCTIONEEL PARKET (FICTIEF)

Vordering tot het instellen van een strafrechtelijk financieel onderzoek

Parketnummer	13/996677-26
Inzake	Onderzoek Hoogtij
Betreft	R. Stam en mr. drs. E. Voskuijl

De officier van justitie,

overwegende dat uit het onderzoek een redelijk vermoeden volgt dat de verdachten wederrechtelijk verkregen voordeel hebben verkregen uit witwassen, en dat er aanwijzingen zijn dat vermogen kan worden onttrokken aan verhaal;

vordert het instellen van een **strafrechtelijk financieel onderzoek** naar de omvang van het wederrechtelijk verkregen voordeel, en verzoekt machtiging tot het leggen van **conservatoir beslag** op de twee panden, de cryptoportefeuille en de aandelen/certificaten in de structuur, ter bewaring van verhaal voor een toekomstige ontnemingsmaatregel.

Met het oog op de internationale component wordt tevens een aanvullend rechtshulpverzoek voorbereid.

Gegeven te Rivierstad, 16 maart 2026.

Aandachtspunt: let op het onderscheid tussen de hoofdzaak (witwassen) en de ontnemingsroute (SFO + conservatoir beslag). Hoe weegt u de belangen van derden — bijvoorbeeld een hypotheekhouder op een van de panden — bij het beslag?