

EXHIBIT “1”

UNITED STATES BANKRUPTCY COURT
MIDDLE DISTRICT OF FLORIDA
TAMPA DIVISION

In re Case No.: 9:08-bk-04360-MGW
ULRICH FELIX ANTON ENGLER, Chapter 7
PRIVATE COMMERCIAL OFFICE, (Substantively Consolidated)
INC., and PCO CLIENT
MANAGEMENT, INC.,
Debtors.

DECLARATION OF JÜRGEN HOLZE

I, JÜRGEN HOLZE, pursuant to 28 U.S.C. § 1746, declare as follows:

1. I am over 18 years of age, licensed to practice law in Germany, and I am employed as in-house counsel at Commerzbank AG (“Commerzbank Frankfurt”). I submit this declaration in support of the objection filed to the Motion for Turnover, filed on behalf of Robert E. Tardif, Jr. (the “Trustee”), as Chapter 7 Trustee of the substantively consolidated bankruptcy estate of Ulrich Felix Anton Engler (“Mr. Engler”), Private Commercial Office, Inc. (“PCO”), and PCO Client Management, Inc. (collectively, “Debtors”), Docket No. 1119 (the “Turnover Motion”).

2. The facts set forth herein are based on my personal knowledge and review of (i) the files relating to the account, including sub-accounts, held by Commerzbank Frankfurt in the name of Bianca Borowski (“Ms. Borowski”), No. XXXXXX1600 (the “Borowski Account”); and (ii) the Turnover Motion, including Exhibits, and they are true and correct to the best of my knowledge and belief.

3. I understand that the Trustee is asking the Court to direct Commerzbank Frankfurt to account for and turn over \$645,000.00 from the Borowski Account to enforce a default judgment in favor of the Trustee that was entered by the Court in *Tarif v. Douglas, et al.*, Adv. Proc. No. 9:09-ap-00632-MGW (Docket No. 36) (the “Default Judgment”). However, as is set forth in

detail below, the Borowski Account contains only €474,152.83 (approximately \$536,654.84 as of September 1, 2015), and all of these funds were seized by the Public Prosecutor's Office of Mannheim, Germany (the "Mannheim Prosecutor") pursuant to an order of the Mannheim District Court, dated May 4, 2010, which was affirmed by the Mannheim Regional Court in 2013 up to an amount of €474,152.83 and, as modified, remains in full force and effect today.

Moreover, by an order dated June 27, 2013, the Mannheim Regional Court has already denied the Trustee's claim to the Borowski Account and has ruled that the Trustee does not have a claim to the funds in the Borowski Account that is recognizable under German law; *i.e.* a claim as an injured person under § 111g of the German Code of Criminal Procedure. Commerzbank Frankfurt, therefore, cannot turn over these funds without violating the orders issued by the German court and the Mannheim Prosecutor.

A. Seizure of Funds in the Borowski Account

4. The Borowski Account was opened at Dresdner Bank AG – which was later acquired by Commerzbank Frankfurt – in 1998. Between December 7, 2006 and April 13, 2007, the amount of \$645,000 was transferred, in three separate transactions, from an account held in the name of Debtor PCO at Suntrust Bank in Orlando, Florida, and the equivalent amount in Euros was credited to the Borowski Account. According to the excerpt from the criminal judgment entered against Mr. Engler on or about March 4, 2013, attached to the Turnover Motion as Exhibit B, these funds represent proceeds from Mr. Engler's illegal activities and were paid to Ms. Borowski without a corresponding legal obligation or other legal basis.

5. On or about May 25, 2010, Commerzbank Frankfurt received a copy of a garnishment order (the "2010 Garnishment Order") from the Mannheim Prosecutor, dated May 18, 2010, which executed an order issued by the Mannheim District Court on May 4, 2010 (the "2010

Seizure Order”). A true and correct copy of the 2010 Garnishment Order, including a certified translation thereof, is attached hereto as Exhibit 1.

6. Pursuant to the 2010 Garnishment Order, the Mannheim Prosecutor seized all claims of Ms. Borowski against Commerzbank Frankfurt, and specifically Ms. Borowski’s claims for payment from the Borowski Account.

7. Ms. Borowski’s rights with respect to the Borowski Account were seized pursuant to provisions of the German Code of Criminal Procedure (“StPO”), which authorize the seizure of property rights to secure funds – from withdrawal or collection – for the benefit of those who were injured in a crime (*see* §§ 111b (1); 111f (1) S.1 and 111c (3) StPO). An English translation of the StPO is available at http://www.gesetze-im-internet.de/englisch_stpo/.

8. On or about March 5, 2013, one day after Mr. Engler was sentenced, the Regional Court for the District of Mannheim (the “Mannheim Regional Court”) reduced the amount subject to seizure to €474,152.83 – the equivalent Euro value of the transferred U.S. Dollar funds – and otherwise affirmed the 2010 Seizure Order and extended it by three years until March 5, 2016 (the “2013 Seizure Order”). A true and correct copy of the 2013 Seizure Order, including a certified translation thereof, is attached hereto as Exhibit 2.

9. Pursuant to the 2013 Seizure Order, the €474,152.83 seized by the Court are subject to forfeiture under German law (*see* §§ 263 (1), (3) and (7), 73d, 73a, 73 (3) of the German Criminal Code, a translation of which is available at http://www.gesetze-im-internet.de/englisch_stgb/german_criminal_code.pdf) unless the forfeiture order would conflict with claims of injured parties.

10. The 2013 Seizure Order is final, conclusive and binding on Commerzbank Frankfurt.

B. Dismissal of Trustee's Turnover Claim by the Mannheim Regional Court

11. Under German law, a person injured as a result of a crime can file a claim to recover from seized property – such as the Borowski Account at issue here – for the sustained injuries. (*see* § 111g StPO). The turnover claim must be filed with the court that had jurisdiction over the seizure of the property, and the prosecutor, the accused and the injured parties have a right to an immediate appeal of the court's decision.

12. On or about January 15, 2013, the Trustee filed a claim with the Mannheim Regional Court, seeking turnover of \$645,000 under § 111g StPO based on the Default Judgment.

13. Neither the Mannheim Prosecutor nor Ms. Borowki opposed the Trustee's turnover claim. Nevertheless, the Mannheim Regional Court dismissed the claim. A true and correct copy of the Mannheim Regional Court's order, dated June 27, 2013 (the "German Turnover Motion Order"), including a certified translation thereof, is attached hereto as Exhibit 3.

14. The Mannheim Regional Court held that the Trustee failed to establish a claim to the seized property under § 111g StPO, because the foreign Default Judgment alone was an insufficient basis for the Trustee's claim as an injured party under § 111g StPO, and the Trustee did not even show that the Default Judgment was enforceable in Germany. (German Turnover Motion Order, Section II, page 5). The Mannheim Regional Court also noted that the Trustee was appointed to manage the property of the offender and his legal entities and found that the Trustee failed to establish that PCO could be considered "injured" by Mr. Engler's crimes within the meaning of § 111g StPO. (*see* German Turnover Motion Order, Section II, pages 5-6).

15. After dismissal of the Trustee's turnover claim, on or about October 9, 2013, Ms. Borowski requested release and transfer of all funds in the Borowski Account in excess of the €474,152.83 seized by the German Prosecutor.

16. In connection with Ms. Borowski's request, on or about October 18, 2013, Commerzbank Frankfurt asked the Mannheim Prosecutor to confirm whether the 2010 Garnishment Order remains in effect. By letter dated November 2, 2013 (the "2013 Confirmation of the Attachment"), the Mannheim Prosecutor advised Commerzbank Frankfurt that claims related to the Borowski Account continue to be seized in the amount of €474,152.83. A true and correct copy of the 2013 Confirmation of the Attachment, including a certified translation thereof, is attached hereto as Exhibit 4.

17. Commerzbank Frankfurt complied with Ms. Borowski's request and transferred all funds in excess of the seized €474,152.83 to Ms. Borowski's account at Sparkasse.

C. Commerzbank Frankfurt's Inability to Comply with a Turnover Order

18. The 2013 Seizure Order and the German Prosecutor's attachment remain in full force and effect and are binding on Commerzbank Frankfurt even if this Court enters the relief requested by the Trustee. The 2013 Seizure Order restrains Commerzbank Frankfurt from turning over the funds in the Borowski Account to the Trustee, because the Trustee does not have a recognizable claim to the funds under German law. Commerzbank Frankfurt will be unable to comply with a turnover order by this Court without violating the orders of the German District and Regional Courts and the Mannheim Prosecutor.

I declare under penalty of perjury under the laws of the United States of America that the foregoing is true and correct.

Executed on: September 3, 2015

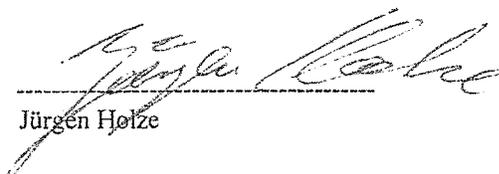

Jürgen Holze

EXHIBIT 1

[stamp] forwarded by FAX

[logo]
Baden- Württemberg
MANNHEIM OFFICE OF THE DISTRICT ATTORNEY

Mannheim Office of the District Attorney

AZ: 628 Js 5483/07
640 AR [hw] 337/ 10

Mannheim, 05.18.2010

[stamp][illegible]

Garnishment Order

In enforcement of the Seizure Order by the Mannheim District Court dated 05.04.2010, Az 41 Gs 510/2010, pursuant to § 111b Par. 1, 111 f Par. 1 Page 1, and 111c Par. 3 of the Code of Criminal Procedure, together with §§ 829, 840 of the Code of Civil Procedure for the

State of Baden- Württemberg
represented by the Mannheim Office of the District Attorney
- Creditor -

all existing and future claims by

Bianca Borowski
born on 08.25.1964 in Meresburg
address currently unknown
- Debtor -

[stamp] Received
SC PCC Berlin
26 May 2010
Commerzbank AG
Dresdner Bank
A brand of Commerzbank AG

against the

Dresdner Bank
Commerzbank AG (Commerzbank Aktiengesellschaft)
Marke Dresdner Bank
Jürgen- Ponto- Platz 1
60301 Frankfurt
- Third party debtor -

in particular to the accounts/ deposits with the numbers:

Account no.: 262/ 0880751600 (current account + deposit),
Account no.: 262/ 0880751601 (current account + deposit),
Account no.: 262/ 08807516

are seized in their full amount.

The third party debtor is forbidden to indemnify the debtor.

The Debtor is restrained from disposing in any way of the seized claims, in particular their collection.

The Third Party Debtor is required, within two weeks of the issue of this ruling, to inform the Mannheim Office of the District Attorney, L. 10, 11 – 12 68161, Mannheim, regarding the above case:

1. whether and to what extent it acknowledges the seized accounts as founded;
2. whether and what claims other persons make to the accounts;
3. whether and against which claims the accounts may already be seized for other creditors.

Precautionary Notice:

The Third Party Debtor is liable for damages to the State of Baden- Württemberg, represented by the Mannheim Office of the District Attorney, arising from non- compliance.

Hutter
Registrar

[stamp] Mannheim Regional Court [initials]



TRANSPERFECT

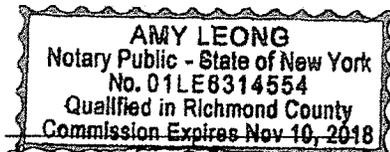
City of New York, State of New York, County of New York

I, Alitasha Younger, hereby affirm that the following is to the best of my knowledge and belief, a true and accurate Translation from German to English of the document "Order of the Mannheim District Attorney's Office, dated May 18, 2010"

Alitasha Younger
TransPerfect Translations International, Inc.

Sworn to before me this
September 3, 2015

Signature, Notary Public



Stamp, Notary Public

per FAX weitergeleitet



Baden-Württemberg
STAATSANWALTSCHAFT MANNHEIM

Staatsanwaltschaft Mannheim • 68149 Mannheim

AZ:628 Js 5483/07
640 AR 337 /10

Mannheim, d. 18.05.2010

Pfändungsbeschluss

18.05.2010 11-12

In Vollziehung des Beschlagnahmebeschlusses des Amtsgerichts Mannheim vom 04.05.2010, Az. 41 Gs 510/2010 werden nach §§ 111b Abs. 1, 111f Abs. 1 S. 1 und 111c Abs. 3 StPO i.V.m. §§ 829, 840 ZPO für das

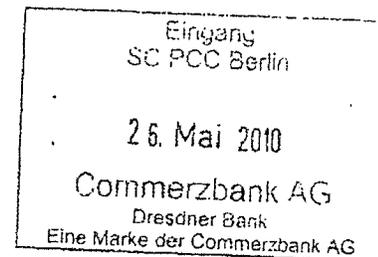
Land Baden-Württemberg
vertreten durch die Staatsanwaltschaft Mannheim
- Gläubiger -

sämtliche bestehenden und künftigen Forderungen der

Bianca Borowski
geboren am 25.08.1964 in Merseburg
derzeit unbekanntem Aufenthalts
- Schuldner -

gegen die

Dresdner Bank
Commerzbank Aktiengesellschaft
Marke Dresdner Bank
Jürgen-Ponto-Platz 1
60301 Frankfurt
-Drittschuldner-



insbesondere aus den Konten / Depots mit der Nr.

Konto Nr.: 262/0880751600 (Kontokorrent + Depot)
Konto Nr.: 262/0880751601 (Kontokorrent + Depot)
Konto Nr.: 262/08807516

in voller Höhe gepfändet.

Dem Drittschuldner wird verboten an den Schuldner zu leisten.

Dem Schuldner wird geboten, sich jeder Verfügung über die gepfändeten Forderungen, insbesondere ihrer Einziehung, zu enthalten.

Der Drittschuldner wird aufgefordert, binnen zwei Wochen, vom Tage der Zustellung dieses Beschlusses an gerechnet, der Staatsanwaltschaft Mannheim, L 10, 11 - 12 68161 Mannheim zum obigen Aktenzeichen zu erklären:

1. ob und inwieweit er die gepfändeten Forderungen als begründet anerkenne;
2. ob und welche Ansprüche andere Personen an die Forderungen machen;
3. ob und wegen welcher Ansprüche die Forderungen bereits für andere Gläubiger gepfändet seien.

Vorsorglicher Hinweis:

Der Drittschuldner haftet für den aus der Nichterfüllung entstehenden Schaden gegenüber dem Land Baden Württemberg, vertreten durch die Staatsanwaltschaft Mannheim.

Hutter
Rechtspfleger



EXHIBIT 2

Case number:
24 KLS 635 Js 29088/12 – AK 7/12
[stamp][illegible]

[stamp] Original has been presented and is identical
with the photocopy. [handwritten] 9.20.13
Commerzbank AG
Berlin Branch, Kurt Schumacher Platz,
Andrea Träger [initials]

[stamp][illegible]

[logo]

Mannheim Regional Court
24th Criminal Division, 4th Economic Criminal Division

Ruling

dated March 5, 2013

Criminal case against:

Ulrich Felix Anton ENGLER (born Engler),
born on 03.28.1961 in Andelfingen,
currently in custody in the Mannheim correctional facility.

Defense attorney:

Atty. Steffen Lindberg, 68165 Mannheim

for suspicion of fraud

The seizure of the claims of the third party

Bianca BOROWSKI,
* 08.25.1964 in Meresburg,
Landsberger Allee 164,
10369 Berlin

Defense attorney:

Atty. Maximilian Endler, 68161 Mannheim

against **Comerzbank AG** (previously: Dresdner Bank AG), 60311 Frankfurt a. M., Kaiserplatz,
from the accounts or deposits with the numbers:

- * 262/ 0880751600 (current account + deposit),
- * 262/ 0880751601 (current account + deposit),
- * 262/ 08807516,

ordered by the ruling of the Mannheim District Court dated 05.04.2010 – 41 Gs 510/10-, is
sustained up to the amount of EUR 474,152.83 for the period of 3 years.

Grounds

The defendant Ulrich Feliz Anton ENGLER from Andelfingen was sentenced, by verdict of the court dated 03.04.2013, for fraud in two cases, in concurrence of offenses, with intentional trading without permission pursuant to the Banking Law, to imprisonment for 8 years and 6 months. §§ 263 Par. 1, 3 Nr. 1 and 2, 25 Par. 2 Criminal Code, 54 Par. 1 Nr. 2, 32 Par. 1, 1 Par. 1a Nr. 5 Banking Code; 52, 53 Criminal Code.

In this respect it was determined that Ulrich Feliz Anton Engler fraudulently diverted investment funds from injured parties in the amount of at least US\$ 32,466,721.54, and that from the diverted moneys US\$ 645,000 were paid to the third party Borowski.

Specifically, the following amounts from the investment funds obtained by the Defendant were transferred, through bank transfers – initiated in the USA – to the account of the third party BOROWSKI at Commerzbank AG (previously: Dresdner Bank AG), account nr. 262/ 0880 751600:

Date (exit)	Amount in USD	Date (entrance)	Amount in EUR
12.07.2006	10,000.00	12.08.2006	7,450.27
02.20.2007	35,000.00	02.21.2007	26,419.20
04.13.2007	600,000.00	04.16.2007	440,283.36
Totals:	645,000.00		474,152.83

The third party Borowski received these amounts from the fraudulent trading by the defendant without legal basis. These USD amounts are therefore generally subject to forfeiture (EUR amounts) pursuant to §§ 263 Par. 1, 3 and 7, 73d, 73a, 73 Par. 3 Criminal Code unless the forfeiture order would conflict with the claims by the injured parties, § 73 Par. 1 P. 2 Criminal Code.

Therefore, pursuant to § 111i Par. 2 and 3 Code of Criminal Procedure, in the verdict the value of the acquired funds had to be determined, and in the present Ruling the seizure ordered in the Ruling by the Mannheim District Court dated 05.04.2010 – 41 Gs 510.10 – pursuant to §§ 111b, 111e Code of Criminal Procedure of the corresponding claims of the third party BOROWSKI against Commerzbank AG is upheld for the period of 3 years.

Kreis- Stephan
Presiding Judge, Regional Court

Theune- Fuchs
Judge, Regional Court

Kieß
Judge, Regional Court

Issued:
[stamp] Mannheim Regional Court

Stamp (Al' in)



TRANSPERFECT

City of New York, State of New York, County of New York

I, Alitasha Younger, hereby affirm that the following is to the best of my knowledge and belief, a true and accurate Translation from German to English of the document "Seizure Order of the Mannheim Regional Court, dated March 5, 2013."

Alitasha Younger
TransPerfect Translations International, Inc.

Sworn to before me this
September 3, 2015

Signature, Notary Public
AMY LEONG
Notary Public - State of New York
No. 01LE6314554
Qualified in Richmond County
Commission Expires Nov 10, 2018

Stamp, Notary Public



Geschäftsnummer:
24 KLS 685 Js 29088/12 - AK 7/12

Andelfingen



Original hat vorgelesen und stimmt
mit der Protokollübersicht.
Commerzbank AG
Filiale Berlin-Königsplatz
Kaiser-Platz
09.03.13
[Signature]

Landgericht Mannheim
24. Große Srafkammer, 4. Wirtschaftsstrafkammer

Beschluss

vom 05. März 2013

Strafsache gegen

Ulrich Felix Anton ENGLER (geb. Engler),
geboren am 28.03.1961 in Andelfingen,
zur Zeit in Haft in der Vollzugsanstalt Mannheim,

Verteidiger:
RA Steffen Lindberg, 68165 Mannheim

wegen Verdachts des Betruges

Die Beschlagnahme der Forderungen der Nebenbeteiligten

Bianca BOROWSKI ,
* 25.08.1964 in Merseburg,
Landsberger Allee 164,
10369 Berlin

Verteidiger:
RA Maximilian Endler, 68161 Mannheim

gegen die **Commerzbank AG** (vormals: Dresdner Bank AG), 60311 Frankfurt a.M.,
Kaiserplatz, aus den Konten bzw. Depots mit der Nummer

- 262/0880751600 (Kontokorrent + Depot),
- 262/0880751601 (Kontokorrent + Depot),
- 262/08807516,

angeordnet durch Beschluss des Amtsgerichts Mannheim vom 04.05.2010 - 41 Gs 510/10 -,
bleibt bis zur Höhe des Betrages von 474.152,83 € für die Dauer von 3 Jahren
aufrechterhalten.

Gründe

Der Angeklagte Ulrich Felix Anton ENGLER aus Andelfingen wurde durch Urteil der Kammer vom 04.03.2013 wegen Betruges in zwei Fällen, jeweils in Tateinheit mit vorsätzlichem Handeln ohne Erlaubnis nach dem Kreditwesengesetz, zu der Gesamtfreiheitsstrafe von 8 Jahren und 6 Monaten verurteilt. §§ 263 Abs. 1, 3 Nr. 1 u. 2, 25 Abs. 2 StGB; 54 Abs. 1 Nr. 2, 32 Abs. 1, 1 Abs. 1a Nr. 5 KWG; 52, 53 StGB.

Insoweit wurde festgestellt, dass dem Angeklagten betrügerisch erlangte Anlagegelder Verletzter in Höhe von mindestens 32.466.721,54 USD und der Nebenbeteiligten BOROWSKI aus den erlangten Geldern 645.000,-- USD zugeflossen sind.

Im Einzelnen sind von den dem Angeklagten zugeflossenen Anlagegeldern dabei folgende Beträge durch - aus den USA veranlasste - Banküberweisungen auf das Konto der Nebenbeteiligten BOROWSKI bei der Commerzbank AG (vormals: Dresdner Bank AG), Konto-Nr. 262 / 0880751600, überwiesen worden:

Datum (Ausgang)	Betrag in USD	Datum (Eingang)	Betrag in EUR
07.12.2006	10.000,00	08.12.2006	7.450,27
20.02.2007	35.000,00	21.02.2007	26.419,20
13.04.2007	600.000,00	16.04.2007	440.283,36
Summen:	645.000,00		474.152,83

Diese Beträge hat die Nebenbeteiligte BOROWSKI aus den betrügerischen Handlungen des Angeklagten ohne Rechtsgrund erlangt. Diese USD-Beträge unterlägen daher grundsätzlich nach §§ 263 Abs. 1, 3 u. 7, 73d, 73a, 73 Abs. 3 StGB dem Verfall von Wertersatz (EUR-Beträge), wenn nicht der Anordnung des Verfalls die Ansprüche von Verletzten entgegenstünden, § 73 Abs. 1 S. 2 StGB.

Gemäß § 111i Abs. 2 u. 3 StPO war daher im Urteil der dem Wert des Erlangten entsprechende Geldbetrag festzustellen und durch den vorliegenden Beschluss die durch Beschluss des Amtsgerichts Mannheim vom 04.05.2010 - 41 Gs 510/10 - nach §§ 111b, 111e StPO erfolgte Beschlagnahme der entsprechenden Forderungen der Nebenbeteiligten BOROWSKI gegen die Commerzbank AG für den Zeitraum von 3 Jahren aufrecht zu erhalten.

Kreis-Stephan

Vors. RichterIn am LG

Ausgefertigt:

Frank (Alf in)

Theune-Fuchs

RichterIn am LG

Kieß

Richter am LG



EXHIBIT 3

Case number:
24 KLS 635 Js 29088/12 – AK 7/12
[stamp][illegible]

[stamp] Original has been presented and is identical
with the photocopy. [handwritten] 9.20.13
Commerzbank AG
Berlin Branch, Kurt Schumacher Platz,
Andrea Träger [initials]

[logo]

Mannheim Regional Court
24th Criminal Division, 4th Economic Criminal Division

Ruling

dated June 27, 2013

The motion by the insolvency trustee Robert E. Tardif Jr. for the estate of the sentenced Ulrich Felix Anton Engler, of the company Private Commercial Office Inc., and of the company PCO Client Management Inc., to allow the compulsory execution against the claims of Bianca Borowski against Commerzbank AG, seized by the order of the Mannheim District Court dated 05.04.2010 – 41 Gs 510/10 – (§ 111 g Par. 2 Code of Criminal Procedure [“StPO / Strafprozessordnung”]) is denied with costs.

Grounds:

I.

1. The District Court of Mannheim in its ruling dated 05.04.2010 – 41 Gs 510/10, ordered the seizure of the claims of Bianca Borowski against **Commerzbank AG** (previously: Dresdner Bank AG), 60311 Frankfurt a.M, Kaiserplatz, from the accounts or deposits with the numbers:

- 262/ 0880751600 (current account + deposit),
- 262/ 0880751601 (current account + deposit),
- 262/ 08807516,

(see separate volume II, Asset Recovery, AS 1 ff).

On the grounds for the ruling dated 05.04.10, it was stated that the defendant Engler had fraudulently diverted investment funds in the hundreds of millions through a graduated system of over and under brokers. The investment funds were immediately transferred to the accounts of the defendant Engler’s companies, thus to the account for the company Private Commercial

-2-

Office Inc. at Suntrust Bank, Orlando, Florida, account nr. 1568 1000 4251 and 01568 1000 4252, and to the account of the company PCO Client Management Inc. at Wachovia Bank, Charlotte, NC, account nr.: 200 003 196 50 57.

To Bianca Borowski in the years 2006 and 207 payments were made from the account for the company Private Commercial Office Inc. at Suntrust Bank, account no. 1568 1000 4251, to her account at Dresdner Bank Berlin, client number 8807516, in the following amounts:

12.08.2006	EUR 7,450.27
02.12.2007	EUR 26,419.20
04.16.2007	<u>EUR 440,283.36</u>
	EUR 474,152.83

The debited account of the company Private Commercial Office Inc. is the same account to which the investors made their deposits. The defendant Engler had discretionary power over this account, and made dispositions regarding it himself or through an intermediary. The company itself never made a profit, so that the moneys transferred to the account of Bianco Borowski at Dresdner Bank were paid from the investors' deposits.

2. In enforcement of the seizure ruling, with the garnishment order of the Mannheim Office of the District Attorney dated 05.18.2010 (see. separate volume II, Asset Recovery, AS 8 f), all claims of Bianca Borowski against Dresdner Bank, in particular in the accounts, were seized.

3. Ulrich Felix Anton ENGLER was sentenced, by verdict of the court dated 03.04.2013, for fraud in two cases, in concurrence of offenses, with intentional trading without permission pursuant to the Banking Law, to imprisonment for 8 years and 6 months.

In this respect it was determined that Ulrich Felix Anton Engler fraudulently diverted investment funds from injured parties in the amount of at least US\$ 32,466,721.54, and that from the diverted moneys US\$ 645,000 were paid to the third party Borowski.

Specifically, the following amounts from the investment funds received in the account of the company Private Commercial Office Inc. were transferred by bank transfer – initiated without legal basis by Engler from the USA – to the account of the third party BOROWSKI at Commerzbank AG (previously: Dresdner Bank AG), account nr. 262/ 0880 751600,:

-3-

Date (exit)	Amount in USD	Date (entrance)	Amount in EUR
12.07.2006	10,000.00	12.08.2006	7,450.27
02.20.2007	35,000.00	02.21.2007	28,419.20
04.13.2007	600,000.00	04.16.2007	440,283.36
Totals:	645,000.00		474,152.83

4. With the ruling dated 03.05.2013, the Court ordered that the seizure of the claims of the third party Borowski against Commerzbank AG (formerly: Dresdner Bank AG) in the following accounts and deposits:

- 262/ 0880751600 (current account + deposit),
- 262/ 0880751601 (current account + deposit),
- 262/ 08807516,

ordered by the ruling of the Mannheim District Court dated 05.04.2010, is sustained up to the amount of EUR 474,152.83, for the period of 3 years. For further details of the decision, reference is made to Volume V, AS. 229 f.

5. On 04.29.2008, the United States Bankruptcy Court, Middle District of Florida, Ft. Myers Division, opened insolvency proceedings regarding the assets of Ulrich Felix Anton Engler and the company Private Commercial Office Inc. With the ruling of the United States Bankruptcy Court, Middle District of Florida, Ft. Myers Division, dated 06/24/2008, the consolidation of both legal estates and the insolvency proceedings were ordered.

With the ruling dated 04.19.2010 by the United States Bankruptcy Court, Middle District of Florida, Ft. Myers Division, the assets of the company PCO Client Management Inc., effective retroactively to 03.31.2008, were also consolidated with the single insolvency estate created by the ruling dated 06.24.2008 (see EA I, Volume 31, AS. 3 ff).

Thereby the assets and obligations of the three legal entities were consolidated in a single insolvency estate. Robert E. Tardif Jr. was appointed trustee for the insolvency estate of Ulrich Engler, the company Private Commercial Office Inc., and the company PCO Client Management Inc.

6. With a letter dated 01.15.2013, attorney Dr. Tashiro, representing Robert E. Tardif Jr., moved to permit the execution by the Trustee pursuant to §111g Par. 2 Code of Criminal Procedure against the assets of the debtor Bianca Borowski seized by the seizure order of the

-4-

Mannheim District Court dated 05.04.2010. Az. 41, GE 510/10. She puts forth the argument that the creditors are injured parties of the fraudulent acts of Ulrich Felix Anton Engler, the longtime partner of the debtor. The funds seized by the order, which the debtor received from the convict Engler, demonstrably derives from the fraudulent acts. The payments were thus voidable as fraudulent transfers under US law.

With the date of 09.20.2010 the insolvency trustee obtained a default judgment against the debtor. By this judgment the debtor is obligated to pay back to the insolvency trustee US 645,000 plus 3.25% interest as of the date of the filing of the complaint. As evidence of this, a copy of the default judgment by the United States Bankruptcy Court, Middle District of Florida, Tampa Division, dated September 30, 2010, is presented with German translation (see Volume V, AS 198 ff). For further details of the pleading, reference is made to the letter dated 01.15.2013, Volume V, AS. 196 f.

The Mannheim District Attorney's Office does not oppose the motion. The participant Bianca Borowski had an opportunity to be heard (see Volume V, AS 227).

7. With the letter dated 05.06.2013, Attorney Dr. Tashiro states that the debtor Borowski agreed with the insolvency trustee, to the effect that she would raise no further objections to the release of the moneys to the insolvency estate; in return the insolvency trustee agreed to forego levying of interest. The agreement was approved by the US Bankruptcy Court. As evidence of this, the agreement dated 03.27.2013 and the approval by the United States Bankruptcy Court, Middle District of Florida, Ft. Myers Division dated April 26, 2013, is presented (see attachment to the letter dated 05.06.2013).

In the letter dated 05.10.2013, Bianca Borowski gave written confirmation of the compromise agreement and the approval by the Bankruptcy Court.

II.

The motion required dismissal.

Pursuant to § 111 g Code of Criminal Procedure, only injured parties whose claims derive directly from the offense (in the sense of § 264 Code of Criminal Procedure), may receive attached or seized assets.

-5-

Enforcement measures by the injured parties require approval by the Court. In this context the Court examined, at the request of the injured party, whether the enforceable claim derives from the act that was the reason for the order. The petitioner must plead and prove the requirements.

Notwithstanding the answer to this question as to who, in the present case, actually was an injured party in the sense of § 111 g Code of Criminal Procedure, and whether the insolvency trustee has standing to file a motion regarding the assets of the injured party as representative of the insolvency estate, at any rate in the present case there has been no showing and proof of an enforceable claim. The submission of a certified translation of the default decree by the United States Bankruptcy Court, Middle District of Florida, Tampa Division, dated September 30, 2010, is not sufficient here; moreover, the enforceability in Germany of the foreign judgment must be plead and proven. This is lacking in the present case.

Additionally the Court notes the following:

a. First of all it must be noted that pursuant to § 111 g Code of Criminal Procedure, only the injured party on the basis of a claim deriving from the criminal act may receive the attached or seized assets. Because the offender himself is not an injured party in the sense of § 111 g Code of Criminal Procedure, this means, however, that the insolvency trustee for the estate of the convicted offender may not be deemed to be an injured party.

Insofar as in this case the insolvency trustee for the estate of the convict Ulrich Felix Anton Engler requests approval for compulsory execution, he lacks the quality of injured party, so that the motions is to be denied.

b. 1. The petitioner has, however, after the commencement of the insolvency proceeding concerning the assets of the convict Ulrich Felix Anton Engler and the company Private Commercial Office Inc., and consolidation of both estates, been acting as insolvency trustee for the entire estate, thus also for the assets of the company Private Commercial Office Inc.

The petitioner must therefore plead and prove that the company Private Commercial Office Inc. is an injured party in the sense of § 111 g Code of Criminal Procedure, [that] its claim derives from the acts of which the convict Engler is accused, and that serve as the basis of the related seizure ruling against the third party Borowski dated 05.04.2010.

-6-

b.2 The convict Engler arranged without legal basis for the transfer of the fraudulently obtained investment funds in the amounts mentioned under 1.3, from the account for his company Private Commercial Office Inc., to the account held by his longtime partner Bianca Borowski. This is to be regarded according to German law as a conversion in 3 cases to the detriment of the company Private Commercial Office Inc., - which is to be regarded as an already sanctioned subsequent offense, which would be subordinate in consideration of the conviction for fraud in 2 cases. – However, because the company Private Commercial Office Inc. had its registered office in the USA, and the transfer of the funds was also initiated by Engler from there, an offence committed by Engler to the detriment of the company Private Commercial Office Inc. – and the qualification of the company Private Commercial Office Inc. as an injured party that could possibly result therefrom – would have to be assessed according to US law. It would therefore be necessary to show and to prove, that the above – referenced bank transfers initiated without legal basis by Engler to the account of the third party Borowski fulfilled a criminal provision in the USA comparable to the German provision serving the purpose of protection of individual rights. – a violation of a criminal provision corresponding to German bankruptcy crimes would not be sufficient for this, because this does not serve the purpose of protection of the individual rights of the injured party in the sense of § 111 g Par. 2 Code of Criminal Procedure. –

b.3 In reference to the decision of the Higher Regional Court of Celle dated 10.08.2007 – 2 WS 296/07 – the Court assumes in a preliminary assessment that the insolvency trustee has standing to file a motion regarding the assets of the injured party in the proceeding pursuant to § 111 g Par. 2 Code of Criminal Procedure. The opposing decision of the Higher Regional Court of Frankfurt dated 06.09.2006 – 3 WS 508/06 – cannot be followed; for insofar as it is presented there that the insolvency trustee is to be denied the right to petition pursuant to § 111 g Code of Criminal Procedure, because he lacks a regulation corresponding to § 77 Par. 3 of the Criminal Code [“StGB – Strafgesetzbuch”] this is unconvincing. For the insolvency trustee’s right to petition results already from § 77 Par. 1 of the Criminal Code. Recourse to the definition of the injured party in § 77 of the Criminal Code leads rather to the result that the insolvency trustee has standing to petition.

Kreis- Stephan
Presiding Judge, Regional Court

Theune- Fuchs
Judge, Regional Court

Kieß
Judge, Regional Court

Issued:
[stamp] Mannheim Regional Court

Stamp (Al’ in)



TRANSPERFECT

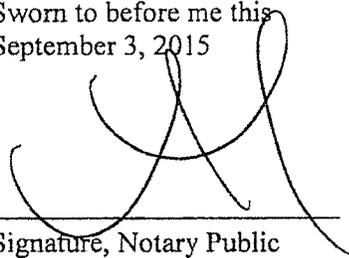
City of New York, State of New York, County of New York

I, Alitasha Younger, hereby affirm that the following is to the best of my knowledge and belief, a true and accurate Translation from German to English of the document "Order of the Mannheim Regional Court on Turnover Motion of Trustee, dated June 27, 2013"

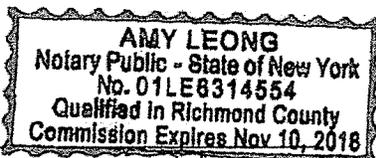


Alitasha Younger
TransPerfect Translations International, Inc.

Sworn to before me this
September 3, 2015



Signature, Notary Public


Stamp, Notary Public

LANGUAGE AND TECHNOLOGY SOLUTIONS FOR GLOBAL BUSINESS

THREE PARK AVENUE, 39TH FLOOR, NEW YORK, NY 10016 | T 212.689.5555 | F 212.689.1059 | WWW.TRANSPERFECT.COM

OFFICES IN 90 CITIES WORLDWIDE

Geschäftsnummer:
24 KLS 635 Js 29088/12 - AK 7/12



Original hat vorgelegen und stimmt
mit der Fotokopie überein.
9.10.13
Commerzbank AG
Filiale Berlin Kurt-Schumacher-Platz
10245 Berlin

Landgericht Mannheim
24. Gr. Strafkammer, 4. Wirtsch. Strafkamm

Beschluss

vom 27. Juni 2013

Der Antrag des Insolvenzverwalters Robert. E. Tardif Jr. über das Vermögen des Verurteilten Ulrich Felix Anton Engler, der Fa. Private Commercial Office Inc. und der Fa. PCO Client Management Inc., die Zwangsvollstreckung in die mit Beschluss des Amtsgerichts Mannheim vom 04.05.2010 - 41 Gs 510/10 -, beschlagnahmte Forderung der Bianca Borowski gegen die Commerzbank AG zu zulassen (§ 111 g Abs. 2 StPO), wird kostenpflichtig zurückgewiesen.

Gründe:

I.

1. Das Amtsgericht Mannheim hat mit Beschluss vom 04.05.2010 - 41 Gs 510/10 -, die Beschlagnahme der Forderungen der Bianca Borowski gegen die **Commerzbank AG** (vormals: Dresdner Bank AG), 60311 Frankfurt a.M., Kaiserplatz, aus den Konten bzw. Depots mit der Nummer

- 262/0880751600 (Kontokorrent + Depot),
- 262/0880751601 (Kontokorrent + Depot),
- 262/08807516,

angeordnet (s. Sonderband II, Vermögensabschöpfung, AS. 1ff).

In den Gründen des Beschlusses vom 04.05.2010 wurde u.a. ausgeführt, dass der Angeklagte Engler betrügerisch Anlagegelder über ein abgestuftes System von Haupt- und Untervermittlern in dreistelliger Millionenhöhe eingeworben hat. Die Anlagesummen wurden unmittelbar auf die Konten der Firmen des Angeklagten Engler, so auf das Konto der Fa. Private

- 2 -

Commercial Office Inc. bei der Suntrust Bank, Orlando/Florida, Konto-Nr. 156810004251 und 0156810004252 und auf das Konto der Fa. PCO Client Management Inc. bei der Wachovia Bank, Charlotte, NL, Konto-Nr.: 200 003 196 50 57, überwiesen.

An Bianca Borowski wurden in den Jahren 2006 und 2007 durch Zahlung vom Konto der Fa. Private Commercial Office Inc. bei der Suntrust Bank, Konto-Nr. 156810004251, folgende Beträge auf ihr Konto bei der Dresdner Bank Berlin, Kunden-Stamnummer: 8807516, gezahlt:

08.12.2006	7.450,27 €
21.02.2007	26.419,20 €
16.04.2007	<u>440.283,36 €</u>
	474.152,83 €

Bei dem bezogenen Konto der Fa. Private Commercial Office Inc. handelte es sich um dasselbe Konto, auf welches die Anleger ihre Einzahlungen erbrachten. Der Angeklagte Engler hatte Verfügungsgewalt über dieses Konto und veranlasste selbst oder über eine Mitarbeiterin die Verfügungen. Die Gesellschaft selbst erwirtschaftete keinerlei Gewinne, so dass die auf das Konto der Bianca Borowski bei der Dresdner Bank übertragenen Gelder aus den Einlagen der Anleger bezahlt wurden.

2. In Vollziehung des Beschlagnahmebeschlusses wurden mit Pfändungsbeschluss der Staatsanwaltschaft Mannheim vom 18.05.2010 (s. Sonderband II, Vermögensabschöpfung, AS. 8 f) sämtliche Forderungen der Bianca Borowski gegen die Dresdner Bank, insbesondere aus den o.g. Konten, gepfändet.

3. Ulrich Felix Anton ENGLER wurde durch Urteil der Kammer vom 04.03.2013 wegen Betruges in zwei Fällen, jeweils in Tateinheit mit vorsätzlichem Handeln ohne Erlaubnis nach dem Kreditwesengesetz, zu der Gesamtfreiheitsstrafe von 8 Jahren und 6 Monaten verurteilt.

Insoweit wurde festgestellt, dass Ulrich Felix Anton Engler betrügerisch erlangte Anlagegelder Verletzter in Höhe von mindestens 32.466.721,54 USD und der Nebenbeteiligten Borowski aus den erlangten Geldern 645.000,-- USD zugeflossen sind.

Im Einzelnen sind von den auf Konten der Fa. Private Commercial Office Inc. eingegangenen Anlagegeldern folgende Beträge durch - aus den USA von Engler ohne Rechtsgrund veranlasste - Banküberweisungen auf das Konto der Nebenbeteiligten Borowski bei der Commerzbank AG (vormals: Dresdner Bank AG), Konto-Nr. 262 / 0880751600, überwiesen worden:

- 3 -

Datum (Ausgang)	Betrag in USD	Datum (Eingang)	Betrag in EUR
07.12.2006	10.000,00	08.12.2006	7.450,27
20.02.2007	35.000,00	21.02.2007	26.419,20
13.04.2007	600.000,00	16.04.2007	440.283,36
Summen:	645.000,00		474.152,83

4. Mit Beschluss vom 05.03.2013 hat die Kammer angeordnet, dass die Beschlagnahme der Forderungen der Nebenbeteiligten Borowski gegen die Commerzbank AG (vormals: Dresdner Bank AG), aus den Konten bzw. Depots

- 262/0880751600 (Kontokorrent + Depot),
- 262/0880751601 (Kontokorrent + Depot),
- 262/08807516,

angeordnet durch Beschluss des Amtsgerichts Mannheim vom 04.05.2010, bis zur Höhe des Betrages von 474.152,83 € für die Dauer von 3 Jahren aufrechterhalten wird. Wegen der weiteren Einzelheiten der genannten Entscheidung wird auf den bad. Band V, AS. 229 f, verwiesen.

5. Am 29.04.2008 eröffnete der United States Bankruptcy Court, Middle District of Florida FT. Myers Division, die Insolvenzverfahren über das Vermögen des Ulrich Felix Anton Engler und der Fa. Private Commercial Office Inc.. Mit Beschluss des United States Bankruptcy Court, Middle District of Florida FT. Myers Division, vom 24.06.2008 wurde die Konsolidierung beider Vermögensmassen und Insolvenzverfahren angeordnet.

Mit Beschluss vom 19.04.2010 des United States Bankruptcy Court, Middle District of Florida FT. Myers Division, wurde darüber hinaus das Vermögen der Fa. PCO Client Management Inc. rückwirkend zum 31.03.2008 konsolidiert mit der durch Beschluss vom 24.06.2008 gebildeten einheitlichen Insolvenzmasse (s. EA I, Band 31, AS. 3 ff).

Damit wurden die Vermögensgegenstände und Verbindlichkeiten der drei Rechtspersonen zu einer einheitlichen Insolvenzmasse zusammengefasst. Als Treuhänder für die Insolvenzmasse von Ulrich Engler, der Fa. Private Commercial Office Inc. und der Fa. PCO Client Management Inc. wurde Robert. E. Tardif, Jr., bestellt.

6. Mit Schriftsatz vom 15.01.2013 beantragte Rechtsanwältin Dr. Tashiro in Vertretung des Robert E. Tardif, Jr., die Zwangsvollstreckung des Insolvenzverwalters/Trustees gem. § 111g Abs. 2 StPO in die durch Arrestbeschluss des Amtsgerichts Mannheim vom 04.05.2010, Az.

- 4 -

41 Gs 510/10. beschlagnahmten Gegenstände der Schuldnerin Bianca Borowski zuzulassen. Sie trägt vor, dass es sich bei den Gläubigern um Verletzte aus den Betrugstaten des Ulrich Felix Anton Engler, dem Lebensgefährten der Schuldnerin, handele. Das vom Amtsgericht arrestierte Geld, welches die Schuldnerin von dem verurteilten Engler erlangt habe, stamme nachweislich aus den Betrugstaten. Die Zahlungen waren daher nach betrügerischer Übertragung nach dem US-amerikanischen Recht anfechtbar.

Mit Datum vom 20.09.2010 hat der Insolvenzverwalter ein Versäumnisurteil gegen die Schuldnerin erwirkt. Durch das Urteil ist die Schuldnerin verpflichtet, 645.000 \$ zuzüglich 3,25 % Zinsen ab Klageerhebung an den Insolvenzverwalter zurückzugewähren. Zur Glaubhaftmachung wird eine Ausfertigung des Versäumnisurteils des United States Bankruptcy Court, Middle District of Florida, Tampa Division, vom 30. September 2010 nebst deutscher Übersetzung vorgelegt (s. bad. Band V, AS.198 ff).

Wegen der weiteren Einzelheiten des Vortrags wird auf den Schriftsatz vom 15.01.2013, bad. Band V, AS.196 f, verwiesen.

Die Staatsanwaltschaft Mannheim tritt dem Antrag nicht entgegen. Die beteiligte Bianca Borowski hatte Gelegenheit zur Stellungnahme (s. bad. Band V, AS.227).

7. Mit Schreiben vom 06.05.2013 teilte Rechtsanwältin Dr. Tashiro mit, dass sich die Schuldnerin Borowski mit dem Insolvenzverwalter dahingehend geeinigt hat, dass sie keine weiteren Einwendungen gegen die Freigabe der Gelder an die Insolvenzmasse erhebt, der Insolvenzverwalter im Gegenzug auf die Geltendmachung der Zinsen verzichtet. Die Vereinbarung wurde durch das US-Insolvenzgericht genehmigt. Zur Glaubhaftmachung werden die Vereinbarung vom 27.03.2013 und die Genehmigung durch das Insolvenzgericht (United States Bankruptcy Court, Middle District of Florida, Fort Myers Division) vom 26. April 2013 vorgelegt (s. Anlage zum Schriftsatz vom 06.05.2013).

Mit Schreiben vom 10.05.2013 hat Bianca Borowski den Vergleichsabschluss und die Genehmigung durch das Insolvenzgericht schriftlich bestätigt.

II.

Der Antrag war zurückzuweisen.

Nach § 111 g StPO kann nur der Verletzte, dessen Anspruch sich unmittelbar aus der Tat (i.S.v. § 264 StPO) ergibt, auf beschlagnahmte oder gepfändete Gegenstände zugreifen.

- 5 -

Vollstreckungsmaßnahmen des Verletzten bedürfen allerdings der Zulassung durch das Gericht. Das Gericht prüft hierbei auf Antrag des Verletzten, ob der titulierte Anspruch aus derjenigen Tat erwachsen ist, die Anlass für die Anordnung gewesen ist. Die Voraussetzung hat der Antragsteller darzulegen und glaubhaft zu machen.

Ungeachtet der Klärung der Frage, wer vorliegend überhaupt als Verletzter i.S.v. § 111 g StPO anzusehen ist und ob gegebenenfalls der Insolvenzverwalter über das Vermögen des Verletzten als Vertreter der Insolvenzmasse antragsberechtigt ist, mangelt es hier jedenfalls an der Darlegung und Glaubhaftmachung eines titulierten Anspruchs. Die Vorlage der beglaubigten Übersetzung des Versäumnisurteils des United States Bankruptcy Court, Middle District of Florida, Tampa Division, vom 30. September 2010 ist hierfür nicht ausreichend; darüber hinaus ist die Vollstreckbarkeit des ausländischen Urteils im Inland darzulegen und glaubhaft zu machen. Daran mangelt es aber vorliegend.

Ergänzend weist die Kammer auf Folgendes hin:

a. Vorab ist festzuhalten, dass gem. § 111g StPO nur der Verletzte wegen eines aus der Straftat erwachsenen Anspruchs auf den beschlagnahmten oder gepfändeten Gegenstand zugreifen kann. Da der Täter selbst nicht Verletzter i.S. des § 111 g StPO ist, bedeutet dies allerdings, dass auch dem Insolvenzverwalter über das Vermögen des verurteilten Täters keine Verletzteneigenschaft zukommen kann.

Soweit daher hier der Insolvenzverwalter über das Vermögen des verurteilten Ulrich Felix Anton Engler die Zulassung der Zwangsvollstreckung begehrt, fehlt es bereits an der Verletzteneigenschaft, mit der Folge, dass der Antrag auch insoweit abzulehnen ist.

b.1. Der Antragsteller ist allerdings nach Eröffnung der Insolvenzverfahren über das Vermögen des Verurteilten Ulrich Felix Anton Engler und der Fa. Private Commercial Office Inc. und Konsolidierung beider Vermögensmassen als Insolvenzverwalter für die gesamte Vermögensmasse, somit eben auch für das Vermögen der Fa. Private Commercial Office Inc., tätig.

Der Antragsteller müsste daher darlegen und glaubhaft machen, dass die Fa. Private Commercial Office Inc. Verletzte i.S.v. § 111 g StPO ist, ihr Anspruch aus den Taten herrührt, die dem verurteilten Engler zur Last gelegt werden und die dem gegen die Nebenbeteiligte Borowski verhängten Beschlagnahmebeschluss vom 04.05.2010 zugrunde liegen.

- 6 -

b.2. Der verurteilte Engler hat von den auf den Konten seiner Fa. Private Commercial Office Inc. betrügerisch erlangten Anlagegeldern ohne Rechtsgrund die Überweisung der unter 1.3. genannten Beträge auf das Konto seiner Lebensgefährtin Bianca Borowski veranlasst. Dies wäre zwar nach deutschem Recht als Untreue in 3 Fällen zum Nachteil der Fa. Private Commercial Office Inc. zu werten, - die als mitbestrafte Nachtaten im Hinblick auf die erfolgte Verurteilung wegen Betrugs in 2 Fällen nachrangig wären.- Da aber die Fa. Private Commercial Office Inc. ihren Firmensitz in den USA hatte und die Überweisung der Gelder zudem von Engler auch von dort aus veranlasst wurde, richtet sich die Prüfung einer von Engler zum Nachteil der Fa. Private Commercial Office Inc. begangenen Straftat - und einer daraus möglicherweise resultierenden Verletzteneigenschaft der Fa. Private Commercial Office Inc. - nach der Rechtslage in den USA. Es wäre daher erforderlich darzulegen und glaubhaft zu machen, dass die oben geschilderten von Engler ohne Rechtsgrund veranlassten Banküberweisungen auf das Konto der Nebenbeteiligten Borowski in den USA eine dem deutschen Recht vergleichbare, dem Individualrechtsschutz dienende Strafnorm erfüllt hat, - eine Verletzung von Strafnormen entsprechend den deutschen Bankrottdelikten wäre hierfür nicht ausreichend, da diese nicht dem Individualrechtsschutz des Verletzten i.S.v. § 111g StPO dienen. -

b.3. Unter Hinweis auf die Entscheidung des OLG Celle vom 08.10.2007 - 2 WS 296/07 - geht die Kammer bei vorläufiger Würdigung davon aus, dass der Insolvenzverwalter über das Vermögen des Verletzten im Verfahren nach § 111 g Abs. 2 StPO antragsberechtigt ist. Der entgegenstehenden Entscheidung des OLG Frankfurt vom 09.06.2006 - 3 WS 508/06 - kann nicht gefolgt werden; denn soweit dort ausgeführt wird, dass dem Insolvenzverwalter das Antragsrecht gem. § 111g StPO abzusprechen ist, weil es an einer dem § 77 Abs. 3 StGB entsprechenden Regelung fehlt, überzeugt dies nicht. Denn das Antragsrecht des Insolvenzverwalters ergibt sich bereits aus § 77 Abs. 1 StGB. Der Rückgriff auf die Definition des Verletzten in § 77 StGB führt vielmehr zu dem Ergebnis, dass auch der Insolvenzverwalter antragsberechtigt ist.

Kreis-Stephan
Vors. Richter(in) am LG

Theune-Fuchs
Richter(in) am LG

Kieß
Richter am LG

Ausgefertigt:

Frank (Al'in)



EXHIBIT 4

[logo]
Mannheim Office of the District Attorney
Enforcement Division

Mannheim Office of the District Attorney, 68149 Mannheim

Commerzbank	[stamp] RECEIVED	Date:	11.02.2013 / hut
GS- BO BSC Nord-Ost	Nov. 07, 2013	Name:	Mr. Hutter
Koppenstraße 93	Commerzbank AG	Direct line:	0621 292 7954
10243 Berlin		Fax:	0621 292 7980
		Reference:	[hw] 915 / 640 AIR 412/ M
			(Please mention in all correspondence)

Your reference BCOPFB051787MIG

Enforcement case Bianca Borowski, born on 08.25.1964

Dear Sir or Madam,

In response to your letter dated 10.18.2013, I would like to inform you that the seized claim continues to exist in the amount of EUR 474,152.83.
The letter from the Mannheim Regional Court concerns the seizure by the Office of the District Attorney under the above – mentioned reference number.

Warm regards,
[signature]

Hutter
Registrar

L, 10, 11 – 12 – 68161 Mannheim
Transport connection: Subway station University/Central Rail Station
Telephone: 0621 29 20 Fax: 0621 292 7120 poststelle@stamannheim.justiz.bwl.de
The email address does not accept statements regarding legal cases that require a form for their submission.
Office hours: (general) Mon, Tue, Th, Fr from 9:00 – 11:30 and Wednesday 13:30 – 15:30



TRANSPERFECT

City of New York, State of New York, County of New York

I, Alitasha Younger, hereby affirm that the following is to the best of my knowledge and belief, a true and accurate Translation from German to English of the document "Letter from the Mannheim District Attorney's Office to Commerzbank, dated November 2, 2013."

Alitasha Younger
TransPerfect Translations International, Inc.

Sworn to before me this
September 3, 2015

Signature, Notary Public

AMY LEONG
Notary Public - State of New York
No. 01LE6314554
Qualified in Richmond County
Commission Expires Nov 10, 2018

Stamp, Notary Public



Staatsanwaltschaft Mannheim

Strafvollstreckungsabteilung

Staatsanwaltschaft Mannheim, 68149 Mannheim

Commerzbank
GS-BO BSC Nord-Ost
Koppenstraße 93
10243 Berlin

E I N G A N G

07. Nov. 2013

Commerzbank AG

Datum 04.11.2013/hut

Name Herr Hutter

Durchwahl Tel. 0621 292 7954

Fax. 0621 292 7980

Aktenzeichen *915 / 640 AR 412/M*
(Bitte bei Antwort angeben)

Ihr Zeichen BCOPFB0517879MIG

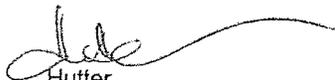
Vollstreckungssache Bianca Borowski, geb. am 25.08.1964

Sehr geehrte Damen und Herren,

zu Ihrem Schreiben vom 18.10.2013 teile ich Ihnen mit, dass die gepfändete Forderung noch in einer Höhe von 474.152,83 EUR Bestand hat.

Das Schreiben des Landgerichts Mannheim betrifft die unter dem o.g. Aktenzeichen ausgebrachte Pfändung der Staatsanwaltschaft.

Mit freundlichen Grüßen


Hutter
Rechtspfleger

L 10, 11-12 - 68161 Mannheim

Verkehrsanbindung: Straßenbahnhaltestelle Universität/Hauptbahnhof

Telefon: 0621 29 20 Telefax: 0621 292 7120 poststelle@stamannheim.justiz.bwl.de

Die E-Mail-Adresse eröffnet keinen Zugang für formbedürftige Erklärungen in Rechtssachen

Sprechzeiten: (allgem.) Mo,Di,Do,Fr von 9.00 - 11.30 Uhr und Mittwoch 13.30 - 15.30 Uhr