

Openbaar faillissementsverslag rechtspersoon (ex art. 73A Fw.)

Betreft

Verslagnummer	19
Datum verslag	28-04-2022
Insolventienummer	F.10/14/246
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000189914:F001
Datum uitspraak	18-03-2014

R-C	mr. J.C.A.T. Frima
Curator	mr J.P.M. Borsboom

Algemene gegevens

Naam onderneming

Zuiddiepjes Holding B.V.

18-10-2021

 18

Gegevens onderneming

De failliete vennootschap, Zuiddiepjes Holding B.V. ("Zuiddiepjes Holding"), is op 25 april februari 2005 opgericht, en is voor het eerst ingeschreven in het handelsregister op 28 april 2005. Zuiddiepjes Holding is statutair gevestigd te Rotterdam, en feitelijk te (3077 WC) Rotterdam aan de Zuiddiepjeskade 36.

18-10-2021

 18

Activiteiten onderneming

Zuiddiepjes Holding is aandeelhouder van De Combi Groep B.V., welke vennootschap op 2 april 2014 in staat van faillissement is verklaard, onder gelijktijdige intrekking van de op 17 maart 2014 voorlopig verleende surseance van betaling. Daarbij is de curator als zodanig aangesteld. Het faillissement van De Combi Groep B.V. is bij de rechtbank te Rotterdam bekend onder insolventienummer C/10/14/328 F.

De Combi Groep B.V. houdt de aandelen in negen werkmaatschappijen, waarvan er ten tijde van de surseance van betaling nog zeven activiteiten ontplooiden, namelijk op het gebied van service en onderhoud, renovatie en nieuwbouwprojecten van onroerend goed. De zeven actieve werkmaatschappijen verrichtten hun activiteiten vanuit zeven vestigingen: Tilburg, Amsterdam, Deventer, Nijmegen, Rotterdam, Utrecht en Heerhugowaard.

De werkmaatschappijen zijn inmiddels ook allemaal failliet verklaard, met aanstelling van de curator als zodanig:

- De Combi Brabocon B.V., failliet sinds 28 maart 2014, insolventienummer: C/10/14/288 F;
- Aannemersbedrijf De Combi Amsterdam B.V., failliet sinds 28 maart 2014, insolventienummer: C/10/14/287 F;
- Aannemersbedrijf "De Combi" Deventer B.V., failliet sinds 1 april 2014, insolventienummer: C/10/14/333 F;
- Aannemersbedrijf De Combi Nijmegen B.V., failliet sinds 1 april 2014, insolventienummer: C/10/14/297 F;
- De Combi Rotterdam B.V., failliet sinds 1 april 2014, insolventienummer: C/10/14/335 F;
- Aannemersbedrijf "De Combi" Utrecht B.V., failliet sinds 1 april 2014, insolventienummer: C/10/14/336 F;
- Aannemersbedrijf "De Combi" Heerhugowaard B.V., failliet sinds 1 april 2014, insolventienummer: C/10/14/334 F;
- Aannemersbedrijf De Combi Lelystad B.V., failliet sinds 3 april 2014, insolventienummer: C/10/14/330 F. Dit faillissement is op 25 augustus 2015 opgeheven;
- Aannemersbedrijf De Combi Den Haag B.V., failliet sinds 15 april 2014, insolventienummer: C/10/14/365 F. Dit faillissement is op 4 augustus 2015 geëindigd door het verbindend worden van de uitdelingslijst.

18-10-2021

 18

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2011	€ -885.008,00	€ -3.208.952,00	€ 14.525.569,00
2012	€ -3.386.863,00	€ -2.501.855,00	€ 12.114.287,00

Toelichting financiële gegevens

Dit zijn de financiële gegevens uit de geconsolideerde jaarstukken.

18-10-2021

 18

Gemiddeld aantal personeelsleden

0

18-10-2021

 18

Boedelsaldo

€ 3.703,10

18-10-2021

 18

Toelichting

Aan boedelactief is tot op heden gerealiseerd een bedrag ad EUR 6.588,70. Er zijn al faillissementskosten betaald, waaronder het salaris van de curator (uren t/m 21 juli 2016)

Verslagperiode

van

9-4-2021

18-10-2021

 18

t/m

17-10-2021

van

18-10-2021

28-04-2022

 **19**

t/m

26-4-2022

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
----------------	--------------

18	2 uur 55 min
----	--------------

19	1 uur 45 min
----	--------------

totaal	4 uur 40 min
---------------	---------------------

Toelichting bestede uren

18-10-2021

 18

- In de faillissementen van De Combi Groep B.V. en Zuiddiepjes Holding is een procedure opgestart tegen de (voormalige) bestuurders, aandeelhouders en accountant. De aan deze procedure bestede tijd wordt verantwoord in het faillissement van De Combi Groep B.V. Omdat ook de dochtervennootschappen belang hebben bij (een positieve uitkomst van) de procedures, dragen de boedels van de dochtervennootschappen - naar rato van de omvang van de boedels - bij in de daarmee gepaard gaande kosten. De rechter-commissaris heeft daarvoor toestemming gegeven.

Opmerkingen vooraf

Dit is het verslag in het faillissement van Zuiddiepjes Holding B.V.

Dit faillissementsverslag berust op informatie die de curator van de bestuurder van de vennootschap en derden heeft verkregen. Omtrent de juistheid en de volledigheid van de opgenomen gegevens kan geen enkele garantie worden gegeven. Het is mogelijk dat in een later stadium zal blijken dat cijfers of andere gegevens afwijken van wat in dit verslag staat.

Aan dit faillissementsverslag en/of volgende verslagen kunnen geen rechten worden ontleend.

Nadere inlichtingen kunnen worden verkregen bij Mr. J.P.M. Borsboom:

telefoonnummer: 010-2012939

telefaxnummer: 010-2012949

e-mail: insolventie@borsboomhamm.nl

Bestede uren totaal:

Verslag 17: 24 uur en 15 minuten.

Verslag 18: 27 uur en 10 minuten.

Verslag 19: 28 uur en 55 minuten.

28-04-2022

 19

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Bestuurder van Zuiddiepjes Holding is - sedert 26 juli 2013 - de heer A.L. Venema (a.i.). Groot aandeelhouder is de vennootschap De Hooge Raedt Groep B.V., gevestigd te Baarn.

18-10-2021

 18

Als commissaris is in het handelsregister ingeschreven de heer E. Dijkgraaf.

Tussen Zuiddiepjes Holding, De Combi Groep B.V. en haar dochtervennootschappen was sprake van een fiscale eenheid. De verschuldigde vennootschapsbelasting werd doorberekend aan de werkmaatschappijen als ware zij zelfstandig belastingplichtig. Het totaal van de verschuldigde vennootschapsbelasting werd verrekend in rekening-courant met Zuiddiepjes Holding.

1.2 Lopende procedures

Het is de curator niet gebleken dat Zuiddiepjes Holding op faillissementsdatum betrokken is bij lopende procedures.

18-10-2021

 18

1.3 Verzekeringen

De verzekeringen zijn beëindigd.

18-10-2021

 18

1.4 Huur

Evt. duurovereenkomsten zullen niet gestand worden gedaan.

18-10-2021

 18

1.5 Oorzaak faillissement

Op 14 maart 2014 is voor Zuiddiepjes Holding het faillissement aangevraagd. Tevens is voor De Combi Groep B.V. bij Rechtbank Noord-Holland een verzoekschrift ingediend tot verlening van surseance van betaling. Directe aanleiding om surseance van betaling aan te vragen voor De Combi Groep B.V. en het faillissement van Zuiddiepjes Holding was het feit dat de Rabobank de kredietfaciliteit had opgezegd.

18-10-2021

 18

Het verzoek is als volgt toegelicht.

"De Combi Groep B.V. bestaat uit een holding en 7 werkmaatschappijen allen werkzaam op het gebied van service en onderhoud, renovatie en nieuwbouwprojecten van onroerend goed. De Combi Groep is in de kern een gezond bedrijf dat weliswaar onder moeilijke marktomstandigheden opereert sinds enige jaren, maar in principe toekomst heeft door unieke positie op het gebied van service en onderhoud. Zij biedt landelijke dekking 24/7 aan haar klanten, veelal woningcorporaties en andere vastgoedbeheerders van woningen. Het ontbreekt de vennootschap aan liquiditeit en solvabiliteit door rechtshandelingen gedaan door bestuurders, commissarissen en aandeelhouders. Onderdeel daarvan is een direct opeisbare vordering van circa EUR 9.000.000,00 op haar aandeelhouder, Zuiddiepjes Holding B.V. De heer A.L. Venema heeft als bestuurder van de Combi Groep B.V. en Zuiddiepjes Holding B.V. deze vordering medio februari opgeëist, omdat zij deze vordering wilde aanwenden in het kader van haar normale bedrijfsactiviteiten. Aangezien Zuiddiepjes Holding niet over voldoende liquide middelen beschikt, is afgelopen woensdag 12 maart 2014 een faillissementsaanvraag bij Rechtbank Rotterdam ingediend door Zuiddiepjes Holding B.V.


Deze situatie is afgelopen dinsdag ten kantore Rabobank Nederland besproken met financier Rabobank, bestuurders Combi Groep B.V., bestuurders Zuiddiepjes Holding B.V., Raad van Commissarissen Zuiddiepjes Holding B.V. en aandeelhouder van Zuiddiepjes Holding B.V. (Hooge Raedt Groep B.V.). Aandeelhouder van Zuiddiepjes Holding achtte het niet haar plicht om structurele tekorten aan te zuiveren, waardoor het de bestuurders van Zuiddiepjes Holding niets anders restte dan een faillissementsaanvraag in te dienen. Rabobank heeft gisteren (in)formeel (afhankelijk van te ontvangen correspondentie) haar leningsovereenkomst met De Combi Groep B.V. opgezegd, maar verleent in deze al haar medewerking om tot een afkoelingsperiode te komen die in het belang is van crediteuren, werknemers en klanten van De Combi Groep B.V.
(...)"

De achtergronden van de faillissementssituatie c.q. de hierboven genoemde "rechtshandelingen gedaan door bestuurders, commissarissen en aandeelhouders" zijn onderzocht. Vgl. hierna sub 9.

2. Personeel


2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden
0

18-10-2021
 18

2.2 Aantal in jaar voor faillissement


Personeelsleden
0

18-10-2021
 18

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

Niet van toepassing.


18-10-2021
 18

3. Activa

3.1 Onroerende zaken


Toelichting onroerende zaken

Zuiddiepjes Holding heeft geen onroerende zaken in eigendom.

18-10-2021
 18

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Geen.


18-10-2021
 18

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Kantoorinventaris	€ 6.000,00	
totaal	€ 6.000,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

De activa bestaan uit kantoorinventaris. De kantoorinventaris is - met toestemming van de rechter-commissaris - onderhands verkocht aan de doorstarter van De Combi Rotterdam B.V. voor een bedrag van EUR 6.000,--.

18-10-2021
 18

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

18-10-2021

 18

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Geen.

18-10-2021

 18

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Zuiddiepjes Holding heeft geen voorraden in eigendom en er is geen sprake van onderhanden werk.

18-10-2021

 18

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Geen.

18-10-2021

 18

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Teruggave omzetbelasting boedelperiode	€ 503,00	
totaal	€ 503,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

In de dertiende verslagperiode is tussentijds aangifte omzetbelasting gedaan over de boedelperiode. Dit heeft geresulteerd in een teruggave van EUR 503,00. De Belastingdienst heeft dit bedrag voldaan op de boedelrekening.

18-10-2021

 18

3.9 Werkzaamheden andere activa

Zie 3.8.

18-10-2021

 18

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Zuiddiepjes Holding heeft geen vorderingen op debiteuren.

18-10-2021

 18

4.2 Werkzaamheden debiteuren

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

De Combi Groep B.V. had een kredietfaciliteit bij Coöperatieve Rabobank Rotterdam U.A. ('de Rabobank'). De faciliteit gold ook voor de werkmaatschappijen en voor Zuiddiepjes Holding.

Op de surseancedatum bedroeg het uitstaande debetsaldo circa EUR 6 miljoen.

In de achtste verslagperiode is gebleken dat de volledige schuld van de Rabobank is voldaan middels de uitwinning van de zekerheden.

18-10-2021

 18

5.2 Leasecontracten

Niet van toepassing.

18-10-2021

 18

5.3 Beschrijving zekerheden

Voor de terugbetaling van de verstrekte kredieten waren de gebruikelijke zekerheden verstrekt.

18-10-2021

 18

5.4 Separatistenpositie

Zie 5.3.

18-10-2021

 18

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Niet van toepassing.

18-10-2021

 18

5.6 Retentierechten

Niet van toepassing.

18-10-2021

 18

5.7 Reclamerechten

Niet van toepassing.

18-10-2021

 18

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Niet van toepassing.

18-10-2021

 18

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Zie 5.1 - 5.9.

18-10-2021

 18

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

De bewindvoerder (en later curator) en de directie van De Combi Groep B.V. hebben - in samenspraak met de financier, die een boedelkrediet beschikbaar stelde - de mogelijkheden onderzocht om de aandelen in de werkmaatschappijen, te verkopen, dan wel een activatransactie voor de werkmaatschappijen te realiseren. Daartoe is een verkoopmemorandum opgesteld, en gepubliceerd op de website www.bid-book.nl, tezamen met een groot aantal, op de (activabestanddelen van de) werkmaatschappijen betrekking hebbende stukken.

18-10-2021

 18

Er is geen gegadigde gevonden voor (de) aandelen in de werkmaatschappijen. Er is ook geen gegadigde gevonden die bereid was een activa/passiva-transactie aan te gaan, dus buiten een faillissement van de werkmaatschappijen om. Evenmin is een gegadigde gevonden met wie een activa-transactie voor alle werkmaatschappijen kon worden gesloten.

Wel konden activatransacties worden gerealiseerd voor de vestigingen Tilburg en Amsterdam, voor de vestigingen Deventer en Nijmegen, en voor de vestiging Rotterdam. Voor de vestiging Heerhugowaard is een - in omvang beperkte - transactie gesloten. Zie hieromtrent nader de faillissementsverslagen van de betrokken werkmaatschappijen: De Combi Brabocon B.V., Aannemersbedrijf De Combi Amsterdam B.V., Aannemersbedrijf De Combi Deventer B.V. en Aannemersbedrijf De Combi Nijmegen B.V., De Combi Rotterdam B.V. en Aannemersbedrijf "De Combi" Heerhugowaard B.V.

Tegelijkertijd is het faillissement voor de werkmaatschappijen aangevraagd, en is, op 3 april 2014, de surseance van De Combi Groep B.V. omgezet in een faillissement.

6.5 Verantwoording

Zie 6.4.

18-10-2021

 18

6.6 Opbrengst

Toelichting

Geen.

18-10-2021

 18

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Geen.

18-10-2021

 18

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Zie 6.4.


18-10-2021

 18

7. Rechtmatigheid


7.1 Boekhoudplicht

De curator heeft in de tweede t/m zevende verslagperiode het gevoerde beleid en de verdere gang van zaken binnen De Combi Groep B.V. en Zuiddiepjes Holding uitvoerig onderzocht. Met name waren diverse dividend- en agio uitkeringen in de periode 2008 -2013 aan de (voormalige) aandeelhouders van Zuiddiepjes Holding voorwerp van onderzoek. De curator heeft de onderzoeksresultaten en zijn standpunt met de (voormalige) aandeelhouders, bestuurders en betrokken accountant gecommuniceerd. Zie 9.1 - 9.4 van dit verslag.

18-10-2021
 18

7.2 Depot jaarrekeningen


De laatst gedeponeerde jaarstukken zijn de jaarstukken over 2012. Deze zijn op 22 juli 2013, dus tijdig, openbaar gemaakt. De jaarstukken over de voorgaande jaren zijn ook steeds tijdig openbaar gemaakt.

18-10-2021
 18

Het betreft een geconsolideerde jaarrekening, die met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Zuiddiepjes Holding is opgesteld. De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties.


7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

De accountant, verbonden aan Deloitte Accountants B.V., heeft over de jaarrekening en samenstellingsverklaring afgelegd. Tevens heeft de accountant geoordeeld dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en samenstelling van het vermogen van Zuiddiepjes Holding per 31 december 2012 en van het resultaat over 2012 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

18-10-2021
 18

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Het geplaatste en gestorte kapitaal bedraagt EUR 35.002,00. Het is de curator niet bekend of de aandelen daadwerkelijk zijn volgestort. Aangezien sedert de oprichtingsdatum meer dan vijf jaren zijn verstreken, is volstorting - indien dit niet is geschied - niet meer afdwingbaar.

18-10-2021
 18

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Ja

18-10-2021

 18

Toelichting

De curator heeft zich op het standpunt gesteld dat sprake is van kennelijk onbehoorlijk bestuur als bedoeld in artikel 2:248 BW, althans onbehoorlijke taakvervulling als bedoeld in artikel 2:9, althans onrechtmatige daad als bedoeld in artikel 6:162 BW. Zie 9.1 - 9.4.

Zestiende verslag: De rechtbank heeft op 13 mei 2020 eindvonnis gewezen in de procedures die aanhangig gemaakt waren tegen de aandeelhouders, de bestuurders en accountant. De vorderingen van de curator tegen de voormalig bestuurders zijn afgewezen.

7.6 Paulianeus handelen

Nee

18-10-2021

 18

Toelichting

Niet van toepassing.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Zie 7.1 - 7.6.

18-10-2021

 18

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 82.240,11

18-10-2021

 18

Toelichting

Boedelvorderingen:

- ClaimsAgent B.V.: EUR 12,11; en
- overig (proceskostenveroordelingen): EUR 82.228,00.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 859.111,00

18-10-2021

 18

Toelichting

EUR 2.548,00 (loonbelasting);
EUR 5.168,00 (vennootschapsbelasting); en
EUR 851.395,00 (fiscale eenheid).*

- Zuiddiepjes Holding maakt onderdeel uit een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. De Belastingdienst heeft alle onderdelen van de fiscale eenheid aansprakelijk gesteld voor EUR 845.198,00 excl. boetes (EUR 851.395,-- incl. boetes). De Belastingdienst heeft bij de aansprakelijkstelling echter nog geen rekening gehouden met de art. 29 lid 7 OB-vordering. In de zestiende verslagperiode heeft de curator onderzoek gedaan naar de schuld van de fiscale eenheid, inclusief art. 29 lid 7 OB-vordering. Uit dit onderzoek volgt dat de schuld van fiscale eenheid circa EUR 1.350.000,00 bedraagt. De curator overlegt hierover met de Belastingdienst.

Zeventiende verslag: De curator heeft zijn onderzoek naar de omvang van de schuld van de fiscale eenheid afgerond en de Belastingdienst geïnformeerd over zijn bevindingen. De curator is in afwachting van een reactie van de Belastingdienst.

Achttiende verslag: De Belastingdienst heeft medegedeeld vooralsnog niet over te gaan tot het opleggen van een naheffingsaanslag ex artikel 29 lid 7 OB, omdat de gezamenlijke boedels op dit moment niet toereikend zijn om de huidige schuld van de fiscale eenheid geheel te voldoen. De Belastingdienst wil eerst de uitkomst afwachten van de appelprocedure tegen de (voormalig) aandeelhouders van Zuiddiepjes Holding. Daarna zal de Belastingdienst onderzoeken of de materieel verschuldigde omzetbelasting ex artikel 29 lid 7 OB alsnog wordt geformaliseerd.

8.3 Pref. vord. UWV

€ 0,00

18-10-2021

 18

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 0,00

18-10-2021

 18

8.5 Aantal concurrente crediteuren

1

18-10-2021

 18

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 10.207.570,00

18-10-2021

 18

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Afhankelijk van resultaat procedures.

Op basis van de thans beschikbare gegevens over de activa en passiva, ontvangen de concurrente crediteuren geen uitkering.

18-10-2021

 18

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Zie 8.1 - 8.7.

18-10-2021

 18

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Na verkregen toestemming van de rechter-commissaris is in de zevende en achtste verslagperiode tot dagvaarding van de (voormalige) bestuurders, aandeelhouders en account overgegaan. De (voormalige) bestuurders zijn enkele natuurlijke personen, de (voormalige) aandeelhouders zijn de vennootschappen BB Capital Management B.V., Haanom B.V., Ankervast B.V., BB Capital Investments I B.V., Hoge Raedt Groep B.V. en Hoge Raedt Groep Holding B.V. en de accountant is Deloitte Accountants B.V. ('Deloitte').

18-10-2021

 18

De vorderingen van de curator zijn in eerste aanleg afgewezen. Met machtiging van de rechter-commissaris wordt in hoger beroep voortgeprocedeerd ten aanzien van de vorderingen die zijn ingesteld tegen de aandeelhouders van Zuiddiepjes Holding. De procedure tegen de overige in eerste aanleg betrokken partijen wordt niet in hoger beroep voortgezet.

9.2 Aard procedures

De procedure tegen de (voormalige) bestuurders strekt tot betaling van het volledige faillissementstekort in de faillissementen van De Combi Groep B.V. en Zuiddiepjes Holding. De grondslag van de vordering is kennelijk onbehoorlijk bestuur als bedoeld in artikel 2:248 BW, althans onbehoorlijke taakvervulling als bedoeld in artikel 2:9, althans onrechtmatige daad als bedoeld in artikel 6:162 BW.

In de procedure tegen de (voormalige) aandeelhouders heeft de curator een veroordeling gevraagd tot betaling van een bedrag van EUR 2.750.000,00. De vordering is gebaseerd op de stelling dat een tweetal dividenduitkeringen, een terugbetaling van gestort agio en een inkoop van eigen aandelen nietig zijn, althans zonder rechtsgrond hebben plaatsgevonden en derhalve onverschuldigd zijn geschied. De vorderingen van de curator zijn daarnaast gebaseerd op onrechtmatige daad als bedoeld in artikel 6:162 BW.

In de procedure tegen Deloitte heeft de curator een veroordeling gevraagd tot betaling van schadevergoeding, nader op te maken bij Staat. De schade bestaat ten minste uit het bedrag dat Zuiddiepjes Holding aan haar aandeelhouder(s) heeft uitgekeerd, te weten een bedrag van EUR 10.573.355,00. De curator heeft tevens betaling van een voorschot van EUR 5.000.000,00 op de schade gevorderd. De grondslag van de vordering is toerekenbare tekortkoming in de nakoming van de verstrekte opdracht en onrechtmatige daad als bedoeld in artikel 6:162 BW.

De belastingdienst heeft ten behoeve van de procedures een procesgarantie van EUR 26.500,- verleend. Er is een aanvullende garantie van EUR 50.000,- gevraagd, die in de achtste verslagperiode is verkregen.

18-10-2021

 18

9.3 Stand procedures

De dagvaardingen zijn uitgebracht tegen 1 en 15 juni 2016 en tegen 2 november 2016. Voor de aangesproken partijen hebben zich verschillende advocaten gesteld. Zij hebben uitstel gevraagd en verkregen voor het indienen van de conclusie van antwoord. Ook zijn diverse incidenten opgeworpen. De curator verwacht dat het inhoudelijke debat eerst in de loop van 2017 zal plaatsvinden.

Negende verslag:

De curator heeft schriftelijk gereageerd op de door de bestuurders en aandeelhouders opgeworpen incidenten. Op 5 september 2017 zal op verzoek van de bestuurders en aandeelhouders een zitting (pleidooi) plaatsvinden. Deloitte heeft de conclusie van antwoord nu ook genomen. De rechtbank heeft beslist dat de zaak zich niet leent voor een comparitie na antwoord, en heeft de curator om die reden de gelegenheid gegeven om in een conclusie van repliek op het antwoord van Deloitte te reageren. Vanwege de voeging van beide zaken, zal de conclusie van repliek in deze zaak vermoedelijk pas genomen worden nadat de bestuurders en aandeelhouder een conclusie van antwoord hebben ingediend.

Tiende verslag:

De door de bestuurders en aandeelhouders opgeworpen incidenten zijn tijdens de mondelinge behandeling in overleg tussen partijen verwezen naar de parkeerrol. De curator heeft zich gelet op de reeds uitgesproken voeging van beide zaken niet langer verzet tegen de gevraagde voeging. Ten aanzien van de gevraagde toestemming tot oproeping van Deloitte en de behandelend accountant in vrijwaring heeft de curator zich gerefereerd aan het oordeel van de rechtbank. Partijen voeren overleg over de wijze waarop inzage in onderdelen van de faillissementsadministratie kan worden vormgegeven. Dat overleg is nog niet afgerond.

18-10-2021

 18

Gelet op de voeging van de procedures is afgesproken dat de conclusie van repliek in de procedure tegen Deloitte pas genomen zal worden nadat de bestuurders en aandeelhouders een conclusie van antwoord hebben ingediend.

Elfde verslag:

De curator heeft overeenstemming bereikt met de betrokken bestuurders en aandeelhouders over de wijze waarop inzage in onderdelen van de faillissementsadministratie zal worden gegeven. Aan de bereikte overeenstemming wordt thans uitvoering gegeven. Overeengekomen is dat de bestuurders en aandeelhouders medio juni 2018 een conclusie van antwoord zullen nemen.

De procedure tegen Deloitte staat (gelet op de voeging van beide procedures) op de parkeerrol in afwachting van voornoemde conclusie van antwoord van de bestuurders en aandeelhouders.

Twaalfde verslag:

De in het incident betrokken bestuurders en aandeelhouders hebben inmiddels inzage gekregen in onderdelen van de faillissementsadministratie. Deze partijen hebben op de rolzitting van 26 september 2018 allemaal een conclusie van antwoord genomen. De niet bij het incident betrokken (oud) aandeelhouder Ankervast B.V. heeft op de rolzitting van 26 september 2018 alsnog een incidentele conclusie tot vrijwaring genomen. Daardoor is de procedure in de hoofdzaak wederom geschorst. De curator heeft daar wegens strijd met de goede procesorde bezwaar tegen gemaakt, maar dat bezwaar is door de rechtbank afgewezen. De curator zal op korte termijn antwoorden in het incident.

De procedure tegen Deloitte zal worden voortgezet met een conclusie van repliek aan de zijde van de curator nadat ook Ankervast B.V. een conclusie van antwoord heeft genomen. Deze conclusie van repliek wordt door de curator voorbereid.

Dertiende verslag:

De curator heeft zich in het door Ankervast B.V. ingediende incident tot vrijwaring gerefereerd aan het oordeel van de rechtbank. Bij incidenteel vonnis d.d. 6 februari 2019 is bepaald dat het Ankervast B.V. is toegestaan, Deloitte Accountants B.V., Hooge Raedt Groep B.V., BB Capital Investments I B.V. en de heren K.L. van Dorp en M.T. Hanenbergh in vrijwaring op te roepen.

In de hoofdzaak hebben inmiddels alle gedaagde partijen een conclusie van antwoord ingediend waarin de gedaagde partijen de vorderingen van de curator betwisten. De rechtbank heeft bepaald dat alle procedures (die inmiddels zijn gevoegd) voortgezet zullen worden met een comparitie van partijen. Dat geldt - anders dan eerder door de rechtbank bepaald - dus ook voor de procedure tegen Deloitte. De rechtbank zal een datum bepalen waarop de comparitie van partijen zijn plaatsvinden.

Veertiende verslag:

Op 24 september 2019 heeft een comparitie van partijen plaatsgevonden. De rechtbank heeft daarna bepaald dat partijen nog de gelegenheid krijgen om schriftelijk te reageren. De zaak staat voor de rol van 23 oktober 2019 voor conclusie van repliek aan de zijde van de curator. In beginsel zullen door de gedaagde partijen op 4 december 2019 de conclusies van dupliek moeten worden genomen. Daarna zal in beginsel vonnis worden bepaald.

Vijftiende verslag:

De curator heeft in de procedures een conclusie van repliek genomen. Vervolgens hebben alle gedaagde partijen een conclusie van dupliek ingediend. In de procedure tegen Deloitte Accountants heeft de curator daarna nog een akte houdende uitlating producties genomen. De procedures staan inmiddels op de rol voor vonnis.

Zestiende verslag:

De rechtbank heeft op 13 mei 2020 eindvonnis gewezen in de procedures die aanhangig gemaakt waren tegen de aandeelhouders, de bestuurders en accountant. De vorderingen van de curator zijn afgewezen.

Met machtiging van de rechter-commissaris is pro forma (d.w.z.: op nader aan te voeren gronden) hoger beroep ingesteld tegen het vonnis van de rechtbank Rotterdam. Met de rechter-commissaris vindt overleg plaats over de inhoud en omvang van een eventueel hoger beroep en over het ten aanzien van een aantal door de curator ingestelde vorderingen verkrijgen van een second-opinion omtrent de kansen in hoger beroep. In dat verband vindt ook overleg plaats met de grootste schuldeiser van de gefailleerde vennootschappen, de Belastingdienst. Afhankelijk van de uitkomst van de second-opinion zal in samenspraak met de rechter-commissaris en de Belastingdienst een beslissing worden genomen over de vraag of - en zo ja ten aanzien van welke vorderingen - zal worden voortgeprocedeerd in hoger beroep.

Zeventiende verslag:

De curator heeft ex. art. 68 lid 2 Faillissementswet machtiging verkregen van de rechter-commissaris om in hoger beroep voort te procederen ten aanzien van de vorderingen die zijn ingesteld tegen de aandeelhouders van Zuidiepjes (en tegen de bestuurder van één van de aandeelhouders) en die strekken tot terugbetaling van in 2010 en 2011 door de aandeelhouders ontvangen uitkeringen. In totaal betreft dit een bedrag van EUR 2.450.000,--. De zaak in hoger beroep staat op de rol(zitting) van 4 mei 2021 voor memorie van grieven aan de zijde van de curator.

De procedure tegen de overige in eerste aanleg betrokken partijen wordt niet in hoger beroep voortgezet.

Achttiende verslag:

De curator heeft een memorie van grieven ingediend en de in hoger beroep betrokken wederpartijen hebben daarop bij memorie van antwoord gereageerd. Het hoger beroep zal op verzoek van de in hoger beroep betrokken wederpartijen worden voortgezet met een mondeling behandeling. Het gerechtshof moet daar nog een datum voor bepalen.

Negentiende verslag:

In deze procedure staat medio mei 2022 de mondelinge behandeling bij het gerechtshof gepland.

28-04-2022

 **19**

9.4 Werkzaamheden procedures

Zie 9.1 - 9.3.

18-10-2021

 18

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De volgende werkzaamheden dienen nog te worden verricht:

18-10-2021

 18

- vaststelling fiscale schuld (vgl. sub 8); en
- afwachten appelprocedure tegen aandeelhouders van Zuiddiepjes Holding (vgl. sub 9).

Negentiende verslag: De volgende werkzaamheden dienen nog te worden verricht:

28-04-2022

 **19**

- vaststelling fiscale schuld (vgl. sub 8); en
- afwachten uitkomst appelprocedure tegen aandeelhouders van Zuiddiepjes Holding B.V. (vgl. sub 9).

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Op dit moment is nog geen voorspelling mogelijk.

18-10-2021

 18

10.3 Indiening volgend verslag

28-10-2022

28-04-2022

 **19**

10.4 Werkzaamheden overig

Correspondentie rechter-commissaris en verslaglegging.

18-10-2021

 18

Bijlagen

Bijlagen