

Zestiende openbare verslag ex artikel 73a Fw in het faillissement van DE COMBI GROEP B.V.

- Inzake : **De Combi Groep B.V.**, gevestigd te Heerhugowaard, kantoorhoudende te (3077 WC) Rotterdam aan de Zuiddiepjeskade 36
- Insolventienummers : S.10/14/2 S (surseance)
F.10/14/328 (faillissement)
- Datum surseance : 17 maart 2014
Datum faillissement : 2 april 2014
- Rechter-commissaris : Mr. drs. J.C.A.T. Frima (voorheen Mr. W.J. Geurts-de Veld/
Mr. W. Reinds)
- Bewindvoerder/curator : Mr. J.P.M. Borsboom
Borsboom & Hamm Advocaten
Postbus 293
3000 AG ROTTERDAM
tel.: 010 - 201 29 39 / fax: 010 - 201 29 49
www.borsboomhamm.nl
- Eigen aangifte/op verzoek : de op 17 maart 2014 verleende voorlopig verleende surseance van betaling is bij beschikking d.d. 2 april 2014 ingetrokken en tegelijkertijd is het faillissement uitgesproken.
- Datum verslag : *9 oktober 2020*
- Verslagperiode : *9 april 2019 tot en met 8 oktober 2020*
-

Bijlagen bij het papieren verslag: -

- Mededeling** : ingevolge de richtlijnen van Rechtbank Rotterdam zijn de ontwikkelingen ten opzichte van het vorige openbare verslag cursief weergegeven.

1 FORMELE GEGEVENS VAN DE VENNOOTSCHAP

- 1.1 De failliete vennootschap, De Combi Groep B.V. ("Combi Groep"), is op 2 februari 1994 opgericht, en is voor het eerst ingeschreven in het handelsregister op 7 februari 1994. Combi Groep is statutair gevestigd te Heerhugowaard, en feitelijk te (3077 WC) Rotterdam aan de Zuiddiepjeskade 36.
- 1.2 Het geplaatste en gestorte kapitaal bedraagt EUR 18.196,39. 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.
- 1.3 Combi Groep 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 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.
- 1.4 Enig aandeelhouder en bestuurder van Combi Groep is de vennootschap Zuiddiepjes Holding B.V., statutair gevestigd te Rotterdam, kantoorhoudende te (3077 WC) Rotterdam aan de Zuiddiepjeskade 36. De bestuurder van Zuiddiepjes Holding B.V. is - sedert 26 juli 2014 - de heer A.L. Venema (a.i.). Zuiddiepjes Holding B.V. is op 18 maart 2014 in staat van faillissement verklaard, met aanstelling van de curator als zodanig. Het faillissement is bij de rechtbank te Rotterdam bekend onder insolventienummer C 10/14/246 F.
- 1.5 Als commissaris is in het handelsregister ingeschreven de heer E. Dijkgraaf.
- 1.6 Op de surseancedatum had Combi Groep 5 personen in dienst.
De curator heeft de werknemers kort nadat de surseance in een faillissement was omgezet - met machtiging van de rechter-commissaris - ontslag aangezegd. Het UWV heeft het ontslag en de loonaanspraken van de werknemers in behandeling. Het salaris was tot en met de maand februari 2014 betaald.
- 1.7 Combi Groep had een kredietfaciliteit bij Coöperatieve Rabobank Rotterdam U.A. ("de Rabobank"). De faciliteit gold ook voor de werkmaatschappijen en voor aandeelhouder Zuiddiepjes Holding B.V.
Het uitstaande debetsaldo bedroeg op de surseancedatum circa EUR 6 miljoen.
Voor de terugbetaling van de verstrekte kredieten waren de gebruikelijke zekerheden verstrekt.
- 1.8 Combi Groep maakt met haar dochtervennootschappen deel uit van een fiscale eenheid Zuiddiepjes Holding B.V. 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 B.V.
- 1.9 Combi Groep heeft voor al haar dochtervennootschappen een aansprakelijkheidsstelling afgegeven (403-verklaring).

2. ACHTERGRONDEN / OORZAKEN FAILLISSEMENT

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

2.2 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.

(...)"

- 2.3 De achtergronden van de faillissementssituatie c.q. de hierboven genoemde "rechtshandelingen gedaan door bestuurders, commissarissen en aandeelhouders" zijn onderzocht. Vgl. hierna sub 8.
- 2.4 Op 3 april 2014 is de surseance op verzoek van de bewindvoerder, en met instemming van de bestuurder, omgezet in een faillissement.

3. ACTIVA / ACTIVATRANSACTIE

Activatransactie

- 3.1 De bewindvoerder en de directie van Combi Groep 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.
- 3.2 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.
- 3.3 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.
- 3.4 Tegelijkertijd is het faillissement voor de werkmaatschappijen aangevraagd, en is, op 3 april 2014, de surseance omgezet in een faillissement.

Activa

3.5 De openstaande (handels)vorderingen bedragen ruim EUR 182.000,00.

De Rabobank heeft het incasso ter hand genomen.

De Rabobank en de curator zijn voor het incasso van de vorderingen van Combi Groep en van alle werkmaatschappijen een boedelbijdrage overeengekomen van EUR 150.000,00, te vermeerderen met 5% over de geïncasseerde gelden.

De boedelbijdrage van EUR 150.000,00 is - met instemming van de rechter-commissaris - in het onderhavige faillissement verantwoord. De percentages over de geïncasseerde gelden zullen worden verantwoord in de faillissementen waar de geïncasseerde vorderingen betrekking op hebben.

Voor Combi Groep een totaalbedrag van EUR 227.495,00 geïncasseerd. (Het in het vierde verslag vermelde bedrag van EUR 398.895,00 aan geïncasseerde gelden is niet juist.) De overeengekomen vergoeding van 5%, zijnde een bedrag van EUR 11.375,00, is aan de boedel afgedragen. Het incasso is gestaakt.

In de achtste verslagperiode is gebleken dat de volledige schuld van de Rabobank uit de geïncasseerde gelden is voldaan, waarna een surplus resteerde van EUR 277.799,86. Dat bedrag is afgedragen aan de curator, waarna het is verdeeld over de diverse boedels. Voor Combi Groep betrof dat een bedrag van EUR 20.001,59.

Daarna resteerde ook nog een bedrag van EUR 1 miljoen aan openstaande vorderingen, verdeeld over de diverse boedels. Het incasso van die vorderingen is - met toestemming van de rechter-commissaris - uitbesteed aan het bureau dat ook het incasso verrichtte voor de Rabobank, nl. Mirus International B.V. Mirus International B.V. heeft vervolgens een bedrag van EUR 21.069,75 geïncasseerd. Dat bedrag is, verminderd met de kosten, aan de boedels afgedragen.

In het achtste verslag is ten onrechte vermeld dat een bedrag van EUR 1.165,89 voor Combi Groep was bestemd. Voor Combi Groep waren geen gelden meer geïncasseerd. Dit is inmiddels in het financiële verslag gecorrigeerd.

In de tiende verslagperiode is door Mirus een bedrag van EUR 50.154,52 geïncasseerd. Dat bedrag is, verminderd met de provisiekosten, aan de boedels afgedragen. Voor Combi Groep zijn geen gelden geïncasseerd.

In de elfde verslagperiode is door Mirus een bedrag van EUR 45.969,11 geïncasseerd. Dat bedrag is, verminderd met de provisiekosten, aan de boedels afgedragen. Voor Combi Groep zijn geen gelden geïncasseerd.

In de twaalfde verslagperiode is door Mirus een bedrag van EUR 27.047,63 geïncasseerd. Dat bedrag is, verminderd met de provisiekosten, aan de boedels afgedragen. Voor Combi Groep zijn geen gelden geïncasseerd.

In de dertiende verslagperiode is geen afrekening met Mirus opgemaakt.

In de veertiende verslagperiode is geen afrekening met Mirus opgemaakt.

In de vijftiende verslagperiode zijn door Mirus opnieuw geen bedragen van debiteuren geïncasseerd en is dus geen afrekening opgemaakt. Mirus heeft voorgesteld de debiteurenincasso te staken. De curator heeft dit voorstel in onderzoek.

In de zestiende verslagperiode zijn geen bedragen geïncasseerd. De curator heeft het voorstel van Mirus om de debiteurenincasso te staken onderzocht en vastgesteld dat geen bedragen meer kunnen worden geïncasseerd. Naar aanleiding daarvan heeft de curator de incasso met goedkeuring van de rechter-commissaris gestaakt. Een afrekening tussen de diverse boedels moet nog plaatsvinden.

De resterende kosten in verband met het incasso van de debiteuren worden in het faillissement van De Combi Brabocon B.V. verantwoord. Die kosten zullen te zijner tijd aan de diverse boedels worden doorbelast, zulks naar rato van de geïncasseerde bedragen. Hiervoor heeft de rechter-commissaris toestemming gegeven.

- 3.6 In de tweede verslagperiode zijn vooruitbetaalde verzekeringspremies tot een totaalbedrag van EUR 2.797,49 aan de boedel gerestitueerd, is de domeinnaam www.decombi.nl - met toestemming van de rechter-commissaris - onderhands verkocht voor EUR 1.000,00 en zijn bank- en kassaldi ad in totaal EUR 3.001,60 op de boedelrekening bijgeschreven.

- 3.7 In de derde verslagperiode zijn vooruitbetaalde verzekeringspremies tot een totaalbedrag van EUR 25.333,35 aan de boedel gerestitueerd.
- 3.8 In de vijfde verslagperiode zijn vooruitbetaalde verzekeringspremies tot een totaalbedrag van EUR 9.676,94 aan de boedel gerestitueerd.
- 3.9 In de vijfde verslagperiode is tussentijdse aangifte voor de omzetbelasting over de periode vanaf de faillissementsdatum tot en met 9 oktober 2014 gedaan. Op grond hiervan is van de belastingdienst een teruggave van EUR 32.433,00 ontvangen.
- 3.10 In de achtste verslagperiode heeft een advocatenkantoor een door Combi Groep betaald voorschot gerestitueerd. Dit betrof een bedrag van EUR 4.778,82.
- 3.11 In de dertiende verslagperiode is tussentijds aangifte omzetbelasting gedaan over de boedelperiode. Dit heeft geresulteerd in een teruggave van EUR 5.961,00. De Belastingdienst heeft dit bedrag voldaan op de boedelrekening.

4. PASSIVA

- 4.1 De passiva zijn als volgt verdeeld - zie ook de aan het tweede openbare verslag gehechte crediteurenoverzichten:

- boedelschulden UWV	EUR	90.807,71
- overige boedelschulden (ClaimsAgent B.V.)	EUR	3,03
- betwiste boedelschulden	PM	
- preferente schulden fiscus (<i>loonbelasting</i>):	EUR	46.577,00
- preferente schuld fiscus (<i>fiscale eenheid</i>):	EUR	851.395,00 *
- preferente schulden UWV:	EUR	34.949,61
- overige preferente schulden:	EUR	2.376,70
- betwiste preferente schulden	PM	
- concurrente schulden:	EUR	742.797,33
- betwiste concurrente schulden:	PM	

* *De Combi Groep B.V. 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.

- 4.2 Bezien is of het instellen van een crediteurencommissie al dan niet wenselijk is. Daartoe bestaat onvoldoende aanleiding.
- 4.3 De boedelschuld van ClaimsAgent is tot een bedrag van EUR 308,43 betaald.

5. BOEKHOUDING / JAARSTUKKEN

- 5.1 Het onderzoek van de financiële administratie, dat met name gericht was op de sub 2.2 genoemde transacties, is afgerond. Vgl. hierna sub 8.
- 5.2 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.

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

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 Combi Groep per 31 december 2012 en van het resultaat over 2012 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

- 5.3 Uit de geconsolideerde jaarstukken blijken de volgende financiële gegevens:

jaar	groepsvermogen	netto-omzet	resultaat	balanstotaal
2011	7.562.871	109.706.194	1.758.808 -/-	34.420.454
2012	8.241.192	89.294.193	678.319 -/-	33.415.942

Voor de enkelvoudige jaarrekening is volstaan met een verkorte winst- en verliesrekening:

jaar	eigen vermogen	resultaat	balanstotaal
2011	8.241.192	1.768.806 -/-	18.852.577
2012	7.562.871	678.319 -/-	24.108.342

6. DUUROVEREENKOMSTEN

Evt. duurovereenkomsten zullen niet gestand worden gedaan.

7. LOPENDE PROCEDURES

Het is de curator niet gebleken dat Combi Groep betrokken is bij lopende procedures.

8. PAULIANEUZE TRANSACTIES EN BESTUURDERSAANSPRAKELIJKHEID

- 8.1 De curator heeft in de tweede t/m zevende verslagperiode het gevoerde beleid en de verdere gang van zaken binnen Combi Groep en Zuiddiepjes Holding B.V. uitvoerig onderzocht. Met name waren diverse dividend- en agio uitkeringen in de periode 2008 - 2013 aan de (voormalige) aandeelhouders van Zuiddiepjes Holding B.V. voorwerp van onderzoek. De curator heeft de onderzoeksresultaten en zijn standpunt met de (voormalige) aandeelhouders, bestuurders en betrokken accountant gecommuniceerd. Dat heeft niet in minnelijke regelingen geresulteerd.
- 8.2 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'). 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.

- 8.3 De procedure tegen de (voormalige) bestuurders strekt tot betaling van het volledige faillissementstekort in de faillissementen van Combi Groep en Zuiddiepjes Holding B.V. 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.
- 8.4 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.
- 8.5 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 B.V. 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.
- 8.6 De bestede tijd wordt verantwoord in het onderhavige faillissement. 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.

Stand van zaken procedures (negende verslag):

- 8.7 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.

8.8 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.

Stand van zaken procedures (tiende verslag):

8.9 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.

8.10 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.

Stand van zaken procedures (elfde verslag)

8.11 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.

8.12 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.

Stand van zaken procedures (twaalfde verslag)

- 8.13 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.
- 8.14 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.

Stand van zaken procedures (dertiede verslag)

- 8.15 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.
- 8.16 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.

Stand van zaken procedures (veertiende verslag)

- 8.17 Op 24 september jl. 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 a.s. de conclusies van dupliek moeten worden genomen. Daarna zal in beginsel vonnis worden bepaald.

Stand van zaken procedures (vijftiende verslag)

8.18 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.

Stand van zaken procedures (zestiende verslag)

8.19 *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.*

8.20 *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.*

9. GARANTSTELLINGREGELING

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.

10. VOORUITZICHTEN VOOR CREDITEUREN

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

11. BOEDELACTIEF / FAILLISSEMENTSREKENING

11.1 Aan boedelactief is tot op heden gerealiseerd een bedrag ad EUR 267.148,81.

11.2 Het saldo van de faillissementsrekening bedraagt *EUR 5.173,66*.

Er zijn al faillissementskosten betaald, waaronder het salaris van de bewindvoerder en de curator (uren t/m 16 oktober 2018) en de salariskosten in verband met de procedures (uren t/m 30 november 2019, naar rato).

12. NOG TE VERRICHTEN WERKZAAMHEDEN / GEWERKTE UREN

12.1 Nog te verrichten werkzaamheden:

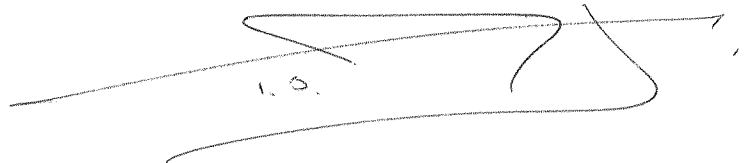
- *vaststelling fiscale schuld (vgl. sub 4); en*
- *onderzoek naar inhoud en omvang van een eventueel hoger beroep (vgl. sub 8).*

12.2 In de surseanceperiode (tot 2 april 2014) zijn 150 uren en 50 minuten besteed.

12.3 In de verslagperiode zijn door de curator en (een) medewerk(st)er(s) van de curator 177 uur en 55 minuten besteed. In totaal zijn 2.884 uur en 5 minuten besteed.

Aan dit globale verslag kunnen geen rechten worden ontleend.

Rotterdam, 9 oktober 2020



J.P.M. Borsboom,
curator