

**NEGENDE VERSLAG (EX ARTIKEL 73a FW) TERZAKE DE BEVINDINGEN VAN DE
CURATOREN GEDURENDE DE NEGENDE VERSLAGPERIODE IN HET FAILLISSEMENT VAN
ROYAL IMTECH N.V.**

Rechtbank : Rotterdam

Rechter-commissaris : mr. W.J. Roos-van Toor

Insolventienummer : F.10/15/577

Curatoren : P.J. Peters J.G. Princen
AKD N.V. DVDW Advocaten
Wilhelminakade 1 Weena 690
3072 AP Rotterdam 3012 CN Rotterdam

Datum aanwijzing beoogd
curatoren : 5 augustus 2015

Datum verlening surseance
van betaling : 11 augustus 2015

Datum uitspraak faillissement : 13 augustus 2015

Activiteiten onderneming : Royal Imtech N.V. is de topholding van de Imtech groep, zijnde een Europese technische dienstverlener op het gebied van elektrotechniek, ICT en werktuigbouw. Imtech heeft sterke posities in de sectoren bouw en industrie, 'groene' technologie en duurzaamheid, infra en telecom, transport en scheepvaart.

Omzetgegevens (2014) : EUR 3.922.300.000.

Personeel gemiddeld aantal : 64 (Royal Imtech N.V.)

Verslagperiode : 16 september 2017 t/m 15 december 2017
Vorige verslagen: : 1^e verslag d.d. 14 september 2015
2^e verslag d.d. 9 december 2015
3^e verslag d.d. 9 maart 2016
4^e verslag d.d. 1 juli 2016
5^e verslag d.d. 19 december 2016
6^e verslag d.d. 19 juni 2017
7^e verslag d.d. 19 september 2017
8^e verslag d.d. 19 december 2017

Bestede uren in verslagperiode : PLP: 202,5 (1-12-2017 t/m 31-12-2017)
AKD: 182,5 (1-12-2017 t/m 31-12-2017)
Bestede uren Totaal : PLP: 11.690,2 (13-8-2015 t/m 31-12-2017)
AKD: 8.019,5 (13-8-2015 t/m 31-12-2017)

Bijlagen : Tussentijds Financieel Verslag
Rotterdam, 16 maart 2018

Wijzigingen ten opzichte van de vorige verslagen zijn in cursief weergegeven. Om de leesbaarheid van het immer uitdijende verslag te vergroten, zijn de kopjes van onderwerpen gehandhaafd maar wordt bij onderwerpen waarin niets meer speelt steeds verwezen naar het zevende verslag.

OPMERKINGEN VOORAF

Dit is het negende verslag in het faillissement van Royal Imtech N.V. (hierna: “**Royal Imtech**”).

Dit verslag berust op informatie die curatoren van de vennootschap en van derden hebben verkregen. Curatoren benadrukken dat de informatie in dit verslag onderwerp is van nader onderzoek. In een later stadium kan blijken dat deze informatie moet worden aangepast. Omtrent de volledigheid en juistheid van de in dit verslag opgenomen gegevens kan dan ook nog geen uitspraak worden gedaan.

In lijn met de uitspraak van Hoge Raad van 21 januari 2005 (JOR 2005/104) wordt opgemerkt dat dit verslag niet beoogt om verantwoording af te leggen over de stand van de boedel of een volledig inzicht te geven. Individuele schuldeisers kunnen geen rechten ontleen aan dit verslag.

Dit verslag alsmede de navolgende verslagen zullen in het Nederlands en (met enige vertraging) in het Engels worden gepubliceerd. De Nederlandse versie prevaleert.

De faillissementsverslagen zijn te vinden op www.rechtspraak.nl alsmede op de websites van akd.nl en ploum.nl.

Curatoren hebben voorts een afzonderlijke website voor de faillissementen van Imtech-vennootschappen laten ontwikkelen; www.faillissementimtech.nl. Op deze website zullen de curatoren alle verslagen alsmede nadere berichten plaatsen in de faillissementen van Imtech-vennootschappen.

Negende verslag

In deze paragraaf wordt een samenvatting gegeven van de ontwikkelingen in de verslagperiode 16 december 2017 t/m 15 maart 2018.

De werkzaamheden van curatoren van Royal Imtech vielen in deze periode kortweg uiteen in 5 hoofdactiviteiten:

- i) Voortzetten van het oorzakenonderzoek;
- ii) Onderzoek naar controlewerkzaamheden KPMG;
- iii) Overleg met crediteurencommissie;
- iv) Procedure inzake liquidatie Imtech Nordics.
- v) Procedure Mees/Vorderingen aandeelhouders

Ad 1.

Curatoren hebben het oorzakenonderzoek en de rechtmatigheidsonderzoeken, waaronder het bestuurdersaansprakelijkheidsonderzoek en het onderzoek naar het verstrekken van zekerheden als bedoeld in par. 5.3, voortgezet. Curatoren hebben de afgelopen periode beperkt en vaak na lang wachten, soms tot 11 maanden, reacties gehad op hun vragen aan betrokkenen in het oorzaken onderzoek. Curatoren verwachten dat de voornoemde onderzoeken nog ten minste heel 2018 in beslag zullen nemen.

Ad 2.

Op 9 januari 2018 heeft het Gerechtshof Amsterdam het appel van curatoren jegens KPMG in de onder 7.3 genoemde procedure ex art. 843a Rv afgewezen. Een deel van de door curatoren opgevraagde controlestukken waren reeds ontvangen, maar KPMG behoeft niet het AFM-boetebesluit niet-geanonimiseerd te overleggen. In dit besluit heeft de AFM heeft geoordeeld dat KPMG onvoldoende controleactiviteiten heeft verricht voor het verstrekken van een goedkeurende verklaring over boekjaar 2011. Voorts behoeft KPMG N.V. niet de controledossiers van KPMG Polen en van KPMG Duitsland, inzake de controle van Imtech Polen en van Imtech Duitsland over 2011 aan de curatoren te verstrekken.

Curatoren hebben eind januari 2018 een uitvoerige en onderbouwde tuchtklacht bij de Accountantskamer ingediend tegen de voor de controle verantwoordelijke twee de accountants die over 2011 voor Royal Imtech N.V. een goedkeurende verklaring hebben afgegeven. Voorts hebben curatoren een tuchtklacht ingediend tegen de accountant die de opdrachtgerichte kwaliteitsbeoordeling (OKB) heeft uitgevoerd over deze controle. Bij een OKB beoordeelt een andere accountant (in dit geval een kantoorgenoot van de controlerend accountants) of de controlerend accountant in redelijkheid tot het oordeel heeft kunnen komen, zoals blijkt uit de controleverklaring. Curatoren zijn van mening dat deze OKB over 2011 niet zorgvuldig en op de juiste wijze heeft plaatsgevonden.

Curatoren zijn inmiddels hun onderzoek gestart naar de controle van de jaarrekening 2012 van Royal Imtech N.V.

Ad 3.

De volgende vergadering met de crediteurencommissie zal plaatsvinden op 11 april 2018.

Ad 4.

Op 19 december 2017 heeft de rechtbank uitspraak gedaan in de procedure van Curatoren tegen Imtech Nordic Group B.V. (in liquidatie). Conform de inzet van de procedure zijn curatoren niet-ontvankelijk verklaard. De rechtbank volgt curatoren in hun hieraan ten grondslag liggende redenering dat nu er geen rekening en verantwoording in de zin van artikel 2:23 b lid 2 8W heeft plaatsgevonden, zodat het niet mogelijk is om verzet in te stellen.

Ad 5.

Procedure Mees

Curatoren en Stichting Schikkingsfonds Imtech zijn door de heer Mees gedagvaard in een procedure bij de Rechtbank Rotterdam sector kanton. Curatoren hebben op 8 maart 2018 de conclusie van antwoord tevens houdende eis in reconventie ingediend.

De heer Mees vordert ex artikel 843a Rv afgifte van de tussen Imtech en Deminor getroffen schikkingsovereenkomst en de tussen Imtech en VEB getroffen schikkingsovereenkomst, beide overeenkomsten gesloten in 2014. Voorts vordert Mees het gefailleerde Royal Imtech N.V. en het Schikkingsfonds hoofdelijk te veroordelen tot betaling aan Mees van een bedrag van EUR 891,84, subsidiair EUR 7.560. Mees was aandeelhouder in 2013 voor het bekend worden van de onregelmatigheden bij Imtech. Mees wilde expliciet niet deelnemen aan de door Imtech met VEB getroffen schikkingsovereenkomst en Mees wil ook geen lid worden van VEB. Curatoren zijn van oordeel dat de boedel niet gehouden kan zijn om overeenkomsten waarbij Royal Imtech partij is aan individuele crediteuren te verstrekken. Voorts zijn curatoren van oordeel dat Mees zijn vordering ter verificatie in het faillissement kan indienen maar nu geen betaling kan vorderen. Mees had zijn vordering vóór faillissementsdatum al tegen Royal Imtech kenbaar gemaakt.

Claims voormalig aandeelhouders

Curatoren wijzen aandeelhouders die vóór 2013 aandeelhouder in Imtech zijn geweest, erop dat zij wellicht nog een vordering kunnen indienen bij Stichting Schikkingsfonds Imtech daar Fonds 3 nog niet is uitgekeerd. Het is mogelijk dat Stichting Schikkingsfonds Imtech het standpunt zal innemen dat vorderingen van aandeelhouders die aandeelhouder zijn geweest op 4 februari 2013 per 1 juli 2018 verjaren gezien de publicatie van het Report to Shareholders op 18 juni 2013 door Royal Imtech. (Voormalig) aandeelhouders van Royal Imtech N.V. kunnen er dus belang bij hebben om alsnog hun vordering in te dienen bij Stichting Schikkingsfonds Imtech. Stichting Schikkingsfonds Imtech is niet gelieerd aan de boedel. De boedel heeft er wel belang bij dat

aandeelhouders die schadevergoeding claimen zulks voorzover mogelijk doen bij Stichting Schikkingsfonds Imtech daar dit de schuldenlast van Royal Imtech verlaagt voorzover aandeelhouders betaling van Stichting Schikkingsfonds hebben of zullen ontvangen. Curatoren doen (hierbij) geen uitspraak over de rechtsgeldigheid van eventuele claims van aandeelhouders noch over de vraag of Stichting Schikkingsfonds Imtech verplicht is nieuwe claims van (voormalig) aandeelhouders van Royal Imtech N.V. in behandeling te nemen. Claims van (voormalig) aandeelhouders jegens Royal Imtech N.V. verjaren tijdens de duur van het faillissement niet en kunnen via www.crediteurenlijst.nl (onder Royal Imtech N.V.) ter verificatie worden ingediend.

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Zie zevende verslag.

Achtste verslag

De afgelopen periode hebben curatoren aanvullende gegevens ontvangen van KPMG die nader onderzoek behoeven.

1.2 Winst en verlies

Zie zevende verslag.

1.3 Eigen vermogen en Balanstotaal

Zie zevende verslag.

Negende verslag

Onderzoek duurt voort.

FINANCIEEL OVERZICHT ROYAL IMTECH N.V. (VENNOOTSCHAPPELIJK)

Zie vorig verslag.

1.4 Lopende procedures :

Tweede verslag

Het is de curatoren gebleken dat Royal Imtech op datum faillissement betrokken was bij één lopende procedure in Duitsland bij het Landgericht Hannover. Deze procedure is van rechtswege geschorst door het faillissement van Royal Imtech. De curatoren zijn in overleg met de Duitse advocaat die deze procedure voor faillissement voerde.

Het is de curatoren tevens gebleken dat inzake strafrechtelijke procedures jegens voormalig bestuurders van dochterondernemingen in Duitsland en Polen, Royal Imtech aldaar advocaten had ingeschakeld om deze procedures te monitoren. De curatoren hebben ter duiding van deze procedures alsmede de mogelijk gevolgen daarvoor voor (de boedel van) Royal Imtech voornoemde advocaten gevraagd hun werkzaamheden voort te zetten.

Royal Imtech N.V. heeft van VINCI Energies SA ('Vinci') diverse (voorwaardelijke) claims ontvangen onder een met VINCI in oktober 2014 gesloten koopovereenkomst. Deze claims worden (vooralsnog) door Royal Imtech N.V. (deels) betwist. Tussen partijen wordt thans ter zake correspondentie gevoerd. Vinci heeft thans (nog) geen gerechtelijke procedures jegens Royal Imtech aangevangen.

Derde verslag

Inzake de Vinci-claims zijn in de afgelopen periode aanvullende claims van Vinci ontvangen. Er is (nog) geen sprake van een procedure.

Voorts is gebleken van een lopende procedure van (o.a.) Imtech Telecom B.V. (100% dochter van curanda) inzake een fiscale claim. Ter zake deze procedure is een bankgarantie afgegeven aan curanda. De zaak staat al geruime tijd voor uitspraak bij het gerechtshof Den Bosch.

Vierde verslag

Vinci heeft inmiddels (pro forma) een arbitrageprocedure bij het NAI opgestart. Curatoren zijn van mening dat Vinci op grond van artikel 26 Fw niet ontvankelijk dient te worden verklaard. Ondertussen heeft een eerste gesprek plaatsgevonden om één en ander mogelijk in der minne af te handelen.

Voor wat betreft de procedure inzake Imtech Telecom B.V. heeft het gerechtshof Den Bosch op 28 april 2016 eindarrest gewezen. De procedure handelde over fiscale aanspraken, waarvoor Bruscom (destijds de verkoper van de aandelen Imtech Telecom B.V. aan Royal Imtech N.V.)

volgens de indertijd gesloten SPA aansprakelijk zou zijn. Deze procedure werd gefinancierd door de verkopende partij, die voor haar mogelijke aansprakelijkheid in de afgelopen verslagperiode een hernieuwde bankgarantie heeft afgegeven. Thans onderzoekt zij de mogelijkheid van cassatie. Curatoren beraden zich mede daarom nog over het invoeren van de bankgarantie.

Vijfde verslag

In de afgelopen verslagperiode heeft er oriënterend overleg plaatsgevonden tussen de advocaten van Vinci en de curatoren inzake de bovengenoemde claims. Daarnaast zijn de curatoren de afgelopen verslagperiode benaderd door Vinci inzake vorderingen van de Oostenrijkse belastingdienst inzake een van de door Royal Imtech aan Vinci verkochte deelnemingen. Vinci heeft de curatoren verzocht inzage te geven in de verrekening van overhead kosten. Hier hebben de curatoren, zover voor hen mogelijk, aan meegewerkt. Op 3 november heeft Vinci haar arbitrageverzoek gestand gedaan bij het Nederlands arbitrage instituut. Naar aanleiding van verder overleg tussen de curatoren en Vinci is deze procedure aangehouden tot 1 februari 2017.

Zesde verslag

Vinci

In de afgelopen verslagperiode hebben Vinci en haar advocaten een nadere toelichting gegeven op de door Vinci gepretendeerde claims. Vervolgens heeft nogmaals overleg plaats gevonden tussen curatoren en Vinci, waarbij de claims zijn besproken en een regeling in der minne verder is onderzocht. Dat heeft tot op heden niet geleid tot een regeling. Curatoren en Vinci zijn daarover thans nog in overleg. Vinci heeft in de door haar aanhangig gemaakte procedure bij het NAI echter geen nader uitstel verleend. Curatoren hebben in de afgelopen verslagperiode bij het NAI hun korte antwoord ingediend. Voor hun standpunt zij verwezen naar het derde en vierde verslag. De procedure bevindt zich thans in het stadium van het benoemen van arbiters.

Zevende verslag

Thans ongewijzigd.

Achtste verslag

Beide partijen hebben inmiddels een arbiter aangewezen. Deze arbiters dienen een derde arbiter aan te wijzen. De verwachting is dat dit in de komende verslagperiode zal plaatsvinden.

Negende verslag

Op 15 januari 2018 is de voorzitter van het Scheidsgerecht benoemd. Het Scheidsgerecht heeft vervolgens op 30 januari 2018 Procedural Order #1 vastgesteld, met daarin de termijnen voor het eerste gedeelte van de procedure ten aanzien van de ontvankelijkheid van het Scheidsgerecht in verband met artikel 26 Fw.

Op 27 februari 2018 hebben Curatoren hun niet-ontvankelijkheidsverweer toegelicht. Daarnaast is er discussie over de reikwijdte van de benoeming van de arbiters.

Op 27 maart 2018 zal Vinci haar antwoord op het niet-ontvankelijkheidsverweer en de benoeming van de arbiters indienen. Indien wenselijk geacht door het arbitraal tribunaal, volgt een tweede schriftelijke ronde tussen Curatoren en Vinci op respectievelijk 12 april 2018 en 26 april 2018. De zitting inzake deze geschilpunten zal plaatsvinden op 30 mei 2018, waarna het Scheidsgerecht vonnis zal wijzen in het incident.

Bruscom

Bruscom heeft curatoren bericht dat zij beroep in cassatie heeft ingesteld tegen het arrest van het gerechtshof Den Bosch van 28 april 2016. In dit verband betwist Bruscom de fiscale aanspraken en daarmee haar aansprakelijkheid op grond van de SPA nog altijd. De oorspronkelijke bankgarantie is verlopen en op verzoek van curatoren verlengd. Curatoren hebben overleg gevoerd met de fiscus en met de advocaat van Bruscom. Curatoren hebben vervolgens besloten de bankgarantie die in opdracht van Bruscom is gesteld ten behoeve van Royal Imtech in mei 2017 in te roepen. In verband met de nog lopende discussies met Bruscom is het bedrag van de bankgarantie op een derdengeldenrekening geplaatst.

Curatoren onderzoeken de mogelijkheid om verdere schade op Bruscom te verhalen.

Zevende verslag

Curatoren hebben overleg gevoerd en gecorrespondeerd met de raadsman van Bruscom. De discussie met Bruscom wordt voortgezet.

Achtste verslag

De discussie met Bruscom is voortgezet.

Negende verslag

Hoewel het beroep in cassatie zijdens Bruscom ongegrond is verklaard, betwist Bruscom nog steeds de door Royal Imtech geleden schade. Curatoren hebben de ten gunste van de boedel gestelde bankgarantie ad € 1.512.600,57 geïncasseerd en tijdelijk in overleg met Bruscom gestald op de derdengeldenrekening van Ploum. Nu het beroep in cassatie ongegrond is verklaard, zullen curatoren het bedrag ad € 1.512.600,57 na 27 maart 2018 aan de boedelrekening overmaken.

Kunstcollectie

Achtste verslag

Opbrengst kunstcollectie: de opbrengst van de veiling van de kunstwerken is op een escrow-rekening gestort in afwachting van een oplossing tussen lenders (als beweerdelijke pandhouders) en curatoren. Curatoren hebben de rechtsgeldigheid van het pandrecht betwist en het pandrecht buitengerechtelijk vernietigd. Na ommekomst van de escrow-termijn heeft de Security Agent namens lenders om uitbetaling verzocht. De curator van Imtech Building Services B.V. (mr. Hamm) maakt eveneens aanspraak op de opbrengst van de kunstcollectie en heeft conservatoir beslag gelegd onder de escrow-agent en heeft aangegeven curatoren ter zake te zullen dagvaarden. Curatoren blijven overleg voeren met partijen om een en ander zo mogelijk minnelijk af te wikkelen.

Negende verslag

De curator van Imtech Building Services B.V. (mr. Hamm) heeft (naast de Security Agent en Escrow Agent) Curatoren gedagvaard tegen 14 maart 2018. Tot op heden is het niet gelukt overeenstemming te bereiken met alle betrokkenen over de verdeling van de opbrengst van de kunstcollectie. Curatoren hebben zich gesteld en zullen verweer voeren tegen de vordering van de curator van Imtech Building Services B.V.

Procedure Mees

Negende verslag

Curatoren en Stichting Schikkingsfonds Imtech zijn door de heer Mees gedagvaard in een procedure bij de Rechtbank Rotterdam sector kanton. Curatoren hebben op 8 maart 2018 de conclusie van antwoord tevens houdende eis in reconventie ingediend.

De heer Mees vordert afgifte van de tussen Imtech en Deminor getroffen schikkingsovereenkomst en de tussen Imtech en VEB getroffen schikkingsovereenkomst, beide overeenkomsten gesloten in 2014. Voorts vordert Mees het faillieerde Royal Imtech N.V. en het Schikkingsfonds hoofdelijk te veroordelen tot betaling aan Mees van een bedrag van EUR 891,84, subsidiair EUR 7.560. Mees was aandeelhouder in 2013 voor het bekend worden van de onregelmatigheden bij Imtech. Mees wil expliciet niet deelnemen aan de door Imtech met VEB getroffen schikkingsovereenkomst en Mees wil ook geen lid worden van VEB. Curatoren zijn van oordeel dat de boedel niet gehouden kan zijn om overeenkomsten waarbij Imtech partij is aan individuele crediteuren te verstrekken. Voorts zijn curatoren van oordeel dat Mees zijn vordering ter verificatie in het faillissement kan indienen maar nu geen betaling kan vorderen. Mees had zijn vordering vóór faillissementsdatum al tegen Royal Imtech kenbaar gemaakt.

1.5 Verzekeringen :

Derde verslag

Royal Imtech N.V. was op datum faillissement verzekeringnemer van een aantal (master) verzekeringspolissen. De curatoren hebben via de assurantietussenpersoon, AON Risk Solutions, Rotterdam, een opgave ontvangen van de afgesloten verzekeringsovereenkomsten.

Het door de curatoren ingestelde onderzoek heeft zich voornamelijk gefocust op de ondergenoemde verzekeringen.

Aansprakelijkheidsverzekeringen

Door tussenkomst van AON is een verzekeringsovereenkomst tot stand gekomen tussen Royal Imtech N.V. en HDI-Gerling Industrie Versicherung AG (Master Liability-verzekering). Curatoren hebben nog geen beeld van eventuele aanvullende (lokale) polissen behorend bij dit verzekeringsprogramma. Premie voor deze verzekering was reeds voor datum faillissement door Royal Imtech voldaan tot en met 31 december 2015.

Op dit moment bestaan 59 aanspraken tegen Imtech-vennootschappen in Nederland en in het buitenland onder deze verzekering of voorlopers hiervan, waarbij enkele aanspraken zijn afgewikkeld. 23 aanspraken hebben betrekking op letsel- of overlijdensschades, welke rechtstreeks tussen de benadeelden en de verzekeraars afgewikkeld worden. Curatoren zullen de komende verslag periode verdergaan met onderzoek naar lopende claims alsmede naar de vraag

welke partij of partijen aanspraak kan/kunnen maken op verzekeringspenningen onder deze verzekering.

Brandverzekeringen

Royal Imtech N.V. heeft een Master Property-verzekering gesloten met HDI-Gerling Industrie Versicherung AG door tussenkomst van AON. Premie voor deze verzekering is voldaan tot en met 31 december 2015. Er zijn inmiddels geen lopende kwesties meer onder de brandverzekering.

Construction All Risks-verzekeringen

Royal Imtech N.V. is de verzekeringnemer van een Master CAR-verzekering die is afgesloten door tussenkomst van AON. De (leidende) risicodrager was tot 2015 AXA; sinds 2015 was dat HDI. Premie is voldaan tot en met 31 december 2015. Curatoren overleggen met AON over de behandeling van lopende claims. Verschillende van de op datum faillissement nog openstaande kwesties zijn inmiddels afgewikkeld. Dit betrof reeds uitgekeerde schades; aanspraken van derden die zijn ingetrokken of geschikt of mogelijke aanspraken van derden die inmiddels verjaard zijn. Thans zijn nog 58 claims actueel. Voor de meeste van deze claims geldt dat de behandeling kan worden voortgezet na ontvangst van nadere informatie; sommige kwesties worden pro memorie aangehouden in verband met mogelijke toekomstige aanspraken. Na ontvangst van de benodigde informatie kunnen curatoren verder onderzoeken welke partij of partijen aanspraak kan/kunnen maken op verzekeringspenningen onder deze verzekering.

Zesde verslag

Royal Imtech heeft als verzekeringnemer ten behoeve van haar dochtervennootschappen onder meer een CAR-polis afgesloten. De dochtervennootschappen kunnen als verzekerden claimen onder deze polis. Zij hebben echter alleen een vorderingsrecht op de verzekeraar indien Royal Imtech daar schriftelijk toestemming voor heeft gegeven. De verzekeraars hebben claims van Dynniq Nederland B.V. (voorheen: Imtech Traffic & Infra B.V.) akkoord bevonden tot een bedrag van circa EUR 900.000. Dynniq heeft een geschil met curatoren over de hoogte van een door haar te betalen boedelbijdrage van 10% van het uit te keren bedrag. Dynniq heeft de rechter-commissaris begin januari 2017 verzocht een bevel ex artikel 69 Fw te geven aan curatoren om akkoord te gaan met een vergoeding van alleen de directe kosten verbonden aan het verlenen van toestemming. Een bespreking met rechter-commissaris en Dynniq heeft eind mei 2017 plaatsgevonden. Dynniq is in haar verzoek niet-ontvankelijk verklaard. De impasse duurt voort.

Achtste verslag

Curatoren hebben een hoogleraar om een 'legal opinion' gevraagd over de uitleg van de toepasselijke polisvoorwaarden. Op basis hiervan hebben curatoren alsnog overeenstemming bereikt met Dynniq. Curatoren verlenen, tegen een boedelbijdrage van 10% van het totaal uit te keren schadebedrag, kwijting aan de verzekeraar. Voor dit specifieke geval is reeds toestemming van de rechter-commissaris verkregen. Het verzoek om advies ter zake ligt thans voor bij crediteurencommissie.

Negende verslag

Het advies van de crediteurencommissie is ontvangen door Curatoren. Curatoren hebben vervolgens de regeling met Dynniq getroffen. Curatoren hebben de boedelbijdrage ad EUR 136.157,36 inmiddels ontvangen op de boedelrekening.

Curatoren doen onderzoek naar mogelijk vorderingen op niet-gefaillleerde dochterondernemingen op grond van verzekeringspremies die door Royal Imtech zouden zijn betaald door Royal Imtech ten behoeve van deze dochters.

Bestuurdersaansprakelijkheidsverzekeringen

Royal Imtech N.V. heeft een bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering gesloten die liep van 1 januari 2013 tot en met 31 december 2013, en een bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering die liep van 1 januari 2014 tot en met 31 december 2014. Deze laatste verzekering is verlengd (renewed) met een nieuwe termijn van 1 januari 2015 tot en met 31 december 2015. Premie was reeds voor datum faillissement betaald door Royal Imtech tot en met 31 december 2015.

Zoals eerder gemeld hebben de Curatoren geen uitlooptekking gekocht.

Zevende verslag

Een concept rapport van curatoren over de acquisitie en verkoop van een Imtech-dochter en een concept rapport van curatoren over intercompany-transacties is door een partij aan de D&O-verzekeraar verstrekt. Zonder de reactie van verzekerden op deze concept rapporten af te wachten hebben de verschillende D&O-verzekeraars curatoren bij brieven van 3 en 17 augustus 2017 medegedeeld en gesteld dat klaarblijkelijk relevante informatie niet door bestuurders is verstrekt en dat wegens verzwijging als bedoeld in artikel 7:928 BW geen polisdekking wordt verleend onder

de POSI-polis en de D&O 2014-2015-polis. Curatoren achten het primair de taak van betrokken bestuurders en commissarissen om op het standpunt van verzekeraars te reageren.

Fraudeverzekeringen

Door tussenkomst van AON heeft Royal Imtech N.V. een fraudeverzekering gesloten bij Chubb Insurance Company of Europe SE waarvan de verzekeringsperiode liep van 1 januari 2013 tot 1 januari 2014. Tevens is een fraudeverzekering gesloten bij AIG Europe Ltd met een looptijd van 1 januari 2015 tot 1 januari 2016.

Curatoren doen onderzoek naar de omvang van de dekking onder de verzekering in het kader van gebleken onregelmatigheden in Duitsland en Polen (project Adventure World Warsaw).

Chubb en de achterliggende verzekeraars hebben in november en december 2015 namens alle Verzekeraars de claims onder de fraudepolis volledig afgewezen. Curatoren leggen zich hier niet bij neer en gaan samen met de Duitse curator in 2016 opnieuw aanspraak maken op schadevergoeding door Verzekeraars.

Zesde verslag

In februari 2017 zijn in Duitsland de bestuurder Betz en de voormalig bestuurder Schiele veroordeeld tot gevangenisstraffen van ruim drie jaar voor het verrichten en ontvangen van de zogenoemde Bobach betalingen als genoemd in het Report to Shareholders van 18 juni 2013. Curatoren zullen in de komende periode overleg voeren met de Duitse curator en Verzekeraars om de onder de fraudepolis ingediende Bobach claim uitgekeerd te krijgen.

Negende verslag

Curatoren voeren overleg met de Duitse curatoren over mogelijke vervolgstappen jegens verzekeraars inzake de fraudepolis.

Kunstverzekering

Curatoren hebben via AON de opgeslagen kunstcollectie tegen brand verzekerd.

Vijfde verslag

Tweede verslag

De curatoren zijn de afgelopen verslagperiode aangevangen met het onderzoek naar de oorzaken van het faillissement van Royal Imtech en het Imtech-concern.

Derde verslag

Verwacht wordt, dat de onderzoeken nog geruime tijd zullen voortduren.

Vierde verslag

Curatoren onderzoeken thans eerst de periode 2010 tot februari 2013. Curatoren hopen het onderzoek over deze periode in het najaar 2016 in concept gereed te hebben.

Vijfde verslag

Curatoren zijn bij het onderzoek naar het feitencomplex rondom de periode 2010 tot februari 2013 geconfronteerd met een omvangrijk en gecompliceerd feitencomplex wat uit veel verschillende informatiebronnen dient te worden gedestilleerd. Om die reden kan de hierboven uitgesproken wens van de curatoren het onderzoek over deze periode in het najaar 2016 af te ronden niet worden vervuld. Verschillende personen zijn inmiddels één of meerdere malen gehoord door de curatoren. De curatoren verwachten dat de komende verslagperiode het onderzoek over deze periode in ieder geval kan worden afgerond.

Zesde verslag

Curatoren zijn de afgelopen verslagperiode voortgegaan met het onderzoek naar het feitencomplex over 2011-2012 en hebben dit onderzoek moeten uitbreiden. De uitgesproken wens om het onderzoek over de periode 2010-2013 af te ronden kon om die reden niet worden vervuld. Het onderzoek heeft geleid tot veel nadere onderzoeksvragen en onderwerpen. De afgelopen verslagperiode zijn meerdere personen gehoord en heeft overleg plaatsgevonden met verschillende betrokkenen. Curatoren verwachten dat het onderzoek over de periode tot 2013 nog geheel 2017 zal duren.

Zevende verslag

Om de onderzoeken over de periode 2010-2013 in perspectief te plaatsen hebben curatoren onderzoek gedaan naar de financiële gang van zaken binnen Royal Imtech voor 2010. Hierover is een concept verslag voorgelegd aan de relevante toenmalige bestuurders en commissarissen.

Reacties zijn nog niet ontvangen. Het gehele onderzoek over de gang van zaken tot en met augustus 2015 duurt voort.

Achtste verslag

Het onderzoek naar de oorzaak van het faillissement is de afgelopen periode voortgezet. Reacties van betrokkenen op de voorgelegde conceptrapportages (in verband met hoor en wederhoor) zijn sporadisch en beperkt gebleven. Een deel van de aangeschreven (voormalig) bestuurders is inmiddels 8 maanden in de gelegenheid gesteld om te reageren, maar heeft hierop nog altijd niet gereageerd. Curatoren zien zich thans genoodzaakt in verband met de duur van het onderzoek en de voortgang hiervan eventuele reacties niet nader af te wachten en zullen het onderzoek voortzetten.

Negende verslag

De afgelopen periode hebben een aantal van de aangeschreven bestuurders gereageerd op de door curatoren gestelde vragen inzake intercompany-verhoudingen voor 2013 en inzake de Vinci-procedure. Deze antwoorden worden de komende periode meegenomen in het onderzoek. De curatoren hebben het onderzoek voortgezet en verwachten dat het onderzoek over 2012 en de eerste maanden van 2013 nog geheel 2018 zal voortduren. Aansluitend zullen curatoren aanvangen met het onderzoek naar de latere jaren.

2. Personeel

Zie vorige verslagen.

3. Activa

Onroerende zaken

Zie vorig verslagen.

Bedrijfsmiddelen

Zie vorig verslagen.

Voorraden/ onderhanden werk

Zie vorig verslagen.

Andere activa

3.12 Beschrijving :

Er is een kunstcollectie aangetroffen waarvan curatoren op basis van mededelingen van Raad van Bestuur ervan uitgaan dat deze in eigendom aan Royal Imtech toebehoort. Op basis van bestuursbesluit tijdens stille bewindvoeringsperiode zijn kunstwerken door beoogd curatoren veilig gesteld. De waarde van de kunstcollectie is nog onbekend, verzekerde waarde EUR 1.700.000.

Derde verslag

Diverse partijen zijn benaderd voor de mogelijke verkoop (deels via fysieke en deels via online veiling) van de kunstwerken. Naar verwachting zal de daadwerkelijke verkoop in mei / juni 2016 kunnen plaatsvinden. Een taxatie van een deskundige zal op korte termijn gereed zijn.

Vierde verslag

De eerste, volgens de taxatie meest kostbare, kunstwerken zijn via Christie's geveild in mei en juni 2016. Zodra het veilinghuis betaling heeft ontvangen (uiterlijk 35 dagen na de veiling) zal een afrekening worden opgemaakt. Het overgrote deel van de collectie, circa 1.600 kunstwerken worden geveild door Venduehuis Den Haag. Op 29 juni 2016 vond de fysieke veiling plaats van circa 800 werken. Nog circa 800 kunstwerken kunnen gedurende tien dagen via een internetveiling bij Venduehuis Den Haag worden gekocht. De curatoren verwachten dat de opbrengst van de kunstcollectie de verzekerde waarde niet zal overtreffen.

De Security Agent claimt namens lenders een pandrecht op de kunstwerken. De curator van Imtech Building Services B.V., mr. Hamm q.q., stelt zich op het standpunt dat een deel van de kunstwerken tot de boedel van Imtech Building Services B.V. zou toebehoren. De Belastingdienst heeft recent gemotiveerd gesteld dat de kunstwerken als bodemzaken kwalificeren. De opbrengst van de kunstwerken wordt op een escrow rekening tussen boedel en de Security Agent geplaatst. Curatoren zullen zich de komende periode buigen over de verschillende claims van mr. Hamm q.q., de Belastingdienst en lenders.

Vijfde verslag

De verschillende veilingen van de Imtech kunstcollectie hebben een opbrengst van EUR 595.496,51 opgeleverd. Deze opbrengst is door de boedel, vanwege het gestelde

pandrecht van de lenders, op een escrow rekening tussen curatoren en lenders geplaatst. Hiervoor is door de rechter-commissaris toestemming verleend. Drie werken zijn nog niet verkocht. Eén van de werken wordt door Christies in december 2016 opnieuw geveild. De andere twee werken worden in december 2016 via het Venduehuis geveild. Ontvangst van de veilingopbrengst van deze drie werken wordt voorzien in de komende verslagperiode. Ook deze opbrengst zal op de escrow rekening geplaatst worden.

Curatoren hebben het door de Belastingdienst ingenomen standpunt dat de kunstwerken kwalificeren als bodemzaken betwist. Ook het door mr. Hamm ingenomen standpunt dat (een deel van) de kunstcollectie aan de boedel van Imtech Building Services zou toebehoren is door curatoren van Royal Imtech betwist.

Zesde verslag

Na de twee veilingen in december 2016 via Christies en via het Venduehuis resteerde nog slechts één kunstwerk dat nog niet is verkocht. Dit kunstwerk is op 14 juni 2017 opnieuw geveild door Christies in Londen. De afwikkeling van deze veiling zal in de volgende verslagperiode plaatsvinden.

Zevende verslag

Op 14 juni 2017 is het laatste kunstwerk uit de Imtech kunstcollectie middels een veiling door Christie's in Londen verkocht. Na aftrek van kosten resteert een opbrengst van EUR 3.630,90. Dit bedrag is op een escrow rekening geplaatst. Daarmee is de verkoop van de Imtech kunstcollectie afgerond. De opbrengst bedraagt in totaal EUR 601.398,41.

Inzake de claims van mr. Hamm q.q., de Security Agent en de fiscus hebben gedurende de afgelopen verslagperiode geen ontwikkelingen plaatsgevonden.

Achtste verslag

Inzake de (beweerdelijke) claims van mr. Hamm q.q., de Security Agent en de fiscus heeft gedurende de afgelopen verslagperiode overleg plaatsgevonden. De Security Agent heeft om uitbetaling verzocht na het verstrijken van de 18-maandentermijn. De curator van Imtech Building Services B.V. (Mr. Hamm) heeft conservatoir beslag gelegd op de

tegoeden op de escrow-rekening en heeft aangekondigd in dit verband een procedure tegen curatoren te zullen starten. Zie tevens punt 1.4 van dit verslag.

De Lenders hebben verklaard een pandrecht op de licenties te hebben gevestigd. Curatoren betwisten zulks. De ontvangen koopprijs minus de verkoopkosten van in totaal EUR 547.178,73 is onder een escrow-agent gestort.

Negende verslag

Zoals in vorige verslagen uiteengezet hebben Curatoren op dit moment de opbrengst van een aantal activa op escrowrekeningen gestort. Het betreft hier de opbrengsten van:

- *De verkoop van de kunscollectie;*
- *De verkoop softwarelicenties, (EUR 753.296,80 & EUR 547.178,79);*

De escrowovereenkomst voor verkoop van de softwarelicenties eindigt per 30 april 2018. Indien voor deze datum geen procedure aanhangig wordt gemaakt door de Lenders die gesteld hebben een pandrecht op de software licenties, hetgeen door curatoren is betwist, zullen de curatoren deze opbrengsten conform de bepalingen van de betreffende escrowovereenkomsten uitbetalen aan de boedel van Royal Imtech.

Deelnemingen

Inzake deelnemingen van Royal Imtech wordt verwezen naar hetgeen in hoofdstuk VIII van dit verslag wordt gemeld.

Overige Deelnemingen:

Royal Imtech N.V. is tevens (enig) aandeelhouder van een groot aantal overige (inactieve) vennootschappen. De curatoren zijn de afgelopen periode aangevangen met het inventariseren van alle deelnemingen en zullen pogen de komende verslagperiode deze deelnemingen te liquideren dan wel voor te dragen voor faillissement.

Derde verslag

inzake de verkopen van Nordic Group, Marine Group, T&I Group, de divisie UK/Ireland, Imtech Spanje, Imtech Benelux, Imtech Belgium Holding N.V., Imtech Toegangstechniek B.V., Imtech Industry International B.V. en Ventilex B.V., Imtech Building Services B.V.,

Imtech Industrial Services B.V., Paul Wagner & Fils S.A. en Imtech Polska wordt verwezen naar de eerste en tweede openbare verslagen in het faillissement van Royal Imtech N.V.. Voorts wordt voor de afzonderlijke verslaglegging in de faillissementen van Imtech Nederland B.V., Imtech Benelux Group B.V., Imtech Industrial Services B.V. en Imtech Building Services B.V. verwezen naar de afzonderlijke verslaglegging in de betreffende faillissementen; de verslagen daarvan zijn onder andere te vinden op www.faillissementimtech.nl. Voor informatie over het faillissement van Imtech UK Limited wordt verwezen naar de website van de Engelse administrators:

<http://www.pwc.co.uk/services/business-recovery/administrations/imtech.html>

Imtech Spanje

Zesde verslag

De opbrengsten van de verkoop van de Spaanse divisie ad EUR 6.000.000 zijn ten tijde van de verkoop in escrow gestort omdat zowel de Security Agent (vanwege een pandrecht op de aandelen gevestigd in de periode van de stille bewindvoering) als de boedel van Royal Imtech aanspraak maken op de opbrengsten. Bij levering van de aandelen door curatoren is door de Security Agent het pandrecht opgeheven onder de voorwaarde dat indien curatoren niet uiterlijk 11 maart 2017 een procedure zouden hebben geëntameerd jegens de Security Agent het escrowbedrag na aftrek van de transactiekosten zou vrijvallen aan de Security Agent. Omdat curatoren (nog) geen procedure aanhangig hebben kunnen maken vanwege de lopende oorzakenonderzoeken en nog niet toegekomen zijn aan 2015 en de Security Agent de buitengerechtelijke vernietiging van het pandrecht door curatoren hebben betwist, zijn de opbrengsten na afloop van voornoemde termijn na uitdrukkelijk verzoek van de Security Agent overgemaakt naar de Security Agent. Wel zijn voorafgaand daaraan de transactiekosten van de boedel ad EUR 254,459.74 overgemaakt naar de boedelrekening. Overigens betekent volgens de escrow overeenkomst het niet binnen voornoemde termijn entameren van een procedure tegen de Security Agent niet dat curatoren daarmee rechten hebben verspeeld.

Zevende verslag

Er zijn geen ontwikkelingen gedurende deze verslagperiode.

Imtech Hongarije

Zie vorige verslagen.

Imtech Roemenië

Zie vorige verslagen.

Imtech SSC

Zie vorige verslagen: Het faillissement werd uitgesproken op 11 maart 2016. Verwezen wordt naar de separate verslaglegging in dat faillissement.

Imtech I B.V.

Naar verwachting zal er geen opbrengst uit deze vennootschappen volgen. Naar bekend is bij de curatoren bevinden zich bedrijfsactiviteiten noch een positief eigen vermogen in deze vennootschappen.

Imtech II B.V.

Naar verwachting zal er geen opbrengst uit deze vennootschappen volgen. Naar bekend is bij de curatoren bevinden zich bedrijfsactiviteiten noch een positief eigen vermogen in deze vennootschappen.

Vijfde verslag

Deze vennootschap heeft geen activa. Voorts heeft zij slechts één schuldeiser. Pluraliteit van schuldeisers ontbreekt zodat het faillissement van deze vennootschap niet kan worden uitgesproken. Curatoren hebben besloten deze vennootschap op grond van artikel 2:19 (lid 4) BW middels een turboliquidatie te ontbinden.

Zesde verslag

Ontbinding van deze vennootschap dient nog plaats te vinden.

Imtech III B.V.

Voor deze vennootschap zijn liquidatiebalansen beschikbaar d.d. juni 2015. Daaruit volgt dat Imtech III alleen over passiva beschikt: Aandelenkapitaal van EUR 45k en een rentevrije schuld aan een groepsmaatschappij van EUR 45k. Er zijn geen baten te

verwachten. De vennootschap verkeert niet in liquidatie. Deze vennootschap wordt waarschijnlijk op de wijze van artikel 2:19 (lid 4) BW afgewikkeld.

Vijfde verslag

Deze vennootschap heeft geen activa. Voorts heeft zij slechts één schuldeiser. Pluraliteit van schuldeisers ontbreekt zodat het faillissement van deze vennootschap niet kan worden uitgesproken. Curatoren hebben besloten deze vennootschap op grond van artikel 2:19 (lid 4) BW te ontbinden. Het aandeelhoudersbesluit daartoe is inmiddels genomen. De verdere afwikkeling wordt voorzien in de komende verslagperiode.

Zesde verslag

Ontbinding van deze vennootschap dient nog plaats te vinden.

Imtech Arbodienst B.V.

Deze vennootschap verkeert sinds 1 maart 2016 in staat van faillissement. Mr. P.J. Peters is als curator aangesteld. Verwezen wordt naar de afzonderlijke verslaglegging in dat faillissement.

Imtech International B.V.

De vennootschap bevat geen activa. De vennootschap bevat slechts schulden aan groepsmaatschappijen. Curatoren verwachten deze vennootschap te kunnen ontbinden.

Vijfde verslag

Deze vennootschap heeft geen activa. Voorts heeft zij slechts één schuldeiser. Pluraliteit van schuldeisers ontbreekt zodat het faillissement van deze vennootschap niet kan worden uitgesproken. Curatoren hebben besloten deze vennootschap op grond van artikel 2:19 (lid 4) BW middels een turboliquidatie te ontbinden.

Zesde verslag

Ontbinding van deze vennootschap dient nog plaats te vinden.

Zevende verslag

Loopt nog.

Imtech Netherlands B.V.

De vennootschap was al voor datum faillissement van Royal Imtech niet meer actief. Zij heeft (per 7 augustus 2015 verpande) intercompany vorderingen van circa EUR 30 mio. Onderzocht is de incasseerbaarheid van deze vorderingen; het merendeel is niet te incasseren in verband met het faillissement van debiteuren. Enkele vorderingen van resp. EUR 10 mio., resp. EUR 243k, resp. EUR 1,433 mio lijken wellicht in meer of mindere mate incasseerbaar te zijn. Dit zal in de komende verslagperiode nader onderzocht worden.

Zesde verslag

Curatoren onderzoeken of incasso van de vorderingen op de balans van Imtech Netherlands B.V. mogelijk c.q. haalbaar is.

Zevende verslag

Loopt nog.

Imtech Austria Anlagentechnik GmbH

Het faillissement van deze vennootschap is in Oostenrijk uitgesproken op 28 augustus 2015. Er is contact geweest met de Oostenrijkse curator met betrekking tot de set off van de cash pools, waarbij ook deze vennootschap is betrokken.

ROM ANLAGENBAU SRL i.L.

Deze vennootschap verkeerde reeds in liquidatie en hing onder Imtech Hongarije. Bij de verkoop van Imtech Hongarije is deze vennootschap overgegaan naar de koper.

Kiekens B.V.

Op basis van de meest recente financiële stukken (per juni 2015) heeft de vennootschap EUR 1.800 aan liquide middelen. De bankrekening van Kiekens is echter per 3 september 2015 door de bank opgeheven op verzoek van Imtech, een eventueel saldo zal zijn verrekend c.q. overgeboekt naar een rekening van een andere Imtech-vennootschap. Curatoren verwachten geen opbrengsten; de vermoedelijke wijze van ontbinding is (turbo)liquidatie.

Vijfde verslag

Deze vennootschap heeft geen activa. Voorts heeft zij slechts één schuldeiser. Pluraliteit van schuldeisers ontbreekt zodat het faillissement van deze vennootschap niet kan worden uitgesproken. Curatoren hebben besloten deze vennootschap op grond van artikel 2:19 (lid 4) BW middels een turboliquidatie te ontbinden.

Zesde verslag

Ontbinding van deze vennootschap dient nog plaats te vinden.

Zevende verslag

Loopt nog.

Imtech Telecom B.V.

In verband met een appelprocedure waarbij deze vennootschap zijdelings is betrokken, kan deze vennootschap op dit moment niet worden afgewikkeld. Recent – op 28 april 2016 – is in voornoemde procedure arrest gewezen. Na afloop van de cassatietermijn zijn de curatoren voornemens deze vennootschap verder af te wikkelen. Voor zover de curatoren bekend zijn er geen bedrijfsactiviteiten.

Vijfde verslag

Op 28 april 2016 is arrest gewezen in de procedure waarbij Imtech Telecom partij is. De wederpartij in deze procedure heeft aangegeven in cassatie te gaan tegen het door het Hof gewezen arrest. Derhalve zal afwikkeling van deze vennootschap pas plaatsvinden na behandeling van het ingestelde cassatieberoep.

Imtech Management Services B.V.

Deze vennootschap verkeert in liquidatie, hiernaar zal nog verder onderzoek worden verricht.

Vijfde verslag

Deze vennootschap blijkt na nader onderzoek reeds ontbonden te zijn.

Imtech Technical Support B.V.

Deze vennootschap verkeert in liquidatie, hiernaar zal nog verder onderzoek worden verricht.

Vijfde verslag

Deze vennootschap blijkt na nader onderzoek reeds ontbonden te zijn.

Imtech SEA Limited

Deze vennootschap verkeert in liquidatie, hiernaar zal nog verder onderzoek worden verricht.

Vijfde verslag

Deze vennootschap verkeert in liquidatie. Uit nader onderzoek zijn mogelijk baten voor Royal Imtech als aandeelhouder van deze vennootschap gekomen. De curatoren nemen de komende verslagperiode nadere stappen om deze mogelijke baten aan de boedel te doen toekomen.

Zesde verslag

Curatoren hebben contact met het administratiekantoor dat in het verleden werkzaamheden heeft verricht ten behoeve van Imtech SEA Limited. Dat heeft vooralsnog niet tot resultaat, betaling aan de boedel, geleid. Curatoren beraden zich op verdere stappen.

Zevende verslag

Duurt voort.

Imtech Infra Data B.V.

De vennootschap ontbeert activa en ontbeert overige baten. De vennootschap kent enkel schulden aan een groepsmaatschappij en derhalve is de verwachting dat de vennootschap op korte termijn kan worden geliquideerd.

Vijfde verslag

Deze vennootschap heeft geen activa. Er zijn meerdere schuldeisers, er is sprake van pluraliteit van schuldeisers. Omdat de vennootschap geen activa heeft is een afwikkeling

van deze vennootschap niet in het belang van de gezamenlijke crediteuren. Curatoren hebben besloten deze vennootschap op grond van artikel 2:19 (lid 4) BW middels een turboliquidatie te ontbinden.

Zesde verslag

Ontbinding van deze vennootschap dient nog plaats te vinden.

Zevende verslag

Duurt voort.

Fritz & Macziol (Schweiz) AG

De vennootschap bevindt zich reeds 'in liquidation'. Curatoren hebben (nog) geen contact gehad met vereffenaar/curator in Zwitserland.

Imtech Marine South East Asia Limited

Deze vennootschap verkeert in liquidatie, hiernaar zal nog verder onderzoek worden verricht.

Zesde verslag

Onderzoek duurt voort.

Zevende verslag

Duurt voort.

Imtech Deutschland B.V.

Zie vorige verslagen: Op 21 februari 2017 is Imtech Deutschland B.V. door de Rechtbank Den Haag failliet verklaard. Verwezen word naar het faillissementsverslag van Imtech SSC B.V.

SevZap Project AG

Nog nader te onderzoeken

Zesde verslag

Onderzoek duurt voort.

Zevende verslag

Onderzoek duurt voort.

Imtech Holding GmbH

Curatoren hebben de Duitse curator om nadere informatie verzocht.

Vijfde verslag

De curatoren hebben van de Duitse curator nadere informatie ontvangen over de staat van Imtech Holding GmbH. Deze vennootschap met beperkte aansprakelijkheid is op 17 augustus 2016 door de Duitse rechter in Hamburg (voorlopig) failliet verklaard.

Overige activa/vorderingen

Escrow rekening Vinci transactie

Op 29 oktober 2014 is tussen Royal Imtech N.V. als verkoper en Vinci Energies SA als koper en ABN AMRO Bank N.V. als escrow agent een escrow overeenkomst gesloten waarop een bedrag van EUR 26.000.000 van de door Vinci betaalde koopprijs in het kader van het overnemen van de aandelen in Imtech ICT is gestort. Een bedrag van EUR 1.000.000 hiervan is gestort in verband met mogelijke belastingclaims. Een bedrag van EUR 15.000.000 staat geblokkeerd tot 29 april 2016 en het restantbedrag van EUR 10.000.000 staat geblokkeerd tot 29 april 2020 voor mogelijke garantieclaims van Vinci welke ten laste van de betaalde koopprijs zouden moeten komen.

Af en toe wordt een claim van Vinci onder de garantiebepalingen ontvangen; een door curatoren ingeschakelde advocaat behandelt deze zaak.

Derde verslag

Zowel Vinci als Royal Imtech N.V. hebben een voorwaardelijke vordering tot uitkering van het in escrow staande saldo. Volgens Lenders is de voorwaardelijke vordering van Royal Imtech N.V. tot uitkering aan hen verpand. De curatoren onderzoeken nog de rechtsgeldigheid van deze verpanding.

Curatoren beraden zich op de mogelijkheid om één en ander in der minne te regelen met Vinci; daartoe zal een verkennend gesprek met Vinci worden ingepland.

Vierde verslag

Vinci heeft pro forma arbitrage aanhangig gemaakt; ondertussen wordt gezien of partijen niet alsnog in der minne tot een regeling kunnen komen voor wat betreft de gelden ad ca. EUR 26.000.000 die in escrow staan.

Vijfde verslag

Curatoren zijn op 17 juli 2016 door de advocaten van Vinci gewezen op een mogelijke belastingclaim inzake een voormalig Oostenrijkse deelneming. Daarnaast zijn de curatoren gevraagd door Vinci om mee te werken om verweer te voeren tegen deze claim. Verder heeft Vinci de afgelopen verslagperiode een procedure aanhangig gemaakt bij het Nederlands Arbitrage Instituut. Deze procedure was geschorst tot 1 december 2016 voor kort antwoord van de curatoren. Naar aanleiding van verder overleg tussen de curatoren en Vinci is deze procedure aangehouden tot 1 februari 2017.

Zesde verslag

Zie voor de voortgang van deze procedure punt 1.4.

Zevende verslag

Partijen hebben van het Nederlands Arbitrage Instituut de tijd gekregen tot 15 december 2017 om te benoemen arbiters voor te dragen.

Achtste verslag

Zie punt 1.4.

Negende verslag

Zie 1.4

Vorderingen op adviseurs

Royal Imtech N.V. heeft een voorschot betaald voor door Alvarez & Marsal te verrichten diensten. Het op 22 juli 2015 gefactureerde voorschot bedroeg EUR 900.000 plus btw. Volgens Alvarez & Marsal is voor een bedrag ad EUR 238.189,71 gewerkt en kan een bedrag ad EUR 850.810,29 inclusief btw worden terugbetaald aan de boedel. Alvarez & Marsal wil dat alleen doen tegen finale kwijting doch curatoren kunnen hierover nu nog geen uitspraak doen en hebben om terugbetaling verzocht zonder ter zake rechten prijs te geven. Het bedrag van EUR 850.810,29 is nog niet ontvangen van Alvarez & Marsal. Bij brief d.d. 30 november 2015 heeft Alvarez & Marsal herhaald, het resterende voorschot, niet terug te betalen zonder formele kwijting.

Curatoren hebben bij het Duitse advocatenkantoor Hengeler Mueller een resterend voorschot teruggevorderd. Van Hengeler Mueller is een bedrag van EUR 124.714,90 ontvangen.

Derde verslag

Alvarez & Marsal heeft tot op heden het voorschot niet teruggestort, maar op 4 maart 2016 wel schriftelijk bericht het restant nu zonder aanvullende voorwaarden te zullen terugstorten. In de afgelopen verslagperiode bleek tevens dat zich bij PwC nog een voorschotbetaling bevond. Dit bedrag, groot € 381.400.47, is van PwC ontvangen en inmiddels bijgeschreven op de boedelrekening.

Vierde verslag

Alvarez & Marsal heeft het bedrag van EUR 850.810,29 conform haar schriftelijke aankondiging van 4 maart 2016 teruggestort op de boedelrekening. Het bedrag is op 9 maart 2016 op de boedelrekening bijgeschreven.

Vijfde verslag

Curatoren hebben De Brauw Blackstone Westbroek verzocht om een urenspecificatie over de uren tussen november 2012 en augustus 2015. Deze urenspecificatie is nog niet aan curatoren verstrekt.

Zesde verslag

De Brauw Blackstone Westbroek

Ondanks herhaalde verzoeken heeft De Brauw Blackstone Westbroek de gevraagde uren specificaties niet verstrekt. Zij heeft de curatoren gemeld dat zij over deze periode niet beschikken over gespecificeerde facturen noch over een urenspecificatie voor de verrichte werkzaamheden. Volgens De Brauw was deze wijze van factureren overeengekomen met Imtech. De curatoren beraden zich op mogelijkheden om alsnog inzicht te krijgen in de werkzaamheden van De Brauw Blackstone Westbroek.

Achtste verslag

Curatoren hebben de afgelopen periode contact gehad over de werkzaamheden van De Brauw Blackstone Westbroek voor datum faillissement. Het onderzoek hiernaar duurt voort.

Pensioencontract

In verband met beëindiging van een pensioencontract bij Delta Lloyd heeft de boedel afgelopen verslagperiode eenmalig een bedrag van EUR 602.547,74 ontvangen. Dit bedrag is op de boedelrekening bijgeschreven.

- 3.13 Verkoopopbrengst
Zie vorige verslagen.

4. Debiteuren

- 4.1 Omvang debiteuren
Zie vorig verslag.

- vi) Opbrengst
Zie vorig verslag.

- vii) Boedelbijdrage
Zie vorig verslag.

Tweede verslag

De curatoren zullen de volgende verslagperiode werkzaamheden verrichten om de omvang van deze 'intercompany' vorderingen in kaart te brengen.

Verder zijn Royal Imtech N.V. en Elstersee 24. V V GmbH (thans geheten R&H Holding GmbH) op 22 december 2011 een overeenkomst aangegaan in het kader van de verkoop door Royal Imtech N.V. aan R&H Holding GmbH van alle aandelen in Deutsche van Rietschoten & Houwens GmbH. Een deel van de koopsom – te weten een bedrag van EUR 6.000.000 – is omgezet in een door Royal Imtech N.V. aan R&H Holding GmbH verstrekte lening (Vendor loan agreement). Op basis van die overeenkomst dient het volledige bedrag, vermeerderd met rente, binnen zes jaar terugbetaald te worden. De eerste drie tranches zijn reeds (voor datum faillissement) ontvangen door Royal Imtech N.V. Eind 2015 dient de vierde tranche ontvangen te worden. De curator heeft contact met de schuldenaar over de verdere aflossing van deze lening.

Derde verslag

Op 30 december 2015 is de vierde tranche, groot EUR 1.097.500,--, van R&H Holding GmbH op de boedelrekening ontvangen.

Vijfde verslag

Op 28 juni 2016 is door de curatoren op de boedelrekening een rentebetaling ontvangen van EUR 65.000,-.

Zesde verslag

Op 27 december 2016 is de vijfde tranche, groot EUR 1.065.000, van R&H Holding GmbH op de boedelrekening ontvangen.

Achtste verslag

Curatoren hebben tot op heden nog geen betaling ontvangen van R&H Holding i.v.m. gestelde recht op verrekening van een tegenvordering. Curatoren onderzoeken deze tegenvordering.

Negende verslag

Inmiddels is op 22 december 2017 betaling ontvangen van EUR 1.032.500 op de boedelrekening. Wat betreft de voornoemde tegenvordering hebben de afgelopen periode geen nadere ontwikkelingen plaatsgevonden. Curatoren onderzoeken of met deze laatste betaling de verplichtingen van R&H Holding GmbH volledig zijn voldaan.

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en) :

Zie zevende verslag.

5.2 Leasecontracten :

Zie vorige verslagen.

5.3 Beschrijving zekerheden :

Zie vorige verslagen.

5.4 Separatistenpositie :

Zie vorige verslagen.

5.5 Boedelbijdragen :

Zie vorige verslagen.

5.6 Eigendomsvoorbehoud :

Zie vorige verslagen.

5.7 Reclamerechten :

Zie vorige verslagen.

5.8 Retentierechten :

Zie vorige verslagen.

6. Doorstart / voortzetten

Voortzetten

6.1 Exploitatie / zekerheden : N.V.T.

6.2 Financiële verslaglegging : N.V.T.

Werkzaamheden : N.V.T.

Doorstart

- 6.3 Beschrijving : Er hebben verschillende doorstarts plaatsgevonden middels aandelenverkopen. Zie hiervoor Hoofdstuk VI voor een uitgebreide opsomming. Royal Imtech N.V. ontplooidde zelf alleen holdingactiviteiten, zodat van een doorstart binnen dit faillissement zelf geen sprake is.
- 6.4 Verantwoording : Zie hiervoor Hoofdstuk VII voor een uitgebreide opsomming
- 6.5 Opbrengst : Zie hiervoor Hoofdstuk VII voor een uitgebreide opsomming
- 6.6 Boedelbijdrage : Zie hiervoor Hoofdstuk VII voor een uitgebreide opsomming.
- Werkzaamheden : Inventariseren en verkopen resterende (bedrijfs)onderdelen en entiteiten.

7. Rechtmatigheid

- 7.1 Boekhoudplicht :

Tweede verslag

In onderzoek. Grant Thornton Forensic & Investigation Services B.V. heeft in opdracht van curatoren de boekhouding van curandae, alsmede overige fysieke en digitale data veiliggesteld. Het gaat om bijzonder veel gegevens, die zich oorspronkelijk op verschillende locaties van zowel deze gefailleerden als van dochtermaatschappijen bevonden. Meer dan 50 kasten met als inhoud voornamelijk gevulde ordners zijn veiliggesteld; samen omspant één en ander ruim 300 strekkende meters aan fysieke administratie. Deze is met enkele verhuishagens afgevoerd, en vervolgens opgeslagen. Voorts gaat het alleen al bij Royal Imtech N.V. om ruim 3 miljoen computerbestanden; zo'n 23 TB aan e-mails met bijlagen (deels ook van dochtermaatschappijen) en zo'n 700 GB aan overige gegevens die voor Curatoren merendeels doorzoekbaar zijn gemaakt.

Vierde verslag

Curatoren zijn de afgelopen periode bekend geraakt met administratie die reeds eerder door derde partijen in verband met verschillende onderzoeken naar de gang van zaken voor faillissement in (indirecte) opdracht van Royal Imtech zijn veiliggesteld. De curatoren zijn met deze partijen in overleg over de verstrekking van die informatie aan curatoren. Een deel van de voornoemde digitale gegevens zijn reeds verstrekt, enkel zijn deze dermate slecht geordend en van een dermate grote omvang (meerdere terabytes) dat aanvullende informatie nodig is alvorens deze gegevens door de curatoren kunnen worden bestudeerd.

Daarnaast hebben de curatoren geconstateerd dat Royal Imtech over een groot archief beschikte (1.500 verhuisdozen), maar dat dit archief slecht tot zeer slecht werd geadministreerd. Het is voor de curatoren niet eenvoudig dit archief te benaderen.

Vijfde verslag

De curatoren hebben de afgelopen verslagperiode een deel van de digitale administratie, die reeds eerder voor verschillende onderzoeken naar de gang van zaken voor faillissement in opdracht van Royal Imtech zijn veiliggesteld, toegankelijk gemaakt. De curatoren hebben daarnaast ook van medewerkers van Royal Imtech nog aanvullende administratie ontvangen. De kosten voor het veiligstellen, toegankelijk maken en in stand houden van de digitale data bedragen inmiddels ruim EUR één miljoen.

Zesde verslag

Zoals gemeld onder punt 7.3 hebben de curatoren de controlerend accountant KPMG verzocht om afgifte van de controle dossiers van Royal Imtech, Imtech Capital B.V., PBM N.V. en Imtech Duitsland en Imtech Polska over de jaren 2011-2014. Aan dit verzoek is ten dele gehoor gegeven.

De digitale administratie van Royal Imtech wordt op dit moment nog (deels) toegankelijk gehouden voor de curatoren ten behoeve van de lopende onderzoeken. Gelet op de kosten hiervan verwachten de curatoren deze mate van toegang niet de gehele faillissementsperiode aan te houden.

Zevende verslag

Curatoren hebben met KPMG in het kader van het kort geding een regeling getroffen waarbij KPMG documenten aan curatoren verstrekt over de uitgevoerde controles. In de loop van twee maanden dienen deze documenten van KPMG te worden ontvangen.

Achtste verslag

De in juni 2017 toegezegde documenten zijn inmiddels ontvangen. Curatoren doen onderzoek naar (de volledigheid van) deze documenten. Curatoren hebben inmiddels om aanvullende bescheiden verzocht. KPMG heeft aangegeven deze documenten niet vrijwillig te zullen verstrekken.

Negende verslag

De curatoren hebben geen afschrift verkregen van alle van KPMG verzochte documenten. Verwezen wordt naar paragraaf 7.3 van dit verslag.

7.2 Depot jaarrekeningen:

Tweede verslag

2012: 2 augustus 2013 vastgesteld, 5 augustus 2013 gedeponeed.

2013: 22 mei 2014 vastgesteld, 23 mei 2014 gedeponeed.

2014: 12 mei 2015 vastgesteld, en op diezelfde dag gedeponeed.

De gang van zaken rondom het opmaken, vaststellen en goedkeuren van de jaarrekeningen is nog onderwerp van nader onderzoek.

7.3 Goedk. Verkl. Accountant :

Tweede verslag

De jaarrekening over 2012 is voorzien van een controleverklaring d.d. 18 juni 2013 van KPMG Accountants N.V., op basis van going concern, met toelichtende paragraaf waarbij wordt ingegaan op de continuïteit (ter zake opmerking 4 in het jaarverslag, kort samengevat de afhankelijkheid van Royal Imtech N.V. van het slagen van de claimmissie van 500 miljoen euro midden 2013).

De jaarrekening over 2013 is voorzien van een controleverklaring d.d. 17 maart 2014 van KPMG Accountants N.V., op basis van going concern, wederom met toelichtende

paragraaf waarbij ingegaan wordt op de continuïteit (ter zake opmerking 2 in het jaarverslag, kort gezegd de afhankelijkheid van Royal Imtech N.V. van het slagen van en het blijven voldoen aan de voorwaarden van de Medium Term Solution).

De jaarrekening over 2014 is voorzien van een controleverklaring d.d. 17 maart 2015 van KPMG Accountants N.V., op basis van going concern, zonder materiële onzekerheden.

Vijfde verslag

Curatoren doen naar aanleiding van de door KPMG afgegeven controleverklaringen over de jaarrekeningen vóór faillissement onderzoek naar deze jaarrekeningen.

Zesde verslag

Curatoren doen verder onderzoek naar de controle en de controleverklaringen van KPMG.

Curatoren hebben onderzocht of (één van) de AFM-incidentonderzoeken ten aanzien van KPMG al dan niet betrekking hebben (heeft) op het Imtech-dossier. Vastgesteld is dat incidentonderzoek I in de openbaar gemaakte, maar geanonimiseerde, versie van het AFM-boetebesluit betrekking heeft op de KPMG-controle van Imtech.

Gedurende dit onderzoek hebben curatoren kennisgenomen van het boetebesluit van de Autoriteit Financiële Markten (AFM) d.d. 16 maart 2016. In dit besluit heeft AFM aan accountant KPMG een boete opgelegd van EUR 1.245.000 voor tekortkomingen in de controle in het kader van het vaststellen van de jaarrekening over 2011 bij Imtech. KPMG heeft geen bezwaar/beroep ingesteld tegen deze boete.

Dit AFM-besluit is op hele relevante onderdelen zwart gemaakt door de AFM, op verzoek van KPMG zelf, en de betreffende casuspositie is geanonimiseerd. Curatoren hebben echter op basis van de niet-zwart gemaakte woorden kunnen achterhalen dat het om de jaarrekening controle van KPMG bij Imtech over 2011 moet gaan. KPMG heeft geweigerd zulks aan curatoren te bevestigen. KPMG heeft ook geweigerd een volledig leesbare versie van het AFM-boetebesluit aan curatoren te verstrekken.

De AFM heeft geoordeeld:

“De externe accountant heeft, als verantwoordelijk accountant, aldus onvoldoende geëvalueerd of voldoende en geschikte controle-informatie is verkregen vanuit de controlewerkzaamheden door de accountants van de groepsonderdelen (COS 600.42, COS 600.43 en COS 600.44).

De externe accountant heeft aldus nagelaten voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen teneinde het controlerisico naar een aanvaardbaar laag niveau terug te brengen. Hij was derhalve niet in staat om uit de verkregen controle-informatie redelijke conclusies te trekken waarop hij zijn oordeel kon baseren. Daarmee heeft hij in strijd gehandeld met hetgeen COS 200.17 voorschrijft. Hierdoor heeft de externe accountant geen redelijke mate van zekerheid verkregen dat de financiële overzichten als geheel geen afwijking van materieel belang bevatten die het gevolg is van fraude of fouten, op basis waarvan hij kan vaststellen dat de financiële overzichten in alle van materieel belang zijnde opzichten zijn opgesteld in overeenstemming met de regels voor financiële verslaggeving (COS 200.11). Desalniettemin heeft de externe accountant een goedkeurende verklaring bij de jaarrekening afgegeven. Dit betekent dat de externe accountant een goedkeurende verklaring in het maatschappelijk verkeer heeft gebracht, zonder dat daaraan de vereiste controlewerkzaamheden zijn vooraf gegaan.

De externe accountant heeft aldus bij de wettelijke controle van [I] over 2011 in strijd gehandeld met COS 200.17, COS 500.6 en COS 600.44, waarbij hij tevens het bepaalde in COS 240.32c, COS 600.24, COS 600.42 en COS 600.43 niet in acht heeft genomen. De geconstateerde tekortkomingen brengen tevens mee dat de externe accountant in strijd heeft gehandeld met de fundamentele beginselen van deskundigheid en zorgvuldigheid, alsmede van professioneel gedrag, zoals neergelegd in artikel A-100.4 VGC en verder uitgewerkt in de artikelen A-130 en A-150 VGC.”

Op verzoek van curatoren tot afgifte van een geheel leesbare versie van het besluit heeft AFM aangegeven wettelijk niet gerechtigd te zijn een dergelijk besluit aan derden te mogen verstrekken noch hier enige toelichting op te mogen verstrekken.

De AFM heeft in het boetebesluit een oordeel uitgesproken over schending van fundamentele beginselen van deskundigheid en zorgvuldigheid alsmede van professioneel gedrag dat curatoren kan helpen bij een (mogelijk) aan te spanen tuchtaak jegens KPMG over boekjaar 2011 bij de Accountantskamer. Het volledige leesbare boetebesluit zal

curatoren ook helpen bij het onderzoek naar de door KPMG over latere jaren uitgevoerde controles.

Gelet op bovenstaande constatering hebben de curatoren KPMG verzocht om een niet-geanonimiseerde versie van dit AFM boetebesluit. KPMG heeft herhaaldelijk geweigerd aan dit verzoek gehoor te geven.

Daarnaast hebben curatoren, gelet op bovenstaande constatering en het onderzoek naar de controle over de periode 2011 – 2014 afschriften bij KPMG opgevraagd van alle interne rapporten en meldingen die zien op de controle van Royal Imtech over 2011 – 2014. Tevens hebben curatoren afschriften verzocht van de controle dossiers over Imtech Duitsland als ook Imtech Polen. Ook deze bescheiden heeft KPMG geweigerd te verstrekken.

Om die reden hebben curatoren, met toestemming van de rechter-commissaris en met een positief advies van de crediteurencommissie een kort geding geëntameerd jegens KPMG waarin afschrift van voornoemde bescheiden wordt verzocht ex art. 843a Rv. Dit kort geding hebben curatoren vanwege de 2:403 verklaringen aangespannen namens alle failliete Imtech-vennootschappen waarvan zij curator zijn. De zitting in dit artikel 843a Rv kort geding zal op 21 juni 2017 om 09:30 uur bij de Voorzieningenrechter van de rechtbank te Amsterdam plaatsvinden.

Curatoren brengen in herinnering dat Royal Imtech N.V. met goedvinden van KPMG de jaarrekening over 2011 in het voorjaar van 2013 heeft ingetrokken en medio juni 2013 herziene cijfers over 2011 heeft gepubliceerd.

Zevende verslag

Op 21 juli 2017 heeft de Voorzieningenrechter van de rechtbank te Amsterdam uitspraak gedaan in het kort geding van 21 juni 2017. De vorderingen van Curatoren zijn slechts gedeeltelijk toegewezen. Curatoren hebben daarom hoger beroep van dit kortgedingvonnis ingesteld door middel van een spoedappelprocedure bij het gerechtshof te Amsterdam teneinde toch afschrift van alle gevorderde bescheiden te verkrijgen. De procedure is geëntameerd op de rolzitting van 29 augustus 2017. Ook in deze procedure

zal KPMG middels haar advocaten verweer voeren. De procedure dient op de rolzitting van 26 september 2017. KPMG dient dan te antwoorden.

Achtste verslag

Inmiddels heeft het pleidooi in bovengenoemde zaak op 21 november 2017 plaatsgevonden. Het arrest is vervolgens bepaald op 9 januari 2018.

Negende verslag

Op 9 januari 2018 heeft het Gerechtshof Amsterdam het appel van curatoren jegens KPMG in de onder 7.3 genoemde procedure ex art. 843a Rv afgewezen. Een deel van de door curatoren opgevraagde controlestukken waren reeds ontvangen, maar KPMG behoeft niet het AFM-boetebesluit niet-geanonimiseerd te overleggen. In dit besluit heeft de AFM heeft geoordeeld dat KPMG onvoldoende controleactiviteiten heeft verricht voor het verstrekken van een goedkeurende verklaring over boekjaar 2011. Voorts behoeft KPMG N.V. niet de controledossiers van KPMG Polen en van KPMG Duitsland, inzake de controle van Imtech Polen en van Imtech Duitsland over 2011 aan de curatoren te verstrekken.

Curatoren hebben eind januari 2018 een uitvoerige en onderbouwde tuchtklacht bij de Accountantskamer ingediend tegen de twee voor de controle verantwoordelijke accountants die bij de geconsolideerde en enkelvoudige jaarrekening 2011 van Royal Imtech N.V. een goedkeurende verklaring hebben afgegeven. Voorts hebben curatoren een tuchtklacht ingediend tegen de bij hetzelfde kantoor werkzame accountant die de opdrachtgerichte kwaliteitsbeoordeling (OKB) heeft uitgevoerd met betrekking tot deze controle. Bij een OKB beoordeelt een andere of de controlerend accountant in redelijkheid tot het oordeel heeft kunnen komen, zoals blijkt uit de af te geven controleverklaring. Curatoren zijn van mening dat deze OKB over 2011 niet zorgvuldig en op de juiste wijze heeft plaatsgevonden.

Curatoren zijn inmiddels hun onderzoek gestart naar de controle van de jaarrekening 2012 van Royal Imtech N.V.

- | | | | |
|-----|--------------------------|---|--|
| 7.4 | Stortingsverpl. aandelen | : | In onderzoek. De meest recente (claim)emissie vond plaats in oktober 2014. |
| 7.5 | Onbehoorlijk bestuur | : | In onderzoek |

Tweede verslag

Curatoren zijn begonnen met een oorzakenonderzoek naar het handelen van bestuurders en commissarissen over de periode 2010-2015. Hierover zal naar verwachting eerst uitgebreider worden gerapporteerd zodra het onderzoeksverslag van curatoren gereed is.

Derde verslag

Vooralsnog zijn er geen wijzigingen in het bovenstaande; de genoemde onderzoeken duren voort.

Zesde verslag

De genoemde onderzoeken duren voort.

Negende verslag

De genoemde onderzoeken duren voort.

7.6 Paulianeus handelen : In onderzoek

Tweede verslag

Curatoren zijn begonnen met een onderzoek naar het verlenen van zekerheden aan de Lenders in de jaren 2013-2015.

Curatoren zullen naar verwachting hierover eerst uitgebreider verslag doen nadat het volledige onderzoek naar de vestiging van zekerheden zal zijn afgerond en met Lenders zal zijn besproken.

Vijfde verslag

Ook dit onderzoek duurt nog voort.

Zesde verslag

Op 2 respectievelijk 26 september 2014 is de Nordic divisie, in twee stappen verhangen van Royal Imtech, via Imtech Group, naar Nordic Group. Die verhangings betrof een inbreng om niet. Bovendien heeft die inbreng binnen een jaar voor faillissement van Royal Imtech plaatsgevonden. Curatoren hebben die inbreng op grond van de faillissementspauliana

vernietigd. Het is curatoren gebleken dat Imtech Nordic Group op 22 november 2016 is ontbonden en dat de vereffenaar op 24 november 2016 daarvan de rekening en verantwoording heeft gedeponereerd. De bekendmaking van voormelde deponering heeft plaatsgevonden op 28 november 2016. Echter, in die rekening en verantwoording is geen rekening gehouden met de teruggave van de aandelen in de Nordic divisie aan Royal Imtech. Er geldt een wettelijke termijn van 2 maanden vanaf voormelde bekendmaking voor schuldeisers indien zij verzet wensen in te stellen tegen de gedeponeerde rekening en verantwoording. Mitsdien hebben curatoren bij verzetschrift d.d. 27 januari 2017 verzet ingesteld tegen de rekening en verantwoording. De zitting hierover zal op 31 oktober 2017 plaatsvinden.

Achtste verslag

Nordic Group

Op 17 oktober 2017 heeft Imtech Nordic Group (in liquidatie) haar verweerschrift ingediend. Imtech Nordic Group (in liquidatie) stelt zich op het standpunt dat de rekening en verantwoording juist is. Op 31 oktober 2017 heeft de zitting plaatsgevonden. Ter zitting is namens curatoren benadrukt dat het verzet tegen de rekening en de verantwoording is ingesteld om geen rechten te verspelen. Met name om te voorkomen dat bij een (opvolgend) verzoek tot heropening van de vereffening zulks tegen hen zal worden gebruikt. Curatoren zijn overigens primair van oordeel dat geen sprake is van een rekening en verantwoording (in het kader van een gebruikelijke vereffening), maar van een opgave dat er geen baten zijn (in het kader van een turboliquidatie). Om die reden zouden curatoren – wat hun betreft - niet ontvankelijk zijn.

De uitspraak wordt verwacht op 19 december 2017.

Negende verslag

Op 19 december 2017 heeft de rechtbank uitspraak gedaan in de procedure tegen Imtech Nordic Group B.V. (in liquidatie). Conform de inzet van de procedure zijn curatoren niet ontvankelijk verklaard. De rechtbank volgt curatoren in hun hieraan ten grondslag

liggende redenering dat nu er geen rekening en verantwoording in de zin van artikel 2:23 b lid 2 8W heeft plaatsgevonden, zodat het niet mogelijk is om verzet in te stellen.

Werkzaamheden : onderzoek rechtmatigheden

8. Crediteuren

- 8.1 Kosten van afwikkelingen : Curatoren hebben vanaf surseancedatum verschillende adviseurs in de arm genomen, bijvoorbeeld in het kader van het (digitaal) opslaan van administratie en het analyseren daarvan, alsmede een communicatiebureau, M&A-adviseurs, et cetera. Deze kosten worden onmiddellijk uit het boedelactief voldaan als zijnde kosten samenhangende met de afwikkeling van het faillissement.
- 8.2 Boedelvorderingen : Derde verslag: Tot op heden zijn drie boedelvorderingen ingediend, ter hoogte van EUR 2.018.906,83. De vorderingen van het UWV uit hoofde van art. 61-68 WW vormen verreweg het grootste gedeelte van dat bedrag.
Vijfde verslag: EUR 2.115.334,33 vanwege aanvullende vordering UWV.
Zesde verslag: EUR niet gewijzigd t.o.v. 5^e verslag
Negende verslag: EUR 2.115.400,88, vanwege aanvullende vordering crediteurenadministratie.
- 8.3 Vorderingen van de fiscus : De Belastingdienst heeft tot op heden voor EUR 817.704,00 aan preferente vorderingen ingediend.
Vierde verslag: EUR 14.960.145,00
Vijfde verslag: EUR 14.142.441,00.

Zesde verslag: EUR 14.960.145,00.

- 8.4 Vorderingen UWV : Het UWV heeft tot op heden (nog) geen vorderingen ingediend. De verwachting van de curatoren is dat het UWV in dit faillissement nog aanzienlijke vorderingen zal indienen.
- Derde verslag:
Het UWV heeft inmiddels diverse vorderingen ingediend, waaronder de boedelvordering ter zake de loongarantieregeling.
- Vierde verslag: EUR 644.938,26
- Vijfde verslag: door het UWV aan preferente vorderingen ingediend EUR 644.938,26 en aan boedelvorderingen EUR 2.115.334,33.
- Zesde verslag: EUR niet gewijzigd t.o.v. 5e verslag

- 8.5 Andere pref. crediteuren :
- Tot op heden hebben zich 12 werknemers gemeld met een 20-tal preferente vorderingen uit hoofde van of gerelateerd aan hun arbeidsbetrekking bij Curanda ter hoogte van EUR 522.842,72. Deze vorderingen zijn voor zover de curatoren bekend niet overgenomen door het UWV. Deze vorderingen zijn voorlopig erkend en zullen nog nader worden bestudeerd door de curatoren. Nadere bestudering vindt plaats op het moment dat sprake is van een uitkering aan preferente crediteuren.

Derde verslag

In de afgelopen verslagperiode hebben zich meer (oud)werknemers en (oud)bestuurders gemeld met vorderingen uit hoofde uit o.a. bonussen en pensioencompensatie.

Totaal aan ingediende preferente vorderingen EUR 1.336.833,74.

Vierde verslag

Totaal aan ingediende andere preferente vorderingen EUR 702.133,72.

Vijfde verslag

Totaal aan ingediende andere preferente vorderingen EUR 702.133,72.

Zesde verslag

Totaal aan ingediende preferente vorderingen EUR 702.133,72.

Negende verslag

Totaal aan ingediende preferente vorderingen: EUR 702.134,72

8.6 Aantal concurrente crediteuren : 133 (Derde verslag)

De verkochte divisie Imtech Marine divisie heeft voor een reeks van vennootschappen vorderingen ingediend voor circa EUR 51 mio bij Imtech Capital B.V. en curanda in verband met de afwikkeling van de cashpools. Deze vorderingen dienen in het kader van de afwikkeling van de cashpools nog nader te worden onderzocht.

Vierde verslag: 136

Vijfde verslag: 144

Zesde verslag: 151

Zevende verslag: 152

Voorwaardelijke crediteuren

De HSH Nordbank AG heeft een voorwaardelijke concurrente vordering ingediend van EUR 6.629.232,87 ter zake van 'parental company guarantee'.

Achtste verslag: 153

Negende verslag: 159

8.7 Bedrag concurrente crediteuren : EUR 88.186.646,52 (Derde verslag)

Waarvan EUR 51 mio vanuit Imtech Marine divisie, nader te onderzoeken, zie onder 8.6.

Vierde verslag: EUR 88.186.646,52 + EUR 3.165.824,26 betwiste concurrente vordering.

Daarnaast hebben Lenders een vordering ingediend ad EUR 340.000.000.

Vijfde verslag: EUR 111.503.551,03 + EUR 3.165.824,26 betwiste concurrente vordering.

Daarnaast hebben Lenders een vordering ingediend ad EUR 359.581.526,92.

Zesde verslag: EUR 132.428.343,29 + EUR 3.165.824,26 betwiste concurrente vordering.

Daarnaast hebben Lenders een vordering ingediend ad EUR 359.581.526,92.

Zevende verslag: EUR 492.009.870,21 + EUR 3.165.824,26 betwiste concurrente vordering.

Voorwaardelijke crediteuren

De HSH Nordbank AG heeft een voorwaardelijke concurrente vordering ingediend van EUR 6.629.232,87 ter zake van 'parental company guarantee'.

Achtste verslag: EUR 492.009.871,21 + EUR 3.165.824,26 betwiste concurrente vordering.

Negende verslag: EUR 535.732.946,52 + EUR 3.165.824,26 betwiste concurrente vordering.

De Duitse curator heeft een vordering ingediend van EUR 21.710.517,85. De curatoren zullen de vorderingen op een nader moment verder beoordelen.

8.8 Verwachte wijze van afwikkeling: nog niet bekend

Crediteurencommissie

Tweede verslag

Rabobank heeft namens RCF Lenders de rechtbank om de instelling van een crediteurencommissie verzocht. Curatoren hebben hiertegen verweer gevoerd omdat er

veel informatieverzoeken vanuit de Lenders worden verwacht alsmede Lenders bij veel onderwerpen te bespreken in een crediteurencommissie een tegenstrijdig belang hebben. Op 1 december 2015 heeft de zitting bij de rechtbank plaatsgevonden. De uitspraak wordt 18 december 2015 na beurs verwacht.

Derde verslag

Bij tussenbeschikking d.d. 18 december 2015 (ECLI:NL:RBROT:2015:9476) heeft de rechtbank Rotterdam het verzoek tot instelling van een crediteurencommissie in het faillissement van Royal Imtech N.V. toewijsbaar geacht. De curatoren hebben zich vervolgens op 8 januari 2016 uitgelaten over de gewenste samenstelling van een crediteurencommissie, waarna de RCF Lenders datzelfde hebben gedaan op 29 januari 2016. Een eindbeschikking wordt in de komende verslagperiode verwacht.

In de overige vijf faillissementen waarin de RCF Lenders om instelling van een crediteurencommissie hebben verzocht, wordt verwezen naar de respectieve verslaglegging van die faillissementen.

Vierde verslag

Bij einduitspraak van 17 maart 2016 (ECLI:NL:RBROT:2016:2013) is in het faillissement van Royal Imtech N.V. een crediteurencommissie ingesteld. Leden zijn Volker Wessels, de Belastingdienst, en Prudential Insurance Company of America (PICA).

Curatoren hebben onderzocht of het zinvol is om tegen voornoemde einduitspraak cassatie in te stellen. De curatoren hebben hier reeds advies over ingewonnen bij een cassatieadvocaat. Voornoemde einduitspraak is echter uitvoerbaar bij voorraad en derhalve is de crediteurencommissie reeds op dit moment van kracht. De curatoren hebben reeds advies gevraagd en contact gehad met de leden van de crediteurencommissie.

Werkzaamheden : crediteuren inventariseren, correspondentie n.a.v.
de uitspraak van 17 maart 2016 met diverse
betrokkenen, informeren leden
crediteurencommissie

Vijfde verslag

Naar aanleiding van het hierboven genoemde gevraagde advies van een cassatieadvocaat hebben de curatoren besloten niet tegen de einduitspraak van 17 maart 2016 inzake de crediteurencommissie in cassatie te gaan. De cassatietermijn is inmiddels verstreken.

Op 6 oktober 2016 heeft het eerste overleg met de crediteurencommissie plaatsgevonden. In dit overleg is het protocol van de commissie besproken alsmede een toelichting gegeven op de verwachte afwikkeling. Op 13 december 2016 heeft een tweede vergadering met de crediteurencommissie plaatsgevonden. Zie bijlage 1 bij het vijfde verslag.

Zesde verslag

Gedurende de afgelopen verslagperiode hebben wederom een tweetal vergaderingen plaats gevonden tussen de curatoren en de leden van de crediteurencommissie. De derde vergadering vond plaats op 10 maart 2017 en de vierde vergadering vond plaats op 14 juni 2017. Tijdens deze vergaderingen hebben curatoren de crediteurencommissie een nadere toelichting gegeven omtrent de afwikkeling van het faillissement van Royal Imtech en omtrent de voortgang van de diverse rechtmatigheidsonderzoeken. In dit kader zijn tevens diverse vragen van de crediteurencommissie beantwoord.

Ook gedurende de afgelopen verslagperiode hebben curatoren een aantal keer het advies van de crediteurencommissie ingewonnen, onder meer naar aanleiding van de ontbinding van Imtech Nordic Group B.V. inzake het instellen van verzet tegen de rekening en verantwoording van de vereffenaar en inzake de artikel 843a Rv procedure tegen KPMG.

Zevende verslag

Op 14 juni 2017 vond de vierde vergadering plaats tussen de curatoren en de leden van de crediteurencommissie. De volgende vergadering met de leden van de crediteurencommissie zal plaatsvinden op 11 oktober 2017.

Ook gedurende de afgelopen verslagperiode hebben curatoren het advies van de crediteurencommissie ingewonnen in verband met het instellen van hoger beroep tegen het vonnis in het 843a Rv kort geding tegen KPMG. De crediteurencommissie heeft positief advies gegeven.

Achtste verslag

Curatoren hebben de crediteuren commissie om advies gevraagd inzake het aangaan van de voorliggende minnelijke regeling met Dynniq en de verzekeraar, betreffende de respectievelijke aanspraken opeen schade-uitkering.

Negende verslag

Curatoren hebben de crediteurencommissie schriftelijk om advies gevraagd inzake het indienen van tuchtklachten tegen de drie accountants die verantwoordelijk waren voor de controlewerkzaamheden over 2011.

De volgende vergadering met de crediteurencommissie zal plaatsvinden op 11 april 2018.

9. Overig

9.1 Termijn afwikkeling faill. : onbekend

9.2 Toestemmingen R-C's: In deze faillissementen is voor de volgende handelingen van de curatoren toestemming verkregen:

- Opzegging huur: per datum faillissement
- Ontslag personeel: per datum faillissement
- Verkoop activa (waaronder aandelen dochtermaatschappijen): diverse data
- Benoemen van een deskundigen / kunstexperts voor taxaties: diverse data
- Benoemen van deskundigen / financieel experts voor ondersteuning van de curatoren bij het oorzakenonderzoek: diverse data

9.3 Plan van aanpak :

- verkoop en/of liquideren en/of aanvragen faillissement van overige Imtech-entiteiten;
- onderzoek naar fysieke en digitale data van groep;
- onderzoek (financiële) administratie;
- onderzoeken uitvoeren cashsweeps in zeven cashpools door banken;
- onderzoek oorzaken faillissementen;

- onderzoek activa;
- onderzoek mogelijke paulianeuze en onrechtmatige transacties, onttrekkingen, groepstransacties en van mogelijke bestuurdersaansprakelijkheid c.q. aansprakelijkheid van derden;
- onderzoek financieringen en zekerheden;
- onderzoek naar reeds bekende fraudes in Polen en Duitsland en afwikkelen van verzekeringskwesties dienaangaande;
- onderzoek naar afwikkeling van een veelheid aan schadedossiers bij verzekeraars;
- inventariseren crediteuren;
- taxatie en verkoop van de kunstcollectie;
- afloop bankgaranties en afloop Parent Company Guarantees;
- verkoop c.q. overdracht van software-licenties;
- incasso lening R&H Holding GmbH;
- verkoop aandelen in Imtech Hongarije en Roemenië;
- Afwikkelen earn out-regeling verkoop aandelen Imtech Polska.

Tweede verslag

Plan van aanpak voor de komende verslagperiode is gelijk aan bovenstaande opsomming.

Zesde verslag

De geactualiseerde opsomming is als volgt:

- verkoop en/of liquideren en/of aanvragen faillissement van overige Imtech-entiteiten;
- onderzoek naar fysieke en digitale data van groep;
- onderzoek (financiële) administratie;
- onderzoeken uitvoeren cash sweeps in zeven cashpools door banken;
- onderzoek oorzaken faillissementen;
- onderzoek activa;
- onderzoek mogelijke paulianeuze en onrechtmatige transacties, onttrekkingen, groepstransacties en van mogelijke bestuurdersaansprakelijkheid c.q. aansprakelijkheid van derden;

- onderzoek financieringen en zekerheden;
- onderzoek naar reeds bekende fraudes in Polen en Duitsland en afwikkelen van verzekeringskwesties dienaangaande;
- onderzoek naar afwikkeling van een veelheid aan schadedossiers bij verzekeraars;
- inventariseren crediteuren;
- afloop bankgaranties en afloop Parent Company Guarantees;
- afwikkelen earn out-regeling verkoop aandelen Imtech Polska;
- kort geding KPMG.

Achtste verslag

De geactualiseerde opsomming is als volgt:

- verkoop en/of liquideren en/of aanvragen faillissement van overige Imtech-entiteiten;
- onderzoek naar fysieke en digitale data van groep;
- onderzoek (financiële) administratie;
- onderzoeken uitvoeren cash sweeps in zeven cashpools door banken;
- onderzoek oorzaken faillissement;
- onderzoek activa;
- onderzoek mogelijke paulianeuze en onrechtmatige transacties, onttrekkingen, groepstransacties en van mogelijke bestuurdersaansprakelijkheid c.q. aansprakelijkheid van derden;
- onderzoek financieringen en zekerheden;
- onderzoek naar reeds bekende fraudes in Polen en Duitsland en afwikkelen van verzekeringskwesties dienaangaande;
- onderzoek naar afwikkeling van een veelheid aan schadedossiers bij verzekeraars;
- inventariseren crediteuren;
- behandeling afloop bankgaranties en afloop Parent Company Guarantees;
- afwikkelen earn out-regeling verkoop aandelen Imtech Polska;
- voeren appelprocedure KPMG bij gerechtshof Amsterdam;
- voeren Vinci arbitrage;
- beslechten geschil inzake verdeling opbrengst van kunstwerken.

Negende verslag

Zie onverminderd activiteiten genoemd onder 8^e verslag, minus voltooide appelprocedure kort geding tegen KPMG en plus (1) tuchtrecht klachtprocedures jegens 3 personen verantwoordelijk voor de controle en voor OKB activiteiten over boekjaar 2011, (2) de procedure Mees en (3) procedure jegens mr. Hamm q.q..

9.4 Beëindiging notering aandeel Royal Imtech N.V.

Zie vorig verslag.

9.5 Vaststelling salaris curator en controle op boedelrekening

Op 24 oktober 2016 heeft Rechtbank Den Haag na verkregen advies van de Rotterdamse rechters-commissaris en het horen van curatoren de salarissen voor curatoren definitief vastgesteld over de periode 13 augustus 2015 tot en met 31 augustus 2016. Het gaat om de navolgende bedragen:

Totaal salaris voor curatoren en hun medewerkers:	EUR 3.035.840,96 excl. btw
waarvan voor AKD:	EUR 1.254.772,56 excl. btw
en voor PLP:	EUR 1.781.068,40 excl. btw
Totaal aan vastgestelde verschotten	EUR 121.229,90 excl. btw
waarvan voor AKD:	EUR 59.987,17 excl. btw
En voor PLP:	EUR 71.242,73 excl. btw

Rechtbank Rotterdam heeft voorts het verloop van de boedelrekening alvast gecontroleerd over de periode 13 augustus 2015 tot en met 30 oktober 2016. Deze controle vindt normaal gesproken plaats door de rechtbank bij de opheffing van het faillissement maar gezien de vele mutaties op de boedelrekening wordt dit onderzoek alvast per jaar uitgevoerd. Dit zal ook alvast geschieden in de faillissementen van Imtech Nederland B.V. en Imtech Building Services B.V. Curatoren zijn voornemens om begin 2017 de aangifte OB over de eerste anderhalf jaar in te dienen in verband met een te verwachte btw-teruggave.

Zesde verslag

Curatoren hebben de aangifte OB over de eerste anderhalf jaar nog niet ingediend.

Achtste verslag

Op 13 december 2017 heeft een zitting bij rechtbank Rotterdam plaatsgevonden (inclusief een Haagse rechter), betreffende de behandeling van het verzoek van curatoren tot vaststelling van het salaris curator over de periode 1 september 2016 -31 oktober 2017. De uitkomst hiervan is nog niet bekend.

Negende verslag

Abusievelijk is vermeld dat 13 december 2017 een zitting heeft plaatsgevonden. Deze zitting heeft op die datum echter geen doorgang kunnen vinden wegens ziekte van een rechter en is daarna verplaatst naar 31 januari 2018. Op die datum heeft voornoemde zitting bij de Rechtbank Rotterdam plaatsgevonden. De rechtbank heeft nog geen uitspraak gedaan.

9.6 Indiening volgend verslag: het volgende verslag wordt over drie maanden ingediend en gepubliceerd.

Rotterdam, 16 maart 2018

P.J. Peters en J.G. Princen, curatoren