Identiek aan het digitaal ingediende verslag

DRIEËNTWINTIGSTE VERSLAG (EX ARTIKEL 73A FW) TERZAKE DE BEVINDINGEN VAN DE CURATOREN GEDURENDE DE _DRIEËNTWINTIGSTE_ VERSLAGPERIODE IN HET FAILLISSEMENT VAN IMTECH BPI B.V.

Gegevens onderneming:	:	de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid **Imtech BPI B.V.,** kantoorhoudende aan de Hullenbergweg 95-107, 1101 CL Amsterdam, statutair gevestigd te Rotterdam
Insolventienummer	:	C/10/15/643F
Rechtbank	:	Rotterdam
Datum uitspraak	:	11 september 2015
Curatoren	:	mr. J.G. Princen, mr. F. el Houzi
Rechter-commissaris	:	mr. W.J. Roos-van Toor
Op verzoek	:	Na intrekking van de op 11 september 2015 verleende surseance van betaling is op diezelfde dag het faillissement uitgesproken.
Activiteiten onderneming	:	Financiële Holding/uitlenen personeel
Omzetgegevens	:	Omzet t/m juli 2015: EUR 291.000 De omzetcijfers zijn gebaseerd op interne administratie van Curanda
Personeel gemiddeld aantal	:	9
Verslagperiode	:	*1 oktober 2022 tot en met 15 april 2023*
Vorige verslagen	:	1. 9 oktober 2015 2. 8 januari 2016 3. 7 april 2016 4. 7 juli 2016 5. 9 januari 2017 6. 10 juli 2017 7. 13 oktober 2017

8. 29 december 2017
9. 28 maart 2018
10. 28 juni 2018
11. 27 september 2018
12. 27 december 2019
13. 26 maart 2019
14. 26 juni 2019
15. 26 september 2019
16. 15 januari 2020
17. 14 april 2020
18. 14 oktober 2020
19. 14 april 2021
20. 15 oktober 2021
21. 14 april 2022
22. *28 oktober 2022*

Bestede uren in de periode van *1 oktober 2022 tot en met 15 april 2023*
DVDW: *0 uur en 30 minuten* AKD: *2 uur en 00 minuten*
Bestede uren totaal:
DVDW: *22 uur en 12 minuten* AKD *: 3 uur en 30 minuten*

Aantal bijlagen : 1. Tussentijds Financieel Verslag;
2. Crediteurenlijst.

Rotterdam, *28 april 2023*

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 ontlenen aan dit verslag.

De faillissementsverslagen zijn te vinden op www.rechtspraak.nl. Daarnaast hebben curatoren een afzonderlijke website (www.faillissementimtech.nl) ontwikkeld waarop informatie betreffende de Im-tech-faillissementen te vinden is. Op deze website zijn bijvoorbeeld de faillissementsverslagen te vinden, alsook informatie over hoe schuldeisers hun vorderingen kunnen indienen.

Alle verslagen worden tevens op www.faillissementimtech.nl gepubliceerd.

Dit verslag is identiek aan het digitaal ingediende verslag.

Wijzigingen en aanvullingen ten opzichte van de eerdere verslagen worden hieronder cursief weergegeven.

Twaalfde verslag

In deze verslagperiode hebben de werkzaamheden in dit faillissement gezien op onderzoek naar de oorzaken van de faillissementen binnen het hele Imtech-concern. Voor verslaggeving over dit onderzoek wordt verwezen naar het meest recente verslag van Royal Imtech N.V.

Vijftiende verslag

Er zijn geen nieuwe ontwikkelingen over de verslagperiode te melden. Ook voor deze boedel is van belang dat de curatoren van Royal Imtech N.V. verwikkeld zijn in verschillende procedures waarbij zij ook optreden namens deze boedel. Voor de voortgang van deze procedures wordt verwezen naar het meest recente verslag in faillissement van Royal Imtech N.V.

Zestiende verslag

In december 2019 heeft de Accountskamer curatoren in het gelijk gesteld inzake de ingediende tuchtklacht tegen KPMG en de over 2011 uitgevoerde controlewerkzaamheden. In 2020 worden hopelijk twee andere tuchtklachten tegen KPMG over 2012 behandeld. Zie nader het laatste faillissementsverslag in het faillissement van Royal Imtech N.V.

Zeventiende verslag

Eind september 2020 zullen de mondelinge behandelingen van de tuchtklachten tegen accountants plaatsvinden bij de Accountantskamer. Verder zijn er geen wijzigingen te melden ten opzichte van laatste verslag in faillissement van Royal Imtech van maart 2020.

Achttiende verslag

Op 28 en 29 september 2020 hebben de zittingen bij de Accountantskamer plaatsgevonden in verband met de tuchtklachten over de werkzaamheden bij de cijfers per 30 juni 2012 en de werkzaamheden bij de controle van de jaarrekening over geheel 2012. De uitspraken worden in januari 2021 verwacht.

Negentiende verslag

De Accountantskamer heeft op 15 januari 2021 uitspraak gedaan. Alle klachten over de uitgevoerde audit per 30 juni 2012 tegen de controlerend accountants en de OKB'er zijn afgewezen. Curatoren hebben alleen tegen de controlerend accountant hoger beroep ingesteld. De

Accountantskamer heeft op 15 januari 2021 ook uitspraak gedaan over de uitgevoerde controle over geheel 2012. De voornaamste klachten inzake goodwill, going concern statement en omvang afboekingen zijn toegewezen tegen 1 van de controlerend accountants en de OKB'er. Al deze 3 accountants hebben hoger beroep ingesteld. Curatoren hebben dit vervolgens ook gedaan. Op 30 april 2021 moeten partijen hun Memorie van Grieven indienen bij CBB.

Twintigste verslag

Op 30 november en 2 december 2021 vindt bij het CBB het pleidooi in hoger beroep plaats inzake de controle 2011. Curatoren doen verder onderzoek naar de controles over 2013 en 2014. Zie verder het 23e faillissementsverslag in het faillissement van Royal Imtech N.V.

Eenentwintigste verslag

De uitspraak van het CBB wordt in augustus 2022 verwacht.

Tweeëntwintigste verslag

Het College van Beroep voor het bedrijfsleven (CBb) handhaaft in twee uitspraken van 20 september 2022 de maatregelen die de accountantskamer oplegde aan twee accountants die verantwoordelijk waren voor de controle van de jaarrekening 2011 van Imtech (controlerende accountants) en aan een accountant die bij deze controle de opdrachtgerichte kwaliteitsbeoordelaar (OKB'er) was.

In afwijking van de beslissing van de accountantskamer verklaart het CBb vier verwijten alsnog ongegrond. Het gaat om het verwerven van inzicht in het risico-systeem van complexe projecten van Imtech en de reactie op signalen van mogelijke problemen als eventuele aanwijzingen van fraude. Op deze onderdelen van de controle gingen de accountants wel degelijk zorgvuldig te werk, waren zij kritisch genoeg bij het beoordelen van het werk van hun collega's en gaven zij voldoende opvolging aan signalen van mogelijke problemen.

De curatoren krijgen op twee punten gelijk. De accountants evalueerden op drie onderdelen onvoldoende of zij voldoende en geschikte controle-informatie hadden gekregen. Dit ziet onder andere op de bevindingen van de accountant van Imtech in Duitsland over geconstateerde gebreken in de interne beheersing van bepaalde risico's en 'oude debiteuren'. Ook ontbrak op basis van het uitgevoerde werk een voldoende deugdelijke grondslag om een goedkeurende controleverklaring af te geven. De accountantskamer trok die conclusie ten onrechte niet.

De accountantskamer legde de accountants de maatregel van tijdelijke doorhaling van de inschrijving in de accountantsregisters op: drie maanden voor de opdrachtpartner en één maand voor de engagement partner. Hoewel een deel van de klachten alsnog ongegrond is verklaard, vindt het CBb de schendingen van de gedrags- en beroepsregels die overblijven, samen met

de alsnog gegrond verklaarde verwijten ernstig genoeg om deze maatregelen te handhaven. Het CBb rekent de accountants met name aan dat zij op cruciale momenten niet handelden zoals van hen mag worden verwacht. Ook weegt mee dat door het veronachtzamen van hun taak bij de jaarrekening een goedkeurende verklaring is afgegeven, terwijl daarvoor onvoldoende deugdelijke grondslag bestond.

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Enig aandeelhouder van curanda is Imtech Nederland B.V.
Imtech Nederland B.V. en Imtech B.V. zijn allebei alleen/zelfstandig bevoegd bestuurder van curanda.

Enig aandeelhouder van Imtech Nederland B.V. is Imtech Benelux Group B.V.
Imtech Nederland B.V. kent als alleen/zelfstandig bevoegd bestuurders (i) Imtech B.V., (ii) de heer J.M.H.R. Knubben en (iii) Imtech Benelux Group B.V.

Imtech B.V. kent als enig aandeelhouder Royal Imtech N.V. Het bestuur wordt gevormd door de heren G.J.A. van de Aast, J. Turkesteen en P.C. van Gelder.

Imtech Benelux Group B.V. kent als enig aandeelhouder en bestuurder Imtech Group B.V.

De enig aandeelhouder en bestuurder van Imtech Group B.V. is Royal Imtech N.V.
Royal Imtech is de topholding van het Imtech-concern (hierna: “Imtech”). Imtech een Europese technische dienstverlener op het gebied van elektrotechniek, automatisering en werktuigbouw. Hierin biedt zij totaaloplossingen voor technische problemen. Van ontwerp, advies en engineering tot realisatie, beheer en onderhoud. Met ongeveer 22.000 medewerkers in 14 landen en in zeven divisies, had Imtech in 2014 een omzet van circa 4 miljard euro op jaarbasis gerealiseerd.

De aandelen Royal Imtech zijn genoteerd aan de Euronext Amsterdam.

Op 13 augustus 2015 is het faillissement uitgesproken van Royal Imtech N.V.
Alle hierboven genoemde rechtspersonen zijn op enig moment in augustus 2015 ook in staat van faillissement verklaard.

Voor meer informatie over (het faillissement van) Royal Imtech wordt verwezen naar het faillissementsverslag van Royal Imtech N.V.

Geplaatst en gestort kapitaal
EUR 18.000,00.

Aandelenvolstorting
In onderzoek.

Achtste verslag
Onderzoek naar volstorting van de aandelen is niet opportuun nu curanda meer dan 5 jaar voor faillissement is opgericht. Mogelijke vorderingen zouden reeds zijn verjaard.

De hierna weergegeven financiële cijfers zijn gebaseerd op interne administratie van Curanda.

1.2 Winst en verlies
Resultaat na belastingen per datum faillissement: EUR 123.000 negatief.

1.3 Balanstotaal
Balanstotaal per datum faillissement: EUR 5.000 negatief.

1.4 Eigen vermogen
Eigen vermogen per datum faillissement: EUR 131.000 negatief.

1.5 Lopende procedures
Volgens de bestuurder van Curanda was Curanda per datum faillissement niet betrokken bij enige gerechtelijke procedure.

1.6 Verzekeringen
Geen (liepen via een andere vennootschap binnen het concern).

1.7 Huur
Niet van toepassing.

1.8 Oorzaak faillissement
Volgens de bestuurder zijn de voornaamste oorzaken van het faillissement de hoge schuldenposities en de fraudes binnen Imtech die uiteindelijk hebben geleid tot het

faillissement van Imtech Duitsland, daarmee Royal Imtech N.V., hiermee Imtech Nederland B.V., Imtech Industrial Services B.V. en vervolgens Imtech BPI B.V.

Curanda had werknemers in dienst die (uitsluitend) werden uitgeleend aan Imtech Industrial Services B.V. Verder ontplooide zij geen activiteiten.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

9

2.2 Aantal in jaar vóór faillissement

9.

2.3 Datum ontslagaanzegging

Het personeel is bij schrijven van 11 september 2015 met machtiging van de rechters-commissarissen ontslag aangezegd. De curator heeft het UWV op de hoogte gesteld van deze ontslagaanzegging en de benodigde gegevens aangeleverd. Het UWV heeft vervolgens contact opgenomen met de werknemers. Het personeel is betaald t/m augustus 2015.

Acht van de negen werknemers is vrijwel direct na ontslag in dienst getreden bij de partij die een deel van de werkzaamheden van Imtech Industrial Services B.V. heeft overgenomen.

3. Activa

<u>Onroerende zaken</u>

3.1 Beschrijving

Geen.

<u>Bedrijfsmiddelen</u>

3.2 Beschrijving

Geen.

3.3 Verkoopopbrengst

N.v.t.

Onderhanden werk

3.4 Beschrijving onderhanden werk

Niet van toepassing.

3.5 Overige activa

(Nog) onbekend.

4. Eigendomsvoorbehoud

4.1 Eigendomsvoorbehoud

Niet van toepassing.

4.2 Reclamerechten

Niet van toepassing.

5. Debiteuren

Er wordt onderzoek verricht naar de diverse rekening courant verhoudingen binnen de groep en de (eventuele) betrokkenheid van curanda daarbij.

Zestiende verslag:

Curatoren van Imtech BPI B.V. hebben een vordering in het faillissement van Imtech Industrial Services B.V. ingediend voor een bedrag van EUR 138.000. Deze vordering is geplaatst op de lijst van voorlopig erkende concurrente vorderingen.

6. Bank/zekerheden

6.1 Vordering van de bank

Op datum faillissement waren aan het Imtech concern diverse financieringen verstrekt. Bij de financieringsovereenkomsten die daaraan ten grondslag lagen was onder meer curanda partij. In dit kader zijn de volgende financiers als leninggevers ("**RCF Lenders**") betrokken (geweest):

a. Rabobank
b. ING Bank N.V.
c. ABN AMRO Bank N.V.

d. Commerzbank
e. KBC Bank N.V.
f. Nordea Bank AB
g. The Royal Bank of Scotland plc
h. BNP Paribas Forts S.A./N.V.
i. Bayerische Landesbank
j. Barclays Bank PLC
k. NIBC Bank N.V.
l. Field Point Acquisitions/SVP
m. Monarch

Een en ander wordt voor de gehele groep nader onderzocht.

6.2 Lease

Niet van toepassing.

6.3 Beschrijving zekerheden

Onderzoek naar de exacte zekerhedenpositie vindt plaats.

Voor de ontwikkelingen op dit punt wordt verwezen naar het meest recente verslag van Royal Imtech N.V.

7. Doorstart/voortzetten

7.1 Exploitatie

Niet van toepassing.

7.2 Doorstart

Niet van toepassing.

8. Administratie

8.1 Toestand administratie

De administratie van Curanda lijkt op het eerste gezicht op orde.

8.2 Goedkeuring verklaring accountant

Niet van toepassing.

9. Pauliana/verrekening

9.1 Verdachte transacties

(Nog) onbekend.

Achtste verslag:

Onderzoek vindt plaats in samenhang met de overige concern-vennootschappen.

Voor de ontwikkelingen op dit punt wordt verwezen naar het meest recente verslag van Royal Imtech N.V.

9.2 Maatregelen

Nog niet van toepassing.

10. Bestuurdersaansprakelijkheid

10.1 Boekhoudplicht

In onderzoek

10.2 Depot jaarrekeningen

De instemmingsverklaring voor boekjaar 2014 is gedeponeerd op 13 april 2015.

10.3 Stortingsverplichting aandelen

In onderzoek.

10.4 Onbehoorlijk bestuur

Wordt – als te doen gebruikelijk – onderzocht.

11. Fiscus/UWV/overige preferente vorderingen

11.1 Vorderingen van de fiscus

Tot op heden heeft de fiscus een vordering ingediend van EUR 23.050,00.

Tweede verslag

Tot op heden heeft de fiscus vorderingen ingediend voor EUR 72.466,00

Derde verslag

Na intrekking van de vordering loonheffing over september en oktober 2015 bedraagt de door de fiscus ingediende totale vordering EUR 44.206,00.

Vijfde verslag

De curator heeft bezwaar gemaakt tegen door de Belastingdienst opgelegde naheffingsaanslagen OB daterend van na datum faillissement.

11.2 Vorderingen van het UWV

Het UWV heeft tot op heden geen vorderingen ingediend.

Vierde verslag

Het UWV heeft een boedelvordering ingediend van EUR 31.088,38.
Het UWV heeft een preferente vordering ingediend van EUR 31.948,34.

11.3 Overige preferente crediteuren

Geen.

12. Crediteuren

12.1 Aantal concurrente crediteuren

Tot op heden geen.

Tweede verslag

Stichting bedrijfstak Pensioenfonds voor de Bouwnijverheid heeft een vordering kenbaar gemaakt van EUR 29.835,62.

Zesde verslag

Drie concurrente crediteuren hebben vorderingen ingediend voor in totaal een bedrag van EUR 44.185,82.

12.2 Wordt het een eigenlijke opheffing of een vereenvoudigde afwikkeling

Nog onbekend.

12.3 Wordt aan concurrente crediteuren uitgedeeld

Nog onbekend.

13. Rechtbank

13.1 Toestemming afkoelingsperiode

Niet van toepassing.

13.2 Toestemming voortzetting bedrijf

Niet van toepassing.

13.3 Toestemming ontslag

Op 11 september 2015 is machtiging verleend door de rechters-commissarissen voor het opzeggen van de arbeidsovereenkomsten.

13.4 Toestemming opzegging huur

Niet van toepassing

13.5 Toestemming activatransacties

Niet van toepassing.

13.6 Toestemming procederen

Nog niet van toepassing.

13.7 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

13.8 Plan van aanpak

In de komende periode zullen met name de volgende onderwerpen aandacht verkrijgen:

a. Onderzoek oorzaken faillissement;
b. Inventariseren crediteuren;

14. Garantstellingregeling

Niet van toepassing.

15. Overig

Aan de curator is een salaris toegekend over de periode:

- PLP/DVDW (11 september 2015 tot en met 31 oktober 2018): EUR 3.216,14 exclusief btw. Dit bedrag is gedeeltelijk voldaan.
- AKD (1 november 2017 tot en met 31 oktober 2018): EUR 26,46 exclusief btw. Dit bedrag is voldaan.

Het salaris is of zal nog worden voldaan via de boedel van Royal Imtech N.V.

Aan de curator is een salaris toegekend over de periode:

- DVDW (1 november 2018 tot en met 31 december 2020): EUR 787,86
- AKD (1 november 2018 tot en met 31 december 2020): n.v.t.

Het salaris is via de boedel van Royal Imtech N.V. voldaan.

Tussentijds salarisverzoek:
Na overleg met de rechter-commissaris hebben curatoren een verzoek tot tussentijdse vaststelling van het salaris voor curatoren over 2021 en 2022 opgesteld. Deze salarisverzoeken zullen op korte termijn worden ingediend bij de rechtbank.

De boedel beschikt op dit moment niet over enig actief.

Indiening volgend verslag: 28 oktober 2023

Rotterdam, *28 april 2023*

mr. J.G. Princen en mr. El Houzi
curatoren