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

Betreft

Verslagnummer	**9**
Datum verslag	**30-05-2023**
Insolventienummer	**F.08/13/844**
Toezichtzaaknummer	**NL:TZ:0000012302:F029**
Datum uitspraak	**25-09-2013**

R-C	**mr. M.C. Bosch**
Curator	**mr J.T. Stekelenburg** **mr M.A. Kerkdijk**

Algemene gegevens

Naam onderneming

Reisburo van Staalduinen B.V. h.o.d.n. OAD Business Travel. 31-07-2018
3

Gegevens onderneming

Statutair gevestigd te Holten, kantoorhoudende te (2671 GS) Naaldwijk aan het Wilhelminaplein 34, met nevenvestigingen onder de naam Reisburo Van Staalduinen B.V., kantoorhoudende te: 31-07-2018
3
(2691 BV) 's-Gravenzande aan het Marktplein 14
(3142 GC) Maassluis aan de Dr. Kuyperkade 21-22
(2291 CC) Wateringen aan het Plein 32A
(2678 CH) De Lier aan de Hoofdstraat 113
(2681 CP) Monster aan de Acaciastraat 1
(2635 EJ) Den Hoorn aan de Dijkshoornseweg 33a
KvK: 27238650

Activiteiten onderneming

De uitoefening van een reisburobedrijf, alsmede het verzorgen van reis- en annuleringsverzekeringen. 31-07-2018
3
Bron: uittreksel Handelsregister Kamer van Koophandel.

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
20102011	€ 617.070.000,00	€ -21.576.000,00	€ 81.602.000,00
20112012	€ 575.901.000,00	€ -3.006.000,00	€ 74.293.000,00

Toelichting financiële gegevens

31-07-2018
3

Door de directie is aan de curatoren een geconsolideerde (concept) jaarrekening van OAD Groep Holding B.V. over het boekjaar van 1 november 2011 tot en met 31 oktober 2012 overgelegd. Deze jaarrekening is niet ondertekend en niet gepubliceerd. In de geconsolideerde jaarrekening zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de OAD Groep Holding B.V. behorende maatschappijen, waaronder Oad Groep B.V., alsmede groepsmaatschappijen waarin OAD Groep Holding B.V. overwegende zeggenschap heeft.

De netto omzet bedroeg in het boekjaar 2011/2012 € 575.901.000,00.
De netto omzet bedroeg in het boekjaar 2010/2011 € 617.070.000,00.

Winst en verlies:
Geconsolideerd
€ 3.006.000,00 verlies in het boekjaar 2011/2012
€ 21.576.000,00 verlies in het boekjaar 2010/2011

Balanstotaal:
Geconsolideerd
€ 74.293.000,00 per 31 oktober 2012
€ 81.602.000,00 per 31 oktober 2011

Gemiddeld aantal personeelsleden

30

31-07-2018
3

Boedelsaldo

€ 0,00	31-07-2018 3
€ 59.371,87	29-05-2019 4
€ 59.371,87	28-11-2019 5
€ 59.371,87	02-06-2020 6
€ 58.706,37	31-05-2021 7
€ 58.367,57	31-05-2022 8
€ 58.028,77	**30-05-2023** **9**

Verslagperiode

van

15-1-2018

t/m

14-7-2018

31-07-2018
3

van

15-7-2018

t/m

19-5-2019

29-05-2019
4

van

20-5-2019

t/m

15-11-2019

28-11-2019
5

van

16-11-2019

t/m

15-5-2020

02-06-2020
6

van

16-5-2020

t/m

15-5-2021

31-05-2021
7

van

16-5-2021

t/m

15-5-2022

31-05-2022
8

van

16-5-2022

t/m

15-5-2023

30-05-2023
9

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
3	25 uur 0 min
4	1 uur 33 min
5	0 uur 31 min
6	0 uur 32 min
7	0 uur 36 min
8	1 uur 1 min
9	0 uur 31 min
totaal	29 uur 44 min

Toelichting bestede uren

DISCLAIMER:

31-07-2018
3

Dit verslag strekt ertoe een globaal inzicht te geven over (de stand van afwikkeling van) de boedel. Dit verslag vormt geen volledige verantwoording van de (wijze van) afwikkeling van de boedel door curatoren. Curatoren leggen aan de rechter-commissaris verantwoording af omtrent het beheer en de vereffening van de boedel. Dit verslag is met de nodige zorg samengesteld. Desondanks staan curatoren niet in voor de volledigheid, noch voor de juistheid van het verslag. Dit verslag betreft een momentopname. Het is mogelijk dat informatie op het moment van publiceren nog niet beschikbaar is, dan wel niet geopenbaard kan worden, of dat in het verslag weergegeven informatie achteraf dient te worden bijgesteld. Uiteraard kan dit ingrijpende gevolgen hebben voor de in dit verslag en in de eventueel aangehechte bijlagen gedane vermeldingen alsmede voor de weergegeven vooruitzichten voor crediteuren, waar het betreft de rangorde, het aantal, de omvang en de kans op (gedeeltelijke) uitkering. Aan dit verslag (inclusief eventuele bijlagen) kunnen geen rechten worden ontleend.

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

31-07-2018
3

Enig aandeelhouder van Reisburo Van Staalduinen B.V. is Globe Reisburo B.V., waarvan Globe Holding B.V. enig aandeelhouder is, waarvan OAD B.V. enig aandeelhouder is, waarvan OAD Groep B.V. enig aandeelhouder is, waarvan OAD Groep Holding B.V. enig aandeelhouder is. De bestuurders van Reisburo Van Staalduinen B.V. zijn mevrouw Q.F. ter Haar en OAD Groep B.V. De bestuurders zijn gezamenlijk bevoegd (met andere bestuurders). De juridische concernstructuur (organogram) per 1 september 2013, afkomstig van gefailleerden, is als bijlage bij faillissementsverslag 2 gevoegd.

1.2 Lopende procedures

Er zijn geen lopende procedures. 31-07-2018
3

1.3 Verzekeringen

Alle polissen staan op naam van de eveneens gefailleerde vennootschap OAD Groep Holding B.V. of op naam van Oad Groep B.V. Polissen waarvan de dekking ziet op het onderhavige faillissement zijn of worden opgezegd. Een eventuele premierestitutie zal in de boedel vloeien. 31-07-2018
3

1.4 Huur

De huur van de winkelruimten van vier Globe vestigingen.
De vier vestigingen maken onderdeel uit van de doorstart door D-Reizen. De huurovereenkomsten van deze vestigingen worden in overleg met de verhuurder en met D-Reizen opgezegd of gaan middels een indeplaatsstelling over op D-Reizen. De huurpenningen zijn per 15 oktober 2013 voor rekening van D-Reizen. 31-07-2018
3

In verslagperiode 4 zijn de bankgaranties die ten behoeve van verhuurders gesteld zijn, gecontroleerd. Tevens is gecontroleerd of de overeenkomsten met nutsbedrijven met betrekking tot de gehuurde ruimten beëindigd zijn. Voor zover thans kan worden nagegaan, zijn alle lopende overeenkomsten m.b.t. de nutsvoorzieningen beëindigd en zijn door deze crediteuren vorderingen ingediend, welke tevens zijn beoordeeld. Verder is een vervolg gegeven aan het beoordelen van de boedel- en concurrente vorderingen die door verhuurders zijn ingediend. Tevens is in de vierde verslagperiode aandacht besteed aan het afwikkelen van de bankgaranites. Op dit moment zijn er twee locaties nog niet definitief afgewikkeld. Bij één locatie bestaat mogelijk nog een vordering op de verhuurder in verband met de door de verhuurder geclaimde bankgarantie, terwijl de vordering van de verhuurder lager is dan het bedrag van de bankgarantie. Eén locatie heeft betrekking op het retourneren van een bankgarantie. Omdat de Rabobank een groter bedrag onder zich had dan nodig was als contragarantie voor de bankgaranties, is in verslagperiode 4 een bedrag van € 15.000,00 bij wijze van voorschot ontvangen.

In verslagperiode 5 zijn de resterende twee locaties definitief afgewikkeld. Van de Rabobank is een bedrag van € 38.626,50 ontvangen in verband met het vrijvallen van een creditsaldo, welk saldo als contragarantie diende i.v.m. de door de Rabobank afgegeven bankgaranties. Dit onderdeel is hiermee afgewikkeld.

1.5 Oorzaak faillissement

Volgens de bestuurders zijn het slechte economische klimaat en de daardoor teruglopende omzetten de belangrijkste oorzaken van het faillissement. De directe oorzaak van het faillissement is volgens de bestuurders de opzegging van de kredietovereenkomst door de bank. De bank heeft verzocht om een extra kapitaalinjectie onder een aantal voorwaarden. Aan dit verzoek hebben de aandeelhouders niet (tijdig) kunnen voldoen. De middelen voor de extra kapitaalinjectie waren volgens de bestuurders weliswaar beschikbaar doch voorzagen niet in de mogelijkheid ook tegemoet te komen aan de plotselinge eis van een crediteur tot het stellen van een bankgarantie. 31-07-2018
3

Na de opzegging van de kredietovereenkomst restte de bestuurders niets meer dan de aanvraag van het faillissement van Oad Groep B.V. en haar (klein)dochterondernemingen. Andere bij het faillissement betrokken partijen noemen andere oorzaken van het faillissement. In de door de curatoren nog uit te voeren onderzoeken, zal een analyse gemaakt worden van de oorzaak van de faillissementen. Door curatoren is aan een advocaat van een ander kantoor dan de kantoren van curatoren verzocht de handelwijze van de Rabobank voor en bij het beëindigen van het krediet te beoordelen en curatoren dienaangaande te adviseren. Met het in 7.1 vermelde internationaal opererende kantoor is een eerste opzet gemaakt voor een onderzoek naar de oorzaken van de faillissementen, welk onderzoek, zoals te doen gebruikelijk, verder reikt dan (alleen) het handelen van de bank.

Ten aanzien van de ontwikkelingen in verslagperiode 5 betreffende het onderzoek naar het optreden van de Rabobank en ten aanzien van de andere onderzoeken, verwijzen curatoren naar de algemene toelichting, welke door hen is opgesteld. De Stichting Administratiekantoor OAD Groep Holding heeft per dagvaarding van 17 december 2014 een procedure aangespannen tegen de Rabobank strekkende tot betaling van € 80.000.000,00. De boedels van de OAD vennootschappen staan daar buiten. Curatoren doen zelfstandig onderzoek naar het handelen van de Rabobank (zie algemene toelichting; bijlage 1 bij het vijfde verslag).

In verslagperiode 6 zijn diverse onderzoeken opgestart, waaronder naar het optreden van de Rabobank. Verwezen wordt naar de algemene toelichting die door curatoren is opgesteld en die als bijlage 1 bij het zesde verslag is gevoegd.

In verslagperiode 7 zijn deze onderzoeken voortgezet.

In verslagperiode 8 hebben curatoren de rechter-commissaris op vertrouwelijke wijze geïnformeerd over hun bevindingen tot dusverre. De onderzoeken worden vervolgd.

De vorderingen van de Stichting Administratiekantoor OAD Groep Holding zijn door de rechtbank Midden Nederland afgewezen. Genoemde Stichting heeft hoger beroep aangetekend. De procedure in hoger beroep loopt nog; er is nog geen uitspraak gedaan.

Verslagperiode 9 d.d. 30 juni 2017:
Curatoren hebben hun claim op Rabobank overgedragen aan de Stichting Administratiekantoor OAD Groep Holding. Voor wat betreft de achtergronden waaronder en de voorwaarden waartegen deze overdracht heeft plaatsgevonden, verwijzen curatoren naar de algemene toelichting die op de websites van de advocatenkantoren van curatoren staat gepubliceerd.

Verslagperiode 10 d.d. 31 januari 2018:
Er zijn, waar het de claim op de bank betreft, geen nieuwe ontwikkelingen te melden.

Verslagperiode 11 - d.d. 31 juli 2018:
Er zijn, waar het de claim op de bank betreft, nagenoeg geen ontwikkelingen te melden. De procedure tegen de bank loopt nog. De bank heeft schriftelijk gereageerd op het gestelde in de dagvaarding. Het is nu aan de procesadvocaat van de Stichting Administratiekantoor OAD Groep Holding om daarop schriftelijk te reageren. Als het goed is, gebeurt dit begin augustus a.s. Aansluitend krijgt de bank weer een termijn om te reageren.

Verslagperiode 12 - d.d. 31 mei 2019: 29-05-2019
In de procedure van de Stichting Administratiekantoor OAD Groep Holding tegen de Rabobank zijn de conclusies van repliek en dupliek genomen. Op 20 mei 2019 hebben de pleidooien plaatsgevonden. Na afloop van de pleidooien heeft de rechtbank partijen laten weten er naar te streven om op 3 juli a.s. uitspraak te doen. Zodra uitspraak is gedaan, zal daarvan mededeling worden gedaan op de websites van de advocatenkantoren van curatoren. 4

Verslagperiode 13 - d.d. 28 november 2019: 28-11-2019
De rechtbank Midden Nederland heeft op 3 juli 2019 uitspraak gedaan. Daarbij heeft de rechtbank (kort gezegd) aan de Stichting Administratiekantoor OAD Groep Holding (STAK) opgedragen te bewijzen: 5
a) dat de toezegging die de heer van Nieuwenhuizen van Rabobank op 20 september 2013 aan mevrouw Bijleveld (toenmalig commissaris van de koning) deed om "OAD voldoende tijd te gunnen om de transactie met de Twentse Investeerders rond te krijgen" niet alleen zag op het daarop volgende weekend maar ook op de tijd om de transactie feitelijk uit te voeren;
b) dat die dag (20 september 2013) een soortgelijke uitspraak is gedaan door de heer Schat van Rabobank in de richting van OAD;
c) dat een paar dagen later, op 24 september 2013, een telefoongesprek heeft plaatsgevonden tussen Rabobank en OAD waarin OAD om twee weken uitstel heeft gevraagd om de transactie te voltooien hetgeen Rabobank heeft geweigerd;

STAK heeft de rechtbank laten weten dit bewijs te willen leveren door middel van het horen van een aantal direct betrokkenen, waaronder mevrouw Bijleveld, als getuigen. De rechtbank heeft vervolgens bepaald dat de getuigenverhoren op 16 en 19 december 2019 zullen plaatsvinden.

Hoewel curatoren niet ontevreden zijn over het verloop van de procedure tot dusverre, waartoe gerekend het tussenvonnis van 3 juli 2019 (het feit dat de rechtbank het relevant acht nader geïnformeerd te worden over hetgeen dat is voorgevallen in de laatste dagen voorafgaande aan het faillissement en in het bijzonder het optreden van Rabobank in die periode), is het nog te vroeg om te speculeren over het vervolg (in het bijzonder: de uitspraak van de rechtbank die volgt mocht STAK in haar bewijsopdracht slagen).

Verslagperiode 14 - d.d. 2 juni 2020: 02-06-2020
In de voorbije verslagperiode zijn in de procedure tussen STAK en Rabobank van de zijde van de STAK diverse getuigen gehoord. Rabobank heeft te kennen gegeven dat ook zij getuigen wenst te horen. Zover is het nog niet gekomen doordat de procedure, als gevolg van de corona crisis, stil is komen te liggen. Onduidelijk is op welke termijn de procedure zal worden vervolgd. 6

Verslagperiode 15 - d.d. 31 mei 2021: 31-05-2021
In de voorbije verslagperiode zijn in de procedure tussen STAK en Rabobank, nadat deze procedure weer was opgestart, van de zijde van Rabobank diverse getuigen gehoord. Nadat de verhoren waren afgerond heeft de rechtbank STAK en Rabobank in de gelegenheid gesteld om, naar aanleiding van de verhoren, schriftelijk te reageren. Dit is inmiddels gebeurd. Over het vervolg van de procedure is op dit moment nog niets bekend. Curatoren verwachten dat de rechtbank, desgevraagd, opnieuw vonnis zal gaan wijzen. 7

Verslagperiode 16 - d.d. 31 mei 2022: 31-05-2022
In de voorbije verslagperiode heeft de rechtbank vonnis gewezen in de procedure tussen STAK en Rabobank. Daarbij zijn de vorderingen van STAK afgewezen. STAK is inmiddels in hoger beroep gekomen van het vonnis van de 8

rechtbank. Dit hoger beroep loopt. Binnen afzienbare tijd zal STAK bij het hof een memorie van grieven indienen waarbij STAK een aantal klachten richt tegen het vonnis van de rechtbank.

Verslagperiode 17 - d.d. 30 mei 2023:
Zoals gemeld in het vorige verslag is STAK in hoger beroep gekomen van het vonnis van de rechtbank Midden Nederland waarbij de vorderingen van STAK tegen Rabobank zijn afgewezen. De stand van zaken in dit hoger beroep is als volgt: STAK heeft in de voorbije verslagperiode een memorie van grieven tevens eiswijziging genomen; Rabobank heeft daarop middels een memorie van antwoord tevens memorie van grieven in incidenteel appel schriftelijk gereageerd. STAK heeft vervolgens middels een memorie van antwoord in incidenteel appel gereageerd op de grieven die Rabobank heeft aangevoerd tegen het vonnis van de rechtbank Midden Nederland. Het hof Arnhem-Leeuwarden heeft vervolgens bij tussenarrest van 21 februari 2023 bepaald dat er een mondelinge behandeling komt waarbij partijen dienen te verschijnen voor de meervoudige kamer van genoemd hof. De mondelinge behandeling staat gepland voor 13 september 2023.

30-05-2023
9

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

30

31-07-2018
3

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

30

31-07-2018
3

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
26-9-2013	30	
totaal	30	

2.4 Werkzaamheden personeel

Aan alle (voormalige) werknemers zijn in opdracht van de curatoren jaaropgaven verstrekt.

31-07-2018
3

Curatoren hebben geconstateerd dat een aantal (voormalig) werknemers, die woonachtig zijn in het buitenland, en een aantal (voormalig) stagiaires niet onder het (Nederlandse) sociaal verzekeringsstelsel/de loongarantieregeling vallen en om die reden geen aanspraken geldend kunnen maken in de richting van het UWV. Een enkeling heeft zich inmiddels tot curatoren gewend met het verzoek de aanspraak in behandeling te nemen.

Curatoren onderzoeken momenteel hoe omgegaan dient te worden met dergelijke vorderingen, onder meer wat betreft de vraag welke status aan deze vorderingen dient te worden toegekend. Een en ander is van belang, aangezien er, afhankelijk van de status, geen of een (kleine) kans op uitkering bestaat. Na onderzoek te hebben gedaan, zijn de curatoren tot de conclusie gekomen dat de vorderingen van deze crediteuren, die betrekking hebben op de periode na datum faillissement (grotendeels), moeten worden bestempeld als zogenaamde "bijzondere faillissementskosten", althans als kosten die (indirect) in opdracht van de curatoren zijn gemaakt. Gedurende dit onderzoek hebben de curatoren overleg gevoerd met de rechter-commissaris en (beslissers bij) het UWV. Beiden hebben te kennen gegeven zich (in de onderhavige situatie) te kunnen vinden in deze conclusie van de curatoren. De betreffende crediteuren zullen, mits er sprake is van een rechtsgeldige vordering en deze betrekking heeft op de periode na datum faillissement, bij voorrang (op onder andere het UWV) worden betaald.

Aan de hand van door hen ontvangen opgaven hebben curatoren vastgesteld dat de hiervoor beschreven problematiek, naar het zich laat aanzien, in het faillissement van Reisburo Van Staalduinen B.V. niet speelt (geen van de werknemers die een vordering bij curatoren heeft ingediend, was bij Reisburo Van Staalduinen B.V. in dienst).

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Er zijn geen onroerende zaken aangetroffen in deze vennootschap.

31-07-2018
3

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Niet van toepassing.

31-07-2018
3

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Zie onderstaande toelichting en vorige verslagen.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Kantoorinventaris van de vier Globe (Staalduinen) vestigingen.

31-07-2018
3

In verslagperiode 2 hebben curatoren onderzoek gedaan naar de verkoopmogelijkheden voor de bedrijfsmiddelen die zich in het pand van Oad c.s. te Holten bevinden. De zaken betroffen met name: kantoormeubilair, computerapparatuur, travelcards, domeinnamen, vreemde valuta en (klassieke) voertuigen. Besloten is om toe te werken naar een online-veiling. Daartoe is inmiddels opdracht verstrekt aan Troostwijk Veilingen B.V. (hierna: Troostwijk). De veiling staat gepland voor eind april/begin mei en wordt op dit moment voorbereid.

In verslagperiode 3 heeft de veiling plaatsgevonden. Op de 676 kavels in deze veiling werden in totaal 7.039 biedingen uitgebracht door 820 internationale bieders. Van de 271 kopers komen de meesten uit Nederland (250). Andere kopers zijn afkomstig uit België (8), Duitsland (7), Roemenië (3), Spanje (1), Frankrijk (1) en Luxemburg (1). De opbrengst van de veiling bedraagt, zonder rekening te houden met de veilingkosten, € 353.672,00. Dit bedrag dient nog op de boedelrekening te worden ontvangen.

Daarnaast heeft nagenoeg gelijktijdig een veiling plaatsgevonden van domeinnamen en een (na)veiling van travelcards en vreemde valuta, voor zover deze niet tijdens de eerdere veilingen waren verkocht. Op de 336 kavels in deze veilingen werden 459 biedingen uitgebracht door 51 internationale bieders. De opbrengst van deze veilingen bedraagt, zonder rekening te houden met de veilingkosten, € 22.200,00, resp. € 22.316,00. Ook deze bedragen dienen nog op de boedelrekening te worden ontvangen.

In verslagperiode 4 is op de boedelrekening van Oad Groep B.V. een bedrag van € 433.378,99 ontvangen.

Het gaat daarbij om de opbrengst van de diverse veilingen.

De afrekening van deze veilingen luidt aldus: € 400.613,00 (opbrengst) -/- € 30.045,98 (commissie) -/- € 9.560,28 (overige kosten) = € 361.006,75 (subtotaal), te vermeerderen met BTW (21% over een deel gedeelte van de koopsom, te weten: € 344.629,75), zijnde € 72.372,25, waardoor de opbrengst, incl. BTW uitkomt op: € 433.378,99.

Curatoren merken op dat de totale (bruto) opbrengst van de diverse veilingen ad € 400.613,00 iets hoger is dan het totaal van de bedragen die in het derde faillissementsverslag zijn genoemd. Het totaal van die bedragen sloot op een bedrag van € 397.988,00. Het verschil tussen beide bedragen betreft de opbrengst van een aantal roerende zaken die zijn na-geveild.

De curatoren merken verder op dat over een opbrengst van € 16.377,00 geen BTW berekend is, daar deze opbrengst ziet op de verkoop van vreemde valuta.

Curatoren merken op dat de opbrengst van de veilingen, waar nodig, nog toegerekend dient te worden aan de diverse boedels van Oad.

Parallel aan de voorbereiding van de veiling van de roerende zaken hebben curatoren zich in verslagperiode 2 beziggehouden met het veiligstellen van de digitale en fysieke administratie. Hierover wordt onder punt 7.1 van dit verslag nader bericht. Met Troostwijk is overeengekomen dat zij ervoor zorgdraagt dat alle digitale systemen, alvorens zij ter veiling worden aangeboden, gecertificeerd worden gewist. Troostwijk heeft alle digitale systemen, alvorens zij ter veiling zijn aangeboden, in opdracht van curatoren gewist. Curatoren hebben daarvan een bewijs ontvangen.

Toelichting bedrijfsmiddelen:
Verkoopopbrengst:
-Kantoorinventaris Globe (Staalduinen) vestigingen: € 7.792,00.
-€ 400.613,00 (zie hiervoor).
Curatoren merken op dat genoemde opbrengsten nog verdeeld dienen te worden over de diverse boedels van Oad. Zie hiervoor.

Toelichting bedrijfsmiddelen:
Boedelbijdrage:
Afhankelijk van de uitkomst van de kwestie zoals bedoeld onder 5.1 zullen er wel of geen (nadere) afspraken worden gemaakt over een boedelbijdrage.

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Onduidelijk is of dit voorrecht van toepassing is (zie de discussie als vermeld in 5.1). Afhankelijk van de vraag of de vordering van de fiscus kan worden voldaan uit het vrij boedelactief, geldt het voorrecht van de fiscus ten aanzien van bodemzaken.

31-07-2018
3

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Zie vorige verslagen.

31-07-2018
3

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Er zijn geen voorraden/onderhanden werk aangetroffen in deze vennootschap.

31-07-2018
3

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Geen

31-07-2018
3

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Zie onderstaande toelichting en vorige verslagen.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

Kasgeld: € 21.699,63 (gestort op de Rabobankrekeningen van de Globe vestigingen; de Rabobank rekent dit nog af met de boedel). De Rabobank heeft haar uit de storting resulterende schuld ter zake het creditsaldo verrekend met haar vordering op de hoofdelijk aansprakelijke gefailleerde concernvennootschappen. Reisburo Van Staalduinen B.V. heeft aldus € 21.699,63 bijgedragen in de aflossing van de hoofdelijke schuld van de concernvennootschappen. Mogelijk heeft Reisburo Staalduinen B.V. een regresvordering op concernvennootschappen. Daartoe zal eerst de draagplicht van elke vennootschap bepaald moeten worden. Omdat de Rabobank als contra garantie een groter bedrag onder zich had dan nodig was voor de bankgaranties, is (bij wijze van voorschot) een bedrag van € 15.000,00 door de betreffende Rabobank aan de boedel van onderhavige gefailleerde betaald. Van de Rabobank is een aanvullend bedrag van € 38.626,50 ontvangen i.v.m. het vrijvallen van creditsaldo dat diende als contragarantie i.v.m. door de Rabobank afgegeven bankgaranties.

31-07-2018
3

3.9 Werkzaamheden andere activa

Zie vorige verslagen.

31-07-2018
3

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Zie onderstaande toelichting en vorige verslagen.			
totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

De debiteuren van Reisburo van Staalduinen B.V. zijn gefactureerd door Globe Reisburo B.V. Uit de administratie valt niet af te leiden welke debiteuren van Reisburo van Staalduinen zijn. De opbrengst van de debiteuren zal in eerste instantie in de boedel van Globe Reisburo B.V. vloeien.

31-07-2018
3

In verslagperiode 2 is het onderzoek gestart ten aanzien van de mogelijkheid om debiteuren te incasseren. In dat kader zijn de voor een behoorlijke incasso benodigde gegevens uit de (digitale en fysieke) administratie zekergesteld (zie in dit verslag onder punt 7.1). Ten aanzien van voormeld onderzoek, daarmee verband houdende / daaruit voortvloeiende acties, zijn op dit moment geen ontwikkelingen te melden, buiten het feit dat curatoren in verslagperiode 4 aan hen bekende zakenpartners een brief hebben gezonden waarin curatoren, in voorkomend geval, betrokkenen te kennen hebben gegeven aanspraak te maken op een klantvergoeding (voor zover er sprake is van agentuur) en voor het overige alle aanspraken/vorderingen hebben gestuit. Dit alles is gedaan vanuit het oogpunt van het behoud van rechten.

In verslagperiode 5 zijn de werkzaamheden verband houdende met de incasso

van debiteuren voortgezet.

In verslagperiode 6 zijn de werkzaamheden verband houdende met de incasso van debiteuren voortgezet. In deze periode is een aantal vliegmaatschappijen gedagvaard. Het is niet uitgesloten dat een of meer van de OAD vennootschappen een vordering heeft c.q. hebben op een of meer vliegmaatschappijen in verband met de reservering van stoelen. Deze vordering zou betrekking kunnen hebben op een bonus, commissie, marketingbijdrage, cumulatieve bezetting of segmentenvergoeding. De dagvaardingen zijn uitgebracht ter voorkoming van verval van rechten; er is op langere termijn gedagvaard.

In verslagperiode 7 zijn de werkzaamheden verband houdende met de incasso van debiteuren voortgezet. In verslagperiode 7 hebben daarnaast diverse besprekingen met vliegmaatschappijen plaatsgevonden teneinde duidelijkheid te verkrijgen of een of meer van de boedels (per saldo) een vordering heeft op een of meer vliegmaatschappijen.

In verslagperiode 8 is ten aanzien van enkele vliegmaatschappijen gebleken dat de boedels geen vordering hebben op deze vliegmaatschappijen. De verhouding met de resterende vliegmaatschappijen wordt onderzocht.
Tot slot wordt met één debiteur, een ticketingbureau, die betrokken is geweest bij de uitgifte van vliegtickets, gesproken over afrekening van bonussen e.d. Het geldelijk belang van deze kwestie bedraagt, volgens een eerste beoordeling van curatoren, een aantal honderdduizenden euro's. In verslagperiode 8 zijn curatoren erin geslaagd om met het ticketingbureau overeenstemming te bereiken over de afwikkeling van bonussen e.d.. In dat kader heeft genoemd bureau aan curatoren een bedrag van € 320.650,00 betaald. Daarmee is deze kwestie afgedaan.

Verslagperiode 9 d.d. 30 juni 2017:
De aanspraken op de overige vliegmaatschappijen zijn onderzocht. Het onderzoek heeft plaatsgevonden in overleg met een van de bestuurders en aan de hand van de gegevens uit de dataroom. Gebleken is dat er geen vorderingen op de overige vliegmaatschappijen zijn. Voor het overige is de incasso van de debiteuren ook in verslagperiode 9 voortgezet.

Verslagperiode 10 d.d. 31 januari 2018:
In verslagperiode 10 hebben de curatoren de incassowerkzaamheden voortgezet. Gebleken is dat een aantal debiteuren niet bereid lijkt te betalen. Curatoren hebben deze debiteuren recent, onder toezending van een concept-dagvaarding, voor de laatste keer in de gelegenheid gesteld om tot betaling over te gaan. Mocht dit niet tot betaling leiden, zullen via een gerechtelijke procedure de weigerachtige debiteuren tot betaling worden gedwongen.

Verslagperiode 11 - d.d. 31 juli 2018:
De afrekening met Oad Bus B.V. heeft in de voorbije verslagperiode plaatsgevonden. Curatoren zijn er in geslaagd om zelf de nodige vorderingen te incasseren. Het gaat daarbij in totaal om een bedrag van € 65.276,09. Ten aanzien van een paar debiteuren, die weigeren te betalen, zijn procedures gestart. Een enkeling heeft zich, onder druk van de procedure, alsnog bereid getoond om te betalen, zij het dat deze debiteur niet alles in één keer kan betalen. Curatoren hebben met deze debiteur een betalingsregeling getroffen. Tegen een enkele debiteur wordt geprocedeerd.

Toelichting boedelbijdrage:
Afhankelijk van de uitkomst van de kwestie zoals bedoeld onder 5.1 zullen er wel of geen (nadere) afspraken worden gemaakt over een boedelbijdrage.

Verslagperiode 12 - d.d. 31 mei 2019:
Curatoren hebben kans gezien om in verslagperiode 12 de incasso van debiteuren af te ronden. In dat kader is een bedrag van € 25.272,53 ontvangen. Daarmee is deze kwestie afgewikkeld.

29-05-2019
4

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Verslag 1 - 8: zie vorige verslagen.

31-07-2018
3

Verslagperiode 9 d.d. 30 juni 2017:
Correspondentie debiteuren; besprekingen met vliegmaatschappijen, overleg met een van de bestuurders en raadplegen van de dataroom alsmede correspondentie en overleg met de betreffende vliegmaatschappijen.

Verslagperiode 10 d.d. 31 januari 2018:
Correspondentie met debiteuren, opstellen van concept-dagvaardingen.

Verslagperiode 11 - d.d. 31 juli 2018:
Correspondentie met Oad Bus B.V. over de afrekening; correspondentie met debiteuren; opstellen van processtukken.

Verslagperiode 12 - d.d. 31 mei 2019:
Correspondentie met debiteuren.

29-05-2019
4

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

31-07-2018
3

€ 11.912.089,00

Toelichting vordering van bank(en)

Rabobank (concernfinanciering), € 11.912.089,00 per datum faillissement. De vordering bestaat met name uit getrokken bankgaranties. Er was per datum uitspraak faillissement een positief banksaldo van ruim € 4.000.000,00.

De curatoren hebben uit de opbrengst van de doorgestarte onderdelen van de gehele Oad Groep en met het nog aanwezige positieve banksaldo de bank gelost. De verdere opbrengsten vallen vrij. In een later stadium zal worden gekeken naar de draagplicht van afzonderlijke Oad vennootschappen en mogelijke regresrechten. De rechtsgeldigheid van de vorderingen en zekerheden van de Rabobank worden onderzocht. Laatstgenoemd onderzoek loopt nog. Er zijn nog diverse punten c.q. onduidelijkheden met betrekking tot de zekerheden. Dit brengt met zich mee dat de curatoren tot op heden de zekerheden nog niet hebben kunnen erkennen. De Rabobank en de curatoren dienen nog te overleggen over de wijze waarop en of deze punten en onduidelijkheden kunnen worden opgelost respectievelijk weggenomen.

In verslagperiode 3 is uitvoerig met de Rabobank gesproken. Gebleken is dat de door de bank ingediende vordering geheel bestaat uit door de bank ten behoeve van schuldeisers van de OAD vennootschappen gestelde bankgaranties en een verlies op een rentederivaat. Twee bankgaranties met aanzienlijke bedragen zijn getrokken. Nog niet alle bankgaranties zijn door de betreffende schuldeisers getrokken. De vordering van de bank zou door het

niet trekken van de bankgaranties uiteindelijk iets lager kunnen zijn. Na onderzoek is gebleken dat de bank veel meer onder zich heeft dan nodig is voor de betaling van de vordering van € 1.912.089,00. Er is, mede door de ontvangst van een groot aantal debiteurenbetalingen, inmiddels een surplus gekweekt van minstens € 5.319.628,06. De Rabobank is verder verzocht om € 2.000.000,00 over te boeken naar de boedelrekening van OAD B.V. Dit is de opbrengst van de onroerende zaak te Goor, die OAD B.V. in eigendom toebehoorde en die de bank, als hypotheekhouder betreffende genoemde onroerende zaak, in eerste instantie had opgeëist. De bank heeft de € 2.000.000,00 in verslagperiode 3 daadwerkelijk gestort op de aangegeven boedelrekening. De resterende € 5.319.628,06 is desgevraagd door de bank gestort op de boedelrekening van OAD Touringcar Bedrijf B.V. De opbrengst van de OAD Touringcar Bedrijf B.V. in eigendom toebehorende bussen ad € 8.060.000,00 is na verkoop onder voorbehoud van alle rechten afgedragen aan de Rabobank. Door overboeking van voormelde bedragen worden eventuele regresvorderingen geringer. Uitdrukkelijk zij vermeld dat de toedeling van opbrengsten nog plaats dient te vinden.

Vooruitlopend op de definitieve toedeling van opbrengsten aan de diverse boedels hebben curatoren in verslagperiode 4 een bedrag van € 275.368,94 overgemaakt van de boedelrekening van OAD Touringcar Bedrijf B.V. naar de boedelrekening van Oad Busbedrijf B.V. De reden hiertoe is gelegen in het feit dat naast OAD Touringcar Bedrijf B.V. ook Oad Busbedrijf B.V. door de Rabobank was aangesproken tot inlossing van de schulden aan de bank. Naast het bedrag dat OAD Touringcar Bedrijf B.V. in dat kader aan de bank heeft betaald (zijnde het eerder genoemde bedrag van € 8.060.000,00), heeft Oad Busbedrijf B.V. een bedrag van € 440.000,00 aan de bank betaald, waardoor het totaalbedrag dat aan de bank is betaald uitkomt op € 8.500.000,00. Uiteindelijk heeft de bank, op aandringen van de curatoren, zoals eerder gemeld, een bedrag van € 5.319.628,06 terugbetaald. Dit bedrag is ontvangen op de boedelrekening van OAD Touringcar Bedrijf B.V. Omdat in dit bedrag ook een bedrag zit, dat geacht wordt aan Oad Busbedrijf B.V. toe te komen, hebben curatoren, naar rato van een ieders bijdrage in hetgeen aan de bank is betaald, berekend dat van het bedrag dat is terugbetaald Oad Busbedrijf B.V. recht heeft op een bedrag van € 275.368,94.

Aan saldi van de diverse boedelrekeningen kan door geen enkele schuldeiser enig recht worden ontleend.

De door curatoren ingeschakelde externe advocaat die de handelwijze van de bank in het kader van de kredietopzegging zal onderzoeken, zal curatoren ook adviseren aangaande de rechtsgeldigheid van de door de bank gepretendeerde zekerheden. In verslagperiode 3 is daartoe door curatoren opdracht gegeven. Dit onderzoek is nog gaande. Verwezen wordt naar hetgeen daarover is opgemerkt in de algemene toelichting.

Verslagperiode 9 d.d. 30 juni 2017:
In deze verslagperiode is het onderzoek naar het optreden van de Rabobank afgerond. Curatoren hebben naar aanleiding daarvan besloten om hun claim op Rabobank over te dragen aan de Stichting Administratiekantoor OAD Groep Holding. Voor wat betreft de achtergronden waaronder en de voorwaarden waartegen deze overdracht heeft plaatsgevonden, verwijzen curatoren naar de algemene toelichting die op de websites van de advocatenkantoren van curatoren staat gepubliceerd.

Verslagperiode 10 d.d. 31 januari 2018:
Er zijn, waar het de claim op de bank betreft, geen nieuwe ontwikkelingen te melden.

Verslagperiode 11 - d.d. 31 juli 2018:
Er zijn, waar het de claim op de bank betreft, nagenoeg geen ontwikkelingen te melden. De procedure tegen de bank loopt nog. De bank heeft schriftelijk gereageerd op het gestelde in de dagvaarding. Het is nu aan de procesadvocaat van de Stichting Administratiekantoor OAD Groep Holding om daarop schriftelijk te reageren. Als het goed is, gebeurt dit begin augustus a.s. Aansluitend krijgt de bank weer een termijn om te reageren.

29-05-2019
4

Toelichting vordering van bank(en)

Verslagperiode 12 - d.d. 31 mei 2019:
In de procedure van de Stichting Administratiekantoor OAD Groep Holding tegen de Rabobank zijn de conclusies van repliek en dupliek genomen. Op 20 mei 2019 hebben de pleidooien plaatsgevonden. Na afloop van de pleidooien heeft de rechtbank partijen laten weten er naar te streven om op 3 juli a.s. uitspraak te doen. Zodra uitspraak is gedaan, zal daarvan mededeling worden gedaan op de websites van de advocatenkantoren van curatoren.

28-11-2019
5

Toelichting vordering van bank(en)

Verslagperiode 13 - 28 november 2019:
Voor de ontwikkelingen in de procedure tegen de Rabobank wordt verwezen naar 1.5.

02-06-2020
6

Toelichting vordering van bank(en)

Verslagperiode 14 – 2 juni 2020:
Voor nadere informatie over de procedure tegen de Rabobank wordt verwezen naar 1.5.

Op bij de Rabobank door meerdere OAD vennootschappen aangehouden bankrekeningen zijn na faillissementsdatum de nodige betalingen (door derden) ontvangen. Deze betalingen zijn grotendeels ontvangen na het moment dat door de Rabobank de bedragen van € 5.319.625,06 en € 2.000.000,- zijn overgeboekt naar de betreffende OAD vennootschappen (zie hiervoor). De door de betalingen door derden ontstane creditsaldi bij de betreffende OAD vennootschappen bedragen samen afgerond € 415.000,-. De Rabobank heeft voormeld bedrag op een zogenaamde tussenrekening op haar eigen naam geplaatst. De Rabobank wenst dit totaalbedrag onder zich te houden om daaruit de kosten van de door haar ingeschakelde advocaten in de procedure tegen Stichting Administratiekantoor OAD Holding te voldoen. De Rabobank baseert haar standpunt op een tweetal argumenten. Curatoren menen dat de Rabobank zich niet kan verhalen op genoemd bedrag van € 415.000,- omdat de door de Rabobank aangedragen argumenten volgens hen niet valide zijn. Curatoren wensen dat de Rabobank voormeld bedrag aan de boedels van de betreffende OAD vennootschappen betaalt. In de afgelopen verslagperiode heeft overleg plaatsgevonden met de Rabobank met als doel een oplossing voor dit verschil van mening te vinden.

31-05-2021
7

Toelichting vordering van bank(en)

Verslagperiode 15 - d.d. 31 mei 2021:
In de voorbije verslagperiode heeft Rabobank een bedrag van EUR 414.455,38 op de boedelrekening overgemaakt. Deze betaling ziet op diverse creditsaldi die ontstaan zijn na datum faillissement. In eerste instantie wilde Rabobank deze saldi niet aan curatoren overmaken omdat zij daaruit de kosten van de

door haar ingeschakelde advocaten in de procedure tegen STAK wilde voldoen. Uiteindelijk hebben curatoren met Rabobank een regeling getroffen, inhoudende dat Rabobank het totaal aan creditsaldi aan curatoren overmaakt, in ruil waarvoor curatoren - onder strikte voorwaarden - voor maximaal een bedrag van EUR 15.000 instaan voor de proceskosten, mocht STAK de procedure tegen Rabobank verliezen (zie 1.5) en STAK de proceskosten (gedeeltelijk) niet mocht voldoen. De tussen curatoren en Rabobank getroffen regeling, die is goedgekeurd door de rechter-commissaris, is vastgelegd in een vaststellingsovereenkomst. Daarmee is de kwestie creditsaldi, op genoemde (beperkte) proceskostengarantie na, afgerond.

5.2 Leasecontracten

Niet van toepassing. 31-07-2018 3

5.3 Beschrijving zekerheden

Let op: de hierna genoemde zekerheden zijn alle zekerheden die de Rabobank ten tijde van de uitspraak van het faillissement had op vennootschappen in de Oad Groep. Niet alle zekerheden hebben betrekking op het onderhavige faillissement. 31-07-2018 3

De zekerheden van de Rabobank bestaan uit:

een pandrecht op:
-alle huidige en toekomstige inventaris;
-alle huidige en toekomstige voorraden;
-alle huidige en toekomstige rechten van intellectueel eigendom;
-alle huidige en toekomstige rechten/vorderingen op de Stichting Internet Domein Registratie
Nederland (SIDN) uit hoofde van de bij SIDN geregistreerde domeinnamen;
-alle ten tijde van de registratie van de pandakte bestaande rechten/vorderingen op derden en alle rechten/vorderingen die worden verkregen uit ten tijde van de registratie van de pandakte bestaande rechtsverhoudingen;

een hypotheekrecht op
-het opstalrecht, inhoudende de bevoegdheid tot het hebben van een overkapping ten behoeve van een overdekte opstapplaats voor passagiers en autobussen op het perceel, gelegen aan de Sint Jansgildestraat te Beek (gemeente Montferland), kadastraal bekend gemeente Bergh, sectie L nummer 813;
-het woonhuis met ondergrond en verdere aanhorigheden, staande en gelegen te 7671 HA Neede, Borculoseweg 36a en 38, kadastraal bekend gemeente Neede, sectie C nummer 8474;
-het woonhuis met ondergrond en verdere aanhorigheden, staande en gelegen te 6881 SM Velp, Emmastraat 7, kadastraal bekend gemeente Velp, sectie H nummer 2131;
-een perceel grond, gelegen aan de Enterseweg te Goor, kadastraal bekend gemeente Goor, sectie A nummer 2463;
-het bedrijfspand met ondergrond en verdere aanhorigheden, staande en gelegen te 7471 ST Goor, Breukersweg 2, kadastraal bekend gemeente Goor, sectie A nummer 3171;
-het woonhuis met ondergrond en verdere aanhorigheden, staande en gelegen te 7471 BR Goor, Grotestraat 72 en 72b, kadastraal bekend gemeente Goor, sectie C nummer 3431;
-het woonhuis met ondergrond en verdere aanhorigheden, staande en

gelegen te 7451 CM Holten, Oude Deventerweg 5, kadastraal bekend gemeente Holten, sectie E nummer 3374;
-een perceel grond, gelegen aan de Burgemeester van der Borchstraat te Holten, kadastraal bekend gemeente Holten, sectie E nummer 3575;
-het woonhuis met ondergrond en verdere aanhorigheden, staande en gelegen te 7451 CM Holten, Oude Deventerweg 1, kadastraal bekend gemeente Holten, sectie E nummer 3476;
-het bedrijfspand met woning, ondergrond en verdere aanhorigheden, staande en gelegen te 7451 CH Holten, Burgemeester van der Borchstraat 2, 4 en 6, kadastraal bekend gemeente Holten, sectie E nummer 3492;
-een perceel grond, gelegen aan de Oude Deventerweg te Holten, kadastraal bekend gemeente Holten, sectie F nummer 5748;
-het opstalrecht, inhoudende de bevoegdheid tot hebben en houden van gebouwen en opstallen (bedrijfspand met bedrijfswoning) op het perceel gelegen te 7462 BA Rijssen, Walstraat 1, 5 en 9, kadastraal bekend gemeente Rijssen, sectie F nummer 3799;
-het bedrijfspand met ondergrond en verdere aanhorigheden, staande en gelegen te 1381 BA Weesp, Slijkstraat 20, kadastraal bekend gemeente Weesp, sectie A nummer 5359.

5.4 Separatistenpositie

Zie hiervoor, punt 5.1.

31-07-2018
3

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Geen meldingen.

31-07-2018
3

5.6 Retentierechten

Geen meldingen.

31-07-2018
3

5.7 Reclamerechten

Geen meldingen.

31-07-2018
3

5.8 Boedelbijdragen

31-07-2018
3

Toelichting

Afhankelijk van de uitkomst van de kwestie zoals bedoeld onder 5.1 zullen er wel of geen (nadere) afspraken worden gemaakt over een boedelbijdrage).

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Verslag 1 - 8: zie vorige verslagen.	31-07-2018 3
Verslagperiode 9 d.d. 30 juni 2017: Correspondentie en besprekingen met door curatoren ingeschakelde advocaat, correspondentie met extern bureau, correspondentie met rechter-commissaris, correspondentie en besprekingen met vertegenwoordigers Stichting Administratiekantoor OAD Groep Holding en de advocaten van genoemde Stichting. Opstellen/beoordelen diverse contractstukken verband houdende met de overdracht van de claim van curatoren op de Rabobank.	
Verslagperiode 10 d.d. 31 januari 2018: Correspondentie met procesadvocaat waar het betreft de introductie van de procedure tegen Rabobank bij de rechtbank en de overname van deze procedure door de procesadvocaat van de Stichting Administratiekantoor OAD Groep Holding.	
Verslagperiode 11 - d.d. 31 juli 2018: Correspondentie met de procesadvocaat van de Stichting Administratiekantoor OAD Groep Holding.	
Verslagperiode 12 - d.d. 31 mei 2019: Correspondentie en overleg met de procesadvocaat van de Stichting Administratiekantoor OAD Groep Holding. Bestudering/beoordeling van de processtukken en het bijwonen van de pleidooien in de procedure tussen Stichting Administratiekantoor OAD Groep Holding en Rabobank.	29-05-2019 4
Verslagperiode 13 - d.d. 28 november 2019: Correspondentie en overleg met de procesadvocaat van Stichting Administratiekantoor OAD Groep Holding (STAK) over het tussenvonnis van de rechtbank Midden Nederland, op 3 juli 2019 gewezen in de procedure tussen STAK en Rabobank, in het bijzonder over de invulling van de door de rechtbank aan STAK gegeven bewijsopdracht (zie hiervoor, punt 1.5.)	28-11-2019 5
Verslagperiode 14 - d.d. 2 juni 2020: Correspondentie en overleg met de procesadvocaat van Stichting Administratiekantoor OAD Groep Holding (STAK) over het (verloop van het) getuigenverhoor; het bijwonen van de diverse verhoren. Overleg en uitvoerige correspondentie met de Rabobank over de creditsaldi op de bankrekeningen van de betreffende OAD vennootschappen (zie 5.1).	02-06-2020 6
Verslagperiode 15 - d.d. 31 mei 2021: Overleg en correspondentie met Rabobank en rechter-commissaris over de creditsaldi op de bankrekeningen van de betreffende OAD vennootschappen (zie 5.1).	31-05-2021 7

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

D-Reizen heeft een doorstart gemaakt met de vier reiswinkels, als onderdeel van de overname van de Globe Reisburo's. Zie voor een nadere toelichting het faillissementsverslag van Globe Reisburo B.V.

31-07-2018
3

6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

31-07-2018
3

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Zie vorige verslagen.

31-07-2018
3

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Zie 6.1.

31-07-2018
3

6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

31-07-2018
3

6.6 Opbrengst

Toelichting

31-07-2018
3

Niet van toepassing.

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

31-07-2018
3

Niet van toepassing.

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Zie vorige verslagen.

31-07-2018
3

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

31-07-2018
3

Art 2:10 Burgerlijk Wetboek. Het bestuur dient een administratie te voeren zodanig dat te allen tijde de rechten en verplichtingen van de rechtspersoon kunnen worden gekend. Of aan de boekhoudplicht is voldaan zal worden onderzocht door de curatoren.

In verslagperiode 2 is aan een internationaal opererend kantoor met forensisch accountants opdracht gegeven om een "quick scan" uit te voeren naar de wijze waarop de administratie werd gevoerd. Voordat deze "quick scan" kan worden uitgevoerd dient de fysieke en digitale administratie te worden zeker gesteld.

In verslagperiode 3 is de fysieke en digitale administratie veilig gesteld (zie hierna). Dit maakt het mogelijk om de aankomende verslagperiode de "quick scan" te starten. Gezien het feit dat er verschillende onderzoeken naast elkaar lopen, menen curatoren er verstandig aan te doen om met de verschillende onderzoekers afspraken te maken omtrent de coördinatie van diverse onderzoeken, zulks met het doel te voorkomen dat op onderdelen dubbel werk wordt gedaan. Daarnaast dient tussen de diverse onderzoekers afstemming plaats te vinden ten aanzien van het (gelijktijdig) gebruik van diverse bronnen, waaruit geput moet worden (waartoe te rekenen: de (fysieke en digitale) administratie). Het onderzoek ten aanzien van de wijze waarop afstemming het best kan plaatsvinden loopt nog. Ten aanzien van de ontwikkelingen op dit punt verwijzen curatoren naar de algemene toelichting (onder punt 3).

Fysieke administratie
Op diverse plaatsen in het pand te Holten is een behoorlijke hoeveelheid administratie aangetroffen. Het betreft ondermeer financiële administratie, managementinformatie, jaarverslagen, notulen maar ook gedetailleerde (project)administratie van bepaalde afdelingen van Oad c.s., zoals Groepsreizen, Sports & Incentives, Disney, etc. Daarnaast is sprake van een grote hoeveelheid archief, dat tot nu toe in het pand te Holten ligt opgeslagen (onder meer "Oad Archief" en directiearchief). Omdat curatoren op dit moment niet goed kunnen inschatten welke administratie bij de afwikkeling van het faillissement relevant is c.q. kan worden, is besloten om de administratie grotendeels te bewaren. Daarbij dient ook te worden zeker gesteld dat de betreffende administratie goed, snel en gemakkelijk terug te vinden is. Geconstateerd is dat het om een grote hoeveelheid te archiveren materiaal gaat, zodat de opslag en indexering daarvan complex is en forse kosten met zich mee zal brengen.

Curatoren hebben een drietal partijen gevraagd een offerte te maken voor het zekerstellen, indexeren en opslaan van de administratie. Uiteindelijk is aan Vada Archieven B.V. te Nijverdal opdracht gegeven deze werkzaamheden uit te voeren. Ten aanzien van de indexering zullen curatoren een lijst ontvangen waarop de administratie (ordnerruggen/dossiernaam) en een locatieaanduiding worden vermeld. Tevens worden foto's genomen van de administratie en de opstelling zoals deze was, zodat aan de hand daarvan kan worden gereconstrueerd welke administratie waar stond (welke kamer / plek in de kamer / kast). Curatoren proberen op deze wijze zeker te stellen dat op zoveel mogelijk manieren relevante administratie kan worden teruggevonden. Voorts hebben curatoren met Vada Archieven B.V. afspraken gemaakt over het raadplegen van de gearchiveerde informatie, bij Vada dan wel middels het toezenden (digitaal/fysiek) van de betreffende stukken.

Op het moment van verslaglegging betreffende het derde verslag heeft Vada Archieven B.V. twee/derde van de totale administratie geïnventariseerd en gerubriceerd, zodat die op elk gewenst moment door curatoren en

onderzoekers, die in opdracht van curatoren werkzaamheden verrichten, opvraagbaar is. Het gaat daarbij om meer dan 15.000 items (mappen c.q. ordners). Het streven is om de aankomende weken het geheel af te ronden. Aan het eind van de rit zullen uiteindelijk ruim 22.000 items zijn geïnventariseerd en gerubriceerd.

In verslagperiode 4 heeft Vada Archieven B.V. de aan haar opgedragen werkzaamheden afgerond. De totale administratie is geïnventariseerd en gerubriceerd. Aan de hand van door Vada opgestelde inventarislijsten kunnen diverse items behorende tot de administratie op eenvoudige wijze worden opgevraagd.

In verslagperiode 5 zijn uit de administratie de relevante delen geselecteerd aan de hand van selectiecriteria. Ongeveer 1.600 ordners zijn aldus als zijnde relevant gesepareerd. De inhoud van deze ordners diende gescand te worden opdat deze aan de dataroom toegevoegd kunnen worden. Het proces van het scannen is recent voltooid. Op het moment van opmaken van dit verslag wordt de digitale inhoud van de ongeveer 1.600 ordners in de dataroom gebracht (zie algemene toelichting als bijlage 1 bij dat verslag).

In verslagperiode 6 is het inrichten en vullen van de dataroom afgerond. In de dataroom is onder andere een grote hoeveelheid scans van de relevante stukken uit de fysieke administratie opgenomen. Het is voor curatoren en door hen ingeschakelde derden mogelijk om via een beveiligde verbinding de informatie die zich in de dataroom bevindt (waartoe gerekend scans van stukken uit de fysieke administratie) op afstand te raadplegen.

Digitale administratie
Curatoren zijn tijdens verslagperiode 2 bezig geweest met het zeker stellen van de digitale administratie van Oad. Dit is onder meer van belang voor het incasseren van debiteuren, voor het uitfactureren van onderhanden werk (voor zover nog niet gebeurd) en voor het reguliere onderzoek naar de administratie.

Teneinde de ICT-infrastructuur in kaart te brengen, is een sessie belegd met als deelnemers (1) een vertegenwoordiging namens curatoren, (2) 3 oud-ICT-medewerkers van Oad en (3) forensisch accountants, die voor curatoren van de digitale administratie een backup zullen maken. Tijdens die bespreking is gebleken dat de ICT-structuur en infrastructuur zeer omvangrijk en complex is, onder meer omdat een veeltal aan verschillende systemen (deels zelfbouw, deels op de markt beschikbare pakketten) gebruikt werden/worden en aan elkaar gekoppeld zijn. Daarbij is bovendien van belang dat het serverpark (fysiek) deels in het pand te Holten en deels bij een externe partij te Enschede aanwezig is.

Omdat op het moment van het leggen van het tweede verslag niet geheel duidelijk was welke data in het kader van de afwikkeling van het faillissement relevant zal zijn, is besloten om het traject in meerdere fasen op te knippen. In fase 1 worden de data "sec" zekergesteld. In fase 2 wordt essentiële bedrijfsinformatie, zoals de financiële administratie, toegankelijk en raadpleegbaar gemaakt. In de daarop volgende fasen kunnen de betreffende data vervolgens, voor zover dit nodig mocht blijken te zijn, worden ontsloten en geraadpleegd.

Met het zekerstellen van de data (en, in de volgende fase, ook met het raadplegen daarvan), zijn, vanwege de complexiteit en de omvang van het systeem en de daarin vervatte data, forse kosten gemoeid. Het belang van een behoorlijke afwikkeling van de faillissementen brengt met zich dat deze investering niettemin noodzakelijk is.

In verslagperiode 3 is de eerste fase (het veilig stellen van de digitale

administratie) afgerond en is het bedrijf dat in opdracht van curatoren de administratie heeft veilig gesteld begonnen met de tweede fase: het ontsluiten van een deel van de veilig gestelde gegevens (met name: de administratie), door deze gegevens in bruikbare vorm te exporteren. Tevens wordt door dit bedrijf, in opdracht van curatoren, onderzoek gedaan naar het live brengen van de oude systemen, zodat via die weg de veilig gestelde gegevens kunnen worden benaderd (de derde fase). Ten tijde van het leggen van het derde verslag liep dat onderzoek nog.

In verslagperiode 4 zijn de belangrijkste digitale systemen live gebracht en is (mede daardoor) een groot deel van de digitale administratie ontsloten. Een en ander is van groot belang voor de verdere onderzoeken en discussie met bepaalde partijen (debiteuren én zakenpartners) over de gehoudenheid tot betaling.

In verslagperiode 5 zijn de voor de onderzoeken relevante delen uit de digitale administratie geselecteerd. Dit proces is op het moment van opmaken van dit verslag nagenoeg voltooid. Na voltooiing zullen de onderzoeken gestart kunnen worden.

In verslagperiode 6 is het inrichten en vullen van de data-room afgerond. Het is voor curatoren en door hen ingeschakelde derden mogelijk via een beveiligde verbinding op afstand informatie uit de dataroom te raadplegen, zulks ten behoeve van door hen te verrichten onderzoek.

In verslagperiode 7 is veelvuldig gebruik gemaakt van de dataroom.

Ook in verslagperiode 8 is gebruik gemaakt van de dataroom.

Ook in verslagperiode 9 is gebruik gemaakt van de dataroom.

7.2 Depot jaarrekeningen

Het boekjaar van Oad loopt van 1 november tot 31 oktober. Uit het online handelsregister van de Kamer van Koophandel blijkt dat de groepsjaarrekening over het boekjaar 2010-2011 op 6 december 2012 door OAD Groep Holding B.V. is gedeponeerd. Dat is een overschrijding van de wettelijke termijn met 6 dagen. In de rechtspraak wordt een dergelijke overschrijding niet aangemerkt als onbehoorlijk bestuur dat geacht wordt een belangrijke oorzaak van het faillissement te zijn. De jaarrekening over het boekjaar 2011-2012 was ten tijde van de uitspraak van het faillissement nog niet gepubliceerd. De curatoren onderzoeken of de wettelijke publicatietermijn voor de jaarrekening over het boekjaar 2011-2012 is overschreden en zo ja, wat daarvan de gevolgen zijn.

31-07-2018
3

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Voor de jaarrekening over het boekjaar 2010-2011 is een controleverklaring afgegeven door een onafhankelijk accountant. Voor de jaarrekening over het boekjaar 2011-2012 was ten tijde van de uitspraak van het faillissement nog geen controleverklaring afgegeven door een onafhankelijk accountant.

31-07-2018
3

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Door de curatoren zal worden onderzocht of is voldaan aan de verplichting tot volstorting van de aandelen.

31-07-2018
3

7.5 Onbehoorlijk bestuur

31-07-2018
3

Toelichting

Door de curatoren zal worden onderzocht of bestuurders hun taak kennelijk onbehoorlijk hebben vervuld en zo ja, of aannemelijk is dat dit een belangrijke oorzaak is van het faillissement (als bedoeld in art 2:248 Burgerlijk Wetboek), dan wel of bestuurders anderszins aansprakelijk zijn te achten. In het kader van het faillissement zullen de curatoren de gebruikelijke onderzoeken doen. Gelet op de omvang van de onderneming en de met het faillissement gemoeide belangen, zullen de curatoren bij het doen van onderzoek gebruik maken van forensisch accountants en externe advocaten. De verwachting is dat het onderzoek geruime tijd in beslag zal nemen. Zoals hiervoor onder 7.1 al gemeld is aan een extern kantoor opdracht geven om een "quick scan" uit te voeren naar de wijze waarop de administratie werd gevoerd. Tevens wordt met een extern advocatenkantoor gewerkt aan een opzet voor een onderzoek naar de oorzaken van de faillissementen.

Met het in 7.1 vermelde internationaal opererende kantoor is in de derde verslagperiode een eerste opzet voor een onderzoek naar de oorzaken van de faillissementen en het optreden van het bestuur en toezichthouders, in de periode voorafgaande aan het faillissement, gemaakt. De verwachting is dat in het volgende verslag meer hieromtrent te melden zal zijn.

Voor wat betreft de ontwikkelingen in verslagperiode 5 ten aanzien van het onderzoek naar de oorzaken van de faillissementen en het optreden van het bestuur en toezichthouders in de periode voorafgaande aan het faillissement, wordt verwezen naar de algemene toelichting.

Voor wat betreft de ontwikkelingen in verslagperiode 6 ten aanzien van het onderzoek naar de oorzaken van het faillissement en het optreden van het bestuur en toezichthouders in de periode voorafgaande aan het faillissement, wordt verwezen naar de algemene toelichting.

Voor wat betreft de ontwikkelingen in verslagperiode 7 ten aanzien van het onderzoek naar de oorzaken van het faillissement en het optreden van het bestuur en toezichthouders in de periode voorafgaande aan het faillissement, wordt verwezen naar de algemene toelichting.

Voor wat betreft de ontwikkelingen in verslagperiode 8 ten aanzien van het onderzoek naar de oorzaken van het faillissement en het optreden van het bestuur en toezichthouders in de periode voorafgaande aan het faillissement, wordt verwezen naar de algemene toelichting.

Verslagperiode 9 - d.d. 30 juni 2017:
Voor wat betreft de ontwikkelingen die in de voorbije verslagperiode hebben plaatsgevonden, waar het gaat om het oorzakenonderzoek, wordt verwezen naar de algemene toelichting die op de websites van de advocatenkantoren van curatoren staat gepubliceerd.

Verslagperiode 10 - d.d. 31 januari 2018:
Voor wat betreft de ontwikkelingen die in de voorbije verslagperiode hebben plaatsgevonden, waar het gaat om het oorzakenonderzoek, wordt verwezen naar de algemene toelichting, die op de websites van de advocatenkantoren van curatoren staat gepubliceerd.

Verslagperiode 11 - d.d. 31 juli 2018:
Voor wat betreft de ontwikkelingen die in de voorbije verslagperiode hebben plaatsgevonden, waar het gaat om het oorzakenonderzoek, wordt verwezen naar de algemene toelichting, die op de websites van de advocatenkantoren van curatoren staat gepubliceerd.

29-05-2019
4

Toelichting

Verslagperiode 12 - d.d. 31 mei 2019:
Voor wat betreft de ontwikkelingen die in de voorbije verslagperiode hebben plaatsgevonden, waar het gaat om het oorzakenonderzoek, wordt verwezen naar de algemene toelichting, die op de websites van de advocatenkantoren van curatoren staat gepubliceerd.

28-11-2019
5

Toelichting

Verslagperiode 13 - d.d. 28 november 2019:
Voor wat betreft de ontwikkelingen die in de voorbije verslagperiode hebben plaatsgevonden, waar het betreft het oorzakenonderzoek, wordt verwezen naar de algemene toelichting die op de websites van de advocatenkantoren van curatoren staat gepubliceerd.

02-06-2020
6

Toelichting

Verslagperiode 14 - d.d. 2 juni 2020:
Voor wat betreft de ontwikkelingen die in de voorbije verslagperiode hebben plaatsgevonden, waar het betreft het oorzakenonderzoek, wordt verwezen naar de algemene toelichting die op de websites van de advocatenkantoren van curatoren staat gepubliceerd.

31-05-2021
7

Toelichting

Verslagperiode 15 - d.d. 31 mei 2021:
Voor wat betreft de ontwikkelingen die in de voorbije verslagperiode hebben plaatsgevonden, waar het betreft het oorzakenonderzoek, wordt verwezen naar de algemene toelichting die op de website van het kantoor van één van de curatoren, te weten: Benthem Gratama, staat gepubliceerd.

31-05-2022
8

Toelichting

Verslagperiode 16 - d.d. 31 mei 2022:
Voor wat betreft de ontwikkelingen die in de voorbije verslagperiode hebben plaatsgevonden, waar het betreft het oorzakenonderzoek, wordt verwezen naar de algemene toelichting die op de website van het kantoor van één van de curatoren, te weten: Benthem Gratama, staat gepubliceerd.

30-05-2023
9

Toelichting

Verslagperiode 17 - d.d. 30 mei 2023:
Voor wat betreft de ontwikkelingen die in de voorbije verslagperiode hebben plaatsgevonden, waar het betreft het oorzakenonderzoek, wordt verwezen naar de algemene toelichting behorende bij het vorige verslag (verslagnummer 16) die op de website van het kantoor van één van de curatoren, te weten: Benthem Gratama, staat gepubliceerd. Hangende het hoger beroep in de procedure tussen STAK en Rabobank zijn er, om redenen als gemeld in genoemde toelichting, geen zaken te melden. Zie voor een nadere toelichting van de stand van zaken ten aanzien van de hoger beroepsprocedure hetgeen daarover vermeld staat aan het slot van het hoofdstuk "inventarisatie".

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

31-07-2018
3

Door de curatoren zal onderzoek worden gedaan naar rechtshandelingen die mogelijk een of meerdere schuldeisers benadeeld hebben, zo nodig worden deze rechtshandelingen door een buitengerechtelijke verklaring vernietigd. Dit onderdeel zal mede betrokken worden in het boekenonderzoek.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Verslag 1 - 8: zie vorige verslagen.

31-07-2018
3

Verslagperiode 9 d.d. 30 juni 2017:
Geen. Voor wat betreft de redenen waarom wordt verwezen naar de algemene toelichting, die op de websites van de advocatenkantoren van curatoren staat gepubliceerd.

Verslagperiode 10 d.d. 31 januari 2018:
Correspondentie met de rechter-commissaris over de nadere opzet en inrichting van het oorzakenonderzoek; opstellen en invullen van een matrix, waarin de feiten, opgetekend in een groot aantal interviews, op systematische wijze worden geordend/gerubriceerd.

Verslagperiode 11 - d.d. 31 juli 2018:
Invullen van een matrix, waarin de feiten, opgetekend in een groot aantal interviews, op systematische wijze worden geordend/gerubriceerd;
Correspondentie met de rechter-commissaris over de uitkomst van het onderzoek en het vervolg.

Verslagperiode 12 - d.d. 31 mei 2019:
Overleg met de rechter-commissaris over de voortgang van het oorzakenonderzoek.
Correspondentie/overleg met de door curatoren ingeschakelde forensisch accountant.

29-05-2019
4

Verslagperiode 13 - d.d. 28 november 2019:
Overleg met de rechter-commissaris over de voortgang van het oorzakenonderzoek; correspondentie/overleg met de door curatoren ingeschakelde forensisch accountant.

28-11-2019
5

Verslagperiode 14 - d.d. 2 juni 2020:
Correspondentie/overleg met de door curatoren ingeschakelde forensisch accountant.

02-06-2020
6

Verslagperiode 15 - d.d. 31 mei 2021:
Correspondentie/overleg met de door curatoren ingeschakelde forensisch accountant.

31-05-2021
7

Verslagperiode 16 - d.d. 31 mei 2022:
Correspondentie/overleg met de door curatoren ingeschakelde forensisch accountant.

31-05-2022
8

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 106.084,93

31-07-2018
3

Toelichting

Nog niet bekend, er wordt overleg gevoerd met diverse verhuurders over het moment van oplevering. Waar mogelijk worden de winkelpanden eerder opgeleverd dan aan het eind van de opzegtermijn om zo de boedelvorderingen zoveel mogelijk te beperken.

Verslagperiode 9 - d.d. 30 juni 2017:
Tot en met de 9 verslagperiode is een 1 boedelvordering ter zake huur op de lijst van (nog niet erkende) boedelvorderingen geplaatst ter hoogte van € 842,44. Daarnaast is door een andere crediteur een boedelvordering ingediend ter hoogte van € 416,16. Door het UWV zijn tot en met de 9e verslagperiode boedelvorderingen ingediend wegens overgenomen loonverplichtingen ter hoogte van in totaal € 104.826,33.

Verslagperiode 10 - d.d. 31 januari 2018:
Er hebben zich in verslagperiode 10 geen wijzigingen voorgedaan, waar het betreft genoemde vorderingen.

Verslagperiode 11 - d.d. 31 juli 2018:
Er hebben zich in verslagperiode 11 geen wijzigingen voorgedaan, waar het betreft genoemde vorderingen.

29-05-2019
4

Toelichting

Verslagperiode 12 - d.d. 31 mei 2019:
Er hebben zich in verslagperiode 12 geen wijzigingen voorgedaan waar het betreft de boedelvorderingen.

28-11-2019
5

Toelichting

Verslagperiode 13 - d.d. 28 november 2019: Er hebben zich in verslagperiode 13 geen wijzigingen voorgedaan waar het betreft de boedelvorderingen.

02-06-2020
6

Toelichting

Verslagperiode 14 - d.d. 2 juni 2020: Er hebben zich in verslagperiode 14 geen wijzigingen voorgedaan waar het betreft de boedelvorderingen.

31-05-2021
7

Toelichting

Verslagperiode 15 - d.d. 31 mei 2021:
Er hebben zich in verslagperiode 15 geen wijzigingen voorgedaan waar het betreft de boedelvorderingen.

31-05-2022
8

Toelichting

Verslagperiode 16 - d.d. 31 mei 2022:
Er hebben zich in verslagperiode 16 geen wijzigingen voorgedaan waar het betreft de boedelvorderingen.

30-05-2023
9

€ 106.084,93

Toelichting

Verslagperiode 17 - d.d. 30 mei 2023:
Er hebben zich in verslagperiode 16 geen wijzigingen voorgedaan waar het betreft de boedelvorderingen.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

31-07-2018
3

€ 548.989,00

Toelichting

Een fiscalist die kantoor houdt in het kantoor van een van de curatoren, mr. G.W. Luesink, is doende de fiscale positie van de vennootschappen in beeld te brengen. Hij voert daartoe overleg met de belastingdienst. Onder meer is er een geschil over de vraag of een of meer van de gefailleerde vennootschappen terecht scholingsaftrek genoten hebben.

In verslagperiode 4 hebben curatoren, na verkregen toestemming van de rechter-commissaris, KPMG Meijburg & Co ingeschakeld om hen bij te staan in de discussie met de belastingdienst betreffende door Oad genoten fiscale voordelen, verband houdende met scholingsaftrek. De belastingdienst stelt zich op het standpunt dat deze aftrek ten onrechte is genomen en heeft om die reden aan diverse vennootschappen, behoren tot het OAD concern een aanslag loonbelasting van in totaal ruim € 2.400.000,00 opgelegd. Deze aanslagen loonheffing zijn vooralsnog aan andere gefailleerde vennootschappen opgelegd, te weten: Globe Reisburo B.V. (€ 2.118.000,00), Brooks Reisburo B.V. (€ 230.000,00), Reisburo Van Staalduinen B.V. (€ 91.659,00) en Oad Reizen B.V. (€ 3.104,00).

In verslagperiode 5 heeft er overleg plaatsgevonden tussen de functionaris van Meijburg & Co en de belastingdienst. Dit overleg heeft nog niet tot een uitkomst geleid. Curatoren hebben in verslagperiode 5 tevens degenen die indertijd een (advies)rol hebben vervuld terzake van de scholingsaftrek aansprakelijk gesteld voor de schade die de diverse boedels zullen lijden, mocht blijken dat ten onrechte scholingsaftrek is genoten. Het betreffen hier partijen die zelf ook in staat van faillissement verkeren. Curatoren hebben niets anders gekund dan hun vordering ter verificatie aan te melden.

In verslagperiode 6 heeft KPMG Meijburg & Co diverse informatie aan de belastingdienst gezonden, die de wijze staven waarop Oad haar opleidingen had ingericht en de manier waarop Oad is omgegaan met de fiscale regelgeving op dit punt. De documenten bevestigen naar het oordeel van KPMG Meijburg & Co dat Oad serieus is omgegaan met het onderwijs en de daaraan verbonden voorwaarden, dat de opleidingen dan ook realiteitswaarde hebben gehad en dat de belastingdienst dus ten onrechte stelt dat een en ander niet voldoet aan de daaraan te stellen eisen om in aanmerking te komen voor scholingsaftrek. Afgewacht dient te worden of en in hoeverre de belastingdienst de namens curatoren gegeven uitleg accepteert.

In verslagperiode 7 is de discussie met de belastingdienst over de scholingsaftrek voortgezet. Tot een oplossing heeft dit niet geleid. Op basis van de huidige stand van zaken, verwachten curatoren dat over deze kwestie geprocedeerd gaat worden.

Ook in verslagperiode 8 is de discussie met de belastingdienst over de scholingsaftrek voortgezet, tot op heden zonder resultaat. De aankomende verslagperiode zal genoemde discussie worden vervolgd. Voorts moet de verschuldigdheid van buitenlandse omzetbelasting gecontroleerd worden. Ook aspecten ter zake de vennootschapsbelasting worden bezien. Dit fiscaal onderzoek loopt nog. Door de fiscus zijn tot en met de 8e verslagperiode preferente vorderingen ingediend ter hoogte van in totaal € 557.239,00. Dit bedrag bevat een vordering op de fiscale eenheid OAD Groep B.V. c.s. ter hoogte van € 452.706,00.

Verslagperiode 9 - d.d. 30 juni 2017:
Ook in verslagperiode 9 is de discussie met de belastingdienst over de scholingsaftrek, tot op heden zonder resultaat, voortgezet. Tijdens de 9e verslagperiode is de eerder door de fiscus ingediende preferente vordering op de fiscale eenheid OAD Groep B.V. van € 452.706,00 verminderd tot € 441.230,00. Daarnaast is de een aanvullende vordering ingediend ter zake omzetbelasting. De preferente vorderingen van de fiscus komen hiermee in totaal uit op € 548.989,00.

Verslagperiode 10 - d.d. 31 januari 2018:
In verslagperiode 10 is de discussie met de belastingdienst over de scholingsaftrek, tot op heden zonder resultaat, voortgezet. De totale preferente vordering van de fiscus is ongewijzigd ten opzichte van het vorige verslag.

Verslagperiode 11 - d.d. 31 juli 2018:
Ook in verslagperiode 11 is de discussie met de belastingdienst over de scholingsaftrek, tot op heden zonder resultaat, voortgezet.

De totale vordering van de belastingdienst is ongewijzigd gebleven ten opzichte van het vorige verslag.

29-05-2019
4

€ 594.503,00

Toelichting

Verslagperiode 12 - d.d. 31 mei 2019:
De discussie met de belastingdienst over de scholingsaftrek is nagenoeg afgerond. De verwachting is dat een compromis met de belastingdienst getroffen zal kunnen worden. In het volgende verslag zal daar nader op ingegaan worden.

Tijdens de twaalfde verslagperiode heeft de fiscus twee vorderingen ingediend op de fiscale eenheid Volvere GXXI B.V., Reisburo van Staalduinen B.V. C.S. ter zake omzetbelasting ter hoogte van in totaal € 45.514,-. De totale preferente vordering van de fiscus komt hiermee op € 594.503,-.

28-11-2019
5

Toelichting

Verslagperiode 13 - d.d. 28 november 2019:
In de voorbije verslagperiode hebben curatoren, na verkregen goedkeuring van de rechter-commissaris, met de belastingdienst een regeling getroffen (en

als uitvloeisel daarvan met de belastingdienst een vaststellingsovereenkomst gesloten), op grond waarvan een groot aantal opgelegde naheffingsaanslagen is verminderd.

Concreet betekent dit dat de aan Globe Reisburo B.V. opgelegde aanslagen ad € 2.118.000 zijn verminderd tot een totaalbedrag € 963.173; de aan Brooks Reisburo B.V. opgelegde aanslagen ad € 230.000 zijn verminderd tot een totaalbedrag van € 104.327; de aan Reisburo Van Staalduinen B.V. opgelegde aanslagen ad € 91.659 zijn verminderd tot een totaalbedrag van € 41.648; de aan OAD Reizen B.V. opgelegde aanslagen ad € 3.104 zijn verminderd tot een totaalbedrag van € 1.400.

Dit betekent dat van het totaalbedrag aan aanslagen dat indertijd, in het kader van de scholingsaftrek discussie, door de belastingdienst aan diverse vennootschappen behorende tot de OAD groep is opgelegd (zijnde een bedrag van € ruim 2.400.000), thans nog een bedrag van € 1.110.548 resteert (exclusief heffingsrente, invorderingsrente en kosten).

Kort en goed: de inspanningen van curatoren én de door hen ingeschakelde adviseur (KPMG Meiburg) hebben geleid tot een vermindering van de opgelegde aanlagen met meer dan de helft.

Als uitvloeisel van de getroffen regeling hebben curatoren recent een groot aantal berichten "vermindering loonheffing" van de belastingdienst ontvangen. Die moeten nog gecontroleerd worden, voordat in de verschillende faillissementen de uiteindelijke vordering van de belastingdienst, verband houdende met de scholingsaftrek, genoteerd kan worden.

02-06-2020
6

Toelichting

Verslagperiode 14 - d.d. 2 juni 2020:
In de voorbije verslagperiode zijn de berichten "vermindering loonheffing", welke berichten verband houden met en volgen op de met de belastingdienst getroffen regeling omtrent de scholingsaftrek gecontroleerd en akkoord bevonden.

31-05-2021
7

Toelichting

Verslagperiode 15 - d.d. 31 mei 2021:
De totale vordering van de belastingdienst is ongewijzigd gebleven ten opzichte van het vorige verslag.

31-05-2022
8

Toelichting

Verslagperiode 16 - d.d. 31 mei 2022:
De totale vordering van de belastingdienst is ongewijzigd gebleven ten opzichte van het vorige verslag.

30-05-2023
9

€ 594.503,00

Toelichting

Verslagperiode 17 - d.d. 30 mei 2023:
De totale vordering van de belastingdienst is ongewijzigd gebleven ten opzichte van het vorige verslag.

8.3 Pref. vord. UWV

31-07-2018
3

€ 41.157,88

Toelichting

Door het UWV zijn tot op heden preferente vorderingen ingediend wegens overgenomen loonverplichtingen ter hoogte van in totaal € 41.157,88.

Verslagperiode 10 - d.d. 31 januari 2018:
Er hebben zich in verslagperiode 10 geen wijzigingen voorgedaan, waar het betreft genoemde vorderingen.

Verslagperiode 11 - d.d. 31 juli 2018:
Er hebben zich in verslagperiode 11 geen wijzigingen voorgedaan, waar het betreft genoemde vorderingen.

29-05-2019
4

Toelichting

Verslagperiode 12 - d.d. 31 mei 2019:
De totale preferente vordering van het UWV is ongewijzigd ten opzichte van het vorige verslag.

28-11-2019
5

Toelichting

Verslagperiode 13 - d.d. 28 november 2019: De totale preferente vordering van het UWV is ongewijzigd ten opzichte van het vorige verslag.

02-06-2020
6

Toelichting

Verslagperiode 14 - d.d. 2 juni 2020:
De totale preferente vordering van het UWV is ongewijzigd ten opzichte van het vorige verslag.

31-05-2021
7

Toelichting

Verslagperiode 15 - d.d. 31 mei 2021:
De totale preferente vordering van het UWV is ongewijzigd ten opzichte van het vorige verslag.

31-05-2022
8

Toelichting

Verslagperiode 16 - d.d. 31 mei 2022:
De totale preferente vordering van het UWV is ongewijzigd ten opzichte van het vorige verslag.

30-05-2023
9

€ 41.157,88

Toelichting

Verslagperiode 17 - d.d. 30 mei 2023:
De totale preferente vordering van het UWV is ongewijzigd ten opzichte van het vorige verslag.

8.4 Andere pref. crediteuren

31-07-2018
3

Toelichting

Voor zover bekend zijn er geen andere preferente crediteuren.

Ten aanzien van de ontwikkelingen met betrekking tot aanspraken van voormalige personeelsleden en stagiaires verwijzen curatoren naar hetgeen hiervoor, onder punt 2, staat gemeld.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

31-07-2018
3

34

Toelichting

Uit de financiële administratie van Reisburo van Staalduinen B.V. blijkt niet van concurrente crediteuren. De inkopen werden gedaan op naam van Globe Reisburo B.V., waardoor de crediteurenvorderingen ook in dit faillissement vallen.

Curatoren merken op dat vlak voor het leggen van het vierde verslag door SGR een vordering is aangemeld in het faillissement van Reisburo van Staalduinen B.V. ten bedrage van € 144.996,99. Deze vordering zou, volgens opgave van SGR, mede betrekking hebben op de faillissementen van Brooks Reisburo B.V. en Globe Reisburo B.V.

In verslagperiode 5 zijn curatoren doende geweest om de (grondslag van de) vorderingen van SGR te beoordelen. Ten tijde van het leggen van het verslag bestaat daarover nog geen duidelijkheid. Reden waarom deze vorderingen nog niet zijn opgenomen op de lijst van ingediende schuldvorderingen.

In de zesde verslagperiode is het onderzoek van curatoren naar de (grondslag van de) vorderingen van SGR voortgezet. Dit heeft tot op heden nog niet geleid tot een voorlopige erkenning van genoemde vorderingen.

In verslagperiode 7 is het onderzoek ten aanzien van de vorderingen van SGR voortgezet. In verslagperiode 8 verwachten curatoren een definitief oordeel te kunnen vellen over genoemde vorderingen, waarbij curatoren uitdrukkelijk opmerken dat het in alle gevallen zal gaan om een eerste, voorlopige beoordeling, omdat de vorderingen van SGR nu eenmaal eerst ter gelegenheid van de verificatievergadering (als die er komt) definitief zullen worden vastgesteld.

In verslagperiode 8 hebben curatoren met (de advocaat van) SGR gecorrespondeerd over een aantal kwesties, verband houdende met de door SGR ingediende vorderingen. Daarnaast heeft er een gesprek plaatsgevonden met de directeur van SGR, waarbij deze de vorderingen van SGR aan curatoren heeft toegelicht. Vlak voor het leggen van verslag hebben curatoren een grote hoeveelheid nieuwe informatie van SGR ontvangen. Deze informatie maakt dat curatoren, tegen de verwachting in, op het moment van het leggen van dit verslag nog geen verdere mededelingen kunnen doen over de door SGR ingediende vorderingen.

Verslagperiode 9 - d.d. 30 juni 2017:
Curatoren zijn doende om, aan de hand van de grote hoeveelheid informatie die door SGR is aangeleverd een concreet oordeel te vellen over de vorderingen van SGR. Ten tijde van het leggen van dit verslag bestaat

daarover nog geen uitsluitsel. Tot en met de 9e verslagperiode zijn door crediteuren 34 concurrente vorderingen ingediend ten bedrage van in totaal € 92.680,92.

Verslagperiode 10 - d.d. 31 januari 2018:
In verslagperiode 10 hebben curatoren de grote hoeveelheid nieuwe informatie, die zij ontvangen hadden van SGR, beoordeeld. Dit heeft tot nieuwe vragen geleid die aan (de advocaat van) SGR zijn gesteld.

Het totaal aantal concurrente schuldvorderingen is ongewijzigd ten opzichte van het vorige verslag (34).

Verslagperiode 11 - d.d. 31 juli 2018:

Waar het de discussie met SGR betreft zijn geen nieuwe ontwikkelingen te melden.

Er hebben zich in verslagperiode 11 geen wijzigingen voorgedaan, waar het betreft genoemde vorderingen.

29-05-2019
4

36

Toelichting

Verslagperiode 12 - d.d. 31 mei 2019:
Het aantal concurrente schuldvorderingen is ongewijzigd ten opzichte van het vorige verslag. Er heeft uitvoerig overleg en uitgebreide correspondentie plaatsgevonden met SGR over de grondslag van de door haar gepretendeerde vorderingen.

Tot en met de twaalfde verslagperiode zijn door schuldeisers 36 concurrente vorderingen ingediend.

28-11-2019
5

Toelichting

Verslagperiode 13 - d.d. 28 november 2019:
De discussie met SGR is in de voorbije verslagperiode voortgezet, zonder dat dit tot een oplossing heeft geleid. Deze discussie wordt de aankomende verslagperiode voortgezet.

Het aantal concurrente schuldvorderingen in ongewijzigd ten opzichte van het vorige verslag.

02-06-2020
6

36

Toelichting

Verslagperiode 14 - d.d. 2 juni 2020:
De discussie met SGR is ook in de voorbije verslagperiode voortgezet, zonder dat dit tot een oplossing heeft geleid. Deze discussie wordt de aankomende verslagperiode voortgezet.

Het totaal aantal concurrente vorderingen is ongewijzigd ten opzichte van het vorige verslag.

31-05-2021
7

Toelichting

Verslagperiode 15 - d.d. 31 mei 2021:
In de voorbije verslagperiode hebben curatoren, in overleg met de rechter-commissaris, besloten om extern advies in te winnen waar het betreft de (juridische) positie van de boedels ten opzichte van SGR. De door curatoren ingeschakelde externe deskundige onderschrijft het standpunt van curatoren. Gesteund/gesterkt door dit advies hebben curatoren de discussie met SGR de voorbije periode voortgezet. Tot een uitkomst/oplossing heeft dit nog niet geleid. Om die reden zal de discussie de aankomende verslagperiode worden voortgezet.

Het totaal aantal concurrente vorderingen is ongewijzigd ten opzichte van het vorige verslag.

31-05-2022
8

Toelichting

Verslagperiode 16 - d.d. 31 mei 2022:
In de voorbije verslagperiode hebben curatoren de discussie met SGR voortgezet. Tot een oplossing heeft dit niet geleid. Omdat curatoren niet verwachten dat deze kwestie in der minne zal worden opgelost, hebben zij de rechter-commissaris gevraagd hen machtiging te verlenen om een procedure tegen SGR te starten. In het volgende verslag zal op dit punt nader verslag worden gedaan.

Het totaal aantal concurrente vorderingen is ongewijzigd ten opzichte van het vorige verslag (36).

30-05-2023
9

36

Toelichting

Verslagperiode 17 - d.d. 30 mei 2023:
In de voorbije verslagperiode hebben curatoren van de rechter-commissaris machtiging gekregen om een procedure tegen SGR te starten. De inzet van deze procedure is de veroordeling van SGR tot (terug)betaling aan de boedels van OAD van een bedrag van EUR 7.000.000 te vermeerderen met rente en kosten. Dit bedrag komt overeen met het bedrag dat SGR - naar het oordeel van curatoren ten onrechte - onder de in het verleden door OAD verstrekte bankgarantie heeft getrokken. Hangende de procedure tegen SGR achten curatoren het niet opportuun om zich nader uit te laten over de grondslagen van hun vorderingen op SGR. Gezien de lange aanloop die deze kwestie heeft gekend, bestaat er bij curatoren niet de hoop, noch verwachting, dat partijen er alsnog in zullen slagen om de zaak te schikken. Daarvoor liggen de standpunten te ver uiteen.

Het totaal aantal concurrente vorderingen is ongewijzigd ten opzichte van het vorige verslag (36).

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

31-07-2018
3

€ 92.680,92

Toelichting

Er bestaat nog geen overzicht van eventueel ingediende vorderingen door schuldeisers in deze vennootschap. De ingediende vorderingen in alle OAD-vennootschappen, meer dan 10.000 in totaal, worden gesorteerd en genoteerd. Bovendien worden de vorderingen summierlijk gecontroleerd als het vorderingen betreffen op een vennootschap waarin een uitkering te

verwachten is.

Curatoren verwachten in het volgende verslag een voorlopige opstelling te kunnen geven van het totaal aan ingediende vorderingen en de daarmee gemoeide bedragen. Curatoren achten het voor dit moment te vroeg om een tussentijdse opgave te doen, aangezien dit, gegeven het feit dat nog een grote hoeveelheid vorderingen moet worden beoordeeld, een onvolledig en dientengevolge onjuist beeld geeft van het aantal en de omvang van de ingediende vorderingen. Voor de werkzaamheden, verband houdende met het crediteuren, zijn twee medewerkers aangetrokken voor de duur van 6 maanden.

Verslagperiode 9 - d.d. 30 juni 2017:
Tot en met de 9e verslagperiode is voor een bedrag ad € 92.680,92 aan concurrente vorderingen ingediend (zie 8.5). Voor wat betreft de vordering van SGR: zie hiervoor, punt 8.5.

Verslagperiode 10 - d.d. 31 januari 2018:
Het totaalbedrag aan concurrente schuldvorderingen is ongewijzigd ten opzichte van het vorige verslag, namelijk € 92.680,92.

Verslagperiode 11 - d.d. 31 juli 2018:
Er hebben zich in verslagperiode 11 geen wijzigingen voorgedaan, waar het betreft genoemde vorderingen.

€ 93.115,32

29-05-2019
4

Toelichting

Verslagperiode 12 - d.d. 31 mei 2019:
Tot en met de twaalfde verslagperiode zijn voor een totaalbedrag van € 93.115,32 aan concurrente schuldvorderingen ingediend.

€ 95.941,32

28-11-2019
5

Toelichting

Verslagperiode 13 - d.d. 28 november 2019: Tot en met de dertiende verslagperiode zijn voor een totaalbedrag van € 95.941,32 aan concurrente schuldvorderingen ingediend.

€ 93.115,32

02-06-2020
6

Toelichting

Verslagperiode 14 - d.d. 2 juni 2020:
Tot en met de veertiende verslagperiode zijn voor een totaalbedrag van € 93.115,32 aan concurrente schuldvorderingen ingediend.

Toelichting

31-05-2021
7

Verslagperiode 15 - d.d. 31 mei 2021:
Er hebben zich in verslagperiode 15 geen wijzigingen voorgedaan, waar het betreft genoemde vorderingen.

Toelichting

31-05-2022
8

Verslagperiode 16 - d.d. 31 mei 2022:
Er hebben zich in verslagperiode 16 geen wijzigingen voorgedaan, waar het betreft genoemde vorderingen. Tot en met de 16e verslagperiode is voor een totaalbedrag van € 93.115,32 aan concurrente schuldvorderingen ingediend.

Toelichting

30-05-2023
9

Verslagperiode 17 - d.d. 30 mei 2023:
Er hebben zich in verslagperiode 17 geen wijzigingen voorgedaan, waar het betreft de concurrente vorderingen (€ 93.115,32).

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Het is zeer waarschijnlijk dat onderhavig faillissement opgeheven zal worden omdat er niet voldoende baten beschikbaar zijn voor de voldoening van de faillissementskosten en de overige boedelschulden.

31-07-2018
3

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Verslag 1 - 8: zie vorige verslagen.	31-07-2018 3
Verslagperiode 9 - d.d. 30 juni 2017: Correspondentie met de belastingdienst. Er is veel gecorrespondeerd en getelefoneerd met schuldeisers. Er heeft een bespreking met de functionaris van KPMG Meijburg & Co plaatsgevonden, die curatoren bijstaat in de discussie met de belastingdienst over de scholingsaftrek. Tot slot hebben curatoren (nader) gecorrespondeerd met (de advocaten van) SGR over de (grondslag van de) vorderingen van SGR.	
Verslagperiode 10 - d.d. 31 januari 2018: Correspondentie met de belastingdiensten en de functionaris van KPMG Meijburg & Co, die curatoren bijstaat in de discussie met de belastingdienst over de scholingsaftrek. Verder hebben curatoren de nieuwe informatie, afkomstig van SGR, beoordeeld en (nader) correspondeerd met (de advocaat van) SGR. Er is tot slot gecorrespondeerd en getelefoneerd met schuldeisers.	
Verslagperiode 11 - d.d. 31 juli 2018: Correspondentie en bespreking met de belastingdienst en de functionaris van KPMG aangaande de scholingsaftrek. Bespreking met de rechter-commissaris over standpunt belastingdienst ten aanzien van de scholingsaftrek. Er is gecorrespondeerd en getelefoneerd met schuldeisers, waaronder (de advocaten van) SGR.	
Verslagperiode 12 - d.d. 31 mei 2019: Correspondentie met de belastingdienst en schuldeisers. Bespreking en correspondentie met SGR.	29-05-2019 4
Verslagperiode 13 - d.d. 28 november 2019: Correspondentie met de belastingdienst, de rechter-commissaris en de door curatoren ingeschakelde belastingadviseur, waar het betreft de scholingsaftrek, met SGR, waar het betreft de grondslagen van haar vordering, en met schuldeisers.	28-11-2019 5
Verslagperiode 14 - d.d. 2 juni 2020: Controle diverse berichten "vermindering loonheffing". Correspondentie met de advocaten van SGR, waar het betreft de grondslag van haar vordering.	02-06-2020 6
Verslagperiode 15 - d.d. 31 mei 2021: Inzake SGR: correspondentie met de door curatoren ingeschakelde externe deskundige en met de advocaten van SGR.	31-05-2021 7
Verslagperiode 16 - d.d. 31 mei 2022: Inzake SGR: correspondentie en overleg met de door curatoren ingeschakelde externe deskundige, met de advocaten van SGR en met de rechter-commissaris.	31-05-2022 8
Verslagperiode 17 - d.d. 30 mei 2023: Inzake SGR: correspondentie en overleg met de door curatoren ingeschakelde externe deskundige, met de advocaten van SGR en met de rechter-commissaris; het opstellen van een dagvaarding; contact met de deurwaarder inzake de betekening van de dagvaarding.	**30-05-2023** **9**

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.

31-07-2018
3

9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

31-07-2018
3

9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

31-07-2018
3

9.4 Werkzaamheden procedures

Geen.

31-07-2018
3

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Incasso debiteuren, beoordeling van de vorderingen van SGR, het uitvoeren van de in faillissementen te doen gebruikelijke onderzoeken.	31-07-2018 3
Beoordeling van de vorderingen van SGR, het uitvoeren van de in faillissementen te doen gebruikelijke onderzoeken.	29-05-2019 4
Voortzetting van het geschil met SGR; uitvoeren van de in faillissementen te doen gebruikelijke onderzoeken.	31-05-2022 8

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

De verwachting is dat de afwikkeling van de OAD-faillissementen enkele jaren in beslag zal nemen.	31-07-2018 3

10.3 Indiening volgend verslag

30-11-2023	**30-05-2023** **9**

10.4 Werkzaamheden overig

Opstellen van een faillissementsverslag.	31-07-2018 3

Bijlagen

Bijlagen