HANDREIKING AAN DE LEZER VAN DIT VERSLAG: DE ONTWIKKELINGEN DIE ZICH IN DE VOORBIJE VERSLAGPERIODE IN DIT FAILLISSEMENT HEBBEN VOORGEDAAN STAAN **VETGEDRUKT** VERMELD.

FAILLISSEMENTSVERSLAG nummer: 8 datum: 1 november 2016

Gegevens onderneming	:	Volvere G XX B.V. tevens handelend onder de naam: Reisbureau Prins Vlaardingen
Faillissementsnummer	:	C/08/13/835 F
Datum uitspraak	:	25 september 2013
Curatoren	:	Tot 15 januari 2014: mr. J.A.D.M. Daniels en mr. J.T. Stekelenburg Vanaf 15 januari 2014: mr. D. Meulenberg en mr. J.T. Stekelenburg
Faillissementsmedewerkers	:	Tot 15 januari 2014: M. Samsen; M.L. Wijlens; A.K. de Beurs; G.J. Bramer; A.C. Vroom Vanaf 15 januari 2014: J. Brinks (t/m 30 juni 2015); S. Kriekaart (t/m 31 december 2014), E. Touwen (t/m 1 augustus 2014), G.F. Zoer (t/m 31 december 2014), mr. M.A.A. Spekhorst (vanaf 21 augustus 2014 t/m 17 februari 2015), E. Nooteboom (vanaf 21 augustus 2014), M. Dikkeschei (vanaf 2 maart 2015)
Financieel		Tot 15 januari 2014: drs. A.B. Terpstra Vanaf 15 januari 2014: mr. G.W. Luesink en M.M.S. Feenstra
Rechter-commissaris	:	mr. M.L.J. Koopmans
Activiteiten onderneming	:	Het bemiddelen bij de verkoop en organisatie van reizen en het verrichten van al die andere activiteiten als gebruikelijk zijn voor een reisbureau of daarmee verband houdende. bron: uittreksel Handelsregister Kamer van Koophandel Volgens opgaaf van de directie exploiteerde de vennootschap geen activiteiten (meer) en betreft het een lege vennootschap.
Omzetgegevens	:	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.

Personeel gemiddeld aantal	:	Geen
Verslagperiode	:	**19 april 2016 tot en met 18 oktober 2016**
Bestede uren in verslagperiode	:	**18 minuten**
Bestede uren totaal	:	**2 uren en 54 minuten**
Saldo per 18 oktober 2016	:	**€ 0,--**

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie	:	Enig aandeelhouder van Volvere G XX 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 bestuurder van Volvere G XX B.V. is Globe Reisburo B.V. De bestuurder is alleen/zelfstandig bevoegd. De juridische concernstructuur (organogram) per 1 september 2013, afkomstig van gefailleerden, is als bijlage bij faillissementsverslag 2 gevoegd.
1.2 Winst en verlies	:	Geconsolideerd € 3.006.000,00 verlies in het boekjaar 2011/2012 € 21.576.000,00 verlies in het boekjaar 2010/2011
1.3 Balanstotaal	:	Geconsolideerd € 74.293.000,00 per 31 oktober 2012 € 81.602.000,00 per 31 oktober 2011
1.4 Lopende procedures	:	Er zijn geen lopende procedures
1.5 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.
1.6 Huur	:	n.v.t.
1.7 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. 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 en welke toelichting als bijlage 1 bij dit verslag is gevoegd. 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,--. 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 dit 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.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faill.	:	0
2.2 Aantal in jaar voor faill.	:	0
2.3 datum ontslagaanzegging	:	n.v.t.
Werkzaamheden verslagperiode		Geen

3. Activa

Onroerende zaken		Er zijn geen onroerende zaken aangetroffen in deze vennootschap
3.1 Beschrijving	:	n.v.t.
3.2 Verkoopopbrengst	:	n.v.t.
3.3 Hoogte Hypotheek	:	n.v.t.
3.4 Boedelbijdrage	:	n.v.t.
Werkzaamheden verslagperiode		Geen

Bedrijfsmiddelen

3.5 Beschrijving

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 die zijn geveild 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,--. 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,--, resp. € 22.316,--. 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:

• opbrengst	€	400.613,00
• commissie	-/- €	30.045,98
• overige kosten	-/- €	9.560,28
subtotaal	€	361.006,75
BTW (0% over € 16.377,00)	€	0,00
BTW (21% over € 344.629,75)	€	72.372,25
totaal	€	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 faillissements-verslag** 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 nageveild.

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.

3.6 Verkoopopbrengst : Opbrengst veilingen: € 400.613,00 (zie hiervoor, punt 3.5). Curatoren merken op dat genoemde opbrengsten nog verdeeld dienen te worden over de diverse boedels van Oad. Zie hiervoor, punt 3.5.

3.7 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.
3.8 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.
Werkzaamheden verslagperiode		Geen

Voorraden/onderhanden werk		Er zijn geen voorraden/onderhanden werk aangetroffen in deze vennootschap
3.9 Beschrijving	:	n.v.t.
3.10 Verkoopopbrengst	:	n.v.t.
3.11 Boedelbijdrage	:	n.v.t.
Werkzaamheden verslagperiode	:	Geen

Andere activa		Er zijn geen andere activa aangetroffen in deze vennootschap
3.12 Beschrijving	:	n.v.t.
3.13 Verkoopopbrengst	:	n.v.t.
Werkzaamheden verslagperiode		Geen

4. Debiteuren

4.1 Omvang debiteuren	:	In **verslagperiode 2** is het onderzoek ten aanzien van de mogelijkheid om debiteuren te incasseren gestart. In dat kader worden de voor een behoorlijke incasso benodigde gegevens uit de (digitale en fysieke) administratie zekergesteld (zie in dit verslag 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.

Ook in verslagperiode 8 zijn de werkzaamheden die verband houden met de incasso van debiteuren voortgezet.

4.2 Opbrengst : n.n.b.

4.3 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.

Werkzaamheden verslagperiode Correspondentie met zakenpartners; besprekingen met zakenpartners; correspondentie met de waarnemend rechter-commissaris; opstellen dagvaardingen. Bestudering uitgebreide documentatie. **Overleg met enkele vliegmaatschappijen en overleg met de door curatoren ingeschakelde accountant.**

5. Bank/zekerheden

5.1 Vorderingen 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 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 € 11.912.089,--. 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,-- 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,-- 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,-- is na verkoop onder voorbehoud van alle rechten afgedragen aan de Rabobank. Door overboeking van voormelde bedragen worden eventuele regresvorderingen geringer. Uitdrukkelijk zijn 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. De Rabobank is op de hoogte van het feit dat dit onderzoek de nodige tijd in beslag neemt en dat er eventueel nog claims en/of klachten (kunnen) volgen. De reden van het feit dat dit onderzoek nog niet is afgerond, houdt (onder andere) verband met hetgeen daarover is opgemerkt in de algemene toelichting, die als bijlage 1 bij het verslag is gevoegd.

5.2 Leasecontracten : n.v.t.

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.

De zekerheden van de Rabobank bestaan uit:
het 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 recht van hypotheek 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.
5.5 Boedelbijdragen	:	Afhankelijk van de uitkomst van de kwestie zoals bedoeld onder 5.1 zullen er wel of geen (nadere) afspraken worden gemaakt over een boedelbijdrage.
5.6 Eigendomsvoorbehoud	:	Geen meldingen
5.7 Reclamerechten	:	Geen meldingen
5.8 Retentierechten	:	Geen meldingen
Werkzaamheden verslagperiode		Er heeft in de voorbije verslagperiode meerdere malen overleg met de door curatoren ingeschakelde advocaat plaatsgevonden.

6. Doorstart/voortzetten

Er zijn geen activiteiten van Volvere G XX B.V. doorgestart of voortgezet.

6.1 Exploitatie/zekerheden	:	n.v.t.
6.2 Financiële vastlegging	:	n.v.t.
Werkzaamheden verslagperiode		Geen

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht : 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, welke als bijlage 1 bij dit verslag is gevoegd.

<u>Fysieke administratie</u>
Op diverse plaatsen in het pand te Holten is een behoorlijke hoeveelheid administratie aangetroffen. Het betreft onder meer 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 zekergesteld 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 welk 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 gerubriceerd en geïnventariseerd.

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 dit 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 kunnen de diverse onderzoeken starten.

In **verslagperiode 6** is het inrichten en vullen van de dataroom 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.

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.

7.3 Goedk. verkl. 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.

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

7.5 Onbehoorlijk bestuur : 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 welke als bijlage 1 bij dit verslag is gevoegd.

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 welke als bijlage 1 bij dit verslag is gevoegd.

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 welke als bijlage 1 bij dit verslag is gevoegd.

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 welke als bijlage 1 bij dit verslag is gevoegd.

7.6 Paulianeus handelen : 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.

Werkzaamheden verslagperiode : Correspondentie met archiveringsbedrijf en forensisch accountants (m.b.t. het ontsluiten van veilig gestelde gegevens). Besprekingen met vertegenwoordigers van het internationaal opererende kantoor (m.b.t. het boekenonderzoek).

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen : Voor zover bekend zijn er geen boedelvorderingen.

8.2 Pref. vordering fiscus : 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, behorende 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.**

8.3 Pref. vordering UWV : n.v.t.

8.4 Andere pref. crediteuren : Voor zover bekend zijn er geen andere preferente crediteuren.

8.5 Aantal concurrente cred. : Uit de financiële administratie van Volvere G XX B.V. blijkt niet van concurrente crediteuren.
Tot heden zijn geen concurrente vorderingen ingediend.

8.6 Bedrag concurrente cred. : 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 de crediteuren, zijn twee medewerkers aangetrokken voor de duur van 6 maanden.
Tot heden zijn geen concurrente vorderingen ingediend.

8.7 Wordt het een opheffer : Nog niet bekend

8.8 Vereenvoudigde afwikkeling : Nog niet bekend

8.9 Wordt aan conc.cred uitgedeeld : Nog niet bekend

Werkzaamheden verslagperiode Correspondentie met de belastingdienst. Er is veel gecorrespondeerd en getelefoneerd met schuldeisers. Er heeft overleg met de functionaris van KPMG Meijburg & Co plaatsgevonden.

9. Overig

9.1	Termijn afwikkeling faill.	:	De verwachting is dat de afwikkeling van de OAD-faillissementen enkele jaren in beslag zal nemen.
9.2	Plan van aanpak	:	Incasso debiteuren, het uitvoeren van de in faillissementen te doen gebruikelijke onderzoeken
9.3	Indiening volgend verslag	:	**1 mei 2017**

Aan dit verslag worden de volgende bijlagen gehecht:

Openbaar:
1. algemene toelichting aanpak onderzoeken
2. overzicht van tijdsregistratie per tijdschrijfgroep

Vertrouwelijk:
3. urenlijsten

Zwolle/Holten, 1 november 2016

mr. D. Meulenberg,
curator

mr. J.T. Stekelenburg,
curator

Dit openbaar verslag is zo zorgvuldig mogelijk samengesteld, maar de curatoren staan niet in voor de volledigheid, noch voor de juistheid van het verslag. 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 bijgesteld dient te worden. Uiteraard kan dit ingrijpende gevolgen hebben voor de in dit verslag en in de eventueel aangehechte bijlagen gemaakte vermeldingen alsmede voor de weergegeven vooruitzichten voor de crediteuren. Aan dit verslag inclusief de bijlagen kunnen geen rechten worden ontleend.

BIJLAGE 1

ALGEMENE TOELICHTING AANPAK DIVERSE ONDERZOEKEN
verslag nummer 8

FAILLISSEMENTSVERSLAG nummer: 8 datum: 1 november 2016

Gegevens onderneming	:	Oad Groep B.V.; OAD B.V.; OAD Busbedrijf B.V.; OAD Touringcarbedrijf B.V. O.A.D. Streekvervoer B.V.; OAD Reizen, Participaties B.V.; OAD Reizen B.V.; O.A.D. Vliegreizen B.V.; Vakanties Online B.V.; OAD Participaties B.V.; Nepal Reizen B.V.; OAD Services B.V.; O.A.D. Hotels B.V.; Globe Reisburo B.V.; Globe Reisburo, Participaties en Franchise B.V.; Brooks Reisburo B.V.; OAD Reisorganisatie Holding B.V.; Globe Holding B.V.; Volvere G XIX B.V.; Volvere G XX B.V.; SRC-Cultuurvakanties B.V.; Touringcarbedrijf van Dongen B.V.; Van Dongen Autobus Exploitatie en Verhuur B.V.; Orad B.V; Reisbureau Schoenmaeckers B.V.; Reisburo Zuid-Tours B.V.; Brooks Beheermaatschappij B.V.; Focus-Travel B.V.; Reisburo Van Staalduinen B.V.; Volvere GXXI B.V.; Travel Team B.V.: Oad Groep Holding B.V.
Faillissementsnummer	:	C/08/13/816-817-818-819-820-821-822-823-824-825-826-827-828-829-830-831-832-833-834-835-836-837-838-839-840-841-842-843-844-845-975-1039
Datum uitspraak	:	25 september 2013 5 november 2013 (Travel Team B.V.) 28 november 2013 (Oad Groep Holding B.V.)
Curatoren	:	Tot 15 januari 2014: mr. J.A.D.M. Daniels en mr. J.T. Stekelenburg Vanaf 15 januari 2014: mr. D. Meulenberg en mr. J.T. Stekelenburg
Faillissementsmedewerkers	:	Tot 15 januari 2014: M. Samsen; M.L. Wijlens; A.K. de Beurs; G.J. Bramer; A.C. Vroom Vanaf 15 januari 2014: J. Brinks (t/m 30 juni 2015); S. Kriekaart (t/m 31 december 2014), E. Touwen (t/m 1 augustus 2014), G.F. Zoer (t/m 31 december 2014), mr. M.A.A. Spekhorst (vanaf 21 augustus 2014 t/m 17 februari 2015), E. Nooteboom (vanaf 21 augustus 2014), M. Dikkeschei (vanaf 2 maart 2015)
Financieel		Tot 15 januari 2014: drs. A.B. Terpstra Vanaf 15 januari 2014: mr. G.W. Luesink en M.M.S. Feenstra
Rechter-commissaris	:	mr. M.L.J. Koopmans

Algemene toelichting stand van zaken diverse onderzoeken

In de algemene toelichtingen bij eerdere verslagen staat vermeld dat curatoren een aantal onderzoeken zullen (laten) verrichten.

Het gaat hierbij onder meer om:
- onderzoek ten aanzien van de administratie;
- onderzoek naar de rol van de huisbankier, de Rabobank;
- onderzoek naar de rechtsgeldigheid/de reikwijdte van de zekerheden van de Rabobank;
- onderzoek naar het optreden van het bestuur en van de toezichthouders;
- onderzoek naar het mislukken van het software project.

Reeds eerder hebben curatoren opgemerkt dat het daarbij in alle gevallen gaat om in faillissementen gebruikelijke onderzoeken en dat uit het enkele feit dat zij besloten hebben ten aanzien van de bovenstaande aangelegenheden onderzoek te (laten) verrichten niet nu reeds de conclusie kan/mag worden getrokken dat, in voorkomend geval, degenen die het voorwerp zijn van het onderzoek in enig opzicht een verwijt te maken valt. Van een dergelijke conclusie kan hoogstens sprake zijn als de resultaten van de onderzoeken daartoe aanleiding geven.

In de toelichting bij **verslag 5** hebben curatoren gemeld dat zij, gezien de veelheid aan onderzoeken en gezien de grote hoeveelheid data die aan curatoren en de door hen in te schakelen / ingeschakelde onderzoekers ter beschikking staan, hebben gemeend er verstandig aan te doen om, alvorens de diverse onderzoeken in gang te zetten, een derde partij opdracht te geven om een factbase samen te stellen, waaruit curatoren en onderzoekers bij het verrichten van onderzoek kunnen putten.

Met factbase bedoelen curatoren een digitale dataroom, die enkel door daartoe door curatoren aangewezen personen via een beveiligde verbinding kan worden benaderd, waarin alle, in de ogen van curatoren en onderzoekers, relevante informatie voor de diverse onderzoeken bijeen is gebracht. Deze dataroom, die wordt samengesteld op basis van de voorhanden zijnde fysieke en digitale administratie en op basis van input van derden, is in **verslagperiode 6** ingericht/gevuld. Het gereedkomen van de dataroom is het startschot geweest voor het in gang zetten van diverse onderzoeken in die en de daaropvolgende verslagperiode.

Ten tijde van het leggen van dit verslag lopen de volgende onderzoeken:
1. onderzoek naar het optreden/de zekerhedenpositie van de Rabobank;
2. onderzoek naar de oorzaken van de faillissementen;
3. onderzoek naar de (staat van de) administratie.

<u>Ad 1. Onderzoek naar de Rabobank</u>
De door curatoren ingeschakelde externe advocaat heeft, mede aan de hand van de gegevens zoals die zijn opgenomen in de dataroom, onderzoek gedaan naar de rol van de Rabobank bij de beëindiging van de kredietrelatie met de Oad-vennootschappen. Daarnaast heeft deze externe advocaat onderzoek gedaan naar de zekerhedenpositie van de Rabobank (in het bijzonder het verzoek van de Rabobank, kort voor faillissement, om zekerheden te verstrekken).

Alvorens conclusies te trekken, menen curatoren dat zij er verstandig aan doen om het verloop van de aanhangige procedure tussen de Stichting Administratiekantoor OAD Groep Holding (verder: de Stichting) en de Rabobank af te wachten. Mogelijk dat zich in die procedure ontwikkelingen voordoen die van belang zijn voor het onderzoek dat curatoren (laten) verrichten ten aanzien van het optreden en de zekerhedenpositie van de Rabobank. Ook uit het onderzoek naar de oorzaken van de faillissementen (zie onder 2 hierna) zouden feiten en omstandigheden naar voren kunnen komen die van belang kunnen zijn voor het beoordelen van de rol van de Rabobank.

Om de positie van de boedels ten opzichte van de Rabobank veilig te stellen en om te voorkomen dat rechten verloren gaan, hebben curatoren, met toestemming van de waarnemend rechter-commissaris, besloten om de Rabobank (op lange termijn) te dagvaarden. Dit is inmiddels geschied. Daarmee is niet gezegd dat curatoren nu reeds tot de overtuiging zijn gekomen dat de Rabobank in enig opzicht een verwijt te maken valt. Daarmee is slechts gezegd dat curatoren mogelijke aanspraken van de boedels op de Rabobank beogen veilig te stellen, in afwachting van de verdere ontwikkelingen in de procedure tussen de Stichting en de Rabobank.

In **verslagperiode 8** hebben curatoren het onderzoek naar het optreden van de Rabobank voortgezet. In dat kader is in de voorbije verslagperiode een groot aantal personen geïnterviewd. Curatoren hebben hun bevindingen aan de rechter-commissaris kenbaar gemaakt. De aankomende verslagperiode zal het onderzoek worden voortgezet.

In **verslagperiode 7** zijn de vorderingen van de Stichting door de rechtbank Midden Nederland afgewezen. Door de Stichting is hoger beroep aangetekend. Dit beroep wordt afgewacht, zij het dat curatoren onderwijl ook zoveel mogelijk zelf zich een oordeel willen vormen over de vraag of de Rabobank rechtens een verwijt te maken valt. Daarmee zijn curatoren doende geweest in deze verslagperiode. Ook in periode 8 zal hieraan de nodige aandacht besteed worden.

In verslagperiode 8 zijn geen nieuwe ontwikkelingen in de procedure tussen de Stichting en de Rabobank te melden. Het hoger beroep loopt. Er is nog geen uitspraak in hoger beroep gedaan.

2. Onderzoek naar de oorzaken van de faillissementen

In **verslagperiode 6** zijn curatoren gestart met een onderzoek naar de oorzaken van de faillissementen. Curatoren merken op dat dit onderzoek los staat van het onderzoek ten aanzien van het optreden van de Rabobank, in relatie tot de oorzaken van het faillissement. Daar laten curatoren apart onderzoek naar verrichten (zie hiervoor). In het door curatoren te verrichten onderzoek naar de oorzaken van de faillissementen wordt onder meer aandacht besteed aan het optreden van het bestuur / de toezichthouders en aan het mislukken van het automatiseringsproject.

In grote lijnen hanteren curatoren bij het onderzoek naar de oorzaken van de faillissementen de volgende aanpak: allereerst vindt er een *inventarisatie van de feiten* plaats. Daartoe is door curatoren, mede aan de hand van externe bronnen die zijn opgenomen in de dataroom, een feitenoverzicht opgesteld. Door middel van interviews met (voormalig) bestuurders, leden van de Raad van Commissarissen en andere, in de ogen van curatoren, belangrijke personen, worden de door curatoren opgetekende feiten aangevuld.

In **verslagperiode 6** zijn de eerste interviews afgenomen. In **verslagperiode 7** is opnieuw een aantal interviews afgenomen. Tot op heden zijn alleen bestuurders en commissarissen gehoord. In verslagperiode 8 zullen curatoren nog meer interviews gaan houden, waarbij andere direct betrokkenen (onder andere adviseurs) gehoord gaan worden.

In **verslagperiode 8** is opnieuw een groot aantal personen geïnterviewd.

Nadat, aan de hand van de interviews en aan de hand van nader onderzoek ten aanzien van de gegevens, zoals die zijn opgenomen in de dataroom, een inventarisatie van de feiten heeft plaatsgevonden, vindt er een *vaststelling van de feiten* plaats. Dit betekent dat aan de hand van al hetgeen curatoren gehoord en gelezen hebben de (harde) feiten op een rij zullen worden gezet. Denkbaar is dat curatoren ten aanzien van bepaalde feiten degenen die eerder door hen zijn geïnterviewd opnieuw zullen moeten horen, voor zover bepaalde feiten elkaar tegenspreken/onduidelijk zijn. Uiteindelijk worden de door curatoren vastgestelde feiten verzameld in een zgn. *feitenrapport*.

Aan de hand van dit feitenrapport zal er door curatoren een *formulering van de oorzaken* van de faillissementen plaatsvinden. Aldus wordt een *oorzakenrapport* verkregen.

Vervolgens wordt aan de hand van het oorzakenrapport bekeken of in de richting van bepaalde (rechts)personen stappen dienen te worden ondernomen omdat hen van de oorzaken van de faillissementen een verwijt te maken valt.

Curatoren zullen zich in die fase van het onderzoek naar verwachting laten bijstaan door een externe advocaat, die de opdracht krijgt om curatoren te adviseren ten aanzien van de kans van slagen van een procedure. Het voeren van een procedure zal alleen geschieden in overleg met en na verkregen toestemming van de (waarnemend) rechter-commissaris.

In het verdere verloop van het onderzoek naar de oorzaken kunnen zich omstandigheden voordoen die curatoren nopen tot een andere aanpak dan hiervoor vermeld. Curatoren achten zich vrij om – indien nodig – voor een andere aanpak te kiezen.

3. Onderzoek naar de (staat van de) administratie.

In **verslagperiode 6** heeft, in opdracht van curatoren, een internationaal opererend kantoor met forensisch accountants, mede aan de hand van de gegevens die zijn opgenomen in de dataroom, een "quick scan" uitgevoerd naar de wijze waarop de administratie werd gevoerd. De uitkomst van dit onderzoek is in **verslagperiode 7** aan curatoren medegedeeld. Curatoren merken op dat zij niet eerder de uitkomst van genoemd onderzoek zullen (mee)delen, dan nadat het onderzoek naar de oorzaken van het faillissement is afgerond. De reden hiertoe is gelegen in het feit dat mogelijk tijdens de vaststelling van de feiten, nieuwe feiten en omstandigheden, de administratie betreffende, aan het licht komen.

Slotopmerking

Rest curatoren te herhalen hun eerdere opmerking, zoals opgenomen in de algemene toelichtingen bij eerdere verslagen, dat de diverse onderzoeken de nodige tijd in beslag zullen nemen. Dit geldt temeer, daar curatoren het van groot belang vinden dat daarbij de grootst mogelijke zorgvuldigheid wordt betracht.

Dit vergt onder meer dat, voordat ten aanzien van bepaalde (rechts)personen definitief conclusies worden getrokken, betrokkenen in de gelegenheid zullen worden gesteld om daarop te reageren. Dit vanwege het uitgangspunt dat hoor en wederhoor moet worden toegepast. Mede daarom zal het al met al nog geruime tijd duren, voordat curatoren in openbare verslagen ten aanzien van de diverse onderzoeken conclusies kunnen melden.

Zwolle/Holten, 1 november 2016

mr. D. Meulenberg
curator

mr. J.T. Stekelenburg
curator

Deze algemene toelichting is zo zorgvuldig mogelijk samengesteld, maar de curatoren staan niet in voor de volledigheid, noch voor de juistheid van deze toelichting. Het is mogelijk dat informatie op het moment van publiceren nog niet beschikbaar is, dan wel niet geopenbaard kan worden of dat in deze toelichting weergegeven informatie achteraf bijgesteld dient te worden. Aan deze toelichting kunnen geen rechten worden ontleend, noch conclusies worden getrokken ten aanzien van het optreden of nalaten van bepaalde (rechts)personen.

BIJLAGE 2

Benthem Gratama advocaten B.V.
Postbus 1036
8001 BA ZWOLLE

Tijdbesteding per tijdschrijfgroep

Dossier : 140334 - Volvere GXX B.V./faillissement
Faillissement : C/08/13/835 F Verslag : 8

Verslagnummer : **8**
Declaratieperiode : **19-04-2016 t/m 18-10-2016**

Curator : **Dhr. mr. D. Meulenberg**
Nummer faillissement : **C/08/13/835 F**
Naam faillissement : **Volvere GXX B.V./faillissement**
Rechter-commissaris : **Dhr. mr. M.L.J. Koopmans**
Rechtbank : **Rechtbank Overijssel, locatie Almelo**

	Tijdschrijfgroep	Subtotaal	Verslagperiode	Totaal
1	Inventarisatie	-	-	-
2	Personeel	-	-	-
3	Activa	-	-	-
4	Debiteuren	-	-	-
5	Bank/Zekerheden	-	-	-
6	Doorstart/Voortzetten	-	-	-
7	Rechtmatigheid	-	-	-
8	Crediteuren	-	-	-
9	Overig	1:42	0:18	2:00
10	P.M.	-	-	-
TOTAAL		**1:42**	**0:18**	**2:00**