

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: 7 datum: 1 mei 2016

Gegevens onderneming	: Oad Groep B.V.
Faillissementsnummer	: C/08/13/816 F
Datum uitspraak	: 25 september 2013
Curatoren	: <u>Tot 15 januari 2014</u> : mr. J.A.D.M. Daniels en mr. J.T. Stekelenburg <u>Vanaf 15 januari 2014</u> : mr. D. Meulenberg en mr. J.T. Stekelenburg
Faillissementsmedewerkers	: <u>Tot 15 januari 2014</u> : M. Samsen; M.L. Wijlens; A.K. de Beurs; G.J. Bramer; A.C. Vroom <u>Vanaf 15 januari 2014</u> : 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	: <u>Tot 15 januari 2014</u> : drs. A.B. Terpstra <u>Vanaf 15 januari 2014</u> : mr. G.W. Luesink en M.M.S. Feenstra
Rechter-commissaris	: mr. M.L.J. Koopmans
Activiteiten onderneming	: Beleggings- en beheermaatschappij bron: uittreksel Handelsregister Kamer van Koophandel
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	: 4
Verslagperiode	: 24 October 2015 until 18 April 2016
Bestede uren in verslagperiode	: 155 hours and 15 minutes
Bestede uren totaal	: 2338 hours and 8 minutes

Saldo per 15 april 2016 : **€4,309,172.47 (this is a provisional balance; the proceeds still need to be allocated to the various estates).**

1. Inventarisatie

- 1.1 Directie en organisatie : Enig aandeelhouder van Oad Groep B.V. is Oad Groep Holding B.V.
De bestuurders van Oad Groep B.V. zijn de heer J.G. ter Haar, mevrouw Q.F. ter Haar, de heer F.W. Schuitemaker en OAD Groep Holding B.V., waarvan de heer J.G. ter Haar, mevrouw Q.F. ter Haar en F.W. Schuitemaker de bestuurders zijn. De bestuurders zijn gezamenlijk bevoegd (met andere bestuurders). De heer ir. J.G.J. ter Haar is president commissaris. Tot 26 juni 2013 bestond de raad van commissarissen uit de heer ir. J.G.J. ter Haar, de heer G. Ooms, de heer mr. N.J. Westdijk en de heer drs. L.P.E.M. van den Boom.
De heer mr. N.J. Westdijk is op 26 juni 2013 uit functie getreden, de heer drs. L.P.E.M. van den Boom is op 9 september 2013 uit functie getreden en de heer G. Ooms is op 10 september 2013 uit functie getreden.
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 : Oad Groep B.V. en Orad B.V. hebben een procedure ingesteld tegen de Rabobank Enschede-Haaksbergen, Haaksbergen, Achmea en Aon.
Gedaagden zijn de tussenpersonen van een door Oad (ten behoeve van de Oad Groep) afgesloten aansprakelijkheidsverzekering. Een van de reizigers van Orad heeft tijdens een reis in Turkije schade geleden. De verzekeraar heeft dekking onder de polis geweigerd. Oad is van mening dat dit een gevolg is van een door de tussenpersonen gemaakte beroepsfout en vordert verklaring voor recht dat tussenpersonen aansprakelijk zijn voor de door Oad / Orad geleden schade, nader op te maken bij staat. Ten tijde van het faillissement stonden Oad en Orad voor repiek. De zaak staat nu op de rol voor oproeping curator door gedaagden ex artikel 27 Fw. Vóór het faillissement is nog gesproken over een schikking. De curatoren onderzoeken of zij de procedure zullen overnemen.

Er is een regeling in der minne getroffen met voormelde

drie wederpartijen aldus dat zij gezamenlijk een bedrag van € 110.000,- aan de OAD Groep B.V. en Orad B.V. betalen. Dit bedrag is inmiddels op de boedelrekening van OAD Groep B.V. ontvangen. Nagegaan zal nog worden welk deel van voormeld schikkingsbedrag aan de boedel van OAD Groep B.V. en welke deel aan de boedel van Orad B.V. toekomt.

1.5 Verzekeringen

: Er loopt op naam van Oad Groep B.V. een glasverzekering en een bestuurders/commissarissenaansprakelijkheidsverzekering. De glasverzekering is in verband met het faillissement opgezegd.

Aan de bestuurders is door de verzekeraar de mogelijkheid geboden om de polis van de BCA verzekering in stand te houden. De bestuurders hebben van deze mogelijkheid gebruik gemaakt.

Alle overige polissen staan op naam van OAD Groep Holding B.V. welke vennootschap thans niet in staat van faillissement verkeert.

De verwachting is dat deze vennootschap ook zal failleren. Polissen waarvan de dekking ziet op Oad Groep B.V. en waarvan dekking niet meer noodzakelijk is, zijn opgezegd. Een eventuele premierestitutie zal in de boedel vloeien. Polissen waarvan dekking nog wel noodzakelijk is (opstalverzekering onroerend goed), worden aangehouden. Oad Groep Holding B.V. is op 28 november 2013 in staat van faillissement verklaard. Van het faillissement van Oad Groep Holding B.V., dat bij de rechtbank Overijssel bekend is onder nummer C/08/13/1039F, wordt apart verslag gedaan.

Nadat alle roerende zaken zijn verkocht (zie hierna, punt 3.5.) hebben curatoren de daarop betrekking hebbende verzekeringsovereenkomsten beëindigd.

Thans lopen enkel nog de opstalverzekeringen betreffende het onroerend goed (voor zover nog niet verkocht; zie hierna, punt 3.1).

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 **reporting period 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 het vijfde verslag).

In **reporting period 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 reporting period 7 these investigations were continued.

The Midden Nederland District Court dismissed the claims of the Stichting Administratiekantoor OAD Groep Holding. The said Stichting has lodged an appeal.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faill. : 4

2.2 Aantal in jaar voor faill. : 4

2.3 datum ontslagaanzegging : 26 september 2013

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

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 Oad Groep B.V. niet speelt (geen van de werknemers die een vordering bij curatoren heeft ingediend, was bij Oad Groep B.V. in dienst).

Werkzaamheden verslagperiode : Geen

3. Activa

Onroerende zaken

3.1 Beschrijving : Winkel/woonhuis met ondergrond en erf aan de Slijkstraat 20 te 1381 BA Weesp, kadastraal bekend WEESP A 5359. De curatoren zijn voorts doende om te bewerkstelligen dat de panden die tot op heden nog niet zijn verkocht, tijdelijk te laten bewonen/gebruiken. Zodoende wordt het risico op (bijvoorbeeld) inbraak, verval en/of vandalisme beperkt.

Bovendien komt het ten goede aan de verkoopbaarheid van de objecten indien deze worden gebruikt c.q. bewoond. Er zijn in dit kader inmiddels besprekingen gevoerd met een aantal gerenommeerde partijen die diensten aanbieden op het gebied van leegstandbeheer.

In **reporting period 3** is, na verkregen toestemming van de rechter-commissaris, opdracht verstrekt aan De Vastgoedbeschermer, om een aantal panden in beheer te nemen. Gezien de locatie en ligging is, in overleg met De Vastgoedbeschermer, besloten het pand in Weesp niet in beheer te (laten) nemen. Het pand in Weesp is inmiddels toch, mede op verzoek van de verzekeraar, alsnog in leegstandsbeheer genomen.

In **reporting period 4** heeft zich een mogelijke koper voor het pand in Weesp gemeld. Er is een bedrag geboden. Omdat het voorhanden zijnde taxatierapport verouderd is en de staat van het pand sindsdien achteruit is gegaan, zal er een tweede taxatie worden uitgevoerd. Aan de hand van de uitkomst van deze tweede taxatie zal worden bekeken of het bedrag dat thans is geboden een basis biedt om in onderhandeling met deze koper te treden. Mede in verband met de verzekeringsvoorwaarden, zullen binnenkort de CV-ketels van de panden (waaronder het pand in Weesp) worden gecontroleerd/onderhouden, alsmede zullen de brandwerende voorzieningen aan een controle/keuring worden onderworpen.

Het pand in Weesp is in **reporting period 5** verkocht. Uit een onderzoek voorafgaand aan de verkoop is gebleken dat het pand in Weesp niet in eigendom toebehoort aan de gefailleerde vennootschap Oad Groep B.V. Het pand behoorde in eigendom toe aan de gefailleerde vennootschap Oad B.V. Het misverstand is ontstaan doordat de statutaire naamswijziging van laatstgenoemde vennootschap (deze vennootschap had voorheen de naam "O.A.D. Groep B.V.") (kennelijk per abuis) in 1999 niet is doorgevoerd in het Kadaster. Om voormelde reden wordt de betreffende verkoop nader toegelicht in het faillissementsverslag van Oad B.V.

3.2 Verkoopopbrengst

: N.v.t. (de opbrengst is, om redenen genoemd onder 3.1 verantwoord in het faillissement van Oad B.V.).

Er is een recht van hypotheek verleend aan Rabohypotheekbank N.V. en Coöperatieve Rabobank Enschede-Haaksbergen U.A. tot een bedrag van € 32.500.000,00.

3.3 Hoogte Hypotheek

De curatoren hebben uit de opbrengst van de doorgestarte onderdelen van de Oad Groep de bank gelost. Door deze

lossing zal de opbrengst van de onroerende zaak in de boedel vloeien.

3.4 Boedelbijdrage : N.v.t. (zie hiervoor, punt 3.1.)

Werkzaamheden verslagperiode Geen

Bedrijfsmiddelen

3.5. Beschrijving

In **reporting period 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, computer-apparatuur, 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 **reporting period 3** heeft de veiling plaatsgevonden. Op de 676 kavels in deze veiling werden in totaal 7.039 biedingen uitgebracht door 820 internationale bidders. 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 bidders. 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 **reporting period 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	-/- €	<u>9.560,28</u>
subtotaal	€	361.006,75
BTW (0% over € 16.377,00)	€	0,00
BTW (21% over € 344.629,75)	€	<u>72.372,25</u>
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 **third bankruptcy report** 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 **reporting period 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. |

<u>Werkzaamheden verslagperiode</u>	:	Geen
-------------------------------------	---	------

<u>Voorraden/onderhanden werk</u>	:	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.
---------------------	---	--------

<u>Werkzaamheden verslagperiode</u>	:	Geen
-------------------------------------	---	------

Andere activa

3.12 Beschrijving

- :
- Winstdeling en restitutie bij de afrekening door Nationale Nederlanden van het aldaar lopende pensioencontract.
 - Verzekeringsportefeuille met doorlooppровisie bij Unigarant.
 - Verzekeringsportefeuille met doorlooppровisie bij Allianz.
 - Oad Groep B.V. heeft een overeenkomst voor Forensenverkeer gesloten met NS Zakelijk. De aan deze overeenkomst gekoppelde jaartrajectkaarten zijn ingenomen en geretourneerd aan NS Zakelijk met het verzoek om de jaartrajectabonnementen te beëindigen en om restitutie aan de boedel te verlenen.
 - De immateriële activa, waaronder in ieder geval wordt verstaan beeldrechten, domeinnamen, (content van de) websites, beelduitingen, logo's, gidsen, know-how, het recht op de woord- en beeldmerken, goodwill de handelsnamen en het daar aan verbonden klantenbestand.
 - Saldo ABN AMRO Bank, € 332.403,48.
 - Saldo Prepaid Debit Cards via ABN AMRO Bank, circa € 24.000,00.
 - Afrekening Nationale Nederlanden: nog niet bekend, de verwachte opbrengst is circa € 4.000.000,00.

In **reporting period 2** is een eerste bedrag, groot € 300.000,00, door curatoren ontvangen. Door curatoren is, met toestemming van de rechter-commissaris, een pensioenspecialist ingeschakeld die curatoren behulpzaam zal zijn bij het afwikkelen van deze kwestie. De afwikkeling van het pensioen loopt nog.

Er zijn op dit moment geen nieuwe ontwikkelingen te melden.

In **reporting period 4** heeft Nationale Nederlanden, in het kader van de afwikkeling van de pensioenkwestie, curatoren te kennen gegeven opnieuw een betaling te zullen verrichten.

Dit keer gaat het daarbij om een bedrag van € 2.594.763,25. Dit bedrag moet nog op de boedelrekening worden ontvangen. Naar verwachting zullen volgend jaar nog een aantal (kleinere) betalingen volgen.

In **reporting period 5** heeft Nationale Nederlanden, in het kader van de afwikkeling van de pensioenkwestie, in totaal een bedrag van € 2.666.733,07 betaalbaar gesteld. In dit

bedrag is betrokken de in het vorige verslag aangekondigde betaling van € 2.594.763,25. De verwachting is dat in de toekomst nog meer betalingen zullen volgen. De omvang daarvan is afhankelijk van het al dan niet intreden van arbeidsgeschiktheidsschades.

In reporting period 7 correspondence with Nationale Nederlanden took place concerning the further settlement of this matter. This has not (yet) resulted in a payment by Nationale Nederlanden. It is expected that this will take place in reporting period 8, or reporting period 9 at the latest. Based on a provisional estimate by the pension expert called in by the trustees, who assists the trustees with the settlement of this item, this will amount to several hundred thousand euros.

- De verzekeringsportefeuille is als een geheel verkocht en overgedragen. Het Unigarant deel heeft € 800.000,00 opgebracht. De opbrengst van het Allianz deel is gelijk aan 1,38 maal de provisie gebaseerd op de premie per 1 april 2014. Deze opbrengst zal om en nabij de € 350.000,00 liggen. Er is reeds een bedrag van € 1.150.000,00 op de boedelrekening van Oad Groep B.V. ontvangen. Afhankelijk van de premie per 1 april 2014 zal een bedrag terugbetaald moeten worden of nog een bedrag van de koper ontvangen worden; dat zal hoogstens om enkele tienduizenden euro's gaan. De opbrengst van de portefeuille zal toegerekend moeten worden aan de boedels van Oad Groep B.V. en Globe Reisburo B.V. Het ontvangen bedrag van € 1.150.000,00 is nog niet in het financieel verslag van Oad Groep B.V. verwerkt. Het ontvangen bedrag ad € 1.150.000,00 is in het bijgevoegde geactualiseerd financieel verslag verwerkt. De koopprijs van het Allianz deel van de portefeuille is bepaald. Deze koopprijs is € 39.500,00 lager. De portefeuille heeft aldus uiteindelijk € 1.110.500,00 (€ 1.150.000,00 minus € 39.500,00) opgebracht. Het bedrag ad € 39.500,00 is aan de koper terugbetaald. Over de maanden september 2013 tot en met maart 2014 is een bedrag van € 278.113,48 ontvangen ter zake provisie over het Unigarant deel van de portefeuille. Het betreffen prolongatieprovisies tot aan de datum van overdracht, 1 april 2014. In **reporting period 4** is een bedrag van € 25.801,25 ontvangen. Het betreft hier een nabetaling door Allianz

betreffende provisie over de maand september 2013 (tot aan datum faillissement).

- Restitutie NS Zakelijk: nog niet bekend.
De restitutie is inmiddels ontvangen.
Samen met de (door)verkoop van een aantal kaarten aan partijen die onderdelen van Oad zijn doorgestart, is totaal € 30.209,95 ontvangen.
In **reporting period 3** is opnieuw een bedrag van € 24.990,04 ontvangen, uit hoofde van de afwikkeling van de contracten met NS Zakelijk (daarmee verband houdende restitutie).
- Immateriële activa: € 700.000,00.
- Saldo ABN AMRO Bank: de bank is verzocht het saldo over te maken naar de boedelrekening.
Dit bedrag is in **reporting period 2** op de boedelrekening overgemaakt.
- Saldo Prepaid Debit Cards: de bank is verzocht het saldo over te maken naar de boedelrekening.
Dit bedrag is in **reporting period 2** op de boedelrekening overgemaakt.

Werkzaamheden verslagperiode

Ten aanzien van de pensioenkwestie: correspondentie met Nationale Nederlanden en de door curatoren ingeschakelde pensioendeskundige

4. Debiteuren

4.1 Omvang debiteuren

: In **reporting period 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 zeker gesteld (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 **reporting period 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 **reporting period 5** zijn de werkzaamheden verband houdende met de incasso van debiteuren voortgezet.

In **reporting period 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 reporting period 7 the debt collection work continued.

Additionally, in reporting period 7 various talks took place with airlines in order to create clarity concerning whether or not one or more of the estates has a claim (on balance) against one or more airlines. Finally, talks are held with one debtor, a ticketing agency involved in the issue of plane tickets, about the payment of bonuses and suchlike. According to a first opinion of the trustees, the financial interest of this matter amounts to several hundred thousand euros.

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 en besprekingen met Oad Bus B.V. over de (voortgang van de) debiteurenincasso; Correspondentie met zakenpartners; besprekingen met zakenpartners; correspondentie met de waarnemend rechter-commissaris; opstellen dagvaardingen. Bestudering uitgebreide documentatie; Correspondentie en bespreking met vertegenwoordigers ticketingbureau;

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 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 **reporting period 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 **reporting period 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 **reporting period 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 kredietopzeggings zal onderzoeken, zal curatoren ook adviseren aangaande de rechtsgeldigheid van de door de bank gepretendeerde zekerheden. In **reporting period 3** is daartoe door curatoren opdracht gegeven.

This investigation is still underway. See the comments about this in the general notes affixed to this report as Annex 1.

- | | | | |
|-----|-------------------------|---|--|
| 5.2 | Leasecontracten | : | Operationele lease van een Citroen DS4 met kenteken 42-TKH-9 bij Leaseplan Nederland N.V. De auto is afgegeven aan de lessor. |
| 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:
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 (bedrijfspannend met bedrijfswoning) op het perceel gelegen te 7462 BA Rijssen, Walstraat 1, 5 en 9, kadastraal bekend gemeente Rijssen, sectie F nummer 3799;
- het bedrijfspannend 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 : n.v.t.
- 5.7 Reclamerechten : n.v.t.
- 5.8 Retentierechten : n.v.t.
- 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 Oad Groep B.V. doorgestart of voortgezet. Het betreft een houdstermaatschappij zonder eigen activiteiten.

- 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 **reporting period 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 **reporting period 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), welke als bijlage 1 bij dit verslag is gevoegd.

Fysieke administratie

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 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 **compilation concerning the third report** 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 geïnventariseerd en gerubriceerd.

In **reporting period 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 **reporting period 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 **reporting period 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 **reporting period 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 **second report** 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 **reporting period 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 **reporting period 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 **reporting period 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 **reporting period 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 reporting period 7 the data room was frequently used.

- | | | |
|---|---|--|
| 7.2 Depot jaarrekeningen (publicatieplicht) | : | 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 gedeponneerd. 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 **third reporting periode** 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 **reporting period 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 dat verslag is gevoegd.

Voor wat betreft de ontwikkelingen in **reporting period 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.

With regard to the developments during reporting period 7 concerning the investigation into the causes of the bankruptcy and into the conduct of the management board and supervisory directors during the period prior to the bankruptcy, please see the general notes affixed to this report as Annex 1.

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

Besprekingen met vertegenwoordigers van het internationaal opererende kantoor (m.b.t. het boekenonderzoek).

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

: Door het UWV zijn tot en met de **7th reporting period** boedelvorderingen ingediend wegens overgenomen loonverplichtingen ter hoogte van in totaal € 14.619,77. Van diverse overige boedelvorderingen met betrekking tot huur, energielasten, kosten verzekeringen, brandstofkosten etc. is tot dusverre niets gebleken.

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 **reporting period 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 Staaldunnen B.V. (€ 91.659,00) en Oad Reizen B.V. (€ 3.104,00).

In **reporting period 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 **reporting period 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 reporting period 7 the discussion with the Tax and Customs Administration concerning the training credit continued. This did not result in a solution. Based on the current state of affairs, the trustees expect that legal proceedings will be initiated concerning this matter.

Voorts moet de verschuldigdheid van buitenlandse omzetbelasting gecontroleerd worden. Ook aspecten ter zake de vennootschapsbelasting worden gezien. **This tax investigation is still ongoing.**

Door de fiscus zijn tot en met de **7th reporting period** preferente vorderingen ingediend ter hoogte van **€470,021**. **This amount includes a claim against the tax entity OAD Groep B.V. et al. in the amount of €452,706.**

- | | | | |
|-----|--------------------------|---|---|
| 8.3 | Pref. vordering UWV | : | Door het UWV zijn tot en met de 7e verslagperiode preferente vorderingen ingediend wegens overgenomen loonverplichtingen ter hoogte van in totaal € 16.109,82. |
| 8.4 | Andere pref. crediteuren | : | 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 cred. | : | <p>Uit de financiële administratie van Oad Groep B.V. blijkt niet van concurrente crediteuren.</p> <p>Tot en met de 7th reporting period zijn - anders dan de administratie van gefailleerde aangeeft - door crediteuren 342 concurrente vorderingen ingediend ten bedrage van in totaal € 3.248.940,23.</p> <p>Het aantal en het bedrag verschillen van de getallen die in eerdere verslagen zijn gemeld. De reden hiertoe is gelegen in het feit dat na (verdere) controle is gebleken dat –hoewel contracten op naam van Oad Groep B.V. stonden – een andere groepsvennootschap debiteur is van de vordering. Daardoor is het aantal crediteuren en de schuldenlast van Oad Groep B.V. gedaald.</p> |
| 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 het crediteuren, zijn twee medewerkers aange trokken voor de duur van 6 maanden.

Tot en met de **7th reporting period** is voor een bedrag ad € 3.248.940,23 aan concurrente vorderingen ingediend (zie 8.5).

De lijsten van ingediende vorderingen worden als bijlagen bij dit verslag gevoegd.

- | | | | |
|-----|--------------------------------|---|---|
| 8.7 | Wordt het een opheffer | : | Neen |
| 8.8 | Vereenvoudigde afwikkeling | : | Waarschijnlijk niet. |
| 8.9 | Wordt aan conc.cred uitgedeeld | : | Het is in dit stadium van het faillissement nog niet bekend of er een uitdeling aan concurrente crediteuren gedaan kan worden. Op basis van de thans bekende informatie komen de curatoren tot de conclusie dat een uitkering aan de concurrente crediteuren niet uitgesloten is. |

<u>Werkzaamheden verslagperiode</u>	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 | : | uitvoeren van de in faillissementen te doen gebruikelijke onderzoeken. |
| 9.3 | Indiening volgend verslag | : | 1 November 2016 |

Aan dit verslag worden de volgende bijlagen gehecht:

Openbaar:

1. algemene toelichting aanpak onderzoeken
2. tussentijds financieel verslag
3. overzicht van tijdsregistratie per tijdschrijfgroep
4. crediteurenlijsten

Vertrouwelijk:

5. mutatieoverzicht boedelrekening voorbij verslagperiode
6. urenlijsten

Zwolle/Holten, 1 mei 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.