

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

## Betreft

|                    |                       |
|--------------------|-----------------------|
| Verslagnummer      | 6                     |
| Datum verslag      | 02-06-2020            |
| Insolventienummer  | F.08/13/819           |
| Toezichtzaaknummer | NL:TZ:0000012302:F004 |
| Datum uitspraak    | 27-09-2013            |

|         |                                          |
|---------|------------------------------------------|
| R-C     | mr. M.C. Bosch                           |
| Curator | mr J.T. Stekelenburg<br>mr D. Meulenberg |

## Algemene gegevens

### Naam onderneming

OAD Touringcarbedrijf B.V.

31-07-2018



### Gegevens onderneming

OAD Touringcarbedrijf B.V. is gevestigd en kantoorhoudende te (7451 CH) Holten aan de Burgemeester van der Borchstraat 2, met nevenvestiging te (7471 ST) Goor aan de Breukersweg 2, aldaar tevens handelende onder de naam Oad Nightliner. Voorts te (1175 KC) Lijnden aan de Hoofdweg 329, handelende onder de naam Oad-van Dam en Oad Schiphol en te (5411 SB) Zeeland aan de Udensweg 45 onder de naam Oad Zeeland.

KvK: 38019127.

31-07-2018



### Activiteiten onderneming

Exploiteren van een touringcarbedrijf, taxibedrijf en autobusverhuurbedrijf.

Bron: uittreksel Handelsregister Kamer van Koophandel.

31-07-2018



### Financiële gegevens

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

## Toelichting financiële gegevens

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.

31-07-2018



### Omzetgegevens:

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

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

### Winst en verlies:

Geconsolideerd

€ 3.006.000,00 verlies in het boekjaar 2011/2012

€ 21.576.000,00 verlies in het boekjaar 2010/2011

### Balanstotaal:

Geconsolideerd

€ 74.293.000,00 per 31 oktober 2012

€ 81.602.000,00 per 31 oktober 2011

## Gemiddeld aantal personeelsleden

228

31-07-2018



## Boedelsaldo

€ 5.768.048,02

31-07-2018



€ 5.772.000,85

29-05-2019



€ 5.772.000,85

28-11-2019



€ 5.766.265,44

02-06-2020



## Verslagperiode

**van**  
15-1-2018

31-07-2018



3

**t/m**  
14-7-2018

**van**  
15-7-2018

29-05-2019



4

**t/m**  
19-5-2019

**van**  
20-5-2019

28-11-2019



5

**t/m**  
15-11-2019

**van**  
16-11-2019

02-06-2020



6

**t/m**  
15-5-2020

## Bestede uren

| Verslagperiode | Bestede uren     |
|----------------|------------------|
| 3              | 1.736 uur 47 min |
| 4              | 27 uur 17 min    |
| 5              | 8 uur 8 min      |
| 6              | 10 uur 53 min    |
| <b>totaal</b>  | 1.783 uur 5 min  |

## Toelichting bestede uren

DISCLAIMER:

31-07-2018



3

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

# 1. Inventarisatie

---

## 1.1 Directie en organisatie

Enig aandeelhouder van OAD Touringcarbedrijf B.V. is OAD Busbedrijf B.V., waarvan Oad B.V. enig aandeelhouder is, waarvan vervolgens Oad Groep B.V. enig aandeelhouder is, waarvan op haar beurt Oad Groep Holding B.V. enig aandeelhouder is. De bestuurders van OAD Touringcarbedrijf B.V. zijn de heer J.G. ter Haar, mevrouw Q.F. ter Haar, de heer F.W. Schuitemaker en Oad Groep B.V. De bestuurders zijn gezamenlijk bevoegd (met andere bestuurders). De juridische concernstructuur (organogram) per 1 september 2013, afkomstig van gefailleerden, is als bijlage bij faillissementsverslag 2 gevoegd.

31-07-2018

 3

## 1.2 Lopende procedures

Er zijn geen lopende procedures.

31-07-2018

 3

## 1.3 Verzekeringen

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

31-07-2018

 3

## 1.4 Huur

Huur van de bedrijfsruimte aan de Udenseweg 45 te Zeeland. Een deel van de bedrijfsruimte werd onderverhuurd. In overleg met de verhuurder, de doorstarter en de onderverhuurder zal de huurovereenkomst in verband met het faillissement worden opgezegd, dan wel zal de doorstarter in de plaats treden van de failliet. Hierover is nog overleg gaande. In verslagperiode 2 heeft de doorstarter met de verhuurder overeenstemming bereikt over de voortzetting van de huur.

31-07-2018

 3

Huur van de bedrijfsruimte aan de Hoofdweg 329 te Lijnden. In overleg met de verhuurder en de doorstarter zal de overeenkomst in verband met het faillissement worden opgezegd, dan wel zal de doorstarter in de plaats treden van de failliet.

In verslagperiode 2 heeft de doorstarter met de verhuurder overeenstemming bereikt over de voortzetting van de huur.

## 1.5 Oorzaak faillissement

Volgens de bestuurders zijn het slechte economische klimaat en de daardoor teruglopende omzetten de belangrijkste oorzaken van het faillissement. De directe oorzaak van het faillissement is volgens de bestuurders de opzegging van de kredietovereenkomst door de bank. De bank heeft verzocht om een extra kapitaalinjectie onder een aantal voorwaarden. Aan dit verzoek hebben de aandeelhouders niet (tijdig) kunnen voldoen. De middelen voor de extra

31-07-2018

 3

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. De Stichting Administratiekantoor OAD Groep Holding heeft per dagvaarding van 17 december 2014 een procedure aangespannen tegen de Rabobank strekkende tot betaling van € 80.000.000,00. De boedels van de OAD vennootschappen staan daar buiten. Curatoren doen zelfstandig onderzoek naar het handelen van de Rabobank (zie algemene toelichting; bijlage 1 bij het vijfde verslag).

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

In verslagperiode 7 zijn deze onderzoeken voortgezet.

In verslagperiode 8 hebben curatoren de rechter-commissaris op vertrouwelijke wijze geïnformeerd over hun bevindingen tot dusverre. De onderzoeken worden vervolgd. De vorderingen van de Stichting Administratiekantoor OAD Groep Holding zijn door de rechtbank Midden Nederland afgewezen. Genoemde Stichting heeft hoger beroep aangetekend. De procedure in hoger beroep loopt nog; er is nog geen uitspraak gedaan.

Verslagperiode 9 d.d. 30 juni 2017:

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

Verslagperiode 10 d.d. 31 januari 2018:

Er zijn, waar het de claim op de bank betreft, geen nieuwe ontwikkelingen te melden.

Verslagperiode 11 - d.d. 31 juli 2018:

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

Verslagperiode 12 - d.d. 31 mei 2019:

29-05-2019

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

 4

Verslagperiode 13 - d.d. 28 november 2019:

28-11-2019

De rechtbank Midden Nederland heeft op 3 juli 2019 uitspraak gedaan. Daarbij heeft de rechtbank (kort gezegd) aan de Stichting Administratiekantoor OAD Groep Holding (STAK) opgedragen te bewijzen:

 5

- a) dat de toezegging die de heer van Nieuwenhuizen van Rabobank op 20 september 2013 aan mevrouw Bijleveld (toenmalig commissaris van de koning) deed om "OAD voldoende tijd te gunnen om de transactie met de Twentse Investeerders rond te krijgen" niet alleen zag op het daarop volgende weekend maar ook op de tijd om de transactie feitelijk uit te voeren;
- b) dat die dag (20 september 2013) een soortgelijke uitspraak is gedaan door de heer Schat van Rabobank in de richting van OAD;
- c) dat een paar dagen later, op 24 september 2013, een telefoongesprek heeft plaatsgevonden tussen Rabobank en OAD waarin OAD om twee weken uitstel heeft gevraagd om de transactie te voltooien hetgeen Rabobank heeft geweigerd;

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

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

Verslagperiode 14 - d.d. 2 juni 2020:

02-06-2020

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

 6

## 2. Personeel

### 2.1 Aantal ten tijde van faillissement

**Personeelsleden**

228

31-07-2018

 3

## 2.2 Aantal in jaar voor faillissement

### Personeelsleden

228

31-07-2018



## 2.3 Ontslagaanzegging

| Datum         | Aantal | Toelichting |
|---------------|--------|-------------|
| 26-9-2013     | 228    |             |
| <b>totaal</b> | 228    |             |

## 2.4 Werkzaamheden personeel

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

31-07-2018



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 in verslagperiode 4 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.

Het gros van voormelde crediteuren heeft inmiddels aan de hand van stukken aangetoond en onderbouwd dat zij een rechtsgeldige vordering (betrekking hebbende op de periode na datum faillissement) hebben. Deze crediteuren zijn inmiddels betaald. Er zijn nog enkele crediteuren (van deze groep) die nog stukken dienen aan te leveren (alvorens tot uitbetaling kan worden overgegaan). 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 Touringcarbedrijf B.V. niet speelt (geen van de werknemers die een vordering bij curatoren heeft ingediend, was bij Oad Touringcarbedrijf B.V. in dienst).

## 3. Activa

### 3.1 Onroerende zaken

#### Toelichting onroerende zaken

Er zijn geen onroerende zaken aangetroffen in deze vennootschap.

31-07-2018



### 3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Niet van toepassing.

31-07-2018



### 3.3 Bedrijfsmiddelen

| Beschrijving                                      | Verkoopopbrengst | Boedelbijdrage |
|---------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Zie onderstaande toelichting en vorige verslagen. |                  |                |
| <b>totaal</b>                                     | € 0,00           | € 0,00         |

#### Toelichting bedrijfsmiddelen

-touringcars  
-(kleinere) bussen en personenauto's  
-een Volkswagen Transporter

31-07-2018



Overige bedrijfsmiddelen Oad c.s.

In verslagperiode 2 hebben curatoren onderzoek gedaan naar de verkoopmogelijkheden voor de bedrijfsmiddelen die zich in het pand van Oad c.s. te Holt en bevinden. De zaken betroffen met name: kantoormeubilair, computer-apparatuur, travelcards, domeinnamen, vreemde valuta en (klassieke) voertuigen. Besloten is om toe te werken naar een onlineveiling. 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 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, € 353.672,00. Dit bedrag dient nog op de boedelrekening te worden ontvangen. Daarnaast heeft nagenoeg gelijktijdig een veiling plaatsgevonden van domeinnamen en een (na)veiling van travelcards en vreemde valuta, voor zover deze niet tijdens de eerdere veilingen waren verkocht. Op de 336 kavels in deze veilingen werden 459 biedingen uitgebracht door 51 internationale bidders. De opbrengst van deze veilingen bedraagt, zonder rekening te houden met de veilingkosten, € 22.200,00, resp. € 22.316,00. Ook deze bedragen dienen nog op de boedelrekening te worden ontvangen.

In verslagperiode 4 is op de boedelrekening van Oad Groep B.V. een bedrag van € 433.378,99 ontvangen. Het gaat daarbij om de opbrengst van de diverse veilingen.

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

Curatoren merken op dat de totale (bruto) opbrengst van de diverse veilingen ad € 400.613,00 iets hoger is dan het totaal van de bedragen die in het derde faillissementsverslag zijn genoemd. Het totaal van die bedragen sloot op een bedrag van € 397.988,00. Het verschil tussen beide bedragen betreft de opbrengst van een aantal roerende zaken die zijn 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 zorg draagt dat alle digitale systemen, alvorens zij ter veiling worden aangeboden, gecertificeerd worden gewist. Troostwijk heeft alle digitale systemen, alvorens zij ter veiling zijn aangeboden, in opdracht van curatoren gewist.

Curatoren hebben daarvan een bewijs ontvangen.

Toelichting opbrengsten:

- Touringcars, € 8.850.000,00.
- Bussen en personenauto's, € 267.650,00.
- Volkswagen Transporter, nog niet bekend: voor deze auto heeft Oad Bus B.V., zijnde de partij die de bus gerelateerde activiteiten is doorgestart, belangstelling. Oad Bus B.V. heeft een bod uitgebracht op de auto, tezamen met een bod op een aantal andere roerende zaken.

In verslagperiode 4 hebben curatoren met Oad Bus B.V. overeenstemming bereikt over de verkoop van een aantal roerende zaken, waartoe gerekend de Volkswagen Transporter. Deze auto heeft € 4.950,00 opgebracht.

Opbrengst veilingen: € 400.613,00. Curatoren merken op dat genoemde opbrengsten nog verdeeld dienen te worden over de diverse boedels van Oad.

### 3.4 Bodemvoorrecht fiscus

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

31-07-2018



3

### 3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Zie vorige verslagen.

31-07-2018



3

### 3.6 Voorraden / onderhanden werk

#### Toelichting voorraden / onderhanden werk

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

31-07-2018



3

### 3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing.

31-07-2018



3

### 3.8 Andere activa

| Beschrijving                    | Verkoopopbrengst | Boedelbijdrage |
|---------------------------------|------------------|----------------|
| Schadeuitkering WAM verzekering | € 76.241,42      |                |
| <b>totaal</b>                   | € 76.241,42      | € 0,00         |

#### Toelichting andere activa

In verslagperiode 3 is een bedrag van € 76.241,42 ontvangen. Het betreft hier een uitkering van een WAM verzekeraar betreffende schade aan één van de voertuigen.

31-07-2018



3

### 3.9 Werkzaamheden andere activa

Zie vorige verslagen.

31-07-2018



3

## 4. Debiteuren

### 4.1 Debiteuren

**Beschrijving****Omvang****Opbrengst****Boedelbijdr.**

Zie onderstaande toelichting en vorige verslagen.

**totaal**

€ 0,00

€ 0,00

€ 0,00

**Toelichting debiteuren**

Nominaal: € 3.800.000,00 (tezamen met de vorderingen die Oad Busbedrijf B.V. heeft op derden). Hierin zijn ook begrepen debiteuren die tevens crediteur zijn (en dus kunnen verrekenen) en intercompany vorderingen. De hiervan geschoonde portefeuille zal aanzienlijk lager zijn.

31-07-2018

 3

Met de doorstarter Oad Bus B.V. zijn afspraken gemaakt over de incasso van de debiteuren door Oad Bus B.V. De opbrengst van de debiteuren zal in de boedel vloeien.

In verslagperiode 2 is door Oad Bus B.V. begonnen met de incasso van de openstaande debiteuren. Uit dien hoofde is inmiddels een bedrag van ruim € 1.100.000,00 ontvangen, deels op de boedelrekening, deels op de oude Rabobankrekeningen van gefailleerden. De aankomende verslagperiode zal Oad Bus B.V. de incassowerkzaamheden voortzetten.

Curatoren hebben in verslagperiode 4 aan hen bekende zakenpartners een brief 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.

De incassowerkzaamheden zijn in verslagperiode 5 voortgezet. Een afgerond beeld van de betalingen op de vorderingen is er nog niet.

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 één of meer vliegmaatschappijen in verband met de reservering van stoelen. Deze vordering zou betrekking kunnen hebben op een bonus, commissie, marketing-bijdrage, 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 verder 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.

Verslagperiode 9 - d.d. 30 juni 2017:

De aanspraken op de overige vliegmaatschappijen zijn onderzocht. Het onderzoek heeft plaatsgevonden in overleg met een van de bestuurders en aan de hand van de gegevens uit de dataroom. Gebleken is dat er geen vorderingen op de overige vliegmaatschappijen zijn.

Voor het overige hebben curatoren in samenspraak met Oad Bus B.V., die tot nu toe grotendeels de incasso van de debiteuren verzorgde, besloten om zelf de incasso van de vorderingen, voor zover nog niet voldaan, ter hand te nemen. De reden hiertoe is gelegen in het feit dat in een aantal gevallen, de pogingen van Oad Bus B.V. om tot buitengerechtelijke incasso van genoemde vorderingen te komen, geen effect hebben gehad.

Curatoren verwachten, door thans zelf de incasso ter hand te nemen, meer resultaat te bereiken, omdat zij (in tegenstelling tot Oad Bus B.V.) wel in staat zijn om weigerachtige debiteuren voor het gerecht te dagen. Daarnaast heeft een aantal debiteuren juridische weren opgeworpen, die slechts door curatoren, zijnde advocaten, kunnen worden beoordeeld. Reden temeer om de incasso van de nog niet geïncasseerde debiteuren zelf ter hand te nemen. Met Oad Bus B.V. dient nog een financiële (eind)afrekening plaats te vinden, betreffende de door Oad Bus B.V. verrichte werkzaamheden, in het kader van de buitengerechtelijke incasso van vorderingen, zulks op basis van indertijd tussen curatoren en Oad Bus B.V. gemaakte fee afspraken. Deze afrekening zal in verslagperiode 10 plaatsvinden.

Verslagperiode 10 - d.d. 31 januari 2018:

In verslagperiode 10 hebben de curatoren de incassowerkzaamheden voortgezet. Gebleken is dat een aantal debiteuren niet bereid lijkt te betalen. Curatoren hebben deze debiteuren recent, onder toezending van een concept-dagvaarding, voor de laatste keer in de gelegenheid gesteld om tot betaling over te gaan. Mocht dit niet tot betaling leiden, zullen via een gerechtelijke procedure de weigerachtige debiteuren tot betaling worden gedwongen. De afrekening met Oad Bus B.V., waar het betreft de door Oad Bus B.V. ten behoeve van curatoren in het verleden verrichte incassowerkzaamheden, zal binnen afzienbare tijd plaatsvinden.

Verslagperiode 11 - d.d. 31 juli 2018:

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

Verslagperiode 12 - d.d. 31 mei 2019:

Curatoren hebben kans gezien om in verslagperiode 12 de incasso van debiteuren af te ronden. In dat kader is een bedrag van € 25.272,53 ontvangen. Daarmee is de kwestie afgewikkeld.

29-05-2019

## 4.2 Werkzaamheden debiteuren

Verslag 1- 8: zie vorige verslagen.

31-07-2018



Verslagperiode 9 - d.d. 30 juni 2017:

Correspondentie en besprekingen met Oad Bus B.V. over de (overname van de) debiteurenincasso; besprekingen met vliegmaatschappijen, overleg met een van de bestuurders en raadplegen van de dataroom alsmede correspondentie en overleg met de betreffende vliegmaatschappijen.

Verslagperiode 10 - d.d. 31 januari 2018:

Correspondentie met Oad Bus B.V. over de afrekening van de incasso werkzaamheden; correspondentie met debiteuren, opstellen van conceptdagvaardingen.

Toelichting werkzaamheden debiteuren:

Verslagperiode 11 - d.d. 31 juli 2018:

Correspondentie met Oad Bus B.V. over de afrekening; correspondentie met debiteuren; opstellen van processtukken.

Verslagperiode 12 - d.d. 31 mei 2019:

Correspondentie met debiteuren.

29-05-2019



## 5. Bank/Zekerheden

---

### 5.1 Vordering van bank(en)

€ 11.912.089,00

31-07-2018



#### Toelichting vordering van bank(en)

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

De curatoren hebben uit de opbrengst van de doorgestarte onderdelen van de gehele Oad Groep de bank gelost. De verdere opbrengsten vallen vrij. In een later stadium zal worden gekeken naar draagplicht van afzonderlijke Oad vennootschappen en mogelijke regresrechten.

De rechtsgeldigheid van de vorderingen en de zekerheden van de Rabobank worden nog 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 € 11.912.089,00. Er is, mede door de ontvangst van een groot aantal debiteurenbetalingen, inmiddels een surplus gekweekt van minstens € 5.319.628,06. De Rabobank is verder verzocht om € 2.000.000,00 over te boeken naar de boedelrekening van OAD B.V. Dit is de opbrengst van de onroerende zaak te Goor, die OAD B.V. in eigendom toebehoorde en die de bank, als hypotheekhouder betreffende genoemde onroerende zaak, in eerste instantie had opgeëist.

De bank heeft de € 2.000.000,00 in verslagperiode 3 daadwerkelijk gestort op de aangegeven boedelrekening. De resterende € 5.319.628,06 is desgevraagd door de bank gestort op de boedelrekening van OAD Touringcar Bedrijf B.V. De opbrengst van de OAD Touringcar Bedrijf B.V. in eigendom toebehorende bussen ad € 8.060.000,00 is na verkoop onder voorbehoud van alle rechten afgedragen aan de Rabobank. Door overboeking van voormelde bedragen worden eventuele regresvorderingen geringer. Uitdrukkelijk zij vermeld dat de toedeling van opbrengsten nog plaats dient te vinden.

Vooruitlopend op de definitieve toedeling van opbrengsten aan de diverse boedels hebben curatoren in verslagperiode 4 een bedrag van € 275.368,94 overgemaakt van de boedelrekening van OAD Touringcar Bedrijf B.V. naar de boedelrekening van Oad Busbedrijf B.V. De reden hiertoe is gelegen in het feit dat naast OAD Touringcar Bedrijf B.V. ook Oad Busbedrijf B.V. door de Rabobank was aangesproken tot inlossing van de schulden aan de bank. Naast het bedrag dat OAD Touringcar Bedrijf B.V. in dat kader aan de bank heeft betaald (zijnde het eerder genoemde bedrag van € 8.060.000,00), heeft Oad Busbedrijf B.V. een bedrag van € 440.000,00 aan de bank betaald, waardoor het totaalbedrag dat aan de bank is betaald uitkomt op € 8.500.000,00. Uiteindelijk heeft de bank, op aandringen van de curatoren, zoals eerder gemeld, een bedrag van € 5.319.628,06 terugbetaald. Dit bedrag is ontvangen op de boedelrekening van OAD Touringcar Bedrijf B.V. Omdat in dit bedrag ook een bedrag zit, dat geacht wordt aan Oad Busbedrijf B.V. toe te komen, hebben curatoren, naar rato van een ieders bijdrage in hetgeen aan de bank is betaald, berekend dat van het bedrag dat is terugbetaald Oad Busbedrijf B.V. recht heeft op een bedrag van € 275.368,94. Aan saldi van de diverse boedelrekeningen kan door geen enkele schuldeiser enig recht worden ontleend. De door curatoren ingeschakelde externe advocaat die de handelwijze van de bank in het kader van de kredietopzegging zal onderzoeken, zal curatoren ook adviseren aangaande de rechtsgeldigheid van de door de bank gepretendeerde zekerheden. In verslagperiode 3 is daartoe door curatoren opdracht gegeven.

Dit onderzoek is nog gaande. 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.

Verslagperiode 9 - d.d. 30 juni 2017:

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

Verslagperiode 10 - d.d. 31 januari 2018:

Er zijn, waar het de claim op de bank betreft, geen nieuwe ontwikkelingen te melden.

Verslagperiode 11 - d.d. 31 juli 2018:

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

#### **Toelichting vordering van bank(en)**

Verslagperiode 12 - d.d. 31 mei 2019:

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

29-05-2019



#### **Toelichting vordering van bank(en)**

Verslagperiode 13 - 28 november 2019:

Voor de ontwikkelingen in de procedure tegen de Rabobank wordt verwezen naar 1.5.

28-11-2019



#### **Toelichting vordering van bank(en)**

Verslagperiode 14 – 2 juni 2020:

Voor nadere informatie over de procedure tegen de Rabobank wordt verwezen naar 1.5.

02-06-2020



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

## **5.2 Leasecontracten**

Niet van toepassing.

31-07-2018



### 5.3 Beschrijving zekerheden

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

31-07-2018



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 ("vordering van de bank").

31-07-2018



#### **5.5 Eigendomsvoorbehoud**

Geen meldingen.

31-07-2018



#### **5.6 Retentierechten**

Geen meldingen.

31-07-2018



#### **5.7 Reclamerechten**

Geen meldingen.

31-07-2018



#### **5.8 Boedelbijdragen**

##### **Toelichting**

Afhankelijk van de uitkomst van de kwestie zoals bedoeld hierboven onder 'toelichting vordering bank' zullen er wel of geen (nadere) afspraken worden gemaakt over een boedelbijdrage.

31-07-2018



## 5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Verslag 1 - 8:  
Zie vorige verslagen.

31-07-2018



Verslagperiode 9 - d.d. 30 juni 2017:

Correspondentie en besprekingen met door curatoren ingeschakelde advocaat, correspondentie met extern bureau, correspondentie met rechter-commissaris, correspondentie en besprekingen met vertegenwoordigers Stichting Administratiekantoor OAD Groep Holding en de advocaten van genoemde Stichting. Opstellen/beoordelen diverse contractstukken verband houdende met de overdracht van de claim van curatoren op de Rabobank.

Verslagperiode 10 - d.d. 31 januari 2018:

Correspondentie met procesadvocaat waar het betreft de introductie van de procedure tegen Rabobank bij de rechtbank en de overname van deze procedure door de procesadvocaat van de Stichting Administratiekantoor OAD Groep Holding.

Verslagperiode 11 - d.d. 31 juli 2018:

Correspondentie met de procesadvocaat van de Stichting Administratiekantoor OAD Groep Holding.

Verslagperiode 12 - d.d. 31 mei 2019:

Correspondentie en overleg met de procesadvocaat van de Stichting Administratiekantoor OAD Groep Holding. Bestudering/beoordeling van de processtukken en het bijwonen van de pleidooien in de procedure tussen Stichting Administratiekantoor OAD Groep Holding en Rabobank.

29-05-2019



Verslagperiode 13 - d.d. 28 november 2019:

Correspondentie en overleg met de procesadvocaat van Stichting Administratiekantoor OAD Groep Holding (STAK) over het tussenvonnis van de rechtbank Midden Nederland, op 3 juli 2019 gewezen in de procedure tussen STAK en Rabobank, in het bijzonder over de invulling van de door de rechtbank aan STAK gegeven bewijsopdracht (zie hiervoor, punt 1.5.)

28-11-2019



Verslagperiode 14 - d.d. 2 juni 2020:

Correspondentie en overleg met de procesadvocaat van Stichting Administratiekantoor OAD Groep Holding (STAK) over het (verloop van het) getuigenverhoor; het bijwonen van de diverse verhoren.

02-06-2020



Overleg en uitvoerige correspondentie met de Rabobank over de creditsaldi op de bankrekeningen van de betreffende OAD vennootschappen (zie 5.1).

## 6. Voortzetten/doorstart onderneming

### Voortzetten onderneming

#### 6.1 Exploitatie / zekerheden

Oad Bus B.V. (een nieuwe vennootschap opgericht door de kopende investeringsmaatschappij dus niet behorend tot de vennootschappen binnen het concern) heeft de activiteiten van OAD Touringcarbedrijf B.V. uit het

31-07-2018



faillissement doorgestart.

Ten aanzien van de wijze van verkoop van de bus gerelateerde activiteiten en de door Oad Bus B.V. in dat kader betaalde koopsommen merken curatoren, in navolging op hetgeen in de eerdere algemene toelichting op de eerste verslagen Oad Groep B.V. c.s. staat vermeld, het volgende op. In acht genomen de omstandigheden die genoemd staan in voormelde toelichting hebben curatoren naar bevind van zaken gehandeld en er daarbij voor gekozen om met een beperkt aantal partijen in onderhandeling te treden over de verkoop van de bus-gerelateerde activiteiten. Uiteindelijk zijn curatoren er in geslaagd om met Oad Bus B.V. tot overeenstemming te komen ten aanzien van de verkoop van een aantal met naam en toenaam genoemde activa/activiteiten, met als doel de bus gerelateerde activiteiten voort te zetten. Ten aanzien van de prijsvorming merken curatoren op dat bij acceptatie van het (eind)bod van Oad Bus B.V., waarvan de waarden lagen boven de getaxeerde waarden, zekerheid werd verkregen, zowel ten aanzien van de opbrengst als ten aanzien van het behoud van een groot deel van de daarmee gemoeide werkgelegenheid, welke zekerheid er niet zou zijn geweest, indien het voorliggende (eind)bod van Oad Bus B.V. niet zou zijn geaccepteerd en curatoren met andere partijen verder onderhandeld zouden hebben. Daarbij speelt op de achtergrond mee dat voormeld (eind)bod van Oad Bus B.V. niet alleen lag boven de getaxeerde waarden maar daarenboven ook lag boven bedragen die voor faillissement op dezelfde activa/activiteiten waren geboden, terwijl men normaliter er rekening mee moet houden dat een faillissement juist een waardedrukkend effect heeft. Tot slot speelde bij de acceptatie van het (eind)bod van Oad Bus B.V. mee dat een regionaal vervoerder, met wie Oad Busbedrijf B.V. een overeenkomst had voor de onderhoud van bussen, curatoren te kennen had gegeven dat ingeval niet op korte termijn zekerheid zou worden verkregen ten aanzien van de voortzetting van deze overeenkomst, het onderhoud elders zou worden ondergebracht, welke beslissing in negatieve zin effect zou hebben op de te realiseren verkoopopbrengst.

Los van dit alles merken curatoren op in verslagperioden 2 en 3 met Oad Bus B.V. gesproken te hebben over een aantal kwesties die verband houden met de doorstart. Onder meer gaat het daarbij om de voorwaarden van het voortgezet tijdelijk gebruik van ruimten in het hoofdkantoor van Oad in Holten door Oad Bus B.V., vooruitlopende op een verhuizing naar het pand in Goor. Daarnaast heeft Oad Bus B.V. curatoren te kennen gegeven een aantal zaken, die -in eerste instantie- nog niet bij de doorstart waren betrokken (o.a. ski's, hardware, kantoorinventaris en een voertuig) alsnog van curatoren te willen kopen. Ten tijde van het uitbrengen van dit verslag waren de onderhandelingen daarover deels reeds afgerond/deels nog gaande. In het volgende verslag zullen curatoren op dit punt nader verslag doen.

De onderhandelingen over voorgaande onderdelen verkeren ten tijde van het leggen van het derde verslag in een eindfase; de verwachting is dat in het volgende verslag de laatste obstakels geslecht zullen zijn en zal een eindresultaat gepresenteerd kunnen worden.

In de vierde verslagperiode is met Oad Bus B.V. overeenstemming bereikt over de bijdrage van Oad Bus B.V., gemoeid met het voortgezet tijdelijk gebruik van ruimten van het hoofdkantoor én over de verkoop van een aantal roerende zaken. Tevens is er tussen partijen overeenstemming bereikt over de afrekening van diverse out of pocket-kosten, welke kosten zien op de periode van de faillietverklaring tot aan het moment van de overname van de activiteiten van Oad Bus B.V. Het gaat daarbij om kosten die door derden bij Oad Bus B.V. in rekening zijn gebracht, terwijl die kosten betrekking hebben op

genoemde periode en waarvan de omzet aan de boedel ten goede is gekomen. Het gaat daarbij onder meer om brandstofkosten, tol en parkeerkosten. Deze out of pocketkosten belopen een bedrag van € 53.641,72 incl. BTW, waar het gaat om de brandstofkosten, en € 16.189,00 incl. BTW, waar het gaat om overige out of pocketkosten. Overeengekomen is dat curatoren genoemde bedragen aan Oad Bus B.V. zullen betalen. Daartegenover staat dat curatoren aanspraak hebben op vergoeding van kosten, gemoeid met het voortgezet tijdelijk gebruik van de ruimten van het hoofdkantoor door Oad Bus B.V. Daarmee is een bedrag van € 15.815,46 incl. BTW gemoeid. Het betreft hier de bijdrage van Oad Bus B.V. in de kosten van gas, water en licht.

Curatoren hebben genoemde verkopen en onderlinge afrekeningen financieel verantwoord in het faillissementsverslag van Oad Busbedrijf B.V. onder punt 3. Daarin staan ook de koopsommen van de diverse roerende zaken vermeld. Opgemerkt wordt dat genoemde opbrengsten en kosten nog toegerekend moeten worden aan de diverse boedels.

## **6.2 Financiële verslaglegging**

Niet van toepassing.

31-07-2018



## **6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming**

Niet van toepassing.

31-07-2018



## **Doorstarten onderneming**

### **6.4 Beschrijving**

Zie hiervoor.

31-07-2018



### **6.5 Verantwoording**

Zie hiervoor.

31-07-2018



### **6.6 Opbrengst**

#### **Toelichting**

Zie hiervoor.

31-07-2018



### **6.7 Boedelbijdrage**

### **6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming**

Zie vorige verslagen.

31-07-2018



## 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.

31-07-2018

 3

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 zekergesteld.

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.

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 verslaglegging betreffende het derde verslag heeft Vada Archieven B.V. tweederde van de totale administratie geïnventariseerd en gerubriceerd, zodat die op elk gewenst moment door curatoren en onderzoekers die in opdracht van curatoren werkzaamheden verrichten, opvraagbaar is. Het gaat daarbij om meer dan 15.000 items (mappen c.q. ordners). Het streven is om de aankomende weken het geheel af te ronden. Aan het eind van de rit zullen uiteindelijk ruim 22.000 items zijn 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 nog niet geheel duidelijk was welke data in het kader van de afwikkeling van het faillissement relevant zal zijn, is besloten om het traject in meerdere fasen op te knippen. In fase 1 worden de data "sec" zekergesteld. In fase 2 wordt essentiële bedrijfsinformatie, zoals de financiële administratie, toegankelijk en

raadpleegbaar gemaakt. In de daarop volgende fasen kunnen de betreffende data vervolgens, voor zover dit nodig mocht blijken te zijn, worden ontsloten en geraadpleegd. Met het zekerstellen van de data (en, in de volgende fase, ook met het raadplegen daarvan), zijn, vanwege de complexiteit en de omvang van het systeem en de daarin vervatte data, forse kosten gemoeid. Het belang van een behoorlijke afwikkeling van de faillissementen brengt met zich dat deze investering niettemin noodzakelijk is.

In verslagperiode 3 is de eerste fase (het veilig stellen van de digitale administratie) afgerond en is het bedrijf dat in opdracht van curatoren de administratie heeft veilig gesteld begonnen met de tweede fase: het ontsluiten van een deel van de veilig gestelde gegevens (met name: de administratie), door deze gegevens in bruikbare vorm te exporteren. Tevens wordt door dit bedrijf, in opdracht van curatoren, onderzoek gedaan naar het live brengen van de oude systemen, zodat via die weg de veilig gestelde gegevens kunnen worden benaderd (de derde fase).

Ten tijde van het leggen van het derde verslag liep dat onderzoek nog.

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

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

In verslagperiode 6 is het inrichten en vullen van de 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.

Ook in verslagperiode 9 is gebruik gemaakt van de dataroom.

## 7.2 Depot jaarrekeningen

Het boekjaar van Oad loopt van 1 november tot 31 oktober. Uit het online handelsregister van de Kamer van Koophandel blijkt dat de groepsjaarrekening over het boekjaar 2010-2011 op 6 december 2012 door OAD Groep Holding B.V. is gedeponereerd. Dat is een overschrijding van de wettelijke termijn met 6 dagen.

31-07-2018



3

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 Goedkeuringsverklaring accountant

Voor de jaarrekening over het boekjaar 2010-2011 is een controleverklaring afgegeven door een onafhankelijk accountant.

31-07-2018



3

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 Stortingsverplichting aandelen

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

31-07-2018



3

## 7.5 Onbehoorlijk bestuur

### Toelichting

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

31-07-2018



3

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

Voor wat betreft de ontwikkelingen in verslagperiode 5 ten aanzien van het onderzoek naar de oorzaken van de faillissementen en het optreden van het

bestuur en toezichthouders in de periode voorafgaande aan het faillissement, wordt verwezen naar de algemene toelichting.

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

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

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

Verslagperiode 9 - d.d. 30 juni 2017:

Voor wat betreft de ontwikkelingen die in de voorbije verslagperiode hebben plaatsgevonden, waar het gaat om het oorzakenonderzoek, wordt verwezen naar de algemene toelichting die op de websites van de advocatenkantoren van curatoren staat gepubliceerd.

Verslagperiode 10 - d.d. 31 januari 2018:

Voor wat betreft de ontwikkelingen die in de voorbije verslagperiode hebben plaatsgevonden, waar het gaat om het oorzakenonderzoek, wordt verwezen naar de algemene toelichting, die op de websites van de advocatenkantoren van curatoren staat gepubliceerd.

Verslagperiode 11 - d.d. 31 juli 2018:

Voor wat betreft de ontwikkelingen die in de voorbije verslagperiode hebben plaatsgevonden, waar het gaat om het oorzakenonderzoek, wordt verwezen naar de algemene toelichting, die op de websites van de advocatenkantoren van curatoren staat gepubliceerd.

### **Toelichting**

Verslagperiode 12 - d.d. 31 mei 2019:

Voor wat betreft de ontwikkelingen die in de voorbije verslagperiode hebben plaatsgevonden, waar het gaat om het oorzakenonderzoek, wordt verwezen naar de algemene toelichting, die op de websites van de advocatenkantoren van curatoren staat gepubliceerd.

29-05-2019



### **Toelichting**

Verslagperiode 13 - d.d. 28 november 2019:

Voor wat betreft de ontwikkelingen die in de voorbije verslagperiode hebben plaatsgevonden, waar het betreft het oorzakenonderzoek, wordt verwezen naar de algemene toelichting die op de websites van de advocatenkantoren van curatoren staat gepubliceerd.

28-11-2019



### **Toelichting**

Verslagperiode 14 - d.d. 2 juni 2020:

Voor wat betreft de ontwikkelingen die in de voorbije verslagperiode hebben plaatsgevonden, waar het betreft het oorzakenonderzoek, wordt verwezen naar de algemene toelichting die op de websites van de advocatenkantoren

02-06-2020



## 7.6 Paulianeus handelen

### Toelichting

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.

31-07-2018

 3

## 7.7 Toelichting rechtmatigheid

### 7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Verslag 1 - 8: zie vorige verslagen.

31-07-2018

 3

Verslagperiode 9 - d.d. 30 juni 2017:

Geen. Voor wat betreft de redenen waarom wordt verwezen naar de algemene toelichting, die op de websites van de advocatenkantoren van curatoren staat gepubliceerd.

Verslagperiode 10 - d.d. 31 januari 2018:

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

Verslagperiode 11 - d.d. 31 juli 2018:

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

Verslagperiode 12 - d.d. 31 mei 2019:

Overleg met de rechter-commissaris over de voortgang van het oorzakenonderzoek. Correspondentie/overleg met de door curatoren ingeschakelde forensisch accountant.

29-05-2019

 4

Verslagperiode 13 - d.d. 28 november 2019:

Overleg met de rechter-commissaris over de voortgang van het oorzakenonderzoek; correspondentie/overleg met de door curatoren ingeschakelde forensisch accountant.

28-11-2019

 5

Verslagperiode 14 - d.d. 2 juni 2020:

Correspondentie/overleg met de door curatoren ingeschakelde forensisch accountant.

02-06-2020

 6

## 8. Crediteuren

## 8.1 Boedelvorderingen

€ 915.343,01

31-07-2018



### Toelichting

Door het UWV zijn tot en met verslagperiode 9 boedelvorderingen ingediend wegens overgenomen loonverplichtingen ter hoogte van in totaal € 915.343,01. De hoogte van diverse overige boedelvorderingen met betrekking tot huur, energielasten, kosten verzekeringen, brandstofkosten etc. is nog niet exact bekend.

Verslagperiode 10 - d.d. 31 januari 2018:

Er hebben zich in verslagperiode 10 geen wijzigingen voorgedaan, waar het betreft de boedelvorderingen.

Verslagperiode 11 - d.d. 31 juli 2018:

Er hebben zich in verslagperiode 11 geen wijzigingen voorgedaan, waar het betreft de boedelvorderingen.

### Toelichting

Verslagperiode 12 - d.d. 31 mei 2019:

Er hebben zich in verslagperiode 12 geen wijzigingen voorgedaan waar het betreft de boedelvorderingen.

29-05-2019



### Toelichting

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

28-11-2019



### Toelichting

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

02-06-2020



## 8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 589.651,00

31-07-2018



### Toelichting

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

In verslagperiode 4 hebben curatoren, na verkregen toestemming van de rechter-commissaris, KPMG Meijburg & Co ingeschakeld om hen bij te staan in de discussie met de belastingdienst betreffende door Oad genoten fiscale voordelen, verband houdende met scholingsaftrek. De belastingdienst stelt zich op het standpunt dat deze aftrek ten onrechte is genomen en heeft om die reden aan diverse vennootschappen, 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 gezien. Dit fiscaal onderzoek loopt nog.

Door de fiscus zijn tot en met de 8e verslagperiode preferente vorderingen ingediend ter hoogte van € 594.105,00. Dit bedrag bevat een vordering op de fiscale eenheid OAD Groep B.V. c.s. ter hoogte van € 452.706,00.

Verslagperiode 9 - d.d. 30 juni 2017:

Ook in verslagperiode 9 is de discussie met de belastingdienst over de scholingsaftrek, tot op heden zonder resultaat, voortgezet. Tijdens de 9e verslagperiode is de eerder door de fiscus ingediende preferente vordering op de fiscale eenheid OAD Groep B.V. van € 452.706,00 verminderd tot € 441.230,00. De totale vordering van de fiscus komt hiermee op € 582.629,00.

Verslagperiode 10 - d.d. 31 januari 2018:

Ook in verslagperiode 10 is de discussie met de belastingdienst over de scholingsaftrek, tot op heden zonder resultaat, voortgezet.

De totale preferente vordering van de fiscus bedraagt thans € 589.651,00.

Verslag 11 - d.d. 31 juli 2018:

Ook in verslagperiode 11 is de discussie met de belastingdienst over de scholingsaftrek, tot op heden zonder resultaat, voortgezet.

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

### **Toelichting**

29-05-2019

Verslagperiode 12 - d.d. 31 mei 2019:

 4

De discussie met de belastingdienst over de scholingsaftrek is nagenoeg afgerond. De verwachting is dat een compromis met de belastingdienst getroffen zal kunnen worden. In het volgende verslag zal daar nader op ingegaan worden.

De totale preferente vordering van de fiscus is ongewijzigd ten opzichte van het vorige verslag.

### **Toelichting**

28-11-2019

Verslagperiode 13 - d.d. 28 november 2019:

 5

In de voorbije verslagperiode hebben curatoren, na verkregen goedkeuring van de rechter-commissaris, met de belastingdienst een regeling getroffen (en als uitvloeisel daarvan met de belastingdienst een vaststellingsovereenkomst gesloten), op grond waarvan een groot aantal opgelegde naheffingsaanslagen is verminderd.

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

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

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

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

### **Toelichting**

02-06-2020

Verslagperiode 14 - d.d. 2 juni 2020:

 6

In de voorbije verslagperiode zijn de berichten "vermindering loonheffing", welke berichten verband houden met en volgen op de met de belastingdienst getroffen regeling omtrent de scholingsaftrek gecontroleerd en akkoord bevonden.

### 8.3 Pref. vord. UWV

€ 488.449,46

31-07-2018



#### Toelichting

Door het UWV zijn tot en met de 8e verslagperiode preferente vorderingen ingediend wegens overgenomen loonverplichtingen ter hoogte van in totaal € 488.449,46.

Verslagperiode 10 - d.d. 31 januari 2018:

De totale preferente vordering van het UWV is ongewijzigd ten opzichte van het vorige verslag.

Verslag 11 - d.d. 31 juli 2018:

De totale preferente vordering van het UWV is ongewijzigd ten opzichte van het vorige verslag.

#### Toelichting

Verslagperiode 12 - d.d. 31 mei 2019:

De totale preferente vordering van het UWV is ongewijzigd ten opzichte van het vorige verslag.

29-05-2019



#### Toelichting

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

28-11-2019



#### Toelichting

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

02-06-2020



## 8.4 Andere pref. crediteuren

€ 251.570,63

31-07-2018



### Toelichting

Door een vijftal andere crediteuren is een preferente vordering ingediend. Ten aanzien van de ontwikkelingen met betrekking tot aanspraken van voormalige personeelsleden en stagiaires verwijzen curatoren naar hetgeen hiervoor, onder punt 2, staat gemeld.

Verslagperiode 9 - d.d. 30 juni 2017:

Door overige crediteuren is tot en met de 9e verslagperiode een 7-tal preferente vorderingen ingediend.

Verslag 11 - d.d. 31 juli 2018:

Ter zake de vorderingen ingediend door overige preferente schuldeisers is niets gewijzigd ten opzichte van de vorige verslagen.

€ 36.909,70

29-05-2019



### Toelichting

Verslagperiode 12 - d.d. 31 mei 2019:

Eén van de vorderingen van de overige crediteuren is tijdens de twaalfde verslag periode komen te vervallen. Een andere vordering is verminderd. Het totaalbedrag van door overige crediteuren ingediende preferente vorderingen is thans € 36.909,71.

### Toelichting

Verslagperiode 13 - d.d. 28 november: Het totaalbedrag van door overige crediteuren ingediende preferente schuldvorderingen is ongewijzigd ten opzichte van het vorige verslag.

28-11-2019



### Toelichting

Verslagperiode 14 - d.d. 2 juni 2020: Het totaalbedrag van door overige crediteuren ingediende preferente schuldvorderingen is ongewijzigd ten opzichte van het vorige verslag.

02-06-2020



## 8.5 Aantal concurrente crediteuren

261

31-07-2018



### Toelichting

Er bestaat nog geen overzicht van eventueel ingediende vorderingen door schuldeisers in deze vennootschap. De ingediende vorderingen in alle OAD-vennootschappen, meer dan 10.000 in totaal, worden gesorteerd en genoteerd. Bovendien worden de vorderingen summierlijk gecontroleerd als het vorderingen betreffen op een vennootschap waarin een uitkering te verwachten is. Curatoren verwachten in het volgende verslag een voorlopige opstelling te kunnen geven van het totaal aan ingediende vorderingen en de daarmee gemoeide bedragen. Curatoren achten het voor dit moment te vroeg om een tussentijdse opgave te doen, aangezien dit, gegeven het feit dat nog een grote hoeveelheid vorderingen moet worden beoordeeld, een onvolledig en dientengevolge onjuist beeld geeft van het aantal en de omvang van de ingediende vorderingen.

Voor de werkzaamheden, verband houdende met de crediteuren, zijn twee medewerkers aangetrokken voor de duur van 6 maanden.

Tot en met de 8e verslagperiode zijn door crediteuren 259 concurrente vorderingen ingediend ten bedrage van in totaal € 835.607,50.

Verslagperiode 9 - d.d. 30 juni 2017:

Tot en met de 9e verslagperiode zijn door crediteuren 260 concurrente vorderingen ingediend ten bedrage van in totaal € 841.442,52.

Verslagperiode 10 - d.d. 31 januari 2018:

Tot en met de 10de verslagperiode zijn door 261 crediteuren concurrente vorderingen ingediend.

Verslagperiode 11 - d.d. 31 juli 2018:

Tot en met de 11de verslagperiode zijn door 261 crediteuren concurrente vorderingen ingediend.

### Toelichting

Verslagperiode 12 - d.d. 31 mei 2019:

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

29-05-2019



### Toelichting

Verslagperiode 13 - d.d. 28 november 2019: Het aantal concurrente schuldvorderingen is ongewijzigd ten opzichte van het vorige verslag.

28-11-2019



### Toelichting

Verslagperiode 14 - d.d. 2 juni 2020: Het aantal concurrente schuldvorderingen is ongewijzigd ten opzichte van het vorige verslag.

02-06-2020



## 8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 897.622,52

31-07-2018



### Toelichting

Volgens de crediteurenlijst, afkomstig uit de administratie van gefailleerden, bedraagt het openstaande saldo zo'n € 465.000,00. De crediteuren zijn aangeschreven en verzocht de vorderingen in te dienen in het faillissement.

Tot en met de 8e verslagperiode is voor een bedrag ad € 835.607,50 aan concurrente vorderingen ingediend (zie 8.5).

Verslagperiode 9 - d.d. 30 juni 2017:

Tot en met de 9e verslagperiode is voor een bedrag ad € 841.442,52 aan concurrente vorderingen ingediend (zie 8.5).

Verslagperiode 10 - d.d. 31 januari 2018:

Tot en met de 10e verslagperiode is voor een bedrag ad € 897.622,52 aan concurrente vorderingen ingediend (zie 8.5).

Verslag 11 - d.d. 31 juli 2018:

Het totaalbedrag aan ingediende concurrente schuldvorderingen is ongewijzigd ten opzichte van het vorige verslag.

### Toelichting

Verslagperiode 12 - d.d. 31 mei 2019:

Het totaalbedrag aan concurrente schuldvorderingen is ongewijzigd ten opzichte van het vorige verslag.

29-05-2019



### Toelichting

Verslagperiode 13 - d.d. 28 november 2019: Het totaalbedrag aan concurrente schuldvorderingen is ongewijzigd ten opzichte van het vorige verslag.

28-11-2019



### Toelichting

Verslagperiode 14 - d.d. 2 juni 2020: Het totaalbedrag aan concurrente schuldvorderingen is ongewijzigd ten opzichte van het vorige verslag.

02-06-2020



## 8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

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.

31-07-2018



## 8.8 Werkzaamheden crediteuren

Verslag 1 - 8: zie vorige verslagen.

31-07-2018



Verslagperiode 9 - d.d. 30 juni 2017:

Correspondentie met de belastingdienst. Er is veel gecorrespondeerd en getelefoneerd met schuldeisers. Er heeft een bespreking met de functionaris van KPMG Meijburg & Co plaatsgevonden, die curatoren bijstaat in de discussie met de belastingdienst over de scholingsaftrek.

Verslagperiode 10 - d.d. 31 januari 2018:

Correspondentie met de belastingdienst en de functionaris van KPMG aangaande de scholingsaftrek. Er is gecorrespondeerd en getelefoneerd met schuldeisers.

Verslagperiode 11 - d.d. 31 juli 2018:

Correspondentie en bespreking met de belastingdienst en de functionaris van KPMG aangaande de scholingsaftrek. Bespreking met de rechter-commissaris over standpunt belastingdienst ten aanzien van de scholingsaftrek; Er is gecorrespondeerd en getelefoneerd met schuldeisers.

Verslagperiode 12 - d.d. 31 mei 2019:

Correspondentie met de belastingdienst en schuldeisers.

29-05-2019



Verslagperiode 13 - d.d. 28 november 2019:

Correspondentie met de belastingdienst, de rechter-commissaris en de door curatoren ingeschakelde belastingadviseur, waar het betreft de scholingsaftrek, en met schuldeisers.

28-11-2019



Verslagperiode 14 - d.d. 2 juni 2020:

Controle diverse berichten "vermindering loonheffing".

02-06-2020



## 9. Procedures

---

### 9.1 Naam wederpartijen

Geen.

31-07-2018



### 9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

31-07-2018



### 9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

31-07-2018



### 9.4 Werkzaamheden procedures

Niet van toepassing.

31-07-2018



## 10. Overig

---

### 10.1 Plan van aanpak

Incasso debiteuren, uitvoeren van de in faillissementen te doen gebruikelijke onderzoeken. 31-07-2018  3

Waar het betreft de aankomende verslagperioden:  
Het uitvoeren van de in faillissementen te doen gebruikelijke onderzoeken. 29-05-2019  4

### 10.2 Termijn afwikkeling faillissement

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

### 10.3 Indiening volgend verslag

1-12-2020 02-06-2020  6

### 10.4 Werkzaamheden overig

Opstellen van een faillissementsverslag + tussentijds financieel verslag. 31-07-2018  3

## Bijlagen

---

### Bijlagen