

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: 6 datum: 30 oktober 2015

Gegevens onderneming : OAD Busbedrijf B.V.

Faillissementsnummer : C/08/13/818 F

Datum uitspraak : 25 september 2013

Curatoren : Tot 15 januari 2014: mr. J.A.D.M. Daniels en mr. J.T. Stekelenburg
Vanaf 15 januari 2014: mr. D. Meulenberg en mr. J.T. Stekelenburg

Faillissementsmedewerkers : Tot 15 januari 2014: M. Samsen; M.L. Wijlens; A.K. de Beurs; G.J. Bramer; A.C. Vroom
Vanaf 15 januari 2014: J. Brinks (t/m 30 juni 2015); S. Kriekaart (t/m 31 december 2014), E. Touwen (t/m 1 augustus 2014), G.F. Zoer (t/m 31 december 2014), mr. M.A.A. Spekhorst (vanaf 21 augustus 2014 t/m 17 februari 2015), E. Nooteboom (vanaf 21 augustus 2014), M. Dikkeschei (vanaf 2 maart 2015)

Financieel : Tot 15 januari 2014: drs. A.B. Terpstra
Vanaf 15 januari 2014: mr. G.W. Luesink en M.M.S. Feenstra.

Rechter-commissaris : mr. M.L.J. Koopmans

Activiteiten onderneming : Exploiteren van een garagebedrijf
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 : Geen

Verslagperiode : **16 maart 2015 tot en met 23 oktober 2015**

Bestede uren in verslagperiode : **9 uren en 26 minuten**

Bestede uren totaal : **166 uren en 19 minuten**

Saldo per 15 oktober 2015 : **€ 264.989,97 (dit betreft een voorlopig saldo; toerekening van opbrengsten aan de diverse boedels dient nog plaats te vinden).**

1. Inventarisatie

- 1.1 Directie en organisatie : Enig aandeelhouder van OAD Busbedrijf B.V. is Oad B.V., waarvan OAD Groep B.V. enig aandeelhouder is, waarvan OAD Groep Holding B.V. enig aandeelhouder is. De bestuurders van OAD Busbedrijf B.V. zijn 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.
- 1.2 Winst en verlies : Geconsolideerd
€ 3.006.000,00 verlies in het boekjaar 2011/2012
€ 21.576.000,00 verlies in het boekjaar 2010/2011
- 1.3 Balanstotaal : Geconsolideerd
€ 74.293.000,00 per 31 oktober 2012
€ 81.602.000,00 per 31 oktober 2011
- 1.4 Lopende procedures : Er zijn geen lopende procedures.
- 1.5 Verzekeringen : Alle polissen staan op naam van de eveneens gefailleerde vennootschap Oad Groep Holding B.V. of op naam van Oad Groep B.V.. Polissen waarvan de dekking ziet op het onderhavige faillissement zijn of worden opgezegd. Een eventuele premierestitutie zal in de boedel vloeien.
- 1.6 Huur : n.v.t.
- 1.7 Oorzaak faillissement : Volgens de bestuurders zijn het slechte economische klimaat en de daardoor teruglopende omzetten de belangrijkste oorzaken van het faillissement. De directe oorzaak van het faillissement is volgens de bestuurders de opzegging van de kredietovereenkomst door de bank. De bank heeft verzocht om een extra kapitaalinjectie onder een aantal voorwaarden. Aan dit verzoek hebben de aandeelhouders niet (tijdig) kunnen voldoen. De middelen voor de extra kapitaalinjectie waren volgens de bestuurders weliswaar beschikbaar doch voorzagen niet in de mogelijkheid ook tegemoet te komen aan de plotselinge eis van een crediteur tot het stellen van een bankgarantie. Na de opzegging van de kredietovereenkomst restte de bestuurders niets meer dan de aanvraag van het faillissement van Oad Groep B.V. en haar (klein)dochterondernemingen. Andere bij het faillissement betrokken partijen noemen andere oorzaken van het faillissement. In de door de curatoren nog uit te voeren onderzoeken, zal een analyse gemaakt worden van de oorzaak van de faillissementen.

Door curatoren is aan een advocaat van een ander kantoor dan de kantoren van curatoren verzocht de handelwijze van de Rabobank voor en bij het beëindigen van het krediet te beoordelen en curatoren dienaangaande te adviseren. Met het in 7.1 vermelde internationaal opererende kantoor is een eerste opzet gemaakt voor een onderzoek naar de oorzaken van de faillissementen, welk onderzoek, zoals te doen gebruikelijk, verder reikt dan (alleen) het handelen van de bank.

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

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

2. Personeel

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

Werkzaamheden verslagperiode : Geen

3. Activa

De activa van het gehele Oad busbedrijf zijn verkocht aan Oad Bus B.V., een door NCP Investment I B.V. nieuw opgerichte vennootschap. De totale opbrengst van de activa van het busbedrijf zal iets boven € 13.000.000,00 liggen. De opbrengsten zijn verantwoord in verschillende vennootschappen, niet alleen in deze vennootschap. Nadien is met Oad Bus B.V. gesproken over de verkoop van een aantal zaken (o.a. ski's, hardware, inventariszaken en een voertuig), die in eerste instantie, niet bij de doorstart waren betrokken en waarvoor Oad Bus B.V. later alsnog belangstelling heeft getoond (zie hierna, punt 6). Hoewel partijen op hoofdlijnen inmiddels overeenstemming hebben bereikt over de voorwaarden waaronder en de prijzen waartegen deze zaken door curatoren aan Oad Bus

B.V. worden verkocht, dient de afwikkeling van de verkoop nog plaats te vinden. Dit zal de aankomende verslagperiode gebeuren.

In verslagperiode 4 hebben curatoren en Oad Bus B.V. overeenstemming bereikt over de verkoop van een aantal zaken, die in eerste instantie niet bij de doorstart waren betrokken. Buiten de eerder genoemde ski's, waarvan de opbrengst € 90.000,00 bedraagt, gaat het daarbij om hardware (computers/beeldschermen en servers; € 34.320,00), inventariszaken (€ 12.971,00), bedrijfskleding (€ 1.975,00), een voertuig (€ 4.950,00) en tickets (€ 3.000,00). Alle hiervoor genoemde bedragen zijn excl. BTW (voor zover verschuldigd). Daarnaast heeft Oad Bus B.V. met curatoren nadere afspraken gemaakt over het gebruik van de klantenbestanden van Oad. Bovenop het bedrag dat Oad Bus B.V. in het verleden reeds aan curatoren heeft betaald voor de klantenbestanden van Oad, zijn partijen overeengekomen dat Oad Bus B.V. aan curatoren een bedrag van € 10.879,00 excl. BTW (voor zover verschuldigd) toebetaalt, waarmee Oad Bus B.V. het recht verwerft om de klantenbestanden te mogen gebruiken voor andere (reis)-activiteiten dan bus gerelateerde activiteiten, behoudens bepaalde groepsvliegreizen, ten aanzien waarvan curatoren nog immer de mogelijkheid hebben om de daarop betrekking hebbende klantenbestanden aan derden te verkopen. Hoewel er de voorbije verslagperiodes belangstelling bestond voor deze bestanden, zijn curatoren er tot op heden nog niet in geslaagd om de klantenbestanden, voor zover zij betrekking hebben op bepaalde groepsvliegreizen, te verkopen. De aankomende verslagperiode zullen curatoren proberen om deze bestanden alsnog te verkopen. Met het maken van de voornoemde nadere afspraken hebben curatoren en Oad Bus B.V. beoogd eventuele discussies en onduidelijkheden over de vraag met welk doel de klantenbestanden door Oad Bus B.V. zijn gekocht uit te sluiten. Verder zijn tussen curatoren en Oad Bus B.V. afspraken gemaakt over diverse out of pocketkosten die Oad Bus B.V. heeft gemaakt en die ten laste van de boedel komen, almede over een bijdrage door Oad Bus B.V. in de kosten van het voortgezet tijdelijk gebruik van de ruimten van het hoofdkantoor in Holten, daar waar het gaat om de kosten van gas, water en licht. Verwezen wordt naar hetgeen daaromtrent is opgemerkt in het faillissementsverslag van Oad Touringcar Bedrijf B.V. onder punt 6. Curatoren hebben met Oad Bus B.V. afgesproken dat de afrekening van de out of pocketkosten, de bijdrage ter zake van gas/water en licht en de koopsommen van de roerende zaken én het klantenbestand worden betrokken in een

totaalafrekening tussen partijen waarin ook de aanspraken van Oad Bus B.V. op incasso fee zullen worden betrokken (zie hierna, punt 4.1.).

Omdat een aantal kwesties nog niet is afgewikkeld, zijn curatoren er nog niet in geslaagd om de balans op te maken en één en ander te verantwoorden in het tussentijds financieel verslag van Oad Busbedrijf B.V. Opgemerkt wordt dat genoemde opbrengsten en kosten nog toege-rekend dienen te worden aan de diverse boedels.

Er zijn geen onroerende zaken aangetroffen in deze vennootschap

Onroerende zaken

- | | | |
|----------------------|---|--------|
| 3.1 Beschrijving | : | n.v.t. |
| 3.2 Verkoopopbrengst | : | n.v.t. |
| 3.3 Hoogte Hypotheek | : | n.v.t. |
| 3.4 Boedelbijdrage | : | n.v.t. |

<u>Werkzaamheden verslagperiode</u>	Besprekingen met vertegenwoordigers Oad Bus B.V..
-------------------------------------	---

Bedrijfsmiddelen

- | | | |
|------------------|---|--|
| 3.5 Beschrijving | : | <ul style="list-style-type: none">• kantoorinventaris te Goor• bedrijfsinventaris te Goor• kantoorinventaris te Zeeland• bedrijfsinventaris te Zeeland• kantoorinventaris te Hoofddorp• bedrijfsinventaris te Hoofddorp |
|------------------|---|--|

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

De afrekening van deze veilingen luidt aldus:

• opbrengst	€	400.613,00
• commissie	-/- €	30.045,98
• overige kosten	-/- €	<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 **derde faillissementsverslag** zijn genoemd. Het totaal van die bedragen sloot op een bedrag van € 397.988,00. Het verschil tussen beide bedragen betreft de opbrengst van een aantal roerende zaken die zijn na-geveild.

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

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

Parallel aan de voorbereiding van de veiling van de roerende zaken hebben curatoren zich in **verslagperiode 2** beziggehouden met het veiligstellen van de digitale en fysieke administratie. Hierover wordt onder punt 7.1 van dit verslag nader bericht.

Met Troostwijk is overeengekomen dat zij ervoor zorgdraagt dat alle digitale systemen, alvorens zij ter veiling worden aangeboden, gecertificeerd worden gewist. Troost-

wijk heeft alle digitale systemen, alvorens zij ter veiling zijn aangeboden, in opdracht van curatoren gewist. Curatoren hebben daarvan een bewijs ontvangen.

3.6 Verkoopopbrengst : € 160.000,00
 Opbrengst aanvullende verkopen aan Oad Bus B.V.: Zie hiervoor, punt 3.
 Opbrengst veilingen: € 400.613,00 (zie hiervoor, punt 3.5).
 Curatoren merken op dat genoemde opbrengsten nog verdeeld dienen te worden over de diverse boedels van Oad. Zie hiervoor, punt 3.5.

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

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

Werkzaamheden verslagperiode : Correspondentie met Oad Bus B.V.

Vorraden/onderhanden werk

3.9 Beschrijving :

- voorraden te Goor, Zeeland en Hoofddorp
- voorraad kasgeld te Goor, Zeeland en Hoofddorp

3.10 Verkoopopbrengst :

- voorraden: € 260.000,00
- kasgeld: € 41.467,04

3.11 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 : Geen

Andere activa

Er zijn geen andere activa aangetroffen in deze vennootschap

3.12 Beschrijving : n.v.t.

3.13 Verkoopopbrengst : n.v.t.

Werkzaamheden verslagperiode : Geen

4. Debiteuren

4.1 Omvang debiteuren : Nominaal: € 3.800.000,00 (tezamen met de vorderingen die Oad Touringcarbedrijf 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 liggen.

Met de doorstarter Oad Bus B.V. zijn afspraken gemaakt over de incasso van de debiteuren door Oad Bus, waarbij een incassostaffel is afgesproken. De opbrengst zal in de boedel vloeien.

In eerdere verslagperioden is door Oad Bus B.V. een aanmerkelijk bedrag aan vorderingen geïncasseerd. Het gaat daarbij om in totaal een bedrag van meer dan € 1.100.000,--, welk bedrag deels op de boedelrekening is betaald en deels op de oude Rabobankrekeningen van de gefailleerden. In de aankomende perioden zullen de incasso werkzaamheden door Oad Bus B.V. worden voortgezet.

De incassowerkzaamheden zijn in **verslagperiode 3** voortgezet en in de **verslagperiode 4** uitgebreid. De uitbreiding van de werkzaamheden volgt op een tussen curatoren en Oad Bus B.V. gemaakte afspraak dat Oad Bus B.V., naast de incasso van de vorderingen van Oad Busbedrijf B.V. en Oad Touringcarbedrijf B.V. op derden, ook alle openstaande en reeds per datum faillissement gefactureerde vorderingen van Oad Reizen B.V. op derden ten behoeve van curatoren buitengerechtelijk zal gaan incasseren.

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.

In **verslagperiode 5** zijn de werkzaamheden verband houdende met de incasso van debiteuren 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 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 segmentvergoeding. De dagvaarding is uitgebracht ter voorkoming van verval van rechten; er is op langere termijn gedagvaard.

- | | | |
|-------------------------------------|---|--|
| 4.2 Opbrengst | : | Nog niet bekend. |
| 4.3 Boedelbijdrage | : | Afhankelijk van de uitkomst van de discussie met de bank aangaande de geldigheid van de zekerheidsrechten zal met de bank gesproken moeten worden over een boedelbijdrage. |
| <u>Werkzaamheden verslagperiode</u> | : | Correspondentie met zakenpartners; besprekingen met zakenpartners; correspondentie met de waarnemend rechter-commissaris; opstellen dagvaarding. |

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 bank-saldo van ruim € 4.000.000,00.
- De curatoren hebben uit de opbrengst van de doorgestarte onderdelen van de gehele Oad Groep de bank gelost. De verdere opbrengsten vallen vrij. In een later stadium zal worden gekeken naar de draagplicht van afzonderlijke Oad vennootschappen en mogelijke regresrechten.
- De rechtsgeldigheid van de vorderingen en 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,--. Er is, mede door de ontvangst van een groot aantal debiteurenbetalingen, inmiddels een surplus gekweekt van minstens € 5.319.628,06. De Rabobank is verder verzocht om € 2.000.000,-- over te boeken naar de boedelrekening van OAD B.V.. Dit is de opbrengst van de onroerende zaak te Goor, die OAD B.V. in eigendom toebehoorde en die de bank, als hypotheekhouder betreffende genoemde onroerende zaak, in eerste instantie had opgeëist.

De bank heeft de € 2.000.000,-- in **verslagperiode 3** daadwerkelijk gestort op de aangegeven boedelrekening. De resterende € 5.319.628,06 is desgevraagd door de bank gestort op de boedelrekening van OAD Touringcar Bedrijf

B.V.. De opbrengst van de OAD Touringcar Bedrijf B.V. in eigendom toebehorende bussen ad € 8.060.000,-- is na verkoop onder voorbehoud van alle rechten afgedragen aan de Rabobank. Door overboeking van voormelde bedragen worden eventuele regresvorderingen geringer. Uiteindelijk 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 hier toe is gelegen in het feit dat naast OAD Touringcar Bedrijf B.V. ook Oad Busbedrijf B.V. door de Rabobank was aangesproken tot inlossing van de schulden aan de bank. Naast het bedrag dat OAD Touringcar Bedrijf B.V. in dat kader aan de bank heeft betaald (zijnde het eerder genoemde bedrag van € 8.060.000,00), heeft Oad Busbedrijf B.V. een bedrag van € 440.000,00 aan de bank betaald, waardoor het totaalbedrag dat aan de bank is betaald uitkomt op € 8.500.000,00.

Uiteindelijk heeft de bank, op aandringen van de curatoren, zoals eerder gemeld, een bedrag van € 5.319.628,06 terugbetaald. Dit bedrag is ontvangen op de boedelrekening van OAD Touringcar Bedrijf B.V.. Omdat in dit bedrag ook een bedrag zit, dat geacht wordt aan Oad Busbedrijf B.V. toe te komen, hebben curatoren, naar rato van een ieders bijdrage in hetgeen aan de bank is betaald, berekend dat van het bedrag dat is terugbetaald Oad Busbedrijf B.V. recht heeft op een bedrag van € 275.368,94.

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

De door curatoren ingeschakelde externe advocaat die de handelwijze van de bank in het kader van de kredietopzegging zal onderzoeken, zal curatoren ook adviseren aangaande de rechtsgeldigheid van de door de bank gepretendeerde zekerheden. In **verslagperiode 3** is daartoe door curatoren opdracht gegeven.

Dit onderzoek is nog gaande. De Rabobank is op de hoogte van het feit dat dit onderzoek de nodige tijd in beslag neemt en dat er eventueel nog claims en/of klachten (kunnen) volgen. De reden van het feit dat dit onderzoek nog niet is afgerond, houdt (onder andere) verband met hetgeen daarover is opgemerkt in de algemene toelichting, die als bijlage 1 bij het verslag is gevoegd.

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

De zekerheden van de Rabobank bestaan uit:
het pandrecht op:

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

een recht van hypotheek op:

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

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

- 5.4 Separatistenpositie : Zie hiervoor, punt 5.1.
- 5.5 Boedelbijdragen : Afhankelijk van de uitkomst van de kwestie zoals bedoeld onder 5.1 zullen er wel of geen (nadere) afspraken worden gemaakt over een boedelbijdrage.
- 5.6 Eigendomsvoorbehoud :
- ZF Services Nederland B.V. heeft een beroep gedaan op (verlengd) eigendomsvoorbehoud van door haar geleverde onderdelen. De curatoren onderzoeken of door ZF Services Nederland geleverde goederen ten tijde van de uitspraak van het faillissement nog aanwezig waren. Curatoren hebben geconstateerd dat de onder eigendomsvoorbehoud geleverde zaken niet meer aanwezig waren, daar zij reeds voor datum faillissement waren verbruikt. Om die reden hebben curatoren niets anders gekund dan de vordering van de desbetreffende crediteur te noteren op de lijst van ingediende schuldvorderingen.
 - Total Nederland B.V. heeft een beroep gedaan op eigendomsvoorbehoud van de in de opslagtanks aanwezige diesel. Het eigendomsvoorbehoud is

rechtsgeldig. Uit praktische overwegingen hebben de curatoren de nota voor de voorraad diesel voldaan en is de diesel in de voorraad verkocht aan de doorstarter Oad Bus B.V.

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

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 Busbedrijf B.V. uit het 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 van 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 het 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 in **verslagperiode 2** 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 tijdens **verslagperiode 3** in een eindfase; de verwachting is dat in het volgende verslag een eindresultaat gepresenteerd zal kunnen worden.

De onderhandelingen met Oad Bus B.V. zijn in **verslagperiode 4** afgerond. Voor wat betreft de uitkomst wordt verwezen naar hetgeen hiervoor onder punt 3 staat vermeld.

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

7. Rechtmatigheid

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

In **verslagperiode 2** is aan een internationaal opererend kantoor met forensisch accountants opdracht gegeven om een "quick scan" uit te voeren naar de wijze waarop de administratie werd gevoerd. Voordat deze "quick scan" kan

worden uitgevoerd dient de fysieke en digitale administratie te worden zeker gesteld.

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

Ten aanzien van de ontwikkelingen op dit punt verwijzen curatoren naar de algemene toelichting, welke als bijlage 1 bij dit verslag is gevoegd.

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/dossier-naam) en een locatieaanduiding worden vermeld. Tevens worden foto's genomen van de administratie en de opstelling zoals deze was, zodat aan de hand daarvan kan worden gereconstrueerd welke administratie waar stond (welke kamer / plek in de kamer / kast). Curatoren proberen op deze wijze zeker te stellen dat op zoveel mogelijk manieren relevante administratie kan worden teruggevonden.

Voorts hebben curatoren met Vada Archieven B.V. afspraken gemaakt over het raadplegen van de gearchiveerde informatie, bij Vada dan wel middels het toezenden (digitaal/fysiek) van de betreffende stukken.

Op het moment van verslaglegging betreffende het **derde verslag** heeft Vada Archieven B.V. twee/derde van de totale administratie geïnventariseerd en gerubriceerd, zodat die op welk gewenst moment door curatoren en onderzoekers, die in opdracht van curatoren werkzaamheden verrichten, opvraagbaar is. Het gaat daarbij om meer dan 15.000 items (mappen c.q. ordners). Het streven is om de aankomende weken het geheel af te ronden. Aan het eind van de rit zullen uiteindelijk ruim 22.000 items zijn gerubriceerd en geïnventariseerd.

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

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

In **verslagperiode 6** is het inrichten en vullen van de dataroom afgerond. In de dataroom is onder andere een grote hoeveelheid scans van de relevante stukken uit de fysieke administratie opgenomen. Het is voor curatoren en door hen ingeschakelde derden mogelijk

om via een beveiligde verbinding de informatie die zich in de dataroom bevindt (waartoe gerekend scans van stukken uit de fysieke administratie) op afstand te raadplegen.

Digitale administratie

Curatoren zijn tijdens **verslagperiode 2** bezig geweest met het zeker stellen van de digitale administratie van Oad.

Dit is onder meer van belang voor het incasseren van debiteuren, voor het uitfactureren van onderhanden werk (voor zover nog niet gebeurd) en voor het reguliere onderzoek naar de administratie.

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

Daarbij is bovendien van belang dat het serverpark (fysiek) deels in het pand te Holten en deels bij een externe partij te Enschede aanwezig is.

Omdat op het moment van het leggen van het **tweede verslag** 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 wordt de data "sec" zeker gesteld.

In fase 2 worden 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.

- 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 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 **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 die als bijlage 1 bij dit verslag is gevoegd.

Voor wat betreft de ontwikkelingen in verslagperiode 6 ten aanzien van het onderzoek naar de oorzaken van het faillissement en het optreden van het bestuur en toezichthouders in de periode voorafgaande aan het faillissement, wordt verwezen naar de algemene toelichting welke als bijlage 1 bij dit verslag is gevoegd.

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

Werkzaamheden verslagperiode

Correspondentie met archiveringsbedrijf en forensisch accountants (m.b.t. het ontsluiten van veilig gestelde gegevens). Besprekingen met vertegenwoordigers van het internationaal opererende kantoor (m.b.t. het boeken-onderzoek).

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

: De diverse boedelvorderingen zoals taxatiekosten, kosten van verzekeringen etc. De hoogte van de boedelvorderingen is nog niet bekend.

Tot en met de **6e verslagperiode** is daarnaast 1 boedelvordering ingediend.

8.2 Pref. vordering fiscus

: Een fiscalist die kantoor houdt in het kantoor van een van de curatoren, mr. G.W. Luesink, is doende de fiscale positie van de vennootschappen in beeld te brengen. Hij voert daartoe overleg met de belastingdienst. Onder meer is er een geschil over de vraag of een of meer van de gefailleerde vennootschappen terecht scholingsaftrek genoten hebben. In **verslagperiode 4** hebben curatoren, na verkregen toestemming van de rechter-commissaris, KPMG Meijburg & Co ingeschakeld om hen bij te staan in de discussie met de belastingdienst betreffende door Oad genoten fiscale voordelen, verband houdende met scholingsaftrek. De belastingdienst stelt zich op het standpunt dat deze aftrek ten onrechte is genomen en heeft om die reden aan diverse vennootschappen, behorende tot het Oad concern een aanslag loonbelasting van in totaal ruim € 2.400.000,00 opgelegd. Deze aanslagen loonheffing zijn vooralsnog aan andere gefailleerde vennootschappen opgelegd, te weten: Globe Reisburo B.V. (€ 2.118.000,00), Brooks Reisburo B.V. (€ 230.000,00), Reisburo Van Staalduinen B.V. (€ 91.659,00) en OAD Reizen B.V. (€ 3.104,00).

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

In **verslagperiode 6** heeft KPMG Meijburg & Co diverse informatie aan de belastingdienst gezonden, die de wijze staven waarop Oad haar opleidingen had ingericht en de manier waarop Oad is omgegaan met de fiscale regelgeving op dit punt. De documenten beves-

tigen 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.

Voorts moet de verschuldigdheid van buitenlandse omzetbelasting gecontroleerd worden. Ook aspecten ter zake de vennootschapsbelasting worden bezien. **Dit fiscaal onderzoek loopt nog.**

- | | | | |
|-----|--------------------------|---|--|
| 8.3 | Pref. vordering UWV | : | n.v.t. |
| 8.4 | Andere pref. crediteuren | : | Voor zover bekend zijn er geen andere preferente crediteuren. |
| 8.5 | Aantal concurrente cred. | : | <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Tot en met de 6e verslagperiode zijn door crediteuren 36 concurrente vorderingen ingediend ten bedrage van in totaal € 157.396,50.</p> <p>Na (verdere) controle van de vorderingen van crediteuren is gebleken dat - hoewel contracten op naam van Oad Busbedrijf B.V. stonden - een andere groepsvennootschap debiteur van de vordering is. Daardoor is het aantal crediteuren en de schuldenlast van Oad Busbedrijf B.V. gedaald.</p> |
| 8.6 | Bedrag concurrente cred. | : | <p>Volgens de crediteurenlijst, afkomstig uit de administratie van gefailleerden, bedraagt het openstaande saldo zo'n € 110.000,00. De crediteuren zijn aangeschreven en verzocht de vorderingen in te dienen in het faillissement.</p> |

Tot en met de **6e verslagperiode** is voor een bedrag van € 157.396,50 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 : N.n.b.

8.8 Vereenvoudigde afwikkeling : N.n.b.

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.

Werkzaamheden verslagperiode Correspondentie met de belastingdienst. Er is veel gecorrespondeerd en getelefoneerd met schuldeisers. Er heeft overleg met de functionaris van KPMG Meijburg & Co plaatsgevonden. Daarnaast hebben curatoren samen met genoemde functionaris een bespreking gevoerd met vertegenwoordigers van de belastingdienst.

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 : De afwikkeling van de laatste kwesties, verband houdende met de doorstart van de activiteiten door Oad Bus B.V., incasso debiteuren, uitvoeren van de in faillissementen te doen gebruikelijke onderzoeken.

9.3 Indiening volgend verslag : **1 mei 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, 30 oktober 2015

mr. D. Meulenberg,
curator

mr. J.T. Stekelenburg,
curator

Dit openbaar verslag is zo zorgvuldig mogelijk samengesteld, maar de curatoren staan niet in voor de volledigheid, noch voor de juistheid van het verslag. Het is mogelijk dat informatie op het moment van publiceren nog niet beschikbaar is, dan wel niet geopenbaard kan worden, of dat in het verslag weergegeven informatie achteraf bijgesteld dient te worden. Uiteraard kan dit ingrijpende gevolgen hebben voor de in dit verslag en in de eventueel aangehechte bijlagen gemaakte vermeldingen alsmede voor de weergegeven vooruitzichten voor de crediteuren. Aan dit verslag inclusief de bijlagen kunnen geen rechten worden ontleend.

BIJLAGE 1

verslag nummer 6

datum: 30 oktober 2015

Rechter-commissaris : mr. M.L.J. Koopmans

Algemene toelichting stand van zaken diverse onderzoeken

In de algemene toelichtingen bij verslagen nummers 4 en 5 staat vermeld dat curatoren een aantal onderzoeken zullen (laten) verrichten.

Het gaat hierbij onder meer om:

- onderzoek ten aanzien van de administratie;
- onderzoek naar de rol van de huisbankier, de Rabobank;
- onderzoek naar de rechtsgeldigheid/de reikwijdte van de zekerheden van de Rabobank;
- onderzoek naar het optreden van het bestuur en van de toezichthouders;
- onderzoek naar het mislukken van het software project.

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

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

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

Ten tijde van het leggen van het zesde verslag lopen de volgende onderzoeken:

1. onderzoek naar het optreden/de zekerhedenpositie van de Rabobank;
2. onderzoek naar de oorzaken van de faillissementen;
3. onderzoek naar de (staat van de) administratie.

Ad 1. Onderzoek naar de Rabobank

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

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

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

2. Onderzoek naar de oorzaken van de faillissementen

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

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

In de voorbije verslagperiode zijn de eerste interviews afgenomen. De aankomende verslagperiode zullen curatoren nog diverse interviews gaan houden.

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

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

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

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

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

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

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

Slotopmerking

Rest curatoren te herhalen hun eerdere opmerking, zoals opgenomen in de algemene toelichtingen bij de verslagen 4 en 5, dat de diverse onderzoeken de nodige tijd in beslag zullen nemen. Dit geldt temeer, daar curatoren het van groot belang vinden dat daarbij de grootst mogelijke zorgvuldigheid wordt betracht.

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

Zwolle/Holten, 30 oktober 2015

mr. D. Meulenberg
curator

mr. J.T. Stekelenburg
curator

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

BIJLAGE 2

TUSSENTIJD'S FINANCIËEL VERSLAG				DATUM:	15 oktober 2015
in het faillissement van		Oad Busbedrijf B.V.			
faillissementsnummer		C/08/13/818 F			
datum uitspraak		25-9-2013			
rechter-commissaris		mr. M.L.J. Koopmans			
curatoren		mr. D. Meulenberg en mr. J.T. Stekelenburg			
betrekking hebbend op verslag nr.		6		boedelrekeningnr.	NL76SNSB0865192618
					NL82ABNA0535898185
A.	BATEN	subtot. incl. BTW	mutaties	totaal	Af te dragen BTW
1.	aangetroffen middelen				
	kas	€ -	€ -	€ -	
	bank	€ -	€ -	€ -	
	giro	€ -	€ -	€ -	
2.	opbrengsten verkopen				
	opbrengsten verkopen	€ 461.467,04	€ -	€ 461.467,04	
	lossing Rabobank	€ -440.000,00	€ -	€ -440.000,00	
	correctie lossing Rabobank	€ 275.368,94	€ -	€ 275.368,94	
3.	debiteuren				
	prae-faillissement debiteuren	€ -	€ -	€ -	
	boedeldebiteuren	€ -	€ -	€ -	
4.	overige baten				
	boedelbijdrage	€ -	€ -	€ -	
	restitutie belastingdienst	€ -	€ -	€ -	
	rente t/m 2 oktober 2015	€ 834,57	€ 965,89	€ 1.800,46	
5.	totaal	€ 297.670,55	€ 965,89	€ 298.636,44	€ -
B.	REEDS BETAALDE VERSCHOTEN // BOEDELSCHULDEN	subtot. incl. BTW	mutaties	totaal	Terug te ontvangen BTW
	salaris curatoren	€ 33.646,47	€ -	€ 33.646,47	
	publicatiekosten	€ -	€ -	€ -	
	uittreksel	€ -	€ -	€ -	
	gas / water / electra	€ -	€ -	€ -	
	verzekeringen	€ -	€ -	€ -	
	fiscus	€ -	€ -	€ -	
	UWV	€ -	€ -	€ -	
6.	totaal	€ 33.646,47	€ -	€ 33.646,47	€ -
C.	THANS NOG BESCHIKBAAR				
	totaal A	€ 297.670,55	€ 965,89	€ 298.636,44	
	totaal B	€ 33.646,47	€ -	€ 33.646,47	
7.	resteert	€ 264.024,08	€ 965,89	€ 264.989,97	
	saldo boedelrekening			€ 264.989,97	
	verschil			€ -	

BIJLAGE 3

Verslagnummer : 6
Declaratieperiode : 16-03-2015 t/m 23-10-2015

Curator : Dhr. mr. D. Meulenberg
Nummer faillissement : C/08/13/818 F
Naam faillissement : OAD Busbedrijf B.V./faillissement
Rechter-commissaris : Dhr. mr. M.L.J. Koopmans
Rechtbank : Rechtbank Overijssel, locatie Almelo

	Tijdschrijfgroep	Subtotaal	Verslagperiode	Totaal
1	Inventarisatie	2:19	-	2:19
2	Personeel	-	-	-
3	Activa	-	0:20	0:20
4	Debiteuren	2:08	0:20	2:28
5	Bank/Zekerheden	-	-	-
6	Doorstart/Voortzetten	2:27	-	2:27
7	Rechtmatigheid	-	-	-
8	Crediteuren	38:17	1:40	39:57
9	Overig	9:30	1:36	11:06
10	P.M.	-	-	-
TOTAAL		54:41	3:56	58:37

TJUDREGISTRATIE PER TIJDSCHRIJFGROEP

Verslagnummer:

6

Verslagperiode:

16-03-2015 t/m 23-10-2015

Naam faillissement:

Oad Busbedrijf B.V.

Faillissementsnummer:

C/08/13/818F

Curator:

mr. J.T. Stekelenburg

Rechter-commissaris:

mr. M.L.J. Koopmans

Rechtbank:

Overijssel

Faillissementsdatum:

25-09-2013

Tijdschrijfgroep	subtotaal	tijd in verslagperiode	nieuw totaal
Inventarisatie	0,00	0,00	0,00
Personeel	0,30	0,00	0,30
Activa	0,40	0,00	0,40
Debiteuren	0,90	4,30	5,20
Bank / zekerheden	0,00	0,00	0,00
Doorstart / voortzetten	1,20	0,00	1,20
Rechtmatigheid	0,00	0,00	0,00
Crediteuren	2,50	0,00	2,50
Procedures	0,00	0,00	0,00
Overig	7,30	1,20	8,50
P.M.	0,00	0,00	0,00
Totaal	12,60	5,50	18,10

BIJLAGE 4

**DE CREDITEURENLIJST BETREFFENDE DIT FAILLISSEMENT IS SAMEN MET HET FAILLISSEMENTSVERSLAG NEERGELEGD
TER GRIFFIE VAN DE RECHTBANK OVERIJSEL, LOCATIE ALMELO, TER KOSTELOZE INZAGE VAN EEN IEDER.**