



**VIJFTIENDE VERSLAG (EX ARTIKEL 73a FW) TERZAKE DE BEVINDINGEN
VAN DE CURATOREN GEDURENDE DE VIJFTIENDE VERSLAGPERIODE IN
HET FAILLISSEMENT VAN ROYAL IMTECH N.V.**

Rechtbank : Rotterdam

Rechter-commissaris : mr. W.J. Roos-van Toor en mr. F. Damsteegt

Insolventienummer : F.10/15/577

Curatoren : P.J. Peters J.G. Princen
AKD N.V. DVDW Advocaten
Wilhelminakade 1 Weena 690
3072 AP Rotterdam 3012 CN Rotterdam

Datum aanwijzing beoogd
curatoren : 5 augustus 2015

Datum verlening surseance
van betaling : 11 augustus 2015

Datum uitspraak faillissement : 13 augustus 2015

Activiteiten onderneming : Royal Imtech N.V. is de topholding van de Imtech
groep, zijnde een Europese technische
dienstverlener op het gebied van elektrotechniek,
ICT en werktuigbouw. Imtech heeft sterke posities



in de sectoren bouw en industrie, 'groene'
technologie en duurzaamheid, infra en telecom,
transport en scheepvaart.

Omzetgegevens (2014)	:	EUR 3.922.300.000.
Personeel gemiddeld aantal	:	64 (Royal Imtech N.V.)
Verslagperiode	:	<i>20 juni tot en met 20 september 2019</i>
Vorige verslagen:	:	1e verslag d.d. 14 september 2015 2e verslag d.d. 9 december 2015 3e verslag d.d. 9 maart 2016 4e verslag d.d. 1 juli 2016 5e verslag d.d. 19 december 2016 6e verslag d.d. 19 juni 2017 7e verslag d.d. 19 september 2017 8e verslag d.d. 19 december 2017 9e verslag d.d. 16 maart 2018 10e verslag d.d. 14 juni 2018 11e verslag d.d. 14 september 2018 12 e verslag d.d. 14 december 2018 13e verslag d.d. 21 maart 2019 14e verslag d.d. 20 juni 2019
Bestede uren in verslagperiode	:	<i>DVDW: 633.36 (1-06-2019 t/m 31-08-2019)</i> <i>AKD: 781,9 (1-06-2019 t/m 31-08-2019)</i>



Bestede uren Totaal : DVDW: 17.633 uren en 0 minuten (13-8-2015 t/m 31-08-2019)
AKD: 14.112,9 uren (13-8-2015 t/m 31-8-2019)

Bijlagen : Tussentijds Financieel Verslag (niet gepubliceerd);
Crediteurenlijsten (niet gepubliceerd); en
Boedelafschrift (niet gepubliceerd).

Rotterdam, 20 september 2019

Wijzigingen ten opzichte van de vorige verslagen zijn in cursief weergegeven. Om de leesbaarheid van het immer uitdijende verslag te vergroten, zijn de kopjes van onderwerpen gehandhaafd maar wordt bij onderwerpen waarin niets meer speelt steeds verwezen naar een vorig verslag. Bij sommige onderwerpen is de stand van zaken vermeld met verwijdering van passages uit oude verslagen. De gevoerde en nog lopende procedures zijn om wille de leesbaarheid verplaatst naar een separaat hoofdstuk 7.7.

OPMERKINGEN VOORAF

*Dit is het vijftiende verslag in het faillissement van Royal Imtech N.V. (hierna: “**Royal Imtech**”).*

Dit verslag berust op informatie die curatoren van de vennootschap en van derden hebben verkregen. Curatoren benadrukken dat de informatie in dit verslag onderwerp is van nader onderzoek. In een later stadium kan blijken dat deze informatie moet worden aangepast. Omtrent de volledigheid en juistheid van de in dit verslag opgenomen gegevens kan dan ook nog geen uitspraak worden gedaan.

In lijn met de uitspraak van Hoge Raad van 21 januari 2005 (JOR 2005/104) wordt opgemerkt dat dit verslag niet beoogt om verantwoording af te leggen over de stand van de boedel of een volledig inzicht te geven. Individuele schuldeisers kunnen geen rechten ontleenen aan dit verslag.

Dit verslag alsmede de navolgende verslagen zullen in het Nederlands en (met enige vertraging) in het Engels worden gepubliceerd. De Nederlandse versie prevaleert.

De faillissementsverslagen zijn te vinden op www.rechtspraak.nl.

Curatoren hebben voorts een afzonderlijke website voor de faillissementen van Imtech-vennootschappen laten ontwikkelen; www.faillissementimtech.nl. Op deze website zullen de curatoren alle verslagen in het Nederlands en het Engels alsmede nadere berichten plaatsen in de faillissementen van Imtech-vennootschappen.

Vijftiende verslag

In deze paragraaf wordt een samenvatting gegeven van de ontwikkelingen in de verslagperiode 20 juni 2019 tot en met 19 september 2019.

De werkzaamheden van curatoren van Royal Imtech vielen in deze periode kortweg uiteen in 4 hoofdactiviteiten:

1. *Voortzetten van het oorzakenonderzoek;*
2. *Indienen tuchtklacht tegen KPMG partners terzake uitgevoerde controlewerkzaamheden voor jaarrekening over 2012 en mondelinge behandeling van tuchtklacht inzake controle over 2011;*
3. *Onderzoek naar mogelijke paulianeuze verstrekkingen van zekerheden;*
4. *Arbitrage procedure tegen Vinci*

Ad 1.

Curatoren hebben het oorzakenonderzoek en de rechtmatigheidsonderzoeken, waaronder het bestuurdersaansprakelijkheidsonderzoek en het onderzoek naar het verstrekken van zekerheden als bedoeld in par. 5.3, voortgezet. In juni en juli 2019 zijn opnieuw concept-rapporten van curatoren over verschillende onderwerpen, welke gespeeld hebben in 2012, 2013 en 2014 voorgelegd aan verschillende bestuurders en aan voormalig commissarissen

in het kader van hoor en wederhoor. Deze partijen kunnen tot 29 september 2019 hierop schriftelijk reageren.

Ad 2.

In het vorige verslag is aangekondigd dat curatoren een tuchtklacht over de uitgevoerde controle in het kader van de jaarrekening over 2012 zullen indienen.

Curatoren hebben zulks gedaan op 18 juni 2019. Vervolgens heeft de Accountantskamer besloten dat de reeds een jaar geplande mondelinge behandeling van de tuchtklacht over de review van halfjaarcijfers 2012 op 3 september 2019 geen doorgang zal vinden omdat de Accountantskamer wil dat dezelfde rechters de tuchtklachten over half 2012 en geheel 2012 zullen gaan behandelen. Daar de voorzitter van de Accountantskamer eind 2019 bij de Accountantskamer zal vertrekken, is hiervan geen sprake. Dit levert voor curatoren minimaal een jaar vertraging op terwijl de tuchtklacht over de 30 juni 2012 cijfers al geheel schriftelijk was uitgeprocedeerd. De tuchtklachten over review 30 juni 2012 en accountantscontrole op cijfers per 31 december 2012 betreffen voorts andere onderwerpen.

Aan de KPMG accountants is uitstel verleend tot eind december 2019 voor het indienen van een conclusie van Antwoord inzake de tuchtklacht over de controle boekjaar 2012.

Ad 3.

Het onderzoek naar mogelijke paulianeuze verstrekkingen van zekerheden en aflossingen aan financiers van Royal Imtech N.V. duurt voort. Curatoren hebben externe deskundigen ingeschakeld bij het onderzoek naar de informatie die aan financiers is verstrekt en naar hetgeen financiers wisten althans behoorden te weten op relevante (beslissings)momenten. De verwachting is dat dit onderzoek in de komende verslagperiode zal worden afgerond.

Ad 4.

Curatoren hebben op 10 september 2019 een Statement of Rejoinder ingediend bij het NAI in het kader van de door Vinci gestarte arbitrageprocedure. Zie nader hoofdstuk 7.7.

1. Inventarisatie



1.1. Directie en organisatie

Zie zevende verslag.

1.2. Winst en verlies

Zie zevende verslag.

1.3. Eigen vermogen en Balanstotaal

Zie zevende verslag.

FINANCIEEL OVERZICHT ROYAL IMTECH N.V. (VENNOOTSCHAPPELIJK)

Zie zevende verslag.

1.4. Lopende procedures

Zie hoofdstuk 7.9

1.5. Verzekeringen

Zie elfde verslag

Fraudeverzekering

Elfde verslag

Curatoren hebben tezamen met de Duitse curator en zijn advocaten een bespreking gevoerd met de advocaten van Chubb. Na dit gesprek heeft Chubb opnieuw aanvullende vragen gesteld welke door de Duitse curator en curatoren zijn beantwoord. Curatoren hopen in de komende verslagperiode een schikking te kunnen bereiken danwel te moeten besluiten hiervoor een procedure aanhangig te maken.

Twaalfde verslag

Overleg tussen partijen duurt voort.

Dertiende verslag

Met verzekeraar Chubb is overeenstemming bereikt over de hoogte van de schadevergoeding uit te keren onder de fraudepolis naar aanleiding van in 2013 ingediende vorderingen. De uitkering is nog niet ontvangen.

Veertiende verslag

De vaststellingsovereenkomst met Chubb en de curatoren van Royal Imtech N.V. en de curatoren van Imtech Duitsland vennootschappen inzake hun gezamenlijke claims is getekend. Chubb heeft in totaal EUR 6,6 miljoen betaald, waarvan EUR 3.550.000 voor de Duitse curator van Imtech Deutschland GmbH & Co KG en EUR 3.050.000 voor de boedel van Royal Imtech N.V.

POSI-verzekeringen

Twaalfde verslag

Onderzoek duurt voort. Zie voor uitgebreide toelichting het 11e verslag. ING, Rabobank en ABN Amro Bank N.V. hebben (regres)vorderingen ingediend bij curatoren voorzover deze banken enige schadevergoeding aan aandeelhouders zouden moeten betalen naar aanleiding van de aansprakelijkstellingen van de VEB en Stichting Imtech Claim.

CAR-verzekeringen

Twaalfde verslag

Royal Imtech N.V. is de verzekeringnemer van een Master CAR-verzekering die is afgesloten door tussenkomst van AON. Op dit moment zijn er nog diverse claims onder de CAR-verzekering niet afgewikkeld, bijvoorbeeld omdat men nog in afwachting is van gegevens of een procedure. De CAR-verzekeraars hebben aangegeven ten aanzien van 5 schadeclaims onder de CAR-verzekering met een

totaal belang van EUR 251.429,13 tot afwikkeling te willen overgaan. Curatoren hebben met de verhaalzoekende verzekerden en AON akkoord bereikt ten aanzien van deze 5 schadeclaims over een boedelbijdrage van 10%, te weten EUR 25.142,91 (exclusief BTW).

Dertiende verslag

Royal Imtech N.V. is de verzekeringnemer van een Master CAR-verzekering die is afgesloten door tussenkomst van AON. Op dit moment zijn er nog diverse claims onder de CAR-verzekering niet afgewikkeld, bijvoorbeeld omdat men nog in afwachting is van gegevens of een procedure. Ten aanzien van 5 schadeclaims onder de CAR-verzekering met een totaal belang van EUR 251.429,13 hebben Curatoren en de verhaalzoekende verzekerden en AON overeenstemming bereikt over een boedelbijdrage van 10%, te weten EUR 25.142,91 (exclusief BTW).”

Veertiende verslag

In deze verslagperiode zijn opnieuw verschillende schadeclaims jegens Imtech-vennootschappen door AON afgehandeld, leidend tot een totale boedelbijdrage ad EUR 26.792,93 (exclusief BTW).

Vijftiende verslag

Het bedrag van EUR 25.142,91 (exclusief BTW) is ontvangen op de boedelrekening. Er lopen thans 2 andere kwesties via de verzekeringstussenpersoon waarbij voorstellen tussen partijen worden uitgewisseld.

1.6. Huur

Zie vorige verslagen.

1.7. Oorzaak faillissement

In onderzoek.

Twaalfde verslag

Het onderzoek van curatoren duurt voort. Zie voor eerdere berichten het 11e verslag.

Dertiende verslag

Het onderzoek duurt voort. Eind december 2018 zijn over deelonderwerpen verschillende concept-rapporten over ontwikkelingen in 2012 en 2013 voor hoor en wederhoor voorgelegd aan verschillende bestuurders en aan KPMG. Bestuurders kunnen voor 31 maart 2019 schriftelijk reageren. Daarna vinden hierover afrondende gesprekken met hen plaats. Vervolgens zullen curatoren verder gaan met het onderzoek naar de gebeurtenissen in 2013.

Veertiende verslag

De aangeschreven bestuurders hebben schriftelijk op de meeste toegezonden concept-rapporten gereageerd. Vervolgens zijn deze vragen en antwoorden in gesprekken met betreffende bestuurders besproken. Hiermee ronden curatoren hun oorzakenonderzoek en hoor en wederhoor over de gang van zaken in Nederland, Duitsland en Polen in 2012 en de eerste helft van 2013 af richting de toenmalige bestuurders Van der Bruggen en Gerner. De concept-rapporten zullen thans voorgelegd worden aan de betrokken leden van de Raad van Commissarissen. Een concept-rapport dat niet voldoende kon worden besproken is opnieuw en met concrete schriftelijke vragen aan de laatste bestuurders voorgelegd. Voor beantwoording van deze vragen wordt aan hen opnieuw 3 maanden de tijd gegeven.

Vijftiende verslag

Op de aan voormalig commissarissen en aan de laatste bestuurders voorgelegde concept-rapporten van curatoren is nog geen inhoudelijke reactie gevolgd.

2. Personeel

Zie vorige verslagen.

3. Activa

Onroerende zaken

Zie vorige verslagen.

Bedrijfsmiddelen

Zie vorige verslagen.

Voorraden/ onderhanden werk

Zie vorige verslagen.

Andere activa

3.1. Beschrijving

Deelnemingen

Royal Imtech N.V. is tevens (enig) aandeelhouder van een groot aantal overige (inactieve) vennootschappen. De curatoren zijn de afgelopen periode aangevangen met het inventariseren van alle deelnemingen en zullen pogen de komende verslagperiode deze deelnemingen te liquideren dan wel voor te dragen voor faillissement.

Derde verslag

inzake de verkopen van Nordic Group, Marine Group, T&I Group, de divisie UK/Ireland, Imtech Spanje, Imtech Benelux, Imtech Belgium Holding N.V., Imtech Toegangstechniek B.V., Imtech Industry International B.V. en Ventilex B.V., Imtech Building Services B.V., Imtech Industrial Services B.V., Paul Wagner & Fils S.A. en Imtech Polska wordt verwezen naar de eerste en tweede openbare verslagen in het faillissement van Royal Imtech N.V.. Voorts wordt voor de afzonderlijke verslaglegging in de faillissementen van Imtech Nederland B.V., Imtech Benelux Group B.V., Imtech Industrial Services B.V. en Imtech Building Services B.V.

verwezen naar de afzonderlijke verslaglegging in de betreffende faillissementen; de verslagen daarvan zijn onder andere te vinden op www.faillissementimtech.nl. Voor informatie over het faillissement van Imtech UK Limited wordt verwezen naar de website van de Engelse administrators:

<http://www.pwc.co.uk/services/business-recovery/administrations/imtech.html>

Imtech Spanje

Zesde verslag

De opbrengsten van de verkoop van de Spaanse divisie ad EUR 6.000.000 zijn ten tijde van de verkoop in escrow gestort omdat zowel de Security Agent (vanwege een pandrecht op de aandelen gevestigd in de periode van de stille bewindvoering) als de boedel van Royal Imtech aanspraak maken op de opbrengsten. Bij levering van de aandelen door curatoren is door de Security Agent het pandrecht opgeheven onder de voorwaarde dat indien curatoren niet uiterlijk 11 maart 2017 een procedure zouden hebben geëntameerd jegens de Security Agent het escrowbedrag na aftrek van de transactiekosten zou vrijvallen aan de Security Agent. Omdat curatoren (nog) geen procedure aanhangig hebben kunnen maken vanwege de lopende oorzakenonderzoeken en nog niet toegekomen zijn aan 2015 en de Security Agent de buitengerechterlijke vernietiging van het pandrecht door curatoren hebben betwist, zijn de opbrengsten na afloop van voornoemde termijn na uitdrukkelijk verzoek van de Security Agent overgemaakt naar de Security Agent. Wel zijn voorafgaand daaraan de transactiekosten van de boedel ad EUR 254,459.74 overgemaakt naar de boedelrekening. Overigens betekent volgens de escrow overeenkomst het niet binnen voornoemde termijn entameren van een procedure tegen de Security Agent niet dat curatoren daarmee rechten hebben verspeeld.

Zevende verslag

Er zijn geen ontwikkelingen gedurende deze verslagperiode.

Imtech Hongarije

Zie vorige verslagen.

Vijftiende verslag

Er loopt een geschil tussen de koper van de aandelen in het kapitaal van Imtech Hungary Kft. en de Duitse curator. De uitkomst van de schikkingsonderhandelingen tussen de betreffende partijen heeft invloed op een mogelijke slotbetaling aan de boedel. Hierover wordt gecorrespondeerd.

Imtech Roemenië

Zie vorige verslagen.

Imtech SSC

Zie vorige verslagen: Het faillissement werd uitgesproken op 11 maart 2016. Verwezen wordt naar de separate verslaglegging in dat faillissement.

Imtech I B.V.

Naar verwachting zal er geen opbrengst uit deze vennootschappen volgen. Naar bekend is bij de curatoren bevinden zich bedrijfsactiviteiten noch een positief eigen vermogen in deze vennootschappen.

Imtech II B.V.

Naar verwachting zal er geen opbrengst uit deze vennootschappen volgen. Naar bekend is bij de curatoren bevinden zich bedrijfsactiviteiten noch een positief eigen vermogen in deze vennootschappen.

Vijfde verslag

Deze vennootschap heeft geen activa. Voorts heeft zij slechts één schuldeiser. Pluraliteit van schuldeisers ontbreekt zodat het faillissement van deze vennootschap niet kan worden uitgesproken. Curatoren hebben besloten deze vennootschap op grond van artikel 2:19 (lid 4) BW middels een turboliquidatie te ontbinden.

Zesde verslag

Ontbinding van deze vennootschap dient nog plaats te vinden.

Dertiende verslag

Aanvankelijk bestond het plan om de vennootschap middels turbo-liquidatie te ontbinden. Omdat de bestuurders van Royal Imtech na datum faillissement hebben besloten af te treden, onderzoeken Curatoren andere mogelijkheden om de vennootschap te (laten) ontbinden.

Imtech III B.V.

Voor deze vennootschap zijn liquidatiebalansen beschikbaar d.d. juni 2015. Daaruit volgt dat Imtech III alleen over passiva beschikt: Aandelenkapitaal van EUR 45k en een rentevrije schuld aan een groepsmaatschappij van EUR 45k. Er zijn geen baten te verwachten. De vennootschap verkeert niet in liquidatie. Deze vennootschap wordt waarschijnlijk op de wijze van artikel 2:19 (lid 4) BW afgewikkeld.

Vijfde verslag

Deze vennootschap heeft geen activa. Voorts heeft zij slechts één schuldeiser. Pluraliteit van schuldeisers ontbreekt zodat het faillissement van deze vennootschap niet kan worden uitgesproken. Curatoren hebben besloten deze vennootschap op grond van artikel 2:19 (lid 4) BW te ontbinden. Het aandeelhoudersbesluit daartoe is inmiddels genomen. De verdere afwikkeling wordt voorzien in de komende verslagperiode.

Zesde verslag

Ontbinding van deze vennootschap dient nog plaats te vinden.

Veertiende verslag

Aanvankelijk bestond het plan om de vennootschap middels turbo-liquidatie te ontbinden. Omdat de bestuurders van Royal Imtech na datum faillissement hebben besloten af te treden, onderzoeken Curatoren andere mogelijkheden om de vennootschap te (laten) ontbinden.

Imtech Arbodienst B.V.

Deze vennootschap verkeert sinds 1 maart 2016 in staat van faillissement. Mr. P.J. Peters is als curator aangesteld. Verwezen wordt naar de afzonderlijke verslaglegging in dat faillissement.

Imtech International B.V.

De vennootschap bevat geen activa. De vennootschap bevat slechts schulden aan groepsmaatschappijen. Curatoren verwachten deze vennootschap te kunnen ontbinden.

Vijfde verslag

Deze vennootschap heeft geen activa. Voorts heeft zij slechts één schuldeiser. Pluraliteit van schuldeisers ontbreekt zodat het faillissement van deze vennootschap niet kan worden uitgesproken. Curatoren hebben besloten deze vennootschap op grond van artikel 2:19 (lid 4) BW middels een turboliquidatie te ontbinden.

Zesde verslag

Ontbinding van deze vennootschap dient nog plaats te vinden.

Zevende verslag



Loopt nog.

Dertiende verslag

Aanvankelijk bestond het plan om de vennootschap middels turbo-liquidatie te ontbinden. Omdat de bestuurders van Royal Imtech na datum faillissement hebben besloten af te treden, onderzoeken Curatoren andere mogelijkheden om de vennootschap te (laten) ontbinden.

Imtech Netherlands B.V.

De vennootschap was al voor datum faillissement van Royal Imtech niet meer actief. Zij heeft (per 7 augustus 2015 verpande) intercompany vorderingen van circa EUR 30 mio. Onderzocht is de incasseerbaarheid van deze vorderingen; het merendeel is niet te incasseren in verband met het faillissement van debiteuren. Enkele vorderingen van resp. EUR 10 mio., resp. EUR 243k, resp. EUR 1,433 mio lijken wellicht in meer of mindere mate incasseerbaar te zijn. Dit zal in de komende verslagperiode nader onderzocht worden.

Zesde verslag

Curatoren onderzoeken of incasso van de vorderingen op de balans van Imtech Netherlands B.V. mogelijk c.q. haalbaar is.

Zevende verslag

Loopt nog.

Imtech Austria Anlagentechnik GmbH

Het faillissement van deze vennootschap is in Oostenrijk uitgesproken op 28 augustus 2015. Er is contact geweest met de Oostenrijkse curator met betrekking tot de set off van de cash pools, waarbij ook deze vennootschap is betrokken.

ROM ANLAGENBAU SRL i.L.

Deze vennootschap verkeerde reeds in liquidatie en hing onder Imtech Hongarije. Bij de verkoop van Imtech Hongarije is deze vennootschap overgegaan naar de koper.

Kiekens B.V.

Op basis van de meest recente financiële stukken (per juni 2015) heeft de vennootschap EUR 1.800 aan liquide middelen. De bankrekening van Kiekens is echter per 3 september 2015 door de bank opgeheven op verzoek van Imtech, een eventueel saldo zal zijn verrekend c.q. overgeboekt naar een rekening van een andere Imtech-vennootschap. Curatoren verwachten geen opbrengsten; de vermoedelijke wijze van ontbinding is (turbo)liquidatie.

Vijfde verslag

Deze vennootschap heeft geen activa. Voorts heeft zij slechts één schuldeiser. Pluraliteit van schuldeisers ontbreekt zodat het faillissement van deze vennootschap niet kan worden uitgesproken. Curatoren hebben besloten deze vennootschap op grond van artikel 2:19 (lid 4) BW middels een turboliquidatie te ontbinden.

Zesde verslag

Ontbinding van deze vennootschap dient nog plaats te vinden.

Zevende verslag

Loopt nog.

Dertiende verslag

Aanvankelijk bestond het plan om de vennootschap middels turbo-liquidatie te ontbinden. Omdat de bestuurders van Royal Imtech na datum faillissement hebben besloten af te treden, onderzoeken Curatoren andere mogelijkheden om de vennootschap te (laten) ontbinden.

Imtech Telecom B.V.

In verband met een appelprocedure waarbij deze vennootschap zijdelings is betrokken, kan deze vennootschap op dit moment niet worden afgewikkeld. Recent – op 28 april 2016 – is in voornoemde procedure arrest gewezen. Na afloop van de cassatietermijn zijn de curatoren voornemens deze vennootschap verder af te wikkelen. Voor zover de curatoren bekend zijn er geen bedrijfsactiviteiten.

Vijfde verslag

Op 28 april 2016 is arrest gewezen in de procedure waarbij Imtech Telecom partij is. De wederpartij in deze procedure heeft aangegeven in cassatie te gaan tegen het door het Hof gewezen arrest. Derhalve zal afwikkeling van deze vennootschap pas plaatsvinden na behandeling van het ingestelde cassatieberoep.

Imtech SEA Limited

Deze vennootschap verkeert in liquidatie, hiernaar zal nog verder onderzoek worden verricht.

Vijfde verslag

Deze vennootschap verkeert in liquidatie. Uit nader onderzoek zijn mogelijk baten voor Royal Imtech als aandeelhouder van deze vennootschap gekomen. De curatoren nemen de komende verslagperiode nadere stappen om deze mogelijke baten aan de boedel te doen toekomen.

Zesde verslag

Curatoren hebben contact met het administratiekantoor dat in het verleden werkzaamheden heeft verricht ten behoeve van Imtech SEA Limited. Dat heeft vooralsnog niet tot resultaat, betaling aan de boedel, geleid. Curatoren beraden zich op verdere stappen.

Zevende verslag

Duurt voort.

Imtech Infra Data B.V.

De vennootschap ontbeert activa en ontbeert overige baten. De vennootschap kent enkel schulden aan een groepsmaatschappij en derhalve is de verwachting dat de vennootschap op korte termijn kan worden geliquideerd.

Vijfde verslag

Deze vennootschap heeft geen activa. Er zijn meerdere schuldeisers, er is sprake van pluraliteit van schuldeisers. Omdat de vennootschap geen activa heeft is een afwikkeling van deze vennootschap niet in het belang van de gezamenlijke crediteuren. Curatoren hebben besloten deze vennootschap op grond van artikel 2:19 (lid 4) BW middels een turboliquidatie te ontbinden.

Zesde verslag

Ontbinding van deze vennootschap dient nog plaats te vinden.

Zevende verslag

Duurt voort.

Dertiende verslag

Aanvankelijk bestond het plan om de vennootschap middels turbo-liquidatie te ontbinden. Omdat de bestuurders van Royal Imtech na datum faillissement hebben besloten af te treden, onderzoeken Curatoren andere mogelijkheden om de vennootschap te (laten) ontbinden.

Veertiende verslag



In verband met een gerechtelijke procedure, zal afwikkeling van deze vennootschap pas plaatsvinden na afronding van die procedure.

Fritz & Macziol (Schweiz) AG

De vennootschap bevindt zich reeds 'in liquidation'. Curatoren hebben (nog) geen contact gehad met vereffenaar/curator in Zwitserland.

Veertiende verslag

Er is contact geweest met de faillissementsmedewerker die dit faillissement behandelt. Aangegeven is dat de verwachting is dat dit faillissement nog enige tijd loopt, in verband met afwikkeling van onderzoeken en het innen van vorderingen.

Imtech Marine South East Asia Limited

Deze vennootschap verkeert in liquidatie, hiernaar zal nog verder onderzoek worden verricht.

Zesde verslag

Onderzoek duurt voort.

Zevende verslag

Duurt voort.

Imtech Deutschland B.V.

Zie vorige verslagen: Op 21 februari 2017 is Imtech Deutschland B.V. door de Rechtbank Den Haag failliet verklaard. Verwezen word naar het faillissementsverslag van Imtech SSC B.V.



SevZap Project AG

Nog nader te onderzoeken

Zesde verslag

Onderzoek duurt voort.

Zevende verslag

Onderzoek duurt voort.

Imtech Holding GmbH

Curatoren hebben de Duitse curator om nadere informatie verzocht.

Vijfde verslag

De curatoren hebben van de Duitse curator nadere informatie ontvangen over de staat van Imtech Holding GmbH. Deze vennootschap met beperkte aansprakelijkheid is op 17 augustus 2016 door de Duitse rechter in Hamburg (voorlopig) failliet verklaard.

Overige activa/vorderingen

Pre-faillissement:

Escrow rekening Vinci transactie: omvang circa EUR 25 miljoen.

Twaalfde verslag

Zie paragraaf 7.7.

Post-faillissement:

Vorderingen op adviseurs

De Brauw Blackstone Westbroek

Twaalfde verslag

Het onderzoek naar de inhoud en werkzaamheden als verricht door De Brauw zijn voorlopig afgerond. Zie voor eerdere berichten over dat onderwerp het 11e verslag.

Dertiende verslag

Curatoren hebben eind december 2018 bij brief de pauliana ingeroepen van door Royal Imtech N.V. aan De Brauw Blackstone Westbroek verrichte betalingen op 24 juli 2015 en nadien, voor in totaal EUR 4.517.000 en dit bedrag teruggevorderd. Het advocatenkantoor heeft de standpunten van curatoren bij brief van haar advocaat d.d. 23 januari 2019 volledig betwist.

Veertiende verslag

Curatoren handhaven hun vordering maar wachten vooralsnog de ontwikkelingen in de tuchtzaken af.

4. Debiteuren

4.1. Omvang debiteuren

Zie zevende verslag.

4.2. Opbrengst

Zie zevende verslag.

4.3. Boedelbijdrage

Zie elfde verslag.

5. Bank / Zekerheden

5.1. Vordering van bank(en)

Zie voor een toelichting op de vorderingen van de RCF-Lenders het zevende faillissementsverslag. Op dit moment is er EUR 359.581.526,92 aan vorderingen door de RCF Lenders ingediend.

5.2. Leasecontracten

Zie het zevende faillissementsverslag.

5.3. Beschrijving zekerheden

Zie het zevende faillissementsverslag.

5.4. Separatistenpositie

Zie het zevende faillissementsverslag.

5.5. Boedelbijdragen

Zie het zevende faillissementsverslag.

5.6. Eigendomsvoorbehoud

Zie het zevende faillissementsverslag.

5.7. Reclamerechten

Zie het zevende faillissementsverslag.

5.8. Retentierechten

Zie het zevende faillissementsverslag.

6. Doorstart / voortzetten

Voortzetten

Zie 11e verslag.

Doorstart

Zie 11e verslag.

7. Rechtmatigheid

7.1. Boekhoudplicht

Zie 11e verslag.

7.2. Depot jaarrekeningen

Tweede verslag

2011: 4 april 2012 vastgesteld, 5 april 2012 gedeponeed, op 21 mei 2013 ingetrokken door Royal Imtech.

2012: 2 augustus 2013 vastgesteld, 5 augustus 2013 gedeponeed.

2013: 22 mei 2014 vastgesteld, 23 mei 2014 gedeponeed.

2014: 12 mei 2015 vastgesteld, en op diezelfde dag gedeponeed.

De gang van zaken rondom het opmaken, vaststellen en goedkeuren van de jaarrekeningen is nog onderwerp van nader onderzoek.

7.3. Goedkeurende Verklaring Accountant

Tuchtklacht over controle 2011

Twaalfde verslag

Zie voor eerdere berichten het 11e verslag. Op 3 december 2018 heeft een mondelinge behandeling bij de Accountantskamer plaatsgevonden in deze procedure. Er is alleen gepleit over de ontvankelijkheid van de tuchtklachten van de Curatoren van Royal Imtech c.s.. Betrokken accountants betwisten de ontvankelijkheid van Curatoren gezien een in oktober 2014 gesloten vaststellingsovereenkomst tussen Royal Imtech N.V. en KPMG. Medio januari 2019 doet de Accountantskamer uitspraak over de ontvankelijkheid. Op 2 en 3 september 2019 zullen, indien ontvankelijk, de tuchtklachten over controle 2011 en over controle halfjaarcijfers 2012 en fraude brief (hierna: "2012 deel 1") inhoudelijk worden behandeld.

Dertiende verslag

Bij vonnis d.d. 21 januari 2019 heeft de Accountantskamer de klachten van curatoren ontvankelijk geoordeeld met hun klachten over de uitgevoerde controle over 2011.

De betrokken accountants mogen uiterlijk 31 januari 2019 reageren op de tuchtklachten inzake 2012 deel 1. Op 2 en 3 september 2019 zullen deze tuchtklachten tezamen met die over 2011 inhoudelijk worden behandeld.

Veertiende verslag

Eind mei 2019 hebben de KPMG-partners de Memorie van Dupliek inzake de klacht over de controle halfjaarcijfers 2012 en de fraudebrief ingediend. Curatoren moeten nu op korte termijn de aanvullende producties voor de mondelinge behandeling van deze tuchtklacht op 3 september 2019 aan de Accountantskamer toezenden.

De aanvullende producties voor de behandeling van de tuchtklacht over de controle over 2011 zijn deze verslagperiode ook aan de Accountantskamer gezonden. De tuchtklacht over 2011 zal op 2 september 2019 door de Accountantskamer worden behandeld.

Vijftiende verslag

De mondelinge behandeling van de tuchtklacht inzake de controlewerkzaamheden voor de jaarrekening over 2011 heeft op 2 september 2019 bij de Accountantskamer plaatsgevonden. Kort voor de zitting berichtte de Accountantskamer dat bij wege van een experiment en gezien de omvang van het dossier een extra ervaren accountant van een Big 4 kantoor de processtukken had doorgenomen en als “tweede secretaris” bij de tuchtklacht tegen de twee controlerende accountants en als rechter bij de tuchtklacht tegen de OKB'er die bij de behandeling van de tuchtklachten is betrokken. De Accountantskamer verwacht een uitspraak te doen op een termijn van 3-6 maanden.

Nieuwe tuchtklacht over controle over 2012

Curatoren hebben een derde tuchtklacht ingediend jegens de “lead partner” en de “engagement partner” met betrekking tot de uitgevoerde controlewerkzaamheden in verband met de jaarrekening over 2012 van Royal Imtech N.V., geconsolideerd en enkelvoudig. Curatoren hebben zich hiervoor door verschillende externe deskundigen laten bijstaan.

De gang van zaken in 2012 is na het persbericht van Royal Imtech N.V van 4 februari 2013 uitvoerig en opnieuw onderzocht door KPMG, zowel in Polen, Duitsland als in Nederland. De jaarrekening over 2012 is met 4 maanden vertraging gepubliceerd op 18 juni 2013. Deze jaarrekening was door KPMG voorzien van een goedkeurende verklaring met een “emphasis of matter” met betrekking tot de continuïteit. Kort voor het uitbrengen van de jaarrekening van 2012 is (in mei 2013) de jaarrekening van 2011 ingetrokken, met instemming van KPMG. De jaarrekening over 2012 is opgesteld na het door De Brauw Blackstone Westbroek uitgevoerde forensische onderzoek naar de gang van zaken bij Imtech in Polen, Duitsland en Nederland. De jaarrekening over 2012 is voorts van belang geweest voor de ten tijde van de controlewerkzaamheden reeds aangekondigde emissie met een omvang van EUR 500 miljoen, welke emissie zou moeten plaatsvinden onmiddellijk na de vaststelling van de jaarrekening over 2012 op 2 augustus 2013.

Curatoren hebben reeds tuchtklachten tegen de betreffende personen van KPMG ingediend met betrekking tot de uitgevoerde controlewerkzaamheden voor de

jaarrekening 2011 alsmede in verband met de uitgevoerde werkzaamheden in het kader van de behandeling van de Promissory Note in de cijfers per 30 juni 2012.

De nieuwe tuchtklacht inzake de controle van de jaarrekening 2012 inclusief de na balansdatum gebleken ontwikkelingen in 2013 tot publicatiedatum heeft geen betrekking op onderwerpen als vermeld in de tuchtklacht inzake de 30 juni 2012 cijfers.

De thans geformuleerde klachten hebben ondermeer betrekking op de wijze waarop de betrokkenen zijn omgegaan met de cashpool-schuld van Imtech Polen aan Imtech Duitsland van EUR 102 miljoen per 31 december 2012. Die oninbare vordering op Imtech Polen van Imtech Duitsland is noch in het jaarverslag noch in het Report to Shareholders vermeld. Curatoren klagen voorts over de wijze waarop betrokkenen de in 2013 uitgevoerde afboekingen met betrekking tot onderhanden werken en vorderingen op debiteuren van Imtech Polen en Imtech Duitsland van in het totaal EUR 370 miljoen hebben gecontroleerd. Curatoren illustreren dit met de tijdens de eerste emissie in juli 2013 bekend geworden noodzakelijke afboekingen bij Schiffbau Dockbau en met uitgevoerde afwaarderingen bij het project vliegveld Berlijn (BBI). Doordat deze projecten niet adequaat zijn onderzocht, is de afboeking van in totaal EUR 370 miljoen te laag geweest en hebben ten laste van boekjaar 2013 alsnog zeer substantiële afboekingen op deze projecten plaatsgevonden.

Curatoren klagen ook over de wijze waarop betrokkenen zijn omgegaan met de geactiveerde goodwill op de balans van Royal Imtech N.V. en het niet uitvoeren van impairments per eind 2012 bij de divisie Nordics en de divisie Marine. Curatoren stellen vast dat de cash generating units niet op het juist niveau zijn bepaald conform IAS 36 maar door Royal Imtech N.V. en KPMG ten onrechte op divisie-niveau zijn vastgesteld.

Curatoren klagen ook over de wijze waarop betrokkenen de controlewerkzaamheden hebben verricht in het kader van het beoordelen van de continuïteit van Royal Imtech N.V. waarbij curatoren van oordeel zijn dat betrokkenen te weinig controlewerkzaamheden hebben verricht om met het continuïteitsvoorbehoud in de accountantsverklaring te kunnen volstaan. Daarnaast klagen curatoren over de wijze waarop de niet uit de balans blijkende verplichtingen zijn onderzocht.

Binnen KPMG was een Opdrachtgerichte Kwaliteits Beoordelaar (OKB) werkzaam die de door de leadpartner en engagementpartner uitgevoerde controlewerkzaamheden – op grond van de wet (art. 14 WTA) - diende te controleren.

Dit betrof over 2012 een andere partner van KPMG dan over 2011. Curatoren zijn van oordeel dat ook deze OKB'er de benodigde werkzaamheden niet met de benodigde professioneel-kritische houding heeft uitgevoerd en niet heeft gehandeld zoals van een redelijk handelende en redelijke bekwame accountant mag worden verwacht. Ook tegen deze partner is een tuchtklacht ingediend.

De Accountantskamer heeft inmiddels bepaald dat deze personen tot 31 december 2019 de tijd hebben om op de klachten te reageren.

Vijftiende verslag

De zitting voor deze tuchtklacht over controlewerkzaamheden per eind 2012 en over de reeds schriftelijk uitgeprocedeerde tuchtklacht over review-werkzaamheden per 30 juni 2012 en over de in december 2012 uitgereikte en weer ingetrokken Fraudebrief ex COS 240 zal in de zomer van 2020 plaatsvinden. De Accountantskamer heeft nog geen zittingsdatum bepaald.

NAI-arbitrage KPMG - Curatoren

Op 14 november 2018 heeft KPMG Accountants N.V. ("KPMG") een arbitrageverzoek bij het NAI ingediend tegen de Curatoren van Royal Imtech N.V. De aanleiding van het verzoek is de buitengerechtelijke vernietiging door de Curatoren van Royal Imtech N.V. van de op 7 oktober 2014 tussen Royal Imtech N.V. en KPMG gesloten schikkingsovereenkomst. Daarnaast stelt KPMG zich op het standpunt dat de Curatoren van Royal Imtech N.V. in strijd met de schikkingsovereenkomst hebben gehandeld door in 2017 in kort geding op de voet van artikel 843a Rv stukken van KPMG op te vorderen en in 2018 de tuchtklachten 2011 en 2012 deel 1 in te dienen tegen aan KPMG (voorheen) verbonden accountants. KPMG vordert, onder meer, schadevergoeding. De Curatoren van Royal Imtech N.V. stellen zich op het standpunt dat arbiters niet bevoegd zijn om over deze kwestie te oordelen en/of dat de vorderingen van KPMG moeten worden afgewezen.

Dertiende verslag

Curatoren bereiden een memorie van antwoord voor welke op 3 april 2019 zal worden ingediend

Veertiende verslag

Op 24 juni 2019 zal een zitting bij het NAI plaatsvinden over de bevoegdheid van KPMG in de vorderingen jegens curatoren. Curatoren stellen eigen rechten namens de verschillende boedels uit te oefenen jegens KPMG, terwijl volgens KPMG curatoren gebonden zijn aan de op 7 oktober 2014 gesloten schikkingsovereenkomst tussen Royal Imtech N.V. en KPMG.

Vijftiende verslag

Bij arbitraal tussenvonnis van 31 juli 2019 heeft het scheidsgerecht het door curatoren opgeworpen bevoegdheidsincident verworpen en zich bevoegd verklaard om kennis te nemen van de vorderingen van KPMG. Op 30 september 2019 dienen beide partijen een memorie te nemen. Curatoren inzake de door hen ingeroepen vernietiging van de schikkingsovereenkomst en KPMG inzake de beweerdelijke schending door Curatoren van de schikkingsovereenkomst.

7.4. Stortingsverpl. aandelen

In onderzoek. De meest recente (claim)emissie vond plaats in oktober 2014.

7.5. Onbehoorlijk bestuur

In onderzoek.

Tweede verslag

Curatoren zijn begonnen met een oorzakenonderzoek naar het handelen van bestuurders en commissarissen over de periode 2010-2015. Hierover zal naar verwachting eerst uitgebreider worden gerapporteerd zodra het onderzoeksverslag van curatoren gereed is.

Derde verslag

Vooralsnog zijn er geen wijzigingen in het bovenstaande; de genoemde onderzoeken duren voort.

Zesde verslag

De genoemde onderzoeken duren voort.

Tiende verslag

De genoemde onderzoeken duren voort.

Elfde verslag

De onderzoeken duren voort.

Curatoren hebben kennis genomen van de twee verschillende uitspraken de dato 14 augustus 2018 van het College van Beroep voor het bedrijfsleven (CBb) inzake de hoger beroepen van toezichthouder AFM in de zaken tegen de voormalig CEO (Van der Bruggen) en voormalig CFO (Gerner) van Royal Imtech N.V. (ECLI:NL:CBB:2018: 400 respectievelijk ECLI:NL:CBB:2018:401).

Het CBb heeft onder meer geoordeeld dat betrokkenen feitelijk leiding hebben gegeven aan overtreding van artikel 5:58, eerste lid, aanhef en onder d van de Wet financieel toezicht. Kort gezegd gaat dit artikel over het verspreiden van informatie waarvan een onjuist of misleidend signaal uitgaat, terwijl de verspreider van die informatie weet of redelijkerwijs moet vermoeden dat die informatie onjuist of misleidend is.

De betreffende informatie heeft – net als bij de voordien door curatoren ingediende tweede reeks tuchtklachten tegen KPMG-accountants – onder meer betrekking op informatie die samenhangt met de gepresenteerde vooruitbetaling van EUR 147,6 miljoen aan Imtech Polen voor 30 juni 2012 inzake het Poolse AWW-project.

Veertiende verslag

De onderzoeken duren voort.

Vijftiende verslag

De onderzoeken duren voort. De curatoren hebben kennis genomen van de kort geding uitspraak van 9 september 2019 waarin is geoordeeld dat verzekeraar CNA gehouden is om voor de oud-commissarissen de kosten van verweer te betalen zodat zij gaan reageren op eerder toegezonden concept-rapporten van curatoren in het kader van hoor en wederhoor.

7.6. Paulianeus handelen

In onderzoek.

Tweede verslag

Curatoren zijn begonnen met een onderzoek naar het verlenen van zekerheden aan de Lenders in de jaren 2013-2015.

Curatoren zullen naar verwachting hierover eerst uitgebreider verslag doen nadat het volledige onderzoek naar de vestiging van zekerheden zal zijn afgerond en met Lenders zal zijn besproken.

Twaalfde verslag

Zie voor eerdere berichten het 11e verslag. Het onderzoek naar de verstrekte zekerheden duurt nog voort en zal naar verwachting (gelet op de omvang) nog enige tijd in beslag nemen.

Dertiende verslag

Het onderzoek duurt voort. Curatoren hebben hiervoor ook externe deskundigen ingeschakeld.

Veertiende verslag

Het onderzoek duurt voort. Curatoren verwachten in de komende periode met de Security Agent (en Lenders) in overleg te treden omtrent procedureafspraken.

Vijftiende verslag

Het onderzoek duurt voort. Curatoren hebben ook hiervoor externe deskundigen in de arm genomen. Een overleg omtrent procedureafspraken heeft nog niet plaatsgevonden.

7.7. Procedures

Zie voor eerdere berichten het 11e verslag.

Vinci (NAI procedure)

Curatoren verwijzen voor de aanloop van deze procedure naar de inhoud van het 9e faillissementsverslag.

Tiende verslag

Wegens omstandigheden bij het Scheidsgerecht kon de zitting inzake het door de Curatoren opgeworpen niet-ontvankelijkheidsverweer en het geschil tussen partijen omtrent de reikwijdte van de benoeming van de arbiters op 30 mei 2018 geen doorgang vinden. De zitting tussen de Curatoren en Vinci inzake voornoemde geschilpunten zal plaatsvinden op 18 juni 2018.

Elfde verslag

Op 18 juni 2018 vond de zitting inzake de ontvankelijkheidskwestie en het geschil tussen partijen omtrent de reikwijdte van de benoeming van de arbiters plaats tussen Curatoren en Vinci. Tijdens die zitting zijn Curatoren en Vinci tot een vergelijk gekomen voor wat betreft het geschil omtrent de geldige benoeming van arbiters. Vanwege de financiële issues in deze zaak wordt op verzoek van Curatoren een van de arbiters vervangen door een arbiter met een financiële achtergrond.

Op 3 augustus 2018 volgde de tussenuitspraak van het Scheidsgerecht inzake de ontvankelijkheidskwestie. Het Scheidsgerecht oordeelde dat Vinci onder bepaalde voorwaarden ontvankelijk zou kunnen zijn in haar vorderingen. De uitspraak van het Scheidsgerecht betreft een voorlopig oordeel.

Twaalfde verslag

De arbitrageprocedure zal nu inhoudelijk worden voortgezet. Curatoren hebben met de advocaat van Lenders gesproken over wie welke juridische bijstand daarbij zal gaan verlenen. Gezamenlijk hebben zij een nieuwe arbiter voor deze inhoudelijke fase voorgedragen. Vervolgens zijn afspraken gemaakt over de wijze waarop de arbitrageprocedure inhoudelijk zal worden behandeld en welke termijnen daarbij van toepassing zijn. Deze afspraken zijn in de door het Scheidsgerecht op 19 november 2018 vastgesteld in een Procedural Order. Partijen zijn inmiddels begonnen met het treffen van voorbereidingen voor de inhoudelijke behandeling van het geschil.

Dertiende verslag

Eind januari 2019 heeft Vinci de memorie van eis bij het NAI ingediend. De vorderingen zijn opnieuw deels veranderd, maar nog steeds vordert Vinci meer dan het resterende bedrag in escrow van ruim EUR 24.000.000. De Lenders claimen hierop een pandrecht. Tezamen met advocaten van Lenders bereiden curatoren met hun advocaat een memorie van antwoord voor welke op 21 mei 2019 wordt ingediend. In november 2019 zal er een mondelinge behandeling plaatsvinden.

Veertiende verslag

Curatoren hebben op 21 mei 2019 hun Statement of Defense ingediend. Vinci dient uiterlijk op 16 juli 2019 een Statement of Reply in te dienen. Vervolgens kunnen curatoren uiterlijk op 10 september 2019 een Statement of Rejoinder indienen. De hoorzitting staat geagendeerd voor 6, 7 en 8 november 2019.

Vijftiende verslag

Curatoren hebben de ontvangen Statement of Reply met behulp van externe deskundigen bestudeerd en op 10 september 2019 hun reactie middels de Statement of Rejoinder ingediend. De komende verslagperiode zal de hoorzitting worden voorbereid en plaatsvinden. Curatoren blijven de bevoegdheid van arbiters en de ontvankelijkheid van de zaak betwisten.

Bruscom

Elfde verslag

Zie voor het verloop van deze procedure het 10e faillissementsverslag.

Het onderzoek naar de mogelijkheid om verdere schade op Bruscom te verhalen loopt nog.

Kunstcollectie

Achtste verslag

Opbrengst kunstcollectie: de opbrengst van de veiling van de kunstwerken is op een escrow-rekening gestort in afwachting van een oplossing tussen Lenders (als beweerdelijke pandhouders) en curatoren. Curatoren hebben de rechtsgeldigheid van het pandrecht betwist en het pandrecht buitengerechtelijk vernietigd. Na ommekomst van de escrow-termijn heeft de Security Agent namens Lenders om uitbetaling verzocht. De curator van Imtech Building Services B.V. (mr. Hamm) maakt eveneens aanspraak op de opbrengst van de kunstcollectie en heeft conservatoir beslag gelegd onder de escrow-agent en heeft aangegeven curatoren ter zake te zullen dagvaarden. Curatoren blijven overleg voeren met partijen om een en ander zo mogelijk minnelijk af te wikkelen.

Negende verslag

De curator van Imtech Building Services B.V. (mr. Hamm) heeft (naast de Security Agent en Escrow Agent) Curatoren gedagvaard tegen 14 maart 2018. Tot op heden is het niet gelukt overeenstemming te bereiken met alle betrokkenen over de verdeling van de opbrengst van de kunstcollectie. Curatoren hebben zich gesteld en

zullen verweer voeren tegen de vordering van de curator van Imtech Building Services B.V. De Security Agent heeft zich niet gesteld in de procedure.

Tiende verslag

Curatoren hebben op de rol van 13 juni 2018 hun conclusie van antwoord genomen. Curatoren verwachten dat de rechtbank een comparitie van partijen zal gelasten.

Elfde verslag

De rechtbank heeft een zitting (comparitie van partijen) gelast op 28 november 2018.

Twaalfde verslag

Op 28 november 2018 zou een comparitie van partijen plaatsvinden. Deze is aangehouden, omdat de Curatoren van Royal Imtech N.V. en die van Imtech Building Services en Lenders met elkaar in overleg zijn over een mogelijke schikking omtrent de verdeling van de gerealiseerde opbrengst.

Dertiende verslag

Curatoren hebben besloten hiervoor een mediation project te gaan volgen. De medegedaagde Security Agent is gevraagd hieraan medewerking te verlenen.

Veertiende verslag

De Security Agent (namens de Lenders) heeft geen advocaat aangewezen voor de aanhangige procedure en thans lopende mediation. De mediation is nog niet afgerond.

Vijftiende verslag

Curatoren hebben met de curator van Imtech Building Services en met advocaten van de Security Agent en Lenders overeenstemming over een schikking bereikt, doch

de Lenders moeten nog hun definitief akkoord geven. De crediteurencommissie heeft positief over deze beoogde schikking geadviseerd.

Tuchtklachten tegen advocaten

Dertiende verslag

Curatoren hebben in de zomer van 2018 een viertal klachten ingediend bij de (plaatsvervangend) Deken van de Orde van Advocaten in Amsterdam tegen De Brauw Blackstone Westbroek.

De betrokken advocaten hebben in december 2018 hun verweerschriften ingediend. De betrokken advocaten hebben de klachten van curatoren gemotiveerd afgewezen. Curatoren hebben medio maart 2019 gerepliceerd. De betrokken advocaten zullen nu in de gelegenheid worden gesteld om te dupliceren. Vervolgens zal een lid van de Raad van Toezicht van de Orde van Advocaten in Amsterdam zich buigen over de klachten en hierover advies uitbrengen aan curatoren. Vervolgens zal worden gezien of de klachten mondeling zullen worden behandeld ten overstaan van de Raad van Discipline.

Veertiende verslag

Curatoren hopen de Dupliek in de vier tuchtzaken uiterlijk 24 juni 2019 te ontvangen. Deze stukken zullen vervolgens worden bestudeerd. Vervolgens zal per klacht worden gezien of er een advies van de Deken volgt, wat de inhoud daarvan is en of de tuchtklachten moeten worden doorgezonden naar de Raad van Discipline.

Vijftiende verslag

Betrokken advocaten hebben de conclusie van Dupliek ingediend. Het wachten is nu op het advies van de Deken, c.q. de hiervoor door de Deken aangewezen persoon, aan curatoren.

8. Crediteuren

8.1. Kosten van afwikkelingen

Curatoren hebben vanaf surseancedatum verschillende adviseurs in de arm genomen, bijvoorbeeld in het kader van het (digitaal) opslaan van administratie en het analyseren daarvan, alsmede een communicatiebureau, M&A-adviseurs, et cetera. Deze kosten worden onmiddellijk uit het boedelactief voldaan als zijnde kosten samenhangende met de afwikkeling van het faillissement.

Veertiende verslag

Vanwege deze kosten en daarbij betaalde BTW heeft de boedel een tussentijdse BTW aangifte ingediend die door de Belastingdienst conform aangifte is behandeld.

8.2. Boedelvorderingen

Derde verslag

Tot op heden zijn drie boedelvorderingen ingediend, ter hoogte van EUR 2.018.906,83. De vorderingen van het UWV uit hoofde van art. 61-68 WW vormen verreweg het grootste gedeelte van dat bedrag.

Vijfde verslag

EUR 2.115.334,33 vanwege aanvullende vordering UWV.

Zesde verslag

EUR niet gewijzigd t.o.v. 5e verslag

Elfde verslag:

EUR 2.115.406,93, vanwege aanvullende vordering crediteurenadministratie.

8.3. Vorderingen van de fiscus

De Belastingdienst heeft tot op heden voor EUR 817.704,00 aan preferente vorderingen ingediend.

Vierde verslag

EUR 14.960.145,00.

Vijfde verslag

EUR 14.142.441,00.

Zesde verslag

EUR 14.960.145,00.

Twaalfde verslag

De fiscus heeft de afgelopen verslagperiode curatoren bericht dat zij hun vordering deels verrekenen met een teruggave aan de fiscale eenheid van Royal Imtech ter hoogte van EUR 582.783,00. De totale ingediende vordering van de fiscus bedraagt daarmee op dit moment EUR 14.377.362,00.

Curatoren hebben in deze verslagperiode de aangiftes Vpb over 2014 en 2015 ingediend. De belastingdienst heeft de aangiftes gevolgd en als compensabel verlies voor Royal Imtech per eind 2014 een bedrag ad EUR 309.782.000 vastgesteld en ad EUR 86.697.000 over 2015.

Dertiende verslag

Op 17 januari 2019 heeft de Belastingdienst op grond van artikel 19 Invorderingswet 1990 en aansprakelijkstelling ex artikel 43 Invorderingswet een vordering ad EUR 10.643.432,50 ingediend. Hiermee vordert de Belastingdienst niet door Imtech entiteiten betaalde omzetbelasting.

8.4. Vorderingen UWV

Het UWV heeft tot op heden (nog) geen vorderingen ingediend. De verwachting van de curatoren is dat het UWV in dit faillissement nog aanzienlijke vorderingen zal indienen.

Derde verslag

Het UWV heeft inmiddels diverse vorderingen ingediend, waaronder de boedelvordering ter zake de loongarantieregeling.

Vierde verslag

EUR 644.938,26.

Vijfde verslag

Door het UWV aan preferente vorderingen ingediend EUR 644.938,26 en aan boedelvorderingen EUR 2.115.334,33.

Zesde verslag

EUR niet gewijzigd t.o.v. 5e verslag.

8.5. Andere pref. Crediteuren

Twaalfde verslag

Totaal aan ingediende preferente vorderingen, met uitzondering van de fiscus en het UWV: EUR 702.134,72

8.6. Aantal concurrente crediteuren

De verkochte divisie Imtech Marine divisie heeft voor een reeks van vennootschappen vorderingen ingediend voor circa EUR 51 mio bij Imtech Capital B.V. en curanda in verband met de afwikkeling van de cashpools. Deze vorderingen

dienen in het kader van de afwikkeling van de cashpools nog nader te worden onderzocht.

Derde verslag

133

Twaalfde verslag

156

Voorwaardelijke crediteuren

De HSH Nordbank AG heeft een voorwaardelijke concurrente vordering ingediend van EUR 6.629.232,87 ter zake van 'parental company guarantee'.

8.7. Bedrag concurrente crediteuren

Elfde verslag

Concurrente crediteuren: EUR 535.764.702,15

Betwiste concurrente crediteuren: EUR 3.165.824,26

8.8. Verwachte wijze van afwikkeling: nog niet bekend.

Crediteurencommissie

Twaalfde verslag

Op 13 november 2018 vond wederom een vergadering plaats tussen de Curatoren in het faillissement van Royal Imtech en de crediteurencommissie. De volgende vergadering met de crediteurencommissie zal plaatsvinden op 12 maart 2019.

Dertiende verslag

Curatoren hebben advies ingewonnen over een mogelijke schikking met de fraudeverzekeraar en de Duitse curator en de crediteurencommissie heeft hierover positief geadviseerd. De voortgang is verder besproken op 12 maart 2019. De volgende vergadering vindt plaats op 20 september 2019.

Vijftiende verslag

Curatoren hebben advies gevraagd en een positief advies ontvangen over de schikking inzake de opbrengst van de kunstverkoop met de curator van Imtech Building Services. De vergadering met de crediteurencommissie, welke gepland was op 20 september 2019, zal plaatsvinden op 3 oktober 2019.

Claims voormalig aandeelhouders

Curatoren wijzen aandeelhouders die vóór 2013 aandeelhouder in Imtech zijn geweest, erop dat zij wellicht nog een vordering kunnen indienen bij Stichting Schikkingsfonds Imtech daar Fonds 3 nog niet is uitgekeerd. Het is mogelijk dat Stichting Schikkingsfonds Imtech het standpunt zal innemen dat vorderingen van aandeelhouders die aandeelhouder zijn geweest op 4 februari 2013 per 1 juli 2018 verjaren gezien de publicatie van het Report to Shareholders op 18 juni 2013 door Royal Imtech. (Voormalig) aandeelhouders van Royal Imtech N.V. kunnen er dus belang bij hebben om alsnog hun vordering in te dienen bij Stichting Schikkingsfonds Imtech. Stichting Schikkingsfonds Imtech is niet gelieerd aan de boedel. De boedel heeft er wel belang bij dat aandeelhouders die schadevergoeding claimen zulks voorzover mogelijk doen bij Stichting Schikkingsfonds Imtech daar dit de schuldenlast van Royal Imtech verlaagt voorzover aandeelhouders betaling van Stichting Schikkingsfonds hebben of zullen ontvangen. Curatoren doen (hierbij) geen uitspraak over de rechtsgeldigheid van eventuele claims van aandeelhouders noch over de vraag of Stichting Schikkingsfonds Imtech verplicht is nieuwe claims van (voormalig) aandeelhouders van Royal Imtech N.V. in behandeling te nemen. Claims van (voormalig) aandeelhouders jegens Royal Imtech N.V. verjaren tijdens de duur van het faillissement niet en kunnen via www.crediteurenlijst.nl (onder Royal Imtech N.V.) ter verificatie worden ingediend.

Veertiende verslag

Via de media hebben curatoren vernomen dat de advocaten van Stichting Imtech claim de banken en de (voormalige) bestuurders en commissarissen hebben gedagvaard wegens onbehoorlijk handelen. Curatoren zijn niet bij die procedures betrokken. In theorie concurreren deze vorderingen met mogelijke vorderingen van curatoren jegens deze partijen omdat op dezelfde vermogens of rechten onder verzekeringspolissen verhaal genomen zal moeten worden. Curatoren achten het voorts bezwaarlijk dat deze Stichting 25% van een te ontvangen schade-uitkering voor aandeelhouders zelf behoudt en niet uitkeert aan de aandeelhouders.

8.9. Voorlopig overzicht totale schuldenlast Royal Imtech N.V. c.s.

Elfde verslag

Opmerkingen:

- De ingediende vordering van RCF Lenders is in dit overzicht alleen bij Royal Imtech N.V. opgenomen, maar andere Imtech vennootschappen zijn hoofdelijk mee verbonden;
- Er kan sprake zijn van afrondingsverschillen. Deze lijst kan op details afwijken;
- Fiscale schulden zijn meegenomen i.v.m. fiscale eenheden.
- In géén van de genoemde faillissementen heeft reeds een verificatievergadering plaatsgevonden.
- Aan dit voorlopig overzicht kunnen geen rechten worden ontleend.

	<u>Boedelsaldo</u>	<u>Omvang schuld</u>
Royal Imtech (vennootschappelijk)	EUR 9.236.529,57	
<u>Boedel</u>		EUR 2.115.406,93

<u>Preferent</u>		EUR 16.307.217,98
<u>Concurrent</u>		EUR 176.183.175,23
<u>Bank (RCF)</u>		EUR 359.581.526,92
<u>Voorwaardelijk</u>		-
<u>Betwist</u>		EUR 3.165.824,26
<u>Noteholders (Schatting)</u>		EUR 350.000.000,00
<u>Garanties (Schatting)</u>		EUR 540.000.000,00
<u>Bilateraal (Schatting)</u>		p.m.
<u>Imtech Capital</u>	EUR 3.650.011,68	
<u>Preferent</u>		
<u>Concurrent</u>		EUR 74.772.798,58
<u>Voorwaardelijk</u>		
<u>Betwist</u>		
<u>Imtech Group B.V.</u>		-
<u>Preferent</u>		EUR 817.704,00
<u>Concurrent</u>		EUR 14.724,10
<u>Voorwaardelijk</u>		
<u>Betwist</u>		
<u>Imtech Benelux Group B.V</u>	EUR 2.199.135,93	

<u>Preferent</u>		-
<u>Concurrent</u>		EUR 36.843,15
<u>Voorwaardelijk</u>		-
<u>Betwist</u>		-
<u>Imtech Nederland</u>	EUR 2.088.274,64	
<u>Boedel</u>		EUR 1.911.659,80
<u>Preferent</u>		EUR 597.638,42
<u>Concurrent</u>		EUR 16.452.409,79
<u>Voorwaardelijk</u>		-
<u>Betwist</u>		-
<u>Imtech Building Services</u>	EUR 15.687.961,04	
<u>Boedel</u>		EUR 12.685.784,88
<u>Preferent</u>		EUR 11.586.321,00
<u>Concurrent</u>		EUR 40.077.556,00
<u>Voorwaardelijk</u>		-
<u>Betwist</u>		-
<u>Imtech Industrial Services</u>	EUR 11.323.495,99	
<u>Boedel</u>		EUR 6.807.846,38
<u>Preferent</u>		EUR 4.075.860,00
<u>Concurrent</u>		EUR 2.833.802,46

<u>Voorwaardelijk</u>		
<u>Betwist</u>		
<u>Imtech Arbodienst (IN Opheffing)</u>		
<u>Preferent</u>		
<u>Concurrent</u>		
<u>Voorwaardelijk</u>		
<u>Betwist</u>		
<u>Imtech Automation Solutions</u>	EUR 28.269,91	
<u>Boedel</u>		EUR 32.717,85
<u>Preferent</u>		EUR 50.582,18
<u>Concurrent</u>		EUR 14.007,45
<u>Voorwaardelijk</u>		
<u>Betwist</u>		
<u>Imtech B.V.</u>	-	
<u>Boedel</u>		EUR 105.968,47
<u>Preferent</u>		EUR 41.753,93
<u>Concurrent</u>		EUR 436.704,06
<u>Voorwaardelijk</u>		
<u>Betwist</u>		
<u>Imtech BPI B.V.</u>	-	

<u>Preferent</u>		EUR 76.154,34
<u>Concurrent</u>		EUR 44.185,82
<u>Voorwaardelijk</u>		-
<u>Betwist</u>		-
<u>Imtech Deutschland B.V.</u>	-	
<u>Preferent</u>		-
<u>Concurrent</u>		EUR 34.000,06
<u>Voorwaardelijk</u>		-
<u>Betwist</u>		-
<u>Imtech SSC B.V.</u>	EUR 62.846,40	
<u>Boedel</u>		EUR 73.234,48
<u>Preferent</u>		EUR 57.699,09
<u>Concurrent</u>		EUR 25.173,62
<u>Voorwaardelijk</u>		
<u>Betwist</u>		
<u>Imtech UK Group B.V.</u>	EUR 14.251.993,96	
<u>Preferent</u>		-
<u>Concurrent</u>		-
<u>Voorwaardelijk</u>		-
<u>Betwist</u>		-

<u>Totalen</u>	<u>EUR 58.528.519,12</u>	<u>EUR 1.621.016.281,23</u>
	-	-
<u>Geschat geconsolideerd tekort</u>	<u>-</u>	<u>EUR 1.562.487.762,11</u>
<u>Mogelijke aanvullende vorderingen</u>		
Claims i.v.m. claim-emissie (i.v.m. banken)		EUR 318.000.000,00
Vordering i.v.m. vernietiging verkoop verpande deelnemingen		EUR 182.100.000,00
Vordering i.v.m. vernietiging verkoop ICT		EUR 200.000.000,00
Vordering i.v.m. vernietiging claimemissie		EUR 185.000.000,00
vordering i.v.m. verpandingsgeschil (Vinci, kunst etc.)		EUR 47.400.000,00

Dertiende verslag

De circa 20 USPP Noteholders hebben in maart 2019 hun afzonderlijke vorderingen gezamenlijk ingediend. Zij claimen nog steeds de pandrechten welke door curatoren buitengerechtelijk zijn vernietigd. Qua bedrag voor de openstaande schulden maakt het niet wezenlijk uit daar deze vorderingen al geschat in de eerdere opstelling waren meegenomen.

9. Overig

9.1. Termijn afwikkeling faill.

Onbekend.

9.2. Toestemmingen R-C's

In deze faillissementen is voor de volgende handelingen van de curatoren toestemming verkregen:

- Opzegging huur: per datum faillissement
- Ontslag personeel: per datum faillissement
- Verkoop activa (waaronder aandelen dochtermaatschappijen): diverse data
- Benoemen van een deskundigen / kunstexperts voor taxaties: diverse data
- Benoemen van deskundigen / financieel experts voor ondersteuning van de curatoren bij het oorzakenonderzoek: diverse data
- *Benoemen van deskundigen/financieel experts voor ondersteuning bij pauliana onderzoek.*
- *Benoeming van deskundigen/financieel experts voor ondersteuning bij Vinci arbitrage inzake verkoop ICT divisie in 2014.*
- *Benoeming van deskundigen voor indienen tuchtklachten tegen advocaten*

Twaalfde verslag

De geactualiseerde opsomming is als volgt:

- verkoop en/of liquideren en/of aanvragen faillissement van overige Imtech-entiteiten;
- onderzoek naar fysieke en digitale data van groep;
- onderzoek (financiële) administratie;
- onderzoeken uitvoeren cash sweeps in zeven cashpools door banken;

- onderzoek oorzaken faillissement;
- onderzoek activa;
- onderzoek mogelijke paulianeuze en onrechtmatige transacties, onttrekkingen, groepstransacties en van mogelijke bestuurdersaansprakelijkheid c.q. aansprakelijkheid van derden;
- onderzoek financieringen en zekerheden;
- onderzoek naar reeds bekende onregelmatigheden in Polen en Duitsland en afwickelen van verzekeringskwesaties dienaangaande;
- onderzoek naar afwikkeling van een veelheid aan schadedossiers bij verzekeraars;
- inventariseren crediteuren;
- behandeling afloop bankgaranties en afloop Parent Company Guarantees;
- afwickelen earn out-regeling verkoop aandelen Imtech Polska;
- voeren Vinci arbitrage;
- tuchtrecht klachtprocedures jegens 3 personen verantwoordelijk voor de controle en voor OKB activiteiten over boekjaar 2011;
- Overleg met mr. Hamm q.q. en Lenders inzake de verdeling van de opbrengst van de kunstcollectie.

Dertiende verslag

Bovenstaande opsomming is ongewijzigd.

Veertiende verslag

Bovengenoemde punten aan te vullen met:

- Tuchtklacht procedure bij Accountantskamer jegens 2 personen verantwoordelijk voor review halfjaarcijfers 2012;

- Tucht klacht procedure bij Accountantskamer jegens 3 personen verantwoordelijk voor de controle en voor OKB activiteiten over boekjaar 2012;
- Tucht klacht procedures tegen 4 advocaten van DBBW;
- NAI arbitrage van KPMG tegen curatoren inzake gevolgen van voor faillissement gesloten schikkingsovereenkomst.

9.3. Beëindiging notering aandeel Royal Imtech N.V.

Zie zevende verslag.

9.4. Vaststelling salaris curator en controle op boedelrekening

Twaalfde verslag

In verband met de omvang en de complexiteit van dit faillissement stelt de rechtbank maandelijks het voorlopige salaris voor Curatoren en hun kantoorgenoten vast op basis van een door de Curatoren ingediend, gespecificeerd en gemotiveerd salarisverzoek. Dit maandelijks voorschot bedraagt telkens ongeveer 90% van het verzochte salaris. Jaarlijks wordt het salaris door de rechtbank definitief vastgesteld na advies van de rechters-commissaris. De definitieve vaststelling heeft tot en met 2017 plaatsgevonden. Zie voor eerdere berichten over dit onderwerp het 11e verslag.

Dertiende verslag

Stand van zaken ongewijzigd.

Veertiende verslag

De salarissen van curatoren zijn tot en met oktober 2018 definitief vastgesteld door de Rechtbank.



9.5. Indiening volgend verslag: het volgende verslag wordt over drie maanden ingediend en gepubliceerd.

Rotterdam, 20 september 2019

P.J. Peters en J.G. Princen, curatoren