

OPENBAAR VERSLAG EX ARTIKEL 73A FW INZAKE DE ARDENBERG GROEP

VERSLAG NR. 6

inzake de faillissementen van:

Naam vennootschap	Handelsnamen	Faillissementsnummer
Ardenberg B.V. ("Ardenberg")	Ardenberg B.V.	F.13/15/284
Bitter B.V. ("Bitter")	Bitter B.V. Bitter Bitter Classic	F.13/15/288
Dica Footwear B.V. ("Dica Footwear")	Dica Footwear B.V. DiCapolavori	F.13/15/286
DR. ADAM'S FOOTWEAR B.V. ("Dr. Adam's")	DR.ADAM'S FOOTWEAR B.V. Dr. Adams Footwear	F.13/15/287
Schoonen Schoenen B.V. ("Schoonen Schoenen")	Schoonen Schoenen B.V. Jan Jansen	F.13/15/283
Van Dalen Footwear B.V. ("Van Dalen")	Van Dalen Footwear B.V. Van Dalen	F.13/15/282

Curator : **mr. M.R. van Zanten**
Rechter-commissaris : **mr. A.E. de Vos**
Datum faillissementen : **13 juli 2015**
Verslagperiode : **1 juni 2017 – 29 november 2017**
Datum verslag : **1 december 2017**

CMS Derks Star Busmann N.V.
(Amsterdam)

Atrium | Parnassusweg 737
NL-1077 DG Amsterdam
Postbus 94700
NL-1090 GS Amsterdam
Tel: +31 (0) 20 3016 301
Fax: +31 (0) 20 3016 333
www.cms.law

1.	VOORAF	2
2.	INVENTARISATIE.....	3
3.	BANK/ZEKERHEDEN	3
4.	CREDITEUREN	4
5.	RECHTMATIGHEID	5
6.	OVERIG.....	6
7.	PUBLICATIE OP DE WEBSITE	7

1. **VOORAF**

Dit is het zesde gecombineerde openbaar verslag van de curator (de "**Curator**") in de faillissementen van Ardenberg, Bitter, Dica Footwear, Dr. Adam's, Schoonen Schoenen en Van Dalen (hierna gezamenlijk: de "**Ardenberg Vennootschappen**").

Het openbaar verslag van de stille voorbereidingsfase inzake de Ardenberg Vennootschappen van 22 juli 2015 en de daaropvolgende openbare verslagen zijn te raadplegen op de website www.cms-dsb.com/ardenberg.

Gelet op de sterke onderlinge verwevenheid van de activiteiten van de Ardenberg Vennootschappen vindt de openbare verslaglegging in de faillissementen van de Ardenberg Vennootschappen in de vorm van gecombineerde openbare verslagen plaats.

Indien in dit verslag geen melding wordt gemaakt van aangelegenheden die in het vorige faillissementsverslag werden vermeld, dan zijn deze aangelegenheden reeds afgewikkeld of hebben zich geen vermeldenswaardige ontwikkelingen in deze verslagperiode voorgedaan. In dit verslag worden de definities aangehouden zoals gebruikt in het eerste faillissementsverslag.

In dit verslag geeft de Curator op vereenvoudigde wijze de huidige stand van zaken weer volgens de in Nederland geldende richtlijnen voor faillissementsverslaglegging.

De Curator benadrukt dat de informatie in dit verslag onderwerp is van nader onderzoek en (in belangrijke mate) is gebaseerd op hem door (de bestuurder van) de Ardenberg Vennootschappen ter beschikking gestelde informatie en gedane mededelingen. 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.

Aan dit openbare verslag en/of andere openbare verslagen kunnen geen rechten worden ontleend. Niets in dit openbare verslag kan worden geïnterpreteerd als een erkenning van aansprakelijkheid noch als afstand van enig recht.

Bij de uitvoering van zijn werkzaamheden maakt de Curator gebruik van de (juridische (advies)) diensten van CMS Derks Star Busmann N.V., CMS DeBacker SCRL, Insolresearch (boedelaccountant) en Nederpel De Block & Partners B.V.

2. INVENTARISATIE

2.1 Beëindiging huurovereenkomsten

Zie verslag 4.

2.2 Bankgaranties

ABN AMRO Bank N.V. ("**ABN AMRO Bank**") en KBC Bank SA ("**KBC Bank**") hebben ruim 30 bankgaranties gesteld ten gunste van diverse verhuurders tot zekerheid voor de nakoming van de financiële verplichtingen van diverse Ardenberg Vennootschappen uit hoofde van huurovereenkomsten.

Na het faillissement heeft een groot aantal verhuurders hun vorderingen ter verificatie bij de Curator ingediend. Daarnaast is een groot aantal van de bankgaranties (geheel of gedeeltelijk) geclaimd door de verhuurders. Vervolgens hebben de ABN AMRO Bank en de KBC Bank hun vorderingen op de Ardenberg Vennootschappen uit hoofde van de contragarantie verhaald door de verrekening met de door de Ardenberg Vennootschappen aangehouden creditsaldo bij de ABN AMRO Bank respectievelijk KBC Bank.

2.2.1 Bankgaranties – Nederland

Inmiddels staat nog één kredietgarantie van EUR 93.701,76 open. Dit betreft een kredietgarantie aan Rabobank. Deze kredietgarantie is door ABN AMRO Bank ten gunste van Rabobank gesteld als gevolg van de kredietovername. Rabobank heeft in het verleden de Ardenberg Vennootschappen gefinancierd en heeft in dat kader toen diverse bankgaranties gesteld aan diverse verhuurders. In verband met de kredietovername door ABN AMRO Bank van Rabobank, heeft ABN AMRO Bank een kredietgarantie gesteld ten gunste van Rabobank voor diverse verplichtingen van de Ardenberg Vennootschappen jegens Rabobank uit hoofde van in het verleden verstrekte huurgaranties.

Rabobank heeft aangegeven bereid te zijn de kredietgarantie aan ABN AMRO Bank te retourneren indien blijkt dat er geen verplichtingen (meer) zijn onder de door Rabobank verstrekte huurgaranties. Hiervoor is noodzakelijk dat alle (voormalige) verhuurders van de Ardenberg Vennootschappen met een door Rabobank verstrekte huurgarantie bevestigen dat zij geen vordering (meer) hebben op de Ardenberg Vennootschappen. Rabobank en de curator zijn thans doende deze verhuurders in kaart te brengen, zodat de curator deze kan aanschrijven.

3. BANK/ZEKERHEDEN

3.1 Uniform Herstelkader Rentederivaten MKB

Aangezien de Ardenberg Vennootschappen een rentederivaat hadden welke is beëindigd in verband met het faillissement, toetst Rabobank of het Uniform Herstelkader Rentederivaten van toepassing is. De uitkomst van dit onderzoek wordt pas over enkele

maanden verwacht aangezien Rabobank voorrang geeft aan toetsen van rentederivaten van ondernemingen met dreigende discontinuïteit en going concern ondernemingen.

4. CREDITEUREN

4.1 Crediteurenlast

Blijkens de administratie bedraagt de gezamenlijke totale schuldenlast van de Ardenberg Vennootschappen ongeveer EUR 7 miljoen. In dit bedrag zijn tevens fiscale vorderingen van in totaal ongeveer EUR 3.5 miljoen meegenomen.

4.2 Ingediende boedel, preferente en concurrente vorderingen van het UWV in euro's

Naam vennootschap	Boedelvordering	Preferente vordering	Concurrente vordering
Ardenberg	57.028,33	10.454,50	4.574,67
Bitter	103.847,09	44.108,98	12.186,35
Dica Footwear	63.144,62	28.757,73	6.286,05
Dr. Adam's	48.420,28	19.641,72	--
Schoonen Schoenen	6.902,68	3.569,99	--
Van Dalen	369.558,25	133.272,85	21.137,74
Totaal	648.901,25	239.805,77	44.184,81
Totale vordering UWV € 932.891,83			

4.3 Ingediende boedel- en preferente vorderingen van de fiscus in euro's

In de voorgaande verslagperioden zijn door de Belastingdienst vorderingen ter verificatie ingediend. Daarnaast is in de afgelopen verslagperiode door de Belastingdienst een vordering ingediend die is ontstaan op Ardenberg uit hoofde van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Aangezien alle andere vennootschappen eveneens deel uitmaakten van de fiscale eenheid zijn zij hoofdelijk aansprakelijk voor deze vordering en kan deze vordering in alle faillissementen volledig worden ingediend. Onderstaand overzicht geeft een weergave van de fiscale vordering per entiteit. De vordering uit hoofde van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting is separaat weergegeven.

Naam vennootschap	Preferente vordering
Ardenberg	66.482,00
Bitter	150.173,00
Dica Footwear	73.522,00
Dr. Adam's	112.928,00
Schoonen Schoenen	12.607,00
Van Dalen	488.155,63
Fiscale eenheid Ardenberg c.s.	2.646.829,00
Totale vordering fiscus EUR 3.550.696,63	

4.4 **Wijze van afwikkeling**

Artikel 9.2 van de Praktijkregels voor Curatoren bepaalt dat een curator slechts in uitzonderingsgevallen, en alleen na toestemming van de rechter-commissaris, overgaat tot een geconsolideerde afwikkeling van samenhangende faillissementen. Blijkens de toelichting is een uitzondering op die regel mogelijk als een dergelijke afzonderlijke afwikkeling op grote bezwaren stuit. Dat kan bijvoorbeeld het geval zijn bij het faillissement van een groep van vennootschappen die zodanig met elkaar verweven zijn dat het vrijwel onmogelijk is om de rechten en verplichtingen van ieder van die vennootschappen afzonderlijk vast te stellen.

In de faillissementen van de Ardenberg Vennootschappen is het mogelijk gebleken om de rechten en verplichtingen van iedere groepsvennootschap afzonderlijk vast te stellen. Derhalve zal de Curator de faillissementen van de Ardenberg Vennootschappen op de gebruikelijke wijze, dus niet geconsolideerd, afwickelen. De rechter-commissaris heeft reeds toestemming verleend om de kosten van de Curator en van Insolresearch (boedelaccountant) – die vooralsnog zijn voldaan uit de boedel van Ardenberg – naar rato te verdelen over alle boedels van de Ardenberg Vennootschappen.

4.5 **Verificatie van crediteurenvorderingen**

Het indienen van crediteurenvorderingen, alsmede het toesturen van onderliggende stukken, kan via het online formulier door gebruik te maken van de 'indienen vordering' button op de website www.cms-dsb.com/ardenberg. Op deze website worden ook voor crediteuren van belang zijnde berichten geplaatst.

5. **RECHTMATIGHEID**

5.1 **Boekhoudplicht**

De Curator zal in de komende verslagperiode onderzoek doen naar de vraag of de boekhoudplicht bij de Ardenberg Vennootschap is nagekomen. Nederpel De Block & Partners B.V. hebben voor faillissement de digitale omgeving van de Ardenberg Vennootschappen veiliggesteld.

De Curator heeft tevens Nederpel De Block & Partners B.V. de opdracht verstrekt om een zogenoemde *quick scan* van de (digitale) financiële administratie van de Ardenberg Vennootschappen te verrichten. Aan de hand van de uitkomsten van deze *quick scan* zal de Curator onderzoeken of een verdergaand onderzoek naar de oorzaken van het faillissement van de Ardenberg Vennootschappen is geïndiceerd. De duur van het oorzakenonderzoek is mede afhankelijk van de uitkomsten van de *quick scan*.

Inmiddels heeft de Curator de door Nederpel De Block & Partners B.V. verrichte *quick scan* ontvangen. Uit de *quick scan* is naar voren gekomen dat voor het voltooien van het onderzoek over sommige transacties en boekingen nog meer informatie benodigd was. Deze aanvullende informatie is inmiddels door het bestuur aan de Curator verstrekt.

De komende verslagperiode zal de Curator een aantal aanvullende vragen stellen. Indien deze vragen zijn beantwoord zal de Curator gezamenlijk met Nederpel De Block &

Partners B.V. beoordelen of de verstrekte aanvullende informatie voldoende is om het rechtmatigheidsonderzoek te kunnen voltooien.

Zolang het onderzoek naar de oorzaken van het faillissement niet is afgerond, doet de Curator geen inhoudelijke mededelingen hierover.

5.2 **Depot jaarrekeningen**

De jaarrekeningen van de Ardenberg Vennootschappen over de jaren 2011 – 2013 zijn gedeponneerd op de navolgende data:

Vennootschap	Deponeringsdata Jaarrekening 2011	Deponeringsdata Jaarrekening 2012	Deponeringsdata Jaarrekening 2013
Ardenberg	11-07-2012	06-06-2013	20-11-2014
Bitter	26-04-2013	26-04-2013	20-11-2014
Dica	n.v.t.	n.v.t.	20-11-2014
Dr. Adam's	26-04-2013	26-04-2013	20-11-2014
Schoonen Schoenen	n.v.t.	26-04-2013	20-11-2014
Van Dalen	26-04-2013	26-04-2013	20-11-2014

5.3 **Accountantsverklaring, volstorting aandelen, onbehoorlijk bestuur en paulianeus handelen**

Deze onderwerpen zullen in de komende verslagperiode door de Curator worden onderzocht.

6. **OVERIG**

6.1 **Saldo faillissementsrekening**

Per 17 november 2017 bedraagt het saldo op de faillissementsrekening en de saldi van de door de Ardenberg Vennootschappen bij ABN AMRO Bank aangehouden bankrekeningen in totaal EUR 1.414.232,09. Voornoemd bedrag is inclusief de nog openstaande kredietgarantie van EUR 93.701,76.

6.2 **Vooruitzichten voor crediteuren en termijn voor afwikkeling**

Omtrent de vooruitzichten voor crediteuren op enige uitkering in de faillissementen van de Ardenberg Vennootschappen en de termijn van afwikkeling kan de Curator thans geen enkele uitspraak doen.

6.3 Urenbesteding

In de periode waarop dit verslag betrekking heeft, heeft de Curator met zijn team van medewerkers in totaal 129 uren en 19 minuten besteed aan de afwikkeling van de faillissementen van de Ardenberg Vennootschappen.

6.4 Plan van aanpak

In de komende verslagperiode zal de Curator zich voornamelijk bezig houden met het navolgende:

- Afwikkeling van de kredietgarantie.
- Monitoren toetsing rentederivaat.
- De uitgekeerde bedragen onder de ingeroepen bankgaranties dienen, waar nodig, in mindering te worden gebracht op de ingediende vorderingen van de verhuurders.
- Afronden van het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek.

6.5 Indiening volgend verslag

Een volgend verslag zal, behoudens indien bijzondere ontwikkelingen een eerder verslag noodzakelijk mochten maken, omstreeks 1 juni 2018 worden gepubliceerd.

7. PUBLICATIE OP DE WEBSITE

- 7.1 Voor verdere informatie over deze faillissementen verwijst de Curator naar de openbare verslagen en andere berichten die op de website van CMS zullen worden gepubliceerd (www.cms-dsb.com/ardenberg).

Amsterdam, 30 november 2017

M.R. van Zanten,
Curator

GECONSOLIDEERD FINANCIËEL VERSLAG 17-11-2017

Naam Ardenberg Groep
 curator mr. M.R. van Zanten
 Rechter-commissaris mr. A.E. de Vos
 Insolventienummer F.13/15/284; F.13/15/288; F.15/15/331;
 Verslag nummer F.16/15/550; F.13/15/283; F.13/15/282
 6

A. Baten	Incl. BTW	BTW
	€	€
A.1: Vrij actief		
1. Aangetroffen middelen		
Kasgeld	0,00	0,00
Banksaldi	4.046,47	0,00
	4.046,47	
2. Opbrengst verkopen		0,00
Opbrengst pand	0,00	
Opbrengst inventaris	26.800,00	0,00
Af: rechten van derden	0,00	0,00
Af: kosten	0,00	0,00
	26.800,00	
Opbrengst voorraden	2.466.951,02	407.627,75
Af: rechten van derden	-1.241.461,26	-459,27
Af: kosten	-150.869,11	-25.263,46
	1.074.620,65	
Opbrengst goodwill / IE rechten	204.428,71	13.786,07
Opbrengst deelnemingen	0,00	0,00
Opbrengst intercompany vorderingen	0,00	0,00
		0,00
3. Debiteuren		0,00
Debiteuren pre faillissement	549.577,96	671,88
Af: rechten van derden	0,00	0,00
Af: kosten	0,00	0,00
	549.577,96	
Boedeldebiteuren	58.813,45	2.359,82
Af: kosten	0,00	0,00
	58.813,45	
4. Overige baten		0,00
Boedelbijdragen	18.997,00	3.297,00
Rente	0,00	0,00
Restitutie belastingdienst pre faillissement	0,00	0,00
Boedelmakrediet	0,00	0,00
Kruisposten	233.600,35	0,00
Totaal vrij actief	2.170.884,59	402.019,79

A.2: 57 lid 3 Fw - actief

5. Bodemzaken		
Opbrengst inventaris	251.512,50	262,50
Af: kosten	-151,25	-26,25
Totaal 57 lid 3 Fw - actief	251.361,25	236,25
Totaal actief	2.422.245,84	402.256,04

B. Reeds betaalde boedelschulden	Incl. BTW	BTW
Salaris en verschotten curator	-598.780,65	-103.920,61
Algemene faillissementskosten	-409.228,10	-48.028,38
Totaal	-1.008.008,75	-151.948,99

C. Thans nog beschikbaar

A. Baten	2.422.245,84
B. Reeds betaalde boedelkosten	-1.008.008,75
Reeds betaalde / ontvangen boedel BTW na aangifte	0,00
Saldo boedelrekening	1.414.237,09