

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

## Betreft

|                    |                       |
|--------------------|-----------------------|
| Verslagnummer      | 9                     |
| Datum verslag      | 16-06-2020            |
| Insolventienummer  | F.13/15/85            |
| Toezichtzaaknummer | NL:TZ:0000001087:F001 |
| Datum uitspraak    | 25-02-2015            |

|         |                   |
|---------|-------------------|
| R-C     | mr. KM van Hassel |
| Curator | mr F. Verhoeven   |

## Algemene gegevens

### Naam onderneming

|            |                                                                                         |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| Rolsa N.V. | 10-07-2018                                                                              |
|            |  5 |

### Gegevens onderneming

|                                                                                     |                                                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| Rolsa N.V. voorheen handelend onder de naam Orca Finance Netherlands N.V. ("Rolsa") | 10-07-2018                                                                              |
|                                                                                     |  5 |

### Activiteiten onderneming

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| Het statutaire doel van Rolsa is - samengevat weergegeven - het verkrijgen van financiering door onder meer de uitgifte van obligaties en het aangaan van leningsovereenkomsten, het investeren in obligaties, levensverzekeringspolissen en andere financiële activa, en het aangaan van swaps en verzekeringen in verband met het voorgaande. | 10-07-2018                                                                              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  5 |

### Financiële gegevens

| Jaar | Omzet           | Winst en verlies | Balanstotaal     |
|------|-----------------|------------------|------------------|
| 2013 | € 2.547.090,00  | € -21.168.551,00 | € 267.171.874,00 |
| 2012 | € 10.996.145,00 | € -8.982.411,00  | € 312.903.950,00 |
| 2011 | € 3.628.593,00  | € -13.978.364,00 | € 305.054.927,00 |

## Toelichting financiële gegevens

NB. De hier bovengenoemde financiële gegevens zijn dollars en geen euro's.

10-07-2018



## Gemiddeld aantal personeelsleden

1

10-07-2018



## Boedelsaldo

€ 160.486,62

10-07-2018



### Toelichting

Op de USD rekening staat een bedrag van USD 19.500.238,04.

€ 51.867,74

24-01-2019



### Toelichting

Op de USD rekening staat een bedrag van USD 19.000.238,04.

€ 40.314,79

01-08-2019



### Toelichting

Op de USD rekening staat een bedrag van USD 19.000.238,04.

€ 334.956,89

12-03-2020



### Toelichting

Op de USD rekening staat een bedrag van 19.000.238,04

€ 408.003,99

16-06-2020



### Toelichting

Het saldo op de USD rekening bedraagt € 17.956.513,04.

## Verslagperiode

van  
27-1-2018

t/m  
9-7-2018

van  
10-7-2018

t/m  
23-1-2019

van  
24-1-2019

t/m  
13-6-2019

van  
14-6-2019

t/m  
11-3-2020

van  
12-3-2020

t/m  
12-6-2020

10-07-2018  
 5

24-01-2019  
 6

01-08-2019  
 7

12-03-2020  
 8

**16-06-2020**  
 **9**

## Bestede uren

| Verslagperiode | Bestede uren            |
|----------------|-------------------------|
| 5              | 730 uur 48 min          |
| 6              | 622 uur 48 min          |
| 7              | 0 uur 6 min             |
| 8              | 569 uur 42 min          |
| 9              | 118 uur 0 min           |
| <b>totaal</b>  | <b>2.041 uur 24 min</b> |

## Toelichting bestede uren

Het totaal aantal bestede uren is 5.595,20

10-07-2018  
 5

Het totaal aantal bestede uren is 6.220,40

24-01-2019  
 6

Het totaal aantal bestede uren is 6.513,50.

01-08-2019  
 7

# 1. Inventarisatie

---

## 1.1 Directie en organisatie

Rolsa is opgericht op 3 maart 2006 en volgens het handelsregister van de Kamer van Koophandel een 100% dochter van Lioncross Ltd ("Lioncross"), een vennootschap naar het recht van Cyprus gevestigd te Malta. Stichting Orca Finance heeft vlak voor de datum waarop de voorlopige surseance is verleend de aandelen in Rolsa overgedragen aan Lioncross. Tot 28 november 2014 was Rolsa's statutaire naam "Orca Finance Netherlands N.V."

10-07-2018



Rolsa hield kantoor aan de Brediusweg 43 te (1401 AC) Bussum. Orca Consultancy Netherlands N.V. ("Orca Consultancy") staat vanaf 27 maart 2014 als statutair bestuurder in het handelsregister ingeschreven. Bestuurder van Orca Consultancy is Stichting Orca Finance. Bestuurders van Stichting Orca Finance zijn Ramesh Dusoruth en Robert van Beemen. De heren Dusoruth en Van Beemen vormen daarmee indirect het bestuur van Rolsa (het "Bestuur").

Rolsa kent een raad van commissarissen. De raad van commissarissen van Rolsa bestaat uit de heren Dusoruth en Van Beemen.

### Activiteiten Rolsa

Rolsa hield zich bezig met de aankoop van Amerikaanse levensverzekeringspolissen van voornamelijk welgestelde Amerikanen. Rolsa heeft de rechten en verplichtingen, waaronder de verplichting tot maandelijkse premiebetaling, uit hoofde van deze levensverzekeringspolissen overgenomen van de verzekeringnemers (zogenoemde "Life Settlements"). Wanneer een van de verzekerden overlijdt, ontvangt Rolsa de uitkering onder de desbetreffende levensverzekeringsspolis ("death benefits"). De Life Settlements zijn ondergebracht in Orca Trust, een trust naar het recht van de Amerikaanse staat Delaware (de "Trust").

Rolsa financierde haar bedrijfsactiviteiten, waaronder de aankoop van Life Settlements, door de uitgifte van obligatieleningen aan verschillende partijen op basis van een zogenoemd Euro Medium Term Note-programma (de "Notes"). De inkomsten uit Life Settlements zijn gedemineerd in U.S. dollars, terwijl de betalingsverplichtingen onder de Notes in euro's zijn gesteld.

Aanvankelijk had Rolsa de risico's die met deze Life Settlements samenhangen afgedekt door het aangaan van de volgende overeenkomsten. Het risico dat Rolsa liep op de verzekeraars onder de Life Settlements had Rolsa afgedekt door het aangaan van credit default swaps. De credit default swaps heeft Rolsa verkocht in 2008. Het risico dat verzekerden onder de Life Settlements langer leven dan op basis van statistische levensverwachtingen te verwachten valt (longevity risk), had Rolsa afgedekt door het sluiten van een verzekering (de "Langlevenverzekering"). Vanaf 2010 had Rolsa slechts een Langlevenverzekering voor deel van de Life Settlements. Vanaf begin 2013 had Rolsa geen Langlevenverzekering meer.

Het risico van koersschommelingen in de dollar-eurowisselkoersen had Rolsa afgedekt door middel van een swap-overeenkomst (de "Swap") met aanvankelijk Royal Bank of Scotland N.V. en vervolgens Delta Lloyd Levensverzekering N.V. ("DLL"). Rolsa heeft ten gunste van DLL een zekerheidsrecht gevestigd tot zekerheid van nakoming van de verplichtingen onder de Swap, zie nader "beschrijving andere activa" en "beschrijving

zekerheden".

## 1.2 Lopende procedures

Zie het eerste faillissementsverslag.

10-07-2018

De curator heeft in de afgelopen verslagperiode een procedure aanhangig gemaakt bij de rechtbank Amsterdam. Zie nader paragraaf 7.6.

 5

De curator heeft in de afgelopen verslagperiode een

12-03-2020

bestuurdersaansprakelijkheidsprocedure aanhangig gemaakt tegen het Bestuur. Zie nader paragraaf 7.6.

 8

## 1.3 Verzekeringen

Zie het eerste faillissementsverslag.

10-07-2018

 5

## 1.4 Huur

Zie het eerste faillissementsverslag.

10-07-2018

 5

## 1.5 Oorzaak faillissement

Zie het eerste faillissementsverslag.

10-07-2018

 5

Verslag 5:

De curator is bezig met een onderzoek naar de oorzaken in het faillissement. In dit kader heeft de curator in de afgelopen verslagperiode informele en formele gesprekken gevoerd met een aantal sleutelfiguren binnen de onderneming van Rolsa, zoals (oud) bestuurders, commissarissen en accountants. In de komende verslagperiode zal de curator deze gesprekken voortzetten. Met de meeste partijen zijn formele gesprekken gepland ten behoeve van het oorzakenonderzoek conform een tussen de curator en hen overeengekomen protocol. De curator is met een aantal van hen nog in gesprek over de ondertekening van het protocol en het plannen van formele gesprekken. De curator streeft er naar het oorzakenonderzoek in de komende verslagperiode af te ronden. Het oorzakenonderzoeksrapport dan wel de voornaamste bevindingen uit het onderzoek zullen worden gepubliceerd als bijlage bij het openbaar verslag.

Mede gezien de planning van de gesprekken met een aantal betrokken partijen en de complexiteit van een aantal onderzoeksvragen stelt de curator de streefdatum van de afronding van het onderzoeksrapport bij naar het eerste kwartaal van 2017.

Verslag 6:

In de afgelopen verslagperiode heeft de curator het onderzoek naar de feiten afgerond. Dit heeft geresulteerd in een feitenrelaas dat de curator aan de betrokkenen heeft gestuurd voor commentaar. De curator verwacht het onderzoeksrapport in september 2017 gereed te hebben.

Verslag 7:

In de afgelopen verslagperiode heeft de curator het onderzoek naar de feiten afgerond. Dit heeft geresulteerd in een feitenrelaas dat de curator aan de

betrokkenen heeft gestuurd voor commentaar. Verschillende betrokkenen hebben inmiddels commentaar toegezonden. De curator verwacht het onderzoeksrapport in oktober 2017 gereed te hebben.

#### Verslag 8:

De curator dient zijn eerder uitgesproken verwachting over de afronding van het onderzoeksrapport bij te stellen. Vanwege nader onderzoek verwacht de curator thans het onderzoeksrapport in het eerste kwartaal van 2018 af te ronden.

#### Verslag 9:

De curator heeft het onderzoek naar de oorzaken van het faillissement afgerond. De curator heeft het onderzoeksrapport gedeeld met de sleutelfiguren met wie de curator heeft gesproken in het kader van zijn onderzoek, waaronder Delta Lloyd Asset Management N.V. ("DLAM") en DLL als de nagenoeg enige schuldeisers in het faillissement.

De primaire oorzaak van het faillissement is naar het oordeel van de curator een aanhoudend liquiditeitstekort gecombineerd met verlies van vertrouwen in het Bestuur door DLAM en DLL, waardoor DLAM en DLL - als schuldeisers met opeisbare vorderingen - niet meer bereid waren tot oplossingen buiten faillissement te komen.

Naar het oordeel van de Curator is het materialiseren van het langlevensrisico een belangrijke oorzaak van de genoemde liquiditeitsproblemen. Doordat verzekerden onder de aangekochte levensverzekeringsspolissen langer leefden dan aanvankelijk op basis van de gangbare modellen ingeschat en de Langlevensverzekering geen dekking bood, ontstonden vanaf 2010 liquiditeitsproblemen.

Vanwege deze liquiditeitsproblemen werd de continuïteit van OFNL afhankelijk van de bereidheid bij DLAM en DLL om OFNL's schulden te herstructureren. DLAM en DLL heeft in de periode voorafgaande aan het faillissement deze bereidheid getoond door haar zekerheidsrechten niet uit te oefenen en actief na te denken over een herstructurering buiten faillissement. Het vertrouwen van DLAM en DLL in het Bestuur en met name Dusoruth als oprichter van OFNL en primaire beleidsbepaler was daardoor van groot belang voor de continuïteit van OFNL. Zonder vertrouwen van DLAM en DLL was een herstructurering niet mogelijk en een faillissement onvermijdelijk. Het vertrouwen van DLAM en DLL in het Bestuur, en met name Dusoruth, lijkt (in ieder geval) vanaf eind 2013 te zijn verdwenen. Dit verlies aan vertrouwen werd veroorzaakt door ernstige twijfels over de zakelijkheid van verschillende transacties waarbij Rolsa was betrokken en twijfels omtrent de echtheid van enkele overeenkomsten.

De bij DLL en DLAM ontstane vertrouwensbreuk is te wijten aan het Bestuur. Dit verwijt treft eerst en vooral Dusoruth, de persoon met de meeste relevant kennis omtrent Rolsa's bedrijfsvoering en – meer specifiek - omdat hij als enige binnen Rolsa wist waar een schikkingsbedrag van USD 22 miljoen zich bevond, hij het in zijn macht had Lioncross dit bedrag conform de gemaakte afspraken aan Rolsa over te laten maken en een aan Lioncross verstrekte lening ongedaan te maken. Dit kennelijk onbehoorlijk bestuur is tevens een belangrijke oorzaak van het faillissement.

## 2. Personeel

---

### 2.1 Aantal ten tijde van faillissement

#### Toelichting

Niet van toepassing.

10-07-2018



### 2.2 Aantal in jaar voor faillissement

#### Toelichting

Niet van toepassing.

10-07-2018



### 2.3 Ontslagaanzegging

### 2.4 Werkzaamheden personeel

Geen.

10-07-2018



## 3. Activa

---

### 3.1 Onroerende zaken

#### Toelichting onroerende zaken

Niet van toepassing.

10-07-2018



### 3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Geen.

10-07-2018



### 3.3 Bedrijfsmiddelen

#### Toelichting bedrijfsmiddelen

Zie het eerste faillissementsverslag.

10-07-2018



### 3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Zie het eerste faillissementsverslag.

10-07-2018



### 3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Geen.

10-07-2018



### 3.6 Voorraden / onderhanden werk

#### Toelichting voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing.

10-07-2018



### 3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Geen.

10-07-2018



### 3.8 Andere activa

#### Toelichting andere activa

Rolsa houdt de economische rechten van de Life Settlements via de Trust. De Trust werd aanvankelijk aangestuurd door Manufacturers and Traders Trust Company en Orca Consultancy, de twee zogenoemde co-managing trustees. MLF Lexserve LP administreert de Life Settlement-portefeuille van de Trust.

10-07-2018



DLL heeft een zekerheidsrecht naar het recht van de staat New York op de Trust, zoals omschreven in de Second Amended and Restated Security Agreement van 29 november 2011 ("Zekerheidsrecht") (zie paragraaf 5.4). Per 24 juni 2015 heeft de curator Orca Consultancy ontslagen als co-managing trustee en vervangen door de Stichting Co-managing Trustee Netherlands, waarmee de curator afspraken heeft gemaakt over het managen van de Trust. Zie nader het tweede openbaar verslag.

#### Premiebetalingen Trust (verslag 8)

De premiebetalingen ten behoeve van de Life Settlements en vergoedingen voor administratief beheer van de Trust worden voldaan uit ontvangen death benefits. Voor zover de Trust over onvoldoende liquide middelen beschikte, heeft DLL de Trust voorzien van de benodigde liquiditeiten (tot 18 oktober 2016 heeft DLL hiertoe een bedrag van USD 21.019.956 aan de Trust ter beschikking gesteld).

DLL heeft het zekerheidsrecht op de Trust uitgewonnen door de rechten in verband met de Trust op 16 oktober 2016 te verkopen aan een derde.

Volgens opgave van DLL heeft de Trust sinds de datum van surseance tot 18 oktober 2016 USD 23.203.405 miljoen aan death benefits ontvangen. Per 18 oktober 2016 had de Trust bovendien een vordering van USD 10.000.000 op twee verzekeraars uit hoofde van death benefits.

Verder heeft de Trust sinds de datum van surseance tot 18 oktober 2016 USD 44.189.910 miljoen aan premies voor de Life Settlements betaald en USD 308.943 aan vergoedingen voor het administratief beheer van de Trust.

### 3.9 Werkzaamheden andere activa

Geen.

10-07-2018



## 4. Debiteuren

---

### 4.1 Debiteuren

#### Toelichting debiteuren

Zie het eerste faillissementsverslag.

10-07-2018



Rolsa heeft verschillende intercompanyleningen verstrekt aan gerelateerde entiteiten. De curator onderzoekt op basis van de beschikbare administratie in hoeverre deze intercompanyleningen volledig zijn terugbetaald. Indien blijkt dat bepaalde leningen nog niet zijn terugbetaald, gaat de curator over tot inning hiervan.

De curator is op dit moment in discussie met een Maltese intercomany-debiteur over de terugbetaling van een lening. De curator heeft met toestemming van de rechter-commissaris een Maltese advocaat ingeschakeld om hem te adviseren over de inning daarvan.

Verslag 8  
Zie nader punt 7.6.

### 4.2 Werkzaamheden debiteuren

Zie paragraaf 7.6.

10-07-2018



## 5. Bank/Zekerheden

---

### 5.1 Vordering van bank(en)

#### Toelichting vordering van bank(en)

Zie het eerste tot en met het zevende faillissementsverslag.

10-07-2018



De curator verwacht pas nadat de verificatievergadering in het faillissement is afgerond de secundaire procedure zal kunnen eindigen.

#### Toelichting vordering van bank(en)

In verband met gewijzigde Zwitserse wetgeving is het wellicht mogelijk dat de Zwitserse secundaire procedure eerder te eindigen. De curator laat zich hierover adviseren door zijn Zwitserse advocaat.

12-03-2020



## 5.2 Leasecontracten

Niet van toepassing.

10-07-2018

 5

## 5.3 Beschrijving zekerheden

Zie het eerste tot en met achtste faillissementsverslag.

10-07-2018

 5

## 5.4 Separatistenpositie

Zie hiervoor paragraaf 5.3 (eerste tot en met achtste faillissementsverslag).

10-07-2018

 5

## 5.5 Eigendomsvoorbehoud

Niet van toepassing.

10-07-2018

 5

## 5.6 Retentierechten

Niet van toepassing.

10-07-2018

 5

## 5.7 Reclamerechten

Niet van toepassing.

10-07-2018

 5

## 5.8 Boedelbijdragen

### Toelichting

Niet van toepassing.

10-07-2018

 5

## 5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

## 6. Voortzetten/doorstart onderneming

---

### Voortzetten onderneming

#### 6.1 Exploitatie / zekerheden

Zie het eerste tot en met het achtste faillissementsverslag.

10-07-2018



#### 6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

10-07-2018



#### 6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Geen.

10-07-2018



### Doorstarten onderneming

#### 6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

10-07-2018



#### 6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

10-07-2018



#### 6.6 Opbrengst

#### 6.7 Boedelbijdrage

#### 6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Geen.

10-07-2018



## 7. Rechtmatigheid

---

### 7.1 Boekhoudplicht

Op verschillende onderdelen voldoet de administratie aan de administratie- en bewaarplicht. De administratie met betrekking tot het belangrijkste actief, de levensverzekeringspolissen, is bijvoorbeeld aanwezig voor zover dat vanaf

10-07-2018



2011 geadministreerd werd door MLF. De administratie met betrekking tot het belangrijkste passief, de Notes en de DLL Swap, is eveneens aanwezig en inzichtelijk. Aan de administratie- en bewaarplicht (art. 2:10 BW) is desalniettemin ten aanzien van andere belangrijke elementen mogelijk niet voldaan. Belangrijke e-mails en documenten ontbreken in de administratie van OFNL De Curator heeft bovendien sterke aanwijzingen dat verschillende documenten en e-mails die hij in de administratie van OFNL heeft aangetroffen zijn vervalst.

Verslag 10:

Het vermoeden van de Curator over mogelijke vervalsingen wordt bevestigd door een uitspraak van de rechtbank Amsterdam van 14 november 2018 in een procedure tussen Lioncross en DLL. In deze procedure vorderde Lioncross betaling van DLL in verband met beweerdelijk tussen hen gemaakte afspraken over de investering van DLL in Rolsa. De rechtbank heeft de vordering van Lioncross afgewezen en haar veroordeeld tot betaling van de volledige proceskosten van DLL. De rechtbank heeft geoordeeld dat Lioncross vervalste stukken in het geding heeft gebracht en daarop haar vordering heeft gebaseerd.

24-01-2019

 6

Het vermoeden van de Curator over mogelijke vervalsingen is voor een tweede maal bevestigd door de uitspraak van de rechtbank Amsterdam van 14 augustus 2019 in de procedure tussen de Curator en Lioncross. In deze procedure vorderde de Curator vernietiging van een leningsovereenkomst, gesloten tussen Lioncross en Rolsa op 5 december 2014, op basis van de actio pauliana. De rechtbank Amsterdam heeft de vordering van de Curator toegewezen en voorts geoordeeld dat serieuze aanwijzingen bestaan dat de bedoelde documenten vervalst zijn. Zie verder paragraaf 7.6.

16-06-2020

 9

## 7.2 Depot jaarrekeningen

Zie het eerste faillissementsverslag.

10-07-2018

 5

## 7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Zie het eerste faillissementsverslag.

10-07-2018

 5

## 7.4 Stortingsverplichting aandelen

Onderwerp van nader onderzoek.

10-07-2018

 5

## 7.5 Onbehoorlijk bestuur

Ja

10-07-2018

 5

### Toelichting

Zoals in paragraaf 1.7 uiteen gezet, concludeert de curator in het oorzakenonderzoeksrapport dat sprake is van kennelijk onbehoorlijk bestuur en is dit kennelijk onbehoorlijk bestuur een belangrijke oorzaak van het faillissement. Dusoruth kan daarvan een persoonlijk ernstig verwijt worden gemaakt. Vanwege het niet tijdig deponeren van de jaarrekening over 2013 en de gebreken in de administratie wordt geacht sprake te zijn van kennelijk onbehoorlijk bestuur en wordt vermoed dat dit een belangrijke oorzaak is van het faillissement.

Daarnaast is sprake van onbehoorlijk bestuur ten aanzien van enkele specifieke transacties zoals uiteengezet in het oorzakenonderzoeksrapport. Dusoruth kan van dit onbehoorlijk bestuur eerst en vooral een persoonlijk ernstig verwijt worden gemaakt. De schade als gevolg van deze transacties schat de curator vooralsnog in op ongeveer EUR 60 miljoen. Van twee van deze specifieke transacties kan de heer Van Beemen ook een ernstig verwijt worden gemaakt. De schade als gevolg van deze twee specifieke transacties schat de curator vooralsnog in op EUR 27 miljoen.

12-03-2020

 8

### Toelichting

De curator heeft het bestuur met toestemming van de rechter-commissaris gedagvaard voor de rechtbank Amsterdam. De eerste roldatum is 11 maart 2020. Voorafgaand aan het uitbrengen van de dagvaarding heeft de curator met toestemming van de rechter-commissaris beslag gelegd op diverse vermogensbestanddelen in Nederland, België en Malta.

16-06-2020

 9

### Toelichting

Nadat de advocaat van Dusoruth zich heeft onttrokken, stond de zaak voor 20 mei jl. voor advocaatstelling en conclusie van antwoord. Vervolgens is tweemaal uitstel van zes weken verleend voor de conclusie van antwoord zijdens Dusoruth, waarmee de conclusie op de eerstvolgende roldatum 1 september a.s. zal worden ingediend. De Curator verkreeg ten aanzien van Van Beemen een aanhouding voor het uitbrengen van een herstelexploot, welke op 16 maart 2020 tegen een nieuwe roldatum van 25 maart 2020 is ingediend. Van Beemen heeft zich vervolgens (opnieuw) niet gesteld, waarna de rechtbank Amsterdam Van Beemen verstek heeft verleend.

Ten aanzien van de gelegde beslagen in België is verzet ingesteld door Dusoruth en de derdenbeslagenen middels diverse verzetprocedures. Zie voor de stand van zaken paragraaf 9.3.

## 7.6 Paulianeus handelen

Ja

10-07-2018

 5

### Toelichting

Onderwerp van nader onderzoek.

Verslag 9

De curator is tot de conclusie gekomen dat de aan Lioncross verstrekte lening (zie paragraaf 4.1.) paulianeus is. De curator heeft de leningsovereenkomst en de daarmee verband houdende rechtshandelingen daarom buitengerechtelijk vernietigd en betaling gevorderd van USD 4.119.677,29. De curator heeft met toestemming van de rechter-commissaris beslag gelegd op een vordering van Lioncross op DLL en op mogelijke vorderingen van Lioncross op verschillende Maltese banken. De curator heeft met toestemming van de rechter-commissaris Lioncross gedagvaard voor de rechtbank Amsterdam. De eerste roldatum is 14 maart 2018. Lioncross heeft zich gesteld. Op 1 augustus 2018 staat de zaak voor het nemen van een conclusie van antwoord aan de zijde van Lioncross.

### Toelichting

Lioncross heeft op 26 september 2018 haar conclusie van antwoord genomen. In de conclusie concludeert Lioncross tot afwijzing van de vorderingen van de curator. De rechtbank heeft een comparitie van partijen gelast op 28 juni 2019.

24-01-2019

 6

### Toelichting

De comparitie heeft op 28 juni 2019 plaatsgevonden. De rechtbank heeft vonnis bepaald op 14 augustus 2019.

01-08-2019

 7

### Toelichting

De rechtbank heeft op 14 augustus 2019 vonnis gewezen en de vordering van de curator toegewezen.

De curator heeft Lioncross verzocht het bedrag van USD 4.119.677,29 te voldoen maar Lioncross heeft aan dit verzoek niet voldaan. Lioncross heeft hoger beroep voorgesteld. De eerste roldatum is 16 november 2021.

12-03-2020

 8

## 7.7 Toelichting rechtmatigheid

### 7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

De curator zal Dusoruth aansprakelijk houden voor het boedeltekort (2:248 BW) en voor de schade als gevolg van de hiervoor genoemde specifieke transacties (2:9 / 6:162 BW). De curator zal Van Beemen aansprakelijk houden voor de hiervoor genoemde twee specifieke transacties (2:9 / 6:162 BW).

10-07-2018

 5

De Curator heeft Dusoruth en Van Beemen aansprakelijk gesteld en hen verzocht aansprakelijkheid te erkennen. Dusoruth en Van Beemen hebben aansprakelijkheid afgewezen.

24-01-2019

 6

De curator is een bestuurdersaansprakelijkheidsprocedure gestart tegen het bestuur. Zie paragraaf 7.5.

12-03-2020

 8

De eerstvolgende roldatum in de bestuurdersaansprakelijkheidsprocedure is 1 september 2020. Zie eerder paragraaf 7.5.

16-06-2020

 9

## 8. Crediteuren

---

### 8.1 Boedelvorderingen

#### Toelichting

Anders dan de kosten van (juridische) adviseurs van Rolsa (Amerikaanse, Engelse, Zwitserse en Nederlandse advocaten en KPMG), de kosten die verband houden met de afwikkeling van de Trust en het salaris van de bewindvoerder en curator, zijn er op dit moment geen boedelvorderingen ingediend.

10-07-2018



### 8.2 Pref. vord. van de fiscus

#### Toelichting

De fiscus heeft nog geen vordering ingediend. De curator voert overleg met de fiscus over de aard en omvang van de (mogelijke) fiscale vorderingen.

10-07-2018



#### Toelichting

De fiscus heeft bericht geen vordering uit hoofde van vennootschapsbelasting te hebben. De curator is nog in overleg met de fiscus over de mogelijke omzetbelastingvordering van fiscus.

01-08-2019



#### Toelichting

De curator en de Fiscus hebben overeenstemming bereikt over de omvang van een Naheffingsaanslag omzetbelasting. De Fiscus heeft een preferente vordering van EUR 42.623 uit hoofde van omzetbelasting. Deze vordering is reeds voldaan.

12-03-2020



### 8.3 Pref. vord. UWV

### 8.4 Andere pref. crediteuren

€ 168.371.830,59

#### Toelichting

De curator is met DLL in overleg over de indiening van de restantvordering uit hoofde van de swap na voltooiing van de executie van het zekerheidsrecht.

10-07-2018



### 8.5 Aantal concurrente crediteuren

3

10-07-2018



### 8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 105.252,54

10-07-2018



## 8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Verslag 9

De curator verwacht dat een uitkering aan concurrente schuldeisers mogelijk is. De curator zal in de komende verslagperiode de rechter-commissaris verzoeken een datum voor de indiening van vorderingen en een verificatievergadering te bepalen.

10-07-2018

 5

## 8.8 Werkzaamheden crediteuren

Verifiëren vorderingen en voorbereiden verificatievergadering.

10-07-2018

 5

De Curator zal aankomende verslagperiode de voorbereidingen met betrekking tot de verificatievergadering verder vorm geven.

**16-06-2020**

 **9**

## 9. Procedures

---

### 9.1 Naam wederpartijen

Lioncross

10-07-2018

 5

Procedure 1: Lioncross

12-03-2020

Procedure 2: Directie

 8

Procedure 3:

Bestuurder en derdenbeslagenen.

**16-06-2020**

 **9**

### 9.2 Aard procedures

Paulianaprocedure (zie paragraaf 7.6).

10-07-2018

 5

Procedure 1: Paulianaprocedure

12-03-2020

Procedure 2: Bestuurdersaansprakelijkheidsprocedure

 8

Procedure 3: Verzetprocedure(s) in België

**16-06-2020**

 **9**

### 9.3 Stand procedures

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Lioncross dient op 1 augustus 2018 een conclusie van antwoord te nemen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 10-07-2018<br> 5               |
| Op 28 juni 2019 staat een comparitie van partijen gepland.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 24-01-2019<br> 6               |
| Op 14 augustus 2019 staat het vonnis gepland.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 01-08-2019<br> 7               |
| Procedure 1: Vonnis is gewezen. Lioncross heet hoger beroep ingesteld. De eerste roldatum is 16 november 2021.<br>Procedure 2: De curator heeft gedagvaard. De eerste roldatum is 11 maart 2020.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 12-03-2020<br> 8               |
| Procedure 1: Status onveranderd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>16-06-2020</b><br> <b>9</b> |
| Procedure 2: De zaak staat voor conclusie van antwoord aan de zijde van Dusoruth op 1 september 2020.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                   |
| Procedure 3: Door zowel de bestuurder als de derdenbeslagenen is verzet ingesteld bij enerzijds rechtbank Antwerpen, afdeling Antwerpen en anderzijds rechtbank West-Vlaanderen, afdeling Brugge. Deze verzetprocedures enerzijds en de derdenbeslagenen anderzijds zijn samengevoegd, in die zin dat één conclusiekalender wordt aangehouden ten aanzien van beide verzetprocedures. De eerstvolgende conclusie van de bestuurder en de derdenbeslagenen worden ingediend op 2 juli 2020, waarna de Curator zijn conclusie op 6 augustus 2020 zal indienen. Vervolgens zal door beide partijen nogmaals respectievelijk op 10 september 2020 en 15 oktober 2020 worden geconcludeerd. De procedure bij de rechtbank West-Vlaanderen staat voor pleidooi op 20 oktober 2020. De procedure bij de rechtbank Antwerpen staat voor pleidooi op 16 november 2020. |                                                                                                                   |

### 9.4 Werkzaamheden procedures

|                                                                                                                                                                      |                                                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wachten op conclusie van antwoord aan de zijde van Lioncross.                                                                                                        | 10-07-2018<br> 5               |
| Vorbereiden comparitie.                                                                                                                                              | 24-01-2019<br> 6               |
| Wachten op vonnis                                                                                                                                                    | 01-08-2019<br> 7               |
| Procedure 1: Advocaat stellen op de eerste roldatum.<br>Procedure 2: Wachten op stellen wederpartij en conclusie van antwoord wederpartij.                           | 12-03-2020<br> 8               |
| Procedure 1: Status onveranderd.<br>Procedure 2: Wachten op conclusie van antwoord wederpartij.<br>Procedure 3: Wachten op conclusie bestuurder en derdenbeslagenen. | <b>16-06-2020</b><br> <b>9</b> |

## 10. Overig

---

### 10.1 Plan van aanpak

De curator zal Dusoruth en Van Beemen aansprakelijk stellen (zie paragraaf 7.8), de procedure tegen Lioncross voortzetten, ingediende vorderingen verifiëren en de verificatievergadering voorbereiden. 10-07-2018  
 5

Comparitie voorbereiden. 24-01-2019  
 6

Afwachten vonnis in de procedure tegen Lioncross. Voorbereiden verificatie. 01-08-2019  
 7

Voeren twee procedures (zie 9) en voorbereiden verificatie. 12-03-2020  
 8

Voeren drie procedures (zie 9) en voorbereiden verificatie. 16-06-2020  
 9

### 10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Het faillissement van Rolsa is complex. De curator verwacht desalniettemin dat na de afronding van het oorzakenonderzoek de werkzaamheden sterk zullen afnemen. 10-07-2018  
 5

### 10.3 Indiening volgend verslag

16-9-2020 16-06-2020  
 9

### 10.4 Werkzaamheden overig

Zie punt 10.1. 24-01-2019  
 6

## Bijlagen

---

### Bijlagen