

Faillissementsverslag

Verslagnr.	4		
Naam, faillissementsnummer, datum	LHO Beheer B.V. C.I.G. Holding B.V. Crescendo Leisure Concepts Holding B.V. BHO Beheer B.V. BFO Ontwikkeling B.V. Crescendo Leisure Concepts B.V. Crescendo Investment Group IX B.V. Hotel Tante Pietje B.V. Tante Pietje Den Bosch B.V. Brasserie Tante Pietje B.V. OWEG 3 B.V.	C/01/14/480 F C/01/14/629 F C/01/14/655 F C/01/14/628 F C/01/14/798 F C/01/14/610 F C/01/14/611 F C/01/14/892 F C/01/15/179 F C/01/14/656 F C/01/15/145 F	10 juni 2014 5 augustus 2014 26 augustus 2014 5 augustus 2014 14 oktober 2014 5 augustus 2014 5 augustus 2014 11 november 2014 10 maart 2015 26 augustus 2014 3 maart 2015
Curator	Mr. P.R. Dekker		
Rechter-commissaris	Thans mr. S.J.O. de Vries (voorheen mr. L.G.J.M. van Ekert en P.P.M. van der Burgt)		

Gegevens gefailleerde

Activiteiten onderneming	Holdingvennootschap. Voormalige topholding grootste deel Lips-concern. LHO zou naar zeggen staan voor "Lips Holding Oud".
Personeel gemiddeld aantal	0
Verslagperiode	1 juli 2016 t/m 22 maart 2019

1. Inventarisatie

1.1.	Directie en organisatie	Enig aandeelhouder en bestuurder is Stichting Administratiekantoor Castle Capital. Daarvan was Roger Lips bestuurder. Op 20 augustus 2014 is in het Handelsregister ingeschreven dat Roger Lips op 15 juli 2014 uit functie is getreden als (enige) bestuurder van Castle Capital en dat zijn echtgenote mevrouw J.G.A.M. van Sluisveld op 15 juli 2014 in functie is getreden als (enige) bestuurder van Castle Capital. Op 5 september 2014 heeft de rechtbank Amsterdam Van Sluisveld geschorst en mr. P.R. Zwart benoemd tot bestuurder van STAK Castle Capital.
1.2.	Lopende procedures	Er zijn veel procedures aanhangig (geweest) tussen Lips en Van Sluisveld en door hen beheerste vennootschappen en de curator van bovengenoemde vennootschappen.
1.3.	Verzekeringen	Geen, voor zover bekend.
1.4.	Huur	Beëindigd.
1.5.	Oorzaak faillissement	LHO is sedert 2009 een <i>sterfhuis</i> . Haar voornaamste activa in de vorm van deelnemingen in andere vennootschappen zijn onttrokken. LHO is gebruikt als parkeerplaats voor verliezen (zie toelichting aan het einde van dit verslag).
1.6.	Winst en verlies en balanstotaal	Zie tweede verslag.

2. Personeel

3. Activa

Onroerende zaken

3.1	Beschrijving	BFO Ontwikkeling B.V. is eigenaar van enkele percelen grond te Amersfoort, naast de dependance van de Hogeschool Utrecht en de "Prodentfabriek".
3.2.	Verkoopopbrengst	€ 50k.
3.3.	Hoogte hypotheek	Vrij van hypotheek.
3.4.	Boedelbijdrage	Geen.

Bedrijfsmiddelen

3.5	Beschrijving	Bedrijfsinventaris van Brasserie en Hotel Tante Pietje is executoriaal verkocht.
3.6.	Verkoopopbrengst	Niet openbaar.
3.7.	Boedelbijdrage	Geen.
3.8.	Bodemvoorrecht fiscus	Nee.

Vorraden/onderhanden werk

Andere activa

3.12.	Beschrijving	Er is een depot bij notaris mr. Harms opgeëist waardoor ongeveer € 27,5k ten behoeve van de boedel van BFO Ontwikkeling B.V. is vrijgevallen. Er zijn diverse (waaronder omvangrijke) schikkingen getroffen met derden. Details worden niet openbaar gemaakt.
3.13.	Verkoopopbrengst	Niet openbaar

4. Debiteuren

4.1.	Omvang debiteuren	Ruim € 14 miljoen intercompany vorderingen op inmiddels ook failliete dochters, en op LCG International B.V. € 406.703,=.
4.2.	Opbrengst	Opbrengst afhankelijk van uitkeringen in andere faillissementen.
4.3.	Boedelbijdrage	Nee.

5. Bank / zekerheden

5.1.	Vordering van bank(en)	PROPERTIZE € 26.173.390 ABN € 1.372.219,41 BNP PARIBAS € 13.894.470,06
5.2.	Leasecontracten	Nee.
5.3.	Beschrijving zekerheden	Uitgewonnen.
5.4	Separatistenpositie	N.v.t.
5.5.	Boedelbijdrage	Niet openbaar.
5.6.	Eigendomsvoorbehoud	Uitgeleverd bij Brasserie Tante Pietje, voor het overige niet van toepassing.
5.7.	Reclamerechten	Geen, voor zover bekend.
5.8.	Retentierecht	Geen, voor zover bekend.

6. Voortzetten / doorstart

Voortzetten

Doorstart

7. Crediteuren

7.1.	Aantal concurrente crediteuren	LHO: 27 (waarvan 10 betwist), CIGH: 2, CLCH: 2, BHO: 4, BFO: 8, CLC: 3, CIG IX: 1, HTP: 24, TPDB: 3, BTP: 32 (waarvan 1 betwist), OWEG: 8
7.2.	Hoogte concurrente crediteuren	LHO: € 124.166.785,87 (betwist: € 109.062.609,30); CIGH: € 23.938.241,77; CLCH: € 122.395; BHO: € 62.117.223,08; BFO: € 4.853.226,51; CLC: € 370.929,24; CIG IX: € 50.065; HTP: € 241.474,89; TPDB: € 376.353,21; BTP: € 1.171.737,33 (betwist: € 222.829,13); OWEG: € 32.845.730,92.
7.3.	Aantal preferente crediteuren	LHO: 6, CIGH: 2, CLCH: 2, BHO: 2, BFO: 3, CLC: 3, CIG IX: 0, HTP: 10, TPDB: 1, BTP: 3, OWEG: 2
7.4.	Hoogte preferente crediteuren	LHO: € 187.174,00; CIGH: € 3.404; CLCH: € 5.099; BHO: € 5.052; BFO: € 2.548.777,33; CLC: € 5.948; CIG IX: € 0; HTP: € 72.063,99; TPDB: € 365; BTP: € 13.945,37; OWEG: € 6.419,71

8. Rechtmatigheid

8.1.	Boekhoudplicht	Voldaan.
8.2.	Depot jaarrekeningen	Voldaan.
8.3.	Goedk. Verkl. Accountant	In 2009 heeft KPMG de jaarrekening van LHO van een goedkeurende accountantsverklaring voorzien.
8.4.	Stortingsverplichting aandelen	In onderzoek.
8.5. 8.6.	Onbehoorlijk bestuur en paulianeus handelen	Zie onder. De heer Roger Lips is voor het boedelttekort aangesproken op de voet van art. 2:248 BW. Vanwege zijn privé faillissement is dit gedaan door indiening van de vordering tot verificatie.

Sterfhuys

LHO is het sterfhuys van het voormalige Lips-concern. In 2009/2010 zijn alle activa van waarde overgeheveld naar Lips Group B.V. en/of entiteiten gelieerd aan Van Sluisveld c.s. De curator is van mening dat LHO is leeggehaald en benadeeld. De curator baseert zich daarbij op een uitgebreid rapport van feitelijke bevindingen van een registeraccountant. Dat leeghalen is op vrij ingenieuze wijze vormgegeven. LHO kocht tussen december 2009 en eind januari 2010 aandelenbelangen van de levenspartner van Lips (Van Sluisveld) en van de Stichting de Vijf Muskietiers (de stichting van de kinderen Lips) alsmede van een gelieerde vennootschap. Lips als bestuurder van LHO liet LHO deze kooptransacties aangaan tegen prijzen die in geen enkele verhouding stonden tot de reële waarde van de gekochte deelnemingen. Blijkens de door een accountant goedgekeurde jaarrekeningen van de vennootschappen waarin die aandelenbelangen zijn verworven bedroeg de intrinsieke waarde op dat moment slechts € 780.073. LHO kocht echter de deelnemingen voor:

- € 23,9 miljoen van Van Sluisveld/Haeresteijn en de Stichting de Vijf Muskietiers
- € 6,1 miljoen van Beeckensteijn Holding

De koopsommen bedroegen € 30 miljoen voor iets dat volgens de accountant nog geen € 800.000 waard was. Daarmee ontstond een nadeel voor LHO van € 29,2 miljoen. De koopsom die aan Van Sluisveld en de Stichting moest worden voldaan (23,9 miljoen) is verrekend met de schuld die Van Sluisveld/Haeresteijn en de Stichting hadden aan LHO van ruim € 10 miljoen. Het restant van de koopsom na verrekening (€ 13,9 miljoen) is schuldig gebleven en ter securering daarvan is nagenoeg al het vrije actief binnen het concern ondergezet. De transacties waarbij LHO in december 2009 en in januari 2010 de deelnemingen van Van Sluisveld/Haeresteijn en die van de Stichting overnam, heeft de

curator als zijnde paulianeus vernietigd. Ook alle daarop voortbouwende rechtshandelingen waaronder verpandingen ter securering van deze gefingeerde vorderingen zijn vernietigd. Deze transacties uit 2009/2010 zijn al in veel procedures aan de orde gekomen.

De rechtbank Amsterdam heeft in een vonnis van 2 juni 2016 geoordeeld dat de transacties die ten grondslag liggen aan de gepretendeerde vorderingen van Van Sluisveld c.s. op het Lips-concern, niet "zakelijk" waren. Het gerechtshof 's-Hertogenbosch heeft op 16 januari 2018 geoordeeld dat de stelling van Van Sluisveld en St5M dat zij deze vordering hebben, onvoldoende is gebleken uit de aangevoerde bewijsmiddelen en de vorderingen afgewezen.

9. Overige

In het cluster "Lips faillissementen" is er bewust voor gekozen om uiterst summier verslag te doen van hetgeen is voorgevallen in de verslagperiode. De reden hiervoor is enerzijds dat er géén publiek belang en evenmin een boedelbelang is bij uitgebreide verslaglegging. Er zijn zeer weinig handelscrediteuren. De schulden zijn veelal schulden aan groepsmaatschappijen en financiële instellingen en de fiscus en die crediteuren worden desgevraagd meer in detail van informatie voorzien. De andere reden voor de summiere verslaglegging is dat er talloze procedures lopen tussen de te onderscheiden boedels enerzijds en Lips, Van Sluisveld en door hen beheerste vennootschappen anderzijds (het totaal aantal procedures waarbij Lips, Van Sluisveld en curatoren betrokken zijn overstijgt de 200). Gelet op die lopende procedures is het niet raadzaam meer uitgebreid verslag te doen. Daar komt nog bij dat uitingen van curatoren (ook die via verslagen) nogal eens leiden tot discussie met, of klachten van Lips c.s. (en ook dat dient geen doel). Een handelscrediteur die meent in belangen te worden geschaad ten gevolge van de zeer summiere verslaglegging kan contact opnemen met de curator.

9.1.	Termijn afwikkeling faillissement	Nog niet bekend.
9.2.	Plan van aanpak	<i>Rechtmatigheidsonderzoek voltooien, onderzoek procedures ter reconstructie boedel. Recovery-acties instellen. In het belang van het rechtmatigheidsonderzoek worden geen mededelingen over het plan van aanpak gedaan.</i>
9.3.	Indiening volgend verslag	onbekend

Disclaimer: De curator benadrukt dat de informatie in dit verslag onderwerp is van nader onderzoek. In een later stadium kan blijken dat de thans gegeven informatie moet worden aangepast. Omtrent de juistheid en volledigheid van de in het verslag opgenomen informatie kan dan ook nog niet met zekerheid uitspraak worden gedaan. Aan dit verslag en/of aan volgende verslagen kunnen geen rechten worden ontleend. Niets in dit verslag mag/kan worden geïnterpreteerd als een erkenning van aansprakelijkheid noch als afstand van enig recht.