

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

Betreft

Verslagnummer	8
Datum verslag	08-02-2019
Insolventienummer	F.07/12/374
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000012752:F001
Datum uitspraak	12-07-2012

R-C	mr. A.E. Zweers
Curator	P.F. Schepel A.M.M. Splier

Algemene gegevens

Naam onderneming

Ferdinand Stinger Holding B.V. en andere tot de Eurocommerce groep
behorende vennootschappen

14-05-2018



5

Gegevens onderneming

(achter de naam is het huidige faillissementsnummer vermeld en indien het faillissement niet is uitgesproken door de voormalige rechtbank Zwolle-Lelystad, de voormalige rechtbank Oost-Nederland of de rechtbank Overijssel, beide zittingsplaats Zwolle, de rechtbank die het heeft uitgesproken):

14-05-2018



5

12 juli 2012:

Ferdinand Stinger Holding B.V.; F 12/374
Eurocommerce Holding B.V.; F 12/375
Eurocommerce Projectontwikkeling B.V.; F12/376
Eurocommerce Beleggingen B.V.; F 12/377
EVB Beleggingen II B.V. ; F 12/379
EVB Beleggingen IX B.V.; F 12/380
B.V. Eurocommerce III; F 12/391
Eurocommerce Recreatie B.V.; F 12/394 (Zutphen)

17 juli 2012

Internationaal Kantorencentrum Nederland B.V. (IKN); F 12/390

14 augustus 2012

Jachtstaete B.V.; F 12/473 (Haarlem)

6 maart 2013

Vibelgro B.V.: F 07/13/81 (Oost-Nederland, zittingsplaats Zutphen)

26 maart 2013

Lessis More B.V. (Zeeland-West Brabant, zittingsplaats Breda);
C/02/13/328 F

Alle vennootschappen hielden kantoor aan de Bergweidedijk 40 in Deventer.

De volgende faillissementen zijn geëindigd door het verbindend worden van de uitdelingslijst

op 20 februari 2018:

- Pettelaarvast B.V.

op 10 april 2018:

- Eurhoppe Vastgoed B.V.;
- Eurocommerce Parkeermanagement B.V.;
- B.V. EC III B.V.

Het faillissement van B.V. Eurocommerce is opgeheven wegens de toestand van de boedel bij beschikking van 10 april 2018.

Het faillissement van Internationaal Kantorencentrum Nederland B.V. is voorgedragen voor opheffing wegens de toestand van de boedel. Daarvoor is nog geen datum bepaald.

(6) Het faillissement van Internationaal Kantorencentrum Nederland B.V. is bij beschikking van 3 juli 2018 opgeheven wegens de toestand van de boedel.

30-08-2018



6

Activiteiten onderneming

Activiteiten ondernemingen gehele groep:

- ontwikkelen en realiseren van bedrijfsruimte en kantoorpanden in eigen beheer;
- verhuren van bedrijfsruimte en kantoorpanden;
- exploitatie van hotel-restaurants;
- het houden van een springpaardenstal (tot eind 2011)
- het houden van renpaarden (tot eind 2011);
- het houden van een luxe motorjacht (Sunlider II).

14-05-2018



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2009	€ 51.422.000,00	€ 4.792.000,00	€ 962.071.000,00
2010	€ 238.151.000,00	€ 21.506.000,00	€ 999.999.999,99
2011	€ 53.368.000,00	€ -417.244.000,00	€ 598.971.000,00

Toelichting financiële gegevens

De gegevens over 2009 en 2010 zijn ontleend aan de gepubliceerde jaarrekeningen. Deze vertonen ernstige gebreken en curatoren zijn van oordeel dat zij geen juist beeld van de resultaten en de samenstelling van het vermogen geven.

De gegevens over 2011 zijn ontleend aan een opstelling door curatoren ten behoeve van de aangifte vennootschapsbelasting. Zij zijn daarvoor noodgedwongen afgegaan op de financiële administratie van de vennootschappen, die geen volledig beeld geeft van hun financiële toestand. Voor de waardering van het onroerend goed zijn de meest recente taxaties gebruikt. Deze hebben geleid tot een omvangrijke afwaardering. Verder zijn alle intercompany vorderingen volledig voorzien.

14-05-2018



Gemiddeld aantal personeelsleden

80

in de gehele groep.

14-05-2018



Boedelsaldo

Boedelsaldo
€ 14.849.862,00

14-05-2018



Boedelsaldo
€ 15.428.169,00

30-08-2018



Boedelsaldo
€ 15.659.234,00

14-11-2018



Boedelsaldo
€ 15.671.022,00

08-02-2019



Verslagperiode

van
1-2-2018

14-05-2018



t/m
30-4-2018

van
1-5-2018

30-08-2018



t/m
31-7-2018

van
1-8-2018

14-11-2018



t/m
31-10-2018

van
1-11-2018

08-02-2019



t/m
31-1-2019

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
5	7917,60 uur
6	48,60 uur
7	70,20 uur
8	30,40 uur
totaal	8066,80 uur

Toelichting bestede uren

(5) In deze verslagperiode zijn 84,90 uren besteed, totaal 7.917,60 uur.

14-05-2018

 5

Als gevolg van technische omstandigheden is de tekst van de voorgaande verslagen niet in dit verslag opgenomen behoudens voor zover dit voor een goed begrip van de huidige stand van de boedel nodig is. Voor reeds afgesloten onderdelen dienen vorige verslagen te worden geraadpleegd. Alle verslagen zijn te vinden op <https://www.insolventieverslagen.nl/12-insolventieverslagen/lopende-faillissementen/204-ferdinand-stinger-holding-bv>

Dit is eigenlijk het 24e verslag, maar zal hierna met (5) worden aangeduid overeenkomstig de nieuwe nummering in het digitale systeem van de Rechtspraak.

Op de in verslagen en de financiële verslagen genoemde bedragen is geen accountantscontrole toegepast door de curator P. Miedema RA. Om technische redenen (alleen advocaten kunnen worden vermeld) staat hij niet vermeld als mede curator in alle faillissementen.

Aan dit openbaar verslag kunnen door derden geen rechten worden ontleend. Het verslag is bedoeld om derden te informeren over de voortgang van de faillissementen met betrekking tot die aspecten, waarvan curatoren menen dat bepaalde informatie in dit stadium openbaar gemaakt kan worden. Aangaande die informatie hebben curatoren getracht een en ander zo zorgvuldig mogelijk te formuleren, doch de lezer dient zich te realiseren dat sommige informatie bewust dan wel onbewust door curatoren niet kan zijn weergegeven.

(6) Door De Jong & Laan zijn in verslagperiode 5 61,9 uren besteed en in verslagperiode 6 67,3 uren, is totaal 6.816,83 uren.

30-08-2018

 6

(7) Door De Jong & Laan zijn in verslagperiode 7 54,10 uren besteed, is totaal 6.870,93 uren.

14-11-2018

 7

(8) Door De Jong & Laan zijn in verslagperiode 8 84,25 uren besteed, is totaal 6.955,18 uren.

08-02-2019

 **8**

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Zie het 11e verslag. Korte samenvatting:

14-05-2018

Het Eurocommerce-faillissement omvatte oorspronkelijk 26 faillissementen waarin wij als curator zijn aangesteld. Veertien faillissementen, waarin geen activiteiten plaatsvonden, zijn inmiddels opgeheven of geëindigd door het verbindend worden van de uitdelingslijst.

 5

Daarnaast spelen aan Eurocommerce gerelateerde faillissementen waarin andere curatoren zijn benoemd, met name de heer Visser sr. privé (curator mr. E. Looyen te Arnhem), Vibelzee B.V. en Vibelzee JDS Racing B.V. (curator mr. M.J. Cools te Utrecht; faillissementen inmiddels beëindigd), Hotel/restaurant "De Roskam" B.V. (curator mr. V. Jongerius te Doetinchem; faillissement inmiddels opgeheven) en Gevi International B.V. (curator mr. S. De Vries te Zwolle).

Enkele tot het Eurocommerce-concern behorende vennootschappen zijn niet failliet, met name: Hotel Apeldoorn B.V., Beleggingsmaatschappij Immobilia Endorf B.V. (beide inmiddels ontbonden en geliquideerd), (de Franse vennootschap) Eurocommerce IV Sarl, (de maatschap naar Frans recht) SCI St. Loup, Eurocommerce Sunlider Ltd (99,93% belang) en Gevi Gorssel B.V. (voorheen Eurocommerce Promotie B.V.)

Voorts bestaan er nog minderheidsbelangen in Prebase Development B.V. (15%; inmiddels verkocht), Multichannel Services Integration B.V. (4,7%; faillissement opgeheven), en St. Paardenfonds (inmiddels ontbonden en geliquideerd).

Tenslotte zijn er onder meer beleggingen in onroerend goed fondsen van CBRE (inmiddels verkocht) en Hanzevast.

1.2 Lopende procedures

Zie het 11e verslag.

14-05-2018

 5

1.3 Verzekeringen

Zie het 11e verslag.

14-05-2018

 5

1.4 Huur

Zie het 11e verslag.

14-05-2018

 5

1.5 Oorzaak faillissement

Zie het 13e verslag.

14-05-2018

 5

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

Zie het 8e verslag.

14-05-2018

 5

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

Zie het 8e verslag.

14-05-2018

 5

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

Zie het 8e verslag.

14-05-2018

 5

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
Zie het 19e verslag en het financieel verslag.			
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

Zie de voorgaande verslagen.

14-05-2018



(5) Met toestemming van de rechter-commissaris is andermaal het faillissement verzocht van Parkhill Invest B.V. De behandeling daarvan is op 7 mei 2018 wederom vier weken aangehouden tot 5 juni 2018 nadat aan de hand van stukken geloofwaardige toezeggingen omtrent spoedige betaling waren gedaan.

De opslagloods aan de Bremenweg 17 te Deventer is met toestemming van de rechter-commissaris verkocht voor € 1.075.000,-- kosten koper en op 30 april 2018 geleverd aan Karel Lassche Onroerend Goed B.V. die haar bedrijf in het pand wil gaan onderbrengen. Curatoren hebben daarbij bedongen dat het archief van Eurocommerce tenminste tot en met 31 december 2020 om niet in het pand opgeslagen kan blijven of op kosten van koper elders zal worden opgeslagen. Op 2 mei 2018 is de netto opbrengst van € 1.064.333,27 bijgeschreven op de faillissementsrekening en is daarom (nog) niet verwerkt in het financieel verslag.

Thans bevinden zich nog de volgende onroerende zaken in de boedel:

Eurocommerce Projectontwikkeling B.V.:

- kantoorgebouw Lange Kleiweg, Rijswijk (Z.-H.), belast met een hypotheek ten gunste van ABN AMRO Bank;
- aandeel in een gedeelte van het Nijverheidsplein in Barneveld (vrij van hypotheek).

Lessis More B.V.:

- perceel bouwgrond op het bedrijventerrein "IJsseloord 2" in Arnhem (vrij van hypotheek);

Jachtstaete B.V.:

- perceel weiland aan de Veldhofstraat in Gorssel (vrij van hypotheek); zie verder bij procedures.

(6) Curatoren zijn er door notariskantoor DLA Piper in Amsterdam namens de huidige eigenaar Tango Properties B.V. op geattendeerd dat op naam van Ferdinand Stinger Holding B.V. nog een opstalrecht bij het kantoorgebouw 'La Voie' aan het Hanzeplein 11 te Zwolle staat ingeschreven in de openbare registers. Dit was bij zes (!) eerdere overdrachten niet opgemerkt. In het kader van een voorgenomen verkoop van het gebouw is curatoren verzocht mee te werken aan overdracht van dat opstalrecht. Met toestemming van de rechter-commissaris hebben curatoren dat tegen betaling van een boedelbijdrage van € 1.000,-- plus btw gedaan. De akte is gepasseerd op 10 juli 2018 en dezelfde dag ingeschreven in de openbare registers

30-08-2018



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Zie het 13e verslag.

14-05-2018



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

14-05-2018

 5

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Zie het 13e verslag.

14-05-2018

 5

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Kantoorartikelen	€ 0,00	€ 0,00
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Zie het 19e verslag		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

Op 19 april 2018 is op de faillissementsrekening van Ferdinand Stinger Holding B.V. een slotuitkering van € 2.002,-- ontvangen uit de liquidatie van het Springpaardenfonds.

14-05-2018

 5

(7) In het faillissement van Vibelgro B.V. is van CBRE een bedrag van € 4.012,15 ontvangen als gevolg van een schikking tussen het CBRE Dutch Residential Fund, waarin Vibelgro deelneemt, en de Belastingdienst (de deelneming zelf was al eerder verkocht).

14-11-2018

 7

3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Zie het 19e verslag en het financieel verslag.			
totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Koerswinst aandelen Syanora:

14-05-2018

(eerdere verslagen) Jachtstaete B.V. heeft in november 2011 een bedrag van € 2.500.000,-- overgemaakt aan de stichting Syanora, gevestigd te Deventer en kantoor houdende te Arnhem. Bij verstekvonnis van 30 januari 2013 is de stichting op vordering van curatoren veroordeeld tot terugbetaling van dit bedrag met rente en proceskosten. Zie verder het 11e verslag.

 5

Curatoren hebben het verstekvonnis, dat uitvoerbaar bij voorraad was verklaard, geëxecuteerd. Overeenkomstig hun toezegging is de opbrengst bij een notaris in depot gesteld.

Het verstekvonnis is integraal bekrachtigd bij vonnis van 5 februari 2014.

Daarbij zijn de vorderingen in reconventie afgewezen. Syanora is veroordeeld in de proceskosten. Deze zijn betaald.

Bij inmiddels onherroepelijk arrest van het gerechtshof Arnhem-Leeuwarden van 13 januari 2015, ECLI:NL:GHARL:2015:210, is het vonnis van de rechtbank van 5 februari 2014 (op andere gronden) bekrachtigd en is Syanora in de proceskosten veroordeeld. Deze zijn betaald.

Het depot bij de notaris is vervolgens afgewikkeld. Aan de boedel van Jachtstaete B.V. is op 8 mei 2015 € 3.102.743,52 uitgekeerd.

Het beslag van curatoren onder Van Lanschot had een effectenportefeuille en een rekening-courant getroffen. De portefeuille bestond (volledig) uit een aandeel in een verzameldepot in de zin van de Wet giraal effectenverkeer. De executie van het effectendepot door de door curatoren ingeschakelde deurwaarder is aldus geschied dat een evenredig deel van elke soort van de in het depot geadministreerde aandelen in verhouding tot de in het verstekvonnis toegewezen (restant) vordering van het depot van de stichting is afgeschreven en in een nieuw depot op naam van de notaris, bij wie de opbrengst door curatoren in bewaring is gegeven, is bijgeschreven. Sedertdien zijn deze aandelen aanzienlijk in waarde gestegen.

Bij vonnis van 4 mei 2016 heeft de rechtbank Gelderland op vordering van Syanora voor recht verklaard dat curatoren onrechtmatig hebben gehandeld door het effectendepot op naam van een notaris te laten bijschrijven (in plaats van deze aanstonds te doen verkopen). De vordering tot schadevergoeding is echter afgewezen, omdat de stichting geen schade heeft geleden. De proceskosten zijn gecompenseerd. Syanora heeft hoger beroep ingesteld. (5) Na wisseling van memories is arrest bepaald, dat is aangehouden tot 7 augustus 2018.

(6) Het arrest is aangehouden tot 5 februari 2019. Het hof kampt met grote achterstanden, zodat het arrest nog wel geruime tijd op zich kan laten wachten.

30-08-2018

 6

(7) Mr. N.H.M. van den Heuvel heeft zich onttrokken en mr. J.M.R. Vlaar, advocaat te Budel, heeft zich namens de stichting Syanora gesteld. Daarbij heeft hij het hof (zonder toestemming van curatoren) verzocht bij akte stukken in het geding te mogen brengen. Op dat verzoek heeft het hof tot nu toe niet gereageerd.

14-11-2018

 7

(8) Het hof heeft de verzoeken van mr. Vlaar terzijde gelegd, omdat deze zonder toestemming van curatoren waren gedaan en de zaak voor arrest staat. De zaak staat nu voor arrest op 6 augustus 2019.

08-02-2019

 8

4.2 Werkzaamheden debiteuren

(6) Met goedkeuring van de rechter-commissaris is het laatste depot bij een notaris, dat betrekking had op het kantoorgebouw Le Maire van CITO in Arnhem bij helfte gedeeld tussen de boedel en CITO. Het bedrag van € 2.529,62 is ontvangen.

30-08-2018

 6

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 254.485.167,10

voor een specificatie zie het 19e verslag.

14-05-2018



5.2 Leasecontracten

Geen

14-05-2018



5.3 Beschrijving zekerheden

Zie het 19e verslag en bijlage 5 bij het eerste verslag.

14-05-2018



5.4 Separatistenpositie

Pand- en hypotheekrechten.

14-05-2018



5.5 Eigendomsvoorbehoud

Geen.

14-05-2018



5.6 Retentierechten

Afgewikkeld: zie het 11e verslag.

14-05-2018



5.7 Reclamerechten

Geen

14-05-2018



5.8 Boedelbijdragen

Zie het financieel verslag.

14-05-2018



5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Zie het 19e verslag.

14-05-2018



6.2 Financiële verslaglegging

Zie het financieel verslag.

14-05-2018



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

De exploitatie van de opslagloods aan de Bremenweg 17 in Deventer is aan het einde van de verslagperiode geëindigd met de verkoop van de loods (zie hiervoor). Alleen de servicekosten moeten nog in overleg met koper worden afgerekend met de huurders.

14-05-2018



Het kantoorpand aan de Lange Kleiweg wordt voor rekening en risico van ABN AMRO Bank geëxploiteerd. Voor 2018 is een boedelbijdrage van € 10.000,-- overeengekomen.

Het weiland in Gorssel is thans in gebruik bij de familie Visser.

Van de silovennootschappen zijn alleen Barrage Vastgoed B.V. en Spes Bona B.V. over.

De aandelen van Barrage Vastgoed B.V. zijn verhangen naar Eurocommerce Projectontwikkeling B.V. en Eurocommerce Beleggingen B.V. nadat alle geldleningen van NIBC Bank volledig waren afgelost. De vennootschap bezit nu nog een kantoorpand in Arnhem, waarvoor een koper wordt gezocht. Het liquidatiesaldo komt t.z.t. volledig aan deze failliete vennootschappen toe, zodat geen boedelbijdrage meer is bedongen.

In de dochtervennootschappen van Spes Bona B.V. (de silo van Rabobank, Friesland Bank en FGH Bank) bevinden zich nu nog alleen het stadion/multifunctioneel centrum Gelredome in Arnhem en een perceel bouwgrond in Apeldoorn Noord. Over de verkoop van het Gelredome loopt een procedure bij de rechtbank. Met Spes Bona is voor 2018 een boedelbijdrage van € 15.000,-- overeengekomen.

Curatoren voeren regelmatig overleg met de beide bestuurders.

Bij een boekencontrole bij Barrage Vastgoed B.V. heeft de inspecteur (terecht) geconstateerd dat over de eerste drie kwartalen van 2013 geen btw is aangegeven en afgedragen over de huren voor de door NIBC gefinancierde panden. Daarvoor is onder dagtekening van 30 april 2018 een naheffingsaanslag van € 392.822,- met € 4.920,-- boete en € 67.718,- belastingrente, derhalve totaal € 465.460,- opgelegd. Deze is op 1 mei 2018 voldaan en daarom nog niet verwerkt in het financieel verslag.

(6) Curatoren hebben vernomen dat Spes Bona de procedure met de koper van het stadion heeft geschikt. De koop blijft in stand op dezelfde voorwaarden en dezelfde prijs.

30-08-2018



(7) Spes Bona heeft curatoren bericht dat het stadion aan de koper is

14-11-2018

overgedragen. De kwestie is daarmee afgewikkeld.

Curatoren hebben de jaarrekening van SEC Holding B.V. over 2017, voorzien van een goedkeurende verklaring van een register-accountant, vastgesteld.

 7

Een aantal dochtervennootschappen van Spes Bona B.V. heeft in 2017 een aantal kantoorpanden ineens verkocht aan Larmag Real Estate 4 B.V. Deze heeft de panden bij gebrek aan financiering nooit afgenomen. Op grond daarvan heeft zij de contractuele boete van ruim tien miljoen euro verbeurd. Spes Bona heeft ontdekt dat deze vennootschap begin december 2018 drie kantoorgebouwen heeft verworven zonder dat deze belast waren met een hypotheek. Die is pas gevestigd op 18 december 2018, maar niet nadat de betreffende vennootschappen op 12 december 2018 conservatoir beslag hadden gelegd. Met Larmag wordt nu onderhandeld over een regeling in der minne. Curator mr. Schepel heeft desgevraagd geadviseerd over de rechtspositie van Spes Bona c.s. Deze lijkt op grond van HR 13 mei 1988, NJ 1988, 748, gunstig, ook in geval van faillissement. Als gevolg van deze kwestie zal de ontbinding en vereffening van Spes Bona B.V. en haar dochtervennootschappen nog wel enige tijd op zich laten wachten.

08-02-2019

 8

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Zie het 19e verslag.

14-05-2018

 5

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

€ 3.621.682,31

Zie het 19e verslag en het financieel verslag.

14-05-2018

 5

€ 3.631.682,31

Omdat de verkoop van het laatste door ABN AMRO gefinancierde kantoorgebouw (Da Vinci in Rijswijk) nog steeds niet zijn beslag heeft gekregen is met de bank ook voor 2019 een boedelbijdrage van € 10.000,-- (vrij van btw omdat de afspraak dateert van voor juni 2012) afgesproken, die inmiddels is betaald.

08-02-2019

 8

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

(eerdere verslagen) De administratie van Eurocommerce was ten tijde van het verlenen van de surseances van betaling niet op orde en gelet op de omvang van de groep beneden de maat. Voorheen konden bankmutaties automatisch worden geboekt in de administratie, maar Eurocommerce verloor bij gebrek aan informatie zicht op de aan de banken op grond van hun meegedeelde pandrechten gedane betalingen. Als gevolg daarvan ontstonden achterstanden in de administratie.

Het niveau van de administratie was niet voldoende om direct inzicht in alle lopende rechten en verplichtingen te krijgen, mede als gevolg van het ontbreken van een verplichtingenadministratie.

Anders gezegd: alleen de directe kosten en opbrengsten werden geboekt en een allesomvattende administratie van alle aangegane verplichtingen ontbrak.

De accountant maakte bij het samenstellen van de jaarrekening wel verschillende overzichten en boekte bij de jaarafsluiting alle rekening-courantverhoudingen zoveel mogelijk naar boven in de groep. Maandelijkse overzichten van opbrengsten en kosten ontbraken.

Het in het jaarverslag over 2010 onder 3.1 op blz. 6 omschreven interne rapportagesysteem hebben curatoren niet aangetroffen.

14-05-2018



5

7.2 Depot jaarrekeningen

(eerdere verslagen) zie het 13e verslag.

Van de op 1 februari 2013 nog niet failliete vennootschappen zijn op 31 januari 2013 voor zover vereist voorlopige jaarrekeningen over 2011 gepubliceerd. De jaarrekening van PettelaarVast B.V. over 2011 is eveneens voorlopig.

14-05-2018



5

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Verslag 20:

14-05-2018

Een door curatoren in de arm genomen externe advocaat heeft een juridische onderbouwing van de vordering tot schadevergoeding op de accountant (kort samengevat: een Peeters/Gatzen vordering) gegeven. De advocaten van de accountant en diens verzekeraar beraden zich nu op een reactie. Daarbij is ook de omvang van de aanspraak van de accountant op zijn beroepsaansprakelijkheidsverzekeraar aan de orde gekomen. Curatoren stellen zich daarbij op het standpunt dat deze drie verschillende fouten in drie verschillende jaren heeft gemaakt, aangezien het goedkeurende verklaringen ten aanzien van jaarrekeningen over drie verschillende jaren betreft. Ook daar moeten de advocaten nog op reageren. De onderhandelingen met de Rabobank hebben nog niet tot overeenstemming geleid.

 5

Verslag 21

De verzekeraar van de accountant stelt dat zij slechts tot eenmaal het jaarmaximum dekking behoeft te verlenen, omdat blijkens de uitspraken van de Accountantskamer sprake zou zijn van een doorlopende fout (onvoldoende professioneel kritische houding). Rabobank en curatoren hebben met toestemming van de rechter-commissaris advies over deze kwestie aan een externe advocaat verzocht.

Verslag 22:

Een externe advocaat heeft geadviseerd dat het standpunt van verzekeraar niet houdbaar is.

Het wachten is op een reactie van verzekeraar en haar advocaten.

Verslag 23.

De accountant heeft zich tot een eigen advocaat gewend. Met hem vindt overleg plaats. Verzekeraar volhardt in haar standpunt dat zij slechts eenmaal het maximum op de polis behoeft uit te keren.

(5) Curatoren bereiden thans samen met Rabobank rechtsmaatregelen jegens Nationale Nederlanden voor. Zodra dat voornemen vaste vorm heeft gekregen zullen curatoren daarvoor toestemming aan de rechter-commissaris verzoeken.

(6) Aan Nationale Nederlanden is verzocht kenbaar te maken of zij bezwaar heeft tegen cessie van de vordering van de accountant aan de Rabobank en curatoren en in het bijzonder of dat invloed heeft op de aanspraken op dekking onder de verzekering. In verband met vakanties zou daar pas in september 2018 een antwoord op kunnen worden gegeven.

30-08-2018

 6

(7) Nationale Nederlanden heeft nog steeds geen uitsluitel gegeven. De accountant heeft zijn vordering op Nationale Nederlanden overgedragen aan de Rabobank en curatoren op basis van een door de rechter-commissaris goedgekeurde vaststellingsovereenkomst. De dagvaarding tegen Nationale Nederlanden is in concept gereed.

14-11-2018

 7

(8) Na veel vijven en zessen is op 30 januari 2019 de dagvaarding tegen Nationale Nederlanden betekend. Gedagvaard is tegen 20 februari 2019. Uit praktische overwegingen treden uitsluitend de Rabobank en Bodemgoed B.V., de rechtsopvolger van FGH Bank, op als eisers.

08-02-2019

 8

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Niet meer na te gaan en was ten tijde van de faillissementen reeds verjaard.

14-05-2018



7.5 Onbehoorlijk bestuur

7.5 Onbehoorlijk bestuur

14-05-2018

Ja



(19)

Met het oog op een mogelijke uitkering in het faillissement van de heer G.C.H. Visser sr. privé hebben curatoren een vordering op grond van artikel 248 Boek 2 BW in bij de curator mr. E.H. Looijen ingediend.

Curatoren zijn, mede gelet op de in dit verslag omschreven feiten en omstandigheden, van oordeel dat de heer Visser zijn taak kennelijk onbehoorlijk heeft vervuld en dat het aannemelijk is dat dit een belangrijke oorzaak is van het faillissement.

Curatoren stellen zich daarbij op het standpunt dat de administratie van Eurocommerce gelet op alle omstandigheden, waaronder de omvang en de complexiteit van de groep, niet voldoet aan de eisen van artikel 10 van Boek 2 BW. In dat geval staat kennelijk onbehoorlijk bestuur door de bestuurder vast en wordt vermoed dat zulks een belangrijke oorzaak van het faillissement is. Dit vermoeden kan door de bestuurder slechts worden weerlegd door aan te tonen dat andere feiten of omstandigheden dan zijn onbehoorlijke taakvervulling een belangrijke oorzaak van het faillissement zijn geweest. Curatoren zijn van oordeel dat daarvan geen sprake is. In dit kader zij erop gewezen dat de markt voor kantoorruimte weliswaar in zwaar weer terecht is gekomen, maar het bestuur veel te lang heeft vastgehouden aan haar oude (veelal bekritiseerde) beleid en handelwijzen bij o.m. verhuur en verkoop van de gebouwen en niet of in elk geval onvoldoende heeft ingespeeld op de structurele veranderingen in de markt.

Voorts is het aan de heer Visser sr. te verwijten dat de banken het vertrouwen in hem verloren en tot beëindiging van de kredietrelaties zijn overgegaan.

7.6 Paulianeus handelen

7.6 Paulianeus handelen

14-05-2018

Ja



Zie voor een overzicht en de voorgeschiedenis het 19e verslag.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Hotel-restaurant "De Roskam" B.V.

14-05-2018

Verslag 20:

 5

Bij tussenarrest van 18 april 2017 heeft het gerechtshof volhard bij zijn oordeel dat sprake is van een rechtshandeling anders dan om niet, K.P.C. Visser Beheer B.V. toegelaten tot het leveren van tegenbewijs tegen het vermoeden van wetenschap van benadeling op grond van artikel 43 Fw. en het verzoek van curatoren verlot tot tussentijds beroep in cassatie afgewezen. K.P.C. Visser Beheer B.V. heeft bij akte van 2 mei 2017 verhinderdata opgegeven en vier verklaringen bij de rechter-commissaris in de strafzaken tegen de familie Visser in het geding gebracht. Er wordt nu een datum voor een getuigenverhoor bepaald.

Verslag 21:

Het getuigenverhoor is bepaald op 5 september 2017.

Verslag 22:

De heren G.C.H. Visser en A. van Dijken (destijds belastingadviseur bij Nijhof) en mevrouw K.P.C. Visser zijn gehoord als getuigen. K.P.C. Visser Beheer B.V. heeft een memorie na getuigenverhoor genomen. De zaak staat op de rol van 14 november 2017 voor memorie na getuigenverhoor aan de zijde van curatoren.

(23) In de procedure over De Roskam hebben curatoren een memorie na getuigenverhoor genomen. Vervolgens is het arrest bepaald op 13 maart 2018.

(5) Bij tussenarrest van 13 maart 2018 is K.P.C. Visser Beheer B.V. in de gelegenheid gesteld zich uit te laten over het door curatoren in het geding gebrachte vonnis in de strafzaak tegen de heer G.C.H. Visser sr. Het gerechtshof heeft bij vervroeging op 1 mei 2018 een eindarrest gewezen. Het hof oordeelt met een uitvoerige motivering ten aanzien van alle bewijsmiddelen dat K.P.C. Visser Beheer B.V. niet is geslaagd in het opgedragen tegenbewijs. Op grond daarvan is het vonnis van de rechtbank bekrachtigd en K.P.C. Visser Beheer B.V. veroordeeld in de proceskosten. Curatoren hebben haar aangeschreven tot betaling daarvan.

(6) De door curatoren ingeschakelde deurwaarder heeft na betekening van het arrest met bevel tot betaling van de nieuwe bestuurder van K.P.C. Visser Beheer B.V., de heer M. Wienbelt, bericht gekregen dat de vennootschap niet in staat is aan die veroordeling te voldoen. Desgevraagd heeft de bestuurder de jaarrekeningen van de vennootschap ter beschikking gesteld met de mededeling dat de vennootschap geen andere schuldeisers heeft, zodat curatoren op grond van het Berzona-arrest niet het faillissement kunnen aanvragen.

30-08-2018

 6

(7) Curatoren hebben bemerkt dat mevrouw K.P.C. Visser in het handelsregister nog steeds als bestuurder van K.P.C. Visser Beheer B.V. staat ingeschreven.

14-11-2018

 7

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Verslag 20:

14-05-2018

Verrekening artikel 54 Fw

 5

De Rabobank is op 1 mei 2017 door curatoren gedagvaard tot betaling van ruim vijf miljoen euro met rente en kosten. De zaak is aangebracht op de rol van 10 mei 2017. Na verweer door de advocaat van de Rabobank stellen

curatoren zich op het standpunt dat 5 maart 2012 als peildatum moet worden gehanteerd, aangezien de heer D. Wessels tijdens een bespreking met alle banken (waaronder Rabobank) en Eurocommerce heeft medegedeeld die dag het faillissement van Eurocommerce Projectontwikkeling te hebben aangevraagd. Indien Rabobank al niet eerder moet hebben ingezien dat het faillissement van Eurocommerce redelijkerwijs moest worden verwacht moest dat inzicht onder de gegeven omstandigheden en de reeds voorgevallen gebeurtenissen in elk geval op 5 maart 2012 bij een bij uitstek deskundige financier als de Rabobank zijn ontstaan. Verder zijn curatoren het bij nader inzien eens met het verweer van de bank dat rekening moet worden gehouden met de in opdracht van Eurocommerce verrichte betalingen aan derden. Na 5 maart 2012 heeft de bank in totaal ruim vijf miljoen euro meer ontvangen dan betaald. De betalingen op en na surseancedatum (21 mei 2012) van ruim € 400.000,-- lijken in elk geval moeilijk vatbaar voor discussie.

Weiland Gorssel

Curatoren hebben in het hoger beroep van antwoord gediend op 18 april 2017 en daarbij van hun kant incidenteel hoger beroep ingesteld. De zaak staat nu op 30 mei 2017 voor antwoord in het incidenteel hoger beroep.

Verslag 21:

Verrekening artikel 54 Fw

De advocaat van Rabobank heeft desgevraagd een nader uitstel voor antwoord verkregen tot 16 augustus 2017.

Weiland Gorssel

Syanora c.s. heeft een memorie van antwoord in het incidenteel hoger beroep genomen. Het gerechtshof een vervolgens een comparitie van partijen bevolen, die zal worden gehouden op 27 december 2017 om 09.30 uur.

Verslag 22:

Verrekening artikel 54 Fw:

Rabobank heeft een conclusie van antwoord ingediend. De rechtbank heeft bij tussenvonnis van 30 augustus 2017 een comparitie van partijen bevolen op 9 januari 2018. Curatoren overleggen nu met de bank over een gemeenschappelijk voorstel aan de rechtbank voor het voor het stellen van prejudiciële vragen aan de Hoge Raad.

Rabobank heeft bij antwoord erkend dat zij de na surseance en faillissement ontvangen bedragen op niet aan haar verpande vorderingen dient af te dragen. Zij verkeerde in de veronderstelling dat deze posten in de afrekening van het boedelkrediet waren meegenomen, maar dat was niet het geval. Met betaling van een bedrag van in totaal €445.498,-- inclusief rente heeft zij aan die verplichting voldaan.

(23) De comparitie van partijen in de procedure over artikel 54 Fw is op eenparig verzoek van partijen niet gehouden. Curatoren hebben op 31 januari 2018 een akte genomen. De zaak staat voor antwoordakte aan de zijde van de Rabobank op de rol van 28 februari 2018. Partijen zijn het eens geworden over een voorstel voor het stellen van prejudiciële vragen aan de Hoge Raad.

In de procedure over het weiland in Gorssel is op 27 december 2017 een comparitie van partijen ten overstaan van een meervoudige kamer van het gerechtshof in Arnhem gehouden. Naar aanleiding daarvan hebben curatoren navraag bij de gemeente Lochem gedaan over de mogelijkheden van een bestemmingswijziging. Tussen partijen wordt nu onderhandeld over verkoop van het weiland. De zaak staat op de rol van 13 februari 2018 voor doorhaling of het vragen van arrest.

(5) Verrekening artikel 54 Fw.

De rolrechter heeft op 13 maart 2018 vragen gesteld over het gemeenschappelijk voorstel van partijen. Daartoe in de gelegenheid gesteld hebben zij zich daarover bij akten van 11 april 2018 uitgelaten. Bij tussenvonnis van 2 mei 2018 heeft de rechtbank de door partijen voorgestelde prejudiciële vraag aan de Hoge Raad gesteld en de zaak verwezen naar de parkeerrol van 3 oktober 2018.

(5) Weiland Gorssel

Partijen hebben geen overeenstemming over verkoop bereikt. Het laatste bod van Visser jr. lag beneden de in opdracht van curatoren getaxeerde waarde. Curatoren hebben vervolgens arrest gevraagd. Bij tussenarrest van 3 april 2018 heeft het gerechtshof geoordeeld dat Visser sr. inderdaad in beginsel niet bevoegd was Jachtstaete B.V. te vertegenwoordigen. Uit schriftelijke verklaringen van de familie Visser leidt het hof echter af dat de overeenkomst van 2010 is getekend met goedvinden van de statutair bestuurder ten Holter. Curatoren zijn in de gelegenheid gesteld tegenbewijs te leveren, bij voorkeur door middel van het horen van ten Holter als getuige. Dit verhoor is bepaald op 10 oktober 2018.

(6) Verrekening artikel 54 Fw.

Beide partijen hebben op 18 juli 2018 bij de Hoge Raad een schriftelijke toelichting gegeven. Intussen heeft de curator in het faillissement van IMPact Retail B.V. (mr. B. Lauwerier) op zijn verzoek van de Hoge Raad toestemming gekregen ook van zijn kant schriftelijke opmerkingen te maken. Deze moeten uiterlijk 7 september 2018 worden ingediend waarna curatoren en de Rabobank daarop mogen reageren. Tegelijkertijd mogen zij repliek en dupliek op hun schriftelijke opmerkingen indienen.

30-08-2018

 6

Pauliana De Roskam

Tegen het eindarrest van het gerechtshof van 1 mei 2018 is geen beroep in cassatie ingesteld, zodat het arrest op 1 augustus 2018 onherroepelijk is geworden. De separaat gehouden opbrengst van €166.975,- is daarom overgemaakt op de boedelrekening in het faillissement van Eurocommerce Recreatie B.V. Dit is nog niet verwerkt in het financieel verslag dat ziet op de periode tot en met 31 juli 2018.

Bij dagvaarding van 10 juli 2018 heeft K.P.C. Visser Beheer B.V. herziening gevorderd van dat eindarrest. Gedagvaard is tegen 5 september 2019, omdat eiseres (volgens de dagvaarding) eerst de uitkomst van nieuwe getuigenverhoren in de strafzaak wil afwachten en zo nodig nog een voorlopig getuigenverhoor wil vragen.

Dezelfde dag heeft de stichting Syanora herziening gevorderd van het eindarrest in de procedure over de 2,5 miljoen euro die in november 2011 vanuit Jachtstaete B.V. aan de stichting was overgemaakt.

In beide dagvaardingen wordt een beroep gedaan op nieuwe stukken, die thans worden bestudeerd. De rechter-commissaris heeft curatoren toestemming verleend in beide procedures verweer te laten voeren door mr. D.M. de Knijff, advocaat te 's Gravenhage.

Curatoren hebben van de curator in het faillissement van de heer G.C.H. Visser privé, mr. E. Looijen te Arnhem, vernomen dat tegen hem herziening is gevorderd van het arrest in de procedure over het woonhuis van de heer Visser. De dagvaarding in die procedure is vrijwel woordelijk gelijklopend aan de dagvaardingen tot herziening tegen curatoren. Curatoren hebben desgevraagd mr. Looijen laten weten dat en op grond waarvan de aan zijn

dagvaarding gehechte brief van de voormalig curator mr. Spliet aan hem op briefpapier van Eurocommerce Holding B.V. gedateerd 23 januari 2013 in alle opzichten vals is en mr. Spliet een dergelijke brief nimmer heeft geschreven.

(7)

Artikel 54 Fw

14-11-2018



De advocaat van de curator in het faillissement van Impact Retail B.V. heeft schriftelijke opmerkingen ingediend, waarop de advocaat van de Rabobank heeft gereageerd. De advocaat-generaal mr. Valk heeft op 5 oktober 2018 geconcludeerd dat de bank na de peildatum niet meer is gerechtigd zich op grond van haar pandrecht te verhalen op het saldi van de rekeningen. De advocaat van de Rabobank heeft daarop gereageerd. De Hoge Raad zal nu 'zo spoedig mogelijk' uitspraak doen.

Weiland Gorssel

Begin oktober 2018 heeft mr. N.H.M. van den Heuvel zich onttrokken als advocaat voor Visser jr. en de stichting Syanora. Aansluitend heeft mr. J.M.R. Vlaar zich gesteld als advocaat. Hij heeft bij faxen van 6 en 9 oktober 2018 nieuwe stukken aan de raadsheer-commissaris toegezonden. In de fax van 9 oktober 2018 worden curatoren aangemerkt als verdachten van fraude en oplichting en beticht van misbruik van procesrecht door deze procedure aan te spannen. Op grond daarvan vordert mr. Vlaar dat curatoren worden veroordeeld tot vergoeding van de werkelijke kosten van rechtsbijstand, voorshands begroot op €100.000,-. Met toestemming van de rechter-commissaris hebben curatoren vervolgens alsnog mr. D.M. de Knijff in de arm genomen om hen als advocaat ook in deze procedure bij te staan. Op 10 oktober 2018 is de heer S.H.G.C. Ten Holter, destijds bestuurder van Jachtstaete B.V., gehoord als getuige. De zaak is vervolgens verwezen naar de rol van 30 oktober 2018 voor uitlating contra-enquête. Op die rol heeft mr. Vlaar zich niet uitgelaten en verwijzing naar de parkeerrol gevraagd in afwachting van de uitkomst van het hierna te noemen strafrechtelijk onderzoek naar de echtheid van de stukken die aan het hof zijn toegezonden. Het gerechtshof zal op 13 november 2018 daarover een beslissing nemen.

Valsheid in geschrifte

Curatoren hebben de afgelopen maanden in totaal vier keer aangifte gedaan van valsheid in geschrifte in verschillende stukken waarmee zij door of namens de familie Visser, onder andere in de procedure over het weiland en de hiervoor genoemde herzieningsprocedures, zijn geconfronteerd. Curatoren vernemen dat deze stukken ook in andere procedures worden gebruikt. De gehele familie (Visser sr., zijn vrouw en hun beide kinderen) is op 12 oktober 2018 aangehouden en vervolgens in verzekering gesteld op verdenking van valsheid in geschrifte. Moeder en de kinderen zijn na een paar dagen vrijgelaten; Visser sr. is op 15 oktober 2018 voor 14 dagen in bewaring gesteld en aansluitend voor 30 dagen gevangen gehouden. In het kader van het strafrechtelijk onderzoek zijn curatoren en de voormalig curator mr. Spliet door (ambtenaren van) de FIOD gehoord als getuigen.

Naar aanleiding van deze ontwikkelingen is de regiezitting in het hoger beroep van de eerdere strafzaken tegen de familie, die op 17 oktober 2018 zou plaatsvinden, aangehouden tot een nader te bepalen datum.

Artikel 54 Fw.

De Hoge Raad heeft bij arrest van 23 november 2018, ECLI:NL:HR:2018:2189, RvdW 2018, 1292, de prejudiciële vraag van de rechtbank ontkennend beantwoord. Dat betekent dat de Rabobank vanaf het moment dat zij niet langer te goeder trouw was in de zin van artikel 54 Fw als openbaar pandhouder geen verhaal meer mag nemen op de banksaldi. De procedure bij de rechtbank wordt nu voortgezet. Beide partijen mogen op

08-02-2019



27 februari 2019 een akte nemen om zich naar aanleiding van dit arrest uit te laten. Curatoren zijn voornemens de rechtbank te verzoeken de oorspronkelijk bevolen comparitie alsnog te houden.

Weiland Gorssel

Het hof heeft het verzoek de zaak op de parkeerrol te plaatsen afgewezen, omdat de gerechtshoven een dergelijke rol niet kennen. Het hof heeft de wederpartij wel toegelaten tot een tegengetuigenverhoor. Dit is bepaald op 18 februari 2019 om 11.30 uur. De wederpartij heeft nog niet aangezegd wie zij bij die gelegenheid als getuigen wil doen horen en zover curatoren weten zijn deze getuigen ook nog niet opgeroepen.

Valsheid in geschrifte

De gevangenhouding van Visser sr. is met 60 dagen verlengd. Op 15 januari 2019 is het onderzoek op de terechtzitting aangevangen met een regiezitting bij de rechtbank Oost-Brabant. De voorlopige hechtenis van Visser sr. is bij die gelegenheid geschorst onder een aantal bijzondere voorwaarden. De zaak is voor verdere instructie verwezen naar de rechter-commissaris.

De regiezitting in het hoger beroep van de eerste strafzaak is gehouden op 6 februari 2019. Het hof zal op 20 februari 2019 beslissen op de ingediende onderzoekswensen.

Klacht tegen mr. Vlaar

Met toestemming van de rechter-commissaris hebben curatoren bij de deken van de Orde van Advocaten in het arrondissement Oost-Brabant klachten tegen mr. Vlaar ingediend. De klachten zien op het tot twee keer toe benaderen van het gerechtshof in een zaak die voor arrest staat (zie hiervoor) en het zonder enig voorbehoud of nader onderzoek gebruik maken van stukken die vermoedelijk vals zijn. Curatoren hebben vernomen dat ook mr. E. Looijen, curator in het faillissement van de heer Visser sr. privé, een reeks van klachten tegen mr. Vlaar heeft ingediend. Mr. Vlaar heeft een verweerschrift ingediend, waarop curatoren mogen reageren.

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 4.759.726,16

14-05-2018

 5

Verslag 20:

Totaal € 4.947.761,35. Voor de specificatie zie het 19e verslag.

Salaris en verschotten curatoren vanaf 1 februari 2017: PM

Belastingdienst (suppleties omzetbelasting 2011/2015) per saldo € 219.845,00.

De salarissen c.a. van de personeelsleden, die na de surseances en de faillissementen aan het werk zijn gebleven, zijn reeds betaald en daarom hier niet opgenomen. Met de pensioenverzekeraar Delta Lloyd is overeenstemming bereikt over de nog te betalen pensioenpremie. Deze is voldaan.

Curatoren hebben in overleg met de Belastingdienst op basis van de unittheorie suppletieaangiften omzetbelasting over de jaren 2011 tot en met 2015 gedaan.

Curatoren hebben de boedelvordering van het UWV in het faillissement van

Eurocommerce Holding B.V. van € 188.035,-- voldaan nadat het UWV had toegezegd dat een t.z.t. bij de afwikkeling blijkend teveel betaalde bedrag te zullen terugbetalen. Die kans lijkt echter miniem.

Verslag 22:

Salaris en verschotten curatoren vanaf 1 augustus 2017: PM

(5) Salaris en verschotten vanaf 1 februari 2018: PM

(7) Salaris en verschotten curatoren vanaf 1 augustus 2018: PM

14-11-2018

 7

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 2.371.019,00

14-05-2018

 5

Voor een specificatie en uitsplitsing zie het 19e verslag. De toegezegde vermindering met rond € 400.000,-- heeft nog niet plaatsgevonden.

Voor de inmiddels geëindigde procedure over de verrekening van btw-teruggaven zie het vorige verslag. Het overleg met de inspecteur en de ontvanger heeft tot overeenstemming over de bedragen geleid. Afwikkeling en betaling moeten nog plaatsvinden.

(20) BTW Le Carrefour

De belastingkamer van de rechtbank Gelderland heeft bij uitspraak van 9 februari 2017 het beroep van curatoren ongegrond verklaard. Met toestemming van de rechter-commissaris hebben curatoren hoger beroep bij het gerechtshof Arnhem-Leeuwarden ingesteld. Onlangs zijn de gronden voor het beroep aangevoerd. De zaak staat nu voor verweerschrift van de inspecteur.

Verslag 21

De inspecteur heeft een verweerschrift bij het hof ingediend. Het wachten is nu op een datum voor de mondelinge behandeling.

(23) In overleg met de Ontvanger is de procedure bij de rechtbank doorgehaald op de rol zonder vergoeding van proceskosten. Met de Ontvanger wordt overlegd over de exacte teruggaven die alsnog aan de boedels moeten worden uitbetaald.

Bij overleg met de inspecteur is gebleken dat voor een bedrag van ongeveer € 400.000,- te hoge naheffingsaanslagen omzetbelasting zijn opgelegd. De inspecteur zal deze corrigeren.

De mondelinge behandeling van het hoger beroep in de zaak over de btw bij de verkoop en levering van het complex Le Carrefour in Leiden is door het hof bepaald op 21 maart 2018 om 15.00 uur. Curatoren bereiden nog een schriftelijk stuk voor.

(5) Bij uitspraak van 4 april 2018 heeft het gerechtshof de uitspraak van de rechtbank bevestigd. Met toestemming van de rechter-commissaris hebben curatoren op 25 april 2018 (derhalve ruimschoots binnen de termijn van zes weken) op nader aan te voeren gronden beroep in cassatie ingesteld.

(6) Curatoren hebben binnen de door de Hoge Raad gestelde termijn de gronden voor hun beroep in cassatie aangevuld bij tevens per telefax verzonden aangetekende brief van 18 juni 2018. De Staatssecretaris van

30-08-2018

 6

Financiën heeft op 6 augustus 2018 een verweerschrift ingediend. Curatoren kunnen desgewenst uiterlijk 18 september 2018 een conclusie van repliek indienen. Daarop beraden zij zich met hun belastingadviseurs.

De Ontvanger heeft na de uitspraak van de Hoge Raad over verrekening van teruggaven van boedel btw een aantal maar nog niet alle bedragen uitbetaald. Curatoren hebben begin september 2018 overleg met de Ontvanger over de uitbetaling van de resterende bedragen en vergoeding van rente.

(7)

BTW Le Carrefour

Curatoren hebben afgezien van repliek. Het wachten is nu op de conclusie van de procureur-generaal.

14-11-2018

 7

Verrekening btw teruggaven

De Ontvanger heeft toegezegd alsnog rente te zullen vergoeden over de ten onrechte niet uitbetaalde teruggaven omzetbelasting. De berekening daarvan is volgens de Ontvanger nogal bewerkelijk.

8.3 Pref. vord. UWV

€ 0,00

Curatoren (destijds: bewindvoerders) hebben alle loonverplichtingen die tijdens de surseance zijn ontstaan voldaan.

14-05-2018

 5

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 181.479,10

Voor een specificatie zie het 19e verslag.

14-05-2018

 5

8.5 Aantal concurrente crediteuren

384

Dit aantal is als volgt over de diverse boedels verdeeld:

14-05-2018

 5

ECB	31
ECH	45
ECP	216
ECR	13
EVB Bel. II	14
EVB Bel. IX	11
FSH	15
Jachtstaete	25
Lessis More	12
Vibelgro	2

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 254.877.510,61

14-05-2018



Dit bedrag is als volgt over de diverse boedels verdeeld:

ECB	4.289.353,35
ECH	163.557.487,99
ECP	74.245.567,25
ECR	690.623,28
EVB Bel. II	101.596,80
EVB Bel. IX	186.205,08
FSH	2.854.263,61
Jachtstaete	5.287.450,25
Lessis More	2.982.130,00
Vibelgro	682.833,00

In dit overzicht zijn de crediteurenvorderingen van de vennootschappen waarvan het faillissement inmiddels is opgeheven/geëindigd (zie hoofdstuk Algemene Gegevens/Gegevens Onderneming), niet meer opgenomen.

€ 254.879.509,46

30-08-2018



(6) Dit bedrag is als volgt over de diverse boedels verdeeld: ECB 4.289.353,35 ECH 163.557.487,99 ECP 74.245.567,25 ECR 692.622,13 EVB Bel. II 101.596,80 EVB Bel. IX 186.205,08 FSH 2.854.263,61 Jachtstaete 5.287.450,25 Lessis More 2.982.130,00 Vibelgro 682.833,00 In dit overzicht zijn de crediteurenvorderingen van de vennootschappen waarvan het faillissement inmiddels is opgeheven/geëindigd (zie hoofdstuk Algemene Gegevens/Gegevens Onderneming), niet meer opgenomen.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend; afhankelijk van uitkomst procedures en verschilt per vennootschap.

14-05-2018



8.8 Werkzaamheden crediteuren

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Verslag 20:

Zie voor de procedure tegen de stichting Syanora over de koerswinst op de aandelen hoofdstuk 4 Debiteuren, voor de paulianaprocedures, de procedure tegen de Rabobank over artikel 54 Fw. en de procedure tegen G.C.H. Visser jr. en de stichting Syanora over het weiland in Gorssel hoofdstuk 7
Rechtmatigheid en de procedures tegen de Belastingdienst hoofdstuk 8.

14-05-2018

 5

Zie voor de procedure tegen Nationale Nederlanden als verzekeraar van de accountant, de strafzaken en de klachten tegen mr. Vlaar hoofdstuk 7
Rechtmatigheid.

08-02-2019

 8

9.2 Aard procedures

Zie hiervoor.

14-05-2018

 5

9.3 Stand procedures

Zie hiervoor.

14-05-2018

 5

9.4 Werkzaamheden procedures

Zie hiervoor.

14-05-2018

 5

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Beheer en t.z.t. afwikkeling Barrage Vastgoed B.V. en Spes Bona B.V.;
verkoop resterende actief;
afwikkeling resterende deelnemingen en participaties;
voortzetting procedures;
vervolgen aanspraak op schadevergoeding jegens accountant.

14-05-2018



10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Jaren.

14-05-2018



10.3 Indiening volgend verslag

15-5-2019

08-02-2019



10.4 Werkzaamheden overig

(6) De familie Visser heeft mede namens de betrokken vennootschappen en de stichting Syanora curatoren en hun kantoren bij brieven van 18 juni 2018 aansprakelijk gesteld voor alle schade, nu door hen begroot op 785 miljoen euro en hen in de gelegenheid gesteld dit bedrag uiterlijk 27 juni 2018 over te maken op de bankrekening van mevrouw Visser-Vroklage. In de brief wordt vermoedelijk verwezen naar dezelfde nieuwe stukken als waarop de hiervoor genoemde dagvaarding tot herziening zijn gebaseerd. Na overleg met de aansprakelijkheidsverzekeraar hebben curatoren en hun kantoren ieder voor zich deze aanspraak van de hand gewezen.

30-08-2018



De heer M. Wienbelt voornoemd, thans bestuurder van K.P.C. Visser Beheer B.V., heeft zich in augustus 2017 onder de naam Niet Jokken! tot de rechter-commissaris gewend met het verzoek een onderzoek in te stellen naar volgens zijn mededeling nieuw opgedoken stukken die een heel ander licht op de zaken van de familie Visser en Eurocommerce zouden werpen. In dat verzoek is hij bij beschikking van 28 augustus 2017 niet ontvankelijk verklaard, omdat hij niet tot de kring van belanghebbenden in artikel 69 Fw. behoort.

Bij telefax van 30 juli 2018 heeft hij zich opnieuw met een soortgelijk verzoek tot de rechter-commissaris gewend. Bijgevoegd waren stukken die ook als producties aan de hiervoor genoemde dagvaarding tot herziening waren gehecht. In dat verzoek is hij na verweer door curatoren bij beschikking van de rechter-commissaris van 7 augustus 2018 op dezelfde grond als de vorige keer niet ontvankelijk verklaard. Zover curatoren bekend is tegen geen van beide beschikking hoger beroep ingesteld.

Bijlagen