

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

Nummer: 38

Datum: 04-01-2018

Insolventienummer: F.17/05/119
Toezichtzaaknummer: NL:TZ:0000000743:F001
Datum uitspraak: 26-05-2005
Curator: mr. W.H.M. Cnossen
R-C: mr. H.H. Kielman

Algemeen

Gegevens onderneming

Bij vonnis van de Rechtbank Noord-Nederland, locatie Leeuwarden, d.d. 26 mei 2005 is de besloten vennootschap Terpborg B.V., gevestigd te Burgum, kantoorhoudende te (9251 EB) Burgum aan het adres Schoolstraat 101 B, in staat van faillissement verklaard met benoeming van (laatstelijk) mr. H.H. Kielman tot rechter-commissaris en aanstelling van mr. W.H.M. Cnossen tot curator.

De gefailleerde vennootschap zal hierna worden aangeduid als "Terpborg".

Activiteiten onderneming

Zie verslag 1.

Omzetgegevens

Zie verslag 1.

Personeel gemiddeld aantal

Curanda heeft nimmer personeel in dienst gehad.

Saldo einde verslagperiode

€ 10.925,28

€ 10.925,28

€ 10.940,90

€ 10.849,45

€ 10.862,97

€ 10.876,36

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

Nummer: 38

Datum: 04-01-2018

€ 10.890,07

€ 5.151,17

€ 3.108,78

Verslagperiode

1 september t/m 31 december 2015

1 januari t/m 31 maart 2016

1 april t/m 30 juni 2016

1 juli t/m 30 september 2016

1 oktober 2016 t/m 31 december 2016

1 januari t/m 31 maart 2017

1 april t/m 30 juni 2017

1 juli t/m 30 september 2017

1 oktober t/m 31 december 2017

Bestede uren in verslagperiode

Bestede tijd: 5

Bestede tijd: 5

Bestede tijd: 4,2

Bestede tijd: 17,6

Bestede tijd: 2,4

Bestede tijd: 1,8

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

Nummer: 38

Datum: 04-01-2018

Bestede tijd: 10,3

Bestede tijd: 10,3

Bestede tijd: 7,0

Bestede uren totaal

Bestede tijd: 381,6

Bestede tijd: 386,6

Bestede tijd: 390,8

Bestede tijd: 408,4

Bestede tijd: 410,8

Bestede tijd: 412,6

Bestede tijd: 422,9

Bestede tijd: 433,2

Bestede tijd: 440,2

Toelichting

1 Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Zie verslag 1.

1.2 Winst en verlies

Zie verslag 11.

1.3 Balanstotaal

Zie verslag 11.

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

Nummer: 38

Datum: 04-01-2018

1.4 Lopende procedures

Voor het verloop van de procedure tegen de Provinsje Fryslân wordt verwezen naar de eerder verslagen (met name verslag 26, 28 en 33)

Door het Hof is op 25 juni 2013 arrest gewezen, waarbij de curator in conventie en in reconventie in het ongelijk is gesteld.

In verslagperiode 33 is door de Hoge Raad is arrest gewezen waarbij het arrest van het Hof conform de conclusie van de AG Hammerstein is vernietigd en de zaak voor verdere inhoudelijke behandeling is verwezen naar het Hof 's Hertogenbosch. De curator onderzoekt de consequenties van het arrest voor de verdere afhandeling van het faillissement.

In verslagperiode 34 heeft de curator onderzocht welke schade door de boedel kan worden verhaald op de Provinsje Fryslân nu de vordering waarvoor de Provinsje het faillissement van Terpborg had aangevraagd (op basis van de overwegingen van de Hoge Raad) niet blijkt te bestaan. De curator gaat daarover in debat met de advocaat van de Provinsje.

In verslagperiode 36 heeft de curator gecorrespondeerd met de advocaat van de Provinsje over een mogelijke minnelijke regeling. In de komende verslagperiode zal die correspondentie worden vervolgd.

In verslagperiode 37 heeft de curator overleg gehad met belanghebbende partij(en) over het vervolg van de procedure tegen de Provinsje Fryslân nu het zich laat aanzien dat een minnelijke regeling met de Provinsje niet tot de mogelijkheden behoort. In de volgende verslagperiode zal de curator concreet actie ondernemen.

In verslagperiode 38 heeft de curator voorbereidingen getroffen voor het vervolg van de procedure na verwijzing door de Hoge Raad. Naar verwachting zal in de volgende verslagperiode de procedure worden hervat.

In verslagperiode 39 is de procedure aangebracht bij het Hof 's-Hertogenbosch en heeft de curator van eis gediend. De Provinsje staat nu voor memorie van antwoord.

In verslagperiode 40 heeft de Provinsje een memorie van antwoord ingediend. De procedure staat op 14 februari 2017 voor de eerste keer voor arrest. De curator verwacht echter, gelet op de huidige doorlooptijden bij het Hof, dat de uitspraak nog wel enige maanden op zich zal laten wachten.

Ter zitting van 14 februari 2017 is de uitspraak van het arrest aangehouden tot 12 april 2017.

In verslagperiode 42 is op 23 mei 2017 door het Hof 's Hertogenbosch arrest gewezen (bijlage 1). Het Hof heeft de curator ten aanzien van de principiële vraag of er sprake is geweest van ongerechtvaardigde verrijking alsnog in het gelijk gesteld. Dat betekent dat, aldus het Hof, de Provinsje geen vordering heeft van € 339.429,30 maar van slechts € 27.535,45. De curator zal op basis van deze uitspraak opnieuw met de Provinsje de discussie aangaan over de vraag of de aanvraag van het faillissement door de Provinsje onder de gegeven omstandigheden achteraf te duiden is als een onrechtmatige executiehandeling.

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

Nummer: 38

Datum: 04-01-2018

In verslagperiode 43 is door de curator (na positief cassatieadvies) cassatie ingesteld tegen het arrest van 23 mei 2017 van het Hof omdat de curator van oordeel is dat het Hof ten onrechte geoordeeld heeft dat de Provinsje nog een vordering zou hebben van € 27.535,45. Parallel aan deze cassatieprocedure zal de discussie met de Provinsje over aansprakelijkheid worden vervolgd.

In verslagperiode 44 heeft de Hoge Raad verstek verleend tegen de Provinsje. Op 23 februari kan de curator nog een schriftelijke toelichting bij de Hoge Raad indienen. In de komende verslagperiode zal de curator parallel aan deze procedure de correspondentie met de Provinsje vervolgen.

1.5 Verzekeringen

Curanda had geen lopende verzekeringen. Er is ook geen sprake van kapitaalverzekeringen (afgewikkeld).

1.6 Huur

Curanda was per faillissementsdatum niet partij bij enige huurovereenkomst (afgewikkeld).

1.7 Oorzaak faillissement

De curator verwijst naar hetgeen hierover in het eerste verslag is vermeld (afgewikkeld).

2 Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Curanda heeft nimmer personeel in dienst gehad.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Niet van toepassing.

2.3 Datum ontslagaanzegging

Niet van toepassing.

2.4 Werkzaamheden

Niet van toepassing.

3 Activa

3.1 Onroerende zaken: Beschrijving

Curanda had per faillissementsdatum geen onroerend goed in eigendom (afgewikkeld).

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

Nummer: 38

Datum: 04-01-2018

3.2 Onroerende zaken: Verkoopopbrengst

3.3 Onroerende zaken: Hoogte hypotheek

3.4 Onroerende zaken: Boedelbijdrage

3.5 Onroerende zaken: Werkzaamheden

3.6 Bedrijfsmiddelen: Beschrijving

Curanda had per faillissementsdatum geen bedrijfsmiddelen in eigendom (afgewikkeld).

3.7 Bedrijfsmiddelen: Verkoopopbrengst

3.8 Bedrijfsmiddelen: Boedelbijdrage

3.9 Bedrijfsmiddelen: Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

3.10 Bedrijfsmiddelen: Werkzaamheden

Niet van toepassing.

3.11 Voorraden / onderhanden werk: Beschrijving

Er is geen sprake van voorraad of onderhanden werk.

3.12 Voorraden / onderhanden werk: Verkoopopbrengst

3.13 Voorraden / onderhanden werk: Boedelbijdrage

3.14 Voorraden / onderhanden werk: Werkzaamheden

3.15 Andere activa: Beschrijving

De curator heeft geen andere activa aangetroffen.

3.16 Andere activa: Verkoopopbrengst

3.17 Andere activa: Werkzaamheden

4 Debiteuren

4.1 Omvang debiteuren

Per faillissementsdatum waren er geen openstaande debiteuren.

4.2 Opbrengst

Niet van toepassing.

4.3 Boedelbijdrage

Niet van toepassing.

4.4 Werkzaamheden

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

Nummer: 38

Datum: 04-01-2018

5 Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Per faillissementsdatum waren er geen bancaire schulden.

5.2 Leasecontracten

Per faillissementsdatum waren er geen leasecontracten waarbij curanda als partij betrokken was.

5.3 Beschrijving zekerheden

Niet van toepassing.

5.4 Separatistenpositie

Er hebben zich geen separatisten gemeld.

5.5 Boedelbijdragen

Niet van toepassing

5.6 Eigendomsvoorbehoud

Bij de curator hebben zich geen crediteuren gemeld met een beroep op een eigendomsvoorbehoud.

5.7 Retentierechten

Bij de curator hebben zich geen crediteuren gemeld met een beroep op een recht van retentie.

5.8 Reclamerechten

Bij de curator hebben zich geen crediteuren gemeld met een beroep op een recht van reclame.

5.9 Werkzaamheden

De curator heeft de positie van de bank in kaart gebracht, de crediteuren geïnventariseerd en de crediteuren aangeschreven.

6 Doorstart / voortzetten onderneming

6.1 Voortzetten: Exploitatie / zekerheden

Er was per faillissementsdatum geen onderneming die gecontinueerd kon worden.

6.2 Voortzetten: Financiële verslaglegging

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

Nummer: 38

Datum: 04-01-2018

6.3 Voortzetten: Werkzaamheden

6.4 Doorstart: Beschrijving

Er waren per faillissementsdatum geen overdraagbare activa c.q. ondernemingsactiviteiten.

6.5 Doorstart: Verantwoording

6.6 Doorstart: Opbrengst

6.7 Doorstart: Boedelbijdrage

6.8 Doorstart: Werkzaamheden

7 Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Inmiddels is de curator in het bezit van de volledige administratie. Curanda heeft aan haar (wettelijke) boekhoudverplichting voldaan.

7.2 Depot jaarrekeningen

Aan de verplichte deponering van de jaarrekening 2002, het eerste jaar dat de vennootschap actief was, heeft curanda niet tijdig voldaan op 3 maart 2004. De jaarcijfers 2003 zijn (tijdig) gedeponereerd op 31 januari 2005. De gedeponeerde cijfers corresponderen met de boekhouding.

7.3 Goedk. Verkl. Accountant

Er heeft geen accountantscontrole plaatsgevonden door de behandelend accountant, AVM te Drachten. Over 2002 is er een conceptjaarrekening met een samenstellingverklaring opgesteld, zodat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de financiële gegevens en voor de daarop gebaseerde (concept-)jaarrekening uitdrukkelijk bij de leiding van de vennootschap berust.

7.4 Stortingsverpl. Aandelen

De volstorting van het geplaatste aandelenkapitaal van curanda heeft plaatsgevonden.

7.5 Onbehoorlijk bestuur

De curator ziet geen aanleiding het bestuur van de vennootschap aansprakelijk te houden.

7.6 Paulianeus handelen

Uit onderzoek is de curator niet van paulianeuze transacties gebleken.

7.7 Werkzaamheden

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

Nummer: 38

Datum: 04-01-2018

8 Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Tot op heden zijn er geen boedelvorderingen door toedoen van de curator ontstaan of door crediteuren aangemeld.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

Per verslagdatum bedraagt de totale ter verificatie aangemelde fiscale schuldenlast € 181.655,75. Deze vordering heeft betrekking op de "Fiscale eenheid Brandhold BV; Terpborg BV CS". Nog niet duidelijk is in hoeverre deze vordering ook materieel betrekking heeft op curanda of (mede) op andere vennootschappen binnen de fiscale eenheid.

De Belastingdienst heeft in de verslagperiode een nieuwe opgave van haar vordering ingediend, sluitend op een bedrag van € 251.531,75 inclusief kosten. De curator zal nog beoordelen of deze nieuwe opgave correct is en in hoeverre deze materieel betrekking heeft op curanda.

De juistheid van de ingediende vorderingen zal worden beoordeeld als aan een uitkering in het faillissement wordt toegekomen.

8.3 Pref. vord. van het UWV

Niet van toepassing (geen personeel).

8.4 Andere pref. crediteuren

Er hebben zich geen overige preferente crediteuren in het faillissement gemeld (ongewijzigd).

8.5 Aantal concurrente crediteuren

De curator heeft alle bij het faillissement betrokken crediteuren aangeschreven en hen in de gelegenheid gesteld om hun vordering ter verificatie in het faillissement aan te melden. Tot op heden hebben 9 concurrente crediteuren een vordering bij de curator ter verificatie aangemeld.

(ongewijzigd)

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

De aangemelde schuldenlast bedraagt € 863.013,34. Daarvan wordt € 370.771,27 (vordering Provincie Fryslân) betwist. Voor de specificatie wordt verwezen het proces-verbaal van de verificatievergadering (bijlage 1 bij verslag 24).

(ongewijzigd)

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Naar de huidige stand van de boedel is het nog niet duidelijk of nog een uitkering zal kunnen plaatsvinden aan concurrente crediteuren.

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

Nummer: 38

Datum: 04-01-2018

8.8 Werkzaamheden

9 Procedures

9.1 Naam wederpartij(en)

Zie onder lopende procedures.

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden

10 Overig

10.1 Termijn afwikkeling faillissement

In het huidige stadium is nog niet aan te geven op welke termijn dit faillissement zal kunnen worden afgewikkeld. Een en ander zal afhangen van het verloop van de aanhangige procedure (zie onder lopende procedures)

Ongewijzigd.

In dit stadium is nog niet aan te geven op welke termijn dit faillissement zal kunnen worden afgewikkeld en hoe die afwikkeling er uit zal zien. Een en ander zal afhankelijk zijn van de bereidheid van de Provinsje om op basis van de uitspraak van het Hof (zie onder lopende procedures) tot een minnelijke regeling te komen.

(ongewijzigd)

10.2 Plan van aanpak

De curator zal de komende verslagperiode het overleg met de advocaat van de Provinsje Fryslân vervolgen over de interpretatie van het arrest van de Hoge Raad en een mogelijke minnelijke regeling.

De curator zal de komende verslagperiode met een plan van aanpak komen over het vervolg van de procedure tegen de Provinsje Fryslân.

De curator zal de komende verslagperiode de procedure tegen de Provinsje Fryslân vervolgen na de verwijzing door de Hoge Raad.

De curator zal de komende verslagperiode de procedure tegen de Provinsje Fryslân vervolgen.

Het wachten is thans op de uitspraak in de procedure tegen de Provinsje Fryslân.

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

Nummer: 38

Datum: 04-01-2018

Ongewijzigd.

De curator zal in de komende verslagperiode de cassatieprocedure en de discussie met de Provinsje vervolgen.

Ongewijzigd.

10.3 Indiening volgend verslag

Het volgende verslag zal uiterlijk in april 2016 bij de rechtbank worden ingediend.

Het volgende verslag zal in juli 2016 bij de rechtbank worden ingediend.

Het volgende verslag zal in oktober 2016 bij de rechtbank worden ingediend.

Het volgende verslag zal in januari 2017 bij de rechtbank worden ingediend.

Het volgende verslag zal in april 2017 bij de rechtbank worden ingediend.

Het volgende verslag zal in juli 2017 bij de rechtbank worden ingediend.

Het volgende verslag zal in oktober 2017 bij de rechtbank worden ingediend.

Het volgende verslag zal in januari 2018 bij de rechtbank worden ingediend.

Het volgende verslag zal in april 2018 bij de rechtbank worden ingediend.

10.4 Werkzaamheden