

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

Betreft

Verslagnummer	40
Datum verslag	11-10-2018
Insolventienummer	F.17/05/119
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000000743:F001
Datum uitspraak	26-05-2005

R-C	mr. H.H. Kielman
Curator	mr. W.H.M. Cnossen

Algemene gegevens

Naam onderneming

Faillissement Terpborg B.V.	10-07-2018
	 39

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.	10-07-2018
	 39

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

Activiteiten onderneming

Zie verslag 1.	10-07-2018
	 39

Financiële gegevens

Toelichting financiële gegevens

Zie verslag 1.	10-07-2018
	 39

Gemiddeld aantal personeelsleden

Curanda heeft nimmer personeel in dienst gehad.

10-07-2018

 39

Boedelsaldo

Boedelsaldo

€ 3.116,54

10-07-2018

 39

Boedelsaldo

€ 3.120,46

11-10-2018

 **40**

Verslagperiode

van

1-4-2018

10-07-2018

 39

t/m

30-6-2018

van

1-7-2018

11-10-2018

 **40**

t/m

30-9-2018

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
----------------	--------------

39	2,30 uur
----	----------

40	2,10 uur
----	----------

totaal	4,40 uur
---------------	-----------------

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Zie verslag 1.

10-07-2018

 39

1.2 Lopende procedures

Voor het verloop van de procedure tegen de Provinsje Fryslân wordt verwezen

10-07-2018

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.

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.

In verslagperiode 45 is de schriftelijke toelichting bij de Hoge Raad ingediend. De Advocaat Generaal bij de Hoge Raad zal naar verwachting in verslagperiode 46 zijn advies afgeven.

De curator is in afwachting van een reactie van de Provinsje op een voorstel van de curator om een minnelijke regeling te beproeven (ongewijzigd).

In verslagperiode 47 heeft de Hoge Raad arrest gewezen in het door de curator ingestelde cassatieberoep en het arrest van het Hof vernietigd. De Hoge Raad heeft geoordeeld dat de vordering van de Provinsje volledig teniet is gegaan en dat van verarming van de Provinsje geen sprake meer kan zijn. De zaak is verwezen naar het Hof Amsterdam ter verdere behandeling. De curator zal nog een laatste poging doen om te komen tot een minnelijke regeling met de Provinsje.

11-10-2018

 **40**

1.3 Verzekeringen

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

10-07-2018

 39

1.4 Huur

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

10-07-2018

 39

1.5 Oorzaak faillissement

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

10-07-2018

 39

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

Curanda heeft nimmer personeel in dienst gehad.

10-07-2018

 39

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

Niet van toepassing.

10-07-2018

 39

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

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

10-07-2018

 39

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

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

10-07-2018

 39

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

10-07-2018

 39

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Er is geen sprake van voorraad of onderhanden werk.

10-07-2018

 39

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

3.9 Werkzaamheden andere activa

De curator heeft geen andere activa aangetroffen.

10-07-2018

 39

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Per faillissementsdatum waren er geen openstaande debiteuren.

10-07-2018

 39

4.2 Werkzaamheden debiteuren

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Per faillissementsdatum waren er geen bancaire schulden.

10-07-2018

 39

5.2 Leasecontracten

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

10-07-2018

 39

5.3 Beschrijving zekerheden

5.4 Separatistenpositie

Er hebben zich geen separatisten gemeld.

10-07-2018

 39

5.5 Eigendomsvoorbehoud

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

10-07-2018

 39

5.6 Retentierechten

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

10-07-2018

 39

5.7 Reclamerechten

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

10-07-2018

 39

5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

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

10-07-2018

 39

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Er was per faillissementsdatum geen onderneming die gecontinueerd kon worden.

10-07-2018

 39

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

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

10-07-2018

 39

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

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

10-07-2018

 39

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.

10-07-2018

 39

7.3 Goedkeuringsverklaring 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.

10-07-2018

 39

7.4 Stortingsverplichting aandelen

De volstorting van het geplaatste aandelenkapitaal van curanda heeft plaatsgevonden.

10-07-2018

 39

7.5 Onbehoorlijk bestuur

7.5 Onbehoorlijk bestuur

10-07-2018

 39

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

7.6 Paulianeus handelen

7.6 Paulianeus handelen

10-07-2018

 39

Uit onderzoek is de curator niet van paulianeuze transacties gebleken.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

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

10-07-2018

 39

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.

10-07-2018

 39

8.3 Pref. vord. UWV

Niet van toepassing (geen personeel).

10-07-2018

 39

8.4 Andere pref. crediteuren

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

10-07-2018

 39

8.5 Aantal concurrente crediteuren

9

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).

10-07-2018

 39

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 863.013,34

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

10-07-2018

 39

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.

10-07-2018

 39

8.8 Werkzaamheden crediteuren

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Zie onder lopende procedures.

10-07-2018

 39

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

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

10-07-2018

 39

De curator zal in de komende verslagperiode de cassatieprocedure en de discussie met de Provinsje vervolgen en de procedure aanbrengen bij het Hof Amsterdam.

11-10-2018

 **40**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

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).

10-07-2018

 39

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 de Hoge Raad (zie onder lopende procedures) tot een minnelijke regeling te komen.

11-10-2018

 **40**

10.3 Indiening volgend verslag

11-1-2019

11-10-2018

 40

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen