

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

Betreft

Verslagnummer	44
Datum verslag	05-11-2019
Insolventienummer	F.17/05/119
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000000743:F001
Datum uitspraak	26-05-2005

R-C	mr. H.J. Idzenga
Curator	<u>mr W.H.M. Cnossen</u>

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

Toelichting

Curanda heeft nimmer personeel in dienst gehad.

10-07-2018

 39

Boedelsaldo

€ 3.116,54

10-07-2018

 39

€ 3.120,46

11-10-2018

 40

€ 8.837,78

22-01-2019

 41

€ 7.557,69

06-08-2019

 43

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

van

1-10-2018

22-01-2019

 41

t/m

31-12-2018

van

1-1-2019

23-04-2019

 42

t/m

31-3-2019

van

1-4-2019

06-08-2019

 43

t/m

30-6-2019

van

1-7-2019

05-11-2019

 **44**

t/m

30-9-2019

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
39	2 uur 18 min
40	2 uur 6 min
41	37 uur 12 min
42	30 uur 48 min
43	20 uur 24 min
44	3 uur 18 min
totaal	96 uur 6 min

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 naar de eerdere verslagen (met name verslag 26, 28 en 33).

10-07-2018

 39

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

In de 48ste verslagperiode heeft de curator contact gezocht met de (advocaat van de) Provinsje om te bezien of de Provinsje op basis van de laatste uitspraak van de Hoge Raad alsnog bereid is tot een regeling in der minne. Hiertoe is de Provinsje niet bereid gebleken. De curator heeft daarom

22-01-2019

 41

voorbereidingen getroffen voor het nemen van rechtsmaatregelen en heeft in dat kader een beroep gedaan op de proceskostengarantie van de Belastingdienst.

In de 49ste verslagperiode is het overleg met de Belastingdienst over de proceskostengarantie vervolgd. Ondertussen worden de voorbereidingen voor een schadeprocedure tegen de Provincie en het vervolg van de hoofdprocedure na de verwijzing door de Hoge Raad vervolgd.

23-04-2019

 42

In de 50ste verslagperiode is door de curator wederom een poging ondernomen om tot een minnelijke regeling te komen. Dit heeft niet tot resultaat geleid. De voorbereidingen voor een schadeprocedure en het vervolg van de hoofdprocedure zijn ondertussen voortgezet. Daarnaast loopt in hoger beroep een (renvooi)procedure tussen de Provinsje en de heer Brander. De curator heeft zich in deze procedure gevoegd aan de zijde van de heer Brander. In deze procedure is pleidooi gevraagd.

06-08-2019

 43

De procedure staat voor dagbepaling pleidooi. Het pleidooi wordt gepland in 2020.

05-11-2019

 **44**

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

Toelichting

Curanda heeft nimmer personeel in dienst gehad.

10-07-2018

 39

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Toelichting

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)

Toelichting 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 geïnterviewd 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

Toelichting

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

10-07-2018
 39

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

Uit onderzoek is de curator niet van paulianeuze transacties gebleken.

10-07-2018
 39

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

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****Toelichting**

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.

10-07-2018

 39

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. UWV**Toelichting**

Niet van toepassing (geen personeel).

10-07-2018

 39**8.4 Andere pref. crediteuren****Toelichting**

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

10-07-2018

 39**8.5 Aantal concurrente crediteuren**

9

10-07-2018

 39**Toelichting**

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

€ 863.013,34

10-07-2018

 39**Toelichting**

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).

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

De curator zal in de komende verslagperiode de discussie met de Provinsje vervolgen en zonodig de procedure aanbrengen bij het Hof Amsterdam en een separate procedure tegen de Provinsje starten tot schadevergoeding wegens het onrechtmatig aanvragen van het faillissement.

22-01-2019

 41

De curator zal in de komende verslagperiode de procedure aanbrengen bij het Hof Amsterdam en een separate procedure tegen de Provinsje starten tot schadevergoeding wegens het onrechtmatig aanvragen van het faillissement.

23-04-2019

 42

De curator zal in de komende verslagperiode de procedure aanbrengen bij het Hof Amsterdam en een separate procedure tegen de Provinsje starten tot schadevergoeding wegens het onrechtmatig aanvragen van het faillissement. Voorts zal de renvooiprocedure bij het Hof worden vervolgd.

06-08-2019

 43

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

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 c.q. het verloop van een nog tegen de Provinsje aan te spannen procedure.

23-04-2019

 42

10.3 Indiening volgend verslag

5-2-2020

05-11-2019

 44

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen