

NEGENDE GECONSOLIDEERDE FAILLISSEMENTSVERSLAG EX ARTIKEL 73A FAILLISSEMENTSWET IN DE FAILLISSEMENT EN VAN DE BESLOTEN VENNOOTSCHAPPEN MET BEPERKTE AANSPRAKELIJKHEID ENGEL BEHEER B.V. EN C. ENGEL VASTGOED ROTTERDAM B.V.

Dit faillissementsverslag is zowel digitaal als per post bij de Rechtbank ingediend.

Het digitaal ingediende verslag is identiek aan het papieren verslag.

Gegevens onderneming:

de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Engel Beheer B.V. (hierna: "Beheer") is statutair gevestigd te Rotterdam en kantoorhoudende te (4891 SJ) Rijsbergen aan de Bredaseweg 33. Beheer is in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer: 24197323.

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid C. Engel Vastgoed Rotterdam B.V. (hierna: "Vastgoed") is statutair gevestigd te Rotterdam en kantoorhoudende te (4891 SJ) Rijsbergen aan de Bredaseweg 33. Vastgoed is in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer: 24195982.

Faillissementsnummers:

C 10/13/820 F en C 10/13/821 F

Datum uitspraak:

16 augustus 2013

Curator:

Mr. R.J.R.M. de Bok

Rechter-commissaris:

Mr. R. Kruisdijk

Datum verslag:

25 oktober 2016

Activiteiten onderneming:

de omschrijving in het Handelsregister met betrekking tot Beheer luidt: financiële holdings. Het beheren, exploiteren, verkrijgen, vervreemden en bezwaren van vermogensbestanddelen (waaronder begrepen: effecten, schuldvorderingen en onroerende zaak).

de omschrijving in het Handelsregister ten aanzien van Vastgoed luidt: verhuur van onroerend goed (niet van woonruimte). Het exploiteren en het voeren van beheer over onroerende zaken.

Omzetgegevens: Vooralsnog onbekend.

Personeel: Geen

Verslagperiode: 16 april 2016 tot en met 25 oktober 2016

De wijzigingen ten opzichte van het vorige verslag zijn schuingedrukt weergegeven.

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Beheer is opgericht bij notariële akte van 30 juni 1992. Enig aandeelhouder is de heer C.J.M. Engel. De heer Engel staat tevens als enig bestuurder ingeschreven. Tot 1 mei 2013 stonden tevens als bestuurders ingeschreven de heer J.C. Engel (zoon van de huidige bestuurder) en mevrouw M.A.A. Schmidt-Engel.

Vastgoed is opgericht bij notariële akte van 30 juni 1992. Enig aandeelhouder is Engel Beheer B.V. Enig bestuurder is de stichting Stichting De Engelbewaarder IV. Bestuurders van deze stichting zijn de heer C.J.M. Engel en mevrouw M.A.A. Schmidt-Engel.

Engel Beheer B.V. houdt tevens de aandelen in de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Nederlandsche Staalindustrie B.V. Deze vennootschap verkeert sedert 13 december 2011 in staat van faillissement met aanstelling van Mr. R. Le Grand als curator.

Uit het Handelsregister is gebleken dat tot 8 juli 2013 Engel Beheer B.V. enig aandeelhouder was van de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid O Projects B.V. Deze vennootschap houdt op haar beurt de aandelen in de vennootschap Recreatiepark Fort Oranje B.V. Als enig aandeelhouder van O Projects B.V. staat blijkens het handelsregister sedert 8 juli 2013 ingeschreven Divine Investments Limited te Dubai. De curator heeft deze aandelenoverdracht in onderzoek.

4^e verslag

De curator verwijst naar punt 7.5/7.6 van dit verslag voor meer informatie over de aandelenoverdracht.

1.2 Winst en verlies

Uit de aangeleverde administratie (kolommenbalans) blijken op papier de volgende resultaten:

	<u>Jaar</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Beheer (in EUR)	-/-	178.245	-/- 245.942	-/- 220.776
Vastgoed (in EUR)		313.539	275.011	136.838

De curator heeft deze cijfers nog in onderzoek.

Er hebben zich geen wijzigingen voorgedaan.

1.3 Balanstotaal

Uit de aangeleverde administratie (kolommenbalans) blijken op papier de volgende balanstotalen:

	<u>Jaar</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Beheer (in EUR)		13.569.642	13.913.712	14.023.485
Vastgoed (in EUR)		11.756.272	12.015.899	12.158.441

De curator heeft deze cijfers nog in onderzoek.

Er hebben zich geen wijzigingen voorgedaan.

1.4 Lopende procedure

Voor zover de curator heeft kunnen nagaan zijn de gefailleerde vennootschappen niet betrokken bij lopende procedures. De curator dient dit echter nog verder te onderzoeken.

De curator is niet bekend met lopende procedures anders dan een bezwaarschriftprocedure tegen door het UWV opgelegde aanslagen (nota's), welke reeds voor het faillissement in kracht van gewijsde zijn gegaan.

1.5 Verzekeringen

Er is nog niet gebleken van lopende verzekeringen.

Geen wijzigingen.

1.6 Huur

Voor zover de curator heeft kunnen nagaan in de administratie waren de gefailleerde vennootschappen niet betrokken bij lopende huurovereenkomsten. De curator dient dit nog verder te onderzoeken.

C. Engel Vastgoed Rotterdam B.V. blijkt te zijn betrokken bij twee pachtovereenkomsten met betrekking tot een perceel grond te Winterswijk. Het perceel grond maakt onderdeel uit van een groter terrein dat in kadastraal eigendom toebehoort aan de gefailleerde vennootschap (zie punt 3.1). Informatie over deze pachtovereenkomsten ontbrak in de administratie. De informatie is ontvangen van de betrokken rentmeester. De curator heeft contact gehad met de rentmeester en een van de pachters. De curator

heeft de lopende pachtovereenkomsten nog in onderzoek en zal daar in een volgend verslag nader over berichten.

4^e verslag:

De curator heeft de verschuldigde pacht over 2013 geïncasseerd.

1.7 Oorzaak faillissement

De oorzaak van het faillissement is nog in onderzoek bij de curator. Tot heden lijkt het volgende te kunnen worden vastgesteld. Tot 2008 hadden de gefailleerde vennootschappen in en rond Rotterdam een groot aantal panden in eigendom die te huur werden aangeboden. Uit de media is gebleken dat in het kader van het terugbrengen van de praktijken van zogenaamde "huisjesmelkers", de gemeente Rotterdam maatregelen heeft getroffen om dergelijke ondernemingen te weren uit de gemeente. In dat kader is er tussen de gefailleerde vennootschappen en de gemeente Rotterdam een regeling getroffen waarbij de gemeente Rotterdam alle panden die destijds in eigendom aan de vennootschappen toebehoorden heeft overgenomen voor een totaalbedrag van (ongeveer) € 13.000.000. Parallel aan de regeling met de gemeente is tussen de vennootschappen een regeling getroffen met de Belastingdienst Rijnmond. De Belastingdienst meende aanzienlijke fiscale vorderingen te hebben die in het kader van de met de gemeente getroffen regeling op de door de gemeente te betalen koopsom konden worden verhaald. In dat kader is er een bedrag van € 5.000.000 in depot gestort. De Belastingdienst kon zich voor de fiscale vorderingen op dit depot verhalen. Medio 2013 zouden de uit het depot beschikbare middelen op zijn geraakt, waarop de Belastingdienst begin juni 2013 het faillissement van de vennootschappen heeft aangevraagd.

Namens de vennootschappen is verweer gevoerd tegen de faillissementsaanvraag. De vennootschappen hebben aangevoerd dat er met het faillissementsverzoek sprake was van misbruik van bevoegdheid en dat er geen sprake is van een toestand van te hebben opgehouden te betalen. De opgelegde aanslagen van de Belastingdienst zouden onvoldoende rechtskracht hebben noch onherroepelijk zijn geworden. De rechtbank is aan de verweren voorbijgegaan en heeft op 16 augustus 2013 het faillissement van de vennootschappen uitgesproken.

De bestuurder van de vennootschappen, de heer C. Engel, heeft de gang van zaken zoals bovenstaand beschreven in hoofdlijnen bevestigd en heeft nog aangegeven dat de handelwijze van de fiscus onrechtmatig c.q. niet terecht zou zijn. Volgens opgave van de bestuurder zou er sprake zijn van een 'heksenjacht' van de Belastingdienst en zouden diverse overheidsinstanties samenwerken om op deze wijze de activiteiten van Engel te dwarsbomen.

2. Personeel

Er hebben zich geen wijzigingen ten opzichte van het vorige verslag voorgedaan. De curator verwijst naar de vorige verslagen.

3. Activa

Onroerende zaken

3.1 Beschrijving

Aan Beheer behoren blijkens het Kadaster geen onroerende zaken in kadastraal eigendom toe. Aan Vastgoed behoren blijkens de openbare registers van het Kadaster de volgende onroerende zaken toe:

- een terrein (grasland) met daarop een pand in Winterswijk.

Uit de administratie is verder nog gebleken dat er onroerend goed (grond) in Curaçao in eigendom aan deze gefailleerde vennootschap zou toebehoren. De curator heeft dit nog in onderzoek.

De curator heeft nog geen nadere informatie met betrekking tot het onroerend goed in Curaçao kunnen achterhalen.

Geen wijzigingen.

4^e verslag

De curator heeft overleg gepleegd met de gemachtigde van Divine over de verkoop van de onroerende zaken in Winterswijk en Curaçao en een mogelijke verdeling van de verkoopopbrengst tussen partijen.

5^e verslag

Tussen Divine en de curator is nader overleg geweest en er is tussen partijen gesproken over een beoogde regeling teneinde de diverse geschillen tussen partijen te beëindigen. In het kader van die voorlopige afspraken zal het aan de gefailleerde vennootschappen toebehorende onroerend goed worden verkocht en zal de verkoopopbrengst volgens een nog te bepalen verdeelsleutel worden verdeeld. Partijen richten zich op het laten vaststellen van de waarde. De curator zal in een volgend verslag hier nader over berichten.

6^e verslag: Het onroerend goed in Winterswijk en Curaçao is getaxeerd. De curator is in overleg met een potentieel koper voor het onroerend in Curaçao. Voor het onroerend goed in Winterswijk wordt nog gezocht naar (een) koper(s) en dient de wijze van verkoop nog te worden bepaald.

7^e verslag: De curator heeft met een koper overeenstemming bereikt over de verkoop van het onroerend goed in Curaçao. De verkoop is nog niet afgewikkeld. Er is nog geen beslissing genomen over de wijze van verkoop van het onroerend goed te Winterswijk.

8^e verslag: De verkoop van het onroerend goed te Curacao is eind 2015 afgerond. De afwikkeling daarvan werd onder meer vertraagd door een beslag op het onroerend goed

c.q. de onder de notaris gestorte koopsom door de Landsontvanger Curaçao. Dit is opgelost (1) door een deel van openstaande fiscale schulden te betwisten, (2) doordat een deel van de fiscale schuld geen betrekking had op het onroerend goed en om die reden de ontvanger geen aanspraak kon maken op een deel van de opbrengst en (3) doordat een deel van de openstaande belastingen op grond van de afspraken tussen de curator en koper voor rekening van de koper kwam. De koopsom ad NAF 200.000 is ontvangen.

Er zijn geen nieuwe ontwikkelingen met betrekking tot het onroerend goed te Winterswijk.

*9^e verslag: Uit het kadaster volgt een op naam van Divine Investments Ltd. te Isle of Man ingeschreven hypotheekrecht op het onroerend goed te Winterswijk. Door Divine Investments Ltd. te Dubai is per exploit van 30 september 2016 de executoriale verkoop van het onroerend goed aangezegd met veilingdatum 1 november 2016. De curator heeft de voorlopige voorzieningenrechter verzocht de veiling te verbieden althans te schorsen. In een volgend verslag zal over de uitkomst en verdere ontwikkelingen opga-
ve worden gedaan.*

3.2 Verkoopopbrengst

Vooralsnog niet van toepassing.

8^e verslag: De overeengekomen koopsom bedraagt NAF 200.000. De kosten in verband met de overdracht zijn voor rekening van koper evenals achterstallige belastingen. Omgerekend bedraagt de ontvangen koopsom in totaal EUR 101.661,17.

3.3. Hoogte hypotheek

Blijkens de administratie en volgens opgave van de bestuurder heeft investeringsmaatschappij Divine Investments Limited uit (thans) Dubai een recht van hypotheek gevestigd op de bovenstaand beschreven onroerende zaken. De curator heeft de rechtsgeldigheid van deze hypotheken nog in onderzoek.

De vordering van Divine Investments zou blijkens de administratie en volgens opgave van de gemachtigde van Divine circa € 4.500.000 bedragen voor welk bedrag een hypotheek op het onroerend goed van de gefailleerde vennootschappen zou zijn gevestigd.

8^e verslag: Geen hypotheekrechten op het onroerend goed te Curaçao.

3.4 Boedelbijdrage

Niet van toepassing.

Werkzaamheden

Beoordeling aangekondigde veiling, entameren kort geding, overleg gemachtigde hypotheekhouder.

Bedrijfsmiddelen

Er hebben zich geen wijzigingen ten opzichte van het vorige verslag voorgedaan. De curator verwijst naar de vorige verslagen.

Vorraden / onderhanden werk / gereed product / immaterieel actief

Er hebben zich geen wijzigingen ten opzichte van het vorige verslag voorgedaan. De curator verwijst naar de vorige verslagen.

Andere activa**3.12 Beschrijving**

Vooralsnog niet van toepassing.

Engel Beheer B.V. is aandeelhouder van de vennootschap O Projects B.V. te Rijsbergen (gemeente Zundert). Deze vennootschap houdt op haar beurt de aandelen in de vennootschap Recreatiepark Fort Oranje B.V. De aandelen O Projects B.V. zijn kort voor het faillissement overgedragen aan Divine Investments. De curator heeft deze overdracht vernietigd. Voor meer informatie wordt verwezen naar punt 7.6 van dit verslag.

3.13 Verkoopopbrengst

Vooralsnog niet van toepassing.

Werkzaamheden

-

4. Debiteuren**4.1 Omvang debiteuren**

De gefailleerde vennootschappen hebben blijkens de administratie diverse vorderingen op partijen die zijn betrokken bij leningsovereenkomsten met de gefailleerde vennootschappen. Verder blijken uit de administratie nog vorderingen uit hoofde van verstrekte hypotheek. Uit de administratie blijkt tevens dat voor een groot gedeelte van deze vorderingen op de balans een voorziening is getroffen. Volgens opgave van de bestuurder zouden deze vorderingen mogelijk niet meer inbaar zijn. Tussen Beheer en Vastgoed bestaat blijkens de administratie een rekening courant verhouding uit hoofde waarvan Vastgoed ruim € 4.600.000 van Beheer te vorderen heeft. De curator heeft deze en andere vorderingen nog in onderzoek.

Uit de aangeleverde administratie blijken geen nadere gegevens met betrekking tot de uitstaande (hypothecaire) geldleningen. De curator heeft van een leningnemer een bericht ontvangen over een (aanvraag voor een) lopende schuldsaneringsregeling. De vordering op deze leningnemer kan echter niet worden gekoppeld aan een van de vorderingen die op de balans staan genoemd.

Een van de pachters heeft de pachttermijn over 2013 inmiddels aan de boedel voldaan. De andere pachter dient deze nog te voldoen.

4.2 Verkoopopbrengsten

Vooralsnog niet van toepassing.

Een bedrag van € 250 uit hoofde van verschuldigde pacht is ontvangen. De curator richt zich op de incasso van de andere pachtsom ad circa € 2.500.

De pachtsommen over 2013 zijn voor een totaalbedrag ad € 3.038,37 aan de boedel voldaan.

4^e verslag:

Geen wijzigingen.

5^e verslag:

Geen wijzigingen. De boedel zal de pacht over 2014 nog incasseren.

6^e verslag: De pacht over 2014 ad in totaal € 3.038 is geïncasseerd. De pacht over 2015 dient nog te worden geïncasseerd.

Verder is een bedrag ad € 1.785 ontvangen in verband met de afwikkeling van een lopende bouwrekening op naam van failliet.

8^e verslag: De pacht over 2015 is ontvangen.

4.3 Boedelbijdrage

Niet van toepassing.

Werkzaamheden

De curator heeft overleg gepleegd met de rentmeester, een van de pachters en de beschikbare administratie aan onderzoek onderworpen.

5. Bank / zekerheden

5.1 Vordering van de bank

Blijkens de administratie hielden de gefailleerde vennootschappen rekeningen aan bij ING Bank N.V. en Rabobank Rotterdam. Voor zover de curator heeft kunnen onderzoeken zou er op datum faillissement nog één rekening bij ING Bank actief zijn. De overige rekeningen zouden al zijn opgeheven voorafgaand aan het faillissement.

Er is verder niet gebleken van financiering bij een of meerdere bankinstellingen.

5.2 Leasecontracten

Voor zover de curator heeft kunnen nagaan waren de gefailleerde vennootschappen niet betrokken bij leasecontracten.

5.3 Zekerheden

Blijkens de uittreksels uit het kadaster heeft de vennootschap naar vreemd recht Divine Investment Limited te Dubai een recht van hypotheek op het onroerend goed te Winterswijk en op het onroerend goed in Curaçao in verband met een (beweerdelijk) verstrekte geldlening van € 6.000.000. Uit de administratie blijken vorderingen van Divine van € 2.252.496 op Vastgoed en van € 2.333.396 op Beheer. De curator heeft dit in onderzoek.

Verder zouden er geen zekerheden zijn gevestigd.

4^e verslag:

De curator is in overleg getreden met Divine over de verkoop van de aan de gefailleerde vennootschap toebehorende zaken.

5^e verslag:

De curator is in overleg getreden met Divine over de verkoop van de aan de gefailleerde vennootschap toebehorende zaken en de verdeling van de opbrengst.

6^e verslag: Er zijn (nog) geen afspraken gemaakt over de verkoop van het onroerend goed noch over de verdeling van de verkoopopbrengsten.

7^e verslag: Geen wijzigingen.

5.4 Separatistenpositie

Zie 5.3.

5.5 Boedelbijdrage

Vooralsnog niet van toepassing.

5.6 tot en met 5.9

Niet van toepassing.

Werkzaamheden

-

6. Doorstart / voortzetten

Er hebben zich geen wijzigingen ten opzichte van het vorige verslag voorgedaan. De curator verwijst naar de voorgaande verslagen.

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De papierenadministratie is voor een gedeelte in het bezit van de curator en aan een eerste onderzoek onderworpen. Ofschoon er naar aanleiding van het onderzoek een groot aantal vragen is gerezen bij de curator, lijken vooralsnog de rechten en de verplichtingen van de vennootschappen uit deze (summier) administratie te kunnen worden afgeleid. De curator zal de overige administratie opvragen en hier nader onderzoek naar plegen.

De ontvangen administratie blijkt op meerdere punten gebrekkig en incompleet te zijn. De administratie blijkt geen gegevens met betrekking tot de pachtovereenkomsten te bevatten en geen gegevens over diverse (hypothecaire) leningen. De curator zal de bestuurder (nogmaals) in de gelegenheid stellen deze en andere gegevens aan te leveren.

4^e verslag:

Geen wijzigingen.

7.2 Depot jaarrekeningen

Uit het Handelsregister van de Kamer van Koophandel is gebleken dat de jaarrekeningen van Beheer over de jaren 2011 en 2010 vijf maanden respectievelijk negen maanden te laat zijn gedeponerd. Over de jaren 2005 tot en met 2009 zouden geen jaarrekeningen zijn gedeponerd. Over het jaar 2012 is geen jaarrekening gedeponerd.

Met betrekking tot Vastgoed is gebleken dat de jaarrekeningen over 2011 en 2010 vijf maanden respectievelijk acht maanden te laat zijn gedeponerd. De jaarrekening over 2009 zou twintig maanden te laat zijn gedeponerd. De jaarrekening over 2012 is niet gedeponerd.

7.3 Goedkeurende verklaring accountant

Niet van toepassing.

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Vanwege de ouderdom van de vennootschappen laat de curator een onderzoek naar de volstortingsverplichting achterwege.

7.5 Onbehoorlijk bestuur

De curator heeft eventueel kennelijk onbehoorlijk bestuur en/of overige onrechtmatige gedragingen van het bestuur of derden binnen de organisatie in onderzoek. De curator zal hierover in een volgend faillissementsverslag nader berichten.

Vanwege het niet tijdig deponeren van de jaarrekeningen staat kennelijk onbehoorlijk bestuur vast, welk onbehoorlijk bestuur wordt vermoed een belangrijke oorzaak van het faillissement te zijn. Tevens kan het voeren van een gebrekkige administratie en de ver-

koop van de aandelen in de vennootschap O Projects B.V. onbehoorlijk bestuur opleveren. De curator heeft een en ander nog in onderzoek en zal daarover in een volgend faillissementsverslag een definitief standpunt innemen.

De curator zal in een volgend faillissementsverslag berichten over eventueel te ondernemen stappen jegens het (voormalig) bestuur.

4^e verslag:

Vooralsnog hebben zich geen wijzigingen voorgedaan.

5^e verslag:

De curator is in overleg met de gemachtigde van Divine over een mogelijke regeling die tevens betrekking heeft op de mogelijke aanspraken jegens de bestuurder uit hoofde van onbehoorlijk bestuur.

6^e verslag: Er hebben zich geen wijzigingen voorgedaan.

7^e verslag: Geen wijzigingen.

7.6 Paulianeus handelen

De curator heeft mogelijke paulianeuze rechtshandelingen nog in onderzoek. Dit onderzoek richt zich met name op de overdracht van de aandelen in de vennootschap O Projects B.V. in juli 2013. Verder richt dit onderzoek zich ook op de verkoop van een pand in februari 2013 waarbij de verkoopopbrengst na te zijn overgemaakt aan de Vastgoed direct is doorgestort naar een vennootschap van de voormalig bestuurder J. Engel. De curator komt hier in een volgend verslag nader op terug.

De curator heeft de rechtshandelingen die ten grondslag liggen aan de overdracht van de aandelen in de vennootschap O Projects B.V. op grond van artikel 42 Faillissementswet (althans 47 Fw) door middel van een buitengerechtelijke verklaring vernietigd. Er heeft geen teruglevering van de aandelen plaatsgevonden.

Omdat teruglevering van de aandelen uitbleef heeft de curator met machtiging van de Rechter-commissaris paulianabeslag gelegd op de aandelen. Na het leggen van het beslag is er nog overleg geweest met de gemachtigde van Divine maar dit heeft niet geresulteerd in de teruglevering van de aandelen aan de boedel. Door de curator is vervolgens een dagvaarding uitgebracht waarmee Divine in rechte is betrokken.

4^e verslag:

De dagvaarding is aangebracht bij de rechtbank. Inmiddels heeft een advocaat zich namens Divine gesteld. De procedure staat voor conclusie van antwoord.

5^e verslag:

De procedure staat voor conclusie van antwoord. Met het oog op de mogelijke regeling tussen partijen is er een uitstel verleend voor het nemen van de conclusie van antwoord tijdens Divine.

6^e verslag: De procedure is aangehouden. Indien er geen regeling wordt bereikt zal er in de procedure moeten worden geconcludeerd.

7^e verslag: Zijdens Divine is een conclusie van antwoord genomen. De door de rechtbank geplande comparitie van partijen is verzet vanwege een door Divine ingediend wrakingsverzoek. Het wrakingsverzoek is afgewezen. Er is een nieuwe datum voor de comparitie gepland (medio november 2015).

8^e verslag: Er heeft in december 2015 een comparitie van partijen plaatsgevonden. Er is vervolgens op 20 januari 2016 vonnis gewezen door de rechtbank. De vorderingen de curator tot teruglevering van de aandelen c.q. vernietiging van de verkoop zijn toegewezen. Divine is tevens in de kosten van de procedure veroordeeld ad ruim EUR 10.000. Inmiddels heeft Divine hoger beroep tegen het vonnis van de rechtbank ingesteld.

9^e verslag: De hoger beroep procedure staat voor memorie van antwoord aan de zijde van de curator.

Werkzaamheden

Opstellen memorie van antwoord.

8 Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Het salaris curator zal een boedelvordering opleveren.

8.2 Preferente vordering van de fiscus

Tot de datum van dit verslag zijn door de Belastingdienst Rijnmond/Rotterdam de volgende vorderingen ingediend:

Soort belasting	Beheer	Vastgoed
Vennootschapsbelasting	€ 264.941	€ 1.278.425
Dividendbelasting	€ 1.370.556	-
Uitvoering Werknemersverz.	€ 201.594	-
Loonbelasting		€ 1.053.081
Totaal	€ 1.837.091	€ 2.331.506

Dit betreft voorlopig overzicht van door de fiscus ingediende vorderingen. Het betreft veelal oudere vorderingen (periode 2003-2009) Aan dit overzicht kunnen geen rechten worden ontleend. Uit de besprekingen met het bestuur van de vennootschappen volgt dat het bestuur de vorderingen (gedeeltelijk) betwist.

Er hebben zich met betrekking tot de vorderingen van de fiscus in de afgelopen verslagperiode geen wijzigingen voorgedaan.

4^e verslag:

De fiscus heeft in het faillissement van Engel Beheer B.V. een preferente vordering ex artikel 3:288 sub a BW van € 560 ingediend (aanvraagkosten faillissement) alsmede een vordering van € 45.671 uit hoofde van vennootschapsbelasting over 2010. De fiscus heeft in het faillissement van C. Engel Vastgoed Rotterdam B.V. eveneens een preferente vordering ex artikel 3:288 sub a BW van € 560 ingediend.

5^e verslag:

Inzake het faillissement van Engel Beheer B.V. zijn over de jaren 2011 en 2012 aanslagen vennootschapsbelasting ingediend van respectievelijk € 44.650 en € 44.230.

6^e verslag: De curator heeft de aanslagen in onderzoek. Zijdens het bestuur is verzocht om (alsnog) aangifte vennootschapsbelasting te doen c.q. de aanslagen te betwisten. In dat kader is nog nadere 'administratie' aangeleverd. De curator beoordeelt op basis van de beschikbare informatie of het opportuun is aangifte te doen.

7^e verslag: De curator heeft een onderzoek naar de fiscale schulden van de gefailleerde vennootschappen laten uitvoeren. Op basis daarvan is besloten vooralsnog de uitkomst van de door Recreatiepark Fort Oranje B.V. (als onderdeel van de fiscale eenheid voor de VPB) ingediende bezwaarschiften jegens de opgelegde VPB-aanslagen af te wachten.

8^e verslag: Geen wijzigingen.

8.3 Preferente vordering van het UWV

Vooralsnog niet van toepassing.

Het UWV heeft de curator inzake het faillissement van Vastgoed geïnformeerd over vorderingen op de gefailleerde vennootschap en het daartegen ingestelde bezwaar. Het UWV heeft formeel nog geen vorderingen ingediend.

7^e verslag: UWV heeft op 11 juni 2015 een vordering ad EUR 201.594,60 ingediend met een beroep op preferentie op grond van artikel 16 van de Coordinatiewet Sociale Verzekering.

8.4 Andere preferente crediteuren

Vooralsnog niet van toepassing.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

De curator heeft dit nog in onderzoek. De vorderingen uit de administratie betreffen met name de lening van de vennootschap Divine Investments Limited van in totaal ruim € 4.500.000. Bij Beheer staat een aantal door Vastgoed verstrekte leningen op de balans voor een bedrag van ruim € 5.000.000. De curator heeft de diverse vorderingen nog in onderzoek.

Tot medio maart 2014 zijn bij de curator de navolgende concurrente vorderingen ingediend:

Vennootschap	Aantal	Totaalbedrag
Engel Beheer	3 (2)	1.036,58
C. Engel Vastgoed Rotterdam	2 (1)	3.855,00

Divine Investments Limited heeft (nog) geen vordering ingediend.

4^e verslag:

Er hebben zich geen wijzigingen voorgedaan.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

Zie 8.5.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Het is op dit moment nog niet bekend op welke wijze de faillissementen zullen eindigen.

Werkzaamheden

De curator heeft onderzoek gepleegd in de administratie en de curator heeft overleg gepleegd met de fiscus.

9 Overig

9.1 Termijn afwikkeling faillissement

Vooralsnog is onduidelijk op welke termijn het faillissement zal eindigen.

9.2 Plan van aanpak

De curator zal zich in de komende verslagperiode met name richten op:

- *het voeren van de hoger beroep procedure tegen Divine;*
- *(het voorkomen van) verkoop van het onroerend goed te Winterswijk;*
- *de vaststelling van de (fiscale) schuldenlast van de gefailleerde vennootschappen.*

9.3 Indiening volgend verslag

De curator zal uiterlijk over zes maanden na indiening van dit faillissementsverslag het volgende faillissementsverslag ter griffie doen deponeren.

9.4 Gerealiseerd actief en boedelbijdrage

Het tot heden gerealiseerde actief bedraagt € 250. De belastingdienst heeft de curator een boedelbijdrage van € 15.000 verstrekt teneinde de curator in de gelegenheid te stellen de achtergronden van de faillissementen te kunnen onderzoeken.

Het tot heden gerealiseerde actief bedraagt ruim € 4.200, exclusief de boedelbijdrages van de Belastingdienst en de gemeente Zundert voor een totaalbedrag van € 26.050.

4^e verslag:

Er hebben zich geen wijzigingen voorgedaan.

6^e verslag: De pacht over 2014 ad in totaal circa € 3.000 is geïncasseerd. In totaal is er een actief gerealiseerd van ruim € 35.000 (inclusief boedelbijdrages). Er zijn verschillende kosten zoals salaris curator, deurwaarderskosten, griffierechten etc. voldaan. Een financieel verslag is aan het papieren verslag gehecht.

8^e verslag: de diverse ontvangsten in beide faillissementen zijn (voorlopig) in een financieel verslag verwerkt. Het totaal beschikbare actief in beide faillissementen bedraagt thans nog circa EUR 86.000.

Rotterdam, 25 oktober 2016



R.J.R.M. de Bok
curator