

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

Betreft

Verslagnummer	11
Datum verslag	03-12-2019
Insolventienummer	F.13/15/517
Toezichtzaaknummer	<u>NL:TZ:0000001951:F001</u>
Datum uitspraak	09-12-2015


R-C	mr. AE de Vos
Curator	<u>mr. J.E.P.A. van Hooff</u>

Algemene gegevens

Naam onderneming

Valbonne Real Estate 2 B.V. 26-04-2018
 5

Gegevens onderneming

Volgens de gegevens die zijn opgenomen in het handelsregister van de Kamer van Koophandel, dateert de akte van oprichting van Valbonne Real Estate 2 B.V. (hierna: Valbonne; destijds genaamd Amtrust Cofounder B.V.) van 12 oktober 1992. Enig bestuurder is sinds maart 2014 Geneva Properties N.V. (hierna: Geneva), een financiële houdstermaatschappij. Geneva is ook ± 95% aandeelhouder van Valbonne; de overige 5% van de aandelen wordt gehouden door Stichting Coeval. Valbonne is een onroerend goed vennootschap met als enige actief een kantoorpand in Bochum (Duitsland) is. 26-04-2018
 5

Activiteiten onderneming

Onroerendgoedmaatschappij 26-04-2018
 5

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2012	€ 3.500.710,00	€ -1.202.510,00	€ 43.315.751,00
2013	€ 3.496.090,00	€ -11.497.216,00	€ 28.310.591,00
2014	€ 3.453.638,00	€ -12.871.987,00	€ 12.699.532,00

Toelichting financiële gegevens

De verlaging van het balanstotaal over de afgelopen jaren is voornamelijk te wijten aan een afwaardering van het pand te Bochum.

26-04-2018



Gemiddeld aantal personeelsleden

0

26-04-2018



Boedelsaldo

€ 13.205.636,82

26-04-2018



€ 13.168.349,19

22-08-2018



€ 13.083.216,78

06-12-2018



€ 1.263.031,78

08-03-2019



€ 1.234.103,82

06-06-2019



€ 1.251.851,92

03-09-2019










€ 1.252.300,92

03-12-2019



Verslagperiode

van 1-1-2018	26-04-2018  5
t/m 20-4-2018	
van 21-4-2018	22-08-2018  6
t/m 21-8-2018	
van 22-8-2018	06-12-2018  7
t/m 5-12-2018	
van 6-12-2018	08-03-2019  8
t/m 7-3-2019	
van 8-3-2019	06-06-2019  9
t/m 5-6-2019	
van 6-6-2019	03-09-2019  10
t/m 31-8-2019	
van 1-9-2019	03-12-2019  11
t/m 30-11-2019	

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
5	141 uur 6 min
6	52 uur 30 min
7	53 uur 0 min
8	53 uur 12 min
9	16 uur 24 min
10	5 uur 36 min
11	55 uur 42 min
totaal	377 uur 30 min

Toelichting bestede uren

Verslag 7: Totaal aantal bestede uren: 736 uur	26-04-2018  5
Verslag 8: Totaal aantal bestede uren: 788,50 uur	22-08-2018  6
Verslag 9: Totaal aantal bestede uren t/m 5-12-2018: 841,50 uur	06-12-2018  7
Verslag 10: Totaal aantal bestede uren t/m 7-3-2019: 894,70 uur	08-03-2019  8
Verslag 11: Totaal aantal bestede uren t/m 5-6-2019: 911,10 uur	06-06-2019  9
Verslag 12: Totaal aantal bestede uren t/m 31-08-2019: 916,70 uur	03-09-2019  10
Verslag 13: Totaal aantal bestede uren t/m 30-11-2019: 972,40 uur	03-12-2019  11

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Zie vorige verslagen.

26-04-2018

 5

1.2 Lopende procedures

Zie vorige verslagen.

26-04-2018

 5

1.3 Verzekeringen

Zie vorige verslagen.

26-04-2018

 5

1.4 Huur

Verslag 7: Deutsche Annington heeft de in verslag 6 genoemde huurpenningen en vergoeding aan de boedel voldaan.

26-04-2018

 5

1.5 Oorzaak faillissement

Verslag 7: Zie vorige verslagen. De curator is bezig met een oorzakenonderzoek.

26-04-2018

 5

Verslag 8: Zie vorige verslagen.

22-08-2018

 6

Verslag 9: Zie vorige verslagen.

06-12-2018

 7

Verslag 10: Zie vorige verslagen.

08-03-2019

 8

Verslag 11: Zie vorige verslagen.

06-06-2019

 9

Verslag 12: Zie vorige verslagen.

03-09-2019

 10

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

0

26-04-2018

 5

Toelichting

Zie vorige verslagen.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

0

26-04-2018

 5

Toelichting

Zie vorige verslagen.

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
Kantoorpand (vloeroppervlakte ca. 30.000 m ²) te Bochum, Duitsland, met een boekwaarde van € 9,5 miljoen (ultimo 2014).		€ 19.800.000,00	
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

Zie vorige verslagen.

26-04-2018


 5


Verslag 8: Bij wijze van boedelbijdrage is overeengekomen dat NIBC Bank rechtstreeks de prefaillissementsvorderingen van AGS Legal en Arcadis zal voldoen.


22-08-2018

 6

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Verslag 7: Inmiddels heeft ook een tweede partij zich bij de curator gemeld en een bod gedaan. Beide biedingen worden momenteel bestudeerd. 26-04-2018
 5

Verslag 8: In de afgelopen verslagperiode hebben de werkzaamheden van de curator zich gericht op de afronding van het verkoopproces. De bieding van de tweede partij bleek voor de boedel en de bank het meest gunstige bod. Met deze partij zijn de curator en de bank voor een bedrag van € 5.100.000 een overeenkomst tot koop en verkoop aangegaan. Op 7 juni 2018 is bij de notaris te Bochum de akte gepasseerd. De verkoopprijs is door de bank ontvangen en zal in mindering worden gebracht op de uitstaande vordering uit hoofde van de aan gefailleerde verstrekte hypothecaire geldlening. 22-08-2018
 6

Verslag 9: De werkzaamheden ten aanzien van de verkoop van het pand te Bochum zijn in de verslagperiode afgerond. 06-12-2018
 7

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Zie vorige verslagen. 26-04-2018
 5

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Zie vorige verslagen. 26-04-2018
 5

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Zie vorige verslagen. 26-04-2018
 5

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Zie vorige verslagen. 26-04-2018
 5

3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Huurder pand te Bochum			
totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Verslag 7: Sinds de datum van het vorige verslag is er € 3.711.018,98 aan huurtermijnen ontvangen, zijnde het totaalbedrag aan huur over 2018. Sinds datum surseance is er derhalve in totaal € 11.343.264,15 aan huurtermijnen ontvangen. Daarnaast heeft de huurder een bedrag groot € 2.254.444,00 betaald ter zake van de vroegtijdige ontbinding van de huurovereenkomst.

26-04-2018



4.2 Werkzaamheden debiteuren

Verslag 7: Facturen ter zake van de huur en ontbindingsvergoeding.

26-04-2018



5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

Voorgaande verslagen: Valbonne is op 20 maart 2008 een leningsovereenkomst aangegaan met NIBC voor een bedrag van €31,5 miljoen. Sinds 1 juni 2014 is Valbonne in gebreke met haar betalingsverplichtingen onder deze leningsovereenkomst. Volgens NIBC is per datum surseance de openstaande vordering uit hoofde van de leningsovereenkomst circa €19,8 miljoen.

Daarnaast heeft Valbonne een bankrelatie met de Rabobank, waar het twee spaarrekeningen en een rekening-courant aanhoudt.

26-04-2018



Toelichting vordering van bank(en)

Verslag 9: De openstaande vordering van NIBC op de verstrekte lening (inclusief verschuldigde rente) is, als gevolg van de opbrengsten uit de verkoop van het pand te Bochum uit hoofde van de uitoefening van het hypotheekrecht, verminderd tot een bedrag van circa € 16,1 miljoen. NIBC heeft uit hoofde van betaalde facturen aan derden een aanvullende vordering groot € 84.890 ingediend.

06-12-2018



Toelichting vordering van bank(en)

Verslag 10: De openstaande vordering van NIBC is, als gevolg van de door de curator in december 2018 gedane eerste tussentijdse uitdeling verminderd met een bedrag € 10.871.369,90 tot een bedrag van circa € 5,347 miljoen.

08-03-2019



5.2 Leasecontracten

Zie vorige verslagen.

26-04-2018

 5

5.3 Beschrijving zekerheden

Voorgaande verslagen: NIBC heeft een hypotheekrecht op het kantoorpand in Bochum, en een pandrecht op de huurinkomsten en op de verzekeringsuitkeringen.

26-04-2018

 5

Rabobank heeft een eerste pandrecht op de rekening-courant en spaarrekeningen van Valbonne. NIBC heeft een tweede pandrecht op deze rekeningen.

Verslag 8: De Rabobank is verzocht de credittegoeden op de bij deze bank aangehouden rekeningen (uit hoofde van het tweede pandrecht) uit te betalen aan NIBC. Van de credittegoeden kwamen de bedragen welke na 1 december 2015 (datum van surseance) op de rekeningen zijn ontvangen (€ 904.137,61 aan huurpenningen en € 1.332,49 aan gegenereerde rente) toe aan de boedel; deze bedragen zijn aan de boedel uitbetaald.

22-08-2018

 6

Verslag 9: De Rabobank heeft het aan NIBC toekomende creditsaldo aan deze bank overgemaakt.

06-12-2018

 7

5.4 Separatistenpositie

Voorgaande verslagen: NIBC is separatist (zie hiervoor). Rabobank heeft naar verluud louter vorderingen uit hoofde van bankkosten.

26-04-2018

 5

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Zie vorige verslagen.

26-04-2018

 5

5.6 Retentierechten

Zie vorige verslagen.

26-04-2018

 5

5.7 Reclamerechten

Zie vorige verslagen.

26-04-2018

 5

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Zie vorige verslagen.

26-04-2018

 5

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Verslag 8: Correspondentie met de banken.

22-08-2018



Verslag 9: Correspondentie en telefonie met de banken.

06-12-2018



Verslag 10: Correspondentie en telefonie met NIBC Bank.

08-03-2019




6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming


6.1 Exploitatie / zekerheden

Verslag 7: Het pand wordt vooralsnog tot ultimo 2018 gehuurd door Deutsche Annington.

26-04-2018
 5

6.2 Financiële verslaglegging

Verslag 7: Valbonne heeft de huurpenningen over het gehele jaar 2018 ontvangen, alsmede een vergoeding voor vervroegde ontbinding van de huurovereenkomst.


26-04-2018
 5

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming


6.4 Beschrijving

Zie vorige verslagen.

26-04-2018
 5

6.5 Verantwoording

.

26-04-2018
 5

6.6 Opbrengst


6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Zie vorige verslagen.

26-04-2018
 5

7.2 Depot jaarrekeningen

Zie vorige verslagen.

26-04-2018



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Zie vorige verslagen.

26-04-2018



7.4 Stortingsverplichting aandelen

Zie vorige verslagen.

26-04-2018



7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

Verslag 7: In de afgelopen periode is de curator verder gegaan met het oorzakenonderzoek. Hij verwacht dit in de komende verslagperiode af te ronden.

26-04-2018



Toelichting

Verslag 8: Het concept-rapport is nagenoeg gereed.

22-08-2018



Toelichting

Verslag 9: Het concept-rapport zal in de komende periode ter commentaar worden gestuurd aan de bestuurders waarmee interviews zijn gehouden.

06-12-2018



Toelichting

Verslag 10: Het finale concept-rapport zal, nadat de curator bekend is met de adressen van de oud-bestuurders, ter commentaar worden gestuurd aan deze oud-bestuurders.

08-03-2019



Toelichting

Verslag 11: Het concept-rapport oorzakenonderzoek is aan de oud-bestuurders en hun advocaten toegezonden. Aan de bestuurders is een termijn gegeven voor een inhoudelijke reactie; deze reactie wordt begin juli verwacht.

06-06-2019



Toelichting

Verslag 12: De oud-bestuurders hebben via hun advocaten hun reactie op het concept-rapport oorzakenonderzoek aan de curator gestuurd. Deze reactie wordt momenteel door de curator bestudeerd. Na bestudering van het rapport zal de curator besluiten of er verdere stappen ondernomen zullen worden.

03-09-2019



Toelichting

Verslag 13: Naar aanleiding van de reacties van de oud-bestuurders op het concept-rapport en de door hen aangeleverde onderbouwing is de curator tot de conclusie gekomen dat, gezien alle omstandigheden, het bestuur van Valbonne geen ernstig verwijt kan worden gemaakt en niet kan worden gesproken van onbehoorlijke taakvervulling van de (oud) bestuurders. De curator zal dan ook, ten aanzien van hetgeen hem nu bekend is, geen nadere stappen tegen de (oud) bestuurders ondernemen. Dit besluit van de curator is voorgelegd aan - en heeft de instemming verkregen van - de NIBC Bank (de grootste crediteur).

03-12-2019



7.6 Paulianus handelen

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Verslag 7: Vervolgen van het oorzakenonderzoek.	26-04-2018  5
Verslag 8: Vervolgen van het oorzakenonderzoek.	22-08-2018  6
Verslag 9: Vervolgen van het oorzakenonderzoek.	06-12-2018  7
Verslag 10: Het concept-rapport naar de oorzaken van het faillissement is in de afgelopen periode gefinaliseerd. Doordat een aantal oud-bestuursleden in het buitenland wonen, heeft de curator ook de nodige inspanningen moeten doen om de adressen van de oud-bestuurders te achterhalen. Hij heeft daartoe o.a. een buitenlands onderzoeksbureau moeten inschakelen.	08-03-2019  8
Verslag 11: Toezenden van het concept-rapport oorzakenonderzoek aan de oud-bestuurders; telefonisch overleg en email met advocaten van de oud-bestuurders. De curator gaat ervan uit dat er in de komende verslagperiode zal worden gereageerd en dat er in het volgende verslag meer over kan worden vermeld.	06-06-2019  9
Verslag 12: Bestudering van de door de oud-bestuurders toegezonden reactie op het concept-rapport oorzakenonderzoek.	03-09-2019  10
Verslag 13: Bestudering van de door de oud-bestuurders toegezonden reacties op het concept-rapport oorzakenonderzoek, overleg met NIBC, informeren van de rechter-commissaris.	03-12-2019  11

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting	26-04-2018
Verslag 7:	 5
- Salaris curator tot en met 31 december 2017: € 161.255,32 (voldaan).	
- Salaris van de curator: vanaf 1 januari 2018: PM	
- Kosten betaald door kantoor curator: € 2.953,66.	
- Premie voor de (secundaire) brandverzekering voor het kantoorpand in Bochum t/m 1 augustus 2016: € 871,38 (voldaan).	
- Kosten ASG Legal (Duitse advocaten met betrekking tot lopende procedure): € 173.097,30 (voldaan).	
- Actium (boekhouder): € 8.886,46 (voldaan).	
- Kosten Baker Tilly Roelfs (fiscaal adviseur Duitsland): € 4.299,50 (voldaan).	
- Kosten Loyens Loeff (fiscaal adviseur Nederland): € 31.725,57 (voldaan).	
- Kosten Gleiss Lutz (Duitse advocaten met betrekking tot advies over hypotheek): € 2.550,00 (voldaan).	
- Kosten Ingenieursburo Stefan Henning (onderzoek aanpassing gebouw): € 10.358,71 (voldaan)	
- Kosten Arcadis (asbest onderzoek gebouw): € 9.890,88 (voldaan).	
- Kosten Michael Fleisch (vastgoedadviseur pand Bochum): € 10.113,30	

(voldaan).

22-08-2018

 6

Toelichting

Verslag 8:

- Salaris curator tot en met 31 december 2017: € 161.255,32 (voldaan).
- Salaris van de curator: vanaf 1 januari 2018: PM
- Kosten betaald door kantoor curator: € 2.953,66.
- Premie voor de (secundaire) brandverzekering voor het kantoorpand in Bochum t/m 1 augustus 2016: € 871,38 (voldaan).
- Kosten AGS Legal (Duitse advocaten met betrekking tot lopende procedure): € 201.313,19 (voldaan).
- Actium (boekhouder): € 9.746,17 (voldaan).
- Kosten Baker Tilly Roelfs (fiscaal adviseur Duitsland): € 13.754,50 (voldaan).
- Kosten Loyens Loeff (fiscaal adviseur Nederland): € 40.861,56 (voldaan).
- Kosten Gleiss Lutz (Duitse advocaten met betrekking tot advies over hypotheek): € 2.550,00 (voldaan).
- Kosten Ingenieursburo Stefan Henning (onderzoek aanpassing gebouw): € 10.358,71 (voldaan)
- Kosten Arcadis (asbest onderzoek gebouw): € 9.890,88 (voldaan).
- Kosten Michael Flesch (vastgoedadviseur pand Bochum): € 10.113,30 (voldaan).
- Belastingdienst ten aanzien van de verschuldigde VpB vanaf 1-12-2015: PM
- Duitse belastingdienst ten aanzien van de in Duistland verschuldigde VpB vanaf 1-12-2015: € 268.938,14 + PM

Toelichting

Verslag 9:

- Salaris curator tot en met 21 augustus 2018: € 214.568,80 (voldaan).
- Salaris van de curator: vanaf 22 augustus 2018: PM
- Kosten betaald door kantoor curator: € 4.538,37.
- Premie voor de (secundaire) brandverzekering voor het kantoorpand in Bochum t/m 1 augustus 2016: € 871,38 (voldaan).
- Kosten AGS Legal (Duitse advocaten met betrekking tot lopende procedure): € 201.313,19 (voldaan).
- Actium (boekhouder): € 10.902,33 (voldaan).
- Kosten Baker Tilly Roelfs (fiscaal adviseur Duitsland): € 17.534,50 (voldaan).
- Kosten Loyens Loeff (fiscaal adviseur Nederland): € 47.874,73 (voldaan).
- Kosten Dirkzwager legal & tax (per 1-9-2018 fiscaal adviseur Nederland): € 2.670,37 (voldaan).
- Kosten Gleiss Lutz (Duitse advocaten met betrekking tot advies over hypotheek): € 2.550,00 (voldaan).
- Kosten Ingenieursburo Stefan Henning (onderzoek aanpassing gebouw): € 10.358,71 (voldaan)
- Kosten Arcadis (asbest onderzoek gebouw): € 9.890,88 (voldaan).
- Kosten Michael Flesch (vastgoedadviseur pand Bochum): € 10.113,30 (voldaan).
- Notaris Tempelmann, Bochum (kosten notaris ten laste van verkoper): € 4.858,18 (voldaan).
- Amtsgericht Bochum (aan verkoper door te belasten inz. verkoop pand Bochum): € 11.912,50 (voldaan).
- Nederlandse belastingdienst ten aanzien van de verschuldigde VpB vanaf 1-12-2015: PM
- Duitse belastingdienst in Duitsland verschuldigde VpB periode 1-12-2015 t/m 31-12-2015 en fiscaal jaar 2016: € € 269.503,55

06-12-2018

 7

- Duitse belastingdienst in Duitsland verschuldigde VpB voorlopige aanslag 2017: € 262.655,00
- Duitse belastingdienst in Duitsland verschuldigde VpB 2018, 2019: PM

08-03-2019



Toelichting

Verslag 10:

- Salaris curator tot en met 5 december 2018: € 224.706,47 (voldaan).
- Salaris van de curator: vanaf 6 december 2018: PM
- Kosten betaald door kantoor curator: € 4.538,37 (voldaan).
- Premie voor de (secundaire) brandverzekering voor het kantoorpand in Bochum t/m 1 augustus 2016: € 871,38 (voldaan).
- Kosten AGS Legal (Duitse advocaten met betrekking tot lopende procedure): € 201.313,19 (voldaan).
- Actium (boekhouder): € 10.902,33 (voldaan).
- Kosten Baker Tilly Roelfs (fiscaal adviseur Duitsland): € 17.534,50 (voldaan).
- Kosten Loyens Loeff (fiscaal adviseur Nederland): € 47.874,73 (voldaan).
- Kosten Dirkzwager legal & tax (per 1-9-2018 fiscaal adviseur Nederland): € 5.760,15 (voldaan).
- Kosten Gleiss Lutz (Duitse advocaten met betrekking tot advies over hypotheek): € 2.550,00 (voldaan).
- Kosten Ingenieursburo Stefan Henning (onderzoek aanpassing gebouw): € 10.358,71 (voldaan)
- Kosten Arcadis (asbest onderzoek gebouw): € 9.890,88 (voldaan).
- Kosten Michael Flesch (vastgoedadviseur pand Bochum): € 10.113,30 (voldaan).
- Notaris Tempelmann, Bochum (kosten notaris ten laste verkoper): € 4.858,18 (voldaan).
- Amtsgericht Bochum (aan verkoper door te belasten inz verkoop pand Bochum): € 11.912,50 (voldaan).
- Nederlandse belastingdienst ten aanzien van de verschuldigde VpB vanaf 1-12-2015: PM
- Duitse belastingdienst, verschuldigde VpB 1-12-2015 t/m 31-12-2015: € 6.847,58 (voldaan).
- Duitse belastingdienst, verschuldigde VpB 2016: € 274.363,96 (voldaan)
- Duitse belastingdienst, verschuldigde VpB 2017: € 262.655,00 (voldaan).
- Duitse belastingdienst, verschuldigde VpB 2017, naheffingsaanslag: € 28.080,00.
- Duitse belastingdienst, verschuldigde VpB 2018, voorlopige aanslag: € 262.655,00 (voldaan).
- Duitse belastingdienst, verschuldigde VpB 2018, naheffingsaanslag: € 28.080,00.
- Duitse belastingdienst, verschuldigde VpB 2019, voorlopige aanslag: € 290.736,00.

Naar verwachting zullen de definitieve aanslagen voor de jaren 2018 en 2019 worden verminderd nu de Duitse Belastingdienst bij het opleggen van de voorlopige aanslagen is uitgegaan van de bedrijfsactiviteiten zoals deze plaatsvonden in 2017 en voorgaande jaren. De bedrijfsactiviteiten van Valbonne Real Estate 2 BV zijn na de verkoop in 2018 van de onroerende zaak in Bochum echter gestopt.

06-06-2019



Toelichting

Verslag 11:

- Salaris curator tot en met 5 december 2018: € 224.706,47 (voldaan).
- Salaris van de curator: vanaf 6 december 2018: PM
- Kosten betaald door kantoor curator: € 4.538,37 (voldaan).

- Premie voor de (secundaire) brandverzekering voor het kantoorpand in Bochum t/m 1 augustus 2016: € 871,38 (voldaan).
- Kosten AGS Legal (Duitse advocaten met betrekking tot lopende procedure): € 201.313,19 (voldaan).
- Actium (boekhouder): € 10.902,33 (voldaan).
- Kosten Baker Tilly Roelfs (fiscaal adviseur Duitsland): € 17.534,50 (voldaan).
- Kosten Loyens Loeff (fiscaal adviseur Nederland): € 47.874,73 (voldaan).
- Kosten Dirkzwager legal & tax (per 1-9-2018 fiscaal adviseur Nederland): € 8.978,21 (voldaan).
- Kosten Gleiss Lutz (Duitse advocaten met betrekking tot advies over hypotheek): € 2.550,00 (voldaan).
- Kosten Ingenieursburo Stefan Henning (onderzoek aanpassing gebouw): € 10.358,71 (voldaan)
- Kosten Arcadis (asbest onderzoek gebouw): € 9.890,88 (voldaan).
- Kosten Michael Flesch (vastgoedadviseur pand Bochum): € 10.113,30 (voldaan).
- Notaris Tempelmann, Bochum (kosten notaris ten laste verkoper): € 4.858,18 (voldaan).
- Amtsgericht Bochum (aan verkoper door te belasten inz verkoop pand Bochum): € 11.912,50 (voldaan).
- Nederlandse belastingdienst ten aanzien van de verschuldigde VpB vanaf 1-12-2015: PM
- Duitse belastingdienst, verschuldigde VpB 1-12-2015 t/m 31-12-2015: € 6.847,58 (voldaan).
- Duitse belastingdienst, verschuldigde VpB 2016: € 274.363,96 (voldaan)
- Duitse belastingdienst, verschuldigde VpB 2017: € 262.655,00 (voldaan).
- Duitse belastingdienst, verschuldigde VpB 2017, naheffingsaanslag: € 28.081,90 (voldaan).
- Duitse belastingdienst, verschuldigde VpB 2018, voorlopige aanslag: € 262.655,00 (voldaan).

Namens de curator is door de Duitse belastingadviseur bezwaar gemaakt tegen de naheffingsaanslag VpB 2018 en de voorlopige aanslag VpB 2019. Dit bezwaar is toegekend, waarna beide aanslagen zijn teruggebracht tot nihil.

Toelichting

Verslag 12:

- Salaris curator tot en met 5 december 2018: € 224.706,47 (voldaan).
- Salaris van de curator: vanaf 6 december 2018: PM
- Kosten betaald door kantoor curator: € 4.538,37 (voldaan).
- Premie voor de (secundaire) brandverzekering voor het kantoorpand in Bochum t/m 1 augustus 2016: € 871,38 (voldaan).
- Kosten AGS Legal (Duitse advocaten met betrekking tot lopende procedure): € 201.313,19 (voldaan).
- Actium (boekhouder): € 10.902,33 (voldaan).
- Kosten Baker Tilly Roelfs (fiscaal adviseur Duitsland): € 17.534,50 (voldaan).
- Kosten Loyens Loeff (fiscaal adviseur Nederland): € 47.874,73 (voldaan).
- Kosten Dirkzwager legal & tax (per 1-9-2018 fiscaal adviseur Nederland): € 10.902,11 (voldaan).
- Kosten Gleiss Lutz (Duitse advocaten met betrekking tot advies over hypotheek): € 2.550,00 (voldaan).
- Kosten Ingenieursburo Stefan Henning (onderzoek aanpassing gebouw): € 10.358,71 (voldaan)
- Kosten Arcadis (asbest onderzoek gebouw): € 9.890,88 (voldaan).
- Kosten Michael Flesch (vastgoedadviseur pand Bochum): € 10.113,30 (voldaan).
- Notaris Tempelmann, Bochum (kosten notaris ten laste verkoper): € 4.858,18

03-09-2019

 10

(voldaan).

- Amtsgericht Bochum (aan verkoper door te belasten inz verkoop pand Bochum): € 11.912,50 (voldaan).
- Nederlandse belastingdienst ten aanzien van de verschuldigde VpB vanaf 1-12-2015: PM
- Duitse belastingdienst, verschuldigde VpB 1-12-2015 t/m 31-12-2015: € 6.847,58 (voldaan).
- Duitse belastingdienst, verschuldigde VpB 2016: € 274.363,96 (voldaan)
- Duitse belastingdienst, verschuldigde VpB 2017: € 262.655,00 (voldaan).
- Duitse belastingdienst, verschuldigde VpB 2017, naheffingsaanslag: € 28.081,90 (voldaan).
- Duitse belastingdienst, verschuldigde VpB 2018, voorlopige aanslag: € 262.655,00 (voldaan).

Toelichting

Verslag 13:

- Salaris curator tot en met 5 december 2018: € 224.706,47 (voldaan).
- Salaris van de curator: vanaf 6 december 2018: PM
- Kosten betaald door kantoor curator: € 4.538,37 (voldaan).
- Premie voor de (secundaire) brandverzekering voor het kantoorpand in Bochum t/m 1 augustus 2016: € 871,38 (voldaan).
- Kosten AGS Legal (Duitse advocaten met betrekking tot lopende procedure): € 201.313,19 (voldaan).
- Actium (boekhouder): € 10.902,33 (voldaan).
- Kosten Baker Tilly Roelfs (fiscaal adviseur Duitsland): € 17.534,50 (voldaan).
- Kosten Loyens Loeff (fiscaal adviseur Nederland): € 47.874,73 (voldaan).
- Kosten Dirkzwager legal & tax (per 1-9-2018 fiscaal adviseur Nederland): € 10.902,11 (voldaan).
- Kosten Gleiss Lutz (Duitse advocaten met betrekking tot advies over hypotheek): € 2.550,00 (voldaan).
- Kosten Ingenieursburo Stefan Henning (onderzoek aanpassing gebouw): € 10.358,71 (voldaan)
- Kosten Arcadis (asbest onderzoek gebouw): € 9.890,88 (voldaan).
- Kosten Michael Flesch (vastgoedadviseur pand Bochum): € 10.113,30 (voldaan).
- Notaris Tempelmann, Bochum (kosten notaris ten laste verkoper): € 4.858,18 (voldaan).
- Amtsgericht Bochum (aan verkoper door te belasten inz verkoop pand Bochum): € 11.912,50 (voldaan).
- Nederlandse belastingdienst ten aanzien van de verschuldigde VpB vanaf 1-12-2015: PM
- Duitse belastingdienst, verschuldigde VpB 1-12-2015 t/m 31-12-2015: € 6.847,58 (voldaan).
- Duitse belastingdienst, verschuldigde VpB 2016: € 274.363,96 (voldaan)
- Duitse belastingdienst, verschuldigde VpB 2017: € 262.655,00 (voldaan).
- Duitse belastingdienst, verschuldigde VpB 2017, naheffingsaanslag: € 28.081,90 (voldaan).
- Duitse belastingdienst, verschuldigde VpB 2018, voorlopige aanslag: € 262.655,00 (voldaan).

03-12-2019

 **11**

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 372,00

26-04-2018

 5

Toelichting

Verslag 7: Deze vordering betreft de tot op heden door de Nederlandse belastingdienst ingediende vorderingen.

€ 436,00

22-08-2018

 6

Toelichting

Verslag 8: De belastingdienst heeft een preferente vordering ingediend voor een totaalbedrag van € € 436,00.

Toelichting

Verslag 9: De belastingdienst heeft een preferente vordering ingediend voor een totaalbedrag van € € 436,00.

06-12-2018

 7

Toelichting

Verslag 10: De preferente vordering van de belastingdienst (€ 436,00) is door de boedel voldaan.

08-03-2019

 8

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Zie vorige verslagen.

26-04-2018

 5

8.4 Andere pref. crediteuren


Toelichting

Zie vorige verslagen.





26-04-2018

 5



8.5 Aantal concurrente crediteuren

2	26-04-2018
Toelichting	 5
Verslag 7: Zoals in de vorige verslagen is vermeld, zijn er tot op heden twee concurrente crediteuren bekend bij de curator.	
2	22-08-2018
Toelichting	 6
Verslag 8: Bij de curator zijn twee concurrente crediteuren bekend, zijnde de NIBC Bank en de Duitse belastingdienst.	
2	06-12-2018
Toelichting	 7
Verslag 9: Bij de curator zijn twee concurrente crediteuren bekend, zijnde de NIBC Bank en de Duitse belastingdienst.	
2	08-03-2019
Toelichting	 8
Verslag 10: In de afgelopen verslagperiode heeft de curator een eerste tussentijdse uitdeling gedaan aan de concurrente crediteuren. Het uitkeringspercentage bedroeg 67%.	

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 36.083,94	26-04-2018
	 5
€ 16.694.264,02	22-08-2018
Toelichting	 6
De door NIBC Bank ingediende vordering dient nog te worden verlaagd met het bedrag op de rekeningen bij Rabobank (zie paragraaf 5.3).	
€ 16.410.321,39	06-12-2018
	 7
€ 5.410.321,39	08-03-2019
Toelichting	 8
Verslag 10: Ten gevolge van de eerste tussentijdse uitdeling bedraagt het bedrag van de concurrente crediteuren € 5.410.321,39.	

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Verslag 7: Er zal vrijwel zeker een uitkering aan concurrente schuldeisers kunnen plaatsvinden. De curator verwacht dat de verificatievergadering in de komende maanden zal kunnen plaatsvinden.	26-04-2018
	 5
Verslag 8: Er zal vrijwel zeker een uitkering aan concurrente schuldeisers kunnen plaatsvinden. De curator heeft derhalve aan de rechtbank het verzoek gedaan voor het houden van een verificatievergadering. De rechtbank heeft 25 oktober 2018 als behandeldatum gepland. De curator heeft hiervan de	22-08-2018
	 6

bekende concurrente crediteuren in kennis gesteld met het verzoek hun definitieve vordering uiterlijk op 10 oktober 2018 bij de curator te willen indienen.

Verslag 9: In de afgelopen verslagperiode heeft de verificatie van de ingediende vorderingen plaatsgevonden. Voorafgaande aan de verificatievergadering heeft de curator de ingediende vorderingen nader beoordeeld en vervolgens overleg gevoerd met de desbetreffende crediteuren. Met (met name) de Duitse Belastingdienst is uitgebreid gecorrespondeerd over de hoogte van haar voor verificatie in aanmerking komende vordering. Dit heeft ertoe geleid dat op de verificatievergadering geen van de ingediende vorderingen behoefde te worden betwist. Alle ingediende verifieerbare vorderingen zijn derhalve erkend.

06-12-2018



In vervolg op de verificatie heeft de curator aan de rechter-commissaris het verzoek gedaan over te mogen gaan tot een tussentijdse uitdeling. Gelet op het boedelactief en de nog te verwachte boedelkosten (waaronder Duitse vennootschapsbelasting over de boekjaren 2017 e.v. waarvoor een substantiële reservering dient te worden gedaan) heeft de rechter-commissaris ingestemd met het voorstel van de curator om aan de concurrente crediteuren een tussentijdse uitkering te doen van ca. 67%.

Het streven is om voor het eind van dit jaar deze tussentijdse uitdeling te doen.

Verslag 10: December 2018 zijn de preferente crediteuren voldaan en is aan de concurrente crediteuren een eerste tussentijdse uitdeling (67%) gedaan. De curator houdt een bedrag van ruim € 1,2 miljoen op de boedelrekening; dit ter voldoening van nog te verwachte boedelvorderingen (o.a. van de Duitse belastingdienst). Daarnaast heeft de curator een rechtmatigheidsonderzoek gestart. Het vervolg van dit onderzoek zal bepalend zijn voor een nadere uitdeling.

08-03-2019



Verslag 11: Het vervolg van het rechtmatigheidsonderzoek is bepalend voor de verdere afhandeling van dit faillissement.

06-06-2019



Verslag 12: Het vervolg van het rechtmatigheidsonderzoek is bepalend voor de verdere afhandeling van dit faillissement.

03-09-2019









Verslag 13: Nu het rechtmatigheidsonderzoek is afgerond en de curator afziet van nadere stappen jegens de oud-bestuurders, zal de curator de beëindiging van het faillissement voorbereiden. Hiertoe dient nog een aantal aangiftes worden gedaan bij de Duitse en Nederlandse Belastingdienst. De curator streeft ernaar om dit jaar nog een (tweede) tussentijdse uitdeling te doen. Vervolgens hoopt de curator in de eerste helft van 2020 een slotuitdeling te doen en het faillissement te sluiten

03-12-2019



8.8 Werkzaamheden crediteuren

Verslag 8: Werkzaamheden ten aanzien van de opstelling van de definitieve jaarrekeningen 2015, 2016 en 2017 ten behoeve van onder meer de aangiftes VpB (Duitse belastingen). Vorbereiden werkzaamheden ten aanzien van het verzoek aan de rechtbank tot het houden van de verificatievergadering; aanschrijven concurrente crediteuren.	22-08-2018  6
Verslag 9: Werkzaamheden ten aanzien van de verificatievergadering: beoordelen ingediende vorderingen en correspondentie met concurrente crediteuren. Werkzaamheden ten aanzien van de voorgenomen tussentijdse uitdeling.	06-12-2018  7
Verslag 10: Werkzaamheden ten aanzien van de tussentijdse uitdeling, correspondentie met crediteuren.	08-03-2019  8
Verslag 11: Werkzaamheden (met name bestuderen van stukken en correspondentie met de Duitse belastingadviseur) ten aanzien van de door de Duitse belastingdienst opgelegde voorlopige aanslagen vennootschapsbelasting, alsmede correspondentie met de Nederlandse belastingadviseur ten aanzien van aangifte omzetbelasting.	06-06-2019  9
Verslag 12: Correspondentie met de Nederlandse belastingadviseur ten aanzien van aangifte omzetbelasting.	03-09-2019  10
Verslag 13: Correspondentie met de door de boedel ingeschakelde belastingadviseurs over de diverse fiscale aangiftes. Verzoek aan de rechtbank voor het doen van een tussentijdse uitdeling.	03-12-2019  11

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Zie vorige verslagen.

26-04-2018

 5

9.2 Aard procedures

Zie vorige verslagen.

26-04-2018

 5

9.3 Stand procedures

Zie vorige verslagen.

26-04-2018

 5

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Verslag 7: De curator is voornemens in de komende verslagperiode onder andere de volgende werkzaamheden te verrichten:

26-04-2018

 5

- Vervolgen van het verkoopproces kantoorpand.
- Doen van aangifte Duitse vennootschapsbelasting vanaf datum faillissement.
- Afronden oorzaken en- rechtmatigheidsonderzoek.

Verslag 8: De curator is voornemens in de komende verslagperiode onder andere de volgende werkzaamheden te verrichten:

22-08-2018

 6

- Voorbereiding van de verificatievergadering.
- Afronden oorzaken en- rechtmatigheidsonderzoek.

Verslag 9: De curator is voornemens in de komende verslagperiode onder andere de volgende werkzaamheden te verrichten:

06-12-2018

 7

- Doen van een eerste uitdeling aan de erkende crediteuren.
- Afronden oorzaken en- rechtmatigheidsonderzoek.

Verslag 10: De curator is voornemens in de komende verslagperiode onder andere de volgende werkzaamheden te verrichten:

08-03-2019

 8


- Voorleggen aan de oud-bestuurders van de uitkomsten uit het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek en beoordelen van hun reacties daarop.

Vervolgens bepalen van de verdere stappen in dit faillissement.

Verslag 11: De vervolgwerkzaamheden zijn mede afhankelijk van de reacties op het oorzakenrapport.

06-06-2019

 9

Verslag 12: Het vervolg van het rechtmatigheidsonderzoek is bepalend voor de verdere afhandeling van dit faillissement. 03-09-2019
 10


Verslag 13:


De curator streeft er naar om dit jaar nog een (tweede) tussentijdse uitdeling te doen. Vervolgens hoopt de curator in de eerste helft van 2020 een slotuitdeling te doen en het faillissement te sluiten.


03-12-2019


 **11**


10.2 Termijn afwikkeling faillissement


Verslag 7: De termijn van de afwikkeling van het faillissement is afhankelijk van de termijn van de verkoop van het pand en de uitkomsten van het rechtmatigheidsonderzoek. 26-04-2018
 5

Verslag 8: De termijn van de afwikkeling van het faillissement is afhankelijk van de uitkomsten van het rechtmatigheidsonderzoek. In ieder geval streeft de curator er naar om voor het einde van dit jaar een tussentijdse uitdeling te doen aan de concurrente crediteuren. 22-08-2018
 6

Verslag 9 : De termijn van de afwikkeling van het faillissement is afhankelijk van de uitkomsten van het rechtmatigheidsonderzoek. De curator verwacht dat voor het einde van dit jaar een tussentijdse uitdeling aan de concurrente crediteuren kan worden voldaan. 06-12-2018
 7

Verslag 10: De termijn van de afwikkeling van het faillissement is afhankelijk van de ontwikkelingen van het rechtmatigheidsonderzoek. De curator hoopt daar aan het einde van de komende verslagperiode meer duidelijkheid over te kunnen geven. 08-03-2019
 8

Verslag 11: Het vervolg van het rechtmatigheidsonderzoek is bepalend voor de verdere afhandeling van dit faillissement. De curator is in afwachting van de reactie van de oud-bestuurders op het rapport. 06-06-2019
 9

Verslag 12: De vervolgwerkzaamheden zijn mede afhankelijk van de reacties op het oorzakenrapport en het oordeel van de curator over deze reacties. 03-09-2019
 10

Verslag 13: De curator is voornemens in de komende verslagperiode onder andere de volgende werkzaamheden te verrichten:

- Het doen van een tweede tussentijdse uitdeling.
- Het afronden van de fiscale aangiftes.
- Het faillissement afronden.









03-12-2019

 **11**

10.3 Indiening volgend verslag

3-3-2020 03-12-2019
 11

10.4 Werkzaamheden overig

Verslag 7: Opstellen faillissementsverslag.	26-04-2018  5
Verslag 8: Opstellen faillissementsverslag.	22-08-2018  6
Verslag 9: Opstellen faillissementsverslag.	06-12-2018  7
Verslag 10: Opstellen faillissementsverslag.	08-03-2019  8
Verslag 11: Opstellen faillissementsverslag.	06-06-2019  9
Verslag 12: Opstellen faillissementsverslag.	03-09-2019  10
 Verslag 13: Opstellen faillissementsverslag.	03-12-2019  11

Bijlagen

Bijlagen