

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

Betreft

Verslagnummer	32
Datum verslag	12-01-2021
Insolventienummer	F.16/11/71
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000101148:F001
Datum uitspraak	14-02-2011

R-C	mr. J.F. Haeck
Curator	mr M.J. Cools mr F.J.H. Somers

Algemene gegevens

Naam onderneming

Bouwbedrijf Midreth B.V.

13-01-2020

 29

Gegevens onderneming

Bouwbedrijf Midreth B.V. gevestigd te (3641 RV) Mijdrecht aan Groot Mijdrechtstraat 11.

13-01-2020

 29

Algemeen

In december 2020 hebben curatoren van Beheermaatschappij Leliveld B.V. aan de RC verzocht hen te machtigen tot het aangaan van een vaststellingsovereenkomst (VSO) met Lapidus/VMF en voor zover het betreft de vordering op en de aandelen in KP&P, met J. Leliveld en zijn dochters. Rabobank heeft de RC verzocht curatoren te verbieden deze VSO te sluiten. Een beslissing van de RC is te verwachten in de komende verslagperiode. Indien de even bedoelde VSO definitief wordt, beogen curatoren in de Memid-faillissementen, Bouwbedrijf Midreth B.V. en Beheermaatschappij Leliveld B.V. ook een VSO te treffen met J. Leliveld en zijn dochters over de dan nog niet geregelde kwesties. Indien beide VSO's definitief worden, kan de eindafwikkeling van alle faillissementen van Memid, Midreth en Beheermaatschappij Leliveld worden ingezet. De vooruitzichten in deze faillissementen zijn dan kortgezegd de volgende:

12-01-2021

 **32**

Faillissement Memid Investments B.V.

Verwacht wordt dat de vordering van de Belastingdienst ad circa € 5.4 mio nog met maximaal circa € 1.2 mio kan afnemen in verband met te verrekenen BTW met betrekking tot onbetaald gebleven debiteuren van Bouwbedrijf Midreth B.V. en Memid Investments B.V., welke vennootschappen een fiscale eenheid voor de omzetbelasting vormden. In dat geval resteert voor de concurrente crediteuren (waaronder mede begrepen de financiers die een restantvordering hebben na uitwinning van zekerheden) naar verwachting een kleine uitkering (maximaal enkele procenten).

Faillissement Bouwbedrijf Midreth B.V.

Het boedelactief is onvoldoende voor enige uitkering aan preferente en concurrente crediteuren. Slechts een deel van de boedelschuld aan UWV (ter zake van uitkeringen aan werknemers van Midreth) kan worden voldaan uit het boedelactief.

Faillissement Beheermaatschappij Leliveld B.V.

Indien de aandelen KP&P (waarop de VSO met Lapidus/VMF mede betrekking heeft) enig actief opbrengen, zullen concurrente crediteuren (waaronder mede begrepen de financiers die een restantvordering hebben na uitwinning van zekerheden) naar verwachting een uitkering van maximaal enkele procenten ontvangen.

Faillissement Midreth Galgenwaard B.V.

Het actief is onvoldoende om de faillissementskosten te dekken. Crediteuren zullen derhalve geen uitkering uit dit faillissement ontvangen.

Faillissement Midreth Real Estate B.V.

Slechts een deel van de preferente vordering van de Belastingdienst (minder dan 25%) kan uit het boedelactief worden voldaan. Overige crediteuren (zowel preferent, als concurrent) zullen geen uitkering uit dit faillissement ontvangen.

Activiteiten onderneming

Het beleggen van vermogen in onroerende goederen, effecten en andere vermogensbestanddelen;
Het deelnemen in, het samenwerken met, het financieren van en het voeren van de directie over andere ondernemingen en vennootschappen;
Het optreden als beherend vennoot in een vennootschap onder firma;
Het aannemen en uitvoeren van utiliteitsbouw en andere bouwwerken, zowel voor eigen rekening, als in opdracht en voor rekening van derden.

13-01-2020

 29

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2008		€ 2.339.704,00	€ 99.911.997,00
2009	€ 130.256.774,00	€ -5.531.165,00	€ 95.017.159,00
2010	€ 67.507.851,00	€ -1.174.955,00	€ 99.229.712,00

Toelichting financiële gegevens

Gemiddeld aantal personeelsleden

154

13-01-2020

 29

Boedelsaldo

€ 685.911,11

13-01-2020

 29

€ 654.027,08

15-04-2020

 30

€ 654.664,94

12-07-2020

 31

€ 654.664,94

12-01-2021

 **32**

Verslagperiode

van
16-10-2019

13-01-2020

 29

t/m
31-12-2019

van
1-1-2020

15-04-2020

 30

t/m
5-4-2020

van
6-4-2020

12-07-2020

 31

t/m
9-6-2020

van
6-7-2020

12-01-2021

 **32**

t/m
31-12-2020

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
29	25 uur 52 min
30	27 uur 46 min
31	24 uur 45 min
32	20 uur 13 min
totaal	98 uur 36 min

Toelichting bestede uren

In verband met gewijzigde faillissementsverslag-software zijn de uren van verslagperiode 1 tot en met 30 niet inzichtelijk. In totaal zijn tot heden 3.724,02 uren besteed.

13-01-2020

 29

Hoewel de informatie in dit openbaar verslag zo zorgvuldig mogelijk is samengesteld, staan curatoren niet in voor de volledigheid en juistheid daarvan. Mogelijk is immers, dat onder andere bepaalde informatie nog niet beschikbaar is, nog niet geopenbaard kan worden of – achteraf - bijgesteld dient te worden. Dit kan ingrijpende gevolgen hebben voor de in dit verslag geschetste perspectieven voor de crediteuren, zodat aan dit verslag derhalve geen rechten kunnen worden ontleend.

In verband met gewijzigde faillissementsverslag-software zijn de uren van verslagperiode 1 tot en met 31 niet inzichtelijk. In totaal zijn tot heden 3.751,48 uren besteed.

15-04-2020

 30

De nummering van dit verslag is geautomatiseerd aangemaakt en betreft in verband met gewijzigde faillissementssoftware - in tegenstelling tot de titel -

het 32e openbaar verslag.

Hoewel de informatie in dit openbaar verslag zo zorgvuldig mogelijk is samengesteld, staan curatoren niet in voor de volledigheid en juistheid daarvan. Mogelijk is immers, dat onder andere bepaalde informatie nog niet beschikbaar is, nog niet geopenbaard kan worden of – achteraf - bijgesteld dient te worden. Dit kan ingrijpende gevolgen hebben voor de in dit verslag geschetste perspectieven voor de crediteuren, zodat aan dit verslag derhalve geen rechten kunnen worden ontleend.

In verband met gewijzigde faillissementsverslag-software zijn de uren van verslagperiode 1 tot en met 31 niet inzichtelijk.
De nummering van dit verslag is geautomatiseerd aangemaakt en betreft in verband met gewijzigde faillissementssoftware - in tegenstelling tot de titel - het 33e openbaar verslag.

12-07-2020

 31

Hoewel de informatie in dit openbaar verslag zo zorgvuldig mogelijk is samengesteld, staan curatoren niet in voor de volledigheid en juistheid daarvan. Mogelijk is immers, dat onder andere bepaalde informatie nog niet beschikbaar is, nog niet geopenbaard kan worden of – achteraf - bijgesteld dient te worden. Dit kan ingrijpende gevolgen hebben voor de in dit verslag geschetste perspectieven voor de crediteuren, zodat aan dit verslag derhalve geen rechten kunnen worden ontleend.

In verband met gewijzigde faillissementsverslag-software zijn de uren van verslagperiode 1 tot en met 31 niet inzichtelijk.
De nummering van dit verslag is geautomatiseerd aangemaakt en betreft in verband met gewijzigde faillissementssoftware - in tegenstelling tot de titel - het 34e openbaar verslag.

12-01-2021

 32

Hoewel de informatie in dit openbaar verslag zo zorgvuldig mogelijk is samengesteld, staan curatoren niet in voor de volledigheid en juistheid daarvan. Mogelijk is immers, dat onder andere bepaalde informatie nog niet beschikbaar is, nog niet geopenbaard kan worden of – achteraf - bijgesteld dient te worden. Dit kan ingrijpende gevolgen hebben voor de in dit verslag geschetste perspectieven voor de crediteuren, zodat aan dit verslag derhalve geen rechten kunnen worden ontleend.

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Voor de structuur van de onderhavige onderneming wordt verwezen naar het organigram dat is opgenomen in bijlage 1 bij verslag nr. 1.

13-01-2020

 29

De besloten vennootschap Bouwbedrijf Midreth B.V., hierna tevens te noemen: "Midreth", is opgericht op 3 januari 1973.

Bestuurders van Midreth ten tijde van de surseanceaanvraag waren:

- J.J. Leliveld (sinds 14-11-1990);
- C.A. Heilig (sinds 01-11-2009);

- N.P. Vergeer (sinds 01-11-2009);
- de besloten vennootschap Beheermaatschappij Leliveld B.V. (sinds 12-11-2011).

De feitelijke directie werd tot 1 november 2010 gevormd door de heer J.J. Leliveld (algemeen directeur), de heer C.A. Heilig (financieel directeur) en de heer N.P. Vergeer (technisch directeur). Blijkens het uittreksel uit het Handelsregister was tot 12 november 2010 een commissaris in functie.

Ten tijde van de surseanceaanvraag was Beheermaatschappij Leliveld B.V. enig aandeelhouder van gefailleerde.

Na de financiële injectie in oktober 2010 (zie ook hierna onder 1.7), waarbij de heer J.J. Leliveld 60% van de aandelen in Beheermaatschappij Leliveld B.V. heeft verkocht en geleverd aan 4 participanten, is door deze participanten een interimmanager aangesteld, de heer A.J. Zoomers, die - via zijn werkmaatschappij De Veste Management en Advies B.V. en beheermaatschappij De Veste Beheer B.V. - vanaf 12 november 2010, naast de heren Leliveld en Heilig, middellijk bestuurder werd van Beheermaatschappij Leliveld B.V. en met betrekking tot de moedervenootschap en de gefailleerde vennootschap alleen/zelfstandig vertegenwoordigingsbevoegd was. De heren Leliveld, Heilig en Vergeer waren blijkens de stukken uit het Handelsregister vanaf 12 november 2010 slechts nog gezamenlijk bevoegd de gefailleerde vennootschap te vertegenwoordigen.

In de tweede verslagperiode is aan Beheermaatschappij Leliveld B.V. op 30 mei 2011 voorlopig surseance van betaling verleend, waarna op 28 juni 2011 haar faillissement is uitgesproken. Mr M.J. Cools en mr F.J.H. Somers zijn ook van deze vennootschap curator geworden, evenals van de onderstaande vennootschappen die tot de groep (hierna: "de Groep") behoren waarvan Beheermaatschappij Leliveld B.V. aan het hoofd staat:

- Memid Investments B.V. (insolventienummer: 11/295 F);
- Midreth Real Estate B.V. (insolventienummer: 11/297 F);
- Midreth Galgenwaard B.V. (insolventienummer: 11/296 F).

Memid Galgenwaard B.V. is niet failliet: aan haar is definitief surseance van betaling verleend op 27 juli 2011. Haar bewindvoerders zijn mr M.J. Cools en mr F.J.H. Somers. Per 11 april 2011 is de heer S.A.C. Westerhuis via Westerhuis Executive Management B.V. als statutair bestuurder van Beheermaatschappij Leliveld B.V. benoemd, zodat hij ook middellijk bestuurder van Memid Galgenwaard B.V. is.

Tot de Groep behoren eveneens SARL Midreth France en SARL Le Petrarque te Frankrijk. Deze vennootschappen zijn niet gefailleerd.

In de periode voor 30 mei 2011 is gebleken dat tussen de groepsvennootschappen diverse financiële kruisverbanden bestaan. Zo heeft bijvoorbeeld Memid Investments B.V. garanties aan derden - met name leveranciers van Midreth - verstrekt voor betaling van hun vorderingen.

Daarnaast zijn diverse groepsvennootschappen mede verbonden voor elkaars bancaire verplichtingen. Voorts maken Beheermaatschappij Leliveld B.V., Memid Investments B.V. en Midreth met elkaar onderdeel uit van een fiscale eenheid voor de Vennootschapsbelasting.

De Groep kwam ten gevolge van de liquiditeitsproblemen die bij Midreth als eerste manifest werden, in ernstige financiële problemen. Na het faillissement van Midreth bleek voortzetting van de groepsvennootschappen steeds

moeilijker, omdat het faillissement van Midreth in de dagelijkse gang van zaken ook voor deze vennootschappen repercussies had en bovendien diverse tot de Groep behorende vennootschappen door crediteuren van Midreth werden aangesproken, mede in verband met verstrekte concerngaranties.

Voor nadere informatie omtrent de hiervoor genoemde eveneens failliete, dan wel in surseance verkerende groepsvennootschap(pen), wordt verwezen naar de beschikbare faillissementsverslagen, die zijn in te zien via www.rechtspraak.nl en www.lagrogeelkerken.nl.

Sedert 15 december 2011 is de statutaire directie van Memid Galgenwaard B.V. gewijzigd. Thans voert de heer J. Spelt via J. Spelt Management B.V. de statutaire directie.

Bij beschikking van de Rechtbank Midden-Nederland van 10 juli 2015 is het door de directie van Memid Galgenwaard B.V. aangeboden akkoord gehomologeerd. Er is geen hoger beroep aangetekend binnen de wettelijke termijn. Daarmee is de surseance van Memid Galgenwaard B.V. per 20 juli 2015 geëindigd.

1.2 Lopende procedures

Ten tijde van de faillietverklaring waren in totaal 16 procedures aanhangig bij rechtbanken, het Nederlands Arbitrage Instituut en de Raad voor Arbitrage inzake Bouwbedrijven. Curatoren hebben een inventarisatie gemaakt en hebben overleg met de pandhoudster, Rabobank, teneinde te bezien of deze al dan niet in het belang van boedel en/of bank dienen te worden voortgezet. Curatoren voeren diverse spoedprocedures voor de Rechtbank en de Raad van Arbitrage voor de Bouw mede in verband met door opdrachtgevers ingeroepen bankgaranties. In een volgend verslag zal op dit punt nadere informatie worden verstrekt.

Uitsluitend de thans nog actuele procedures zijn hieronder weergegeven.

Black Box Real Estate B.V.

Afgewikkeld. Voor historische gegevens zie het 20e openbaar verslag.

OCNA

Procedure RvA

Tussen Bouwbedrijf Midreth en Ontwikkelingscombinatie Nieuw Amerika V.O.F. ("OCNA") is bij de RvA een procedure aanhangig. De procedure ziet op de vergoeding van brandschade die is ontstaan aan een project dat Midreth aan het IJ in Amsterdam uitvoerde. De procedure werd gevoerd voor rekening van aansprakelijkheidsverzekeraar Amlin. De verzekeringspenningen van Amlin blijken aan OCNA te zijn gecedeerd. De boedel heeft derhalve geen belang bij voortzetting van de procedure, Amlin en OCNA des te meer. Met machtiging van de Rechter-Commissaris heeft de boedel de procedure formeel overgenomen, de facto wordt de procedure (verder) gevoerd door Amlin. De curatoren spraken met Amlin af dat de kosten van rechtsbijstand door Amlin worden betaald, eveneens een eventuele proceskostenveroordeling. Indien door de boedel werkzaamheden dienen te worden verricht komen deze ten laste van Amlin. Derhalve wordt de procedure kostenneutraal gevoerd. Bij - vóór het faillissement van Midreth gewezen- tussenvonnissen heeft de RvA voor recht verklaard dat Midreth jegens OCNA aansprakelijk was voor door OCNA geleden materiële schade die partijen in een vaststellingsovereenkomst hadden vastgesteld op een bedrag van € 1.557.742,16 ex BTW en voor de geleden vertragingsschade. Partijen werden daarbij in de gelegenheid gesteld zich uit te laten over de resterende vordering terzake de materiële schade (vanwege diverse betalingen die reeds over en weer hadden plaatsgevonden)

13-01-2020

 29

en de omvang van de verdragingschade. De verzekeraar gaf geen dekking voor deze materiële schade, de boedel heeft terzake geen aanspraken jegens Amlin. De verzekeraar geeft wel dekking voor de verdragingschade, derhalve haar belang om voort te procederen. Aldus is geschied. In het eindvonnis van de RvA is bepaald dat de aansprakelijkheid van Midreth voor de materiële schade is teruggebracht tot een bedrag van € 503.871,00. Ten aanzien van de verdragingschade is in dit vonnis bepaald dat Midreth daarvoor niet aansprakelijk is, nu er geen voor rekening van Midreth komende verdraging kan worden vastgesteld. Partijen hebben geen hoger beroep ingesteld tegen het vonnis.

Procedure rechtbank

Rabobank heeft als pandhoudster met toestemming van curatoren de procedure bij de Rechtbank Gelderland voor haar rekening en risico voortgezet. Curatoren observeren het verdere verloop. Voor de historie wordt verwezen naar het 25e openbaar verslag.

Situatie per 8 september 2018

De zaak staat thans op de rol van 19 september 2018 voor het wijzen van vonnis.

Situatie per 1 januari 2019:

De Rechtbank Gelderland heeft op 10 oktober 2018 een tussenvonnis gewezen, waarna de zaak is aangehouden voor deskundigenbericht tot 1 maart 2019 (als uiterste datum voor de indiening van het deskundigenbericht). Vervolgens zullen partijen in de gelegenheid worden gesteld om op het deskundigenbericht te reageren.

Situatie per 15 april 2019:

Het deskundigenbericht is uitgebracht. Het hof heeft de procedure aangehouden tot 17 april 2019 voor het nemen door Rabobank van een conclusie na deskundigenbericht.

Situatie per 15 juli 2019:

Op verzoek van Rabobank hebben curatoren diverse stukken uit de archieven van gefailleerde ter beschikking gesteld. Curatoren wachten de uitkomst van de procedure af.

Situatie per 15 oktober 2019:

De situatie is ongewijzigd.

Situatie per 31 december 2019:

De situatie is ongewijzigd.

Repeat Holding Groep B.V.

Afgewikkeld. Voor historische gegevens zie het 18e openbaar verslag.

VastNed

Afgewikkeld. Voor historische gegevens zie het 21e openbaar verslag.

Dentons Boekel N.V.

Afgewikkeld. Voor historische gegevens zie het 23e openbaar verslag.

Gemeente Utrecht

Afgewikkeld. Zie voor historie voorgaande verslagen.

VMF/Lapidus

Curatoren zijn in hun hoedanigheid van curator in de faillissementen van

Beheermaatschappij Leliveld B.V., Memid Investments B.V., Midreth Real Estate B.V., Midreth Galgenwaard B.V. en Bouwbedrijf Midreth B.V. gedagvaard door twee schuldeisers (VMF-Holding AG en Lapidus Holding B.V.) tegen de (rol)zitting van 22 juli 2015. Gevorderd wordt een verklaring voor recht dat de door deze schuldeisers verkregen pandrechten op aandelen en een vordering rechtsgeldig zijn gevestigd. Curatoren voeren met machtiging van de rechter-commissaris verweer in deze procedure.

In deze procedure heeft de Rechtbank Midden-Nederland vonnis gewezen op 21 juni 2017. De rechtbank heeft kort gezegd geoordeeld dat VMF Holding AG en Lapidus Holding B.V. geen pandrechten hebben verkregen, omdat sprake is geweest van paulianeuze transacties en zij ter zake geen derdenbescherming genieten. De rechtbank heeft de vorderingen van VMF Holding AG en Lapidus Holding B.V. afgewezen en de vorderingen van de curatoren toegewezen. De curatoren hebben voorts een proceskostenvergoeding toegewezen gekregen van ruim € 30.000,00. Deze vergoeding is op de faillissementsrekening ontvangen.

VMF Holding AG en Lapidus Holding B.V. hebben bij het Gerechtshof Arnhem-Leeuwarden hoger beroep ingesteld. Voor de verdere historie wordt verwezen naar het 25e openbaar verslag.

Situatie per 8 september 2018

De curatoren hebben machtiging verkregen ook in hoger beroep te procederen. Eisers hebben inmiddels een memorie van grieven genomen. De curatoren verwachten in de komende periode een memorie van antwoord te nemen.

Situatie per 1 januari 2019:

De curatoren hebben in de verslagperiode een memorie van antwoord ingediend. Daarbij hebben zij ook zelfstandig incidenteel appel ingesteld tegen een aantal overwegingen van de rechtbank. De holdings zullen hierop naar verwachting in de komende verslagperiode middels een memorie van antwoord in incidenteel appel reageren. Wordt vervolgd.

Situatie per 15 april 2019:

Het hof heeft de zaak verwezen naar de rolzitting van 27 augustus 2019 voor het nemen van een beslissing over de verdere voortgang.

Situatie per 15 juli 2019:

De situatie is ongewijzigd ten opzichte van het vorige verslag. Curatoren zijn nog in afwachting van de beslissing van het hof over de verdere voortgang van deze procedure.

Situatie per 15 oktober 2019:

Ter rolle van 27 augustus 2019 is deze zaak (weer) aangehouden; thans tot 19 november 2019 voor beraad.

Situatie per 31 december 2019:

Het hof heeft in deze zaak een comparitie van partijen gelast, die op 22 april 2020 zal plaatsvinden.

Curatoren/Leliveld Beheer/Leliveld

Inmiddels zijn de curatoren een procedure gestart tegen de bestuurder, de heer J.J. Leliveld, ten aanzien van deze kwestie en de rekening-courantschuld van de heer J.J. Leliveld. In dat kader zijn ook de nodige beslagen gelegd. Voor de historie wordt verwezen naar het 25e openbaar verslag.

Situatie per 8 september 2018

Het vonnis in deze procedure is door de Rechtbank Midden-Nederland opnieuw aangehouden. Thans staat de zaak op de rol van 3 oktober 2018 voor vonnis.

Situatie per 1 januari 2019:

De curatoren zijn in de zaak tegen de heer Leliveld bij vonnis van 19 september 2018 in het gelijk gesteld. De rechtbank heeft geoordeeld dat de overdracht van de aandelen en de vordering (voor zover de vordering überhaupt zou zijn overgedragen) paulianeus is geweest. Voorts is de heer Leliveld veroordeeld tot betaling van de rekening-courantschuld, ter hoogte van ruim 3,7 miljoen euro.

De curatoren hebben executoriaal beslag gelegd op onroerende zaken en onder diverse derden.

In het aandelenregister van KP&P Africa B.V. is inmiddels ingeschreven dat de levering van de aandelen door Beheermaatschappij Leliveld B.V. aan de heer Leliveld is vernietigd.

De heer Leliveld heeft hoger beroep ingesteld tegen het vonnis, eveneens bij het Gerechtshof Arnhem-Leeuwarden. De curatoren verwachten dat hij in de komende verslagperiode een memorie van grieven zal nemen. De curatoren hebben inmiddels machtiging verkregen van de rechter-commissaris om terzake in hoger beroep op te treden.

Situatie per 15 april 2019:

Op de rolzitting van 9 april 2019 heeft de heer Leliveld de memorie van grieven ingediend. Het hof heeft de zaak verwezen naar de rolzitting van 21 mei 2019 voor het indienen van de memorie van antwoord zijdens curatoren.

Situatie per 15 juli 2019:

De curatoren hebben inmiddels een memorie van antwoord ingediend. Daarbij hebben zij ook zelfstandig incidenteel appel ingesteld tegen een aantal overwegingen van de rechtbank. De heer Leliveld zal hierop naar verwachting in de komende periode reageren.

Situatie per 15 oktober 2019:

Op 24 september 2019 is door partij Leliveld de memorie van antwoord in incidenteel appel ingediend. Het Gerechtshof heeft beslist dat er een comparitie na memorie van antwoord zal plaatsvinden ten overstaan van de Meervoudige Kamer. De zaak is verwezen naar de rol van 7 april 2020 voor datumbepaling comparitie.

Situatie per 31 december 2019:

Op 24 september 2019 is door partij Leliveld de memorie van antwoord in incidenteel appel ingediend. Op 8 oktober 2019 heeft het Gerechtshof bepaald dat er een comparitie na memorie van antwoord zal plaatsvinden ten overstaan van een meervoudige kamer. De zaak is verwezen naar de rol van 7 april 2020 voor datumbepaling comparitie.

Tarkett

Afgewikkeld. Voor historische gegevens zie het 25e openbaar verslag.

Omniworld

De curatoren hebben nader onderzoek verricht naar de overdracht die vóór de faillietverklaringen heeft plaatsgevonden van de vorderingen van Memid Investments B.V. en Bouwbedrijf Midreth B.V. op FC Omniworld. De curatoren zijn van mening dat deze overdracht paulianeus is geweest. Voor verdere historie wordt verwezen naar het 25e openbaar verslag.

Situatie per 8 september 2018

Op 6 juni 2018 is vonnis gewezen. De vorderingen van de curatoren zijn

helaas afgewezen. Met machtiging van de rechter-commissaris hebben de curatoren inmiddels hoger beroep ingesteld. De curatoren verwachten in de komende periode de memorie van grieven te nemen.

Situatie per 1 januari 2019:

De curatoren hebben in de verslagperiode een memorie van grieven genomen. Het is de verwachting dat Kroonenberg Groep B.V. in de komende periode middels een memorie van antwoord zal reageren op de grieven van de curatoren. Wordt vervolgd.

Situatie per 15 april 2019:

Op de rolzitting van 26 februari 2019 heeft Kroonenberg Groep B.V. de memorie van antwoord, tevens incidentele conclusie ex art. 843a Rv ingediend. Het hof heeft de zaak aangehouden tot 7 mei 2019 voor dagbepaling pleidooi.

Situatie per 15 juli 2019:

Het pleidooi vindt op 2 oktober 2019 plaats.

Situatie per 15 oktober 2019:

Op 2 oktober 2019 is de zaak door de advocaten van partijen bepleit. Arrest is bepaald op 17 december 2019.

Situatie per 31 december 2019:

Het Gerechtshof Amsterdam heeft op 17 december 2019 de datum voor het arrest verschoven naar 10 maart 2020. De curatoren wachten het arrest af.

Tot zover een overzicht van de procedures.

Bankgaranties

Ten slotte is aan diverse opdrachtgevers die de aan hun verstrekte bankgaranties hebben getrokken verzocht hun gepretendeerde schade te onderbouwen. Het onderzoek is afgewikkeld. Geconcludeerd is dat de bankgaranties terecht zijn ingeroepen. Zie voor historie voorgaande verslagen.

OCNA

Situatie per 31 maart 2020:
De situatie is ongewijzigd.

15-04-2020

 30

VMF/Lapidus:

Situatie per 31 maart 2020:

De comparitie van partijen die bepaald was op 22 april 2020, zal in verband met de Corona-crisis geen doorgang vinden. Partijen moeten zich ter rolle van het Hof van 14 april 2020 uitlaten of zij deze procedure al dan niet schriftelijk willen afdoen.

Curatoren Beheermaatschappij Leliveld/Leliveld

De situatie is ongewijzigd vergeleken met die per 31 december 2019.

Omniworld

Het Gerechtshof Amsterdam heeft op 10 maart 2020 arrest gewezen en het vonnis van de Rechtbank Amsterdam bekrachtigd.

OCNA

Deze procedure is in de afgelopen verslagperiode ook financieel met de boedel afgewikkeld en kan van de to-do lijst af.

12-07-2020

 31

VMF/Lapidus:

Het pleidooi in hoger beroep is verwezen naar 7 oktober 2020.

Curatoren Beheermaatschappij Leliveld/Leliveld:

de zaak is verwezen na de rol voor datumbepaling comparitie.

Omniworld:

Curatoren hebben besloten geen cassatie in te stellen van het arrest.

De procedure is hiermee afgedaan.

Situatie per 31-12-2020:

Procedure Curatoren Beheermaatschappij Leliveld tegen VMF/Lapidus.

Curatoren hebben in december 2020, onder voorbehoud machtiging RC, een vaststellingsovereenkomst (VSO) met VMF/Lapidus gesloten. Aan de RC is verzocht machtiging ex art. 104 Fw voor het aangaan van deze VSO te verlenen. Rabobank heeft via een art. 69 Fw-verzoek de RC verzocht curatoren te verbieden de VSO aan te gaan en de beslissing op het art. 104 Fw-verzoek aan te houden totdat onherroepelijk op het art. 69 Fw-verzoek van Rabo is beslist.

Situatie per 31-12-2020

Procedure Curatoren Beheermaatschappij Leliveld/J.J. Leliveld en B. Leliveld en J. Leliveld.

Onderdeel van de VSO met VMF/Lapidus is een gedeeltelijke regeling van de geschillen met J.J. Leliveld, zijn echtgenote en zijn dochters, eveneens onder het voorbehoud van machtiging van de RC. De lopende procedures tegen J.J. Leliveld en zijn dochters zijn in verband met het vorenstaande aangehouden. Curatoren streven naar een regeling van alle geschillen met J.J. Leliveld en zijn dochters.

12-01-2021

 32

1.3 Verzekeringen

Afgewikkeld. Zie voor historie voorgaande verslagen.

13-01-2020

 29

1.4 Huur

Afgewikkeld. Zie voor historie voorgaande verslagen.

13-01-2020

 29

1.5 Oorzaak faillissement

Het onderstaande is ontleend aan de toelichting die de curatoren van het bestuur, de controlerend accountant en de Rabobank hebben ontvangen. Curatoren hebben zich in de afgelopen verslagperiode voornamelijk beziggehouden met de overdracht van de lopende projecten, het beperken van de schade voor de crediteuren en het behoud van werkgelegenheid. Daarnaast hebben zij het bestaan van de zekerheidsrechten en de rechten van derden op activa van curanda in kaart gebracht en, waar rechtsgeldig overeengekomen, gehonoreerd. Het onderstaande kan slechts gelden als een eerste indruk van curatoren omtrent de oorzaken van het faillissement.

13-01-2020

 29

Tot 2008 realiseerde Midreth winst. In 2009 kreeg zij de klappen van de

economische crisis. Een van haar opdrachtgevers, DSB-bank, waarvoor zij het Scheringa Museum bouwde, ging failliet. Daarnaast raakte Midreth verwickeld in diverse gerechtelijke procedures, waaronder met de gemeente Amsterdam omtrent het meer/minderwerk voor het Stedelijk Museum, waarvoor Midreth € 9,5 mio aan meerwerk claimde. Daarnaast voerde Midreth met haar zustervenootschappen, waaronder Memid Investment B.V. (hierna: "Memid") een procedure tegen de gemeente Utrecht, waarin Memid en Midreth claimden door toedoen van de gemeente schade te hebben geleden ter hoogte van ruim

€ 22 mio als gevolg van het niet nakomen zijdens de gemeente Utrecht van compensatie-opdrachten voor de reddingsoperatie die Midreth en Memid hadden ondernomen ten gunste van FC Utrecht ter waarde van ongeveer hetzelfde bedrag.

Hoewel volgens de accountant de eerste signalen van liquiditeitsproblemen in de controle over het boekjaar 2009, derhalve in 2010, werden ontvangen, bleken zich ten tijde van de controle over het boekjaar 2008 reeds een aantal haperingen te hebben voorgedaan ten aanzien van grote projecten, waaronder dat aan de Jan van Tooropstraat te Amsterdam dat met een verlies van circa € 5 mio werd afgesloten. Accountant en management discussieerden omtrent de strategische stap van Midreth van kleine naar steeds grotere en gecompliceerdere projecten en de eisen die die grotere projecten stelden aan het niveau van de projectleiding en de aansturing van de onderneming. Naar aanleiding van de omtrent het gewenste niveau van professionalisering door de accountant in 2009 gemaakte opmerkingen, heeft Midreth middelen aangeschaft (Navision en ERP), teneinde de organisatie klaar te maken voor een betere registratie van werken dan men tot dan toe gewend was in het kader van calculatie, nacalculatie en het omgaan met meer- en minderwerk.

Hoewel volgens de accountant de cijfers 2009 geen aanleiding gaven om een goedkeurende verklaring te onthouden, heeft hij het management gewaarschuwd dat indien geen stappen zouden worden ondernomen een continuïteitsgevaar aan de orde kon komen.

Als slotanalyse meent de accountant dat Midreth in de basis een familiebedrijf is waarvan de opvolging niet goed is geregeld. Daarnaast heeft Midreth in de afgelopen jaren te grote, prestigieuze projecten aangetrokken waarvoor niet voldoende professionaliteit in huis was.

Op basis van deze analyse is Midreth zonder succes op zoek gegaan naar overnamekandidaten.

In oktober 2010 realiseerde Midreth een kapitaalsinjectie van € 20 mio om de liquiditeitsproblematiek het hoofd te bieden. Het bedrag werd bijeengebracht door Rabobank en drie particuliere investeerders, die daarmee een aandelenbelang kregen in Beheermaatschappij Leliveld B.V., de moeder van Midreth. Afgezien van deze liquiditeitsinjectie verkreeg Midreth van haar crediteuren een betalingstermijn van 100 dagen. Met deze maatregelen hoopte zij de liquiditeitsstroom weer op gang te brengen, doch deze bleef uit. De € 20 mio injectie was aanvankelijk bedoeld om € 10 mio betalingsachterstand in te lopen en € 10 mio te benutten voor toekomstige liquiditeitsbehoefte, doch tegen de tijd dat de € 20 mio ter beschikking werd gesteld, was de € 10 mio achterstand reeds € 15 mio geworden en ontmoette Midreth terughoudendheid bij debiteuren om facturen te voldoen, terwijl crediteuren forser achter haar heen zaten om betaling te verkrijgen.

In december 2010 is door de participanten een interimmanager aangesteld, die een reorganisatie op gang bracht. Met 33 personeelsleden werden

beëindigingsovereenkomsten gesloten.

Toen de gemeente Amsterdam niet afkwam met een aanbesteding op het meerwerk en een andere grote opdrachtgever achterstallig was met betaling van termijnen ter waarde van € 990.000, viel voor Midreth het doek.

Curatoren zullen het hiervoorgaande (doen) verifiëren en tevens bijzondere aandacht besteden aan de zekerheden die door Midreth zijn verleend aan de participanten voor de extra kapitaalinjectie die in oktober 2010 plaatsvond. Het onderzoek naar de oorzaak van het faillissement van Midreth wordt derhalve voortgezet.

Curatoren hebben besloten een forensisch onderzoek te laten verrichten. Dit onderzoek zal gecombineerd worden met het onderzoek naar de oorzaken van de faillissementen van de overige gefailleerde rechtspersonen van de Midreth/Memid-groep (zie 1.1).

Curatoren hebben het definitieve rapport ontvangen op 15 februari 2018. Voor de verdere historie wordt verwezen naar het 25e openbaar verslag.

Situatie per 8 september 2018

De beslissing over de vervolgacties zal worden genomen zodra het vonnis inzake de procedure Leliveld (zie onder 1.4) bekend is.

Situatie per 1 januari 2019:

Curatoren hebben in het kader van de aansprakelijkheid van de bestuurder en de commissaris een dagvaarding ex artikel 2:248 BW in voorbereiding.

Situatie per 15 april 2019:

De situatie is ongewijzigd.

Situatie per 15 juli 2019:

De situatie is ongewijzigd.

Situatie per 15 oktober 2019:

De situatie is ongewijzigd.

Situatie per 31 december 2019:

J.J. Leliveld heeft recent aan curatoren bericht dat hij een all-in regeling met curatoren zou willen treffen. Curatoren beraden zich.

Situatie per 31 maart 2020:

J.J. Leliveld heeft meegedeeld een all-in regeling met curatoren te willen treffen, maar heeft nog geen concreet voorstel voor een all-in regeling gedaan.

15-04-2020

 30

Curatoren zijn in gesprek met de bestuurder en zijn raadsman over een totaal oplossing.

12-07-2020

 31

Curatoren zijn in gesprek met de bestuurder en zijn raadsman over een totaal oplossing.

12-01-2021

 **32**

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Toelichting

Afgewikkeld. Zie voor historie voorgaande verslagen.

Aan personeel gerelateerde vorderingen zijn in het financiële verslag opgenomen.

13-01-2020

 29

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
Niet van toepassing.			
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

Niet van toepassing.

13-01-2020

 29

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Niet van toepassing.

13-01-2020

 29

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

De aan Midreth in eigendom toebehorende activa zijn in gezamenlijke opdracht van de pandhouder Rabobank Rijn en Veenstromen U.A. (hierna: "Rabobank") en curatoren geïnventariseerd en getaxeerd door het Nederlands Taxatie- en Adviesbureau (hierna: "NTAB").

13-01-2020

 29

De bedrijfsmiddelen bestaan uit:

- (kantoor)inventaris;
- volledig ingerichte timmerfabriek;
- (bouw)materialen en materieel;
- rollend materieel

Voor de historie wordt verwezen naar het 20e en 25e openbaar verslag.

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Het bodemvoorrecht van de fiscus wordt gerespecteerd.

13-01-2020

 29

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Afgewikkeld. Zie voor historie voorgaande verslagen.

13-01-2020

 29

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Diverse lopende projecten in verschillende stadia van afbouw. De doorstart, Bébouw-Midreth, heeft het recht verkregen om met de opdrachtgevers een nieuwe aannemingsovereenkomst aan te gaan. Zie hieromtrent meer uitgebreid punt 6.2.

13-01-2020

 29

De goodwill, knowhow en intellectuele eigendomsrechten van Midreth zijn verkocht en geleverd aan Bébouw-Midreth. Zie hieromtrent meer uitgebreid punt 6.2.

UBA

Afgewikkeld. Zie voor historie voorgaande verslagen.

Geldlening

Afgewikkeld. Zie voor historie het 20e openbaar verslag.

Opbrengst veiling kunst/inventaris te Mijdrecht

Afgewikkeld. Zie voor historie het 20e openbaar verslag.

Dekker

Afgewikkeld. Zie voor historie het 20e openbaar verslag.

Borus

Afgewikkeld. Zie voor historie het 23e openbaar verslag.

Amstelpark

Afgewikkeld. Voor historie zie het 20e openbaar verslag.

Groenzuilen/notariële bouwdepots

Afgewikkeld. Voor historie zie het 27e openbaar verslag.

De opbrengst voor de overname van de projecten bedraagt 1% van alle in verband met de projecten door de doorstart te ontvangen bedragen (excl. BTW) met een minimum van

€ 200.000,00 dat up front is voldaan door de doorstart.

Afgewikkeld. Zie voor historie voorgaande verslagen.

Voor de overige opbrengsten wordt verwezen naar het 20e openbaar verslag onder 3.12.

3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Volgens de administratie van gefailleerde beliep de debiteurenpositie per datum surseance: € 25.711.941,59. Nadien zijn in overleg met de pandhoudster en de directie van gefailleerde facturen opgesteld terzake de nog te factureren werkzaamheden (onderhanden werk).

De facturen met betrekking tot de overgenomen projecten in het kader van de activatransactie (zie hierna onder 6) komen – met instemming van de pandhoudster, die in dit kader (tegen betaling) afstand heeft gedaan van haar pandrecht – toe aan de doorstart, mits de betreffende projecten ook door de doorstart worden afgemaakt.

Voor (verdere) historie wordt verwezen naar het 20e openbaar verslag. In overleg met de rechter-commissaris hebben curatoren besloten de incasso van de handelsdebiteuren te staken.

Scheringa Museum

Midreth heeft in opdracht van DSB Stadion B.V. (eveneens failliet) het Scheringa Museum gebouwd. Partijen procederen bij de Raad van Arbitrage over de betaling van vervallen bouwtermijnen en het meerwerk. Tot zekerheid van de betaling van haar vorderingen oefent Midreth retentierecht uit op het gebouw (in aanbouw). Dit is afgewikkeld.

Zie voor de (verdere) historie het 20e en het 21e openbaar verslag.

De opbrengst van de debiteuren komt toe aan de Rabobank als pandhoudster (zie onder 5).

Boedelbijdrage:

De Rabobank heeft aangegeven zelf zorg te (willen) dragen voor de incasso van de openstaande debiteuren. Met betrekking tot de na datum faillietverklaring verzonden facturen terzake het onderhanden werk zal de bank, zodra zij betaling daarvan heeft ontvangen, de BTW – die door de boedel moet worden afgedragen aan de fiscus – aan de boedel afdragen vermeerderd met 10% van de netto opbrengst als boedelbijdrage.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

- inventarisatie debiteuren
- overleg met Rabobank
- opstellen facturen onderhanden werk

13-01-2020

 29

13-01-2020

 29

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

Midreth bankiert bij diverse banken. Zij heeft kredieten bij de Coöperatieve Rabobank Rijn en Veenstromen U.A., SNS Property Finance B.V., ABN AMRO

13-01-2020

 29

Bank N.V. (voorheen Fortis Bank (Nederland) N.V.), Deutsche Bank Nederland N.V. (voorheen ABN AMRO Bank N.V.)). Tevens loopt er sedert februari 2010 een lening bij een opdrachtgever en werd in oktober 2010 in het kader van een reddingsoperatie een kredietfaciliteit aangetrokken bij vier marktpartijen, waaronder Rabobank, die sindsdien deelnemen in het aandelenkapitaal van de moeder van curanda.

Door Rabobank is aan Midreth en een aantal aan haar gelieerde vennootschappen een kredietfaciliteit verstrekt van € 32,5 mio, waarvoor door Beheermaatschappij Leliveld B.V. een hoofdelijke medeverbintenis werd afgegeven. Voorts is door Rabobank een bankgarantiefaciliteit verstrekt van € 15 mio. Volgens een opgave van de Rabobank waren rond de surseancedatum voor een bedrag van € 13.098.546,99 aan garanties gesteld. Deze kredietfaciliteit van Midreth is door de Rabobank opgezegd.

Daarnaast heeft Rabobank in het kader van de in oktober 2010 ondernomen reddingsoperatie nog additioneel geleend, tezamen met de drie investeerders, voor € 20 mio.

De kredietfaciliteit bij SNS Property Finance B.V. is door deze financier opgezegd. SNS Property Finance B.V. heeft een vordering ingediend ad € 1.278.000,00.

De kredietfaciliteit bij ABN AMRO Bank N.V. is door deze financier opgezegd. ABN AMRO Bank N.V. heeft een vordering ingediend ad € 842.971,09 exclusief rente en kosten tot de faillissementsdatum.

Door Deutsche bank Nederland N.V. is een krediet verstrekt aan Midreth en twee andere groepsvennootschappen. Dit krediet is door deze bank opgezegd. Deutsche bank Nederland N.V. heeft een vordering ingediend ad € 10.105.776,73, exclusief rente en kosten tot de faillissementsdatum.

Vorenbedoelde opdrachtgever heeft ter zake de geldlening een vordering ingediend ad
€ 4.519.511,83.

G-rekening

Midreth heeft bij de Rabobank een rekening in het kader van de wet keten aansprakelijkheid.

Inmiddels is de G-rekening gedeblokkeerd en het saldo van € 174.343,98 is overgemaakt op de rekening van de belastingdienst. Een mededeling op welke openstaande aanslagen het bedrag in mindering is gebracht wordt afgewacht. De mededeling van de belastingdienst is ontvangen, hetgeen tot gevolg heeft dat de crediteurenlast van de preferente crediteuren met het bedrag van € 174.343,98 is verlaagd.

5.2 Leasecontracten

Afgewikkeld. Zie voor historie voorgaande verslagen.

13-01-2020

5.3 Beschrijving zekerheden

Als zekerheid voor de kredietfaciliteit van Midreth heeft de Rabobank de navolgende zekerheden bedongen van gefailleerde:

- hoofdelijke aansprakelijkheid van diverse groepsmaatschappijen
- verpanding van de bedrijfsinventaris en machines;
- verpanding van de bedrijfs- en handelsvoorraden;
- verpanding van alle rechten/vorderingen op derden;
- verpanding auteursrechten (w.o. software), merkrecht, internetdomeinnamen;
- verpanding aandelen van diverse groepsmaatschappijen.

13-01-2020

 29

Als zekerheid voor de kredietfaciliteiten van Midreth hebben SNS Property Finance, ABN-AMRO Bank en de Deutsche Bank zekerheden van derden bedongen.

Als zekerheid voor de kredietfaciliteiten of hoofdelijke aansprakelijkheid van Midreth hebben SNS Property Finance, ABNAMRO Bank, Deutsche Bank, DSB Bank, hypotheekinschrijvingen bedongen op één of meerdere onroerende zaken van andere vennootschappen van de Groep

Een van de opdrachtgevers heeft voor haar vordering op Midreth hypothecaire zekerheden van derden bedongen.

De beoordeling van de geldigheid van bovengenoemde zekerheden is nog niet afgerond. Ter zake een deel der zekerheden wordt over en weer gecorrespondeerd met de betreffende bank(en) of met derden.

Het zekerheden onderzoek zal – gezien de nauwe verwevenheid – worden gecombineerd met het onderzoek naar zekerheden in de Memid/Midreth groep en het forensisch oorzakenonderzoek, zie ook alinea 1.7.

Verwezen wordt naar de status per heden in alinea 1.7 met betrekking tot het forensisch onderzoek.

De zekerheden van de meeste betrokken banken zijn uitgewonnen. In het faillissement van Memid Investments B.V. resteren nog enkele restpercelen waarvoor pogingen tot verkoop worden ondernomen.

12-07-2020

 31

5.4 Separatistenpositie

Zie 5.3.

13-01-2020

 29

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Afgewikkeld. Zie voor historie voorgaande verslagen.

13-01-2020

 29

5.6 Retentierechten

Afgewikkeld. Zie voor historie voorgaande verslagen.

13-01-2020

 29

5.7 Reclamerechten

Hierop is geen beroep gedaan.

13-01-2020

 29

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Voorafgaand aan hun inspanningen ten behoeve van de banken, bijvoorbeeld in het kader van te voeren procedures en de verkoop van de verpande activa, maken curatoren afspraken over de daarmee gemoeide kosten en de vergoeding daarvan aan de boedel.

13-01-2020

 29

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Afgewikkeld. Zie voor historie voorgaande verslagen.

13-01-2020

 29

6.2 Financiële verslaglegging

Aangehecht als bijlage.

Stand van de boedelrekening per 6 januari 2020: € 685.911,11.

13-01-2020

 29

Voor de historie wordt verwezen naar de vorige verslagen.

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

6.5 Verantwoording


6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid


7.1 Boekhoudplicht

Curatoren hebben de digitale administratie van gefailleerde veilig laten stellen en zullen onderzoeken of de administratie van gefailleerde ten tijde van het verlenen van de surseance voldeed aan de wettelijke vereisten. 13-01-2020  29


Curator hebben besloten een forensisch onderzoek te laten verrichten, waartoe zij drie daartoe geëquipeerde deskundige/bureaus zullen benaderen voor het uitbrengen van een offerte. Na de ontvangst van daarvan zullen curatoren overleg plegen met de rechter-commissaris omtrent de hiervoor te maken kosten en te verwachten baten voor de boedel. Dit onderzoek zal gecombineerd worden met het onderzoek naar de oorzaken van de faillissementen van de overige gefailleerde rechtspersonen van de Midreth/Memid-groep (zie het hiervoor gestelde onder 1.1).

Verwezen wordt naar hetgeen onder 1.7 is gesteld.


7.2 Depot jaarrekeningen

- 2009; gedeponeed op 24 november 2010, mitsdien tijdig; 13-01-2020
- 2008: gedeponeed op 5 november 2009, mitsdien tijdig;  29
- 2007: gedeponeed op 21 juli 2008, mitsdien tijdig.

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Met betrekking tot de jaarrekening 2009 is door de accountant van gefailleerde (Van Kempen en Co Audit B.V.) een goedkeurende verklaring afgegeven. Voor wat betreft de voorgaande boekjaren (2008 en 2007) zullen curatoren een nader onderzoek instellen. 13-01-2020  29

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Gelet op het feit dat gefailleerde is opgericht op 3 januari 1973, is een eventuele vordering terzake de volstortingsverplichting, gelet op het arrest van de Hoge Raad van 17 december 2003, verjaard. 13-01-2020  29

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting 13-01-2020
Verwezen wordt naar hetgeen onder 1.5 is gesteld.  29

Toelichting 12-07-2020
Verwezen wordt naar hetgeen onder 1.5 is gesteld.  31

7.6 Paulianus handelen

Toelichting

Verwezen wordt naar hetgeen onder 1.5 is gesteld.

13-01-2020

 29

Toelichting

Verwezen wordt naar hetgeen onder 1.5 is gesteld.

12-07-2020

 31

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

Kosten door curator ingeschakelde derden, loonvorderingen na datum faillissement, salaris curator, huurvordering boedelperiode verhuurder, garantstelling boedel aan nutsbedrijven in verband met doorleveren energie.

13-01-2020

 29

Per 31 december 2019 ingediend:

Diverse crediteuren € 116.681,67 + PM

UWV premie wg-deel SV € 102.978,37

UWV loonvordering ex artikel 66 WW € 1.274.294,00

UWV pensioenpremie € 189.180,93

€ 1.683.134,97

12-07-2020

 31

Toelichting

Diverse crediteuren € 116.681,67 + PM

UWV premie wg-deel SV € 102.978,37

UWV loonvordering ex artikel 66 WW € 1.274.294,00

UWV pensioenpremie € 189.180,93

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 6.699.841,21

13-01-2020

 29

Toelichting

Dit bedrag is inclusief een vordering van € 1.174.734,19 ex artikel 29 lid 2 OB.

Op 23 november 2017 hebben curatoren overleg gepleegd met de belastingdienst en gezamenlijk een marsroute uitgestippeld voor de afwikkeling van de totale fiscale positie van de fiscale eenheid waartoe afgezien van Bouwbedrijf Midreth BV ook Memid Investments BV en Leliveld Beheer BV behoren.

Dit overleg geldt zowel de OB als de VPB van de Fe. Ten aanzien van de OB handelt dit om zowel de teruggaaf van btw op oninbare vorderingen op debiteuren van de gefailleerde als om de afdracht van btw op de vorderingen

van crediteuren van de gefailleerde als om de teruggave en afdracht van boedel btw.

Voorts is afgesproken dat tussen de boedel en de belastingdienst een vaststellingsovereenkomst wordt gesloten ter voorkoming van de gevolgen van het verstrijken van de vijfjarentermijn zoals nader toegelicht in de brief van de belastingdienst aan alle curatoren van 1 maart 2017.

Situatie per 1 maart 2018

Curatoren hebben met toestemming van de rechter-commissaris een vaststellingsovereenkomst gesloten met de belastingdienst ter zake omzetbelasting. Daarnaast wordt onderzocht in samenspraak met de (voormalige) belastingadviseur van de gefailleerde vennootschappen of er een boedelbelang bestaat bij eventuele acties met betrekking tot de (vermindering van de) vordering uit hoofde van Vpb.

Situatie per 1 juni 2018

Curatoren hebben na daartoe ingewonnen fiscaal advies een verzoek tot ambtshalve vermindering van de VPB 2009 gedaan voor Leliveld Beheer BV die samen met curanda en Memid Investments B.V. een fiscale eenheid vormt. Het voornemen van curatoren is om de uitkomst van dit verzoek mee te nemen in de totale afwikkeling met de belastingdienst voor de procedurele aspecten waarvan curatoren en de belastingdienst in een eerder stadium een vaststellingsovereenkomst hebben gesloten.

Situatie per 8 september 2018

De Belastingdienst heeft het verzoek tot ambtshalve vermindering van de VPB 2009 afgewezen. Tegen deze beslissing staat geen rechtsmiddel open. Het onderzoek met betrekking tot de hoogte van de omzetbelasting wordt voortgezet.

Situatie per 1 januari 2019:

Het onderzoek met betrekking tot de hoogte van de omzetbelasting wordt intern voortgezet. Vervolgens zullen curatoren zich beraden over het inschakelen van een financieel deskundige met betrekking tot de berekening van de omzetbelasting.

Situatie per 15 april 2019:

Dit item is ongewijzigd sinds de vorige verslagperiode.

Situatie per 15 juli 2019:

Dit item is ongewijzigd sinds de vorige verslagperiode.

Situatie per 15 oktober 2019:

Dit item is ongewijzigd sinds de vorige verslagperiode.

Situatie per 31 december 2019:

Het interne onderzoek met betrekking tot de omvang van de omzetbelastingclaim is inmiddels afgerond. Curatoren zullen een accountant verzoeken hen te begeleiden bij de verdere afwikkeling van de omzetbelasting-claim.

Toelichting

Situatie per 31 maart 2020:

Curatoren zullen een door hen benaderde accountant verzoeken op basis van de voorhanden gegevens een offerte uit te brengen.

15-04-2020

 30

€ 6.699.841,21

12-07-2020

Toelichting

Offerte van accountant is ontvangen; curatoren zullen RC verzoeken heb te machtigen om opdracht aan accountant te geven. Curatoren verwachten hieruit een positieve uitkomst voor de boedel van Memid Investments BV. in de zin van vermindering van de fiscale vorderingen waardoor het uitkeringspercentage voor de concurrente crediteuren in die boedel naar verwachting stijgt.

 31

€ 6.699.841,21

Toelichting

Curatoren hebben een accountant ingeschakeld bij de afwikkeling van de BTW-claim. Inmiddels heeft de Belastingdienst met betrekking tot een door curatoren toegelichte claim een vermindering van circa € 150.000,00 op de ingediende BTW-vordering gecrediteerd. Curatoren zijn doende de BTW-claim verder met bewijsstukken te onderbouwen.

12-01-2021 **32****8.3 Pref. vord. UWV**

€ 195.551,83

13-01-2020

 29

€ 195.551,83

12-07-2020

 31**Toelichting**

Wegens premies en loonvorderingen ex art. 3:288e BW.

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 288.503,22

13-01-2020

 29

€ 288.503,22

12-07-2020

 31**Toelichting**

Dit betreffen hoofdzakelijk aanspraken van voormalige personeelsleden uit hoofde van de afwikkeling van dienstverbanden.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

560

13-01-2020

 29**Toelichting**

Ingevolge de crediteurenadministratie van Midreth: 612
Ingediend per 31 december 2019: 560

559

12-07-2020

 31

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 52.807.511,69

13-01-2020

 29

Toelichting

Ingediend per 31 december 2019:

€ 52.807.511,69

\$ 18.842,50

Bedrag betwiste crediteuren per 31 december 2019:

€ 3.658.270,97

€ 57.470.036,00

12-07-2020

 31

Toelichting

Een aantal crediteuren hebben een PM vordering ingediend.

Zes betwiste vorderingen vertegenwoordigen € 3.658.270,97 plus PM (schadevorderingen).

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Naar de stand van zaken van heden zullen uitsluitend de faillissementskosten en een deel van de boedelschulden kunnen worden voldaan.

13-01-2020

 29

Naar de stand van heden kunnen uitsluitend de faillissementskosten en een deel van de boedelschulden worden voldaan.

12-07-2020

 31

Deze situatie is niet gewijzigd.

12-01-2021

 32

8.8 Werkzaamheden crediteuren

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Verwezen wordt naar alinea 1.2.

13-01-2020

 29

Verwezen wordt naar 1.2.

12-07-2020

 31

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Per 1 januari 2019:

13-01-2020

- continuering gerechtelijke procedures;
- vervaardigen dagvaarding ex art. 2:248 BW jegens bestuurder en commissaris;
- vervolg van het lopende overleg met de belastingdienst.

 29

Situatie per 15 april 2019:

Het plan van aanpak is ongewijzigd.

Situatie per 15 juli 2019:

Het plan van aanpak is ongewijzigd.

Situatie per 15 oktober 2019:

Het plan van aanpak is ongewijzigd.

Situatie per 31 december 2019:

Het plan van aanpak is ongewijzigd.

Situatie per 31 maart 2020:

15-04-2020

Het plan van aanpak, zoals hierboven omschreven, is in zoverre gewijzigd dat curatoren onderzoeken of een regeling in der minne met bestuurder Leliveld kan worden getroffen.

 30

Curatoren zijn met de bestuurder en zijn raadsman in gesprek over een totaalregeling.

12-07-2020

 31

Situatie per 31 december 2020:

12-01-2021

Curatoren zijn met de bestuurder en zijn raadsman in gesprek over een totaalregeling.

 **32**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend. Dit is met name afhankelijk van de door curatoren te ondernemen acties uit hoofde van bestuurdersaansprakelijkheid en de afwikkeling van de gerechtelijke procedures.

13-01-2020

 29

Nog niet bekend. Dit is met name afhankelijk van de door curatoren te ondernemen acties uit hoofde van bestuurdersaansprakelijkheid, de gesprekken met de bestuurder over een totaaloplossing en de afwikkeling van de gerechtelijke procedures.

12-07-2020

 31

Nog niet bekend. Dit is met name afhankelijk van de door curatoren te ondernemen acties uit hoofde van bestuurdersaansprakelijkheid, de gesprekken met de bestuurder over een totaaloplossing en de afwikkeling van de gerechtelijke procedures.

12-01-2021

 **32**

10.3 Indiening volgend verslag

12-7-2021

12-01-2021

 **32**

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen