

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

Betreft

Verslagnummer	4
Datum verslag	11-10-2018
Insolventienummer	F.17/17/103
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000017041:F001
Datum uitspraak	15-11-2017

R-C	mr. H.H. Kielman
Curator	mr. J.C.M. Silvius

Algemene gegevens

Naam onderneming

V.o.f. Constructie Montage Service CMS, D.M. Los Beheer B.V., J.M. Los Beheer B.V.	21-06-2018  3
--	---

Gegevens onderneming

Greunsweg 21 8937 AN LEEUWARDEN	21-06-2018  3
------------------------------------	---

Organogram: zie bijlage bij verslag 1.

Activiteiten onderneming

Het (om)bouwen van schepen in brede zin.	21-06-2018  3
--	---

Financiële gegevens

Toelichting financiële gegevens

Omzetgegevens: circa 3,8 mio.

21-06-2018



Winst en verlies:

V.O.F. CMS

Over 2015 wordt in een concept jaarrekening een verlies gepresenteerd van € 725.000,-. Over 2016 € 373.000,-. Over eerste half jaar 2017 een verlies van € 266.650,-. Niet duidelijk is geworden hoe betrouwbaar de verstrekte cijfers zijn.

D.M. LOS BEHEER B.V.

De jaarstukken en andere administratie van beheer is ondanks verzocht, nog niet ontvangen.

J.M. LOS BEHEER B.V.

De jaarstukken en andere administratie van beheer is ondanks verzocht, nog niet ontvangen.

Balanstotaal:

V.O.F. CMS

Over 2015 wordt in de concept jaarrekeningen een balanstotaal gepresenteerd van € 946.000,- en over 2016 van € 1.427.000,-. Over eerste half jaar 2017 € 2.013.282,-.

D.M. LOS BEHEER B.V.

J.M. LOS BEHEER B.V.

Gemiddeld aantal personeelsleden

27

21-06-2018



Boedelsaldo

Boedelsaldo

€ 67.961,71

21-06-2018



Boedelsaldo

€ 138.454,29

11-10-2018



Verslagperiode

van
9-3-2018

t/m
8-6-2018

21-06-2018



van
9-6-2018

t/m
9-10-2018

11-10-2018



Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
3	580,50 uur
4	68,23 uur
totaal	648,73 uur

Toelichting bestede uren

Verslag 1:

In de faillissementen van de hiervoor genoemde ondernemingen wordt met toestemming van de Rechter-Commissaris geconsolideerd verslag gedaan. Dit betekent ook dat er financieel geconsolideerd verslag zal worden gedaan, in die zin dat de kosten die de curator maakt voor zijn werk ten laste komen van de opbrengsten en dat vervolgens het restant van de opbrengst wordt toegedeeld aan de groepsvennootschappen naar rato van hun crediteurenpositie.

21-06-2018



Verslag 3:

Bestede uren verslagperiode 3: 106 uren en 10 minuten.

Verslag 4:

In de afgelopen verslagperiode zijn er door de voorgaande curator 44,83 uren besteed.

In de afgelopen verslagperiode zijn er door de vervangend curator 23,4 uren besteed.

In dit verslag worden de werkzaamheden en de stand van de boedel beschreven over de afgelopen periode. De curator baseert zich op aangetroffen gegevens en informatie van derden. De juistheid daarvan staat thans nog niet vast, zodat mogelijker wijs gegevens en cijfers in een later stadium aanpassing behoeven. Aan dit verslag kunnen geen rechten worden ontleend.

De Rechtbank Noord-Nederland heeft op 4 september 2018 mr. A.J.H. Geense en mr. C. Grondsma op hun verzoek ontslag verleend en in hun plaats als curator mr. J.C.M. Silvius aangesteld.

11-10-2018



1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

De ondernemingsvorm is die van een vennootschap onder firma met twee vennoten, J.M. Los Beheer B.V. en D.M. Los Beheer B.V.

21-06-2018



De aandelen van J.M. Los Beheer B.V. worden gehouden door J.M. Los Holding B.V., de aandelen van D.M. Los Beheer B.V. worden gehouden door D.M. Los Holding B.V. Bestuurder van J.M. Los Holding B.V. en J.M. Los Beheer B.V. is J.M. Los. D.M. Los is bestuurder van D.M. Los Holding B.V. en D.M. Los Beheer B.V. Aandeelhouder van beide holdings is J.H.M. Los. Zie organogram (bijlage bij verslag 1).

1.2 Lopende procedures

(1)

Een procedure aangespannen door de gefailleerde entiteiten alsmede J.M. Los en D.M. Los als natuurlijk persoon tegen de vennootschappen Holland Mineraal B.V., Eurogrit B.V. en Sibelco Nederland N.V. De zaak staat voor conclusie van antwoord op 20 december 2017 en betreft aanspraken van de gefailleerde entiteiten en de heren Los ter zake de levering van met wit asbest vervuild straalgrit. De rechter-commissaris heeft aan de curator toestemming verleend deze lopende procedure over te nemen.

21-06-2018



(2)

Een procedure van de vennootschap naar Engels recht GPS, gevestigd te Rochester, Kent, Verenigd Koninkrijk. Naast de gefailleerde entiteiten zijn ook J.M. Los en D.M. Los als privépersoon gedagvaard. De curator heeft de advocaat van GPS doen weten dat de vorderingen van GPS, voor zover gericht tegen de gefailleerde entiteiten, concurrente vorderingen betreffen die ter verificatie behoren te worden ingediend. De curator zal derhalve in de procedure niet opkomen.

Verslag 2 (ad 1) (Eurogrit c.s.):

Gedurende de verslagperiode hebben de gedagvaarde partijen elkaar in vrijwaring opgeroepen en hebben eisers daarop mogen reageren. De zaak staat nu voor vonnis in het incident in vrijwaring op 21 maart 2018.

Verslag 3 (ad 1) (Eurogrit c.s.):

Nadat gedaagden elkaar in vrijwaring hebben opgeroepen, is de zaak verwezen naar de roldatum van 27 juni a.s. aan de zijde van eisende partijen voor het nemen van een conclusie van repliek. Overigens zijn de curatoren in gesprek om (voor zover het CMS aangaat) een schikking te treffen.

Verslag 4:

In de zaak tegen Eurogrit c.s. hebben de heren J.M. Los en D.M. Los een conclusie van repliek genomen. De zaak staat thans aan de zijde van de curator voor het nemen van een conclusie van repliek. De curator heeft, mede vanwege de opvolging van curatoren, een nader uitstel ontvangen, dat verlengd zal worden tot begin december 2018.

De curator heeft inmiddels schriftelijk en mondeling contact met de advocaat van Eurogrit c.s. Dit overleg is met name gericht op het verkrijgen van een schikking en/of afstemming op welke wijze verder wordt geprocedeerd.

11-10-2018



1.3 Verzekeringen

Er is een polisoverzicht verstrekt door SAA Ten Cate Verzekeringen, waaruit blijkt dat er verzekeringen zijn ter zake WIA, ziekteverzuim, bedrijfsaansprakelijkheid, bedrijfsschade, opstallen, een werfaansprakelijkheidspolis.

21-06-2018



Verslag 3:

Alle verzekeringen zijn geëindigd.

1.4 Huur

Er is een huurovereenkomst gesloten tussen CMS vof met betrekking tot het bedrijfsterrein inclusief water- en aanlegsteigers alsmede opstallen aan de Greunsweg 21 te Leeuwarden met als verhuurders J.M. Los, D.M. Los en J.H.M. Los. De huur – voor zover geldig/reëel – is door de curator met toestemming van de Rechter-Commissaris op grond van artikel 39 Fw opgezegd tegen 1 maart 2018.

21-06-2018



Verslag 3:

De huur is op 1 maart 2018 geëindigd. Vanaf 28 februari 2018 heeft één van de eigenaren de curatoren reeds de toegang tot de werf ontzegd.

1.5 Oorzaak faillissement

Gezien de aanhoudende verliezen is in de periode circa 1 juli 2017 tot circa medio oktober 2017 getracht een herstructurering/herfinanciering te verkrijgen. De vennoten hebben aangegeven dat de herfinanciering op het laatste moment alsnog is mislukt. Daarnaast heeft het leveren van met wit asbest vervuild straalgrit ertoe geleid dat het bedrijf begin oktober stil moest worden gelegd. Een vordering in kort geding om een fors voorschot op de schade te verkrijgen van de leverancier werd afgewezen.

21-06-2018



2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

21-06-2018



Circa 27, bestaande uit vaste krachten, oproepkrachten met nulurencontracten en ingehuurd personeel.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

21-06-2018



Circa 35.

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
-------	--------	-------------

17-11-2017		
------------	--	--

totaal	0	
---------------	---	--

2.4 Werkzaamheden personeel

Op 16 november 2017 werd toestemming van de Rechter-Commissaris verkregen tot opzegging van de arbeidsovereenkomsten. Op 17 november 2017 zijn de werknemers bij elkaar geroepen voor een bijeenkomst in de kantine van het bedrijf. Op deze bijeenkomst was ook een vertegenwoordiger van het UWV aanwezig. In die bijeenkomst is uitleg gegeven over de gevolgen van het faillissement, zijn de oproepingsbrieven uitgereikt en heeft ook het UWV uitleg gegeven.

21-06-2018



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Onroerende zaken: Beschrijving

21-06-2018



CMS vof is opgericht in 2004 met als vennoten D.M. Los en J.M. Los en vanaf 1 januari 2009 J.H.M. Los. In 2008 werd een bedrijfsterrein gekocht te Warns met als omschrijving: gekocht door J.M. Los en D.M. Los in hoedanigheid van vennoten van CMS vof. Kadastraal is geregistreerd dat het juridisch eigendom toekomt aan J.M. Los en D.M. Los en dat aan werd gekocht "ten behoeve van CMS vof". Het werfsterrein aan de Greunsweg 21 te Leeuwarden werd tot 1 mei 2012 van een derde gehuurd en per 1 mei 2012 van die derde gekocht. De aankoop geschiedde door J.M. Los, D.M. Los en J.H.M. Los (tot de vof toegetreden per 1 januari 2009) in hoedanigheid van vennoten van CMS vof. Ook hier vermeldt de leveringsakte dat de aankoop geschiedde door de heren Los privé, ten behoeve van CMS vof. Op 1 december 2012 zijn opgericht J.M. Los Holding B.V. en J.M. Los Beheer B.V. alsmede D.M. Los Holding B.V. en D.M. Los Beheer B.V. Bij de oprichting is in de statuten de inbreng van de oprichters vermeld als volgt: "de aandelen die de oprichter in het kapitaal van een vennootschap neemt, zullen door de oprichter worden volgestort door inbreng in de vennootschap, van zijn vennootschapsaandeel in de vennootschap onder firma Constructie Montage Service CMS, ingeschreven in het Handelsregister onder nummer 01102113, welke inbreng derhalve omvat alle activa behorende tot dit vennootschapsaandeel - met uitzondering van de onroerende zaken en de daarop rustende schulden - onder de verplichting voor de vennootschap alle passiva behorende tot dit vennootschapsaandeel voor haar rekening te nemen voor de waarde per 1 maart 2012." De curator heeft nog in onderzoek hoe de precieze eigendomsverhoudingen, juridisch en economisch, zijn verdeeld.

Verslag 2:

De positie over de eigendomsverhouding is gelet op de hoogte van de hypotheek die rust op het onroerend goed, en de getaxeerde waarde niet relevant.

Onroerende zaken: Verkoopopbrengst

Verkoop is nog niet aan de orde en zal voor wat de gefailleerde entiteiten betreft mede afhankelijk zijn van de vraag naar de eigendomsaanspraken zoals hiervoor beschreven.

Onroerende zaken: Hoogte hypotheek

Op de onroerende zaak te Warns is een hypotheek gevestigd ten gunste van ING van circa € 335.000,-. Op de onroerende zaken aan de Greunsweg is een hypotheek gevestigd ten gunste van de heer Van Ekeren/Symbiosum B.V., een eerste hypotheek gevestigd op 1 mei 2012 ter grootte van ruim € 1 miljoen en een tweede hypotheek gevestigd in januari 2017 van ruim € 200.000,-.

Onroerende zaken: Boedelbijdrage

Niet aan de orde.

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Met toestemming van de Rechter-Commissaris is een opdracht tot taxatie van de onroerende zaak aan de Greunsweg 21 gegeven aan Troostwijk. De opdracht werd gezamenlijk gegeven met de heer Van Ekeren/Symbiosum B.V.

21-06-2018



Verslag 2:

Uit de door Troostwijk gedane taxatie is gebleken, dat de geschatte waarde ver beneden de hypotheekschuld ligt.

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Bedrijfsmiddelen: Beschrijving

De bedrijfsmiddelen bestaan uit gebruikelijke kantoorinventaris alsmede bedrijfsinventaris, zoals compressoren, lasapparaten, materiaalkasten, cirkel- en lintzagen, boormachines, slijpparaatuur, compressorapparaat voor het uitoefenen van straalwerkzaamheden e.d.

21-06-2018



Bedrijfsmiddelen: Verkoopopbrengst

Nog niet bekend.

Verslag 2:

Gedurende de verslagperiode is aan Troostwijk opdracht gegeven om een veiling te organiseren. De exacte veilingopbrengst is nog niet bekend, en zal bij het volgende verslag bekend worden gemaakt.

Verslag 3:

Gedurende deze verslagperiode heeft de veiling plaatsgevonden, van de meeste roerende activa. De veilingopbrengst bedraagt € 33.325,-. Duidelijk is geworden dat een groot aantal zaken in de periode voorafgaand aan het faillissement is verdwenen/verschroot, waarbij de opbrengsten niet ten goede aan CMS zijn gekomen. Op het terrein van de werf bevinden zich nog roerende zaken van CMS, die op 28 februari 2018 niet meer konden worden uitgeleverd. Met een machtiging binnentreden zijn bedrijfsmiddelen aangetroffen op het terrein van een zakelijke relatie van de vennoten. De curatoren stellen zich op het standpunt dat deze zaken aan CMS toebehoren. Echter, dit wordt betwist met de mededeling dat deze zaken op eerlijke wijze zouden zijn verkregen. Hiervan is echter geen bewijs. De waarde van deze zaken bedraagt ca. € 13.000,-. Ook elders zouden activa van CMS zijn "veiliggesteld".

Bedrijfsmiddelen: Boedelbijdrage:

Nog niet aan de orde.

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Naar de mening van de curator valt nagenoeg de gehele bedrijfsinventaris onder het bodemvoorrecht van de fiscus.

21-06-2018



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Er is opdracht gegeven tot taxatie van alle roerende zaken aan Troostwijk. Verder is aan de hand van oudere taxatierapporten geïnventariseerd wat aanwezig dient te zijn. Verder is geïnventariseerd wat van derden wordt gehuurd en/of geleased. Op het circa vier hectare groot terrein zijn voorts eigendommen van derden aanwezig die bijvoorbeeld lig- of stalplaatsen hebben gehuurd of verkregen.

21-06-2018



Verslag 3:

Gedurende de verslagperiode is onderzoek gedaan naar de roerende zaken, en zijn de aanwezige roerende zaken geveild. De veiling is gestoord doordat op 28 februari 2018 aan de curatoren en Troostwijk de toegang tot het terrein door één van de vennoten werd ontzegd.

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Voorraden/onderhanden werk: Beschrijving:

21-06-2018

Het onderhanden werk bestaat voor circa 1/3 uit onderaanneming van het reinigen en zonodig repareren van een aantal pontons toebehorend aan het Havenbedrijf Amsterdam, voor circa 1/3 te maken van een serie zogenaamde beunbakken van acht stukken in opdracht van het in Engeland gevestigde bedrijf GPS en ten slotte uit het ombouwen voor een achttal particulieren van veelal oudere stalen vrachtschepen tot woonschip.

 3

Voorraden/onderhanden werk: Verkoopopbrengst:

Met toestemming van de Rechter-Commissaris is het werk van de Engelse vennootschap GPS aan deze overgedragen teneinde de voor ongeveer 50% gereed zijnde vierde beunbak elders af te bouwen. Twee secties van de in aanbouw zijnde beunbak waren reeds eigendom van GPS door middel van kadastrale registratie. Overgedragen zijn de zogenaamde Velzentekeningen en halffabrikaat, dat wil zeggen elders gefabriceerde onderdelen. Aan GPS werd tevens het recht verleend acht werknemers gedurende de opzegtermijn gedetacheerd te krijgen bij de werf waar de beunbak wordt afgebouwd. GPS betaalt de boedel voor bovengenoemd recht plus de overdracht van tekeningen en halffabrikaat € 25.000,-.

Voorraden/onderhanden werk: Boedelbijdrage:

Niet aan de orde.

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

- inventariseren van het onderhanden werk en hetgeen daarvoor is ingekocht;
- bespreken respectievelijk onderhandelen met de opdrachtgevers;
- het organiseren van een dag waarop de particuliere opdrachtgevers met door hen meegebrachte deskundige het werk kunnen opnemen teneinde afspraken te maken met andere werven voor de afbouw.

21-06-2018

 3

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Andere activa: Beschrijving:
(Nog) niet aangetroffen.

21-06-2018

 3

Andere activa: Verkoopopbrengst:
Niet van toepassing.

3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Omvang debiteuren:
Circa € 925.000,-

21-06-2018



De debiteuren zijn in 2008 verpand aan de ING Bank. De toenmalige vennoten hebben een volmacht aan de bank gegeven om de debiteuren periodiek aan zichzelf te cederen en te doen registreren. De curator stelt zich vooralsnog op het standpunt dat de volmacht van de toenmalige vennoten – natuurlijke personen geëindigd is bij hun eindtreten ten laatste op 1 december 2012 en dat de cessie is gebaseerd op de eerder afgegeven volmachten van na die datum niet geldig zijn. Het standpunt van de bank is nog niet bekend. De debiteuren waren bovendien in 2016 verpand aan de fiscus. De curator heeft de fiscus meegedeeld waarom naar zijn mening deze verpanding niet geldig is geschied. De fiscus heeft inmiddels kenbaar gemaakt dat standpunt te delen.

Opbrengst:
Nog niet aan de orde.

Verslag 2:
De vraag is hoe hard de debiteurenpositie is. Dat zal de komende tijd uitwijzen.

Verslag 3:
Het lijkt niet reëel dat er ook maar iets kan worden geïnd van het uit de administratie blijkende openstaande bedrag van € 925.000,-.

Boedelbijdrage:
Nog niet aan de orde.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

De ING Bank heeft in 2008 kredieten verstrekt. De vordering van de bank bedraagt circa € 282.660,01.

21-06-2018



5.2 Leasecontracten

Er zijn diverse leasecontracten met betrekking tot auto's. De curator is doende met afwikkeling daarvan.

21-06-2018



Verslag 2:

De leasecontracten zijn allemaal afgewikkeld. Alle geleasde voertuigen zijn terug naar de leasemaatschappij.

Verslag 3:

Van een leasemaatschappij is een bedrag ontvangen van € 2.234,82 in verband met de verkoop van een Peugeot Boxer.

5.3 Beschrijving zekerheden

In 2008 zijn de bedrijfsmiddelen, waaronder de toekomstige bedrijfsmiddelen, aan ING Bank verpand. In 2012 zijn dezelfde zaken bovendien verpand aan de heer Van Ekeren/Symbiosum B.V. De curator neemt vooralsnog het standpunt in dat de verpande zaken bodemzaken zijn. Er zijn overigens nog meer schuldeisers die een pandrecht claimen, zoals bijvoorbeeld Wolvedijk, die nog een bedrag heeft openstaan van € 12.500,-. ING Bank heeft hypotheekrecht op het bedrijfsterrein in Warns. De heer Van Ekeren/Symbiosum B.V. hebben hypotheekrecht op het bedrijventerrein aan de Greunsweg 21 te Leeuwarden.

21-06-2018



Verslag 2:

Op verschillende objecten zijn pandrechten geclaimd, maar veelal zijn die niet geldig, omdat die zijn gevestigd op registergoederen.

Er rust een hypotheekrecht op een schip genaamd "Nooit Volmaakt".

5.4 Separatistenpositie

De onder 5.3 beschreven hypotheekhouders en pandhouder hebben een separatistenpositie. Pandhouders dienen naar de mening van de curator het bodemrecht van de fiscus voor te laten gaan.

21-06-2018



5.5 Eigendomsvoorbehoud

Het eigendomsvoorbehoud van een aantal leveranciers is ingeroepen en wordt geïnterpreteerd.

21-06-2018



Verslag 2:

De eigendomsvoorbehouden zijn geïnterpreteerd en afgehandeld. Dit heeft ertoe geleid dat op verschillende dagen leveranciers hun goederen hebben opgehaald. Er zijn op dit moment geen lopende kwesties meer.

5.6 Retentierechten

Het is niet bekend of er retentierechten zijn.

21-06-2018



5.7 Reclamerechten

Reclamerechten zijn niet ingeroepen.

21-06-2018



5.8 Boedelbijdragen

Nog niet aan de orde.

21-06-2018



Verslag 2:

In het faillissement zijn de curatoren geconfronteerd met diverse eigendomsaanspraken van schepen in aanbouw. Gedurende de verslagperiode is met deze eigenaren contact geweest en zijn er afspraken gemaakt over het verwijderen van het object. Hierbij zijn steeds boedelbijdragen gevorderd, gelet op de grote tijdsbesteding die de curatoren en de medewerkers hebben moeten verrichten aan deze objecten. Hierbij is één lijn gehanteerd en is voor het verwijderen van de objecten € 500,- in rekening gebracht, en, wanneer er werkzaamheden moesten worden verricht die noodzakelijk waren, nog eens een bedrag van € 500,- per week.

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

In verband met de nog aanwezige vervuiling is het voortzetten van de exploitatie niet verantwoord. Andere redenen voor het niet voortzetten van de exploitatie zijn dat gebleken is dat een aantal belangrijke hijswerktuigen niet de voorgeschreven periodieke keuring hebben ondergaan terwijl niet op betrouwbare wijze vastgesteld kon worden op welke wijze de onderhanden werken werden geadministreerd, hoe de vooruit betaalde bedragen zijn verantwoord en of de gehanteerde calculaties voor de boedel profijtelijk zouden zijn.

21-06-2018



6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

21-06-2018



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Er is één gegadigde die belangstelling kenbaar heeft gemaakt om de exploitatie van de werf voort te zetten. Onzeker is of een doorstart kans van slagen heeft. De gesprekken lopen nog.

21-06-2018



Verslag 2:

Duidelijk werd dat er geen serieuze kans was op een doorstart.

6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

21-06-2018



6.6 Opbrengst

Niet van toepassing.

21-06-2018



6.7 Boedelbijdrage

Niet van toepassing.

21-06-2018



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Voor de vof zelf geldt niet rechtstreeks de verplichting van artikel 2:10 BW. Het bepaalde bij artikel 3:15a BW is echter wel van toepassing en de norm is in wezen hetzelfde als voor rechtspersonen. De eerste indrukken met betrekking tot de wijze van boekhouding zijn niet gunstig.

21-06-2018



Verslag 2:

Het beeld dat de indrukken van de wijze van boekhouden niet gunstig zijn, wordt bevestigd, en zal gedurende de komende tijd nader worden onderzocht.

Verslag 3:

De boekhouding is overgebracht naar het kantoor van de curatoren, en er is een back-up gemaakt van de digitale administratie. Ook is een eerder gemaakte back-up teruggehaald, omdat daags voor het faillissement een groot aantal bestanden lijkt te zijn weggehaald. Duidelijk is geworden dat op geen enkele manier inzicht kan worden verkregen (of ooit is geweest) in de administraties van de failliete vennootschappen.

7.2 Depot jaarrekeningen

De vof als zodanig heeft niet de verplichting jaarrekeningen te deponeren. Dat geldt echter wel de gefailleerde besloten vennootschappen/firmanten. Laatstgenoemden hebben aan hun plicht tot deponeren niet voldaan.

21-06-2018



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet aan de orde.

21-06-2018



7.4 Stortingsverplichting aandelen

Is aan voldaan.

21-06-2018



7.5 Onbehoorlijk bestuur

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Ja

21-06-2018



Moet nog onderzocht.

Verslag 3:

Er is sprake van onbehoorlijk bestuur en ook zijn er aanwijzingen van onrechtmatige gedragingen als bestuurders/vennoten.

7.6 Paulianeus handelen

7.6 Paulianeus handelen

21-06-2018



Is in onderzoek.

Verslag 2:

Er zijn aanwijzingen voor paulianeus handelen, en hierover wordt geprocedeerd. De curatoren zijn van mening dat kort voor het faillissement voor een schip niet, althans een veel te laag bedrag is overgedragen aan een zakenrelatie.

Verslag 3:

In verband met paulianeus handelen is een schip dat om niet kort voor het faillissement door een zakenrelatie werd verkregen, teruggehaald. Hiervoor wordt verwezen naar hoofdstuk 9.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Verslag 2:

- onderzoek paulianeuze transactie;
- vernietiging paulianeuze transactie;
- overleg Rechter-Commissaris;
- procedure.

21-06-2018



8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 163.039,23

21-06-2018



Het UWV zal een boedelvordering verkrijgen in verband met overgenomen loonverplichtingen. De kosten van taxaties leiden ook tot boedelvorderingen.

Verslag 3:

Het UWV heeft de vordering ingediend. De boedelvordering bedraagt € 163.039,23.

Verder is een aantal betalingen gedaan in verband met door de curator gemaakte kosten, zoals kosten deurwaarder in verband met de procedure, de kosten van Troostwijk, de kosten voor het veilig stellen en toegankelijk maken van de administratie. Hiervoor wordt verwezen naar het overzicht bankmutaties.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 382.066,10

21-06-2018



De preferente vordering van de fiscus bedroeg per faillissementsdatum circa € 440.000,-. Deze vordering zal nog oplopen.

Verslag 2:

De preferente vordering van de fiscus bedraagt € 382.066,10 inzake omzetbelasting en loonheffingen.

€ 1.618.146,96

11-10-2018



De preferente vordering van de fiscus bedraagt: € 1.618.146,96. De ingediende vordering betreft aansprakelijkheid ex art. 33 Invorderingswet, omzetbelasting, loonheffingen en motorrijtuigenbelasting.

8.3 Pref. vord. UWV

€ 228.743,86

21-06-2018



Het UWV zal een preferente vordering hebben uit hoofde van de overgenomen loonverplichtingen van voor de faillissementsdatum en achterstallige pensioenpremie afdracht.

Verslag 3:

Het UWV heeft een totale preferente vordering ingediend van € 228.743,86.

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 5.000,00

21-06-2018

Nog niet bekend.

 3

Verslag 2:

Een vordering van € 5.000,-, ingediend door een ex-werknemer.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

306

21-06-2018

Circa 127.

 3

Verslag 2:

298

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 4.002.373,76

21-06-2018

Circa € 2.400.000,-.

 3

Verslag 2:

€ 3.680.012,34.

Verslag 3:

Het bedrag aan concurrente crediteuren is inmiddels opgelopen tot € 4.002.373,76.

€ 4.002.335,06

11-10-2018

 4

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

21-06-2018

 3

8.8 Werkzaamheden crediteuren

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

(1)

Holland Mineraal B.V.

Eurogrit B.V.

Sibelco Nederland N.V.

21-06-2018

 3

(2)

Stichting De Koesprong

9.2 Aard procedures

(1)

Een procedure aangespannen door de gefailleerde entiteiten alsmede J.M. Los en D.M. Los als natuurlijk persoon tegen de vennootschappen Holland Mineraal B.V., Eurogrit B.V. en Sibelco Nederland N.V. De zaak staat voor conclusie van antwoord op 20 december 2017 en betreft aanspraken van de gefailleerde entiteiten en de heren Los ter zake de levering van met wit asbest vervuild straalgrit. De Rechter-Commissaris heeft aan de curator toestemming verleend deze lopende procedure over te nemen.

21-06-2018



Verslag 2:

Op 27 maart a.s. vindt er een kort geding zitting plaats met betrekking tot de paulianeuze handeling, zoals beschreven onder 7.6.

Verslag 3 (ad 1 Eurogrit c.s.):

Nadat gedaagden elkaar in vrijwaring hebben opgeroepen, is de zaak verwezen naar de roldatum van 27 juni a.s. aan de zijde van eisende partijen voor het nemen van een conclusie van repliek. Overigens zijn de curatoren in gesprek om (voor zover het CMS aangaat) een schikking te treffen.

Verslag 3 (ad 2 Stichting De Koesprong):

Op 11 april 2018 heeft de Voorzieningenrechter uitspraak gedaan en bepaald dat de Stichting De Koesprong inderdaad het schip om niet heeft verkregen en daarmee paulianeus is gehandeld. De Voorzieningenrechter heeft geoordeeld dat het vonnis in de plaats kon worden gesteld van een akte om het schip weer terug op naam van CMS te krijgen. Dat is inmiddels gerealiseerd. Direct na de uitspraak hebben de curatoren proberen te organiseren dat het schip terug naar Leeuwarden werd gehaald. Uiteindelijk is dat gebeurd op 20 april 2018. Daar aangekomen, bleek het schip volledig ontdaan van apparatuur en sloten. Het schip is vervolgens in de nacht van 20 op 21 april 2018 uitgebrand. Er is sprake geweest van brandstichting. Het strafrechtelijk onderzoek loopt. Het schip was verzekerd door de curatoren, en de uitbetaling zal op korte termijn plaatsvinden.

De verzekeringsuitkering is inmiddels ontvangen en bijgeschreven op de faillissementsrekening.

11-10-2018



9.3 Stand procedures

Rolzitting 20 december 2017: conclusie van antwoord.

21-06-2018



Verslag 2:

Gedurende de verslagperiode hebben de gedagvaarde partijen elkaar in vrijwaring opgeroepen en hebben eisers daarop mogen reageren. De zaak staat nu voor vonnis in het incident in vrijwaring op 21 maart 2018.

Verslag 3 (ad 1 Eurogrit c.s.):

Zie hiervoor.

Verslag 3 (ad 2 Stichting De Koesprong):

Zie hiervoor.

9.4 Werkzaamheden procedures

Verslag 2:
Eurogrit c.s.:
- conclusie van antwoord in het incident tot vrijwaring;
Pauliana:
- opstellen kortgedingdagvaarding.

21-06-2018

 3

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator zal met diverse betrokken partijen contact hebben om de stand van zaken in de afwikkeling nader te inventariseren.

11-10-2018

 4

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

21-06-2018

 3

10.3 Indiening volgend verslag

11-1-2019

11-10-2018

 4

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen