



FAILLISEMENTSVERSLAG

nummer	: 42
d.d.	: 10 maart 2020
dossiernummer	: 3306223
in het faillissement van	: De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid <u>De Eendracht B.V.</u> h.o.d.n. "De Eendracht" en "De Eendracht Karton" statutair gevestigd te Appingedam, kantoorhoudende te 9902 AG Appingedam aan de Woldweg 18 (KvK Groningen 02061933)
datum uitspraak	: 30 juni 2006
faillissementsnummer	: Rechtbank Groningen F 18/06/152
saldo faillissementsrekening	: € 2.401.425,78
curator	: mr. G.W. Breuker postbus 96 9700 AB Groningen telefoon 050-5206520 fax 050-5206589 e-mail g.breuker@dorhout.nl
rechter-commissaris	: mr. H.J. Idzenga
activiteiten v.d. onderneming	: De ontwikkeling, productie en groothandel in papier, karton en verpakkingsmateriaal; beheeractiviteiten, het houden van aandelen in andere vennootschappen
omzetgegevens	: 2003 € 63.141.000 2004 € 57.426.000 2005 € 52.604.000
personeel gemiddeld aantal	: 262
verslagperiode	: 11 september 2019 tot en met 9 maart 2020
uren verslagperiode	: 5,18 uur

Het openbaar verslag en het (eventuele) bijbehorende tussentijds financieel verslag zijn geen prospectus of jaarrekening. Hoewel de informatie in dit openbaar verslag zo zorgvuldig mogelijk is samengesteld, staat de curator niet in voor de volledigheid en juistheid daarvan. Mogelijk is immers dat o.a. 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 crediteuren en andere belanghebbenden. Aan dit verslag kunnen derhalve geen rechten worden ontleend. Het is niet toegestaan om zonder voorafgaande schriftelijke toestemming van Dorhout Advocaten de beschikbaar gestelde faillissementsverslagen te kopiëren, te wijzigen, te distribueren, te verspreiden, te "reverse engineeren", te decompileren of op andere wijze te gebruiken en / of te exploiteren.



INDEX

ZIE EERSTE VERSLAG

BIJLAGEN

bij het eerste verslag

1. Beschikking van de rechtbank Groningen d.d. 29 juni 2006
2. Beschikking van de rechtbank Groningen d.d. 30 juni 2006
3. Crediteurenlijst d.d. 29 juni 2006
4. Taxatierapport Troostwijk Waardering en Advies B.V.

bij het tweede verslag

5. Lijst van voorlopig erkende schuldvorderingen per 1 oktober 2006
6. Financieel tussenverslag per 1 oktober 2006

bij het derde verslag

7. Lijst van voorlopig erkende schuldvorderingen per 31 december 2006
8. Financieel tussenverslag per 31 december 2006
9. Tussentijds overzicht curator - RZB per 31 december 2006

Bij het vierde verslag

10. Lijst van voorlopig erkende schuldvordering per 31 maart 2007
11. Financieel tussenverslag per 31 maart 2007

Bij het vijfde verslag

12. Financieel tussenverslag per 1 juli 2007

Bij het zesde verslag

13. Lijst van voorlopig erkende schuldvorderingen per 30 september 2007
14. Financieel tussenverslag per 1 oktober 2007

Bij het zevende verslag

15. Financieel tussenverslag per 1 januari 2008

Bij het achtste verslag

16. Financieel tussenverslag per 31 maart 2008

Bij het negende verslag

17. Financieel tussenverslag per 30 juni 2008

Bij het tiende verslag

18. Financieel tussenverslag per 30 september 2008

Bij het elfde verslag

19. Financieel tussenverslag per 31 december 2008

Bij het twaalfde verslag

20. Financieel tussenverslag per 31 maart 2009

Bij het dertiende verslag

21. Financieel tussenverslag per 30 juni 2009



22. Overzicht fiscale positie per 30-06-2009

Bij het veertiende verslag

23. Financieel tussenverslag per 30 september 2009

Bij het vijftiende verslag

24. Financieel tussenverslag per 31 december 2009

Bij het zestiende verslag

25. Financieel tussenverslag per 31 maart 2010

26. Overzicht aantal ontmantelaars

Bij het zeventiende verslag

27. Financieel tussenverslag per 30 juni 2010

Bij het achttiende verslag

28. Financieel tussenverslag per 30 september 2010

Bij het negentiende verslag

29. Financieel tussenverslag per 31 december 2010

Bij het twintigste verslag

30. Financieel tussenverslag per 31 maart 2011

Bij het eenentwintigste verslag

31. Financieel tussenverslag per 30 juni 2011

Bij het tweeëntwintigste verslag

32. Financieel tussenverslag per 30 september 2011

Bij het drieëntwintigste verslag

33. Financieel tussenverslag per 31 december 2011

Bij het vierentwintigste verslag

34. Financieel tussenverslag per 31 maart 2012

Bij het vijfentwintigste verslag

35. Financieel tussenverslag per 30 juni 2012

Bij het zesentwintigste verslag

36. Financieel tussenverslag per 30 september 2012

37. Financieel tussenverslag per 30 november 2012

Bij het zevenentwintigste verslag

38. Financieel tussenverslag per 28 februari 2013

Bij het achtentwintigste verslag

39. Financieel tussenverslag per 28 mei 2013

Bij het negentwintigste verslag

Geen financieel tussenverslag, wegens afwezigheid van financiële mutaties zijn t.o.v. verslag 28

Bij het dertigste verslag

40. Financieel tussenverslag per 28 februari 2014

Bij het eenendertigste verslag

41. Financieel tussenverslag per 5 september 2014



- Bij het tweeëndertigste verslag
42. Financieel tussenverslag per 9 maart 2015
- Bij het drieëndertigste verslag
43. Financieel tussenverslag per 9 september 2015
- Bij het vierendertigste verslag
44. Financieel tussenverslag per 10 maart 2016
- Bij het vijfendertigste verslag
45. Financieel tussenverslag per 10 september 2016
- Bij het zesendertigste verslag
46. Financieel tussenverslag per 11 maart 2017
- Bij het zevenendertigste verslag
47. Financieel tussenverslag per 11 september 2017
- Bij het achtendertigste verslag
48. Financieel tussenverslag per 11 maart 2018
- Bij het negenendertigste verslag
49. Financieel tussenverslag per 11 september 2018
- Bij het veertigste verslag
50. Financieel tussenverslag per 11 maart 2018
- Bij het eenenveertigste verslag
51. Financieel tussenverslag per 10 september 2019
- Bij het tweeënveertigste verslag
52. Financieel tussenverslag per 9 maart 2020

0. Algemeen

Achtergrondinformatie

De Eendracht werd in 1908 opgericht als een coöperatieve strokartonfabriek door lokale boeren. Strokarton was in die tijd een welbekend Nederlands product, waarbij De Eendracht hoofdzakelijk materiaal maakte voor de verpakkingsindustrie. In 1964 investeerde de coöperatie in de KM9, een 3,8 meter brede machine voor hoogwaardig gecoat karton. De verandering van een coöperatie naar een NV begin jaren '70 gebeurde ter voorbereiding op de verkoop van het bedrijf. Deze verkoop vond plaats in 1973 met de overname door British Plaster Board. In het daarop volgende jaar werd het cellulose stropulp systeem ontmanteld wegens de verschuiving naar oud papier als voornaamste grondstof. In 1975 woedde een brand in de fabriek, waarbij 8 kartonmachines verloren gingen. Het bedrijf kon zich snel herstellen van deze terugslag. In 1976 werd KM10, een 2,8m brede machine voor ongecoat product, in bedrijf gesteld. De nadruk voor deze machine lag op productie van plasterboardliner. De productieopstelling van 2 machines, één voor gecoat product en één voor ongecoat product, zou zo blijven tot januari 2005. Tijdens deze periode werd het investeringsprogramma van De Eendracht voortgezet met



investeringen gedaan op diverse gebieden: vergroting van productiecapaciteit van KM9, belangrijke ontwikkelingen op gebied van procescontrole en kwaliteitsinspectiesystemen, plus de in gebruikstelling van een volledig geautomatiseerde, 4 meter brede Pasaban snijmachine. In 2001 werd Gruber & Weber overgenomen door Mayr-Melnhof. Op 7 november 2002 werd De Eendracht overgenomen door de Heinzl Group. In oktober 2003 werd een periode van onderzoek afgesloten. Dit resulteerde in de toestemming door de Raad van Bestuur om een investering te plegen van € 75 miljoen met de bouw van een nieuwe machine, de KM11. Sinds januari 2005 presenteert het bedrijf zich als Heinzl Paperboard De Eendracht B.V.

Faillissement

Bij beschikking d.d. 29 juni 2006 is aan de vennootschap voorlopig surséance van betaling verleend, met benoeming van mr. P. Molema tot rechter-commissaris en van mrs. P.T. Bakker en S. van Gessel tot bewindvoerders.

Bij faxbericht d.d. 30 juni 2006 aan de rechter-commissaris hebben de bewindvoerders, mede namens de directie van De Eendracht (Dr. K. Maier) aangegeven dat het vooruitzicht niet bestaat dat de vennootschap na verloop van tijd haar schuldeisers zal kunnen bevredigen, op grond waarvan zij de rechtbank hebben verzocht de verleende surséance van betaling in te trekken en de vennootschap in staat van faillissement te verklaren.

Bij beschikking d.d. 30 juni 2006 is de vennootschap in staat van faillissement verklaard, met benoeming van mr. P. Molema tot rechter-commissaris en met aanstelling van mrs. G.W. Breuker en P.T. Bakker als curatoren.

Bij brief d.d. 13 september 2006 heeft mr P.T. Bakker de rechter-commissaris verzocht hem ontslag als curator te verlenen. Bij beschikking d.d. 14 september 2006 heeft de rechtbank Groningen op voordracht van de rechter-commissaris het ontslag van mr Bakker toegewezen.

Samenvatting ontwikkelingen

Sinds het eerste verslag hebben de werkzaamheden zich hoofdzakelijk geconcentreerd, op de verkoop going concern, op de verkoop van de voorraden, het komen tot de vorming van een instandhoudingsteam (8 mensen, allen technici) om de machines in een goede staat te houden, tot een bewakingsteam (een pool van 25 mensen, allen voormalige werknemers van De Eendracht) die worden ingehuurd ter bewaking van de gehele fabriek inclusief het monitoren van diverse gevoelige machines en onderdelen.

Verder zijn er complementerende boedelbijdrage-afspraken met de RZB gemaakt, besprekingen/contacten met de lokale overheden geweest.

Met ingang van 6 oktober 2006 zijn alle voorraden verkocht. Het verkoopteam bestaande uit drie werknemers van De Eendracht is op 30 september 2006 met inachtneming van de geldende opzegtermijn, in dit geval één maand, ontslag aangezegd.

Er waren een achttal mensen, het zogenaamde instandhoudingsteam, in dienst, alsmede één persoon ten behoeve van de (faillissements)administratie. Er was dagelijks overleg binnen het instandhoudingsteam omtrent de gang van zaken en de noodzakelijke werkzaamheden en wekelijks is er tussen dit team en de curator overleg. Het personeel werd aangestuurd door de curator en daar waar nodig is er overleg tussen beiden. Het team is niet langer in dienst.

Vermeld kan worden dat - na daartoe overleg te hebben gehad met een speciaal daarvoor in het leven geroepen archiefcommissie en na besprekingen met diverse instellingen te hebben gehad - de archieven van De Eendracht overgedragen zijn aan het Gemeentearchief van Appingedam en de memorabilia aan Museum Stad Appingedam. De archieven en de memorabilia zijn op 18 januari (precies 100 jaar na oprichting van De Eendracht) aan de gemeente Appingedam respectievelijk Museum Stad Appingedam overgedragen.

In de verslagperiode 3 hebben de werkzaamheden van de voorafgaande periode zich op dezelfde terreinen nagenoeg onverminderd voortgezet. Zaken die er uit springen betreffen de verdere conserveringsmaatregelen van de KM 11 en de KM 9 in verband met de komende winterperiode, de ontmanteling van de waterzuiveringsinstallatie en de



conservering van de WKC. Ook is veel tijd gemoeid geweest met het onderzoeken van mogelijkheden om een doorstart te realiseren. Er zijn veel bezichtigingen geweest van en er is veel en uitgebreid overleg geweest omtrent het verkoop klaarmaken van de bedrijfsinventaris.

Tot slot is er nog overleg geweest met de plaatselijke bestuursorganen van de gemeente, de provincie en de waterschappen, met name wat de verschillende milieuvraagstukken betreft.

In de vierde verslagperiode hebben de werkzaamheden uit voorgaande periodes zich voortgezet. Eens per week is er teamoverleg op De Eendracht in Appingedam, er hebben diverse besprekingen plaats gevonden met deskundige partijen over te verwachten problemen in het kader van een ontmanteling, om zodoende een beeld te krijgen van wat in de verkoop van de inventaris wel en niet moet worden geregeld, er hebben veelvuldig onderhandelingsbesprekingen plaatsgevonden resulterend in een voorwaardelijke koopovereenkomst van €20.000.000,- eind maart (deze zal in de volgende verslagperiode onvoorwaardelijk worden). Er is steeds tussentijds afgerekend met de RZB in het kader van het verstrekte krediet en in het kader van ontvangen gelden die onder de zekerheidsrechten vielen.

Er is opdracht gegeven aan Boelens Jorritsma bedrijfsmakelaars om tot een verkoop van de onroerende zaak te komen. In de rechtszaak tegen de voormalige directie van De Eendracht is de zitting uitgesteld in het kader van schikkingbesprekingen, maar die hebben (vooralsnog) niet tot een schikking geleid. Er zijn diverse gesprekken gevoerd met geïnteresseerden voor de onroerende zaak en de gebouwen. Uno bedrijfsadvisering heeft in opdracht van de curator een grondig onderzoek gedaan in de administratie van de Eendracht, in dat kader hebben ook een aantal gesprekken plaats gehad. Er zijn gesprekken gevoerd met de gemeente Appingedam omtrent overname van het archief en in dat kader het tevens overnemen van de administratieve bewaarplicht, ook die in het kader van verleende subsidies. Er zijn gesprekken gevoerd met crediteuren en debiteuren over rechten en verplichtingen.

In een aantal weken tijd zijn alle chemicaliën op het terrein en in alle gebouwen verzameld, in kaart gebracht en op de wettelijk voorgeschreven wijze afgevoerd. Ook is het slib van de waterzuiveringsinstallatie op planmatige wijze in een periode van enkele weken afgevoerd, voor een belangrijk deel naar de waterzuivering te Garmerwolde. Er zijn verdere kostenbesparende maatregelen getroffen, de hoogspanning is planmatig afgeschakeld.

In verslagperiode 5 is de koopovereenkomst betreffende de inventaris, nadat er voor de tweede maal een meerdaagse onderhandelingsronde in Azië heeft plaats gevonden definitief geworden. De gehele bedrijfsinventaris, met uitzondering van al datgene dat tot de Warmtekrachtcentrale behoort en tot de hoofdkantoorinventaris is verkocht aan één eindgebruiker, die de machines weer gaat opbouwen in Azië en ze eveneens voor de productie van karton zal gaan benutten. Er zijn in deze verslagperiode diverse besprekingen gevoerd met de koper van de machines om het ontmantelingsproces in goede banen te leiden.

Er is in dat kader ook contact gelegd met de gemeente Appingedam.

Er zijn diverse wijzigingen doorgevoerd in het beheer van de activa ter plaatse die tot aanzienlijke reducties hebben geleid van de "running costs". Er is nog steeds bewaking 24 uur per dag, zeven dagen per week. Tot tweemaal toe zijn pogingen tot inbraak verijdeld door de bewakers van het terrein.

Met de RZB zijn een aantal besprekingen gevoerd in haar hoedanigheid van zekerheidseigenaar als ook boedelfinancier. Het rechtmatigheidsonderzoek naar met name de (vestiging van de) zekerheidsrechten is grondig geschied en heeft geleid tot het voorleggen van de bevindingen aan de RZB. De bank zal haar standpunt voor 1 oktober aan de curator kenbaar maken.

Met de koper is overeengekomen dat deze voor de "running costs" heeft te staan vanaf 1 mei 2007 tot het einde te weten 1 december 2008. Financieel is er tussen de RZB en curator tot en met 1 mei 2007 afgewikkeld wat betreft het boedelmkrediet, de "running costs" als ook boedelbijdragen (wat dit laatste betreft met uitzondering van de boedelbijdrage in verband met verkoop onroerend goed).



Voor het overige hebben de werkzaamheden zich met name voorgedaan in algemeen management (er werken nog altijd bijna 15 mensen direct of indirect voor boedel en bank die aangestuurd moeten worden), het behoud en verkoop van verkregen en het opnieuw verkrijgen van CO₂ uitstootrechten, personeelsaangelegenheden, het ZOF en de niet afgedragen pensioen premie en de wao-hiaatpremie.

In de zesde verslagperiode is met de gemeente en provincie overleg geweest omtrent de mogelijkheid ten behoeve van de ontmanteling van de machines tijdelijk een aantal personen op het terrein van de Eendracht te huisvesten althans te laten verblijven.

Voorts is er veelvuldig overleg geweest in Appingedam zelf, middels telefoon conferenties, maar ook in een twee dagen durende bespreking in Amsterdam met de koper van de inventaris en haar adviseurs, omtrent planning en voorwaarden waaronder er ontmanteld kan worden.

Al het nodige is ook in deze periode gedaan om de CO₂ emissievergunning ook voor de volgende periode te verkrijgen.

Een afrondend gesprek met Vakbond en OR heeft plaats gehad, en er is verder gewerkt in diverse lopende dossiers. Ook is de verkoopwijze van het Onroerend goed alsmede de WKC verder structuur gegeven.

Het reguliere teamoverleg op de Eendracht heeft ook in deze periode weer plaats gehad. Het team verzorgt nog steeds de bewaking van het terrein de gebouwen en de inventaris. Het management zorgt voor een adequate afwikkeling van diverse kwesties ter plaatse, steeds in overleg met de curator uiteraard.

Voorts vindt nog steeds periodiek overleg plaats tussen de nog aanwezige werknemers van De Eendracht en de curator terzake de afwikkeling van de lopende financiële kwesties. Kosten die nog worden gemaakt ten behoeve van de reeds verkochte inventaris, worden via de boedel afgewikkeld en vervolgens doorbelast aan de koper. Een en ander gaat naar behoren. Tevens zijn er nog een aantal kosten ten behoeve van het onroerend goed die worden doorbelast aan de RZB.

In de zevende verslagperiode is duidelijk geworden dat de koper van de inventaris, na inmiddels een substantieel deel van de koopprijs te hebben betaald, door naar eigen zeggen diverse factoren die allen in haar eigen bereik liggen, niet in staat is om de verplichtingen die voortvloeien uit de koopovereenkomst (tijdig) na te komen.

Aan de koper is na onderhandelingen ruimschoots de gelegenheid geboden onder voorwaarden tot het eind van deze verslagperiode orde op zaken te stellen, waarbij kort samengevat tijdelijk belangrijke verplichtingen tot het eind van het jaar zijn opgeschort.

De voorwaarden aan de opschorting zijn niet (alle) nagekomen. Indien de koper direct na afloop van deze verslagperiode nog steeds niet in staat is om de opeisbare verplichtingen na te komen, zal de koopovereenkomst ontbonden worden. Koper kan contractueel geen aanspraak maken op terugbetaling van het reeds betaalde.

Veel tijd is gemoeid geweest met besprekingen en correspondentie, overleg en opmaken van stukken in het kader van deze problematiek.

Verder is in grote lijnen aandacht besteed aan de procedure tegen twee voormalig directeuren van De Eendracht mede in het kader van een comparitie van partijen in uw rechtbank op 11 oktober 2007. Er is verder uitvoering gegeven en er zijn nadere afspraken gemaakt in het kader van het verkoopproces van de onroerende zaak met diverse partijen. Er is een schikking getroffen in de procedure tegen Vos Logistics.

Er zijn afspraken gemaakt met betrekking tot, in verband met reparatie, buiten het terrein van de Eendracht gelegen onderdelen van machines, met Machinefabriek Eerbeek en de regelmatige werk overleggen met het management op het kantoor van de Eendracht in allerlei aangelegenheden hebben plaats gevonden.

Het onderzoek naar de geldigheid van de vestiging van de zekerheden is nog steeds gaande. Over de voorlopige bevindingen wordt met de bank gecorrespondeerd. Dienaangaande is advies ingewonnen en verkregen bij een insolventierecht specialist in Oostenrijk.

Alle is verder in het werk gesteld om de WKC ook voor de komende vijf jaar nog in bedrijf te kunnen houden, met het oog op lopende vergunningen en het verkrijgen van zogenaamde CO₂-rechten voor de periode 2008-2013.



In deze periode zijn schenkingsovereenkomsten opgemaakt met Museum Stad Appingedam en met de gemeente Appingedam met betrekking tot memorabilia respectievelijk het archief.

De gemeente is door de curator daarbij tevens aangesteld als bewaarder van de boeken in de zin der wet. De feitelijke overdracht zal in januari 2008 plaatsvinden.

Meerdere delegaties van de koper zelf en van bedrijven die in opdracht van koper van de inventaris werken zijn in Appingedam ontvangen, deels in aanwezigheid van de curator en te woord gestaan indien gewenst.

Verder is overleg geweest met de belastingdienst om de fiscale vordering goed in beeld te krijgen, offerte gevraagd en verkregen waarna ook opdrachten gegeven voor het verrichten van diverse kleinere werkzaamheden in het kader van behoud/onderhoud van actief.

In verslagperiode 8 is de koopovereenkomst met Borade/KMK paper betreffende de inventaris zoals die in maart/april 2007 gesloten was formeel ontbonden. De contractspartij heeft zelf aangegeven hetgeen waartoe zij zich had verplicht in de koopovereenkomst, blijvend niet te zullen nakomen.

Aan de contractspartij is aangezegd dat schade als gevolg van het toerekenbaar niet nakomen op haar verhaald zal gaan worden. De exacte omvang van de schade is (nog) niet te bepalen, omdat eerst duidelijk zal moeten zijn wat de machines na aftrek van kosten bij nieuwe verkoop alsnog zullen opbrengen.

Aan Troostwijk is opnieuw de opdracht gegeven door curator en zekerheidseigenaar om de machines in de verkoop te zetten. De termijn om biedingen uit te brengen eindigt op 29 april 2008 om 16:00 uur.

De onderhandse verkoopprocedure van de onroerende zaak inclusief de WKC is in deze verslagperiode gestart. Er zijn meerdere biedingen binnengekomen, met een aantal van deze gegadigden zullen in de komende verslagperiode verdere verkennende gesprekken plaatsvinden.

In het kader van het te gelde maken van de co2 rechten die naar verwachting later dit jaar op de NEA account zullen worden bijgeschreven, is door de curator Ernst & Young ingeschakeld als deskundige die de curator daarbij van advies dient.

In de onderhavige periode is veelvuldig overleg met E&Y gevoerd.

Er is uiteraard veelvuldig overleg geweest met diverse partijen/geïnteresseerden maar ook tussen de curator en betrokkenen (Bank, Boelens Jorritsma en Troostwijk) betreffende de onroerende zaak, de WKC, maar ook weer betreffende de machines nadat bekend werd (ook in de media) dat deze weer te koop waren.

Omdat de koper van de inventaris sinds november 2007 de running costs (van gemiddeld €100.000,- per maand) niet meer betaalt, is de curator met de bank opnieuw in onderhandeling getreden omtrent een nieuw boedelkrediet. Onderhandelingen daarover zijn in deze verslagperiode gaande en verlopen constructief.

In verslagperiode 9 zijn er op 29 april 2008 meerdere biedingen uitgebracht door diverse partijen op één of meerdere, of alle machines. Er zijn onderhandelingen geweest, met de hoogste bieder eerst in Amsterdam, maar later ook in Kroatië met deze bieder. Deze onderhandelingen hebben op 23 mei tot een koopovereenkomst geleid met PAN Papirijna gevestigd in Zagreb, Kroatië, betreffende alle bedrijfsinventaris van de Eendracht zoals die eerder aan Borade/KMK was verkocht. Ook in deze overeenkomst is weer bepaald dat PAN eerst met ontmantelen van de machines mag beginnen indien zij aan alle voorwaarden die bij de overeenkomst zijn overeengekomen heeft voldaan. Aan het eind van de verslagperiode is duidelijk geworden dat PAN niet in staat is om binnen de overeengekomen termijnen aan haar verplichtingen te voldoen. Over deze tekortkoming is contact en overleg met PAN. Er wordt onderzocht of er mogelijkheden zijn om de oorzaken van deze tekortkoming weg te nemen.

De verkoop van de onroerende zaak en de WKC is in deze periode in een eindfase gekomen en heeft (zij het net buiten de verslagperiode) ook tot een koopovereenkomst geleid. Er waren meerdere bidders voor deze activa, met allen hebben (oriënterende) gesprekken plaats gevonden, maar slechts één combinatie van partijen had een onvoorwaardelijk bod uitgebracht, waar het ging om de te betalen koopprijs. Op 4 juli 2008 zijn de onroerende zaak en de WKC uiteindelijk verkocht voor een totaal bedrag van €3.900.000,- aan de gemeente Appingedam en WKC De Eendracht BV.



Een nieuw boedelkrediet voor de running costs is inderdaad in deze periode verkregen van de RZB vanaf november 2007 tot en met 23 mei 2008. Voor de periode daarna is door PAN een voorschot van €200.000,-- betaald ter zake van de running costs die contractueel voor haar rekening komen vanaf die datum.

De running costs bestaan voor een belangrijk deel uit bewakingskosten, energiekosten en personeelskosten. Met de kopers van de onroerende zaak en de WKC zal in onderhandeling getreden worden omtrent toe- en verdeling van deze kosten die immers ook hun belang zullen dienen.

In de tiende verslagperiode heeft de verkoop en levering van de onroerende zaken en de WKC zijn definitieve beslag gekregen.

In deze verslagperiode is er opnieuw en intensief overleg geweest met PAN, de Kroatische koper van de kartonlijnen. Aan het eind van de negende verslagperiode was namelijk al gebleken dat PAN moeite had met rondkrijgen van de benodigde financiering. Men heeft getracht de curator aan het lijntje te houden door steeds te stellen dat PAN wel degelijk de verplichtingen voortvloeiende uit het contract alsnog zou nakomen. Meer dan EUR 200.000,-- (als voorschot op de running costs) heeft PAN niet voldaan. Op 13 augustus 2008 heeft de curator in Zagreb nogmaals met PAN gesproken over mogelijke oplossingen (betalingszekerheden) waarbij door PAN werd voorgesteld middels een bill of exchange te betalen maar dat bleef zonder resultaat. Ondertussen werden -al dan niet via diverse tussenpersonen- gesprekken gevoerd met geïnteresseerde partijen; Wit-Russen, Iraniërs, Egyptenaren. Dit resulteerde in de verslagperiode nog niet in een concrete overeenkomst.

De overeenkomst met PAN werd partieel ontbonden toen duidelijk werd dat er serieuze interesse bestond van Smurfit Kappa aangaande een Pasaban snijmachine uit 2004. Deze is vervolgens aan Smurfit Kappa verkocht voor een bedrag van EUR 2.000.000,-- De koopsom is direct voldaan.

Er is naar aanleiding van correspondentie in deze verslagperiode onderzoek gedaan naar de positie van Bellmer, de bouwer van de KM 11, en er is uitvoerig met hen gecorrespondeerd, zowel rechtstreeks als via hun advocaten. Bellmer stelt een flinke vordering te hebben (hetgeen wordt betwist) en meent tevens dat zij een eigendomsvoorbehoud geldend kan maken op de KM 11 (ook dit wordt betwist).

Verder is gesproken met het bedrijf Robert Nyblad in Papenburg waar nog een wals ter reparatie ligt.

In de elfde verslagperiode zijn nagenoeg alle resterende machines met uitzondering van de KM9, de accelli omroller en een aantal stof voorbereidingslijnen verkocht aan Windsor Company for Trading and Manufacturing Printing Products S.A.E. gevestigd in Caïro (Egypte) voor de prijs van €8.500.000,--.

De verkoop ging niet zonder slag of stoot. In de veiling die op 15 oktober 2008 werd gehouden had Windsor het hoogste totaalbod van €5.000.000,-- uitgebracht op de KM11 met toebehoren. Er werd geveild onder de voorwaarde van gunning. De curator heeft niet gegund aan Windsor. In plaats daarvan is de curator met Windsor in onderhandeling getreden over een verkoop die uiteindelijk ook heeft plaats gevonden voor de totaalprijs van €8.500.000,--.

Inmiddels is €7.500.000,-- daarvan betaald en voor het resterende deel van de koopsom ad €1.000.000,-- is een bankgarantie afgegeven die getrokken kan worden uiterlijk 30 juni 2009.

De verkoop van de resterende machines, te weten de KM9 met toebehoren, heeft de nodige tijd gevergd ook in deze verslagperiode, maar heeft nog niet plaats gevonden.

Op deze km9 met toebehoren na, zijn thans alle bedrijfsactiva te gelde gemaakt.

Een geschil met de ABN AMRO bank over niet vergoede creditrente en teveel in rekening gebrachte debetrente over diverse tegoeden in diverse buitenland is geschikt voor €20.000,--.

Er is veelvuldig overleg met de gemeente Appingedam en WKC de Eendracht BV als ook Windsor geweest omtrent verdeling van de running costs. De verwachting is dat in het begin van de volgende verslagperiode definitieve afspraken tussen partijen kunnen worden vastgelegd.

In de twaaftde verslagperiode zijn de resterende machines - kortweg de KM9 met toebehoren - na onderhandelingen uiteindelijk op 24 maart 2009 verkocht aan Alpha



Projektbetreuungs- und Logistik GmbH gevestigd te Wenen, voor een koopprijs van € 360.000,- (driehonderd zestigduizendeuro). Na betaling van de koopprijs - dit zal direct in verslagperiode 13 zijn - is daarmee alle bedrijfsinventaris te gelde gemaakt.

De curator is in deze verslagperiode door Borade en KMK - dit zijn de voormalige kopers van de gehele bedrijfsinventaris die toerekenbaar tekort geschoten zijn in de nakoming van hun verplichtingen voortvloeiende uit de met hen door Troostwijk gesloten koopovereenkomst - aansprakelijk gesteld voor de schade die zij stellen te hebben geleden als gevolg van vermeende dwaling, bedrog etc. aan de zijde van Troostwijk en de curator. Die schade wordt door hen begroot op circa € 5.000.000,- zijnde de aanbetaling van € 4.000.000,- van de koopprijs en door hen betaalde kosten, zoals running costs voor De Eendracht en grond in Turkije. De curator heeft de aansprakelijkstelling gemeld bij zijn aansprakelijkheidsverzekeraar en geantwoord aan Borade en KMK geen enkele aansprakelijkheid te erkennen. Er is een procedure bij de rechtbank Groningen aanhangig tussen Borade en KMK enerzijds en Troostwijk anderzijds, waarin Borade en KMK bovengenoemde schade vorderen van Troostwijk en Troostwijk op haar beurt de schade vordert die wordt geleden doordat Borade en KMK de verplichtingen uit de koopovereenkomst niet zijn nagekomen. Deze procedure wordt door de curator uiteraard gevolgd.

De running costs worden, na divers overleg daarover en nadere afstemming van één en ander vanaf 1 januari 2009 volledig afgedekt door drie partijen, te weten Windsor (de eigenaar van de machines), De Eendracht BV (de eigenaar van de WKC) en de gemeente Appingedam (de eigenaar van grond en gebouwen).

De procedure tegen de twee voormalig directeuren Brongers en Akopian loopt nog (zie hieronder).

Over de al dan niet geldigheid van de zekerheden is de curator in gesprek met de RZB, de zekerheidseigenaar.

Ten aanzien van de rechtmatigheid van de betaling van €12.500.000,- door de Eendracht kort voor faillissement aan het Heinzel concern, zal binnenkort een definitief standpunt door de curator worden bepaald.

De koopprijs van de KM 9 is voldaan. Met de ontmanteling van het gekochte is direct daarop in deze verslagperiode een aanvang gemaakt. Er wordt nagenoeg steeds door zo'n 30 mensen ter plaatse gewerkt. Met regelmaat is overleg tussen de curator en de voorman van het ontmantelingsteam over allerlei praktische, vergunningtechnische en juridische zaken. We moeten regelmatig assisteren om vast te stellen wat tot het verkochte van de KM 9 en wat tot het verkochte van de KM 11 behoort.

Nog steeds is er sprake van een forse maandelijkse kosten voor instandhouding en bewaking van de gebouwen en de machines. De verschillende kopers moeten deze kosten dragen. Om onderlinge strijd, gevaarlijke situaties en onduidelijkheid naar crediteuren toe te voorkomen blijft de curator hierin verantwoordelijkheid dragen en is er in overleg met deze kopers een verdeelsleutel voor de kosten gemaakt. Die kosten worden dan ook maandelijks doorbelast of wanneer slechts één partij profiteert van de gevraagde diensten dan worden deze diensten contractueel overgedragen op die partij.

De koper van de KM 11 heeft langdurig onderhandeld met verschillende partijen om te komen tot een deal met betrekking tot de ontmanteling. Dat heeft tot gevolg dat de extra kosten langer doorlopen dan in eerste instantie gepland. De kopers van het onroerend goed en van de WKC hebben hun aandeel in de kosten steeds voldaan. De koper van de KM 11 heeft een flinke achterstand en wordt daarop aangesproken.

Mogelijke verjaring van eventuele vorderingen jegens RZB en Heinzel zijn gestuit door middel van het tijdig doen uitgaan van stuitingsbrieven.

Overleg met RZB over de geldigheid van de zekerheden is voortgezet in deze periode en wordt voortgezet in de komende periode.

In de 14^e verslagperiode wordt er volop gewerkt aan de ontmanteling van zowel de KM9 als de KM11. Er zijn in deze verslagperiode steeds zo'n 110 à 130 mensen op het Eendrachtterrein in het kader van het ontmantelingsproces werkzaam. De ontmanteling van de KM9 verloopt volgens schema, de ontmanteling van de KM 11 loopt op zich volgens schema, zij het dat men later is begonnen dan gepland, zodat een overschrijding van de uiterste termijn waarbinnen moet zijn ontmanteld in het verschiet ligt. Hierover is goed



contact met de gemeente Appingedam, die bij oplevering van het terrein en de gebouwen belang heeft, als eigenaar van het terrein. Er wordt gewerkt overeenkomstig de instructie(s) van de curator. Kor Groenwold ziet dagelijks op naleving van deze instructies van de zijde van de curator toe. Er is verder nog steeds een bewakingsteam van oud-Eendrachters die zich zeer goed van hun taak kwijten. Zij hebben in deze verslagperiode opnieuw een inbraakpoging van drie jongelingen verijdeld.

Door op gezette tijden zelf poolshoogte te nemen, maar vooral door wekelijkse en indien nodig tussentijdse rapportage van Kor Groenwold blijft de curator steeds zo goed en efficiënt als mogelijk op de hoogte van alle ontwikkelingen in het kader van het ontmantelingsproces ter plaatse, opdat er snel en adequaat actie kan worden ondernomen indien noodzakelijk.

De lokale handhavers, de arbeidsinspectie en de vreemdelingendiensten controleren regelmatig in het kader van de ontmantelingsactiviteiten en hebben geen overtredingen van wet- en/of regelgeving geconstateerd.

Met de RZB is in deze verslagperiode een schikking getroffen betreffende de kwestie van de (geldigheid van de) zekerheden, inhoudende dat zij €450.000,- aan de boedel voldoet ter zake het schikken van deze kwestie.

Ook alle overige issues zijn met de Raiffeisen Zentral Bank Österreich (RZB) definitief gesetteld. Middels een boedelkrediet heeft de bank krachtens meerdere afspraken daaromtrent met de curator sinds datum faillissement tot aan de settlement op 26 augustus jl bijna €4.000.000,- aan bijzondere boedelkosten definitief voor haar rekening genomen. Die boedelkosten variëren van kosten van instandhouding van de activa, waaronder salarissen van het instandhoudingsteam, tot blijfpremies van medewerkers, opruimingskosten van chemicaliën en afvoer van verontreinigd slib, enzovoort.

De totale boedelbijdrage die de bank daarnaast nog aan de boedel heeft betaald in verband met de werkzaamheden van de curator om de activa te verkopen bedraagt uiteindelijk €900.000,-.

Met de schikking is na meer dan 3 jaar de separatistenpositie van deze zekerheidseigenaar afgewikkeld. De RZB is na uitwinning van de zekerheden, met een vordering van €46.8000,- als concurrent schuldeiser nog steeds de grootste crediteur.

Hoewel de belangen van de bank als separatist en de curator als belangenbehartiger van de gezamenlijke schuldeisers niet altijd parallel liepen heeft de bank zich altijd van een zeer bereidwillige kant laten zien en heeft zij zich altijd constructief, oplossingsgericht en zeer correct opgesteld, hetgeen naar het oordeel van de curator veel heeft bijgedragen aan een relatief snelle en (kosten) efficiënte afwikkeling van een relatief en absoluut omvangrijk en juridisch vaak complex faillissement. De curator hecht er belang aan daar de RZB op deze plaats nog eens voor te bedanken.

Tot slot zij nog vermeld dat de provincie Groningen het voornemen kenbaar heeft gemaakt om de boedel onder dwangsom te verplichten tot het doen van een (kostbaar) bodemonderzoek in de vorm van een 0-meting en in deze periode ook tot uitvoering heeft gebracht middels een besluit onder dwangsom.

Nadat de curator daaromtrent een voorlopige voorziening aan de Voorzitter van de afdeling bestuursrechtspraak van de Raad van State had gevraagd, heeft de provincie na weging van de argumenten van de curator dat de aanschrijving niet terecht is, na ampel beraad besloten haar besluit te herzien. De voorlopige voorziening is door de curator daarop ingetrokken en daarmee was de zaak ook afgedaan.

In verslagperiode 15 is er verder ontmanteld. Met de kopers hebben nog een aantal keren besprekingen over de voortgang plaats gevonden, geschillen tussen de kopers van de diverse machines zijn steeds in der minne opgelost, conform de daartoe opgenomen contractsbepalingen. Van een procedure is het nimmer gekomen. Aan de koper van de km11 is na overleg met de gemeente Appingedam een uitstel van twee maanden verleend voor het ontruimd opleveren, van de gebouwen. De koper van de km9 heeft het ontmantelingwerk in december 2009 geheel afgerond, er is een (voor)oplevering geweest. In een aantal lopende dossiers is verder gewerkt.

Steeds is de bewakingspool 24 uur per dag 7 dagen in de week aanwezig. Wekelijks wordt verslag gedaan aan de curator van de vorderingen van het werk ter plaatse.

In verslagperiode 16 is ook de ontmanteling van de KM11machines tot een goed einde gekomen. Er hebben zich zowel bij de ontmanteling van de km9 als de km11 geen



persoonlijke ongevallen voorgedaan. Er is niet eenmaal brand uitgebroken tijdens de snijdwerkzaamheden of anderszins een gevaarlijke situatie ontstaan. De ontmanteling van de KM9 was dus eind vorige verslagperiode al een feit. De KM 9 met toebehoren is in onderdelen in circa 250 grote zeecontainers naar Egypte verscheept.

Op 26 februari 2010 was de ontmanteling van de KM11 met toebehoren voltooid en heeft de laatste werknemer van het ontmantelingsbedrijf Beck & Pollitzer het terrein verlaten. Voor het transport van de ontmantelde KM11 met toebehoren zijn circa 350 grote zeecontainers nodig geweest. Daarnaast is een aantal grote tanks eerst per schip via het naastgelegen De Groeve en toen via de weg per speciale dieplader afgevoerd. Gemiddeld waren er gedurende de ontmantelingsperiode van circa zes maanden, zo'n 50 tot 100 personen per dag werkzaam op het terrein van de Eendracht, meestal 12 uur per dag soms zeven dagen in de week. Gedurende langere periodes waren er meer dan 100 personen per dag aanwezig. Verwezen wordt naar het overzicht dat aan dit 16e verslag is gehecht (BIJLAGE 26 bij verslag 16).

De (31)gebouwen waarin ontmanteld werd dienden volgens het contract met de kopers van de machines per 30 november 2009 (KM9) respectievelijk 1 maart 2010 (KM11) bezemschoon en ontruimd te worden opgeleverd. Er zijn in dat kader ook in deze verslagperiode (diverse) (voor-)opleveringsinspecties geweest. Daarbij is geconstateerd dat er diverse ruimtes waren waarin niet ontmanteld is en waarin toch nog enkele zaken/bescheiden stonden. Omdat de boedel zich in de koopovereenkomst met de gemeente Appingedam in de zomer van 2008 op haar beurt had verplicht de gebouwen en de terreinen ontruimd op te leveren, diende in deze ruimtes en op het terrein voor rekening van de boedel te worden ontruimd. Daartoe is door de curator een bedrijf ingeschakeld dat in februari alle zaken die nog niet waren ontruimd heeft weggehaald, en, voor zover gewenst, vernietigd. Met name in de kantoren en op de diverse zolders respectievelijk in kelders waren administratieve bescheiden opgeslagen die niet onder de wettelijk bewaarplicht vielen, maar mogelijk nog wel gevoelige informatie bevatten. Alle administratieve bescheiden en nog resterende roerende zaken zijn op deze wijze weggehaald, niets is wat dat betreft achter gebleven. Het is niet doenlijk gebleken om alle overige zaken waarvan men zou kunnen betogen dat die onder de ontruimingsverplichting vielen, voor 1 maart weg te halen. Op 2 maart heeft de curator conform contract aan de koper van de onroerende zaken, de gemeente Appingedam, de gebouwen en de terreinen ontruimd opgeleverd.

Met betaling van een bijdrage van €15.000,- door de boedel aan de gemeente in nog te maken ontruimingskosten door laatstgenoemde heeft de curator zich van zijn verplichtingen jegens de gemeente als koper volledig gekweten.

Met de kopers van de KM9 is aan het einde van deze verslagperiode overeenstemming bereikt over hun aandeel in de kosten. Hier is dus definitief mee afgerekend. Met de koper van de KM11 is en wordt overleg gevoerd over de hoogte van hun aandeel in deze €15.000,- nu deze bijdrage voor een deel ook op hun conto kan worden geschreven.

In de volgende verslagperiode zal de financiële afwikkeling en finale afrekening van deze kosten en alle overige te verdelen running costs tussen Gemeente, koper KM 11, WKC de Eendracht BV in verband met de ontmanteling zijn verdere beslag krijgen.

Het onderzoek naar de betalingen aan het Heinzl-concern in het zicht van het faillissement, is ook in verslagperiode 16 voortgezet en zal naar verwachting in de volgende verslagperiode zijn afronding vinden.

In verslagperiode 16 is verder de kwestie inzake het ZOF geregeld.

Tot slot is nog vermeldenswaardig dat de procedure die Borade SA en Karamanmaras Kagit Sanayi ve Ticaret A.S hadden aangespannen om de aanbetsaling van de koopsom van de KM11 ad €4.000.000,- vermeerderd met kosten terug te ontvangen heeft geresulteerd in een tussenvonnis d.d. 31 maart 2010 van de rechtbank Groningen waarin die vordering wordt afgewezen, met veroordeling van hen in de kosten van de procedure.

In verslagperiode 17 is echt merkbaar geworden dat er geen ontmantelingswerkzaamheden en daarbij behorende werkzaamheden van de curator meer plaats vinden respectievelijk nodig zijn. De brand die op het terrein van de Eendracht in juni plaats vond raakt de boedel niet, nu de gebouwen al op 2 maart waren overgedragen. De werkzaamheden van de curator hebben zich in deze periode verder beperkt tot die in lopende dossiers in



plaats van aansturen van een bewakingspool, of administratieve verwerking van running costs.

Borade SA heeft hoger beroep aangetekend van het vonnis van de rechtbank Groningen. Het onderzoek naar betalingen aan het Heinzl-concern zijn tegen de verwachting in nog niet geheel afgerond in deze verslagperiode. In de volgende verslagperiode zal dat hoogst waarschijnlijk wel het geval zijn. De boedel is mede afhankelijk van informatie van derden dus dat laat zich moeilijker sturen.

Verslagperiode 18

Het onderzoek naar de betalingen aan het Heinzl-concern is in deze verslagperiode inderdaad afgerond, en de resultaten ervan zullen binnenkort met de rechter-commissaris worden besproken.

De werkzaamheden hebben zich verder in hoofdzaak toegespitst op opstellen van de eindafrekening van de runningcosts met Windsor (Cairo) een eindbespreking hiervan met Windsor zal op 8/9 november 2010) en de procedure tegen de voormalig bestuurders Brongers en Akopian.

Verslagperiode 19

De bespreking met Windsor heeft inderdaad plaatsgevonden en de eindafrekening is met te verwaarlozen aanpassingen geaccordeerd. Inmiddels is het bedrag van bijna € 130.000 op de faillissementsrekening bijgeschreven; hiermee zijn alle running costs door alle partijen volledig aan de boedel vergoed.

Verslagperiode 20

Er is in verslagperiode 20 op 22 maart 2011 toestemming verkregen van de rechter-commissaris om een procedure te starten jegens Heinzl met als inzet terugbetaling van €12.500.000,--.

Vorbereidingen om de procedure te starten zijn in gang gezet.

Er is onderzoek gedaan naar eventueel terug te vorderen/nog te verrekenen BTW in verband met betaalde running costs door Windsor.

Er is namens Troostwijk op 22 maart 2011 een memorie van antwoord bij het gerechtshof Leeuwarden ingediend in de zaak tegen Borade Sa en Karamanmarsh. De zaak staat nu voor het wijzen van een (tussen)arrest.

Verslagperiode 21

In deze verslagperiode zijn de werkzaamheden verricht in dezelfde "dossiers" als hiervoor vermeld. Op donderdag 7 juli 2011 heeft het pleidooi in de zaak Borade SA en Karamanmarsh en Troostwijk plaats gehad.

Verslagperiode 22

Het gerechtshof Leeuwarden heeft bij arrest van 2 augustus 2011 het vonnis van de rechtbank bekrachtigd en Borade CS in de kosten van de procedure veroordeeld. De zaak is in reconventie terug verwezen naar de rechtbank ter verder afhandeling. Met het arrest is in hoogste feitelijke instantie komen vast te staan dat Borade cs geen aanspraak heeft op terugbetaling van de door haar aanbetaalde bedragen.

1. Inventarisatie

Korte omschrijving van de werkzaamheden in de beginfase van het faillissement¹:

- a. in kaart brengen van de omvang en diversiteit van het actief (inclusief de rechten van derden met betrekking tot het actief);
- b. nemen van maatregelen ter conservatie van machines en chemicaliën, alsmede verdere maatregelen ter voorkoming van (milieu)schade;
- c. contact met ondernemingsraad en vakbonden in verband met faillissement en ontslag werknemers;
- d. inventariseren van de interesse die bestaat voor overname van de onderneming;
- e. in kaart brengen van de mogelijkheid tot voortzetting van de exploitatie gedurende het faillissement;
- f. contact onderhouden met de financiers;

¹ Zie het vervolg van het verslag voor de ontwikkelingen sedert de beginfase van het faillissement.



- g. verkoop van voorraden;
- h. diverse onderhandelingen.

ad a.

Door de Raiffeisen Zentralbank Österreich AG (verder: RZB) is opdracht gegeven aan Troostwijk om de waarde going-concern, de onderhandse verkoopwaarde en de liquidatiewaarde vast te stellen van het actief. Na overleg met de curatoren is de opdracht van Troostwijk uitgebreid. De taxatierapporten zijn inmiddels alle uitgebracht. Deels zijn deze ter beschikking gesteld aan de gegadigden voor een doorstart.

In de verslagperiode 3 hebben eveneens de gegadigden voor (onderdelen van) de machines de taxatierapporten, als ook overig documentatie materiaal over onder meer productiecijfers ter beschikking gesteld gekregen.

ad b.

Het volledig stilleggen van de machines, zonder dat daardoor grote schade aan deze machines wordt toegebracht, bleek niet eenvoudig. Om dit op een verantwoorde wijze te kunnen doen moesten de machines geleidelijk, over een periode van twee weken, stilgelegd worden en worden gereinigd. Inmiddels is het Buro Pieslinger uit Oostenrijk belast met het verder in kaart brengen van de mogelijkheden om kostenbesparingen te maken op de kosten die dagelijks tot behoud van de machines - met name de KM 11 en de KM 9- worden gemaakt.

Het (bij)verwarmen van de machines middels aparte kachels maakt onderdeel uit van de te treffen maatregelen. Voorts diende in die periode maatregelen te worden getroffen om milieuproblemen te voorkomen. Op het terrein van De Eendracht is een waterzuiveringsinstallatie aanwezig. Zou de installatie van het ene op het andere moment worden uitgeschakeld, dan zou er dermate stankoverlast ontstaan dat de stad Appingedam gedurende enige tijd vrijwel onbewoonbaar zou zijn. Met Essent Netwerk B.V. zijn afspraken gemaakt dat niet zomaar tot afsluiting zal worden overgegaan en dat in elk geval de waterzuivering draaiende zal worden gehouden tot een nader te bepalen tijdstip. Ook de op het terrein aanwezige en in eigendom toebehorende warmtekrachtcentrale moet van een minimale stroomtoevoer worden voorzien om (milieu)schade te voorkomen. Inmiddels is de waterzuiveringsinstallatie volledig buitenwerking gesteld. Het slib is afgevoerd en de bacteriën nodig voor het fermenteringsproces zijn veilig gesteld. Stankoverlast is derhalve niet (langer) te vrezen. De warmtekrachtcentrale wordt nog steeds voorzien van een minimale stroomtoevoer. Omdat er geen productie is wordt er in verhouding niet veel stroom verbruikt.

Ten aanzien van het elektriciteitsverbruik zijn er een aantal kostenbesparende maatregelen genomen ten gevolge waarvan de maandelijkse voorschotkosten voor de levering van de electriciteit bijna gehalveerd zijn. Dit geldt eveneens voor de kosten richting de kabelexploitant.

In verslagperiode 3 zijn de machines KM 9 en KM 11 als ook de pasaban snijmachines deels ontmanteld om verdere kostenbesparingen te genereren.

ad c.

In verband met het ontslag van personeel is er op gezette tijden overleg geweest met de OR en de vakbonden.

Hoewel - gelet op het aantal thans nog in dienst zijnde werknemers - geen wettelijke verplichting (meer) bestaat voor de instandhouding van een OR en de daaraan verbonden rechten en verplichtingen, vindt op reguliere basis overleg plaats tussen de curator en de nog bestaande OR (al dan niet vergezeld van een vertegenwoordiger namens de vakbonden) omtrent de stand van zaken met betrekking tot het faillissement. De OR kanaliseert eveneens de bij (voormalige) werknemers levende vragen.

Thans vindt er geen regulier overleg meer plaats met de OR en vakbonden. Indien nodig zal speciaal overleg worden gepland.

ad d.



Er hebben zich meerdere gegadigden bij de curatoren gemeld. Er is een informatiememorandum aan mogelijke geïnteresseerden toegezonden. Tevens is er een website gelanceerd met algemene informatie over De Eendracht en mededelingen door de curatoren (zie www.deeendrachtkarton.nl).

Deze website biedt potentiële overnamekandidaten tevens de mogelijkheid om via een inlogcode en wachtwoord toegang te krijgen tot meer gedetailleerde bedrijfsinformatie. Die toegang wordt verleend na ondertekening van een geheimhoudingsverklaring.

Er zijn zeer veel gesprekken geweest in het kader van de ruime interesse die er vanuit de hele wereld is getoond en wordt getoond voor een (afgeslankte) doorstart ter plaatse. Er is veelvuldig en uitvoerig overleg geweest met de bank omtrent de wijze waarop en het tempo waarin de activa te gelde zullen moeten worden gemaakt. De voorkeur gaat er van het begin af aan naar uit om de mogelijkheden om een "going concern" verkoop mogelijk te maken zo groot mogelijk te houden en/of te maken. Daarom is het personeel niet direct maar gefaseerd ontslagen. Daarom ook zijn de conserverende maatregelen zo lang mogelijk uitgesteld, omdat een doorstart duurder wordt naarmate er meer conserverende maatregelen zijn genomen en uitgevoerd. Daarom, tot slot, is door de curator, in overleg met de bank, tot nog toe niet ingegaan op alle interesse voor aankoop van onderdelen van de boedel.

Alle partijen, tussenpersonen en vertegenwoordigers van investeerders die in de afgelopen maanden interesse hebben getoond in een doorstart (59 in getal) zijn door de curator in de gelegenheid gesteld om uiterlijk op 12 oktober 2006 om 13:00 een bod uit te brengen. De verwachting is dat in de maand oktober duidelijkheid komt over het antwoord op de vraag of bij deze grote groep van geïnteresseerden, en dan met name het deel dat gereageerd heeft op het verzoek van de curator, daadwerkelijk een doorstartkandidaat zit waarmee uiteindelijk een koopovereenkomst kan worden gesloten. Is dat niet het geval dan is verkoop in onderdelen, wat tot nu toe steeds niet aan de orde is geweest, vooruitlopend op een veiling in maart 2007, niet langer uit te sluiten.

In goed onderling overleg met de bank is aan Troostwijk Waardering en Advies BV opdracht tot een executieveiling gegeven door de bank en de curator. Aan Troostwijk is gevraagd om voorbereidende maatregelen te treffen voor zo'n veiling die uiteindelijk dan in maart 2007 zal plaats vinden. Het gaat dan om alle zaken die alsdan nog niet onderhands verkocht zijn.

ad e.

In opdracht van de curatoren hebben W. de Lange RA en N.A. Stokkel AA in samenwerking met de financiële directie van De Eendracht een inventarisatie gemaakt van de mogelijkheden om de onderneming gedurende het faillissement voor te zetten en de kosten die hieraan verbonden zijn. Er zijn zes scenario's vastgesteld:

1. Geen voortzetting van de productie en geen levering van gereed staande orders. De machines worden wel draaiende gehouden om schade aan de machines en het milieu te voorkomen.
2. Geen voortzetting van de productie, maar wel levering van de gereed staande orders.
3. Voortzetting van de productie met twee machines (KM 9 en KM 11).
4. Voortzetting van de productie met KM 9 (geen ontslag van de werknemers).
5. Voortzetting van de productie met KM 9 (minimaal aantal werknemers; ontslag deel werknemers).
6. Voortzetting van de productie met KM 11 (geen ontslag van de werknemers).

Al vrij snel werd duidelijk dat behoudens de scenario's 1 en 2 geen van deze doorwerk scenario's reëel bleek. Met name het risico van het niet verkrijgen van een betrekkelijk normaal de afzetniveau van nieuw product bleek geenszins tot aanvaardbare proporties terug te brengen.

ad f.

Er heeft regelmatig overleg plaatsgehad tussen de RZB en de curatoren. De bank bleek bereid een boedelkrediet te verstrekken ten behoeve van de kosten van behoud van de onderneming (scenario 1 en/of 2). Voorts hebben de curatoren over een boedelkrediet



gesproken met de Heinzl Group. Tot boedelfinanciering dan wel garantstellingen was de Heinzl Group niet bereid. Op 11 juli 2006 is het grootste deel van de werknemers ontslagen (zie tevens 2.3) Inmiddels is er een boedelkrediet overeenkomst getekend. De kosten van behoud zijn daarmee gedekt.

ad g.

De voorraad gereed product is opgeslagen bij verschillende transporteurs c.q. opslagbedrijven. Het merendeel van de transporteurs/opslagbedrijven hebben een beroep gedaan op een vuistpandrecht en/of retentierechten. De curatoren hebben de voorwaarden tot levering van de gereed staande producten aan afnemers met de transporteurs besproken. Een deel van de voorraden is inmiddels geleverd.

Aan WHAG, een onderdeel van het Heinzlconcern, zijn de voorraad 1^e kwaliteit 'niet besteld', de voorraad 2^e kwaliteit en de zgn 'waste'-voorraad verkocht. Op 6 oktober 2006 is de voorraad 1^e kwaliteit 'besteld', welke - ondanks een artikel 37 Fw gestanddoeningverklaring van de zijde van de curator - niet is afgenomen, eveneens verkocht aan WHAG. Dit laat onverlet de aansprakelijkheid voor de schade van de oorspronkelijke afnemer welke bestaat uit het verschil tussen de overeengekomen prijs met deze afnemer en die welke met WHAG is overeengekomen. Alle voorraad gereed product is nu dus verkocht. Voor de afwikkeling van één en ander wordt door WHAG nog gedurende de maand oktober gebruik gemaakt van het geautomatiseerde voorraadverwerkingsysteem van De Eendracht. Er is veel tijd gemoeid geweest met dit gehele verkoopproces van deze voorraden.

ad h.

De onderhandelingen betreffende boedelbijdragen door de bank zijn afgerond en hebben tot een bevredigend resultaat geleid.

1.1. Directie en organisatie

Organisatie

Gefailleerde maakt onderdeel uit van de Heinzl Group (zie hieronder bij *aandeelhouders*).

Bestuur

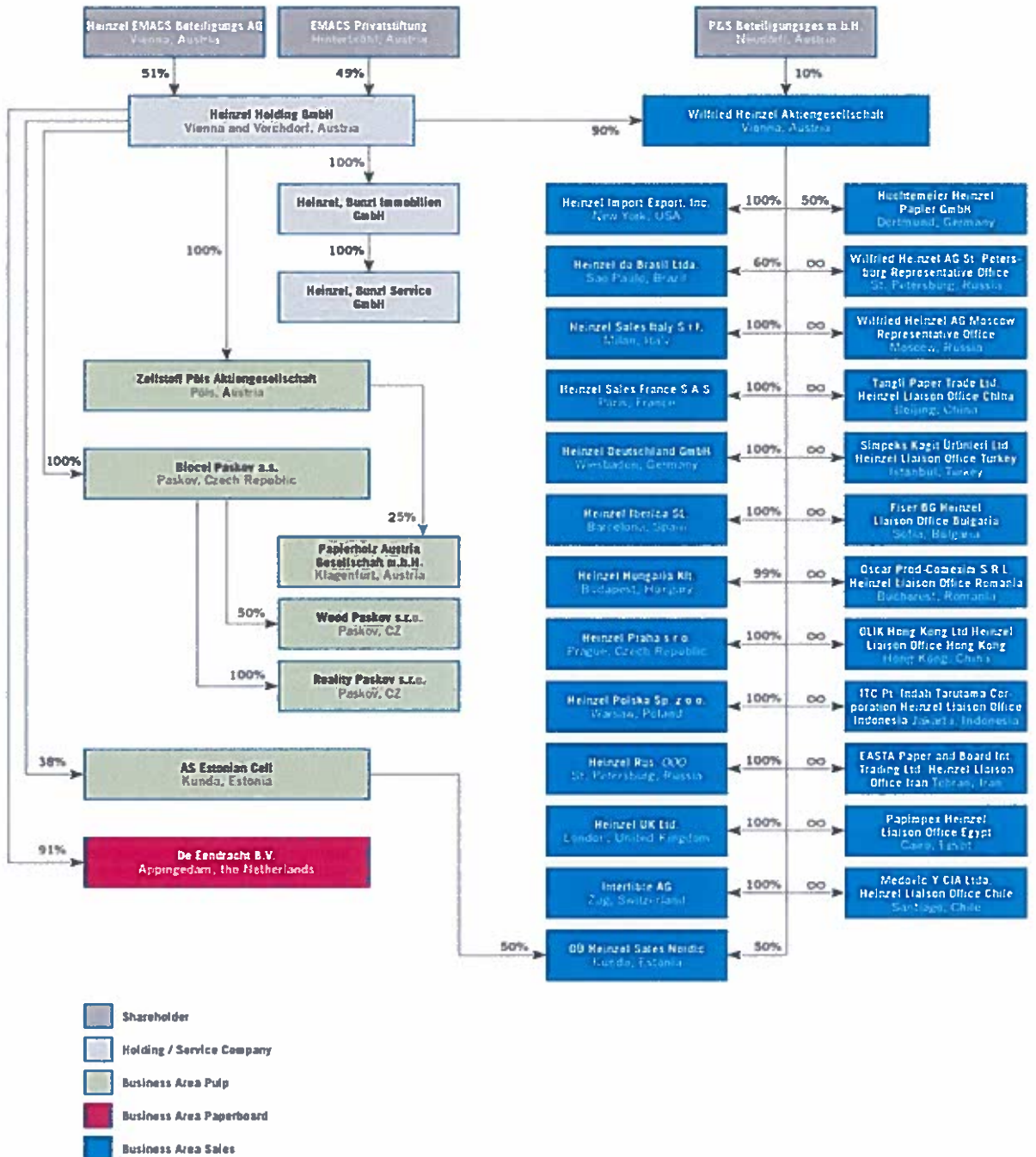
De directie van de vennootschap wordt gevormd door de heer K. Maier en de heer K. Schloffer. Beide directeuren zijn alleen en zelfstandig bevoegd.

Aandeelhouders

- Heinzl Group 83,31%
- Investerings- en Ontwikkelingsmaatschappij voor Noord-Nederland (NOM) N.V. (8,34%)
- Koninklijke Eduard van Leer B.V. (0,83%)
- Kathrein & Co Privatgeschafsbank (7,51%)



HEINZEL GROUP[®] OWNERSHIP STRUCTURE
31. 12. 2005



1.2. Winst en verlies²

2003	€ 326.000 -/-
2004	€ 3.366.000 -/-
2005	€ 38.150.000 -/-

² bedrijfsresultaat
F 06/152



1.3. Balanstotaal

2003	€ 75.121.000
2004	€ 121.513.000
2005	€ 134.768.000

1.4. Lopende procedures

Arbeidsrecht

Op de datum van faillietverklaring waren er drie procedures aanhangig bij de rechtbank Groningen. Het betreffen twee geschillen op het gebied van arbeidsrecht. Twee voormalig directeuren maken, naar aanleiding van hun ontslag in oktober 2005, aanspraak op loon c.q schadevergoeding. De procedures zijn van rechtswege geschorst. Voorts is door de voormalige directie conservatoir beslag gelegd onder gefailleerde voor datum van faillissement. Ten behoeve van een doorhaling van het beslag heeft gefailleerde bankgaranties verstrekt. Eén van de voorwaarden opgenomen in de overeenkomst tot bankgarantie is dat door de begunstigden aanspraak kan worden gedaan op de bankgarantie op het moment van faillietverklaring van De Eendracht. De begunstigden hebben mededeling gedaan aan de bank. De curatoren zijn in gelegenheid gesteld binnen een termijn van vier maanden bezwaar te maken tegen uitkering van de gegarandeerde bedragen. De curatoren beraden zich op dit punt.

De derde procedure betreft een bestuursrechtelijke procedure in verband met een kennelijke door de arbeidsinspectie geconstateerde overtreding. De curatoren hebben hierover met de behandelend advocaat contact gehad, mede in verband met het feit dat het faillissement de procedure niet schorst.

Voor wat betreft de procedures tegen de voormalig directeuren van gefailleerde en de daarmee verband houdende bankgaranties respectievelijk de door hen daaronder geclaimde uitbetaling, stelt de curator zich op het standpunt dat de reeds aanhangige procedures uitbetaling verhinderen daar deze procedures juist draaien om de gegrondheid en hoogte van de respectievelijke vorderingen vast te stellen, zoals ook bepaald in de respectievelijke bankgaranties. Betaling onder de bankgaranties zal dan eventueel pas geschieden tegen 'overlegging van een afschrift van een beslissing van een (Nederlandse) rechter gewezen in de procedure tussen de Begunstigde en de curator'. De curator zal de geschorste procedures overnemen, waartoe hij door de rechter-commissaris is gemachtigd.

In het kader van de door de Staatssecretaris van Sociale Zaken en Werkgelegenheid op 9 januari 2006 opgelegde bestuurlijke boete ad € 244.500,- (artikel 19 e, lid 1, Wet arbeid vreemdelingen) was door gefailleerde bij de Voorzieningenrechter van de Rechtbank Groningen op 7 maart 2006 verzocht een voorlopige voorziening te treffen nadat reeds op 8 februari 2006 een bezwaarschrift bij de Staatssecretaris was ingediend.

De Voorzieningenrechter heeft bij uitspraak van 18 juli 2006 de verzochte voorlopige voorziening afgewezen.

Juist in verband met deze opgelegde boete en de uitkomst van de bezwaarschriftprocedure (bodempcedure) was door de Sparkasse Arnsberg-Sundern te Duitsland ten laste van de Duitse contractpartij/leverancier respectievelijk aan gefailleerde op 13 oktober 2005 een *Gewährleistungsgarantie* van € 244.500 verstrekt, welke - na verlenging d.d. 5 april 2006 - zou aflopen op 30 september 2006. In verband met deze termijn werd deze *Gewährleistungsgarantie* door de curator ingeroepen aangezien nog geen beslissing op bezwaarschrift was ontvangen. Na uitgebreide correspondentie en overleg met de advocaat van de Duitse contractpartij en het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid heeft verlenging van de bankgarantie tot 30 oktober 2006 plaatsgevonden en is de eerder ingediende claim van de curator opgeschort. Het Ministerie gaf aan in de loop van oktober 2006 de uitspraak op bezwaarschrift te geven.

Bij beslissing op bezwaar d.d. 13 oktober 2006 heeft de Algemeen Directeur van de Arbeidsinspectie namens de Staatssecretaris van Sociale Zaken en Werkgelegenheid het



bezwaarschrift namens gefailleerde gedeeltelijk gegrond verklaard en het bestreden besluit van 9 januari 2006 herroepen. De boete is daarbij op € 1.500,= vastgesteld. In verband met de eerder afgegeven *Gewährleistungsgarantie* is voormeld bedrag op de boedelrekening voldaan, waarna deze garantie aan de Sparkasse Arnsberg-Sundern te Duitsland is geretourneerd.

Met betrekking tot de procedures tegen de voormalige directeuren van De Eendracht: deze zijn door de curator overgenomen. Er is door de rechtbank een comparitie van partijen gelast op 5 februari 2007.

In verslagperiode 4 is de comparitie van partijen aangehouden in verband met schikkingbesprekingen met beide directeuren. Die besprekingen hebben voorsnog niet tot een schikking geleid. Er wordt verder geprocedeerd.

Er is voort geprocedeerd in deze verslagperiode (periode 5).

(periode 6) Met betrekking tot de procedures tegen de voormalige directeuren van De Eendracht: er is in beide procedures een akte vermeerdere van eis in reconventie genomen door de curator, waarbij de reconventionele eis is gewijzigd in die zin, dat niet alleen het eerder aan de directeuren betaalde voorschot wordt teruggevorderd, maar ook het op grond van de bankgarantie te veel betaalde.

Er is in juli 2007 conservatoir beslag gelegd op de woning van een van de twee directeuren.

De procedures in conventie zijn geschorst op grond van artikel 26 Fw. De procedures in reconventie zijn wel voortgezet. Op 11 oktober 2007 zal in deze procedures een comparitie plaatsvinden.

De curator beraadt zich nog op stappen jegens de bank vanwege de op grond van de bankgarantie gedane betalingen aan de beide directeuren.

De comparitie van partijen is geweest en heeft (voorsnog) niet geleid tot (een) schikking(sonderhandelingen). De zaak is verwezen naar de rol voor het doen van uitspraak.

In de verslagperiode 8 is nog geen uitspraak gedaan.

In verslagperiode 9 is er nog steeds geen vonnis gewezen in beide procedures.

Op 9 juli 2008 heeft de rechtbank Groningen uitspraak gedaan in de zaken in reconventie tegen Brongers resp. Akopian (in conventie zijn beide zaken geschorst ex art. 29 Fw). In beide zaken heeft de rechtbank overwogen dat de vorderingen van de curator tot terugbetaling van de door De Eendracht betaalde bedragen alleen toewijsbaar zijn wanneer komt vast te staan dat Brongers/ Akopian ten onrechte het voorschot heeft ontvangen alsook de bankgarantie ten onrechte heeft geïnd. Daarvan kan dan volgens de rechtbank sprake zijn wanneer eerst komt vast te staan dat De Eendracht niet schadeplichtig is wegens onregelmatig ontslag. Derhalve wordt eerst het ontslag op staande voet c.q. de onmiddellijke beëindiging beoordeeld en zal de rechtbank in dat kader dienen te bepalen of tussen Brongers/ Akopian en De Eendracht overeenstemming is bereikt over de wijze waarop en de voorwaarden waaronder het, volgens de rechtbank, op dat moment geldende dienstverband van Brongers/ Akopian zou worden beëindigd. Aan de curator is het bewijs opgedragen van feiten en/ of omstandigheden waaruit blijkt dat Akopian en Brongers het arbeidscontract op 12 september 2005 zonder toestemming van Heinzl hebben ondertekend.

Daarnaast heeft de rechtbank in de procedure tegen Brongers laatstgenoemde veroordeeld tot teruggave van de Kia Sorrento met vergoeding van de geleden en nog te lijden schade met betrekking tot deze auto. Daarbij heeft de rechtbank onder meer overwogen dat Brongers bij het aangaan van de lease-overeenkomst van de inruil van de Kia is afgeweken van de afspraak die hij daarover met Heinzl had gemaakt en hij door zijn wijze van handelen op zijn minst de schijn heeft gewekt dat hij het niet inruilen van de Kia uit de stukken van De Eendracht wilde laten. Brongers heeft tegen dit vonnis d.d. 9 juli 2008 hoger beroep aangekondigd.

Inzake de procedure vs Akopian is de enquête thans bepaald op 24 februari 2009. Veel tijd was inmiddels gemoeid met dossier onderzoek ten behoeve van de voorbereiding van dit getuigenverhoor (hierbij dien(d)en alle (proces)stukken, inclusief beslagstukken en alle producties, inzake zowel Akopian als Brongers betrokken te worden - in totaal meer dan 500

pagina's).

Met betrekking tot het door Brongers ingestelde hoger beroep bij het Hof Leeuwarden: de



paspoort GWB.pdf

curator heeft zich gesteld en Brongers staat voor Memorie van Grieven op 17 februari 2009.

Op 24 februari 2009 heeft de enquête in de procedure vs Akopian plaatsgevonden, waarbij namens de curator mevrouw Kiekens (voormalig hoofd Personeel en Arbeid bij De Eendracht) en de heer Klezl (lid van de Raad van Commissarissen bij De Eendracht B.V. en advocaat van het Heinzl Concern) als getuigen zijn gehoord. De rechtbank heeft de contra-enquête thans vastgesteld op 9 juni 2009.

Aan Brongers is door het Hof Leeuwarden uitstel verleend voor het indienen van de Memorie van Grieven.

Ter gelegenheid van de contra-enquête in de procedure vs Akopian zijn de namens Akopian opgeroepen en verschenen getuigen: de heer Akopian zelf als partij-getuige, de heer A. Heinzl en de heer Brongers. Zij allen hebben een getuigeverklaring afgelegd. De procedure is door de rechtbank naar de rol van 22 juli 2009 verwezen voor conclusie na gehouden enquête en contra-enquête aan de zijde van de curator.

In de door Brongers ingestelde appélprocedure is door hem een Memorie van Grieven ingediend; de zaak is verwezen naar de rol van 21 juli 2009 voor Memorie van Antwoord aan de zijde van De Eendracht c.q. de curator.

In de procedure bij de rechtbank vs Akopian werd op verzoek van de curator een aanhouding verleend voor conclusie na gehouden enquête en contra-enquête.

In de appélprocedure vs Brongers heeft het Hof de zaak verwezen naar de rol van 24 augustus 2010 voor het indienen van een Memorie van Antwoord; het is mogelijk de zaak bij vervoering op de rol te plaatsen.

Verlagperiode 15: In de procedure vs Akopian is door de curator een conclusie na enquête genomen.

Verlagperiode 16: Inzake procedure vs Akopian (Rb.) is op 10 maart door beide partijen vonnis verzocht. Uitspraak van het vonnis staat bij de rechtbank genoteerd op 20 oktober 2010.

Verlagperiode 18: Inzake procedure vs Akopian heeft de rechtbank op 28 juli 2010 vonnis gewezen en geoordeeld dat de curator niet geslaagd is in de aan hem opgelegde bewijslevering (vonnis 9 juli 2008). De rechtbank houdt het ervoor dat Brongers met toestemming van Heinzl het arbeidscontract van Akopian heeft ondertekend en dat er geen sprake is (geweest) van een "material breach" in de zin van ernstig toerekenbaar tekortschieten door Akopian in de nakoming van de arbeidsovereenkomst. Aldus heeft, naar het oordeel van de rechtbank, ten onrechte tussentijds ontslag plaatsgevonden en heeft Akopian in verband daarmee met recht aanspraak (gemaakt) op schadevergoeding. De hoogte van deze schadevergoeding is inzet van het debat van partijen in de geschorste procedure in conventie. De curator is veroordeeld in de kosten van de procedure, door de rechtbank vastgesteld op € 5.684,00. De curator beraadt zich op hoger beroep.

Inzake de appelprocedure vs Brongers is door de curator een Memorie van Antwoord genomen, waarna beide partijen arrest hebben gevraagd en het procesdossier is overgelegd.

Verlagperiode 19: Er is bij het Hof te Leeuwarden door de curator hoger beroep ingesteld tegen de vonnissen van de Rechtbank Groningen van 9 juli 2008 en 28 juni 2010. De zaak staat voor 18 januari 2011 op de rol; dan zal de termijn voor het nemen van de memorie van grieven worden bepaald. Ter voorbereiding op deze memorie is uitvoerig gekeken of er een tussentijdse opzegmogelijkheid in de arbeidsovereenkomst zat. Dit mede tegen de achtergrond van het feit dat zowel Akopian als Brongers statutair directeur waren en de arbeidsovereenkomst te allen tijde kan worden opgezegd, mits uiteraard de formaliteiten zoals vermeld in de wet in acht zijn genomen. In dat kader is uitvoerig aandacht besteed aan het arrest van het Hof Arnhem d.d. 28 november 2010 waarbij zich een soortgelijke situatie voordeed.

Het arrest inzake Brongers is aangehouden tot 6 februari 2011.

Verlagperiode 20: Het Hof te Leeuwarden heeft op 22 maart 2011 arrest gewezen in het door Brongers ingestelde appel tegen het vonnis van de rechtbank Groningen d.d. 9 juli



2008. Het Hof heeft geoordeeld dat grief I ten onrechte is voorgedragen: voor de door Brongers voorgestane schorsing van de procedure in reconventie bestaat geen grond. Met betrekking tot grief II oordeelt het Hof dat deze slechts slaagt in zoverre de auto (Kia Sorento), tot welker teruggave aan De Eendracht Brongers is veroordeeld door de rechtbank in eerste aanleg, niet meer afgegeven kan worden omdat deze niet meer in het bezit van Brongers noch zijn echtgenote is. De verwijzing naar de schadestaat dienaangaande laat het Hof in stand. Het vonnis waarvan beroep wordt uitsluitend vernietigd voor zover Brongers wordt veroordeeld tot teruggave van de auto; voor het overige wordt het vonnis bekrachtigd en wordt Brongers als de in overwegende mate in het ongelijk gestelde partij in de kosten van de procedure veroordeeld.

De termijn voor het nemen van Grieven inzake Akopian (h.b. door curator) is aangehouden tot 12 april 2011.

Verslagperiode 21: In de appelprocedure tegen Akopian is op 14 april 2011 namens De Eendracht/mr Breuker qq een Memorie van Grieven genomen en aan de wederpartij een aanhouding tot 5 juli 2011 verleend voor de Memorie van Antwoord.

Verslagperiode 22: Namens Akopian is op 27 september 2011 een Memorie van Antwoord in principaal appel, tevens Memorie van Grieven in incidenteel appel genomen.

Verslagperiode 23: Namens De Eendracht/mr Breuker qq is een Memorie van Antwoord in het incidentele appel genomen. De wederpartij heeft aangegeven nu arrest te willen vragen.

Verslagperiode 24: In de appelprocedure tegen Akopian staat de zaak bij het gerechtshof voor arrest op de rol van 3 april 2012. De procedure tegen Brongers staat op de parkeerrol van de rechtbank van 4 april 2012.

Verslagperiode 25: De procedure tegen Brongers is wederom op de parkeerrol geplaatst, nu voor de roldatum 3 oktober 2012. Op 26 juni 2012 heeft het Gerechtshof Leeuwarden arrest gewezen inzake Akopian. Het Hof heeft geoordeeld dat de door de curator ingediende grieven (principaal hoger beroep) falen en dat ook het door Akopian ingestelde incidentele beroep faalt. De bestreden vonnissen van de rechtbank Groningen d.d. 9 juli 2008 en 28 juli 2010 zijn bekrachtigd en de curator is, als de overwegend in het ongelijk gestelde partij, veroordeeld in de kosten van het appel. De kosten zijn bepaald op € 2.632,00 voor salaris advocaat en € 1.475,00 voor griffierecht.

Verslagperiode 26: De proceskosten en na salaris inzake Akopian zijn voldaan. De procedure tegen Brongers wordt op de parkeerrol gehandhaafd.

Verslagperiode 27, 28, 29, 30, 31,32: geen wijzigingen.

In verslagperiode 33 is duidelijk geworden dat Brongers niet bereid is tot het treffen van een schikking met betrekking tot de procedure in hoger beroep.

Er zal derhalve een Schadestaat procedure moeten worden gevoerd. Deze zal in de komende verslagperiode worden opgestart, tenzij er alsnog een schikking kan worden getroffen.

In verslagperiode 34 is de schadestaatprocedure opgestart. De zaak staat thans voor antwoord op de rol van 16 maart 2016 voor conclusie van antwoord aan de zijde van Brongers.

De schadestaatprocedure is bij uw rechtbank bekend onder zaaknummer C/18/161642 /HA ZA 15-238. Op 1 juni 2016 is er een eindvonnis geweest. Brongers is veroordeeld tot betaling van een bedrag van € 6.000,- te vermeerderen met de wettelijke rente vanaf 16 maart 2006 . Brongers heeft betaald, maar heeft ook hoger beroep ingesteld. In hoger beroep staat de zaak op de rol van 25 oktober 2016 voor het nemen van grieven.

De curator heeft zich verweerd tegen het hoger beroep van Brongers en gelijktijdig incidenteel hoger beroep ingesteld.

Na een schriftelijke ronde heeft het Hof besloten een zitting in te plannen, vermoedelijk begin 2018.

In verslagperiode 38 heeft het Hof een zitting bepaald op 21 september 2018.

Verslagperiode 39: ongewijzigd.

Verslagperiode 40: in deze verslagperiode heeft op 21 september 2018 de mondelinge behandeling van het door Brongers ingestelde beroep tevens het door de curator ingestelde incidentele beroep plaatsgevonden. Het Hof heeft nog onderzocht of partijen mogelijk tot een schikking bereid waren, maar daartoe was Brongers niet bereid.



Op 20 november 2018 heeft het Gerechtshof arrest gewezen. Daarbij heeft het Hof kort gezegd beslist dat Brongers in totaal € 5.500,= dient te voldoen aan de curator in plaats van € 6.000,=, vermeerderd met rente. De curator dient van het reeds door Brongers betaalde bedrag nog € 500,= vermeerderd met wettelijke rente aan Brongers te voldoen, waarbij de proceskosten in beide instanties worden gecompenseerd. De curator kan zich niet verenigen met dit arrest. Het Hof is van oordeel dat Brongers de schade die hij kort gezegd door zijn onrechtmatig handelen heeft toegebracht aan De Eendracht mag verrekenen met het bedrag dat aan hem toekomt omdat hij een privé auto heeft ingeruild waarvan de waarde aan De Eendracht toekwam.

Nadat er - positief - cassatieadvies is verkregen, is er op 20 februari 2019 met toestemming van de RC cassatieberoep aangetekend.

[Verslagperiode 41: de A-G van de Hoge Raad zal een conclusie opstellen ter zake van het cassatieberoep, hetgeen staat gepland op 10 januari 2020.](#)

[Verslagperiode 42: A-G heeft geconcludeerd tot verwerping van het cassatieberoep. We zijn in afwachting van een arrest van de Hoge Raad.](#)

1.5. Verzekeringen

De navolgende verzekeringen zijn vooralsnog aangetroffen:

- Bedrijfsaansprakelijkheid;
- Zakenreisverzekering;
- Debiteurenverzekering;
- Geldvervoer;
- Computerverzekering
- Vrachtauto- en trekkerverzekering;
- Ongevallen Collectief (bedrijfsbeschermingsploeg);
- Werkmateriaalverzekering;
- Transport-/verblijfverzekering;
- Ongevallen Collectief (werknemers);
- WEGAM (motorvoertuigen);
- Inboedelverzekering;
- Arbeidsongeschiktheidsverzekering;

Alle aangetroffen verzekeringen bieden nog dekking. Nagegaan zal worden welke verzekeringen in stand dienen te blijven en welke verzekeringen opgezegd kunnen worden met het verzoek om premierestitutie.

Inmiddels heeft een selectie van nog voort te zetten verzekeringen plaats gevonden en de niet voort te zetten verzekeringen zijn opgezegd. De bedrijfs/ opstalverzekeringspremie is in overleg met de verzekeraar en de bank aangepast in verband met het feit dat bedrijfsschade niet langer verzekerd hoeft te zijn (er wordt op dit moment niet geproduceerd) hetgeen tot een lager verzekerde bedrag.

In de vierde verslagperiode zijn een reeks van verzekeringen geroyeerd. De zakenreisverzekering, geldvervoerverzekering, transport/verblijfverzekering en WEGAM-verzekering zijn geroyeerd. De computerverzekering is aangepast/ gecorrigeerd in verband met de waardedaling van het aanwezige computer-materiaal. De bedrijfsaansprakelijkheidsverzekering, de ongevallenverzekering en de arbeidsongeschiktheidsverzekering zijn eveneens aangepast aan het huidige risico. Aangezien er nog maar drie personeelsleden in dienst zijn, is de premie grondig naar beneden bijgesteld.

In de vijfde verslagperiode is het aantal lopende verzekeringen verder naar beneden bijgesteld. Waar mogelijk is de desbetreffende verzekering geroyeerd. In andere gevallen is polis aangepast aan de huidige situatie. Dit kwam in een paar gevallen neer op een forse verlaging van de premie.

In verslagperiode 6 zijn er op dit front geen ontwikkelingen te melden.



In verslagperiode 7 zijn alle overbodig geworden verzekeringen geroyeerd. Uitsluitend de verzekeringen die nodig zijn in verband met de beperkte activiteiten die plaatsvinden bij De Eendracht, blijven doorlopen. De nog lopende verzekeringen zijn:

- de aansprakelijkheidsverzekering
- de computerverzekering
- de vrachtwagenverzekering
- de collectieve ongevallenverzekering
- de werkmateriaalverzekering
- de (andere) collectieve ongevallenverzekering

De premies zijn in alle gevallen aangepast aan het feit dat er nagenoeg geen activiteiten meer plaatsvinden bij De Eendracht en het feit dat er nagenoeg geen personeel meer aanwezig is.

Alle verzekeringen zijn beëindigd.

1.6. Huur

Er zijn huurovereenkomsten ten aanzien van computerapparatuur, kopieermachines, vorkheftrucks, alsmede diverse woningen van de directie. Voorlopig zijn geen van de huurovereenkomsten opgezegd in het kader van een mogelijk doorstart.

De huurovereenkomsten betrekking hebbende op de woningen ten behoeve van directie en enkele werknemers zijn schriftelijk tegen de eerst mogelijke termijn opgezegd op 7 augustus 2006. De woningen zijn inmiddels ontruimd.

Ten aanzien van overige huurovereenkomsten wordt steeds per overeenkomst bezien of voortzetting noodzakelijk is of niet (in het kader van behoud) is dit het geval dan worden de kosten gedekt door het boedelkrediet.

Alle huurovereenkomsten zijn beëindigd.

1.7. Oorzaak faillissement

Zonder daarin volledig te kunnen zijn en zonder een bepaalde oorzaak als doorslaggevend aan te willen wijzen, kunnen als belangrijke (mede-)oorzaken worden aangewezen de navolgende factoren:

- Aanloopproblemen met de nieuwe kartonmachine, de KM11;
- Sterk gestegen energieprijzen;
- Hogere prijs grondstoffen.

In de verslagperiode 4 heeft in opdracht van de curator UNO bedrijfsadviseurs BV onder meer onderzoek gedaan naar de oorzaak van het faillissement. Daaruit is het volgende beeld naar voren gekomen. De Eendracht is de afgelopen decennia marginaal winstgevend geweest en nooit strategisch levensvatbaar. Al in de tijden van British Plasterboard werd er marginaal geïnvesteerd in versterking van de positie van de onderneming, waardoor de resterende kartonmachines (KM9 en KM10) steeds meer moeite hadden de noodzakelijke verbetering van outputperformance te realiseren en de marges steeds verder onder druk kwamen te staan. Beide kartonmachines zijn onvoldoende breed om in de huidige markt structureel concurrerend te zijn.

Het goede kwaliteitsimago van De Eendracht en haar producten (met name Grunoplex) gaf De Eendracht nog een goed marktpositie in een kartonsegment (vouwkarton), die al jaren last heeft van forse overcapaciteit. Deze overcapaciteit wordt de laatste jaren versterkt door de opkomst van lokale kartonproducenten in overzees regio's (met name het Verre Oosten), waardoor de kartonmarkt voor traditionele Europese kartonproducenten in versnelt tempo transformeert van een wereldmarkt tot een regionale Europese markt. Cost-leadership is het toverwoord en daar kon De Eendracht, gezien haar verouderde productieapparaat, niet meer aan voldoen. De conclusie van UNO



is dat volgens branchekenners was De Eendracht met haar huidige markt en productieapparaat gedoemd te verdwijnen. Echter, de agressieve groeistrategie en investeringspolitiek hebben dit proces ernstig versneld.

Voor meer en uitgebreidere conclusies verwijst de curator naar het rapport dat als bijlage bij dit verslag is gevoegd. (*)

2. Personeel

2.1. Aantal ten tijde van faillissement: 272

2.2. Aantal in jaar voor faillissement: 257

Op 10 juli 2006 heeft de rechter-commissaris machtiging verleend tot ontslag van het personeel. Op 11 juli 2006 is een bijeenkomst gehouden voor het personeel in één van de gebouwen van De Eendracht. Daarbij waren 22 van de werknemers niet aanwezig. Door de curatoren is mondeling ontslag aangezegd aan de aanwezige werknemers tegen de eerst mogelijke datum. De aanwezige werknemers zijn geïnformeerd. De werknemers zijn nader geïnformeerd door het UWV en het CWI. De vakbonden zijn in de gelegenheid gesteld het woord te voeren. Voorafgaand aan de ontslagaanzegging is de ondernemingsraad geïnformeerd en om advies gevraagd. De mondelinge ontslagaanzeggingen zijn bij brief d.d. 11 juli 2006 schriftelijk bevestigd. De ontslagbevestiging is na afloop van de bijeenkomst aan de aanwezige werknemers overhandigd met handtekening voor ontvangst. Bij brief van op of omstreeks 11 juli 2006 is tevens aan de werknemers die op de bijeenkomst niet aanwezig waren ontslag aangezegd.

Aan een kleine groep werknemers, zijnde 24 personen, is op 11 juli 2006 geen ontslag aangezegd. De curatoren zijn met het UWV overeengekomen dat de lonen van de voornoemde groep werknemers door het UWV zullen worden voldaan. Deze groep werknemers zijn in dienst gebleven bij gefailleerde om de machines door te laten draaien. Het vorenstaande is noodzakelijk om milieurampen te voorkomen, de machines niet onherstelbaar te beschadigen alsmede de mogelijkheid van voortzetting van de productie in het kader van een doorstart voorlopig niet uit te sluiten.

Op 3 augustus 2006 is met toestemming van de rechter-commissaris aan 10 werknemers het ontslag aangezegd. Reden voor het ontslag was het feit dat op dat moment is gebleken dat voor de instandhouding van de machines en de eventuele totale shut-down minder werknemers noodzakelijk zijn dan in eerste instantie werd aangenomen.

Op 28 september 2006 heeft de rechter-commissaris toestemming verleend om aan 3 werknemers, allen werkzaam bij de verkoopadministratie, het ontslag aan te zeggen. In de opzegtermijn van deze werknemers konden de administratieve werkzaamheden worden afgewikkeld.

Waar 1 werknemer inmiddels elf al ontslag had genomen, zijn momenteel nog 9 werknemers in dienst (8 technici en 1 administratieve kracht). Het huidige team werknemers is onontbeerlijk voor de instandhouding van de activa (machines, warmtekrachtcentrale e.d.).

Met het UWV was besproken dat zij - gelet op het bepaalde in artikel 64 WW - van oordeel was dat de dienstbetrekking met de nog resterende werknemers redelijkerwijze had moeten worden opgezegd per 29 september 2006 (schriftelijk). Het UWV heeft in verband daarmee op zich genomen de betaling van het salaris van de thans resterende werknemers gedurende de maximale termijn op grond van deze loongarantieregeling, waarna betaling van deze werknemers (weer) door de curator dient te geschieden ten laste van het inmiddels verstrekte boedelkrediet.

Ten aanzien van de huidige en voormalige werknemers van gefailleerde speelt nog de problematiek betreffende de premie WAO-hiaat verzekering. Daarnaast was sprake van een collectieve pensioenregeling/ verzekering voor de werknemers ten name van gefailleerde.

Gebleden is dat er sprake was van diverse rekening-courantverhoudingen tussen gefailleerde en de betreffende verzekeraar. De op een rekening-courant gerestitueerde



premie voor de WAO-hiaat verzekering blijkt door de verzekeraar te zijn verrekend met door gefailleerde aan verzekeraar verschuldigde pensioenpremie. Terzake deze verrekening dient nader onderzoek plaats te vinden.

Wegens het aanvaarden van functies elders is het aantal werknemers dat nog deel uitmaakte van het instandhoudingsteam steeds verder ingekrompen. Per 31 december 2006 waren nog 7 medewerkers in dienst van De Eendracht.

WAO Hiaat

De curator stelt zich op het standpunt dat vorderingen van de werknemers terzake restitutie van de premie van de WAO hiaatverzekering niet bij hem, maar bij Aegon moeten worden ingediend. Verzekeraar Aegon heeft naar het oordeel van de curator ten onrechte betaling van de pensioenpremie laten plaatsvinden door middel van verrekening. Er wordt niet voldaan aan het voor verrekening noodzakelijke bestaan van wederkerigheid in de identiteit (partijen dienen over en weer elkaars schuldeiser en schuldenaar te zijn), omdat voor wat betreft betaling van de pensioenpremie verzekeraar Aegon en De Eendracht tegenover elkaar staan en voor wat betreft (restitutie van) de WAO hiaat verzekeringspremies Aegon tegenover de individuele werknemers staat. Vorderingen van voormalige werknemers te dier zake worden door de curator aangemerkt als voorlopig betwiste preferente vordering.

Inmiddels is het aantal werknemers dat per ultimo maart 2007 (nog) in dienst is van De Eendracht c.q. de boedel, geslonken tot drie.

Verslagperiode 14: Aegon heeft aan de curator aangegeven dat - na verrekening van diverse posten - er nog een debetstand zou blijven bestaan van € 181.639,97. Het is gebleken dat deze stand een saldering betreft van de diverse rekeningcouranten. Voordat de curator zich kan uitlaten over de door Aegon geschetste mogelijkheden omtrent aanzuivering van dit negatieve saldo, dient de curator te beschikken over een duidelijk specificatie over de opbouw van dat saldo. Daarnaast heeft de curator Aegon geïnformeerd over de (on)mogelijkheden/ (on)bevoegdheid van Aegon terzake verrekening in verband met WAO premie hiaat restitutie. De curator is in afwachting van nadere informatie c.q. reactie van Aegon.

Verslagperiode 15: Aegon stelt zich op het standpunt dat verrekening van de premierestitutie ter zake WAO-hiaat/ arbeidsongeschiktheidsverzekering terecht heeft plaatsgevonden, omdat er wel degelijk sprake was van wederkerigheid. Aegon beroept zich daarbij op de Aanvullende overeenkomst tot collectieve verzekering d.d. 30 september 2003, op grond waarvan De Eendracht zich verbonden heeft om ter uitvoering van arbeidspensioentoezeggingen verzekeringen aan te gaan en in stand te houden bij Aegon. Op basis daarvan is De Eendracht premies verschuldigd en zijn de werknemers zelf geen pensioenpremies aan Aegon verschuldigd, zodat zij geen recht hebben op premierestitutie. Dit laatste laat onverlet dat de werknemers wél bijdragen aan de kosten van de pensioenregeling op grond van de pensioentoezegging (Reglement WAO-Basispensioen en Pensioenreglement van De Eendracht BV).

De personeelsvereniging

Bij De Eendracht was een personeelsvereniging (hierna: PV) die bij de SNS Bank rekeningen aanhield welke een totaal saldo in de orde van grootte van € 9.500 beliepen. Deze bankrekeningen zijn in het kader van het faillissement geblokkeerd in afwachting van het onderzoek naar resp. het oordeel van de curator of deze gelden al dan niet tot de boedel behoren. Hierbij was van belang te bepalen of de PV, althans diens middelen/vermogen, al dan niet als afgescheiden van De Eendracht moeten worden aangemerkt.

Deze PV is opgericht op 1 augustus 1951; is niet ingeschreven in het handelsregister en er blijken geen statuten en/of notariële akte aanwezig. Het doel van de PV luidt: *de onderlinge band tussen de personeelsleden van De Eendracht onderling, zowel als die met de fabriek te verstevigen d.m.v. het houden van feestelijke bijeenkomsten, lezingen, cursussen enz. en het oprichten van clubs.* De PV ontving maandelijks contributiebijdragen van de personeelsleden, hetgeen door De Eendracht via inhouding op het netto-salaris geschiedde. Daarnaast betaalde De Eendracht elf hetzelfde bedrag.

Laatstelijk bestond (en bestaat) het bestuur van de PV uit 5 leden; informatie uitwisseling met het bestuur heeft plaatsgevonden.



Op grond van 2:26 jo. 30 BW moet de PV als rechtspersoon worden aangemerkt, zij het dat deze beperkt rechtsbevoegd is (informele vereniging) en niet is gebleken van zodanige feiten en omstandigheden dat in feite sprake zou zijn van een (financiële) verwevenheid met De Eendracht. Voorts is niet gebleken van financiële aanspraken op respectievelijk van De Eendracht t.o.v. de PV anders dan dat De Eendracht een bedrag per werknemer betaalde aan de PV. De curator heeft geconcludeerd dat de middelen van de PV niet onder het faillissementsbeslag vallen en de rechter-commissaris is op 21 mei 2007 zijn akkoord gegeven op deze conclusie.

De middelen resp. bankrekeningen zijn aan de PV vrijgegeven die daarover naar eigen inzicht, althans onder auspiciën van haar leden, kan beschikken (hierbij is reeds de suggestie gedaan van een reünie van oud-Eendrachters in 2008, wanneer De Eendracht 100 jaar zou hebben bestaan).

Het Zieken -en Ondersteuningsfonds

Bij De Eendracht was sprake van een Zieken- en Ondersteuningsfonds (hierna: ZOF) van/ voor het personeel. Het ZOF is niet als zodanig ingeschreven bij de Kamer van Koophandel en een 'fonds' is binnen het Nederlands recht geen juridische entiteit, hoewel - blijkens nadere informatie - het kennelijk wél in de bedoeling lag om het ZOF nog een formele, juridische status te (laten) geven.

Het ZOF houdt rekeningen respectievelijke saldi aan bij de ABN AMRO bank en bij Stichting Beheer Derdengelden Yspeert Advocaten die ten behoeve van de uitvoering van de seniorenregeling nog € 24.000 op diens derdenrekening heeft (afkomstig van het ZOF ter uitvoering van een besluit van het ZOF-bestuur ten behoeve van 16 werknemers/senioren), aldus gaat het hier om financiële middelen c.q. een belang in de orde van grootte van in totaal € 43.500 ten name van het ZOF. Alle rekeningen zijn thans geblokkeerd.

Anders dan bij de PV - zie hierboven - is bij het ZOF echter sprake van een (financiële) verwevenheid met De Eendracht. Zo heeft de Belastingdienst inmiddels aan de curator in het faillissement van De Eendracht (en niet aan het ZOF en/of individuele werknemers) een naheffingsaanslag opgelegd terzake door/ uit het ZOF verstrekte uitkeringen. De Belastingdienst heeft daarbij het eerder - nog vóór het faillissement - door De Eendracht ingediende bezwaar betreffende opgewekt vertrouwen op basis van UWV-rapportages afgewezen.

Naar het oordeel van de curator kan deze problematiek op twee manieren worden opgelost, waarbij twee verschillende uitgangspunten worden gehanteerd:

- 1) Zowel de financiële middelen als de claims wegens verstrekkingen van het ZOF behoren tot de boedel van De Eendracht. Het ZOF fungeerde enkel als betalingsvehikel voor uitkeringen aan medewerkers en heeft onbevoegdlijk gelden van De Eendracht - via het ZOF - onder meer overgemaakt op de derdenrekening en de bestuursleden zijn gehouden ervoor te zorgen dat deze gelden worden geretourneerd aan (de boedel van) De Eendracht. De 57-plussers die dan een aanspraak op het ZOF menen te hebben, dienen hun vordering bij de curator in te dienen, terwijl de belastingclaim eveneens op conto van de boedel komt.
- 2) Op basis van artikel 2:4 BW wordt er vanuit gegaan dat vermogen is gevormd ten name van een niet bestaande rechtspersoon (ZOF). De rechter kan des verzocht een vereffenaar benoemen en kan tevens - des verzocht - toestaan dat niet wordt vereffend, maar wordt ingebracht in een (nieuwe) rechtspersoon. Een nieuwe stichting zou daartoe kunnen worden opgericht, welke statuten aansluiten bij de doelstellingen van het huidige reglement van het ZOF; deze stichting wikkelt deze kwestie geheel af (dus neemt ook de fiscale claim voor haar rekening en geeft via de derdenrekening uitvoering aan de door het ZOF toegezegde uitkering aan de 57-plussers).

De curator heeft deze mogelijke modus operandi aan het bestuur van het ZOF voorgelegd en is in afwachting van diens reactie.

In verslagperiode 13 heeft de curator een brief d.d. 18 juni 2009 ontvangen van de advocaat van voormalige werknemers tevens FNV-leden, waarin een voorstel wordt gedaan voor de oprichting van een stichting met als doel de afwikkeling van het ZOF. De



curator correspondeert hierover in verband met de claims van o.a. 16 werknemers/senioren en de fiscus terzake de naheffingsaanslag loonheffingen die dan tevens begrepen dienen te worden bij de afwikkeling door de nieuwe stichting. De naheffingsaanslagen over de periode 2001 t/m 2006 in het kader van de ZOF-uitkeringen bedragen in totaal € 18.534 (inclusief € 1.611 heffingsrente).

Verlagperiode 14: De curator had in antwoord op de brief van 18 juni 2009 laten weten in principe positief te staan tegenover het voorstel op voorwaarde dat de nieuwe stichting dan ook (de boedel van) De Eendracht vrijwaart terzake alle (fiscale) aanspraken voortvloeiende uit en/of verband houdende met uitkeringen en verstrekkingen van het ZOF. Een reactie van de advocaat van voormalige werknemers werd hierop niet ontvangen.

Verlagperiode 15: Namens FNV-Bondgenoten is op 10 oktober 2009 een verzoekschrift bij de rechtbank Groningen ingediend, waarin werd verzocht voor recht te verklaren dat de vereniging met beperkte rechtsbevoegdheid, het Zieken-en Ondersteuningsfonds van De Eendracht Karton, is ontbonden en de Stichting Vereffening ZOF i.o. te benoemen tot vereffenaar. Door de curator is hiertegen op 26 november 2009 een verweerschrift ingediend op basis van hetgeen hierboven reeds is uiteengezet.

In verlagperiode 16 hebben partijen vervolgens - met toestemming van de RC d.d. 19 januari 2010 - een regeling getroffen: de vordering van de Belastingdienst van € 18.534,00 wordt verdeeld, in die zin dat 50% ten laste komt van de boedel en 50% in mindering wordt gebracht op het vermogen van het ZOF. Vervolgens heeft de rechtbank bij beschikking d.d. 11 februari 2010 de vereniging met beperkte rechtspersoonlijkheid Het Zieken-en Ondersteuningsfonds ontbonden en tot vereffenaar benoemd de Stichting Vereffening ZOF i.o. Laatstgenoemde is op 16 maart 2010 opgericht.

Verlagperiode 17: de curator is in afwachting van de door de Stichting Vereffening ZOF te nemen maatregelen.

Verlagperiode 19

De Stichting Vereffening ZOF heeft laten weten te zullen zorgdragen voor betaling van € 9.267,-. Naar verwachting zal die betaling in de volgende verlagperiode plaatsvinden, waarna deze kwestie als afgewikkeld wordt beschouwd.

Verlagperiode 20

De betaling is ontvangen.

Jaarloongegevens

In de zesde verlagperiode werd van de Belastingdienst het verzoek ontvangen tot aanlevering van de jaarloongegevens 2006, omdat een deel van de werknemergegevens voor 2006 uit de loonheffingketen van Belastingdienst en UWV niet bruikbaar bleek voor de processen van de Belastingdienst (dergelijk verzoek blijkt de Belastingdienst aan veel ondernemers te hebben gestuurd). Gelet op het faillissement, het feit dat de niet (meer) beschikt wordt over het betreffende loonadministratie-systeem (liep via Oostenrijk) en het overnemen van de loonbetalingsverplichting door UWV, werd bekeken of en in hoeverre aan dit verzoek kon worden voldaan.

De administratieve gegevens betreffende de (enkele) tot en met 31 december 2006 nog bij De Eendracht in dienst zijnde werknemers konden door de curator worden aangeleverd op de gewenste wijze. Ten aanzien van de werknemers en de periode waarop het UWV de loondoorbetaling had overgenomen, kan de curator (uiteraard) geen gegevens verstrekken. Terzake de gegevens over de periode tot datum faillissement is aan de Belastingdienst bericht dat deze niet in het gewenste formaat konden worden geleverd. De Belastingdienst heeft laten weten er in te moeten berusten *wanneer wegens faillissement en het niet meer beschikbaar zijn van het systeem bij inhoudingsplichtige of diens bewindvoerder het niet mogelijk is de gegevens in het gewenste formaat op te leveren*. Het geboden alternatief om de originele X/ML-bestanden aan te leveren bleek om technische redenen voor de Belastingdienst geen optie.

Het Zieken -en Ondersteuningsfonds en WAO-Hiaat

In deze verlagperiode heeft een uitvoerige bespreking plaatsgevonden met o.a. de advocaat die optreedt namens (ex-)werknemers die tevens lid van het FNV zijn en een vertegenwoordiger van het FNV. Hierbij zijn aan de orde geweest de wederzijdse



standpunten en mogelijkheden met betrekking tot het ZOF en WAO-Hiaat (zie ook verslag periode 6). De curator is in afwachting van de uitkomst van een nader beraad door de FNV-leden c.q. hun advocaat omtrent de te bewandelen weg.

Ondanks (herhaald) aandringen van de zijde van de curator hebben de (ex-) werknemers nog geen standpunt ingenomen omtrent de te bewandelen weg met betrekking tot het Zieken -en Ondersteuningsfonds en WAO-Hiaat.

Er zijn nog steeds drie medewerkers in dienst van De Eendracht c.q. de boedel; zij dragen onder verantwoordelijkheid van de curator zorg voor de instandhouding van gebouwen en machines. Voor de noodzakelijke beveiliging en brandwacht wordt gebruik gemaakt van een extern bedrijf, die hiertoe ook enige ex-werknemers van De Eendracht heeft ingeschakeld.

Verslagperiode 8: De advocaat die optreedt namens (ex-) werknemers, tevens FNV-leden heeft de curator laten weten op deze kwestie in april 2008 terug te zullen komen.

Per 1 januari 2008 waren nog slechts twee medewerkers in dienst van De Eendracht c.q. de boedel.

Aegon heeft inmiddels haar vordering uit hoofde van verschuldigde pensioenpremies becijferd en ingediend. De totale premie achterstand bedraagt € 325.780,42, waarvan een bedrag van € 193.245,97 is geplaatst op de voorlopige lijst van concurrente crediteuren. Bij het UWV wordt door Aegon in totaal € 132.534,45 geclaimd (€ 47.774,19 over periode tot faillissement en € 84.760,26 over de periode faillissementsdatum - einde opzegtermijn).

Een bedrag van € 7.728,56 wordt als boedelvordering aangemerkt (verschuldigde pensioenpremies voor de medewerkers - kernteam - die ná datum faillissement in dienst van De Eendracht c.q. de curator bleven). Aldus is de totale claim van Aegon bij de curator € 200.974,53.

Per 1 januari 2009 zijn geen medewerkers meer in dienst van De Eendracht c.q. de boedel.

Pensioenregeling AEGON Levensverzekering N.V.

De Eendracht B.V. is een uitvoeringsovereenkomst aangegaan met AEGON voor de uitvoering van de pensioenregeling van de medewerkers. Deze overeenkomst is beëindigd op 31 december 2006. Daarnaast is er nog een aanvullende overeenkomst inzake de vorming en besteding van een depot. Overeengekomen is dat als de overeenkomst wordt beëindigd als gevolg van een faillissement de besteding van het aanwezige saldo van het toeslagendepot plaatsvindt voor verhoging van alle ingegane (premievrije) pensioenen. AEGON heeft de curator verzocht tot toeslagverlening onder het in rekening brengen van garantiekosten. De curator heeft hierover, met toestemming van de rechter-commissaris, advies gevraagd aan een pensioenrechtsspecialist. Dit advies is inmiddels uitgebracht en zal binnenkort worden besproken met de rechter-commissaris.

Op 10 februari 2017 is AEGON schriftelijk verzocht om een eindafrekening, ter afwikkeling van de pensioenverzekeringsovereenkomst. Daarbij is gevraagd de verschuldigde garantiekosten contant te maken en aan de boedel te voldoen.

Nader uitvoerig onderzoek heeft aangetoond dat het treffen van juridische maatregelen onvoldoende haalbaar is.

3. Activa

Algemeen

De curator heeft getracht de failliete onderneming door de starten. Er hebben zich meerdere gegadigden voor de overname van alle activa (exclusief de reeds verkochte voorraden) gemeld. Gegadigden zijn, na ondertekening van een geheimhoudingsverklaring, in de gelegenheid gesteld om onderzoek te verrichten in de gehele administratie van de Eendracht en tevens hebben zij kopieën gekregen van de door Troostwijk opgestelde taxatierapporten. Alle gegadigden zijn door de curator in de



gelegenheid gesteld om uiterlijk donderdag 12 oktober 2006 om 13:00 uur een bod uit te brengen. In de loop van deze maand zal moeten blijken of er onder de bieders/reacties ook een kandidaat koper is.

Is dat niet het geval dan is verkoop in onderdelen, wat tot nu toe steeds niet aan de orde is geweest vooruitlopend op een veiling in maart 2007, niet langer uit te sluiten.

In goed onderling overleg met de bank is aan Troostwijk Waardering en Advies BV opdracht tot een executieveiling gegeven door de bank en de curator. Aan Troostwijk is gevraagd om voorbereidende maatregelen te treffen voor zo'n veiling die uiteindelijk dan in maart 2007 zal plaats vinden van alle zaken die alsdan nog niet onderhands verkocht zijn.

Er zijn voor noch na 12 oktober 2006 biedingen uitgebracht door gegadigden. De Duitse kartonfabrikant Klingele GmbH, onder meer gevestigd in Weener, heeft als enige aangegeven onder voorwaarden een bod te willen uitbrengen op de activa, met uitzondering van de KM9, de snijstraat en de inpakstraat, maar zij heeft daar om haar moverende redenen uiteindelijk van afgezien en de curator daarvan schriftelijk in kennis gesteld.

Inspanningen van de curator om Klingele tezamen met een ander bedrijf - te weten Kollo Holding BV dat in het verleden wel eens interesse had getoond voor een doorstart met de KM9 - een bod uit te doen brengen, hebben weliswaar geleid tot besprekingen tussen die twee, maar niet tot een bod.

Het verwijt dat aan de curator door Kollo en de vakbond FNV is gemaakt in de media, is dat hij teveel gevraagd zou hebben en dat een serieuze doorstart daardoor geblokkeerd werd.

De curator heeft aan Klingele meegedeeld dat een bedrag van 3 tot 5 miljoen euro dat zij in gedachten had, onvoldoende was om tot een overeenstemming te geraken met de bank die, zich baserend op taxatierapporten van Troostwijk en in de positie van zekerheidseigenaar en separatist, het dan wel op een executie veiling zou laten aankomen.

Een doorstart wordt niet uitgesloten, maar is sinds eind oktober 2006 niet langer een aspect waarmee in de afwikkeling van het faillissement en de keuzes die iedere dag gemaakt moeten worden, ernstig rekening wordt gehouden. Beperking van boedelschulden en een voortvarende verkoop van machines in zijn geheel en/of in onderdelen prevaleren thans.

Inmiddels zijn er diverse bezichtigingen geweest door gegadigden die interesse hebben getoond in de bedrijfsinventaris; zij dienen uiterlijk 26 januari 2007 hun biedingen te hebben uitgebracht.

In verslagperiode 4 is duidelijk geworden dat een doorstart uitgesloten kan worden. Troostwijk heeft in opdracht van de RZB en de curator een executieveiling "by tender" gearrangeerd van de machines. Meer dan 20 partijen hebben ingeschreven. Met twee partijen die (nagenoeg) op het hele machinepark hebben ingeschreven is vervolgens intensief en serieus onderhandeld en ook een voorwaardelijke overeenkomst bereikt, waarvan er uiteindelijk één onvoorwaardelijk is geworden met een koopsom van € 20.000.000,- excl. BTW.

In verslagperiode 5 is met de uitvoering van de koopovereenkomst van de machines een aanvang gemaakt. Er zijn voorbereidende, met name inventariserende, werkzaamheden verricht.

Meerdere meerdaagse besprekingen hebben in Appingedam/Amsterdam plaats gevonden. Er zijn verder kostenbesparende maatregelen getroffen waar het gaat om de kosten van behoud van de activa.

Er zijn nieuwe verzekeringen afgesloten (nu de koopprijs bekend is), er is een nieuw contract aangegaan met de uitzendorganisatie middels wie voormalig Eendracht personeel ten behoeve van de bewakingsdienst wordt ingeleend.

Er is een nieuw contract met Essent gesloten ten behoeve van het leveren van energie.

In verslagperiode 6 zijn ten behoeve van de archivering van de inventarissen met een cultuurhistorische waarde, inventarisaties voltooid. De gemeente Appingedam en Stichting Museum Stad Appingedam hadden reeds bij de curator kenbaar gemaakt dat zij belangstelling hebben voor het in hun respectievelijke archief opnemen van stukken teneinde te waarborgen dat deze stukken aan Appingedam verbonden blijven. De



betreffende overeenkomsten worden opgesteld in overleg met de gemeente Appingedam en Stichting Museum Stad Appingedam. Onder de over te dragen stukken bevinden zich tevens de ESF-Projectadministratie en het archief omtrent de CO2 en NOX emissierechten; van belang daarbij is dat de verkrijger zich verbindt deze stukken tenminste tot 31 december 2013 respectievelijk tenminste 10 jaren te bewaren en toegankelijk te houden voor controle door de daartoe bevoegde instanties.

Verslagperiode 7: Verdere uitvoering is gegeven aan het opstellen van de overeenkomsten voor overdracht van de archieven en memorabilia. Als datum voor de officiële overdracht is vastgesteld 18 januari 2008 wanneer het precies 100 jaar geleden is dat de oprichtingsakte van de Coöperatieve Strokartonfabriek De Eendracht te Appingedam is opgemaakt (de oprichtingsakte dateert van 18 januari 1908).

Verslagperiode 8: Op 18 januari 2008 zijn de archieven en memorabilia overgedragen aan Stichting Museum Stad Appingedam, vertegenwoordigd door het bestuur (de heer Van Hoorn en mevrouw Froma- de Jager) respectievelijk de gemeente Appingedam, vertegenwoordigd door burgemeester E. Groot. Eén en ander geschiedde in aanwezigheid van onder anderen mr P. Molema –plaatsvervangend rechter-commissaris - , wethouders en vertegenwoordigers van de pers.



(foto Willem Hazenberg)

Onroerende zaken

3.1. Beschrijving

De navolgende onroerende zaken behoren in eigendom toe aan gefailleerde:

- Industrierrein met weiland, loods, trafo en verdere aanhorigheden, plaatselijk bekend Woldweg te Appingedam, kadastraal bekend gemeente Appingedam G 3362 (groot 12 ha, 18 a en 80 ca);
- Fabrieksterrein met ondergrond, kantoren, werkplaatsen, loodsen, huizen, fabriek, silo en verdere aanhorigheden, plaatselijk bekend Woldweg 18 t/m 21 te 9902 AG Appingedam, kadastraal bekend gemeente Appingedam G 4724 (groot 10 ha, 9 a en 12 ca);
- Perceel grond, in gebruik als trottoir, plaatselijk bekend Karel Doormanstraat te Appingedam, kadastraal bekend gemeente Appingedam H 1286 (groot 38 ca).

Daarnaast is sprake van verschillende rechten van opstal ten behoeve van de aanleg en instandhouding van leidingen met toebehoren voor het afvoeren van afvalwater ten behoeve van gefailleerde, gevestigd op de percelen plaatselijk bekend:

- Kanaalweg 1 en 1a te Appingedam, kadastraal bekend Appingedam G 3738 (groot 20 a en 42 ca);
- Kanaalweg te Appingedam, kadastraal bekend Appingedam G 3739 (groot 20ca);



- Tweede Industrierweg te Appingedam, kadastraal bekend Appingedam G 3893 (groot 5 a en 23 ca);
- Tweede Industrierweg te Appingedam, kadastraal bekend Appingedam G 4150 (groot 5 a en 90 ca);
- Nijverheidsweg 8 te Appingedam, kadastraal bekend Appingedam G 4326 (groot 17 a en 4 ca);
- Kanaalweg 10 te Appingedam, kadastraal bekend Appingedam G 4516 (groot 17 a en 90 ca);
- Kanaalweg 12 te Appingedam, kadastraal bekend Appingedam G 4517 (groot 32 a en 75 ca);
- Nijverheidsweg te Appingedam, kadastraal bekend Appingedam G 4523 (groot 11 a en 43 ca);
- Eerste Industrierweg te Appingedam, kadastraal bekend Appingedam G 4525 (groot 27 a en 16 ca);
- Nijverheidsweg te Appingedam, kadastraal bekend Appingedam G 4529 (groot 6 a en 21 ca);
- Nijverheidsweg te Appingedam, kadastraal bekend Appingedam G 4531 (groot 8 a en 4 ca);
- Nijverheidsweg te Appingedam, kadastraal bekend Appingedam G 4532 (groot 13 a en 38 ca);
- Nijverheidsweg te Appingedam, kadastraal bekend Appingedam G 4644 (groot 36 a en 99 ca);
- Eerste Industrierweg te Appingedam, kadastraal bekend Appingedam G 4688 (groot 4 a en 86 ca);
- Eerste Industrierweg 7 te Appingedam, kadastraal bekend Appingedam G 4689 (groot 5 a en 91 ca);
- Eerste Industrierweg te Appingedam, kadastraal bekend Appingedam G 4713 (groot 31 a en 86 ca);
- Eerste Industrierweg 16 te Appingedam, kadastraal bekend Appingedam G 4714 (groot 63 a en 52 ca).

Door Troostwijk is een taxatierapport ten aanzien van de onroerende zaken opgesteld, waarbij de volgende waarden zijn getaxeed:

- Liquidatiewaarde;
- onderhandse verkoopwaarde;
- onderhandse verkoopwaarde bij gelijkblijvende bestemming en gebruik per heden.

Op en in het terrein aanwezige vervuiling heeft een waarde drukkend effect. Er is op 12 september 2002 een schatting gemaakt van de kosten in verband met het wegnemen van de vervuiling door ingenieursbureau Oranjewoud.

Aan Ingenieursbureau Oranjewoud is in overleg met de hypotheekhouder RZB in december 2006 opdracht gegeven aanvullend te rapporteren omtrent milieuvraagstukken.

De provincie Groningen heeft de curator aangeschreven om uiterlijk 1 januari 2007 een saneringsplan in te dienen in het kader van de Wet Milieubeheer. Door de curator is overleg verzocht met de provincie om te bezien of en, zo ja, op welke wijze hieraan voldaan kan worden. Aan andere aanschrijvingen van de provincie terzake de aanwezigheid en opslag van milieu onvriendelijke stoffen op het terrein van De Eendracht is steeds, binnen de daartoe gestelde termijnen, voldaan.

In verslagperiode 4 is aan Boelens Jorritsma Bedrijfsmakelaars te Groningen een verkoopopdracht verstrekt van grond en gebouwen. In nauw overleg met de curator zullen de diverse belangstellenden voor grond en gebouwen in kaart worden gebracht en een verkoopplan van aanpak worden gemaakt.

De belangstelling die tot nu toe getoond is, stemt tot tevredenheid zeker gegeven de aanwezigheid van vervuiling en de hoeveelheid gebouwen die naar hun aard slechts beperkt bruikbaar zijn. De belangstelling betreft zowel scenario's die uitgaan van



ontwikkelingsmogelijkheden in de toekomst, met name woningbouw, alsmede gebruik dat past binnen het bestaande bestemmingsplan.

In verslagperiode 5 is de aanpak van de verkoop van de onroerende zaken verder uitgewerkt en bepaald. Medio september zullen de (al dan niet aangezochte) geïnteresseerden worden uitgenodigd om hun belangstelling om te zetten in meer concrete biedingen.

In verslagperiode 6 heeft de verkoopwijze verder gestalte gekregen hetgeen er in geresulteerd heeft dat de verkoop zal starten in het laatste kwartaal van 2007.

In de zevende verslagperiode zijn alle geïnteresseerden voorzien van verkoopinformatie betreffende het 22 ha grote fabrieksterrein. Diverse partijen hebben gebruik gemaakt van de geboden mogelijkheid het terrein te bezichtigen. In de volgende verslagperiode zal het biedingproces beginnen.

Terzake de verkoop van de WKC heeft de curator met diverse partijen gesprekken gevoerd omtrent advies om een zo hoog mogelijke opbrengst te genereren. Uiteindelijk is aan Ernst & Young opdracht gegeven ten aanzien van verkoopbegeleiding, waaronder begrepen het zoeken van en onderhandelen met potentiële kopers voor de WKC.

In verslagperiode 9 zijn de grond en gebouwen inclusief de WKC verkocht inclusief de eventuele rechten die kunnen worden ontleend aan de CO₂ emissievergunning. Zie ook onder algemeen.

In verslagperiode 10 zijn de grond, gebouwen en WKC geleverd aan de kopers. Zie ook onder algemeen.

In verslagperiode 16 zijn de gebouwen en terreinen ontruimd opgeleverd door de curator, een en ander conform overeenkomst met de gemeente. Daartoe is nog een bedrijf ingeschakeld om diverse resterende roerende zaken (grof vuil) af te voeren en administratieve bescheiden (niet vallende onder de wettelijke bewaarplicht, maar mogelijk toch gevoelige informatie bevattend) te vernietigen.

Aan de koopovereenkomst met de gemeente is door de boedel derhalve volledig uitvoering gegeven.

3.2. Verkoopopbrengst

De verkoopopbrengst bedraagt € 3.900.000,--. Voor de grond en de gebouwen en de WKC met toebehoren is een bedrag van € 1.900.000,-- betaald. Voor de eventuele rechten die mogelijk kunnen worden ontleend aan de CO₂ emissievergunning wordt een bedrag van € 2.000.000,-- betaald. Dit laatste bedrag is vrij boedelactief.

3.3. Hoogte hypotheek

Door gefailleerde is ten behoeve van de RZB bij akte d.d. 25 april 2006 het recht van (eerste) hypotheek verleend op elk van de in punt 3.1 genoemde registergoederen voor een maximumbedrag van € 11.250.000,00 (inclusief rente en kosten).

Door gefailleerde is ten behoeve van de RZB bij drie akten d.d. 28 juni 2006 het recht van (tweede, derde en vierde) hypotheek verleend op elk van de in punt 3.1 genoemde registergoederen voor:

- een bedrag van € 9.000.000,00 (inclusief rente en kosten);
- een bedrag van € 30.420.000,00 (inclusief rente en kosten);
- en een bedrag van € 30.290.000,00 (inclusief rente en kosten).

N.B. Genoemde vestigingen van rechten worden nog onderzocht op geldigheid, met name daar het een en ander aan de vooravond van het faillissement is gevestigd.

3.4. Boedelbijdrage



Voorzover de bank rechten heeft zal er een redelijke boedelbijdrage worden voldaan. Over de hoogte daarvan wordt nog tussen de bank en curatoren gesproken.

Inmiddels is de boedelbijdrage voor het geval van separate verkoop afgesproken.

Bedrijfsmiddelen

3.5. Beschrijving

Voor een beschrijving van de materiële activa wordt verwezen naar het rapport van Troostwijk dat als BIJLAGE 4 bij het eerste verslag is bijgevoegd.

3.6. Verkoopopbrengst

Nog niet bekend. Zie Algemeen 0.

3.7. Boedelbijdrage

Met de bank is een boedelbijdrage overeengekomen ten behoeve van de verkoop van de bedrijfsmiddelen, in het geval het een verkoop ineens is in het kader van een doorstart, maar ook in het geval het een veiling wordt door Troostwijk.

3.8. Bodemvoorrecht fiscus

Op 30 juni 2006 is door de Belastingdienst bodembeslag gelegd op de KM 11. De curatoren beraden zich of de machine als roerende of onroerende zaak dient te worden aangemerkt. Het belang van de fiscus zal vanwege het bodemvoorrecht ex art. 57 lid 2 Fw door de curatoren worden behartigd.

Vorraden/onderhanden werk

3.9. Beschrijving

De voorraden zijn per 30 juni 2006 opgenomen. De voorraad karton vertegenwoordigt een aanzienlijke waarde. Dit betreft alle voorraden, derhalve inclusief de voorraden waarop eventuele eigendomsvoorbeholden van toepassing kunnen zijn (zie punt 5.6) en/of een pandrecht rust. De RZB claimt een pandrecht op zowel de voorraden als op de vorderingen (afnemers).

N.B. Genoemde vestigingen van rechten worden nog onderzocht op geldigheid, met name daar het een en ander aan de vooravond van het faillissement is gevestigd. Ook de transporteurs claimen een vuistpand- en/of retentierecht.

Er zijn sinds de datum van faillissement goederen verkocht vanuit de voorraden. Het betreft orders die reeds voor de datum van faillissement zijn geproduceerd doch nog niet zijn geleverd (en betaald). Hierbij speelden de navolgende problemen. Zie voorts 5.3.

In de maanden juli en augustus 2006 zijn er zoveel mogelijk voorraden aan klanten verkocht. Daarbij diende met een aantal vuistpandhouders en retentors afspraken te worden gemaakt, om de "voorraden" los te kunnen krijgen. Aan WHAG, een onderdeel van het Heinz-el-concern, zijn de voorraad 1^e kwaliteit niet besteld, de voorraad 2^e kwaliteit en de zgn "waste" voorraad die op 1 augustus 2006 nog niet verkocht waren, verkocht. Gedurende de maanden augustus en september 2006 is met betrekking tot de voorraad 1^e kwaliteit, besteld maar niet afgenomen, zoveel mogelijk getracht, om met de besteller tot (nadere) afspraken te komen omtrent garanties en betaling, al dan niet in combinatie met uitstaande facturen.

Op 6 oktober 2006 is de voorraad 1^e kwaliteit besteld, maar - ondanks een artikel 37 Fw gestanddoeningverklaring van de kant van de curator - niet afgenomen, eveneens



verkocht aan WHAG. Met ingang van die datum is alle voorraad gereed product verkocht. Voor de afwikkeling van één en ander wordt door WHAG nog gedurende de maand oktober 2006 gebruik gemaakt van het geautomatiseerde voorraad verwerkingsysteem van De Eendracht. Er is veel tijd gemoeid geweest met dit gehele verkoopproces van deze voorraden.

3.10. Verkoopopbrengst

Nog niet definitief vast te stellen, omdat nog niet alle deals zijn afgerond, maar in de orde van grootte van 10 à 12 miljoen euro. Onder voorbehoud van de geldigheid van de zekerheidsrechten van de RZB komt de opbrengst aan de bank toe.

De curator verwijst naar **BIJLAGE 9** bij het 3^e verslag.

3.11. Boedelbijdrage

De boedelbijdrage bedraagt € 500.000,=.

Zie **BIJLAGE 9** bij het 3^e verslag.

Andere activa

3.12. Beschrijving

- Immateriële activa, waaronder hier onder meer worden verstaan:
 - CO2 Emissierechten;

Tot het onbezwaard boedelactief behoren de niet-verbruikte CO2 emissierechten, die voor het eerst over de periode 2005/2008 aan CO2 producenten worden verleend. Indien men meer CO2 uitstoot in deze periode dan dat men aan rechten heeft gekregen is een boete verschuldigd van € 40,- per ton. Heeft men rechten over dan kan men deze via de emissiebeurs verhandelen. Het is onbezwaard boedelactief omdat bij wet zijn deze rechten namelijk uitgesloten zijn van verpanding. In de verslagperiode is summier nagegaan hoeveel rechten er zijn verbruikt en hoeveel er beschikbaar zijn om te verkopen. Van belang voor die laatste categorie, maar ook voor een hoeveelheid CO2 rechten die in februari 2007 zou worden toegekend, is wat het standpunt is van de Nederlandse Emissie Autoriteit ten aanzien van de status van deze overgebleven en nog te verlenen rechten nu De Eendracht in staat van faillissement verkeert. Het standpunt van de NEA wordt in januari 2007 verwacht, waarna de verkoop mits mogelijk ter hand zal worden genomen.

In verslagperiode 4 zijn voor dit jaar ook weer CO2 emissierechten toegekend. Deze worden te gelde gemaakt in samenwerking met en door middel van tussenkomst van STX Services een onderdeel van Wallich & Matthes B.V. te Amsterdam. Voorbereidingen worden getroffen om de rechten ook voor de nieuwe periode van 2008-2012 veilig te stellen. Ook in verslagperiode 5 heeft de verdere verkoop van CO2 rechten plaats gevonden. De koers van de rechten is in deze verslagperiode verder (dramatisch) gedaald.

Alles wordt in het werk gesteld om de rechten ook voor de periode 2008- 2013 veilig te stellen. Daartoe is aan Ernst & Young opdracht gegeven om onder meer een monitoringsplan in te dienen.

Aan de Nederlandse Emissieautoriteit is een aangepast monitoringsplan voorgelegd, om te toetsen of dit plan voldoet aan de nieuwe eisen voor de monitoring van CO2 die op 1 januari 2008 gaan gelden.

Verslagperiode 7: Er zijn diverse werkzaamheden verricht, ook door, door de curator ingeschakelde derden, om aan alle vereisten voor het verkrijgen van nieuwe rechten voor de periode 2008-2013 te voldoen.



De verwachting is dat de co2 rechten niet op 28 februari 2007 zullen zijn bijgeschreven vanwege technische problemen die in het bereik van de autoriteiten liggen, maar 1 of twee maanden later.

Ten aanzien van de CO₂- en NO_x-emissierechten is met betrekking tot 2007 een emissieverlag opgesteld en geverifieerd, dat vervolgens tijdig bij de Nederlandse Emissieautoriteit is ingediend.

- NOX Emissierechten;

Ook deze rechten behoren tot het onbezwaard boedelactief.

- Diverse vergunningen;

- Merknamen, waaronder in elk geval de namen, Grunoplex en Novoplex, Novo pac, Novo plus.

Nu een doorstart definitief van de baan is en er verder geen belangstelling is voor deze merknamen, wordt dit niet langer tot het actief gerekend.

- Subsidies

Voor de vaststelling van de ESF-subsidie 2006 is een aanvraag ingediend bij het VAPRO OVP te Leidschendam. Ten aanzien van de MEP-subsidie 2006 is bij EnerQ BV een verzoek tot vaststelling ingediend. Ten aanzien van de CO₂- en NO_x-emissierechten is bij de Nederlandse Emissieautoriteit een emissieverlag 2006 ingediend en zijn voldoende emissierechten ingeleverd, voor dat deel van de rechten dat door middel van productie in het jaar 2006, ook daadwerkelijk zijn verbruikt. Een boete is en zal dus ook niet worden opgelegd.

VAPRO-OVP heeft op 15 November 2007 een eindafrekening verstuurd met betrekking tot de subsidieaanvraag "ESF-3 DEK 2005/2006". De ESF-subsidie is definitief vastgesteld; terzake heeft VAPRO-OVP een bedrag uitbetaald ad € 163.127,= .

- Wettelijke borgstellingen

In verband met grensoverschrijdend afvalverwerkingsverkeer is door het uitvoeringsorgaan van het ministerie van VROM SenterNovem erkend dat de boedel nog recht heeft op terugbetaling van een tweetal borgstellingen te weten een bedrag van €108.000,- en een bedrag van €75.000,-

In verslagperiode 15, om precies te zijn op 13 november 2009, zijn beide bedragen van €108.000,- en €75.000,- aan de boedel voldaan.

• Aangetroffen middelen:

ABN AMRO :	Nederland (44.61.16.025)	€ 572.036,85
	Idem (57.79.32.225)	-/-€ 542.409,44
	Idem (46.81.15.307)	€ 866.446,12
	France	€ 26,09
	Germany	€ 10.445,74
	Belgium	€ 10.361,88
	U.K.	€ 5.441,21
	ABN USD	€ 2.772,91

(N.B. Bankgarantie voor een bedrag van € 85.000,00 t.l.v.rekeningnummer 44.61.16.025)

De curator is doende om saldi op de faillissementsrekening te doen overschrijven, maar dit heeft nogal wat voeten in aarde.

Op of omstreeks 3 maart 2007 is de ABN AMRO bank overgegaan tot saldering van de bankrekeningen van De Eendracht. Een en ander was reeds door de curator verzocht bij schrijven van 3 juli 2006 (en bovendien nadien nog een aantal malen). In de periode vanaf de uitspraak van de surseance tot en met de dag van saldering heeft de ABN AMRO echter wel debetrente in rekening gebracht over de rekening die een debetstand vertoont. Naar de mening van de curator, was de ABN AMRO hiertoe niet



gerechtigd. Immers, schulden worden per faillissementsdatum gefixeerd. Het is de curator niet bekend dat de ABN AMRO enig voorrecht kan uitoefenen op het desbetreffende bedrag. De curator zal het verschil gaan opvorderen bij de ABN AMRO. Het gaat om ongeveer € 50.000,--.

Voorts is er op dit moment nog een bankrekening met een saldo van ongeveer € 86.000,--. Dit betreft een contra garantie waartegenover staat een bankgarantie die aan SenterNovem is verstrekt ter compensatie van eventuele aansprakelijkheden die kunnen voortvloeien uit de export van milieuverontreinigd afval. Het risico is aanwezig dat deze kosten worden verhaald op SenterNovem (onderdeel van het ministerie van VROM) die dit op haar beurt dan weer wenst te verhalen op De Eendracht. Aangezien er geen export van afval meer plaatsvindt, heeft SenterNovem reeds aangegeven dat zij bereid is de bankgarantie te retourneren met als gevolg dat het saldo op de bankrekening vrijkomt ten gunste van de boedel. De curator gaat ervan uit dat een en ander in de komende maanden volledig afgewikkeld zal worden.

Verslagperiode 5

In de afgelopen verslagperiode is SenterNovem overgegaan tot retournering van de bankgarantie aan de ABN AMRO met als gevolg dat de contragarantie is vrijgevallen ten gunste van de boedel voor een bedrag van € 85.000,--. Deze kwestie is derhalve afgerond.

Voor wat betreft de verrekeningkwestie waarover in het vorige verslag al werd gesproken, kan worden opgemerkt dat dit nog steeds loopt. De curator zal de ABN AMRO aanschrijven over te gaan tot overboeking van de onterecht in rekening gebrachte debetrente over de periode vanaf de uitspraak van het faillissement tot het moment waarop de ABN AMRO de verschillende saldi van de bankrekeningen, heeft verrekend. Afhankelijk van de reactie van de ABN AMRO, zal bekeken moeten worden of dit bedrag zal moeten worden opgevorderd.

Verslagperiode 6

In deze verslagperiode is de ABN AMRO niet overgegaan tot (terug)betaling van de debetrente die naar de mening van de curator ten onrechte in rekening is gebracht bij de saldering van de verschillende bankrekeningen. De ABN zal nog een mogelijkheid worden gegeven om aan haar verplichtingen te voldoen, waarna de bekeken zal worden of de kwestie in rechte moet worden voortgezet.

Verslagperiode 7

In deze verslagperiode is de ABN AMRO niet overgegaan tot overboeking van het bedrag dat zij ten onrechte aan debetrente in rekening heeft gebracht. De curator is van mening dat de bank voldoende is gewaarschuwd en zal overgaan tot dagvaarding. Aan de Rechter-commissaris zal toestemming worden gevraagd de procedure te starten.

Verslagperiode 8

Aangezien de kwestie met de ABN AMRO thans nog steeds niet is opgelost, is de curator voornemens de bank in rechte aan te spreken om betaling van het ten onrechte in rekening gebrachte bedrag aan debetrente, op te vorderen. Er is een herberekening gemaakt van het te vorderen bedrag en voorts is een concept-dagvaarding opgesteld. Omdat de herberekening een ander bedrag heeft opgeleverd dan in eerste instantie is gevorderd, zal de bank nog eenmaal worden aangeschreven waarna de kwestie in rechte wordt voortgezet, een en ander na verkregen toestemming van de rechter-commissaris. Er wordt een bedrag van ongeveer € 40.000,-- gevorderd van de ABN AMRO. Een en ander is afhankelijk van de hoogte van de te vorderen rente.

Verslagperiode 9

Het is niet gelukt met de ABN AMRO tot overeenstemming te komen omtrent bovenstaande kwestie. De ABN heeft kennis kunnen nemen van de concept-dagvaarding en heeft hierop gereageerd door aan te bieden een bepaald bedrag te voldoen. Naar de mening van de curator was dit bedrag niet voldoende. Er zal een procedure worden gestart tegen de ABN. De Rechter-commissaris heeft inmiddels toestemming gegeven voor het aangaan van de procedure.

Verslagperiode 10



Inmiddels is door de curator een procedure gestart tegen de ABN AMRO bij de Rechtbank te Zwolle. Op 26 november 2008 dient de ABN AMRO een Conclusie van Antwoord te nemen. Daarnaast heeft contact plaatsgevonden tussen curator en de raadsman van de bank in een poging om alsnog tot overeenstemming te komen. Beide partijen hebben hiertoe een voorstel gedaan. De curator is nog in afwachting van een reactie van de bank op het laatste voorstel van de curator.

Verslagperiode 11

In de afgelopen verslagperiode hebben de curator en de ABN AMRO bank overeenstemming kunnen bereiken omtrent een minnelijke schikking. De ABN AMRO heeft een bedrag van € 20.000,- aan de boedel voldaan, een en ander tegen finale kwijting. Na ontvangst van dit bedrag, is de procedure die liep bij de Rechtbank te Zwolle, doorgehaald. De kwestie is met het bereiken van de schikking volledig afgewikkeld.

ING Bank : € 343.828,41 (N.B. 2 bankgaranties voor een totaal
€ 340.000,00)

Inmiddels heeft ING bankgaranties verband houdende met de procedures tegen de voormalige directeuren voor een bedrag van € 275.745,32 (incl. rente) - zonder overleg - uitbetaald. In onderzoek is in hoeverre ING hiertoe gehouden was.

Kas : € 18,07

Verslagperiode 8

Er speelt ook nog de kwestie met Parc Borgmeren. In het verleden heeft De Eendracht op grote schaal gebruik gemaakt van vakantiewoningen op Parc Borgmeren ten behoeve van arbeidskrachten voor De Eendracht die tijdelijk in Appingedam aanwezig waren. Hiervoor heeft Parc Borgmeren een grote hoeveelheid facturen in rekening. Via een aantal nota's heeft Borgmeren een borg in rekening gebracht die tot op heden nimmer is terugbetaald. De Eendracht vordert dit bedrag terug. De laatste correspondentie met Parc Borgmeren dateert van maart 2008. Tot op heden heeft dit niet geleid tot betaling van enig bedrag. Er zal nog gereageerd worden op de laatste correspondentie van Borgmeren, waarna de curator voornemens is Parc Borgmeren in rechte te betrekken. Er wordt een bedrag van ongeveer € 15.000,- gevorderd.

Verslag 9

Met Parc Borgmeren is geen overeenstemming bereikt. De curator is voornemens Parc Borgmeren in rechte aan te spreken. Hiertoe zal een concept-dagvaarding worden opgesteld die ter goedkeuring aan de Rechter-Commissaris zal worden voorgelegd. De verwachting bestaat dat in de komende verslagperiode een procedure kan worden opgestart.

Verslag 10

Tegen Parc Borgmeren is inmiddels de procedure opgestart. Door de curator wordt gevorderd dat Parc Borgmeren de betaalde borg retourneert minus de contractuele boetes. Een en ander komt inclusief rente en kosten neer op een bedrag van ongeveer € 18.000,-. De procedure is bij de Rechtbank te Groningen voor het eerst aanhangig op 29 oktober 2008. Na betekening van de dagvaarding is er geen contact (meer) geweest met Parc Borgmeren.

Verslag 11

In de afgelopen verslagperiode heeft de curator overeenstemming kunnen bereiken omtrent een minnelijke schikking met Parc Borgmeren. Parc Borgmeren heeft een bedrag van € 14.491,93 voldaan, een en ander tegen finale kwijting. In eerste instantie heeft Parc Borgmeren voldaan een bedrag van € 12.241,93. Dit betreft het bedrag waarvan Parc Borgmeren zelf aangaf, dit verschuldigd te zijn. Nadien heeft Parc Borgmeren een additionele betaling gedaan van € 2.250,- ter compensatie van de reeds gemaakte kosten. Parc Borgmeren heeft zich nimmer in de lopende procedure gesteld. De kwestie stond bij de Rechtbank te Groningen op de rol van 7 januari 2009 voor (verstek)vonnissen. Na ontvangst van de laatste betaling, is de procedure beëindigd. De kwestie is hiermee volledig afgewikkeld.

- Rollend materieel:



Gefailleerde heeft de navolgende motorvoertuigen in eigendom: een Mercedes Benz (brandweerwagen), een Audi A4 Quattro, een Volkswagen Passat TDI, een Audi A3 Quattro TDI, een Audi A4 Avant TDI en een Audi A6.

3.13. Verkoopopbrengst

De personenauto's zijn geveild door Troostwijk via internet met een opbrengst van € 78.610,04.

In verslagperiode 14 is vast komen te staan dat de opbrengst toe komt aan de zekerheidseigenaar. Het geld dat nog steeds bij Troostwijk stond in afwachting van de uitkomst van de kwestie met betrekking tot de zekerheden, is c.q. wordt betaald aan de RZB.

4. Debiteuren

4.1. Omvang debiteuren

Aan (handels)debiteuren stond per faillissementsdatum ofwel per 30 juni 2006 een bedrag van € 8.459.246,77 open. De vorderingen op de debiteuren zijn verpand aan de RZB.

N.B. Genoemde vestigingen van rechten worden nog onderzocht op geldigheid, met name daar het een en ander aan de vooravond van het faillissement is gevestigd.

De laatste pandlijst dateert van 21 juni 2006 en sluit op een bedrag van € 7.634.023,66. Bij brief d.d. 23 juni 2006 zijn de debiteuren door de bank aangeschreven.

De bank heeft ervoor gekozen om de incasso van de debiteuren zelf ter hand te nemen met behulp van Troostwijk.

Voor het overzicht terzake tussentijdse opbrengst debiteuren, verwijst de curator naar BIJLAGE 9 bij het 3^e verslag.

4.2. Opbrengst

Zie 4.1.

4.3. Boedelbijdrage

Nu de bank er voor gekozen heeft om de executie zelf ter hand te nemen is een boedelbijdrage ook niet aan de orde.

5. Bank / Zekerheden

5.0 Inmiddels is het voorlopig onderzoek naar de rechtmatigheid en geldigheid van de gevestigde zekerheidsrechten van de RZB afgerond. De resultaten daarvan zullen worden besproken met de RZB vooraleer definitieve standpunten worden bepaald.

In verslagperiode 5 zijn de bevindingen aan de RZB en haar advocaat voorgelegd. Zij heeft toegezegd voor 1 oktober haar standpunt te zullen gaan bepalen ten aanzien van de bevindingen.



In verslagperiode 6 is het standpunt van de bank ten aanzien van de bevindingen van de curator nog niet ontvangen.

In de zevende verslagperiode is de reactie van de bank ontvangen, aanvullend onderzoek van gestelde feiten en juridische stellingen vindt plaats, ook nog na deze verslagperiode.

In verslagperiode 8 is juridisch advies verkregen van een Oostenrijkse advocaat, specialist op het terrein van insolventie. Dit advies zal worden meegenomen bij de beoordeling van de bevindingen tot nu toe.

In verslagperiode 9 is nader overleg met de RZB gepland op het moment dat alles te gelde is gemaakt, zodat duidelijk is over welke bedragen het gaat, en welk belang daarmee gemoeid is, met welk deel van de zekerheid.

In verslagperiode 10 hebben zich geen ontwikkelingen voorgedaan.

In de elfde verslagperiode zijn de machines grotendeels verkocht doch niet geheel, daarom is er nog geen bespreking geweest met de RZB omtrent de zekerheden. De verwachting is dat dit in het begin van de volgende verslagperiode zal plaats vinden.

De besprekingen zijn inmiddels begonnen.

In verslagperiode 14 is met de RZB uiteindelijk na uitvoerig en zorgvuldig overleg en uitwisselen van standpunten op 26 augustus 2009 een schikking getroffen betreffende de (geldigheid van de) zekerheden. Deze kwestie is gesetteld voor een bedrag van € 450.000,-.

5.1. Vordering van de bank(en)

De vordering van de RZB bedroeg per 30 juni 2006 in totaal € 68.371.889,38 exclusief rente en kosten. Het totaalbedrag kan worden uitgesplitst in:

- een vordering uit een overeenkomst van geldlening d.d. 13 december 2004 ad € 46.483.299,00;
- een vordering op grond van een verleende kredietfaciliteit d.d. 6 februari 2006 ad € 6.106.773,33;
- een vordering uit een overeenkomst van geldlening d.d. 23 maart/3 april 2006 ad € 15.081.812,50.

De bank stelt zich op het standpunt deze vorderingen te hebben gedekt met diverse zekerheden. Zie 3.3.

De vordering van de bank die als concurrent in het faillissement meedoet, dus na uitwinning van de zekerheden bedraagt € 46.800.000,-. Daarvoor is zij thans ook op de lijst van voorlopig erkende concurrente crediteuren geplaatst.

5.2. Leasecontracten

Deze zijn geïnventariseerd.

5.3. Beschrijving zekerheden

Voor een beschrijving van de hypotheekrechten wordt verwezen naar punt 3.3.

Ten behoeve van de RZB zijn zoals hierboven is beschreven onder meer pandrechten gevestigd op de voorraden en inventaris. De RZB claimt op deze zaken een stilpandrecht te hebben.

N.B. Genoemde vestigingen van rechten worden nog onderzocht op geldigheid, met name daar het een en ander aan de vooravond van het faillissement is gevestigd.

Met betrekking tot de voorraden die op een fractie na geheel bij derden staan opgeslagen worden door die derden een vuistpandrecht geclaimd op de voorraden die zij contractueel onder zich hebben. Met betrekking tot de voorraden die bij Vos Logistics B.V. (Vos) te Veendam zijn opgeslagen is tot een bedrag van ruim € 880.000,00 en nog voortdurende opslagkosten het vuistpandrecht door RZB en curatoren erkend. Uit de opbrengst van de



verkoop van de voorraden die Vos onder zich hield wordt de vordering zoals zojuist genoemd dan ook als eerste voldaan. Mutatis mutandis geldt ditzelfde voor andere derden, waaronder het opslagbedrijf De Rijke te Rotterdam tot een bedrag van € 80.000,00.

Problemen rond opslag en transport zie onder het hoofdstuk voorraden. Voor het overige wordt nog onderzoek verricht naar de gevestigde zekerheden.

De kwestie van de (geldigheid van de) zekerheden is in verslagperiode 14 gesetteld, verwezen wordt naar hetgeen daarover onder 5.0 is geschreven.

5.4. Separatistenposities

Hiervan is sprake op grond van eerder genoemde pand- en hypotheekrechten.

N.B. Genoemde vestigingen van rechten zijdens de RZB worden nog onderzocht op geldigheid, met name daar het een en ander aan de vooravond van het faillissement is gevestigd.

Afgedaan in verslagperiode 14 zie hierboven onder 5.0.

5.5. Boedelbijdragen

Zie 3.4. Voor alle activaverkopen door de curator zijn boedelbijdrages afgesproken.

In verslagperiode 5 zijn ook al deze bijdragen financieel afgerekend met uitzondering van de bijdrage betreffende verkoop van de onroerende zaak.

De totale boedelbijdrage van de bank in het kader van de werkzaamheden van de boedel ten behoeve van de verkoop van de verhypothekerde en verpande zaken bedraagt € 900.000,--

5.6. Eigendomsvoorbehoud

Per 30 juni 2006 is een inventarisatie gemaakt van de aanwezige voorraden.

De openstaande vorderingen van leveranciers zijn toen vergeleken met de waarde van de aanwezige voorraden. Hieruit is een overzicht van gemaximeerde eigendomsvoorbehouden ontstaan. Alle leveranciers die zich mogelijk zouden kunnen beroepen op een eigendomsvoorbehoud zijn in het overzicht opgenomen en aangeschreven. Ten behoeve van deze leveranciers heeft op 19 en 20 juli 2006 een inventarisatiedag plaatsgevonden, waarbij men is verzocht aan te tonen dat er een eigendomsvoorbehoud overeengekomen is en welke goederen dit betreft. De discussie spitste zich regelmatig toe op de vraag of er sprake was van een beperkt eigendomsvoorbehoud of niet en of men in staat was te individualiseren.

Voor enkele crediteuren met forse vorderingen onder andere vanwege de levering van oud papier kan de onmogelijkheid om te individualiseren grote gevolgen hebben. Ook de vraag of er sprake was van natrekking speelde met enige regelmaat. Er zijn gesprekken gevoerd met zo'n 35 leveranciers onder meer afkomstig uit Noorwegen, Canada, Duitsland en Oostenrijk. Alle leveranciers waren op de hoogte van de in het faillissement geldende afkoelingsperiode. Er zijn uitsluitend afspraken gemaakt over het terughalen van goederen als dit, gelet op de afkoelingsperiode, niet bezwaarlijk was en uiteraard tegen de afgifte van creditnota's.

De afkoelingsperiode is op verzoek van de curator nog eens voor twee maanden verlengd. Niet in de laatste plaats omdat er een overweldigende hoeveelheid leveranciers is die rechten claimen met betrekking tot zaken die zich op het terrein van De Eendracht bevinden. Dit zijn zowel eigendomsvoorbehouden, maar ook volle eigendomsrechten en er is in verschillende situaties sprake van leningovereenkomsten, lease, proefopstellingen en wat dies meer zij. Eigendomsvoorbehouden worden, daar waar het mogelijk is, nu reeds afgewikkeld. Gestelde rechten van derden worden op geldigheid onderzocht. Iedere individuele claim wordt gecontroleerd op juistheid waarbij de individualiseerbaarheid



een grote rol speelt. Ook of er sprake is van zaaksvorming is regelmatig onderwerp van discussie, mede gelet op het bodemvoorrecht van de fiscus.

Bellmer, de fabrikant van de KM11, stelt een eigendomsvoorbehoud te hebben voor een vordering waarvan de hoogte nog niet precies vast staat. Het eigendomsvoorbehoud wordt door de curator betwist.

Onveranderd in verslagperiode 12.

Onveranderd in verslagperiode 13.

Wordt als afgedaan beschouwd in verslagperiode 14.

5.7. Reclamerechten

Een van de hierboven genoemde leveranciers heeft zich niet alleen beroepen op een eigendomsvoorbehoud maar heeft tevens het recht van reclame ingeroepen voor leveringen met een factuurdatum gelegen na 21 april 2006. Er wordt nog onderzocht of er sprake is van een rechtsgeldig beroep.

Met deze leverancier van oud papier, tevens één van de grootste crediteuren in het faillissement, is inmiddels definitief overeenstemming bereikt over een regeling van zijn rechten.

5.8. Retentierechten

Zie tevens punt 3.9 (voorraden). Niet alleen wordt in de hierboven beschreven situaties een beroep gedaan op een (vuist)pandrecht, ook wordt in nagenoeg al deze gevallen een beroep gedaan op een retentierecht. Waar een vuistpandrecht niet kan worden hard gemaakt is er overeenkomstig artikel 60FW opgeëist. De crediteur houdt dan haar voorrang op de opbrengst.

Er zijn door diverse partijen retentierechten ingeroepen. Nog niet met allen is overeenstemming bereikt over het prijs geven daarvan en de voorwaarden waaronder.

Uit onderzoek is inmiddels komen vast te staan dat verschillende reserveonderdelen (walsen) van de KM 9 bij een tweetal machinefabrieken ter reparatie c.q. renovatie en aanpassing waren afgegeven. Deze walsen vertegenwoordigen nog een behoorlijke waarde. Met één machinefabriek zijn reeds afspraken gemaakt over verkoop van de walsen, met een andere fabriek moet nog contact worden gelegd.

Vos Distri Logistics Veendam BV stelde een retentierecht uit te kunnen oefenen voor een vordering van meer dan EUR 1.1 mio. Dit werd door de curator bestreden. Partijen zijn vervolgens in overleg gegaan en dit heeft uiteindelijk, met toestemming van de rechter commissaris geleid tot definitieve afspraken.

6. Doorstart/voortzetten

Voortzetten

Het bedrijf is (beperkt) voortgezet, om het onderhanden werk af te maken en om de aanwezige voorraad zo goed mogelijk te gelde te maken. Een deel van de gereed staande producten, alsmede de aanwezige voorraden karton, die alle bij derden zijn opgeslagen zijn deels geleverd althans verkocht tijdens het faillissement.

De machines (KM 9 en KM 11) zijn niet opnieuw in bedrijf genomen. Er is sinds de datum van faillietverklaring niet geproduceerd met de machines. De machines zijn zeer beperkt draaiende gehouden om een mogelijke toekomstige productie in het kader van een doorstart mogelijk te maken. Zie verder 1 sub b.

Shut-down scenario

Een shut-down scenario, waarbij de fabriek, machines, warmtekrachtcentrale en waterzuiveringsinstallatie voor een langdurige periode worden veiliggesteld is in opdracht



van de curatoren nader uitgewerkt en zal in werking moeten worden gezet als niet op korte termijn een overnamekandidaat het bedrijf going-concern zal voortzetten.

De noodzakelijke beveiliging van het bedrijf(scomplex) geschiedt thans via uitzendkrachten, omdat daarvoor niet meer geput kan worden uit het eigen personeel van De Eendracht (voor wie deze werkzaamheden destijds een nevenfunctie betroffen). De benodigde medewerkers worden ingeleend via een derde: een pool van circa 25 medewerkers, deels voormalige werknemers van De Eendracht, verzorgt momenteel de beveiliging.

Iedere woensdagochtend vindt er overleg met het instandhoudingsteam plaats, waarin onder meer de stand van zaken en de voortgang van respectievelijk de nog te verrichten werkzaamheden terzake het bedrijfscomplex en machinerieën worden besproken.

Het bedrijfs(complex) wordt 24 uur per dag gedurende 7 dagen per week bewaakt door een - via derden ingeleende - ploegendienst die deels bestaat uit oud-Eendracht medewerkers.

In verslagperiode 4 is op dezelfde voet verder gegaan.

In verslagperiode 5 is de frequentie van teamvergaderingen naar beneden bijgesteld. Ook zijn het aantal voormalig medewerkers in de pool teruggebracht tot 10.

De warmtekracht centrale is nog steeds "stand by". Bepaalde onderdelen van de KM9 en de KM11, met name dan de walsen, worden nog steeds planmatig in beweging gehouden om doorzakken van de assen te voorkomen.

De zwerfkatten, waarvan er nog zo'n 10 tot 15 zijn, worden in opdracht van de curator nog drie keer in de week gevoerd.

Onderhoud aan de heg langs het fietspad heeft, op verzoek van de gemeente, in opdracht van de curator plaats gevonden om mogelijke hinder op de openbare weg te voorkomen.

Een verdere selectie van stukken die onder de administratieve bewaarplicht vallen is gemaakt. Het gehele archief is nu geordend en verpakt en is klaar om opgeslagen te worden.

In verslagperiode 6 hebben de werkzaamheden met name bestaan uit het begeleiden en informeren van derden die in opdracht van de kopers ter zake van diverse aangelegenheden offertes voor te verrichten werkzaamheden uitbrengen.

6.1. Exploitatie/zekerheden

Met de RZB zijn zes verschillende productiescenario's besproken variërend van staking (ofwel slechts het behoud) van de onderneming tot het voortzetten van de productie met twee machines. De kosten om de voornoemde scenario's ten uitvoer te leggen zijn in kaart gebracht (zie punt 0). Geen van deze scenario's waarbij exploitatie een rol speelde is ter hand genomen omdat de financiering die ervoor nodig was, niet verkregen kon worden.

6.2. Financiële verslaglegging

In opdracht van de curatoren is de administratie afgesloten per de datum van surséance van betaling. De administratie per de datum van faillietverklaring zal worden opgemaakt en de administratie vanaf de datum van faillissement zal worden bijgehouden.

Doorstart

6.3. Beschrijving

Zie hierboven.

Algemeen



In de verslagperiode is duidelijk geworden dat een doorstart ter plaatse niet zal geschieden. Voor de afloop van de getoonde interesse in een doorstart wordt verwezen naar dit verslag onder 0. Algemeen aan het slot en onder 3. Activa - algemeen "Ontwikkelingen sinds het vorige verslag".

Als mogelijke oorzaken van het niet-doorstarten ter plaatse zijn aan te wijzen:

- de ligging
(toelichting: het gaat hier om een productiebedrijf gelegen in Nederland met relatief [t.o.v. het buitenland, en dan met name buiten de EU] hoge personeelslasten en strenge milieu eisen);
- vervuild terrein
(toelichting: op last van het bevoegde bestuursorgaan dient een plan te worden gemaakt om tot sanering van de vervuilde grond te komen; onduidelijkheid omtrent de daarmee gepaard gaande kosten en de consequenties die een sanering voor een eventueel toekomstige bedrijfsvoering hebben, bleken zwaar te drukken op doorstart-interesse);
- de marktsituatie
(toelichting: de karton is een 'verdringings'markt. Het gat in die markt, ontstaan door het wegvallen van het aandeel van De Eendracht, bleek weer snel te zijn gevuld. Daarbij komt dat de marges die gehaald werden en worden zeer marginaal zijn en die marges zijn groter naarmate men meer meter karton per minuut produceert. Daartoe worden thans veel bredere kartonmachines gebouwd dan die nu in De Eendracht staan);
- de logistiek
(toelichting: vanuit een nul-situatie zouden de productielijnen KM9 en KM11 anders zijn opgesteld dan thans het geval is).

6.4. Verantwoording

Zie hierboven.

6.5. Opbrengst

Zie hierboven.

6.6. Boedelbijdrage

Zie hierboven.

7. Rechtmatigheid

7.0. Algemeen

In de verslagperiode is aan UNO Bedrijfsadviseurs BV opdracht gegeven onderzoek te doen naar de (financiële) administratie. Verwacht wordt dat de voorlopige bevindingen in het 1^e kwartaal 2007 kunnen worden medegedeeld.

In de vierde verslagperiode heeft UNO haar onderzoek afgerond. Uit het onderzoek is mede naar voren gekomen een aantal (kleinere) boekhoudkundige onregelmatigheden met betrekking tot bedragen die De Eendracht nog tegoed heeft van derden, echter die nooit zijn opgevraagd. De curator is hier alsnog toe overgegaan. Het gaat onder andere om borgstellingen met betrekking tot huur van vakantiehuisen waar in het verleden personeel van De Eendracht heeft verbleven. De borgstellingen zijn destijds wel aan De Eendracht gefactureerd en bovendien door De Eendracht voldaan. Na afloop van de huur zijn de



betaalde bedragen niet terugbetaald, terwijl dit wel had moeten. Voor zover thans bekend, gaat het om een totaalbedrag van ongeveer € 20.000,--.

In het onderzoek zijn twee aspecten naar voren gekomen waarvan de één onder 7.4 hierna aan de orde wordt gesteld en de ander het volgende betreft.

Het directieverlag (bijlage A) van de laatst gedeponeerde jaarrekening (van 2005) bevat de volgende verklaringen:

“In 2005 is de lening van de Raiffeissen Zentralbank Osterreich AG volledig gebruikt. De lening van de ABN AMRO Bank is per 31 december 2005 omgezet in een rekening courant. Het saldo is op 6 februari 2006 voldaan. Met ingang van die datum heeft de Raiffeissen Zentralbank Osterreich AG het rekening courant krediet overgenomen.”

“Voor de financiering van de Cashflow voor 2006 zullen door de raiffeissen Zentralbank Osterreich AG nieuwe leningen en kredietfaciliteiten worden verstrekt. De Heinzeln Groep zal tot die tijd de noodzakelijke financieringen verstrekken.”

“Alle genomen en de te nemen maatregelen zullen als doel hebben om aan het eind van het jaar een rendabele organisatie te hebben die in 2007 weer kan bijdragen aan het resultaat van de Heinzeln Groep.”

In hoeverre crediteuren op grond hiervan er op vertrouwd hebben dat hun (nieuwe) vorderingen hoe dan ook wel betaald zouden worden omdat de Heinzeln Groep daarvoor stond, laat zich moeilijk beoordelen.

7.1. Paulianeuze transacties

Het onderzoek hiernaar is gaande en zal voorlopig ook nog niet zijn afgerond.

In verslagperiode 4 heeft het onderzoek hiernaar voorlopige bevindingen en conclusies opgeleverd, welke besproken zullen worden met de bestuurders en de RZB, alvorens definitieve standpunten in genomen zullen worden.

In verslagperiode 5 zijn de bevindingen aan de RZB voorgelegd. De bank zal voor 1 oktober haar standpunt ten aanzien van die bevindingen kenbaar maken.

Ook heeft de curator vragen gesteld aan Heinzeln Bunzl service GMBH, de concernfinanciering vennootschap, betreffende het terug betalen van een (deel van de) lening door De Eendracht kort voor het faillissement ten bedrage van €12.500.000,--. Het antwoord zal in de verdere standpuntbepaling worden betrokken.

In verslagperiode 6 is het standpunt van de bank nog niet ontvangen.

In de zevende verslagperiode is de reactie van de bank ontvangen, aanvullend onderzoek van gestelde feiten en juridische stellingen vindt plaats, ook nog na deze verslagperiode.

De verwachting is dat in de volgende verslagperiode met de RZB maar ook met Heinzeln hierover het gesprek wordt aangegaan.

Met de RZB zijn de besprekingen gestart, ten aanzien van de betaling aan Heinzeln wordt binnenkort definitief een standpunt bepaald. Daarna zal het contact worden gelegd met de directie van Heinzeln.

Nader onderzoek en overleg vindt plaats met RZB. Op 29 juni is door de curator de betaling van €12.500.000,-- door De Eendracht BV aan Heinzeln Bunzl service vernietigd op grond van pauliana, middels een buitengerechtelijke verklaring gericht aan Heinzeln. Ook een aantal betalingen door de eendracht bv aan Wilfred Heinzeln AG zijn vernietigd. Verder vervolg zal hier aan worden gegeven.

De kwestie met betrekking tot de (geldigheid van de) zekerheden die ten behoeve van de RZB zijn gevestigd is in verslagperiode 14 afgedaan.

De kwestie met betrekking tot de transacties die met het Heinzelnconcern hebben plaats gevonden kort voor faillissementdatum krijgt ook in de volgende verslagperiode zijn vervolg.

Ook in verslagperiode 15 is hier aan gewerkt.



7.2. Maatregelen

(Nog) niet aan de orde.

Buitengerechtelijk vernietiging heeft inmiddels dus op 29 juni plaats gevonden van betalingen aan Heinzl. Van de rechtshandelingen met de RZB was dit reeds eerder geschied.

De kwestie met de RZB is geschikt.

De kwestie met het Heinzl concern krijgt een vervolg in de volgende verslagperiode. Ook in verslagperiode 16 is hier verder aangewerkt.

In verslagperiode 17 is het onderzoek nagenoeg afgerond. De verwachting is dat dit in de volgende verslagperiode is afgerond.

Het onderzoek is in verslagperiode 18 afgerond en de resultaten zullen binnenkort met de RC worden besproken.

Aanvullende gegevens en nog nader overleg daarover met betrokkenen zijn in deze periode er de oorzaak van geweest dat de resultaten van het onderzoek nog niet met de rechter-commissaris konden worden besproken. In de volgende verslagperiode zal dit met aan zekerheid grenzende waarschijnlijkheid wel gebeuren.

In deze verslagperiode is uiteindelijk geconcludeerd dat Heinzl Holding, Heinzl Bunzl service GMBH en Wilfried Heinzl AG dan wel één of meer van haar bestuurders, als ook de voormalige bestuurders van De Eendracht BV niet in rechte zullen worden betrokken.

7.3. Boekhoudplicht

Aan de boekhoudplicht is voldaan.

Het rapport van UNO bevestigt dat aan de boekhoudplicht is voldaan.

7.4. Depot jaarrekeningen

De jaarrekeningen over de jaren 2003, 2004 en 2005 zijn tijdig gedeponeed als bedoeld in artikel 2:394 lid 2 BW.

De jaarrekening 2004 is door de AVA vastgesteld op 11-03-2005 en eerst gedeponeed op 03-02-2006. Ingevolge artikel 2:394 lid 1 BW dient een jaarrekening binnen 8 dagen na vaststelling openbaar te worden gemaakt door deze te deponeren. Dit is niet geschied. Nader onderzoek naar de consequenties hiervan voor de bestuurder volgt nog.

Het standpunt zal nog moeten worden bepaald want hangt samen met hetgeen hiervoor onder 7.1 te berde is gebracht.

Nader onderzoek inzake mogelijke (bestuurders)aansprakelijkheid in verband met de te late openbaarmaking van de jaarrekening 2004 dient nog plaats te vinden.

Nader onderzoek heeft plaatsgevonden en het verzuim op zichzelf wordt te gering geacht om - mede in het licht van de overige feiten en omstandigheden te weten tijdige deponering van alle jaarrekeningen en een perfecte boekhouding - zonder andere onbehoorlijke gedragingen van bestuurders (mogelijk voortvloeiend uit onderzoek onder 7.1) tot maatregelen in dat kader over te gaan.

7.5. Goedkeurende verklaring accountant.

De jaarrekeningen over de jaren 2003, 2004 en 2005 zijn goedgekeurd door een accountant.

7.6. Stortingsverplichting aandelen

Aan de stortingsverplichting is voldaan.



7.7. Onbehoorlijk bestuur

Het onderzoek heeft plaats gehad en heeft tot voorlopige bevindingen geleid, waarmee het bestuur geconfronteerd zal worden.

Dient nog te geschieden want hangt samen met het geen onder 7.1 en 7.4 te berde is gebracht.

Van feiten en omstandigheden die op zich wijzen op bestuurdersaansprakelijkheid is vooralsnog niet gebleken, mede gelet op het onderzoek van UNO bedrijfsadviseurs. In hoeverre het bestuur behoorlijk heeft gehandeld door medewerking te verlenen aan de handelingen genoemd onder 7.1 ligt nog open. Zie tevens onder 7.2.

In deze verslagperiode is uiteindelijk geconcludeerd dat Heinzl Holding, Heinzl Bunzl service GMBH en Wilfried Heinzl AG dan wel één of meer van haar bestuurders, als ook de voormalige bestuurders van De Eendracht BV niet in rechte zullen worden betrokken.

7.8. Maatregelen

(Nog) niet aan de orde.

8. Crediteuren ³

8.1. Aantal concurrente crediteuren : 394

8.2. Bedrag concurrente crediteuren : € 69.171.691,90
(RZB) € 46.800.000,--
€ 115.971.691,90

8.3. Preferente vorderingen van de fiscus :

De fiscale positie per 30 april 2008 (zowel terzake vorderingen van vóór datum faillissement als boedelvorderingen) is als volgt:

Fiscale positie per 30 april 2008, na verrekeningen fiscus (fiscaal no. 8066.11.157).				
Soort belasting	Aanslagno.	Periode	Bedrag	Opm.
			€	
Loonheffing	A015501	2005	16.996	
Loonheffing	A016507	mei/ juni 2006	1.212.896	
Loonheffing	A026226	2e kw. '06	38.139	
Omzetbelasting	F016501	1/1 - 21/8'06	1.473.424	art. 29 O.B., o.b.v.
				cred. lijst per 21/8'06
Omzetbelasting	O016050	mei 2006	-484.401	op aangifte (verrekend)
Omzetbelasting	O016501	juni 2006	-657.645	op aangifte (verrekend)
			-13.448	idem, rente
Totaal		t/m juni 2006	1.585.961	

³ Zie o.a. BIJLAGE 5 bij het tweede verslag (de vordering van de bank is niet in de lijst opgenomen)
F 06/152



Omzetbelasting	O016502	3e kw. '06	-77.328	op aangifte (verrekend)
Omzetbelasting	F016502	4e kw. '06	684.689	op aangifte
Omzetbelasting	O017501	1e kw. '07	-133.190	op aangifte (verrekend)
Omzetbelasting	F017501	2e kw. '07	248.597	op aangifte
Omzetbelasting	2007181150516	3e kw. '07	352.856	op aangifte
Omzetbelasting		4e kw. '07	-19.945	op aangifte
Omzetbelasting		1e kw. '08	-34.405	op aangifte
Omzetbelasting		apr-08	-5.941	nog aan te geven
			1.015.333	
Loonheffing	A016508	nov. '06	27.453	op aangifte (verrekend)
Loonheffing	A016508	dec. '06	16.645	op aangifte (verrekend)
Loonheffing	A017506	jan. '07	6.597	op aangifte (verrekend)
Loonheffing		febr. '07	7.170	op aangifte
Loonheffing		mrt. '07	6.877	op aangifte
Loonheffing		april '07	6.404	op aangifte
Loonheffing		mei '07	12.269	op aangifte
Loonheffing		juni '07	6.514	op aangifte
Loonheffing		juli '07	6.514	op aangifte
Loonheffing		aug. '07	6.709	op aangifte
Loonheffing		sept. '07	6.555	op aangifte
Loonheffing		okt. '07	8.618	op aangifte
Loonheffing		nov. '07	6.514	op aangifte
Loonheffing		dec. '07	7.102	op aangifte
Loonheffing		jan. '08	6.009	op aangifte
Loonheffing		febr. '08	6.009	op aangifte
Loonheffing		mrt. '08	6.009	op aangifte
Loonheffing		april '08	6.009	op aangifte
			155.977	
Totaal t/m 30 april 2008			2.757.271	

De fiscale positie per 30 juni 2009 (zowel terzake vorderingen van vóór datum faillissement als boedelvorderingen) is als volgt, zie ook bijlage 22:

Fiscale positie per 30 juni 2009, na verrekeningen fiscus (fiscaal no. 8066.11.157).

Totaal	t/m juni 2006	1.587.499	preferent
Totaal omzetbelasting juli 2006 t/m juni 2009		860.815	boedelschuld
Totaal loonheffing november 2006 t/m december 2008			215.301 boedelschuld
t/m 30 juni 2009		2.663.615	
TOTAAL			



De vordering van de fiscus waarvoor het bodemvoorrecht geldt (Loonbelasting en Omzetbelasting) is in verslagperiode 14 nader vast gesteld op € 1.581.000,-. Op grond van artikel 57 Fw heeft de curator bij verdeling van de opbrengst van de bodemzaken (inventaris) niet alleen de belangen van de bank als pandhouder, maar ook die van de ontvanger als bevoorrechte schuldeiser ex 21 Inv. te behartigen. In dat kader is door de boedel van de bank in het kader van meergenoemde settlement van 26 augustus 2009 een bedrag van € 1.581.000,- ontvangen. Met de RZB is voorts overeengekomen, met goedkeuring van de overige preferente schuldeisers en RC, dat een deel van haar totale vordering tot een bedrag van € 450.000,- (pari passu met de boedelvordering van de fiscus ad € 860.815,- en die van UWV ad € 2.303.012,66-) als preferente boedelschuld wordt aangemerkt. De bank heeft alle bijzondere boedelschulden voor haar rekening genomen ad circa € 4.000.000,- die, indien zij dat niet had gedaan, voor een belangrijk - maar zeker overgrote- deel bij de huidige stand van zaken ten koste van een uitkering aan de preferente boedelschuldeisers zou zijn gegaan.

Fiscale positie per 30 september 2012, na verrekeningen fiscus				
<u>Soort belasting</u>	<u>Aanslagno.</u>	<u>Periode</u>	<u>Bedrag €</u>	<u>Opm.</u>
Loonheffing	A015501	2005	16.996	
Loonheffing	A016507	mei/ juni 2006	1.212.896	
Loonheffing	A026226	2e kw. '06	38.139	
Loonheffing	A016510	1-1'06 t/m 30-6'06	1.538	
Omzetbelasting	F016501	1/1 - 21/8'06	1.473.424	art. 29 O.B., o.b.v. cred. lijst 21/8'06
Omzetbelasting	O016050	mei 2006	-484.401	op aangifte (verrekend)
Omzetbelasting	O016501	'juni 2006	-657.645	op aangifte (verrekend)
			-13.448	idem, rente
Totaal		t/m juni 2006	1.587.499	preferent
Omzetbelasting	16502	3e en 4e kw. '06	607.361	op aangifte
Omzetbelasting	F0117501	2007	448.318	op aangifte
Omzetbelasting	F0117501	2008	-162.567	op aangifte (verrekend)
Omzetbelasting	F0117501	2009	-40.085	op aangifte (verrekend)
Omzetbelasting	F0117501	2010	10.477	op aangifte
Omzetbelasting	F0117501	2011	-12.285	op aangifte (verrekend)
Omzetbelasting	F0117501	1/1'12 - 30/9'12	-3.055	op aangifte (verrekend)
			848.164	
Omzetbelasting		diverse periodes	24.398	restituties uitbetaald
			872.562	
Loonheffing	A016508	nov./ dec. 2006	44.098	op aangifte
Loonheffing	A017506	2007	86.780	op aangifte
Loonheffing	A017506	2008	84.423	op aangifte
			215.301	
Totaal			1.087.863	boedelschuld



8.4. Preferente vorderingen van het UWV : € 2.553,40 (premie wg- deel SV; loonvordering ex art. 61 nWW) deze vordering zal door het UWV nog dienen te worden geactualiseerd.
De preferente vordering van het UWV is inmiddels becijferd op € 5.152,36

8.5. Andere preferente vorderingen : € 316.055,88

8.6. Boedelvorderingen :
Algemene faillissementskosten, lonen over de opzegtermijn (volgens het UWV bedraagt de boedelvordering in totaal € 2.303.012,66 , zijnde € 2.045.634,94 wegens loonvordering ex 61 nWW en € 257.377,71 wegens premie wg - deel SV), opslagkosten, transportkosten, energiekosten, kosten verbruik van water, etc., etc.⁴vordering fiscus ter grootte van € 1.145.907 + PM - zie 8.2.
Bekend is inmiddels dat Aegon een bedrag van € 7.728,56 wegens pensioenpremies als boedelvordering heeft becijferd.
Voor belasting: zie hierboven sub 8.2.
RZB heeft een preferente boedelvordering van € 450.000,--
Zie onderstaand overzicht (verslagperiode 16):

Woongroep Marenland	APPINGEDAM	€ 936,48
Belastingdienst Noord/kantoor Groningen	GRONINGEN	€ 1.076.116,00
UWV	AMSTERDAM	€ 2.442.457,48
Aegon Levensverzekering N.V.	DEN HAAG	€ 7.728,56
RZB	ÖSTERREICH	€ 450.000,00
TOTAAL		€ 3.977.238,52

De boedelvordering van de Raiffaisen Bank (RZB) ad € 450.000,- is op 18 oktober 2017 voldaan.

8.7. Opheffing

Naar de huidige stand van zaken zal opheffing van het faillissement ex art. 16 Fw. aangewezen zijn.

8.8. Vereenvoudigde afwikkeling

Hiervan zal geen sprake zijn.

8.9. Uitkering aan concurrente crediteuren

Naar de huidige stand van zaken zal geen uitkering aan concurrente crediteuren plaatsvinden.

9. Overig

9.1. Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

⁴ Voor een exact overzicht wordt verwezen naar bijlage 1 bij het eerste financieel tussenverslag.
F 06/152



9.2. Plan van aanpak

- ✓ ontslag werknemers
- ✓ opzegging huurovereenkomsten / ontruiming huurpanden
- ✓ aanschrijven bekende crediteuren
- ✓ inventarisatie activa
- ✓ afwikkeling verkoop voorraden
- ✓ verkoop rollend materieel
- ✓ inventarisatie gegadigden
- ✓ beoordeling biedingen
- ✓ onderhandelingen doorstart
- ✓ afwikkeling transport en opslag
- ✓ beëindiging verzekeringen
- ✓ inning debiteuren
- ✓ onderzoek rechtmatigheid
- ✓ onderzoek naar gehoudenheid ING uitbetaling bankgaranties (zie punt 3.12)
- ✓ onderzoek administratie (zie punt 7.0)
- ✓ verkoop & levering activa (roerende zaken)
- ✓ verkoop & levering WKC
- ✓ verkoop & levering onroerend goed
- vaststelling schuldvorderingen (fiscus, boedelcrediteuren, etc.)
- afwikkeling procedures vs Akopian en Brongers
- ✓ afwikkeling kwestie m.b.t. het Zieken-en Ondersteuningsfonds
- afwikkeling separatistenpositie
- gebruikelijke werkzaamheden

De afgevinkte taken zijn uitgevoerd.

9.3. Indiening volgend verslag

Het volgende verslag zal per 10 september 2020 worden uitgebracht, of zoveel eerder als daartoe aanleiding bestaat, en uiterlijk binnen één week na voornoemde datum worden ingediend.

Groningen,

P/

G.W. Breuker
curator