

Gegevens ondernemingen:	besloten vennootschap Assenburg B.V. , gevestigd te (3992 AD) Houten aan de Elzenkade 1 en te (5048 AN) Tilburg aan de Zevenheuvelenweg 15
Faillissementsnummers:	10/381 F (van 28 juni t/m 7 juli - 10/27 S)
Datum van uitspraak:	8 juli 2010
Rechter-Commissaris:	mr E.W.A. Vonk (voorheen mr A.A.T. van Rens)
Curator:	mr M.J. Cools
Activiteiten ondernemingen:	Handelen in en het vervaardigen van producten op het gebied van de inrichting van overheidsinstellingen, andere dienstverlenende instellingen en het bedrijfsleven, alsmede het geven van adviezen op dat gebied.
Omzetgegevens:	Geconsolideerd met ASPA Benelux B.V. (10/380 F) en vanaf 2010 ook met Assenburg Verkoop B.V. (10/382 F): 2007-2008 € 94.201 K 2008-2009 € 71.021 K 2009-2010 € 56.858 K Lopend boekjaar 2010/2011 april/mei € 6.119 K (inclusief Assenburg Verkoop B.V.) waarvan Assenburg Verkoop B.V. € 532 K <u>Assenburg B.V.</u>
Personeel gemiddeld aantal:	136 personeelsleden, waarvan 2 mogelijk op de payroll van ASPA Belgium N.V. <u>ASPA Benelux B.V.</u> 123 personeelsleden, waarvan 4 mogelijk op de payroll van ASPA Belgium N.V. <u>Assenburg Verkoop B.V.</u> 7 personeelsleden
Verslagperiode:	1 maart 2012 t/m 8 juli 2012
Bestede uren verslagperiode:	8:38 uren
Bestede uren totaal vanaf 30 september 2010 *:	132:24 uren

* tot en met 30 september 2010 werd er geconsolideerd gewerkt en tijd geschreven.

Algemeen

In het onderstaande verslag wordt de door RECOFA voorgeschreven indeling gevolgd. Daar waar nummers zijn overgeslagen zijn de daarop betrekking hebbende onderwerpen niet van toepassing in het faillissement.

In dit 6^e faillissementsverslag wordt aangesloten op de inhoud van het 5^e faillissementsverslag, met dien verstande dat de nieuwe ontwikkelingen cursief gedrukt in dit verslag zijn weergegeven.

Deel 1 van dit openingsverslag heeft betrekking op de groep gefailleerde vennootschappen waartoe Assenburg B.V. behoort.

Deel 2 van dit openingsverslag heeft specifiek betrekking op Assenburg B.V.

Dit verslag dient ter verschaffing van informatie aan belanghebbenden op de voet van artikel 73a Faillissementswet. Aan dit verslag kunnen geen rechten worden ontleend.

Met toestemming van de Rechter-Commissaris wordt de tijd in de drie faillissementen (zie pag. 1) tot 30 september 2010 geconsolideerd geschreven. Vanaf 1 oktober worden de werkzaamheden apart per vennootschap geregistreerd.

DEEL 1

ALGEMEEN DEEL MET BETREKKING TOT DE GROEP

1.1 Inleiding

Overgelegd wordt een organigram van de groep vennootschappen waartoe curanda behoort (**bijlage 1**). De moeder van curanda is niet failliet.

Deel 1 van dit openingsverslag betreft de geconsolideerde verslaggeving die voortvloeit uit het feit dat de verschillende failliete vennootschappen niet op zichzelf staan, maar een sterke samenhang vertonen. Zo is er sprake van fiscale-, financierings- en, tot een bepaalde datum, 403-verbanden.

Deel 2 betreft een verslaggeving van curanda naar het gebruikelijke RECOFA-model.

1.2 Geschiedenis van de groep

Tot 11 juni 2009 maakten de thans failliete Assenburg B.V., ASPA Benelux B.V. en Assenburg Verkoop B.V., hierna te noemen "de ASPA-vennootschappen", deel uit van Samas N.V., een tot januari 2010 aan de Amsterdamse beurs genoteerde vennootschap, met deelnemingen in Engeland, Duitsland, België, Nederland en Luxemburg. De onderstaande gegevens zijn afkomstig uit interviews met (ex) personeelsleden, openbare gegevens (o.a. internet) en uit interne rapportages uit het (recente) verleden. De informatie is slechts bedoeld om een beeld van de historie te geven. Volledigheid is niet nagestreefd.

De onderneming werd in 1923 opgericht door **Adriaan Spaander**. Zijn zoon **Assie** zorgde in 1980 voor de beursgang. Diens opvolger **J.C. de Mos** breidde de onderneming uit met deelnemingen in o.a. Frankrijk, Engeland en Duitsland. De successen werden echter uitsluitend in Nederland behaald. Het Engelse avontuur bleek geen succes en leed vanaf begin af aan verlies. In Duitsland bleek de integratie met de Nederlandse onderneming moeilijk.

In de 80^{er} en 90^{er} jaren van de vorige eeuw beleefde de onderneming haar topjaren. Het succes was mede te danken aan het feit dat Samas N.V. naast een divisie kantoorinrichting ook een divisie kantoorartikelen voerde die elkaar in slechte tijden konden opvangen. Achterblijvende resultaten in de inrichtingsdivisie konden bij economische neergang worden gecompenseerd door de resultaten met de verkoop van kantoorartikelen welke branche anticyclisch is en veel minder gevoelig voor economisch slechte tijden.

Tot verbazing van vriend en vijand startte Samas N.V. in 1999 fusiebesprekingen met haar grootste concurrent Ahrend, welke fusieplannen zijn gefrustreerd door een vijandig, doch geslaagd bod door Buhrmann op de kantoorartikelendivisie. Door de verkoop van deze divisie verloor Ahrend haar belangstelling voor overname.

Met de opbrengst uit de verkoop van de kantoorartikelendivisie (circa € 650 mio) loste Samas N.V. een groot deel van haar schulden af en beëindigde zij haar Engelse avontuur (kosten ± € 60 mio). Het restant van de verkoopopbrengst keerde zij in 2002 uit aan de aandeelhouders. Daarmee, aldus een ex-bestuurder en de personeelsleden, verloor Samas N.V. haar buffer en ontstond er een bedrijf dat uitsluitend kantoorinrichting (cyclisch) produceerde met de Nederlandse vennootschappen die als enigen winst maakten.

Sindsdien volgden er tegenslagen die werden gefinancierd met de verkoop (sale en lease back) van de onroerende zaken die de Nederlandse vennootschappen in eigendom hadden. Na een bestuurswisseling wegens onenigheid met de Raad van Commissarissen en het aanstellen van een nieuwe CFO (Hans van der Ven) volgde in 2006 een debacle wegens een –volgens de geïnterviewden megalomaan– automatiseringstraject ('Harmony'), waarmee het bestuur beoogde een efficiëncyslag te maken en alle Europese bedrijven onder één noemer zouden worden gebracht. Het project werd in 2004 gestart en nam twee jaren van voorbereiding in beslag waarna op 1 juli 2006 de Nederlandse bedrijven als eerste operationeel gingen. De cash out die hiermee gemoeid was bedroeg ruim € 40 mio waarvan € 20 mio aan een leger van adviseurs die voor de implementatie moesten zorgdragen. Volgens geïnterviewden was dit project, dat onder leiding stond van de toenmalige CFO van Samas N.V., Guido Schlosser, een inschattingfout, omdat er in Europa geen geharmoniseerde markt bestaat. Toen de Nederlandse vennootschappen, die een op zich goed draaiend Baan-systeem hadden waarop ook alle dealers aangesloten waren, in het kader van Harmony moesten overschakelen op SAP ontstond chaos. De organisatie was nog lang niet klaar voor de overschakeling op het nieuwe systeem. De medewerkers waren onvoldoende opgeleid en de fabricage- en logistieke processen niet goed ingeregeld. Orders kwamen niet uit het systeem of voor 70%. Bestelde meubels kwamen niet aan

bij de klant en niet bestelde meubels wel. Verzonden facturen waren niet correct en bleven onbetaald.

Toen de (cash) problemen groter waren dan verwacht, werd in januari 2007 het bestaande kredietmanagement bij de banken van € 61 mio uitgebreid met € 7.1 mio naar € 68.5 mio. Voor dit krediet werden zekerheden verschaft in de vorm van pandrecht op vorderingen en hypotheek. Toen dit niet voldoende bleek, schreef Samas N.V. in juni 2007 een claimemissie uit, waarmee zij beoogde € 35 mio uit de markt te halen. Aandeelhouders van Samas N.V. schreven hierop in voor 95,9%. Met het geld dat werd opgehaald wilde Samas N.V. financiële ademruimte creëren, door het aflossen van een overbruggingskrediet, gedeeltelijke aflossing van bestaande kredieten en voor algemene bedrijfsdoeleinden.

De kapitaalinjectie mocht niet baten.

Opnieuw vond er een bestuurswisseling bij Samas N.V. plaats. Er volgde per 1 september 2007 een aanstelling van een interim bestuurder (Coen van der Bijl) die volgens ingewijden van de Raad van Commissarissen de opdracht kreeg de zaak te reorganiseren toen de kasstromen niet verbeterden. Deze interim bestuurder zou hebben geprobeerd geïnteresseerde private equity partners te vinden voor de verkoop van de totale onderneming en toen dat niet lukte, het bedrijf in onderdelen te verkopen.

In februari 2009 werd de Ondernemingsraad van Samas N.V. advies gevraagd voor de verkoop van dochter Erco B.V., de interieurbouwer van de groep.

De Ondernemingsraad had hiertegen bezwaar. Zij meende dat er te weinig openheid over de transactie werd gegeven en de opbrengst veel te laag was, terwijl Erco op dat moment geen slecht presenterende dochtervennootschap was.

Desondanks adviseerde de OR positief en vond de verkoop plaats.

Ondertussen werden door de directie van Samas N.V. overnamegesprekken gevoerd met investeringsmaatschappij HAL over de Benelux organisatie. Een due diligence onderzoek bij de ASPA-vennootschappen werd in maart/april 2009 door HAL gestart. Deze besprekingen stagneerden, naar men zegt vanwege o.a. de pensioenafspraken die in de vennootschappen zaten.

Op instigatie van het bankenconsortium dat Samas N.V. financierde, werd Tinseltown, een jonge corporate finance- en participatiemaatschappij, op het spoor van Samas N.V. gezet en Tinseltown bood aan een concurrerend bod op de ASPA-vennootschappen uit te brengen. Vervolgens sloegen HAL en Tinseltown de handen ineen waarna een gezamenlijk bod werd uitgebracht. Onderling maakten HAL en Tinseltown afspraken m.b.t. optierechten.

Op 25 mei 2009 stootte Samas N.V. deze dochtervennootschappen af.

Op 11 juni 2009 vond de formele eigendomsoverdracht plaats van het toenmalige Samas Benelux bestaande uit de aandelen in de vennootschappen Samas B.V. (thans Assenburg B.V.), Samas Office B.V. (thans ASPA Benelux B.V.) en Samas België N.V. (thans ASPA Belgium N.V.).

Koper was de voor die gelegenheid op 29 mei 2009 opgerichte Andreas Kantoor II B.V. die, afgezien van de aandelen van de voornoemde drie vennootschappen, ook bepaalde IE-rechten van onder meer Samas Innovation B.V., Samas N.V. en Samas Nederland B.V. kocht.

De koopprijs voor de aandelen van de vennootschappen bedroeg € 1,00 en de koopprijs voor de activa en passiva bedroeg € 100 K. De koper droeg ervoor zorg dat op de dag van de overdracht ± €9 mio werd geleend aan de gekochte vennootschappen voor o.a. het aflossen van de banken die de vennootschappen tot dan toe financierden.

Andreas Kantoor II B.V. (zie organigram) heeft als 40% aandeelhouder Stonehaven Holding BV., die op haar beurt voor 79,2% een belang is van HAL Investments. HAL Investments is 100% aandeelhouder in concurrent Koninklijke Ahrend N.V. De overige 60% van Andreas Kantoor II B.V. wordt gehouden door Andreas Holding II B.V., die op haar beurt voor 90% een belang is van Tinseltown Investment B.V. Aan Stonehaven Holding B.V. werd middels een call optie het recht verleend om de 60% aandelen van Andreas Holding II B.V. in Andreas Kantoren II te verwerven waardoor zij – middellijk – 100% aandeelhouder in de ASPA vennootschappen kon worden. (zie organigram)

Vervolgens werden de vennootschappen door Stonehaven Holding B.V. gefinancierd, waarover meer onder Deel 2, 5.1. Door de met die overdracht samenhangende kapitaalsinjectie leek de continuïteit gewaarborgd. Op 1 juli 2009 maakte het directieteam van de overgenomen vennootschappen bekend de onderneming te zullen voortzetten onder een nieuwe, doch vertrouwde merknaam: ASPA.

Essentieel voor het voortbestaan en een voorwaarde voor de verkoop van de ASPA-vennootschappen was de in april 2009 door het directieteam reeds aangekondigde reorganisatie. Deze reorganisatie resulteerde in een forse vermindering van het medewerkersbestand. Circa 80 arbeidsplaatsen vervielen bij curanda en haar zustervenootschap ASPA Benelux B.V.

Sinds het aantreden van de laatste algemeen directeur (Edward Vis) d.d. 1 september 2008 is het personeelsbestand teruggebracht van 350 tot 250 fte. Sinds eind 2009 is het personeelsbestand min of meer op hetzelfde niveau.

Om kanaalconflicten tussen het directe en indirecte verkoopkanaal uit te bannen is in april 2010 ook de naam Assenburg – eveneens vertrouwd uit het verleden – voor de productiefaciliteit in Tilburg en het indirecte verkoopkanaal (dealers) heringevoerd.

Assenburg B.V. is de productie- en logistieke organisatie die (op staal gebaseerde) kantoormeubelen fabriceert, assembleert en distribueert.

Assenburg Verkoop B.V. is de verkooporganisatie die louter producten van Assenburg (Office Furniture) verkoopt via het indirecte kanaal van business partners en dealers. Voornaamste focus van deze vennootschap was om middels dit distributiekanaal het segment van midden- en kleinbedrijf te bedienen.

ASPA Benelux B.V. is integraal kantoorinrichter en volledig geënt op directe verkoop aan (grote) zakelijke klanten, zoals Ministeries, Bouwfonds, Deloitte, Friesland Campina, KPMG, Mediq en VNG. ASPA Benelux B.V. verkoopt Assenburg-producten aangevuld met een deels uniek en deels generiek beschikbaar assortiment handelsproduct.

Het boekjaar van de ASPA-vennootschappen loopt van 1 april tot en met 31 maart.

Met de overname in juni 2009 en de daarmee gepaard gaande kapitaalinjectie zou Assenburg B.V. in staat zijn in de toekomst weer zwarte cijfers te tonen. Het faillissement van Lehman en de daarop volgende voorzichtige markt heeft echter ook in het boekjaar 2009/2010 een verlies veroorzaakt en het incasseren van enkele tegenslagen, zoals het faillissement van grote leveranciers, heeft ertoe geleid dat bij aanvang van boekjaar 2010/2011 per 1 april 2010 reeds een beperkte liquiditeit voorhanden was. Door het verslechterde marktvolume en de scherpe concurrentie beliep het bedrijfsresultaat over het eerste kwartaal 2010/2011 naar schatting € 2.4 mio negatief.

Vandaar dat de bestuurders van de ASPA-vennootschappen vanaf februari 2010 met haar aandeelhouder Andreas Kantoor II B.V. en haar financier in gesprek gingen over aanvullende financiering.

Volgens haar eigen inschattingen hadden de ASPA-vennootschappen vanaf 21 juni 2010 (betaling salarissen) een liquiditeitsbehoefte van € 1.5 mio en in juli/augustus 2010 nog eens € 1 mio.

Het directieteam rekende erop dat haar aandeelhouders/financiers de helpende hand zouden bieden, omdat de ASPA-vennootschappen het eerste kwartaal van het boekjaar 2010/2011 in lijn met het budget presteerden en het liquiditeitstekort met name het gevolg was van niet operationele/ongeplande uitgaven sinds de overname van 2009.

Omdat de ASPA-vennootschappen in de rekening-courant per saldo € 1.2 mio te vorderen hadden van Andreas Kantoor II B.V. verwachtte het directieteam niet door haar aandeelhouder(s) in de steek te worden gelaten.

Temeer waar Stonehaven Holding B.V. had aangegeven haar belang in de ASPA vennootschappen mogelijk te willen uitbreiden tot 100%, aanvullende financiering te willen verstrekken en ASPA vervolgens te willen laten samengaan met haar andere 100% deelneming in dezelfde branche, Koninklijke Ahrend N.V., was het vertrouwen in een extra kapitaalinjectie stellig. Er volgden een uitgebreid boekenonderzoek door Stonehaven (de 2^e in rij) en een melding bij de NmA van de voorgenomen concentratie van de ASPA- en Ahrendactiviteiten.

Na melding bij de NmA van de voorgenomen concentratie van activiteiten en het verkrijgen van instemming daarvoor van de NmA d.d. 22 juni 2010, het formuleren van een zogenaamde business case en het doen van een uitgebreid boekenonderzoek, heeft HAL Investments echter besloten alsnog af te zien van de beoogde call optie op

de aandelen die Tinseltown in de ASPA-vennootschappen hield. Als argument daarvoor en haar weigering nadere financiering te verstrekken, voerde HAL Investments de tegenvallers aan die uit het boekenonderzoek waren gebleken en te maken hadden met het verleden, te weten:

- de hoofdelijke aansprakelijkheid van de ASPA-vennootschappen voor een huurovereenkomst in Londen waar sinds jaar en dag geen bedrijf meer werd uitgeoefend;
- idem voor Zoetermeer en Groningen;
- de relatief zeer hoge huurverplichtingen voor het hoofdkantoor in Houten.

Nadat het directieteam opgetogen aan haar aandeelhouders kwam melden dat de NmA geen bezwaren zag tegen samenvoeging van Ahrend en de ASPA-vennootschappen kwam de mededeling van HAL Investments dat zij afzag van de call optie als een klap. Vervolgens heeft het directieteam nog naarstig gezocht naar alternatieven, doch op vrijdag 25 juni 2010 besloten dat die er op korte termijn niet waren. De salarissen konden nog net worden voldaan, waarna het directieteam besloot surséance van betaling aan te vragen waarmee de aandeelhouder akkoord ging.

DEEL 2

SPECIFIEK MET BETREKKING TOT ASSENBURG B.V.

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Teneinde het overzicht te bewaren volgen onderstaand de respectieve naamswijzigingen van de onderhavige vennootschap:

Assenburg B.V. (tot 31 augustus 2004)

Samas Nederland B.V. (van 31 augustus 2004 tot 03 april 2006)

Samas B.V. (van 03 april 2006 tot 06 juli 2009)

ASPA B.V. (van 06 juli 2009 tot 09 april 2010)

Assenburg B.V. (vanaf 09 april 2010)

De vennootschap is opgericht op 23 december 1952

Bestuurders waren:

Peter van der Mark (met ingang van 1 april 2003)

Rob Boogaard (met ingang van 1 oktober 2006)

Edward Vis (met ingang van 1 september 2008, statutair met ingang van 11 juni 2009 tot datum faillissement)

1.2 Winst en verlies (geconsolideerd):

Het boekjaar liep van 1 april tot 30 maart.

De cijfers worden geconsolideerd weergegeven, omdat de drie failliete vennootschappen als één onderneming werden geadmistreerd en aangestuurd.

De kostprijs van de productie is niet onderling verrekend. Zou dat wel zijn gedaan dan zou het productiebedrijf Assenburg B.V. een vordering op ASPA Benelux B.V. hebben van € 62 mio per juni 2010.

2007-2008:	13.134 K	verlies
2008-2009:	6.941 K	verlies
2009-2010:	4.546 K	verlies
2010-2011 eerste kwartaal: (schatting)	2.362 K	verlies

Winst en verlies van de vennootschap:		
2007-2008	€ 9.603,615,00	verlies
2008-2009	€ 557.967,00	winst
2009-2010	€ 8.607,549,00	winst *
2010-2011 tot 15-7-2010	€ 866.737,00	verlies

* geconsolideerd met ASPA Benelux B.V. is er verlies geleden.

1.3 Balanstotaal (geconsolideerd):	
2007-2008:	32.765 K
2008-2009:	17.638 K
2009-2010:	15.066 K
2010-2011 eerste kwartaal:	15.089 K

Eigen vermogen van de vennootschap:	
1 april 2008	€ 65.874,00
31 maart 2009	€ 59.874,00
31 maart 2010	€ 60.432,00
15 juli 2010	€ 63.828,00

Assenburg B.V. heeft volgens de administratie een positief vermogen, hetgeen opvallend genoemd mag worden. Dit eigen vermogen is echter opgebouwd uit een vordering op haar zustervenootschap ASPA Benelux B.V. van 61 mio, welke vordering oninbaar is. Per saldo is het eigen vermogen van curanda derhalve negatief.

1.4 Lopende procedures:
Er is een procedure aanhangig voor de kantonrechter te Tilburg tegen een voormalig werknemer. De procedure is van rechtswege geschorst.

1.5 Verzekeringen:
De ASPA-vennootschappen hadden een reguliere verzekeringsportefeuille. De op dit moment noodzakelijke verzekeringen lopen nog door. De overige verzekeringen zijn beëindigd. De portefeuille wordt afgewikkeld.

1.6 Huur:

Tilburg

Betreft huurovereenkomst: Zevenheuvelenweg 15-17.

Eigenaren/verhuurders: Beleggingsmaatschappij Majorel B.V., Bossers Vastgoed B.V. en Geloti B.V.

Huurder: Assenburg B.V.

De huurovereenkomst is door geen der partijen opgezegd.

De eigenaren van deze onroerende zaak hebben zich op het standpunt gesteld dat diverse kranen en een poedercoatinstallatie, kabelgoten, ventilatiesystemen, brandbeveiligingssystemen, patchkasten en databekabeling door middel van bestanddeelvorming hun eigendom geworden zijn.

Nader overleg tussen curator, verhuurders en doorstarter is gaande.

Deze onroerende zaak is aan de doorstarter in gebruik gegeven.

De boedel heeft kort na datum faillissement - in samenspraak met de doorstarter - aan de eigenaren van het pand een voorstel gedaan op grond waarvan de doorstarter gebruik kon blijven maken van het pand en de verschuldigde huurpenningen aan de eigenaren zouden worden voldaan. Onderdeel van het voorstel van de boedel was dat de eigenaren hun aanspraken op de in het pand aanwezige roerende zaken zouden prijsgeven.

Uiteindelijk zijn partijen tot overeenstemming gekomen en op 28 oktober 2010 is - met toestemming van de rechter-commissaris - een vaststellingsovereenkomst gesloten tussen de boedel, de eigenaren en de doorstarter. De eigenaren hebben hun aanspraken op de in het pand aanwezige roerende zaken ingetrokken, waarmee een mogelijke procedure is voorkomen. De doorstarter zal het pand tot 28 februari 2011 mogen gebruiken. De betaling van de verschuldigde huurpenningen over de periode van 28 juni 2010 tot en met 14 juli 2010 is door de boedel aan de verhuurder gegarandeerd. De verschuldigde huurpenningen over de periode van 15 juli 2010 tot en met 28 februari 2011 worden rechtstreeks door de doorstarter aan de eigenaren voldaan.

De oplevering van het pand zal in februari 2011 plaatsvinden. Op grond van de huurovereenkomst kan de boedel het pand in iedere staat aan de verhuurder opleveren. Er zal derhalve geen boedelvordering kunnen ontstaan die verband houdt met de oplevering van het pand.

De oplevering heeft conform de daarover gemaakte afspraken plaatsgevonden.

Groningen

Betreft huurovereenkomst: Steenhouwerskade 7

Huurder: Assenburg B.V.

Naam verhuurder: Uni-Invest Beheer B.V.

Door Assenburg B.V. is de ruimte om niet in gebruik gegeven aan B.V. Kantoorinrichting Bos.

De curator heeft de huurovereenkomst op 22 juli 2010 opgezegd. De overeenkomst tot gebruik van de onroerende zaak is door de curator opgezegd tegen 1 oktober 2010.

Het pand is op 1 oktober 2010 aan de verhuurder opgeleverd. In verband met de ontruimingsverplichting van de boedel heeft de verhuurder een boedelvordering van € 7.735,00.

London

Betreft: Ground End and Lower Ground Floor, River House 143/145 Farrindon Road, London EC1

Eigenaar/verhuurder: Zurich Assurance Limited

Huurder (original tenant): Assenburg B.V. Daarnaast is een garantie verstrekt waarin Assenburg B.V. hoofdelijk de nakoming van de verplichtingen door Samas UK Limited (in liquidation) uit hoofde van de huurovereenkomst garandeert.

Anders dan in het eerste verslag vermeld was Assenburg B.V. op datum faillissement niet meer de huurder van de onroerende zaak. In overleg met de eigenaar van het pand is Assenburg B.V. voor datum faillissement als huurder teruggetreden. De huurovereenkomst is op naam van Samas UK Limited gesteld.

Op grond van een door Assenburg B.V. afgegeven garantie heeft de verhuurder een concurrente faillissementsvordering ter verificatie ingediend.

- 1.7 Oorzaak faillissement:
Directe oorzaak: liquiditeitstekort.
Achterliggende oorzaken: zie algemeen Deel 1 hiervoor.

2. Personeel

- 2.1 Aantal ten tijde van faillissement:
136
- 2.2 Aantal in jaar voor faillissement:
± 180
- 2.3 Datum ontslagaanzegging:
15 juli 2010

Werkzaamheden:

De curator heeft onder meer overleg gevoerd met de Ondernemingsraad, Vakbond(en) en diverse personeelsleden individueel. Tevens is rond de faillissementsdatum overleg gevoerd met het UWV. Met het UWV is, gezien het grote aantal betrokken werknemers, een afwijkende afspraak gemaakt ten behoeve van digitale aanlevering van informatie.

De curator heeft na het uitspreken van het faillissement het personeel bij diverse gelegenheden te woord gestaan en geïnformeerd over de toen geldende situatie.

De curator heeft overleg gevoerd met individuele personeelsleden omtrent het afronden van een project te Apeldoorn (Politie Academie).

Het project te Apeldoorn (Politieacademie) is inmiddels tijdig en met succes afgerond.

Inmiddels hebben circa 10 personeelsleden bij de curator een vordering ingediend ter zake niet opgenomen vakantiedagen die niet door het UWV worden vergoed. Naar verwachting zullen meer werknemers in de komende verslagperiode een vordering ter zake niet opgenomen vakantiedagen bij de curator indienen.

3. Activa

Onroerende zaken

Niet van toepassing.

Bedrijfsmiddelen

3.5 Beschrijving:

De bedrijfsmiddelen van Assenburg B.V. bestaan uit inventariszaken aanwezig in de bedrijfsruimte te Tilburg.

3.6 Verkoopopbrengst:

De verkoopopbrengst bedraagt (zie hierna onder 6.2)

3.7 Boedelbijdrage:

Niet van toepassing. De opbrengst is in de boedel gevloeid.

3.8 Bodemvoorrecht fiscus:

Op 29 juni 2010, ten tijde van de surséance van betaling, heeft de pandhouder van de bewindvoerder gevorderd dat de aan haar verpande roerende zaken onmiddellijk in haar macht zouden worden gebracht.

Deze mededeling werd gevolgd door een deurwaardersexploit met dezelfde inhoud.

De pandhouder heeft hiermee beoogd dezelfde positie tegenover de fiscus in te kunnen nemen als voorzien in artikel 241c Fw (beslag tijdens afkoelingsperiode kan niet worden tegengeworpen aan de eigenaar of pandhouder, die, voor het beslag was gelegd, bij deurwaardersexploit aanspraak heeft gemaakt op afgifte van de zaak).

De pandhouder heeft in het kader van de onderhandeling met betrekking tot de doorstart afgezien van dit standpunt.

Overigens heeft de fiscus geen bodembeslag gelegd.

Werkzaamheden:

De bedrijfsmiddelen van curanda zijn geïnventariseerd en getaxeerd. De kosten van de taxaties zijn door de boedel en de pandhouder ieder voor 50% gedragen.

Vervolgens is uitgezocht hoe de eigendomsverhoudingen waren en zijn alle crediteuren aangeschreven met het verzoek hun beroep op reclame, eigendomsvoorbehoud, retentierecht, etc. kenbaar te maken.

Vorraden/onderhanden werk

- 3.9 Beschrijving:
De voorraad bestond uit onderdelen en (half)-fabrikaten.
- 3.10 Verkoopopbrengst:
De verkoopopbrengst is afgedragen aan de pandhouder.
- 3.11 Boedelbijdrage:
De pandhouder heeft over de verkoopopbrengst 7,5% aan de boedel afgedragen ten titel van boedelbijdrage.

Werkzaamheden:

De voorraad is geïnventariseerd en getaxeerd.
De rechten van derden zijn gerespecteerd. Leveranciers zijn uitgenodigd hun eigendomsrechten, retentierecht of reclamerecht kenbaar te maken.

4. **Debiteuren**

- 4.1 Omvang debiteuren:
De debiteuren van curanda bedroegen € 2.958.125,00 per 30 juni 2010.
- 4.2 Opbrengst:
Voor de debiteuren is 70% van de nominale waarde voldaan in verband met risico van oninbaarheid, diverse failliete debiteuren en debiteuren die tevens crediteur zijn. De opbrengst is aan de pandhouder afgedragen.
- 4.3 Boedelbijdrage:
Van een boedelbijdrage is geen sprake, omdat de boedel geen incassowerkzaamheden heeft verricht.
De debiteuren waren verpand en de opbrengst is aan de pandhouder afgedragen.

Werkzaamheden:

De zekerheidsrechten van de pandhouder zijn gecontroleerd.

5. **Bank/zekerheden**

- 5.1. Vordering van bank:
- 5.1.1 Als financier van curanda trad op Stonehaven Holding B.V., haar 40%-aandeelhouder. Stonehaven Holding B.V. verschaftte curanda en haar zuster ASPA Benelux B.V. de volgende leningen:
Lening I: ad € 3.9 mio tegen 6% rente per jaar voor 5 jaar vanaf 11 juni 2009. Ingeval van default is een boete verschuldigd van het

bedrag gelijk aan de gekapitaliseerde interest tot aan de maturity date (11 juni 2014). Surséance van betaling en faillissement worden in de leningsovereenkomst als event of default omschreven;

Lening II: ad € 4.7 mio ten behoeve van werkkapitaal tegen een rente van 8% per jaar voor een periode van 10 jaar na 11 juni 2009. In deze lening is dezelfde boete opgenomen ingeval van default als onder lening I.

Lening III: ad € 250 K tegen een rentepercentage van 6% per jaar, terug te betalen op 31 maart 2010.

De leningen I en III werden door curanda aangewend ter aflossing van (haar deel van) de schuld aan ABN AMRO, Rabo en Fortis Bank.

Lening III werd afgelost voor surséancedatum.

Stonehaven Holding B.V. heeft de leningen opeisbaar gesteld bij schrijven d.d. 30 juni 2010 en daarbij een beroep gedaan op clause 9.2 (bedoeld werd 8.2) van de leningsovereenkomsten, waarin de events of default zijn omschreven.

5.1.2 Tinseltown als 60%-aandeelhoudster verschafte curanda en ASPA Benelux B.V. een lening van € 250 K onder dezelfde voorwaarden als lening III van Stonehaven Holding B.V.

5.2 Leasecontracten:

Door curanda en haar zuster ASPA Benelux B.V. werden circa 90 voertuigen geleasd, jaarlijkse kosten: € 1 mio.

Voorts werden door curanda geleasd:

- Koffieautomaten;
- Drinkwaterautomaten;
- Frisdrankautomaten;
- Kopieermachines.

Inmiddels zijn de door curanda geleasde koffieautomaten, drinkwaterautomaten, frisdrankautomaten en kopieermachines te Houten, Amsterdam en Rotterdam opgehaald door de betreffende leasemaatschappijen. De lease-overeenkomst terzake de kopieermachines in Tilburg is overgenomen door Arhend B.V.

5.3 Beschrijving zekerheden:

Terzake de door Stonehaven Holding B.V. verstrekte financiering heeft curanda haar bedrijfsuitrusting, voorraden en boekvorderingen verpand (alle eerste in rang). De pand-stamakten en verpandingsakten zijn gecontroleerd en correct bevonden.

5.4 Separatistenpositie:

De pandhouder heeft afstand gedaan van haar pandrechten op de inventaris, doch behoudt daarop haar voorrecht voor zover de belastingdienst niet uit het vrije actief kan worden voldaan.

Met de pandhouder is ten aanzien van de betalingen van debiteuren al sinds de surséance overeengekomen dat betalingen van debiteuren aan curanda vanaf 29 juni 2010 voor de pandhouder worden gehouden, zodat zij de debiteuren niet behoefde aan te schrijven. Dit betekent dat de debiteuren die op 28 juni 2010 (surséancedatum) werden ontvangen, toevallen aan de boedel, doch de pandhouder daarop wel een voorrecht houdt na aftrek van haar bijdrage in de faillissementskosten op de voet van artikel 182 lid 1 Fw. Met de ontvangsten van debiteuren op 28 juni 2010 is een bedrag van globaal € 60 K gemoeid.

De pandhouder heeft haar voorrecht op de voorraad doen gelden en de opbrengst is aan haar afgedragen onder aftrek van een boedelbijdrage van 7,5% die in de financiële verslaggeving zal worden verantwoord.

5.5 Boedelbijdragen:

De pandhouder heeft uitsluitend een boedelbijdrage van 7,5% over de verkoopopbrengst van de voorraad aan de boedel afgedragen.

De verkoopopbrengst van de inventaris is ten gunste van de voorrechten van de fiscus aan de boedel afgedragen, terwijl de boedel geen bemoeienis heeft met de incasso van de debiteuren.

5.6 Eigendomsvoorbehoud:

Alle bekende crediteuren zijn in de eerste dagen na de surséance/het faillissement door de curator aangeschreven en uitgenodigd hun eventuele recht op eigendomsvoorbehoud etc. kenbaar te maken.

De voorraden zijn direct na surséancedatum geïventariseerd en de daaruit verbruikte zaken zijn met de leveranciers afgerekend voor zover daarop een eigendomsvoorbehoud rustte.

Direct nadat de surséance van betaling van ASPA Benelux B.V. en Assenburg B.V. was uitgesproken, heeft de curator NTAB ingeschakeld om een standopname te doen van de voorraad. Vervolgens is door NTAB bijgehouden welke zaken gedurende de surséance en de eerste weken van het faillissement zijn verbruikt (voornamelijk voor het project Politie Academie Apeldoorn). Voor zover dit zaken betraf die onder eigendomsvoorbehoud waren geleverd, zijn de crediteuren terzake aangeschreven door NTAB met het verzoek deze verbruikte zaken aan de boedel te factureren. Vervolgens zijn deze facturen ook betaald door de boedel.

Daarnaast zijn alle crediteuren die een rechtsgeldig eigendomsvoorbehoud waren overeengekomen, uitgenodigd door NTAB om de zaken te komen bezichtigen en op te halen. Circa 5 crediteuren hebben van deze mogelijkheid gebruik gemaakt en hun eigendommen opgehaald. Een groot gedeelte van de voorraad is evenwel overgenomen door Ahrend B.V. Ahrend B.V. heeft rechtstreeks regelingen getroffen met de crediteuren die een eigendomsvoorbehoud hadden op dat deel van de voorraad dat Ahrend B.V. overnam.

Situatie per 29 februari 2012:

In oktober 2011 heeft zich alsnog een crediteur gemeld met een eigendomsvoorbehoud. Afgezien van de laattijdige melding daarvan was de curator vooralsnog van mening dat een en ander berustte op een misverstand. De koper van de activa heeft immers een regeling getroffen met crediteuren met wie zij in de toekomst wilde doorgaan. Hieronder zou ook de bewuste crediteur vallen. Hoewel de curator derhalve erop vertrouwd dat het misverstand spoedig uit de wereld zou zijn geruimd, blijkt de zaak meer voeten in aarde te hebben dan voorzien. Ten tijde van deze openbare verslaggeving is die discussie nog niet beslecht. De zaak ligt thans ter inhoudelijke becommentariëring bij de doorstart na tussenkomst van de contactpersoon aldaar, die inmiddels met pensioen is.

De curator vertrouwt de kwestie in de komende periode te kunnen afwickelen, waarna het faillissement kan worden voorgedragen om te worden beëindigd.

Situatie per 8 juli 2012:

De kwestie rond het eigendomsvoorbehoud is helaas nog niet opgelost. Volgens de curator dient de doorstart met de leverancier, die eigendomsvoorbehoud claimt, af te wikkelen, doch voor het geval de doorstart daartoe niet bereid of in staat zou zijn, loopt de boedel risico. Dit risico is beperkt tot circa € 28.000,00, doch daarmee te omvangrijk om het faillissement af te wikkelen zonder dat deze discussie naar genoegen is opgelost. De curator zal, om de boedelcrediteuren niet langer te laten wachten en gezien de stand van de boedelrekening de boedelvorderingen (zie hierna onder 8.1) op korte termijn voldoen en trachten druk op de ketel te houden teneinde de doorstart, die nog steeds zaken doet met de bewuste leverancier, de kwestie te laten oplossen zodat het faillissement kan worden afgewikkeld.

5.7 Reclamerechten:

Een enkele uitzondering daargelaten is hierop geen beroep gedaan.

5.8 Retentierechten:

De transporteur deed een retentierecht gelden op twee vrachtwagenladingen, die in het kader van de doorstart door de doorstarter zijn vrijgekocht.

Werkzaamheden:

De curator heeft met de pandhouder diverse gesprekken gevoerd terwijl die bovendien zeer nauw betrokken was bij de verkooponderhandelingen. Met de pandhouder zijn tevens afspraken gemaakt ten behoeve van een (bescheiden) boedelmortgage dat inmiddels is afgelost en geëindigd.

De curator heeft met de verschillende leasemaatschappijen contact opgenomen en afspraken gemaakt omtrent inlevering of voortgezet gebruik tegen vergoeding.

De eigendomsvoorbehouden zijn correct afgewikkeld en, voor zover nog niet afgewikkeld, worden die door de doorstarter afgewikkeld.

In de afgelopen periode heeft nog veelvuldig overleg plaatsgevonden met NTAB en diverse crediteuren in het kader van de laatste afwikkelingen met betrekking tot eigendomsvoorbehouden en verbruik door de boedel.

6. Doorstart/voortzetten

6.1 Exploitatie/zekerheden:

Afgezien van inventarisatie en taxatie van de bedrijfsmiddelen en de voorraden is een business valuator ingeschakeld teneinde een reële waarde toe te kennen aan de toekomstige business case voor de doorstarter voor de diverse bedrijfsonderdelen.

Op basis van de door curanda en haar zustervenootschappen behaalde resultaten, omzetten en marges is een informatiememorandum opgesteld teneinde geïnteresseerden relevante informatie te verschaffen. Daarin zijn ook gegevens opgenomen met betrekking tot het aantal personeelsleden, de salariskosten en overige kerngegevens.

Op voorhand dienden zich circa twaalf kandidaten aan met belangstelling voor de gegevens.

Met vier partijen zijn gesprekken gevoerd, waarvan met twee meerdere gesprekken. Uiteindelijk deed Ahrend N.V. het beste totaalbod en werd daarmee verder gesproken.

Daarbij speelden de intellectuele eigendomsrechten zijdelings een rol.

In het kader van de transactie in juni 2009 (zie hiervoor pag. 4), waarbij Andreas Kantoor II de aandelen van curanda kocht en overige activa waaronder IE-rechten van andere Samas-vennootschappen, kwamen de woordmerken ASPA en Assenburg (in eigendom van Samas Innovation B.V.) terecht bij Andreas Kantoor II. Laatstgenoemde bleek in het kader van de doorstart niet bereid de kandidaat-kopers een licentie op deze woordmerken te verlenen, waardoor de onderhandelingspositie van de boedel onder druk kwam te staan. Voor Ahrend, die indirect gelieerd is aan Andreas Kantoor II (zie organigram bijlage 1) was het in theorie wel mogelijk de beschikking te verkrijgen over deze IE-rechten.

Ahrend heeft zich verplicht om tussen de 80 en 100 van de 262 werknemers (van ASPA Benelux, Assenburg B.V. en Assenburg Verkoop B.V.) een arbeidscontract bij haar aan te bieden, waarbij arbeidscontracten voor onbepaalde tijd ook voor onbepaalde tijd worden gecontinueerd.

Daarnaast zijn ten aanzien van alle lopende projecten inventarisaties opgemaakt om te bezien in welk stadium die verkeerden en of die door de boedel konden worden gecontinueerd/afgerond.

In het kader van damage control en ter beperking van grote schadeclaims is in overleg met de leveranciers, de opdrachtgever en met toestemming van de Rechter-Commissaris één project voortgezet, te weten de inrichting van de Politie Academie te Apeldoorn met een contractwaarde van € 2 mio. Met de 8

grootste leveranciers voor dit project werd overeenstemming bereikt omtrent garantie van hun betalingen waarbij de Politie Academie die garantie ten behoeve van de boedel heeft afgedekt.
Tevens werd overeenstemming bereikt met de pandhouder omtrent verbruik van de aan haar verpande voorraad-onderdelen.

Met veel extra inspanning van het personeel van Assenburg B.V. en ASPA Benelux B.V., waarvan diverse werknemers gemotiveerd hebben doorgewerkt ook al gingen zij niet mee in de doorstart en betekende dit hun laatste project, is dit project tijdig en correct opgeleverd.
Ook al is een openbaar verslag daarvoor niet direct bestemd, hier past een compliment voor de betrokken ASPA- en Assenburg medewerkers.

In de afgelopen verslagperiode is het project Politie Academie in Apeldoorn door de boedel en de (voormalig) medewerkers van Aspa Benelux B.V. en Assenburg B.V. afgerond. Terzake zijn de nodige inspanningen geleverd. Met name waren er een aantal problemen met betrekking tot leveranciers die hun werkzaamheden niet volledig of niet op de juiste wijze hadden verricht. Inmiddels zijn deze problemen opgelost en is het project Politie Academie te Apeldoorn succesvol afgerond. Thans vindt overleg plaats met de Politie Academie over het opstellen van een eindafrekening, waarbij ook rekening dient te worden gehouden met de af te dragen c.q. te ontvangen BTW. Naar verwachting zal deze eindafrekening in de komende verslagperiode gereed zijn.

Aan de medewerkers van Aspa Benelux B.V. en Assenburg B.V., die hebben gewerkt aan het project Politie Academie, is met toestemming van de rechter-commissaris een cadeaubon verstrekt als dank voor alle extra inspanningen die zij hebben geleverd om het project met succes af te ronden.

In de afgelopen verslagperiode heeft overleg plaatsgevonden met de Politie Academie over het opstellen van de eindafrekening. Inmiddels heeft de boedel met Pol.Ac overeenstemming bereikt over deze eindafrekening. Blijkens deze eindafrekening heeft de Politie Academie een aanzienlijk deel van haar aanbataling aan gefailleerde kunnen besparen, doordat de boedel het project (succesvol) heeft weten af te ronden. Op basis van de gemaakte afspraken komt 10% van deze besparing toe aan de boedel voor de door haar verrichte werkzaamheden, zijnde een bedrag van € 46.468,64. Ter zake is door de boedel een factuur gestuurd aan Politie Academie, welke factuur inmiddels is voldaan.

Voorts is een concept B.T.W.-aangifte gemaakt op basis van alle door de boedel verrichte inkopen en verkopen voor het project Politie Academie. Het bedrag dat de boedel ter zake aan de Belastingdienst is verschuldigd, is gereserveerd op de faillissementsrekening.

Tot slot is er afgerekend tussen de boedel en Ahrend. De vorderingen over en weer zijn gesaldeerd en het bedrag dat Ahrend B.V. nog verschuldigd was aan de boedel is voldaan.

6.2 Financiële verslaglegging:

Een financieel verslag is nog niet beschikbaar en zal bij de eerstvolgende verslaglegging worden overgelegd.

Een en ander is mede het gevolg van het feit, dat er met Ahrend een transactie is gedaan voor de activa van zowel curanda als haar zustervenootschappen en de opbrengst daarvan nog per boedel dient te worden gealloceerd.

Het financiële verslag per 22 december 2010 is aan deze verslaglegging gehecht.

De curator kan ten aanzien van de totale opbrengst in de drie faillissementen van:

- Assenburg B.V.;
- ASPA Benelux B.V. en
- Assenburg Verkoop B.V.;

wel een totaalbeeld schetsen van de verkoop.

De inventaris, machines, goodwill, voorraden en handelsvorderingen zijn verkocht voor een totale koopsom van € 10 mio. Voorts is finale kwijting van Stonehaven Holding B.V. verkregen voor haar vorderingen (totaal € 16.5 mio, vanwege de hiervoor onder 5.1 omschreven boetes). Daarenboven heeft Andreas Kantoor II B.V. afstand gedaan van (regres)vorderingen voor zover zij de verplichtingen van de drie failliete vennootschappen nakomt uit hoofde van hoofdelijke aansprakelijkheid.

De laatste twee zijn van belang voor concurrente crediteuren, omdat een eventueel residu, na betaling van fiscus en UWV, niet gedeeld hoeft te worden met Stonehaven Holding B.V. en Andreas Kantoor II B.V.

Dit geldt ook voor zover Andreas Kantoor II B.V. zich hoofdelijk heeft verplicht naast de failliete vennootschappen, hetgeen het geval is tegenover concurrente crediteuren met aanmerkelijke vorderingen.

In dit opzicht is de totale contractswaarde groter dan € 20 mio.

In de verslagperiode is de koopsom gealloceerd bij de drie boedels naar rato van hun aandeel in de verkochte activa.

Werkzaamheden:

Zie hiervoor onder 6.1

Stand per 17 december 2010:

In de afgelopen verslagperiode zijn door de boedel nog de nodige kosten voldaan die (deels) betrekking hadden op de voortzetting van de activiteiten na 15 juli 2010 (de datum van overname van de activa door Ahrend B.V.). Een gedeelte van deze kosten heeft de boedel moeten voldoen, omdat het voor Ahrend B.V. niet mogelijk was om voor de duur van 1,5 tot 2,5 maand contracten over te nemen terzake van bijvoorbeeld gas, water en licht met betrekking tot de panden Houten en Tilburg. Terzake is inmiddels door de curator een tussentijdse afrekening opgesteld tussen de boedel en Ahrend B.V. en zijn de

kosten die de boedel heeft gemaakt voor Ahrend B.V. doorbelast aan Ahrend B.V.

Situatie per 25 april 2011:

Het financiële verslag per 25 april 2011 wordt aan deze verslaglegging gehecht.

In het vorige verslag is melding gemaakt van het feit dat de boedel de nodige kosten heeft voldaan die gedeeltelijk betrekking hebben op de voortzetting van de activiteiten na 5 juli 2010. Inmiddels heeft een totale afwikkeling tussen de boedel en de doorstart (Ahrend) plaatsgevonden middels verrekening en betaling aan de boedel van het restant. Na afdracht van de voor de doorstart bestemde debiteurenontvangsten, onder aftrek van de door Ahrend te betalen kosten, ontving de boedel een saldo van € 8.816,79, waarmee deze kwestie finaal is afgewikkeld.

Stand van de faillissementsrekening per 28 april 2011:

€ 2.631.656,47

Stand van de faillissementsrekening per 16 oktober 2011:

€ 2.657.700,02

Stand van de faillissementsrekening per 29 februari 2012:

€ 2.676.206,63

Stand van de faillissementsrekening per 10 juli 2012:

€ 2.694.447,60

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht:

Direct na datum surséance zijn data veiliggesteld.

Nader onderzoek volgt.

Uit de verrichte informatiescan is gebleken dat de in SAP gevoerde administratie voldoet aan de wettelijk daaraan te stellen eisen.

7.2 Depot jaarrekeningen:

2006: geconsolideerd met moedermaatschappij

2007: idem

2008: idem

2009: intrekking aansprakelijkheid moeder d.d. 26 juni 2009.

Nader onderzoek volgt.

Onderzoek heeft uitgewezen dat de laatste publicatie van de moedervenootschap SAMAS N.V. zag op het gebroken boekjaar 2008-2009. De deponering over dat boekjaar en voorgaande boekjaren heeft tijdig plaatsgevonden.

- 7.3 Goedk. Verkl. Accountant:
Nader onderzoek volgt.

Niet van toepassing in verband met 403-verklaring moeder SAMAS N.V.

- 7.4 Stortingsverpl. Aandelen:
Voor zover hieraan niet zou zijn voldaan is deze verplichting verjaard. Curanda werd opgericht op 23 december 1952.

- 7.5 Onbehoorlijk bestuur:
Nader onderzoek volgt.

Situatie per 25 april 2011:

De uit de infoscan naar voren gekomen vragen zijn door de curator aan de financieel directeur voorgelegd. De vragen hadden o.a. betrekking op kort vóór faillissementsdatum uitgekeerde bonussen aan personeel en enige overlopende activa. De curator heeft hierover genoegzame verklaringen/verantwoording ontvangen.

Voorts is speciale aandacht besteed aan een vooruitbetaling door één van de debiteuren op 3 mei 2010, hetgeen relatief kort voor faillissementsdatum is.

Waarnaar de belangstelling van de boedel voorts uitgaat zijn de groepskosten, waarmee de drie gefailleerde vennootschappen zijn belast door hun moederverenootschap vanaf juni 2009.

Dit is nog onderwerp van onderzoek, evenals de rekening-courantverhoudingen tussen de vier vennootschappen. De curator heeft de diverse notulen van het directieteam opgevraagd en ontvangen.

Het onderzoek dienaangaande, evenals naar het feitelijk leidinggeven over de vennootschappen, wordt vervolgd.

Situatie per 16 oktober 2011:

In de afgelopen verslagperiode heeft nader onderzoek plaatsgevonden, waarbij de aspecten, zoals hierboven genoemd, aan de orde zijn geweest. De vragen die de curator terzake had, heeft zij voorgelegd aan de financieel directeur, alsmede de controller van de groep. Alle vragen zijn genoegzaam beantwoord.

Voor wat betreft de rekening-courantvorderingen tussen de vier groepsvennootschappen van gefailleerde wordt nog opgemerkt dat de vennootschappen, waarop vorderingen bestaan, eveneens in staat van faillissement zijn verklaard en verhaal terzake niet mogelijk is.

Voor wat betreft de doorbelasting van de groepskosten door de moederverenootschap, wordt opgemerkt dat deze kosten zijn verwerkt in de rekening-courantverhoudingen tussen de werkmaatschappijen en de moederverenootschap. Mocht een eventuele vordering op de moederverenootschap terzake al bestaan, dan is die vordering in het kader van de activatransactie verkocht aan Koninklijke Ahrend N.V.

Situatie per 29 februari 2012:
Afgewikkeld.

7.6 Paulianeus handelen:
Nader onderzoek volgt.

Situatie per 25 april 2011:
De boedel heeft vragen omtrent de voor faillissementsdatum doorbelaste
groepskosten en zal die vragen tezamen met het hiervoor onder 7.5 vermelde
onderzoek aan de directie voorleggen.

Situatie per 16 oktober 2011:
Zie hiervoor 7.5. De onderzoeken zijn inmiddels afgerond. Van aansprakelijkheid
van de (feitelijk) bestuurder(s)/paulianeus handelen, is niet gebleken.

Werkzaamheden:
In de afgelopen periode zijn diverse interviews met ex-bestuursleden en leden
van de Ondernemingsraad opgestart. In de komende periode zal het
rechtmatigheidsonderzoek worden voortgezet.

De curator ontving recentelijk de financiële infoscan en toegang tot de
veiliggestelde data. Het onderzoek naar de (feitelijk) bestuurder(s) zal in de
komende verslagperiode plaatsvinden.

De naar aanleiding van de infoscan opgekomen vragen zijn deels aan de
controller van de vennootschap voorgelegd en naar genoegen beantwoord. Het
onderzoek wordt in de komende verslagperiode vervolgd.

Situatie per 16 oktober 2011:
Afgewikkeld.

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen:
Hieronder worden in ieder geval begrepen de diverse huurvorderingen over de
boedelperiode en de loonvordering van het UWV over de opzegtermijn.

Stand per 22 december 2010:
€ 7.735,00

Stand per 25 april 2011:
€ 7.735,00 (excl. reservering griffierecht).

Stand per 16 oktober 2011:
€ 1.235.902,74 (excl. reservering griffierecht uitdelingslijst ad € 552,00), waarvan
€1.218.609,74 in de afgelopen verslagperiode door het UWV is ingediend.

Situatie per 29 februari 2012:

UWV: € 1.218.609,74
Griffierechten: € 552,00
Verhuurder: PM
Gemeentebelastingen: € 9.558,00
Verhuurder Uni Invest: € 7.735,00

Situatie per 10 juli 2012:

UWV: € 1.218.609,74
Griffierechten: € 566,00
Gemeentebelastingen: € 9.558,00
Verhuurder Uni Invest: € 7.735,00

Gezien de stand van de boedelrekening (€ 2.694.447,60) zal de curator de boedelvorderingen op korte termijn voldoen, waarna voldoende actief resteert om de toekomstige boedelkosten te betalen.

8.2 Pref. vord. van de fiscus:

P.M.

Stand per 22 december 2010:

€ 3.113.299,34

Stand per 25 april 2011:

€ 3.154.342,92

Stand per 16 oktober 2011:

€ 3.149.637,52 (inclusief 29-2 OB ad ± € 415.000,00)

Situatie per 29 februari 2012:

€ 3.149.637,52 (inclusief 29-2 OB ad ± € 415.000,00)

Situatie per 10 juli 2012:

€ 3.149.637,52 (INCLUSIEF 29-2 ob AD ± € 415.000,00)

8.3 Pref. vord. van het UWV:

P.M.

Stand per 25 april 2011:

PM

Stand per 16 oktober 2011:

€ 53.090,73

Situatie per 29 februari 2012:

€ 53.090,73

Situatie per 10 juli 2012:

€ 53.090,73

8.4 Andere pref. crediteuren:

P.M.

Stand per 22 december 2010:

€ 73.397,13

Stand per 25 april 2011:

€ 92.785,45

Stand per 16 oktober 2011:

€ 98.937,96

Situatie per 29 februari 2012:

€ 98.937,96

Situatie per 10 juli 2012:

€ 146.098,27

8.5 Aantal conc. crediteuren:

P.M.

De lijst van ingediende vorderingen wordt aan dit verslag gehecht.

Stand per 22 december 2010:

167

Stand per 25 april 2011:

174

Stand per 16 oktober 2011:

173

Situatie per 29 februari 2012:

174

Situatie per 10 juli 2012:

175

8.6 Bedrag conc. crediteuren:

P.M.

Stand per 22 december 2010:

€ 3.907.254,09 en £ 96.282,43

Stand per 25 april 2011:

€ 4.259.302,22 en £ 96.282,43

Stand per 16 oktober 2011:

€ 4.254.934,25 en £ 96.282,43

Situatie per 29 februari 2012:
€ 4.254.993,16 en £ 96.282,43

Situatie per 10 juli 2012:
€ 4.302.153,47 en £ 96.282,43

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling:
Nog niet bekend.

Situatie per 25 april 2011:
Zoals de zaken er thans voorstaan kunnen alleen de boedelschulden en een deel van de preferente schulden worden voldaan.

Stand per 16 oktober 2011:
Ongewijzigd actueel.

Situatie per 29 februari 2012:
Ongewijzigd actueel.

Situatie per 10 juli 2012:
De curator zal de boedelschulden op korte termijn voldoen. Uitkering aan de preferente crediteuren dient te wachten totdat de kwestie rond het eigendomsvoorbehoud definitief is opgelost (zie hiervoor onder 5.6).

9. Overig

9.1 Termijn afwikkeling faillissement:
Nog onbekend.

Situatie per 10 juli 2012:
Afwikkeling op korte termijn te verwachten.

9.2 Plan van aanpak:

- Afronden transitieproces, inleveren auto's, overdrachten contracten aan Ahrend;
- Allocatie koopsom onder de rechthebbende entiteiten;
- Oplevering panden aan verhuurders;
- Afrekenen boedelcrediteuren en doorbelasting aan Ahrend;
- Beëindiging diverse overeenkomsten en incasseren van restituties;
- Rechtmatigheidsonderzoek.

Stand per 17 december 2010:

- Oplevering panden aan verhuurders (nagenoeg afgerond);
- Afrekenen boedelcrediteuren en doorbelasting aan Ahrend (in gang gezet);
- Beëindiging diverse overeenkomsten en incasseren van restituties;
- Rechtmatigheidsonderzoek;
- Afwachten definitieve vorderingen van UWV, fiscus en overige crediteuren.

Stand per 25 april 2011:

- Oplevering panden aan verhuurders is afgerond.
- Afrekening boedelcrediteuren en belasting aan Ahrend is afgewikkeld.
- Beëindiging van diverse overeenkomsten en incasseren van restitutie is afgewikkeld.
- Het rechtmatigheidsonderzoek wordt voortgezet.
- Afwachten definitieve vorderingen van UWV, fiscus en de overige crediteuren.

Stand per 16 oktober 2011;

- Het rechtmatigheidsonderzoek is afgewikkeld.
- Een crediteur heeft zich alsnog gemeld met een eigendomsvoorbehoud. Afgezien van de laattijdige melding daarvan is de curator van mening dat e.e.a. berust op een misverstand. De koper van de activa heeft immers een regeling getroffen met crediteuren met wie zij in de toekomst wil doorgaan. Hieronder valt ook de bewuste crediteur. De curator vertrouwt erop dat dit misverstand spoedig uit de wereld zal zijn geruimd. De correspondentie zal naar verwachting spoedig worden afgewikkeld.
- Financiële afwikkeling van het faillissement.

Situatie per 29 februari 2012:

- Afwikkeling laatste EVB in overleg met doorstart.
- Financiële afwikkeling.

Situatie per 10 juli 2012:

Ongewijzigd, met dien verstande dat de curator reeds een aanvang maakt met de financiële afwikkeling en de boedelcrediteuren zal uitkeren wegens de stand van de boedelrekening.

9.3 Indiening volgend verslag

Per ultimo oktober 2012 of zoveel eerder als het faillissement kan worden afgewikkeld.

Utrecht, 10 juli 2012

M.J. Cools,
curator

De Advocaten van Van Riet B.V.
Postbus 85207
3508 AE UTRECHT
tel. 030 – 263 50 94
fax 030 – 263 50 95
e-mail: cools@VanVanriet.nl

Bijlage: Financieel verslag per 10 juli 2012