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

Betreft

Verslagnummer	**13**
Datum verslag	**04-10-2023**
Insolventienummer	**F.05/19/78**
Toezichtzaaknummer	**NL:TZ:0000094802:F001**
Datum uitspraak	**19-02-2019**

R-C	**mr. S. Boot**
Curator	**mr V.F.M. Jongerius**

Algemene gegevens

Naam onderneming

Nannoka Vulcanus Industries B.V.

14-03-2019
1

Gegevens onderneming

Keppelseweg 347 – 353
7008 BC Doetinchem
KvK: 09144671

14-03-2019
1

Activiteiten onderneming

Gieten van ijzer, het produceren van kunststof-/metaalproducten en assemblages alsmede het handelen in metaal- en kunstofproducten.

14-03-2019
1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2015	€ 13.622.066,00	€ 487.538,00	€ 4.420.298,00
2016	€ 13.610.925,00	€ -528.751,00	€ 3.845.511,00
2017	€ 15.145.552,00	€ -693.062,00	€ 2.186.074,00
2018	€ 15.860.159,00	€ -567.491,00	€ 2.130.371,00

Toelichting financiële gegevens

De cijfers van 2016 en 2017 zijn niet definitief vastgesteld, wel zijn deze gedeponeerd. De curator beschikt over de conceptcijfers van 2018.

14-03-2019
1

Gemiddeld aantal personeelsleden

113

14-03-2019
1

Toelichting

Op datum faillissement waren 113 werknemers in dienst bij curanda. Daarnaast waren er nog circa 25 personen via een uitzendbureau bij curanda werkzaamheden.

Boedelsaldo

€ 250.000,00	14-03-2019 1
€ 1.379.755,01	14-06-2019 2
€ 1.377.374,16	09-09-2019 3
€ 1.371.879,93	06-12-2019 4
€ 1.371.913,59	06-03-2020 5
€ 1.371.922,06	05-06-2020 6
€ 1.346.834,40	18-09-2020 7
€ 1.324.956,92	17-03-2021 8
€ 1.275.104,62	10-09-2021 9
€ 408.739,27	10-03-2022 10

Toelichting

Nu de verwachting is dat een afwikkeling van het faillissement nog enige tijd op zich zal laten wachten en er maandelijks -gelet op de hoogte van het boedelsaldo- een substantieel bedrag aan negatieve rente in rekening wordt gebracht, heeft de curator met toestemming van de rechter-commissaris de boedelvordering van het UWV ad € 819.224,65 met voorrang voldaan.

€ 405.925,97	07-10-2022 11
€ 427.161,24	05-04-2023 12
€ 431.455,97	**04-10-2023** **13**

Verslagperiode

van 19-2-2019	14-03-2019 1

t/m

13-3-2019

van

14-3-2019

t/m

13-6-2019

14-06-2019

2

van

14-6-2019

t/m

8-9-2019

09-09-2019

3

van

9-9-2019

t/m

5-12-2019

06-12-2019

4

van

6-12-2019

t/m

5-3-2020

06-03-2020

5

van

6-3-2020

t/m

4-6-2020

05-06-2020

6

van

5-6-2020

t/m

17-9-2020

18-09-2020

7

van

18-9-2020

t/m

16-3-2021

17-03-2021

8

van

17-3-2021

t/m

10-09-2021

9

9-9-2021

van

10-9-2021

t/m

9-3-2022

10-03-2022
10

van

10-3-2022

t/m

6-10-2022

07-10-2022
11

van

7-10-2022

t/m

4-4-2023

05-04-2023
12

van

5-4-2023

t/m

3-10-2023

04-10-2023
13

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	121 uur 30 min
2	99 uur 18 min
3	23 uur 36 min
4	4 uur 30 min
5	9 uur 6 min
6	2 uur 12 min
7	6 uur 0 min
8	13 uur 12 min
9	2 uur 54 min
10	3 uur 6 min
11	4 uur 18 min
12	7 uur 54 min
13	5 uur 18 min
totaal	302 uur 54 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Alle aandelen van Nannoka Vulcanus Industries B.V. nader te noemen: "NVI" worden gehouden door Nannoka B.V., die tevens bestuurder is. De enig aandeelhouder van Nannoka B.V. is Stichting Administratiekantoor Nannoka. Enig bestuurder van Nannoka B.V. en Stichting Administratiekantoor Nannoka is de heer G.R.L. Kamps. 14-03-2019 1

Aan dit verslag is een organogram als bijlage bijgevoegd.

Van de vennootschappen behorende tot het concern is NVI gefailleerd. De vennootschappen zijn sterk van elkaar afhankelijk. Nannoka Vastgoed B.V. verhuurt de bedrijfsgebouwen aan NVI en Nannoka Vulcanus Doetinchem B.V., nader te noemen: "NVD". NVI koopt de grondstoffen op eigen naam in voor het productieproces en verkoopt het gereed product door aan NVD. De leveranciers factureren aan NVI. NVI heeft feitelijk maar één afnemer en dat is NVD. Maandelijks wordt achteraf door NVI aan NVD een factuur gezonden voor de door NVD verkochte en geleverde producten aan haar klanten. Praktisch gaat het als volgt. Gereed product wordt in het magazijn van NVD geplaatst, nadat NVD dit product heeft verkocht wordt een factuur gezonden aan de klant van NVD. Aan het eind van de maand factureert met terugwerkende kracht NVI aan NVD, de door NVD verkochte en gefactureerde producten. Volgens de overeenkomst tussen NVI en NVD wordt door NVI aan NVD geleverd onder eigendomsvoorbehoud.

Nannoka Vulcanus Doetinchem B.V. (F/05/19/385) is op 1 oktober 2019 in staat van faillissement verklaard, met benoeming van mr. C.A.M. Nijhuis tot curator. 06-12-2019 4

Nannoka B.V. (F05/20/102) is op 17 maart 2020 in staat van faillissement verklaard met benoeming van mr. C.A.M. Nijhuis tot curator. 05-06-2020 6

Het faillissement van Nannoka B.V. is op 3 februari 2021 beëindigd door middel van een akkoord. 10-09-2021 9

1.2 Lopende procedures

Op grond van een cessie (de curator dient de rechtmatigheid van de cessie nog te onderzoeken) is tussen NVI enerzijds en Multika Consultancy B.V., Nannoka B.V., Nannoka Vastgoed B.V. en NVD anderzijds een vordering op de provincie Gelderland overgedragen. Ondanks de cessie is NVI nog steeds procespartij (appellante) en de Provincie Gelderland geïntimeerde in de hoger beroepsprocedure bij het Gerechtshof Arnhem-Leeuwarden (zaaknummer 200.232.652/01). In deze procedure zijn grieven en antwoord genomen en de procedure staat thans op de rol van 26 maart 2019 voor uitlating hof over verdere voortgang. De vordering stoelt op onrechtmatig handelen van de provincie, zie ook de paragraaf oorzaak faillissement. De vordering is door de rechtbank Gelderland afgewezen, waarna NVI in hoger beroep is gegaan. 14-03-2019 1

NVI heeft een bezwaarschrift ingediend tegen oplegging van een last onder dwangsom door Gedeputeerde Staten van de provincie Gelderland voor overtreding van milieuwetgeving. De hoorzitting heeft plaatsgevonden op 18 december 2018, waarbij afgesproken is dat NVI een nieuw plan van aanpak zou opstellen. Dit plan is opgesteld en verzonden op 31 januari 2019.

Procedure Gerechtshof Arnhem-Leeuwarden: 14-06-2019
De curator heeft na een procesadvies en toestemming van de rechter-commissaris deze procedure overgenomen en pleidooi gevraagd. Voorts heeft de curator de rechtshandeling, waarbij de vordering van NVI op de Provincie Gelderland is overgedragen aan Multika Consultancy B.V. c.s. vernietigd (zie paragraaf 7.6 van dit verslag). De procedure staat voor arrest voor 18 juni 2019, na memorie van antwoord. De curator verwacht dat enkel wordt besloten over de overname door de curator van deze procedure. 2

Bezwaarschrift oplegging van een last onder dwangsom:
De curator zal deze procedure niet overnemen, maar heeft aan de belanghebbende en wel Nannoka Castings B.V. de huidige exploitant van de ijzergieterij, de mogelijkheid geboden de bezwaren nader toe te lichten.

Het Gerechtshof Arnhem-Leeuwarden heeft op 25 juni 2019 arrest gewezen en op 4 augustus 2020 een comparitie van partijen gelast. 09-09-2019 3

Op verzoek van partijen is de comparitie niet doorgegaan en is er schriftelijk gepleit. Vervolgens heeft het Gerechtshof Arnhem-Leeuwarden op 13 oktober a.s. arrest bepaald. 18-09-2020 7

Op 10 maart 2020 heeft het Gerechtshof Arnhem-Leeuwarden bij arrest het vonnis van de rechtbank Gelderland bekrachtigd. De curator heeft, na toestemming van de rechter-commissaris, een cassatieadvies gevraagd. Dit cassatieadvies was positief en vervolgens heeft de rechter-commissaris toestemming gegeven om in cassatie te gaan. De procesinleiding in cassatie is ingediend. De Hoge Raad heeft besloten geen toepassing te geven aan artikel 80a wet RO, zodat wordt doorgeprocedeerd en de zaak is verwezen naar de rol van 26 maart 2021. 17-03-2021 8

De datum waarop door de advocaat-generaal de conclusie zal worden genomen is bepaald op 24 december 2021. 10-09-2021 9

De advocaat-generaal heeft tot vernietiging van het arrest van het Hof geconcludeerd. De wederpartij heeft nog een borgersbrief ingediend, de curator heeft van die mogelijkheid geen gebruik gemaakt, omdat hij zich met de conclusie van de advocaat-generaal kan verenigen. De zaak staat op de rol voor het wijzen van arrest op 8 juli 2022. 10-03-2022 10

De Hoge Raad (ECLI:NL:HR:2022:1334) heeft het arrest van het Gerechtshof Arnhem-Leeuwarden op de aangevoerde rechtsklacht vernietigd en verwezen naar het Gerechtshof 's-Hertogenbosch, waarbij de Provincie Gelderland is veroordeeld in de proceskosten (hoger beroep en cassatie) inclusief rente totaal € 21.965,21. 07-10-2022 11
Hieraan ging vooraf dat de Provincie Gelderland op 7 oktober 2010 aan NVI een last onder dwangsom heeft opgelegd. De Raad van State heeft op 9 maart 2016 dit besluit vernietigd. Vervolgens is NVI een civiel rechtelijke procedure gestart en heeft een verklaring voor recht gevorderd dat de provincie onrechtmatig heeft gehandeld, met veroordeling van de provincie tot betaling van de schade. Zowel de Rechtbank Gelderland als het Gerechtshof Arnhem-Leeuwarden hebben deze vordering afgewezen, waarna de curator met

succes in cassatie is gegaan. De Hoge Raad heeft deze zaak doorverwezen naar het Gerechtshof 's-Hertogenbosch en het hof zal dienen vast te stellen wanneer de Provincie Gelderland (hypothetisch) wel een rechtsmatig besluit had kunnen nemen. Deze datum ligt na het onrechtmatige besluit. Nadat door het hof de periode is vastgesteld zal zij dienen te oordelen of over die periode curanda schade heeft geleden en de hoogte daarvan. Ter zake de schade is het zo dat NVI na het onrechtmatige besluit van de provincie de productie gedeeltelijk heeft uitbesteed, hetgeen circa 10% extra kosten met zich meebracht zonder dat deze kosten konden worden doorberekend.

Gelet op de vernietiging van de rechtshandelingen (cessie (vordering op de Provincie Gelderland) en verrekening) door de curator, is de curator in overleg met de curator van NVD alsmede de bestuurder van Multika Consultancy B.V. en Nannoka Vastgoed B.V. over voortgang van de verwijzingsprocedure. Nadat tussen partijen afspraken zijn gemaakt, zal de verwijzingsprocedure worden aangebracht (zie ook paragraaf 7.6).

05-04-2023
12

De akte na verwijzing is door de curator op 26 september 2023 genomen bij het Gerechtshof in Den Bosch en de Provincie Gelderland dient op 7 november a.s. een akte na verwijzing te nemen.

04-10-2023
13

Nader overleg tussen de curator van NVD, de curator van NVI en de (indirect) bestuurder van Multika Consultancy B.V., Nannoka B.V. en Nannoka Vastgoed B.V. heeft tot een regeling geleid. Zo hebben partijen afspraken gemaakt over de verdeling van de proceskosten, alsmede de verdeling van het geldbedrag van een mogelijke veroordeling van de Provincie Gelderland. Kort gezegd komt deze erop neer dat Multika Consultancy B.V. € 12.500,00 bijdraagt aan de proceskosten in de verwijzingsprocedure en na een mogelijke veroordeling van de Provincie Gelderland de proceskosten van de boedel van NVI eerst worden voldaan vanaf het moment van voortzetten van de procedure, daarna de bijdrage van de proceskosten van Multika Consultancy B.V. en het resterende bedrag wordt 50%-50% verdeeld tussen enerzijds de boedel en anderzijds Multika Consultancy B.V., Nannoka B.V., Nannoka Vastgoed B.V. en de boedel van NVD. Hiermee is eveneens de discussie over de pauliana beslecht.

1.3 Verzekeringen

Er zijn gebruikelijke verzekeringen afgesloten, die (tijdelijk) door NVD worden voortgezet.

14-03-2019
1

De verzekering zijn afgewikkeld.

14-06-2019
2

1.4 Huur

NVI is een huurovereenkomst aangegaan met Nannoka Vastgoed B.V. De curator heeft met Nannoka Vastgoed B.V. afgesproken dat gedurende de boedelperiode NVI geen huur verschuldigd is.

14-03-2019
1

De huur is per 1 april 2019 met wederzijds goedvinden beeindigd.

14-06-2019
2

1.5 Oorzaak faillissement

Volgens de bestuurder is een belangrijke oorzaak van het faillissement een door de provincie opgelegde last onder dwangsom in juli 2011, waardoor NVI haar eigen lakdompelstraat niet meer kon gebruiken. NVI heeft een lakdompelstraat moeten huren en haar lakactiviteiten vanaf medio 2011 daar moeten laten uitvoeren. Dit bracht extra kosten met zich mee die niet doorberekend konden worden. In 2016 is het besluit van de Provincie vernietigd door de Raad van State. Door de extra kosten is NVI achter de feiten blijven aanlopen (liquiditeitsproblemen), terwijl sinds 2016 ook een verliesgevende exploitatie was. Uiteindelijk is het faillissement uitgesproken op verzoek van het pensioenfonds.

14-03-2019
1

De curator zal nog nader onderzoek doen naar de oorzaak van het faillissement.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden 14-03-2019

113 1

Toelichting

Naast de 113 werknemers die in dienst zijn bij NVI werd door NVI ook een aantal uitzendkrachten ingehuurd. De overeenkomst met het uitzendbureau is door de curator beëindigd.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden 14-03-2019

110 1

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
21-2-2019	113	
totaal	113	

2.4 Werkzaamheden personeel

De intake voor de loongarantieregeling heeft gezamenlijk plaatsgevonden op 28 februari 2019. Naar verwachting zal over enige maanden de vordering (boedel en preferent) van het UWV worden ingediend. 14-03-2019 1

Het UWV heeft haar vordering (boedel en preferent) ingediend. De curator heeft deze vorderingen opgenomen in het tussentijds financieel verslag. 09-09-2019 3

Afgewikkeld.

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

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

Toelichting onroerende zaken

Niet van toepassing. 14-03-2019 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Geen. 14-03-2019 1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Op en in het complex van NVI is in eigendom aanwezig: kantoorinventaris, machines, gereedschappen alsmede een bedrijfsauto. 14-03-2019 1

De bedrijfsmiddelen zijn in samenspraak met de pandhouder door het Nederlands Taxatie- en AdviesBureau getaxeerd.

De liquidatiewaarde (bij verkoop middels een commercieel voorbereide onlineveiling vanaf de locatie) is getaxeerd op € 548.190,00 excl. btw. De onderhandse verkoopwaarde bij gelijkblijvende exploitatie is getaxeerd op € 2.369.010,00 excl. btw. 14-06-2019 2

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

De fiscus heeft op grond van artikel 21 lid 2 Invorderingswet een voorrecht op de opbrengst van de bodemzaken, welk bodemvoorrecht in rang boven het pandrecht van de pandhouders op de zaken gaat. De curator behartigt op grond van artikel 57 lid 3 Faillissementswet de belangen van de fiscus. 14-03-2019 1

De curator heeft het pandrecht van een aan NVI gelieerde vennootschap vernietigd.
De bank is volledig voldaan dankzij haar zekerheidsrechten. Het pandrecht van de bank is komen te vervallen. 14-06-2019 2

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

- verkoop bedrijfsmiddelen. 14-03-2019 1

De bedrijfsmiddelen zijn, na toestemming van de rechter-commissaris, verkocht aan Machinefabriek Elburg Beheer B.V. voor € 600.000,00. 14-06-2019 2

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Een beperkte voorraad grondstoffen en deelproducten, alsmede gereed product.
De voorraad is in samenspraak met de pandhouder, getaxeerd door het Nederlands Taxatie- en Adviesbureau (NTAB). De taxatie is vooral van belang in verband met mogelijke eigendomsvoorbehouden.

14-03-2019
1

Na toestemming van de rechter-commissaris zijn de grondstoffen doorverkocht aan NVD. De opbrengst hiervan bedraagt € 108.501,75. De afkoop van de eigendomsvoorbehouden bedraagt € 30.899,37.

14-06-2019
2

Tussen NVD en NVI is vastgesteld dat een voorraad eindproduct ad € 90.815,23 eigendom is van NVI en deze voorraad valt onder de verkoopafspraken bij voortzetting exploitatie (zie paragraaf 6.1). Een en ander brengt met zich mee dat 80% van de opbrengst voor de boedel is.

09-09-2019
3

Tussen de curator en Vulcanus Castings B.V. (werkmaatschappij van Machinefabriek Elburg Beheer B.V.) is vervolgens een discussie ontstaan over deze voorraad. Vulcanus Castings B.V. stelt dat zij de voorraad heeft gekocht van NVD en heeft haar betalingsverplichting opgeschort, tot duidelijk is wie de eigenaar is van de voorraad.

Door het faillissement van NVD is de discussie over de eigendom van de voorraad naar de achtergrond verdwenen. Ook al zou deze discussie in het voordeel van NVI worden beslecht, dan heeft NVI slechts een concurrente vordering op NVD, die gezien de toestand van de boedel van NVD met aan zekerheid grenzende waarschijnlijkheid, niet kan worden voldaan. De curator zal nog overleg voeren met de curator van NVD of het zinvol is om deze vordering in te dienen.

06-12-2019
4

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Afronden discussie met Machinefabriek Elburg Beheer B.V. en NVD over de voorraad.

09-09-2019
3

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Restitutie loonheffing	€ 22.025,00	
totaal	€ 22.025,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

Vooralsnog niet van toepassing.

14-03-2019
1

3.9 Werkzaamheden andere activa

Geen.

14-03-2019
1

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

NVI heeft maar één debiteur en wel NVD. Middels een rekening-courantverhouding werd de maandelijkse vordering van NVI verrekend, met voorschotbedragen van NVD aan NVI. Op datum faillissement was er volgens de boekhouding een schuld van NVI aan NVD, maar waren de producten waarover NVD de beschikking had in de periode vanaf 1 februari tot datum faillissement nog niet gefactureerd. Na facturering en verrekening heeft NVI op grond van de administratie een vordering op NVD van € 56.709,79. De curator dient de verrekeningen en de wijze van berekening van de aan NVD verkochte en geleverde zaken nog nader te onderzoeken.

14-03-2019
1

De curator heeft onderzoek gedaan naar de rekening-courantverhouding tussen NVD en NVI en daaruit bleek uiteindelijk een vordering van € 73.103,41 op NVD. Deze is voldaan door NVD.

14-06-2019
2

4.2 Werkzaamheden debiteuren

- onderzoek administratie.

14-03-2019
1

Afgewikkeld.

14-06-2019
2

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

14-03-2019
1

De ABN AMRO Bank N.V. had op datum faillissement een vordering op NVI van € 92.474,37.
Daarnaast is NVI (hoofdelijk) aansprakelijk voor de vordering van ABN AMRO Asst Based Finance N.V., nader te noemen: "AAF" ter zake een bevoorschottings- en dienstverleningsovereenkomst. Door deze overeenkomst werd door AAF krediet verschaft aan NVD in vorm van bevoorschotting van vorderingen van NVD op haar klanten.
De verwachting is dat door het pandrecht op de debiteuren eind maart 2019 de vorderingen van de bank en AAF zijn ingelost.

Toelichting vordering van bank(en)

14-06-2019
2

De vorderingen van de ABN AMRO Bank en AAF zijn ingelost. Het batig saldo ad € 2.830,36 is aan de boedel voldaan.

5.2 Leasecontracten

Het is de curator gebleken dat een aantal leaseovereenkomsten is gesloten door NVI. De curator heeft de leasemaatschappij op de hoogte gesteld van het faillissement en gewezen op de afkoelingsperiode. Na de afkoelingsperiode zal de curator de leaseovereenkomsten verder afwikkelen. 14-03-2019 1

De leaseovereenkomsten zijn afgewikkeld. De zaken zijn geretourneerd of overgenomen en de vorderingen zijn ingediend. 14-06-2019 2

5.3 Beschrijving zekerheden

Door de gefailleerde vennootschap zijn de navolgende zekerheden verstrekt aan de ABN AMRO Bank N.V.: 14-03-2019 1

- hoofdelijkheid van de vennootschappen van het Nannoka concern.
- pandrecht op de inventaris;
- pandrecht op de voorraden;
- surplusgarantie van AAF en ABN AMRO Lease B.V.;
- borgtocht van € 150.000,00 van de heer G.R.L. Kamps;
- een hypothecaire inschrijving van € 2.000.000,00 op de onroerende zaak aan de Keppelseweg 347 – 349 te Doetinchem.

Multica Consultancy B.V. heeft een pandrecht op bedrijfsmiddelen van Nannoka B.V., Nannoka Vastgoed B.V., NVI en NVD. De curator zal, nu onduidelijkheid is of aan NVI ook door Multica Consultancy B.V. een lening is verstrekt, het pandrecht nader beoordelen.

De curator heeft het pandrecht van Multika Consultancy B.V. vernietigd, zie paragraaf 7.6 van dit verslag. 14-06-2019 2

5.4 Separatistenpositie

Zie paragraaf 5.3. 14-03-2019 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

De curator heeft de eigendomsvoorbehouden in kaart gebracht en de eigenaren aangeschreven. 14-03-2019 1

De meeste eigendomsvoorbehouden zijn afgewikkeld. 14-06-2019 2

De curator is nog met één crediteur in overleg over de afwikkeling van het eigendomsvoorbehoud. 09-09-2019 3

Alle eigendomsvoorbehouden zijn afgewikkeld. 06-12-2019 4

5.6 Retentierechten

Bij de curator heeft zich nog geen partij gemeld, die een beroep doet op een retentierecht. 14-03-2019 1

5.7 Reclamerechten

Er heeft zich 1 crediteur gemeld en zich beroepen op het recht van reclame, deze crediteur heeft zich ook beroepen op een eigendomsvoorbehoud. 14-03-2019 1

Zie paragraaf 5.5 van dit verslag. 06-12-2019 4

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting 14-03-2019 1

(nog) niet van toepassing.

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

- correspondentie ABN AMRO Bank;
- controleren pandrecht Multica Consultancy B.V.;
- afwikkelen relatie bank/AAF - boedel;
- afwikkelen eigendomsvoorbehouden.

14-03-2019 1

- afwikkelen eigendomsvoorbehouden. 14-06-2019 2

- afwikkelen eigendomsvoorbehoud. 09-09-2019 3

Afgewikkeld. 06-12-2019 4

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Na toestemming van de rechter commissaris heeft de curator met NVD afspraken gemaakt over voortzetting van de activiteiten tot uiterlijk 22 maart 2019. Deze afspraken zijn samengevat de navolgende:

14-03-2019
1

1. NVD zal een bijdrage van € 50.000,00 voldoen voor beschikbaar stellen faciliteiten vanaf datum faillissement (19-2-2019 t/m 22-2-2019) aan NVI en voor de daaropvolgende weken € 100.000,00 per week;
2. De orders en onderhanden werk gedurende maximaal vier weken zullen voor rekening en risico van NVD worden afgemaakt;
3. Het onderhanden werk alsmede oude "voorraad" dient voorafgaand aan levering door NVD te worden betaald voor 80% van haar verkoopprijs op een separate rekening, mede ter nadere verdeling aan mogelijke pandhouders;
4. NVD zal op haar naam de opdrachten verstrekken voor inkoop van grondstoffen, afname nutsvoorzieningen e.d. voor de productie en betaalt de daarbij behorende facturen;
5. de mogelijke eigendomsvoorbehouden op voorraad voor het productieproces worden zo nodig "gelost" op kosten van NVD;
6. NVD zal alle verzekeringen op haar kosten voortzetten voor NVI;
7. NVD vrijwaart curator/boedel volledig voor kosten voortzetting activiteiten door NVD.

6.2 Financiële verslaglegging

Tot en met week 10 is € 250.000,00 door NVD aan de boedel voldaan (zie paragraaf 6.1 punt 1).

14-03-2019
1

Op de separate rekening is tot 13 maart 2019 € 231.246,58 ontvangen.

Aan de boedel is totaal € 500.000,00 aan fee (bijdrage beschikbaar stellen faciliteiten) door NVD voldaan.

14-06-2019
2

In de periode waarbij de activiteiten zijn voortgezet is voor € 471.047,17 aan NVD verkocht. Deze omzet is bepaald door verkoop van NVD aan haar klanten. De curator stelt dat deze omzet volledig toe te rekenen is aan de voortzetting van de activiteiten door de curator. NVD is van mening dat een gedeelte van de verkochte zaken al eigendom was van NVD en derhalve een bedrag ad € 169.863,00 niet meegenomen dient te worden in de 80%-20% regeling. De curator heeft met NVD afgesproken dat een voorschot ad € 217.336,98 wordt voldaan op de definitieve eindafrekening, waarbij getracht zal worden de discussie aan de hand van nadere informatie en stukken te beslechten.

De curator heeft overleg gevoerd met de fiscus over het berekenen van btw ter zake de leveringen en diensten aan NVD tijdens de periode van voortzetting van de activiteiten. De fiscus heeft, gezien het eenmalig gebeuren over een korte periode en beide partijen deel uitmaken van dezelfde fiscale eenheid voor de omzetbelasting, aan de curator laten weten dat er geen btw in rekening hoeft te worden gebracht.

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Zie paragraaf 6.1. 14-03-2019 1

De curator zal nader overleggen met NVD. 14-06-2019 2

Zie paragraaf 3.6. 09-09-2019 3

De curator verwijst naar paragraaf 3.6 van dit verslag. 06-12-2019 4

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

De curator gebruikt de periode tot 22 maart 2019 om te onderzoeken of een doorstart tot de mogelijkheden behoort. De curator doet dit in overleg met de heer Kamps (indirect bestuurder van NVD en Nannoka Vastgoed B.V.). Een aantal gegadigden heeft zich gemeld en inleidende besprekingen worden gevoerd. 14-03-2019 1

6.5 Verantwoording

Vooralsnog niet van toepassing. 14-03-2019 1

Na toestemming van de rechter-commissaris heeft de curator aan Machinefabriek Elburg Beheer B.V. de activa verkocht van NVI. De koopprijs is € 600.000,00 en op grond van artikel 37D wet Omzetbelasting vrijgesteld van BTW. De curator heeft bedongen dat aan 75 personen die werkzaam waren bij NVI een arbeidsovereenkomst wordt aangeboden door de kopende partij. 14-06-2019 2

6.6 Opbrengst

Toelichting 14-03-2019 1

Vooralsnog niet van toepassing.

€ 600.000,00 14-06-2019 2

Toelichting

Zie paragraaf 6.5.

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting 14-03-2019 1

Vooralsnog niet van toepassing.

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

- gesprekken / correspondentie met gegadigden partijen. 14-03-2019 1

Afgewikkeld. 14-06-2019 2

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

In onderzoek. 14-03-2019 1

De curator heeft de administratie van curanda doorgenomen en is geen onregelmatigheden tegen gekomen. 18-09-2020 7

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening tot en met 2017 zijn gedeponeerd. De jaarrekening over het boekjaar 2017 is gedeponeerd op 29 januari 2019. De jaarrekeningen over de boekjaren 2016 en 2017 zijn gedeponeerd met de aantekening niet definitief vastgesteld. 14-03-2019 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

In onderzoek. 14-03-2019 1

De curator zal aan de accountant nadere informatie vragen over de reden van het niet definitief vaststellen van de jaarrekeningen. 09-09-2019 3

De curator heeft inmiddels met de accountant een gesprek gevoerd en naar aanleiding van dit gesprek heeft de curator om nadere schriftelijke informatie verzocht en deze recentelijk ontvangen. De curator zal deze stukken bestuderen. 06-03-2020 5

Zie paragraaf 7.6. 18-09-2020 7

7.4 Stortingsverplichting aandelen

In onderzoek.

14-03-2019
1

Gelet op het feit dat de Hoge Raad in haar arrest van 17 oktober 2003 (NJ 2004/282) heeft bepaald dat op de verplichting tot volstorting van de aandelen de verjaringstermijn van vijf jaar van art. 3:307 lid 1 BW van toepassing is, is de vraag of de aandelen zijn volgestort niet meer van praktisch belang.

09-09-2019
3

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

14-03-2019
1

In onderzoek.

Toelichting

06-03-2020
5

Zie paragraaf 7.3

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

14-03-2019
1

In onderzoek.

Toelichting

14-06-2019
2

Op 30 mei 2017 heeft NVI een vordering op de Provincie Gelderland verkocht (cessie) aan Multika Consultancy B.V., Nannoka Vastgoed B.V., Nannoka B.V. en NVD, waarbij de koopsom is verrekend met een vordering uit de rekening-courantverhouding tussen NVD en NVI, alsmede verrekend met een vordering uit de rekening-courantverhouding tussen NVD en Nannoka Vastgoed B.V.

Op 20 december 2017 heeft Multika Consultancy B.V. een pandrecht gevestigd op onder meer bedrijfs- en handelsvoorraden, de bedrijfsuitrusting en eindproduct van NVI.

Bij brief d.d. 3 juni 2019 heeft de curator voornoemde rechtshandelingen vernietigd. Eén van de consequenties is dat de procedure die NVI al voert jegens de Provincie Gelderland door de curator wordt voortgezet (zie paragraaf 1.2 van dit verslag).

Multika Consultancy B.V. c.s. hebben aan de curator laten weten dat zij zich zullen beraden over de ontstane situatie ter zake de vernietiging van de rechtshandelingen.

De curator heeft vragen gesteld aan de bestuurder over de verkoopprijs van de producten door NVI aan NVD, mede gezien het feit dat NVI al jaren verlies heeft geleden en NVD de enige afnemer is van de producten van NVI.

Toelichting

09-09-2019
3

NVD heeft de vragen van de curator beantwoord, ter zake het tot stand komen van de verkoopprijs en de curator heeft geconcludeerd dat de wijze van vaststelling van de koopprijs contractueel is vastgelegd en dit is gevolgd. De

curator ziet geen reden om nadere actie te ondernemen ter zake de koop/verkoop van de producten van NVI aan NVD.

In onderzoek

06-12-2019
4

Toelichting

Multika Consultancy B.V., Nannoka B.V., Nannoka Vastgoed B.V. en NVD hebben de curator laten weten niet te berusten in de vernietiging van de rechtshandelingen (vestiging pandrecht door Multika Consultancy B.V.) en verkoop en verrekening van de vordering van NVI op de Provincie Gelderland.

In onderzoek

05-06-2020
6

Toelichting

De curator van Nannoka B.V. en NVD heeft de curator laten weten dat hij ten onrechte de pauliana heeft ingeroepen. De curator ziet geen aanleiding om zijn standpunt te wijzigen en is in afwachting van nader overleg met de curator van Nannoka B.V. en NVD.

In onderzoek

18-09-2020
7

Toelichting

Inmiddels heeft de curator stukken ontvangen van de accountant over de berekeningswijze ter zake de hoogte van de vordering op de Provincie Gelderland en dat bevestigt dat de cessie en de verrekening van de koopsom een vernietiging van de rechtshandelingen rechtvaardigen.

In onderzoek

05-04-2023
12

Toelichting

Zie ook paragraaf 1.2.

In onderzoek

04-10-2023
13

Toelichting

Zie paragraaf 1.2.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

- onderzoek administratie / paulianeus handelen.

14-03-2019
1

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

14-03-2019
1

Algemene faillissementskosten, UWV (salaris over opzegtermijn). Deze kosten zijn nog niet bekend.

Toelichting

14-06-2019
2

Overige boedelcrediteuren: € 1.485.73.

Toelichting

09-09-2019
3

UWV: € 762.760,75
Overige boedelcrediteuren: € 4.506,46

Toelichting

06-03-2020
5

UWV: € 819.224,65

Toelichting

10-03-2022
10

De boedelvordering van het UWV ad € 819.224,65 is met voorrang voldaan vanaf de boedelrekening.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 1.601.812,00	14-03-2019 1
€ 1.663.431,00	14-06-2019 2
€ 1.653.257,00	09-09-2019 3
€ 1.924.023,00	06-12-2019 4
€ 1.915.376,00	10-09-2021 9
€ 1.969.119,00	07-10-2022 11

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Nog niet bekend.

14-03-2019
1

€ 468.319,99

09-09-2019
3

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Nog niet bekend.

14-03-2019
1

€ 424.909,84

10-09-2021
9

Toelichting

MN Services N.V. (pensioenpremie)

8.5 Aantal concurrente crediteuren

86

14-03-2019
1

127

14-06-2019
2

131

09-09-2019
3

132

06-12-2019
4

133

06-03-2020
5

138

18-09-2020
7

141

17-03-2021
8

142

04-10-2023
13

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 708.925,08	14-03-2019 1
€ 1.401.342,45	14-06-2019 2
€ 1.427.526,19	09-09-2019 3
€ 1.442.105,02	06-12-2019 4
€ 1.834.937,52	06-03-2020 5
€ 1.881.203,98	18-09-2020 7
€ 3.399.195,03	17-03-2021 8
€ 3.399.475,24	**04-10-2023** **13**

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Op basis van de thans voorliggende informatie is nog niet in te schatten op welke wijze afwikkeling zal plaatsvinden.

14-03-2019
1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

- correspondentie crediteuren.

14-03-2019
1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

(nog) niet van toepassing. 14-03-2019 1

Zie paragraaf 1.2. 09-09-2019 3

9.2 Aard procedures

(nog) niet van toepassing. 14-03-2019 1

9.3 Stand procedures

(nog) niet van toepassing. 14-03-2019 1

9.4 Werkzaamheden procedures

Vooralsnog geen. 14-03-2019 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

In de komende verslagperiode zal tot uitwinning overgegaan worden (mogelijk middels een doorstart) van de aangetroffen activa. Ook zal de curator onderzoek doen naar de (rechts)handelingen die hebben plaatsgevonden in de periode voor datum faillissement alsmede nader onderzoek doen in de boeken van NVI. 14-03-2019 1

Voorts zal de curator in de komende verslagperiode aandacht besteden aan de milieuproblematiek en gesprekken voeren met de Omgevingsdienst Achterhoek.

14-06-2019 2

- voeren van de procedure tegen de Provincie Gelderland;
- verkoop voorraad;
- eindafrekening bewerkstelligen tussen NVD en boedel ter zake voortzetting activiteiten;
- onderzoek naar oorzaak faillissement en prijsstelling NVI van haar producten.

09-09-2019 3

- voeren van de procedure tegen Provincie Gelderland;
- afwikkelen discussie verkoop voorraad;

- afwikkelen eigendomsvoorbehoud;
- onderzoek oorzaken faillissement en rechtmatigheden.

06-12-2019
4

- voeren van de procedure tegen Provincie Gelderland;
- onderzoek oorzaken faillissement en rechtmatigheden;
- overleg curator NVD;
- overleg met de accountant van NVI.

06-03-2020
5

- voeren van de procedure tegen Provincie Gelderland;
- onderzoek oorzaken faillissement en rechtmatigheden.

05-06-2020
6

- voeren van de procedure tegen provincie Geldeland;
- onderzoek oorzaken faillissement en rechtmatigheden;
- overleg met de curator van Nannoka B.V. en NVD.

18-09-2020
7

- voeren van de procedure tegen provincie Gelderland.

17-03-2021
8

De curator zal het arrest van de Hoge Raad afwachten. In het geval de Hoge Raad niet casseert kan dit faillissement worden afgewikkeld. In het geval in de procedure de curator in het gelijk wordt gesteld, betekent dit dat de pauliania (zie paragraaf 7.6) actueel wordt. De cessionarissen hebben aangegeven zich als dan niet neer te leggen bij de pauliana.

10-09-2021
9

Afwachten arrest Hoge Raad.

10-03-2022
10

Afwachten arrest Hoge Raad.

07-10-2022
11

De curator zal, nu de Hoge Raad het arrest van het Gerechtshof Arnhem-Leeuwarden heeft vernietigd, eerst overleg voeren met de curator van NVD alsmede met de bestuurder van Multika Consultancy B.V. c.s. ter zake de voortgang van de procedure bij het Gerechtshof 's-Hertogenbosch.

Met de curator van NVD en Multika Consultancy B.V. c.s. is voorafgaand aan de cassatie de afspraak gemaakt dat de gemaakte kosten door de boedel van de civiele procedure eerst worden voldaan in het geval de rechter een schadevergoeding toewijst. Deze afspraak is gemaakt omdat door de curator de cessie is vernietigd (zie paragraaf 7.6) en de curator van NVD alsmede Multika Consultancy B.V. c.s. zich bij deze vernietiging niet hebben neergelegd.

05-04-2023
12

De curator wacht nog steeds op een schriftelijk akkoord van de curator van NVD en de bestuurder van Multika Consultancy B.V. c.s. ter zake afspraken over de verwijzingsprocedure.

04-10-2023
13

Voeren van de procedure tegen Provincie Gelderland, zie paragraaf 1.2.

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

14-03-2019
1

Over de termijn waarbinnen het faillissement kan worden afgewikkeld, kan nog weinig worden gemeld.

10.3 Indiening volgend verslag

4-4-2024

04-10-2023
13

10.4 Werkzaamheden overig

Diverse werkzaamheden ten behoeve van de inventarisatie c.q. afwikkeling faillissement (zie ook paragraaf 10.1).

14-03-2019
1

Bijlagen

Bijlagen