

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

Betreft

Verslagnummer	20
Datum verslag	13-01-2020
Insolventienummer	F.16/11/294
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000101148:F003
Datum uitspraak	28-06-2011

R-C	mr. J. Haeck
Curator	mr M.J. Cools

Algemene gegevens

Naam onderneming

Beheermaatschappij Leliveld B.V.

13-01-2020

 20

Gegevens onderneming

Beheermaatschappij Leliveld B.V., statutair gevestigd te Maarssen, feitelijk gevestigd te (3641 RV) Mijdrecht, Gemeente de Ronde Venen, aan de Groot Mijdrechtstraat 11.

13-01-2020

 20

Activiteiten onderneming

Het deelnemen in-, het samenwerken met-, het financieren van en het voeren van de directie over andere ondernemingen en vennootschappen;
Het beleggen van vermogen in onroerende goederen, effecten en andere vermogensbestanddelen;
Het verstrekken van zekerheden ten behoeve van derden.

13-01-2020

 20

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2010	€ 12.206,00	€ 300.148,00	€ 74.428.669,00
2009	€ 12.471,00	€ -11.666.643,00	€ 78.028.768,00
2008	€ 34.348,00	€ 3.090.833,00	€ 79.210.712,00

Toelichting financiële gegevens

Gemiddeld aantal personeelsleden

0

13-01-2020

Toelichting

Geen.

 20

Boedelsaldo

€ 71.890,27

13-01-2020

 20

Verslagperiode

van

13-9-2019

13-01-2020

 20

t/m

31-12-2019

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
----------------	--------------

20	69 uur 5 min
----	--------------

totaal	69 uur 5 min
---------------	--------------

Toelichting bestede uren

In verband met gewijzigde faillissementsverslag-software zijn de uren van verslagperiode 1 t/m 19 niet inzichtelijk. In totaal zijn tot heden 69,18 uren besteed.

13-01-2020

 20

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

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Beheermaatschappij Leliveld B.V. staat aan het hoofd van een groep waarvan ten tijde van de surseanceverlening op 30 mei 2011 de volgende entiteiten onderdeel uitmaakten:

- Beheermaatschappij Leliveld (surseance 30 mei 2011; faillissement 28 juni

13-01-2020

 20

2011, Rechtbank Utrecht, insolventienummer: 11/294F);

- Memid Investments B.V. (surseance 30 mei 2011, faillissement 28 juni 2011, Rechtbank Utrecht, insolventienummer 11/295F);
- Midreth Real Estate B.V. (surseance 30 mei 2011, faillissement 28 juni 2011, Rechtbank Utrecht, insolventienummer: 11/297F);
- Midreth Galgenwaard B.V. (surseance 30 mei 2011, faillissement 28 juni 2011, Rechtbank Utrecht, insolventienummer: 11/296F);
- Memid Galgenwaard B.V. (surseance 30 mei 2011, definitieve verlening surseance 27 juli 2011, insolventienummer 11/385S);
- SARL Midreth France (Frankrijk; niet gefailleerd);
- SARL Le Petrarque (Frankrijk, niet gefailleerd);
- Bouwbedrijf Midreth B.V. (surseance 28 januari 2011, faillissement 14 februari 2011, Rechtbank Utrecht, insolventienummer 11/71F);

Voor de structuur van de groep wordt verwezen naar het aan het eerste verslag aangehechte organigram.

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

Curanda is opgericht op 22 december 1982.

Curanda houdt alle aandelen in de besloten vennootschappen Midreth Real Estate B.V., Memid Investments B.V. en Bouwbedrijf Midreth B.V.. Van deze vennootschappen is zij ook bestuurder, evenals van Midreth Galgenwaard B.V., (een 100% kleindochter) en van Memid Galgenwaard B.V. waarvan de aandelen worden gehouden door Memid Investments B.V. (75%) en Midreth Galgenwaard B.V. (25%).

Tot november 2010 was de Stichting Administratiekantoor van aandelen in Beheermaatschappij Leliveld B.V. enig aandeelhouder van curanda. Vanaf 22 november 2010 zijn 60% van de certificaten van deze aandelen verkocht en geleverd aan een viertal participanten, hierna: "de Participanten", te weten:

- Goedland Beheer B.V.;
- Van Schie Participaties B.V.;
- Spelt Vastgoed B.V.;
- Rabo Investments B.V.

De Participanten hebben een interim manager aangesteld, de heer A.J. Zoomers, die – via De Veste Beheer B.V. en De Veste Management en Advies B.V. – vanaf 1 november 2010, naast de heren Leliveld en Heilig middellijk bestuurder werd van curanda. Hij was met betrekking tot deze vennootschap alleen/zelfstandig vertegenwoordigingsbevoegd. De heren Leliveld en Heilig waren vanaf 12 november 2010 nog slechts gezamenlijk bevoegd curanda te vertegenwoordigen.

Blijkens de gegevens uit het handelsregister is de heer Heilig op 21 maart 2011 uit functie getreden en is de heer A.J. Zoomers vervolgens op 11 april 2011 uit functie getreden. Per 11 april 2011 is de heer S.A.C. Westerhuis via Westerhuis Executive Management B.V. als statutair bestuurder van curanda benoemd, waarna op 6 mei 2011 de heer J.J. Leliveld als bestuurder ontslagen is.

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

Bij beschikking van de Rechtbank Midden-Nederland van 10 juli 2015 is het

door de directie van Memid Galgenwaard B.V. aangeboden akkoord gehomologeerd. Er is geen hoger beroep aangetekend binnen de wettelijke termijn. Daarmee is de surseance van Memid Galgenwaard B.V. per 20 juli 2015 geëindigd.

1.2 Lopende procedures

Ten tijde van de voorlopige surseanceverlening was curanda als gedaagde in twee procedures betrokken:

1. Een procedure waarin als eiser optreedt H.K. van Moert. Het geldelijk belang bedraagt € 755.160,00. Deze procedure is inmiddels geschorst ex artikel 29 Fw.
 2. N.V. Nationale Borgmaatschappij heeft een vordering van € 7.797.450,00 ingesteld, die bij verstek is toegewezen.
 3. Voorts hebben curatoren in de faillissementen van Beheermaatschappij Leliveld B.V., Bouwbedrijf Midreth B.V., Memid Investments B.V. tezamen met Memid Galgenwaard B.V., met machtiging van de rechter-commissaris, appel ingesteld tegen het vonnis van de Rechtbank Utrecht d.d. 19 april 2011 in de procedure tegen de gemeente Utrecht.
- Afgewikkeld. Zie voor historische gegevens het 14e openbaar verslag.

VMF/Lapidus

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

In deze procedure heeft de Rechtbank Midden-Nederland vonnis gewezen op 21 juni 2017. De rechtbank heeft kort gezegd geoordeeld dat VMF Holding AG en Lapidus Holding B.V. geen pandrechten hebben verkregen, omdat sprake is geweest van paulianeuze transacties en zij ter zake geen derdenbescherming genieten. De rechtbank heeft de vorderingen van Lapidus Holding B.V. en VMF Holding AG afgewezen en de vorderingen van de curatoren toegewezen. De curatoren hebben voorts een proceskostenvergoeding toegewezen gekregen van ruim € 30.000,00. Deze vergoeding is op de faillissementsrekening ontvangen. Lapidus Holding B.V. en VMF Holding AG hebben bij het Gerechtshof Arnhem-Leeuwarden hoger beroep ingesteld. Voor de verdere historie wordt verwezen naar het 17e openbaar verslag.

Situatie per 1 januari 2019:

De curatoren hebben machtiging verkregen ook in hoger beroep te procederen. Lapidus Holding B.V. en VMF Holding AG hebben een memorie van grieven genomen, waarop de curatoren met een memorie van antwoord hebben gereageerd. Voorts hebben de curatoren zelfstandig incidenteel appel ingesteld tegen een aantal overwegingen van de rechtbank. De holdings zullen hierop naar verwachting in de komende verslagperiode middels een memorie van antwoord in incidenteel appel reageren. Wordt vervolgd.

Situatie per 15 juli 2019:

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

13-01-2020

 20

van deze procedure.

Situatie per 31 december 2019:

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

Curatoren Leliveld Beheer/Leliveld

Situatie per 13 maart 2017

Inmiddels zijn de curatoren een procedure gestart tegen de bestuurder, de heer J.J. Leliveld, ten aanzien van deze kwestie en de rekening-courantschuld van de heer J.J. Leliveld. In dat kader zijn ook de nodige beslagen gelegd. Voor de historie wordt verwezen naar het 17e openbaar verslag.

Situatie per 1 januari 2019:

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

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

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

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

Situatie per 15 juli 2019:

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

Situatie per 31 december 2019:

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

Ten aanzien van de procedure tegen de dochters:

De curatoren hebben geconstateerd dat er voor faillissement transacties hebben plaatsgevonden met familieleden van de heer Leliveld. De curatoren hebben zich op het standpunt gesteld dat de boedel terzake vorderingen heeft op deze partijen. Evenwel is van hen geen betaling ontvangen, reden waarom de curatoren - met machtiging daartoe van de rechter-commissaris - inmiddels een procedure aanhangig hebben gemaakt, waarbij tevens beslagen zijn gelegd. De curatoren zijn in afwachting van de conclusie van antwoord.

1.3 Verzekeringen

Niet van toepassing.

13-01-2020

 20

1.4 Huur

Curanda is geen huurder van onroerende zaken, maar maakt gebruik van het bedrijfspand van Memid Investments B.V. aan de Groot Mijdrechtstraat 11-13 te Mijdrecht.

13-01-2020

 20

1.5 Oorzaak faillissement

Het onderstaande is gebaseerd op informatie die curatoren hebben ontvangen van (onder meer) de huidige bestuurder (ir. S.A.C. Westerhuis), de voormalige bestuurder (de heer J.J. Leliveld), de belangrijkste financier (Coöperatieve Rabobank Rijn en Veenstroom U.A.), de Participanten en derden.

13-01-2020

 20

Zoals gezegd staat Beheermaatschappij Leliveld B.V. aan het hoofd van de groep vennootschappen die onder 1.1 nader is toegelicht (hierna: "de Groep"). Tussen de groepsvennootschappen bestaan diverse financiële kruisverbanden. Hierdoor is enerzijds van belang dat Memid Investments B.V. mede heeft zorg gedragen voor de financiering van curanda. In 2011 was sprake van een negatieve rekening-courant aan de zijde van curanda van ruim € 5.000.000,00. Anderzijds heeft curanda garanties aan derden (met name leveranciers van Bouwbedrijf Midreth B.V.) verstrekt voor betaling van schulden van gelieerde vennootschappen (hoofdzakelijk Bouwbedrijf Midreth B.V.). Bouwbedrijf Midreth B.V. raakte in 2009 in financiële problemen. Eén van haar grote opdrachtgevers, DSB Bank waarvoor Bouwbedrijf Midreth B.V. het Scheringa Museum bouwde, ging failliet, Midreth bleef achter met een vordering op DSB van meer dan € 10.000.000,00. Daarnaast raakte Bouwbedrijf Midreth B.V. met de Gemeente Amsterdam in discussie omtrent meer/minder werk voor het Stedelijk Museum. Bouwbedrijf Midreth B.V. claimde circa € 9.500.000,00; de Gemeente Amsterdam wees deze claim van de hand.

Ook is de Groep verwickeld in een procedure met de Gemeente Utrecht, waarin schadevergoeding van de Gemeente Utrecht wordt gevorderd ter hoogte van ruim € 22.000.000,00 als compensatie voor het niet nakomen van afspraken die volgens de Groep met de Gemeente Utrecht zijn gemaakt in verband met reddingsoperatie die de Groep heeft ondernomen ten gunste van FC Utrecht.

Curanda, Memid Investments B.V. en Bouwbedrijf Midreth B.V. maken daarnaast met elkaar onderdeel uit van een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting.

De Groep kwam ten gevolge van de liquiditeitsproblemen die bij Bouwbedrijf Midreth B.V. als eerste manifest werden, in ernstig financiële problemen.

Ondanks een kapitaalinjectie van € 20.000.000,00 die in oktober 2010 plaatsvond, moest Bouwbedrijf Midreth B.V. in januari 2011 surséance van betaling aanvragen, welke op 14 februari 2011 in faillissement werd omgezet.

Na het faillissement van Bouwbedrijf Midreth B.V. zijn de overige entiteiten van de Groep "doorgegaan". In de praktijk bleek voortzetting van de

ondernemingen van deze vennootschappen steeds moeilijker omdat het faillissement van Bouwbedrijf Midreth B.V. in de dagelijkse gang van zaken ook repercussies had voor de overige leden van de Groep en bovendien diverse tot de Groep behorende vennootschappen door crediteuren van Bouwbedrijf Midreth B.V. werden aangesproken, mede in verband met afgegeven concern-garanties en het bestaan van fiscale eenheden, waarvan Bouwbedrijf Midreth deel uitmaakte.

In de surseance-periode is gebleken dat de financiers en Participanten – mede gelet op de negatieve cashflow van de Groepsvennootschappen (met uitzondering van Memid Galgenwaard B.V.) - niet bereid waren nieuwe kapitaalsinjecties aan deze vennootschappen te verstrekken, waarna de bewindvoerders om intrekking van de surseance van betaling en omzetting in faillissement hebben verzocht. Op 28 juni 2011 is het faillissement van curanda en de overige Groepsmaatschappijen – Bouwbedrijf Midreth B.V. en Memid Galgenwaard B.V. daarvan uitgezonderd – uitgesproken.

Curatoren zullen de gang van zaken voor de surseance nog nader onderzoeken, in samenhang met de hierna onder 7 vermelde punten.

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

Curatoren hebben het definitieve rapport ontvangen op 15 februari 2018. De beslissing over de vervolgacties zal worden genomen zodra het vonnis inzake de procedure Leliveld bekend is. Voor de verdere historie wordt verwezen naar het 17e openbaar verslag.

Situatie per 1 januari 2019:

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

Situatie per 15 juli 2019:

Verwezen wordt naar het gestelde sub 1.2 (procedure Curatoren Beheermaatschappij Leliveld/J.J. Leliveld).

Situatie per 31 december 2019:

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

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

0

13-01-2020

 20

Toelichting

Ten tijde van de surseance waren geen werknemers bij curanda in dienst.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Beheermaatschappij Leliveld B.V. is geen eigenaar van onroerende zaken.

13-01-2020

 20

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Beheermaatschappij Leliveld heeft geen bedrijfsmiddelen.

13-01-2020

 20

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Van voorraden en/of onderhanden werk is geen sprake.

13-01-2020

 20

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Blijkens de administratie houdt Beheermaatschappij Leliveld B.V. een vijftal deelnemingen in besloten vennootschappen die als volgt zijn geadministreerd:

- Deelname Bouwbedrijf Midreth B.V. (100%) ter waarde van € 23.632.756,00 (waarde 2011).
- Deelname Midreth Real Estate B.V. (100%) ter waarde van € 1,00 (waarde 2011).
- Deelname Memid Investments B.V. (100%) ter waarde van € 35.767.875,00 (waarde 2011)
- Deelname DJ Power Benelux B.V. (5%) ter waarde van € 434.128,00 (waarde 2011)
- Deelneming KP& P Afrika B.V. (50%) ter waarde van € 150.000,00 (waarde 2010)
- Deelneming in Avalon Media Group B.V. (27.783 aandelen C) ter waarde van nominaal € 277,83.

Naar de drie laatstgenoemde deelnemingen zal nader onderzoek plaatsvinden.

Bouwbedrijf Midreth B.V., Midreth Real Estate B.V. en Memid Investments B.V. maken deel uit van de hiervoor genoemde Groep en verkeren allen eveneens in staat van faillissement.

Daarnaast is curanda eigenaar van bij een derde geïnstalleerde pin-lockapparatuur (kledingkluizen in een saunacomplex). Deze apparatuur wordt verhuurd aan het sportcomplex alwaar hij is geïnstalleerd. Deze roerende zaak is getaxeerd. Thans vindt overleg plaats met de eigenaar van het sportcomplex over mogelijke verkoop. Momenteel wordt 50% van de opbrengst van deze lockers aan de boedel van curanda afgedragen hetgeen maandelijks overeenkomt met circa € 1.000,00.

De huurder heeft de huurovereenkomst aan curatoren opgezegd. Curatoren zullen trachten de pinlockapparatuur te verkopen.

Curatoren hebben een bieding ontvangen op het Pinlocksysteem. Deze bieding zal worden voorgelegd aan de Rechter-Commissaris.

De rechter-commissaris heeft de benodigde toestemming voor de verkoop van het pinlock systeem verleend. De koopsom terzake ad € 4.000,-- exclusief BTW is op 23 april 2013 door koper voldaan.

Ook zou sprake zijn van in eigendom verworven kunst. Nader onderzoek vindt plaats.

Dit onderzoek zal worden meegenomen in het hiervoor (sub 1.7) beschreven forensisch onderzoek.

Situatie per 1 augustus 2016

Inmiddels is de kunstcollectie van gefailleerde geveild. De opbrengst ad € 10.643,50 is bijgeschreven op de faillissementsrekening van gefailleerde.

In de afgelopen verslagperiode is gebleken dat curanda ook aandelen houdt in Avalon Media Group B.V. Uitgezocht dient te worden voor hoeveel procent en welke waarde deze aandelen vertegenwoordigen. Deze vennootschap is verlieslatend.

Onderzoek wijst uit dat Avalon Media Group ernstig verlieslatend is en curatoren houden het er voor dat de deelneming geen waarde

13-01-2020

 20

vertegenwoordigt. Overigens zal ook deze deelneming worden betrokken in het forensisch onderzoek.

Voorts is in de afgelopen verslagperiode gebleken van restitutiebetalen door de Belastingdienst naar aanleiding van het arrest van de Hoge Raad d.d. 30 september 2011 (vergoeding van heffingsrente). Het betreft hier een bedrag ad in totaal € 20.106,--. De Rabobank stelt zich op standpunt dat deze bedragen uit hoofde van haar pandrecht aan haar toekomen. Curatoren stellen zich op het standpunt dat deze bedragen toekomen aan de boedel, gelet op het feit dat deze vorderingen eerst zijn ontstaan na datum faillietverklaring.

Rabobank heeft de curatoren bericht dat zij het standpunt van de boedel deelt en dat aldus de restitutiebetalen niet verpand zijn. Inmiddels is het bedrag ad € 20.106,-- overgemaakt op de faillissementsrekening van gefailleerde.

3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

- De (handels)debiteurenpositie van curanda is verwaarloosbaar.
 - Uit de administratie van curanda volgt, dat aan de heer Leliveld een omvangrijke langlopende lening is verstrekt. Hiernaar zal in de komende verslagperiode nader onderzoek worden gedaan.
 - Ten titel van rekening courant heeft curanda blijkens haar administratie een vordering op Atoomweg B.V.. Daarnaast zou - afgezien van intercompany Vorderingen, waarover hierna meer - nog een zestal leningen verstrekt zijn aan derden. Volgens de administratie zouden deze leningen in totaal een waarde van € 5.881.810,00 vertegenwoordigen. Deze posities dienen nog nader onderzocht te worden.
 - Op een bij Dexia aangehouden termijn depositorekening wordt een saldo aangehouden. Het saldo op deze rekening per 24 juni 2011 bedraagt € 3.193.952,00. Curanda heeft zich mede verbonden als borg voor een door Dexiabank aan CD Properties te Frankrijk verstrekte hypotheek. CD Properties - zo volgt uit de geconsolideerde balans per 31 december 2008 - is eigenaar van 28 villa's op het park Chateau de Barbet te Lombez en tevens exploitant van een park en golfbaan te Frankrijk. Mogelijk betreft het saldo van de depositorekening een contragarantie.
 - Blijkens de administratie per juli 2011 zou sprake zijn van een nog niet ontvangen B.T.W.-teruggave ad € 110.529,00. Of de administratie bij de aangiften aansluit dient te worden onderzocht, terwijl ook gerekend dient te worden met de nog te verwachten aanslag ex artikel 29 lid 2 OB.
 - Daarnaast zou nog een bedrag aan Vpb ten bedrage van € 817.053,00 terug ontvangen moeten worden. Deze posities dienen nader te worden onderzocht.
 - Tenslotte zou nog sprake zijn van diverse effectenposities, waaronder een optie contract en (beperkte) buitenlandse investeringen.
- Dit onderzoek zal worden meegenomen in het hiervoor (sub 1.5) beschreven forensisch onderzoek.

13-01-2020

 20

4.2 Werkzaamheden debiteuren

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

- Curanda, Memid Investments B.V., Midreth Real Estate B.V. en Midreth Galgenwaard B.V. bankieren bij diverse banken. Zij hebben kredieten bij:
- Coöperatieve Rabobank Rijn en Veenstroom U.A. (hierna: "Rabobank");
 - SNS Property Finance B.V.;
 - ABN AMRO Bank N.V. (voorheen Fortis Bank (Nederland) N.V.);
 - Deutsche Bank Nederland N.V. (voorheen ABN AMRO Bank N.V.);

13-01-2020

 20

- Friesland Bank N.V., FGH Bank N.V. en DSB Bank N.V.

Ook zijn er kredieten bij:

- Vijfbim B.V.;
- gemeente Utrecht;
- Nationale Nederlanden Financiële Diensten B.V.

In oktober 2010 werd in het kader van een reddingsoperatie een kredietfaciliteit aangetrokken bij vier marktpartijen, waaronder Rabo Invest B.V., die sindsdien deelnemen in het aandelenkapitaal van Beheermaatschappij Leliveld B.V.

De bovengenoemde kredietfaciliteiten zijn vrijwel alle verstrekt aan meerdere groepsvennootschappen en/of met groepsvennootschappen die hoofdelijk aansprakelijk dan wel borg zijn. Naast bovengenoemde vennootschappen is ondermeer ook Bouwbedrijf Midreth B.V. in verscheidene kredietovereenkomsten (mede-)kredietnemer en/of (mede-) hoofdelijk aansprakelijk. Bij een beperkt aantal van deze financieringen is ook een borgstelling/aansprakelijkheid van de heer Leliveld in privé bedongen.

Door Rabobank is aan Memid Investments B.V. en een aantal aan haar gelieerde vennootschappen een kredietfaciliteit verstrekt van € 32,5 miljoen en een derivatenfaciliteit van € 3,6 miljoen, waarvoor door Beheermaatschappij Leliveld B.V. een hoofdelijke medeverbintenis werd afgegeven. Voorts is door Rabobank een bankgarantiefaciliteit verstrekt van € 15 miljoen aan Bouwbedrijf Midreth B.V. en is aan Bouwbedrijf Midreth B.V. een lening verstrekt waarvan het pro resto saldo € 5,4 miljoen bedraagt. De Rabobank heeft de door haar verstrekte kredieten opgezegd. In het kader van de in oktober 2010 ondernomen reddingsoperatie heeft Rabo Invest B.V. tezamen met drie investeerders € 16,4 miljoen additioneel geleend aan Memid Investments B.V..

De kredietfaciliteit van bovengenoemde curandi bij SNS Property Finance B.V. is door deze financier opgezegd. De vordering van SNS Property Finance B.V. op bovengenoemde curandi bedraagt € 3.0 miljoen. Op het in surseance verkerende Memid Galgenwaard B.V. heeft SNS Property Finance B.V. aanzienlijke vorderingen waarvoor curanda voor € 40,7 miljoen hoofdelijk aansprakelijk is.

De kredietfaciliteit bij ABN AMRO Bank N.V. is door deze financier opgezegd. ABN AMRO Bank N.V. heeft vorderingen ingediend voor een totaal van € 22,5 miljoen exclusief rente en kosten.

Door Deutsche Bank Nederland N.V. is een krediet verstrekt aan Memid Investments B.V. en twee andere groepsvennootschappen. Dit krediet is door deze bank opgezegd. Deutsche Bank Nederland N.V. heeft een vordering ingediend ad € 10,0 miljoen exclusief rente en kosten.

De kredietfaciliteit bij Friesland Bank N.V. is door deze financier opgezegd. Friesland Bank N.V. heeft een vordering ingediend ad € 1,7 miljoen exclusief rente en kosten.

De kredietfaciliteit bij FGH Bank N.V. is door deze financier opgezegd. De vordering van FGH Bank N.V. bedraagt € 13,6 miljoen.

De vordering van DSB Bank N.V. bedraagt € 6,7 miljoen.

Met Vijfbim B.V. is in maart 2010 een geldleningovereenkomst gesloten met

een limiet van € 11 miljoen ten behoeve van de gedeeltelijke (her)financiering van een onroerend goed project. Vijfbim B.V. heeft een vordering ingediend van € 14,6 miljoen.

Met de gemeente Utrecht is in juni 2003 een geldleningovereenkomst gesloten met een hoofdsom van € 25 miljoen en een looptijd van 15 jaar. De vordering van de gemeente Utrecht bedraagt € 22,25 miljoen exclusief rente en kosten.

Met Nationale Nederlanden Financiële Diensten B.V. is in september 2008 een geldleningovereenkomst gesloten met een hoofdsom van € 0,92 miljoen en een looptijd van 25 jaar. De vordering van Nationale Nederlanden Financiële Diensten B.V. bedraagt € 0,85 miljoen exclusief rente en kosten.

Vijfbim heeft in het kader van de levering van de onroerende zaken in het project Oranjehof te Alkmaar (inzake het faillissement van Memid Investments) de vordering met de daaraan verbonden hypothecaire zekerheid van DSB Bank N.V. overgenomen; de verkoopopbrengst van dit project (€ 17.640.000,--) is toegekomen aan Vijfbim, waarmee deze vorderingen grotendeels zijn voldaan.

5.2 Leasecontracten

Tussen BNP Paribas Leasing Solutions N.V. (voorheen Fortis Lease (Nederland) N.V. en Memid Investments B.V. loopt een leasefinancieringsovereenkomst in hoofdsom groot € 1,9 miljoen ten behoeve van een onroerend goed project te Harich. Het leasecontract is opgezegd. De vordering van BNP Paribas Leasing Solutions N.V. bedraagt € 1,16 miljoen. Curanda en Bouwbedrijf Midreth B.V. zijn hoofdelijk aansprakelijk voor de nakoming van de verplichtingen jegens BNP Paribas Leasing Solutions N.V.

13-01-2020

 20

5.3 Beschrijving zekerheden

Als zekerheid voor de kredietfaciliteit van de Groep heeft de Rabobank de navolgende zekerheden bedongen van curandi:

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

Als zekerheid voor de kredietfaciliteiten van Memid Investments B.V. c.s. hebben SNS Property Finance, ABN-AMRO Bank, Deutsche Bank, Friesland Bank, FGH Bank, DSB Bank, Vijfbim, de gemeente Utrecht en Nationale Nederlanden Financiële Diensten hypotheekinschrijvingen bedongen op één of meerdere onroerende zaken. Tevens hebben deze financiers vrijwel allen pandrechten bedongen op de rechten uit de huurovereenkomsten van de aan hen verbonden onroerende zaken.

De leasefinancieringsovereenkomst met BNP Paribas Lease Solutions vermeldt een opstalrecht, pandrecht op de rechten uit hoofde van de betreffende huurovereenkomst, pandrecht op vorderingen uit hoofde van de betreffende verzekeringen en een borgtocht.

De beoordeling van de geldigheid van bovengenoemde zekerheden is nog niet afgerond. Ter zake diverse zekerheden staan vragen open bij de betreffende bank(en).

Het zekerhedenonderzoek is in een vergevorderd stadium en zal - gezien de nauwe verwevenheid - worden gecombineerd met het onderzoek naar zekerheden in de Memid/Midreth-groep en het hiervoor (sub 1.7) beschreven forensisch oorzakenonderzoek.

13-01-2020

 20

5.4 Separatistenpositie

Zie 5.3.

13-01-2020

 20

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Hierop is geen beroep gedaan.

13-01-2020

 20

5.6 Retentierechten

Hierop is geen beroep gedaan.

13-01-2020

 20

5.7 Reclamerechten

Hierop is geen beroep gedaan.

13-01-2020

 20

5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

De curatoren hebben contact opgenomen met de banken, de crediteuren en de huurders van de onroerende zaken. In de komende verslagperiode zullen nog verschillende werkzaamheden plaatsvinden.

Met de diverse banken is overleg gepleegd en zijn (zo mogelijk) afspraken gemaakt gericht op de verkoop van de onroerend goed projecten en verdeling van de daaruit te genereren opbrengsten.

Met huurders is overleg gepleegd en zijn (zo nodig) afspraken gemaakt over de betaling van de huurpenningen.

13-01-2020

 20

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing.

13-01-2020

 20

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Curatoren beschikken over de digitale administratie van het totale concern, waaronder curanda, en zullen die in een later stadium (laten) onderzoeken. Curatoren hebben besloten een forensisch onderzoek te laten verrichten, waartoe zij drie daartoe geëquiperde deskundigen/bureaus zullen benaderen voor het uitbrengen van een offerte. Na ontvangst daarvan zullen curatoren overleg plegen met de rechter-commissaris omtrent de hiervoor te maken kosten en te verwachten baten voor de boedel. Dit onderzoek zal gecombineerd worden met het onderzoek naar de oorzaken van de faillissementen van de overige gefailleerde rechtspersonen van de Midreth/Memid-groep (zie 1.1).

Verwezen wordt naar hetgeen onder 1.7 is gesteld rond het forensisch onderzoek.

13-01-2020

 20

7.2 Depot jaarrekeningen

2009: niet gedeponereerd, mitsdien niet voldaan aan de publicatievereisten ex art. 2:394 BW;

2008: gedeponereerd op 5 november 2009, mitsdien tijdig;

2007: gedeponereerd op 23 juli 2008, mitsdien tijdig.

13-01-2020

 20

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Uit het handelsregister is niet gebleken van een gedeponereerde jaarrekening over 2009. De jaarrekening 2008 kent een door Van Kempen en Co Audit B.V. afgegeven goedkeurende verklaring.

13-01-2020

 20

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Curanda is opgericht op 22 december 1982; een eventuele vordering ter zake de volstortingsverplichting is, gelet op het arrest van de Hoge Raad van 17 oktober 2003, verjaard.

13-01-2020

 20

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

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

Verwezen wordt naar hetgeen onder 1.5 is gesteld rond het forensisch onderzoek.

13-01-2020

 20

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

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

Verwezen wordt naar hetgeen onder 1.5 is gesteld.

13-01-2020

 20

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

Salaris en kosten bewindvoerders en curatoren, kosten door curatoren ingeschakelde derden.

13-01-2020

 20

8.2 Pref. vord. van de fiscus

13-01-2020

 20

Toelichting

De fiscus heeft de navolgende vorderingen ingediend:

- vennootschapsbelasting 2007 € 440.802,--

- omzetbelasting € 17.702,--

Totaal € 458.504,--

Situatie per 1 december 2017

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

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

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

Situatie per 1 juni 2018

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

Situatie per 1 januari 2019:

De Belastingdienst heeft het verzoek tot ambtshalve vermindering van de VPB 2009 afgewezen. Tegen deze beslissing staat geen rechtsmiddel open. Het onderzoek met betrekking tot de hoogte van de omzetbelasting wordt intern voortgezet. Vervolgens zullen curatoren zich beraden over het inschakelen van een financieel deskundige met betrekking tot de berekening van de omzetbelasting.

Situatie per 15 juli 2019:

Dit item is ongewijzigd sinds de vorige verslagperiode.

Situatie per 31 december 2019:

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

8.3 Pref. vord. UWV

13-01-2020

 20

Toelichting

Niet van toepassing

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Daarvan is niet gebleken.

13-01-2020

 20

8.5 Aantal concurrente crediteuren

10

Toelichting

Naast de hiervoor sub 5.1 weergegeven vorderingen van financiers hebben 6 crediteuren concurrente vorderingen ter verificatie ingediend.

Stand per 1 juni 2018:

10 crediteuren hebben hun concurrente vordering ter verificatie ingediend.

Situatie per 31 december 2018:

10 crediteuren hebben hun concurrente vordering ter verificatie ingediend.

Situatie per 15 juli 2019:

10 crediteuren hebben hun concurrente vordering ter verificatie ingediend.

Situatie per 31 december 2019:

Ongewijzigd.

13-01-2020

 20

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

Toelichting

Het totaal aan ingediende concurrente vorderingen beloopt, naast de hiervoor sub 5.1 weergegeven vorderingen van financiers, per 31 december 2019: € 10.367.194,45. Van dit bedrag heeft € 4.361.644,87 (zijnde € 4.771.824,99 minus de uitkering ad € 410.180,12 die in het kader van de beëindiging van de surseance van Memid Galgenwaard B.V. (middels een akkoord) heeft plaatsgevonden) betrekking op de door Nationale Borgmaatschappij ingediende vorderingen uit hoofde van verstrekte concerngaranties en € 5.903.933,-- ziet op intercompany vorderingen (rekening-courant schulden aan Memid Investments B.V., Midreth Real Estate B.V. en Bouwbedrijf Midreth B.V.).

13-01-2020

 20

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

De stand van de boedelrekening luidt: € 71.890,27.

De verwachting is gewettigd dat, tenzij het actief toeneemt uit hoofde van 7.1, 7.5 en/of 7.6, sprake zal zijn van een vereenvoudigde afwikkeling en concurrente crediteuren geen uitkering tegemoet kunnen zien.

13-01-2020

 20

8.8 Werkzaamheden crediteuren

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Verwezen wordt naar alinea 1.2.

13-01-2020

 20

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Verwezen wordt naar het vermelde onder 1.2 (lopende procedures) en 1.5.

13-01-2020

 20

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend. Dit is met name afhankelijk de afwikkeling van de gerechtelijke procedures.

13-01-2020

 20

10.3 Indiening volgend verslag

13-7-2020

13-01-2020

 20

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen