



ADVOCATEN

FAILLISSEMENTSVERSLAG Nummer: 8 Datum: 18 juni 2015

VAN DIT VERSLAG IS DE DIGITALE VERSIE TER PUBLICATIE AAN RECHTSPRAAK.NL AANGEBODEN. DE INHOUD DAARVAN IS IDENTIEK AAN DE INHOUD VAN DIT FYSIEKE VERSLAG.

Gegevens onderneming	:	Gerlon International B.V. Confectie-Atelier Gerlon B.V. Yvonne Select, Selectieve Mode B.V. The Line Fashion B.V. The Circle Fashion B.V. Breva B.V. Confectie Industrie Bartelle B.V.
Faillissementsnummer	:	F. 12/42 en 12/55 tot en met F 12/60
Datum uitspraak	:	17 januari 2012 (11 januari 2012 / surseance van betaling van Gerlon International B.V. / S 12/4)
Curator	:	Mr J.E. Stadig
Rechter-commissaris	:	Mr L.G.J.M. van Ekert
Activiteiten onderneming	:	Gelon International B.V.: holdingactiviteiten. Confectie-Atelier Gerlon B.V.: het bemiddelen en adviseren in alsmede het ontwerpen van dames, heren en kinderkleding alsmede de import, export en productie van textielproducten. Yvonne Select, Selectieve Mode B.V.: holdingactiviteiten.. The Line Fashion B.V.: import-, export-, productie- en groothandel van textielproducten e.a., het ontwerpen van mode collecties, het verlenen van adviezen ter zake en het voeren van agenturen. The Circle Fashion B.V.: de import-, export-, productie- en groothandel van textielproducten, het ontwerpen van mode collecties, het verlenen van adviezen ter zake en het voeren van agenturen. Breva B.V.: holdingactiviteiten. Confectie Industrie Bartelle B.V.: groothandel in textielgrondstoffen en -halffabrikaten. Fabricage van- en handel in textielgrondstoffen en textielproducten.



ADVOCATEN

Omzetgegevens	:	Gerlon International B.V. - 2011 – omzet € 243.683,- - 2010 – omzet € 191.909,- Confectie-Atelier Gerlon B.V. - 2011 – omzet € 26.903.732,- - 2010 – omzet € 28.832.159,- Yvonne Select, Selectieve Mode B.V. Geen zelfstandige administratie The Line Fashion B.V. - 2011 – omzet 24.207.371,- - 2010 – geen gegevens beschikbaar The Circle Fashion B.V. - 2011 – omzet € 2.698.632,- - 2010 – geen gegevens beschikbaar Breva B.V. – Geen zelfstandige administratie. Confectie Industrie Bartelle B.V. - 2011 – omzet 825.237,- - 2010 – geen gegevens beschikbaar
Personeel gemiddeld aantal	:	52 (Confectie-Atelier Gerlon B.V.) / 54 (The Line Fashion B.V.)
Verslagperiode	:	17 december 2014 tot en met 18 juni 2015

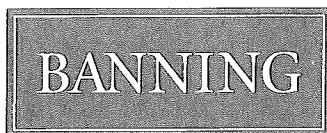
De tekst uit voorgaande verslagen wordt onderstaand herhaald. Ontwikkelingen in de verslagperiode zullen **vetgedrukt** worden weergegeven.

1. INVENTARISATIE

1.1 Directie en organisatie

Als bijlage 1 bij het verslag is een organogram opgenomen.

Bestuurders van Gerlon International B.V. zijn:



ADVOCATEN

- de heer Uzeyir Adigüzel, wonende te Izmir, Turkije. De heer Adigüzel is tevens bestuurder van dochteronderneming Kapadokya Tekstil Konfeksiyon Dis Ticaret ve. San. Ltd. sti, gevestigd te Izmir, Turkije;
- Egale B.V. Enig aandeelhouder en bestuurder van deze vennootschap is E&M Holding B.V. Enig aandeelhouder van E&M Holding B.V. is de Stichting Administratiekantoor E&M Holding B.V. Bestuurder van E&M Holding B.V. is de heer E.A.P.M. Nagtzaam. De heer E.A.P.M. Nagtzaam is tevens bestuurder van de Stichting Administratiekantoor E&M Holding B.V.

Bestuurder van zowel Confectie-Atelier Gerlon B.V. als Yvonne Select, Selectieve Mode B.V. is Gerlon International B.V.

Bestuurder van The Line Fashion B.V. is Yvonne Select, Selectieve Mode B.V.

Bestuurder van zowel The Circle Fashion B.V. als Breva B.V. is The Line Fashion B.V.

Bestuurder van Confectie Industrie Bartelle B.V. is Breva B.V.

1.2 Winst en verlies

Gerlon International B.V.

Resultaat 2011: op holdingniveau zijn op dit moment nog geen betrouwbare financiële gegevens beschikbaar. De van het management ontvangen gegevens vertonen over de periode tot en met november 2011 een positief bedrijfsresultaat op groepsniveau van € 1.175.000,--, na afschrijving (€ 903.000,--) en financiële kosten (€ 728.000,--) resulterend in een verlies van € 456.000,-- (geconsolideerd groepsresultaat). Bij de belangrijkste deelneming (Kapadokya in Izmir, Turkije) werd tot en met november 2011 volgens de door management aangereikte cijfers een verlies van € 716.000,-- gerealiseerd. Bij dochter-onderneming Gerlon APS Denmark werd over dezelfde periode een verlies van € 151.000,-- geadministreerd.

Resultaat 2010: op holdingniveau zijn op dit moment nog geen betrouwbare financiële gegevens beschikbaar. De van het management ontvangen gegevens vertonen over het jaar 2010 een verlies van € 2.681.000,--. Bij de belangrijkste deelneming (Kapadokya in Izmir, Turkije) werd in 2010 volgens de door management aangereikte cijfers een verlies van € 1.972.000,-- gerealiseerd. Bij dochter-onderneming Gerlon APS Denmark werd over dezelfde periode een verlies van € 215.000,-- geadministreerd.

Confectie-Atelier Gerlon B.V.

Resultaat 2011: op holdingniveau zijn op dit moment nog geen betrouwbare financiële gegevens beschikbaar. De door het management aangereikte cijfers over de periode tot en met november 2011 vertonen in deze vennootschap over dat jaar een winst van € 74.000,--.



ADVOCATEN

Resultaat 2010: op holdingniveau zijn op dit moment nog geen betrouwbare financiële gegevens beschikbaar. De door het management aangereikte cijfers over de periode tot en met november 2011 vertonen in deze vennootschap over dat jaar een nihil-resultaat.

Yvonne Select, Selectieve Mode B.V.: deze vennootschap voert volgens opgave van de administrateur geen eigen administratie.

The Line Fashion B.V.

Resultaat 2011: een verlies van € 4.417.638,--. De door het management aangereikte cijfers over de periode tot en met november 2011 vertonen in deze vennootschap over dat jaar een winst van € 233.000,--.

Resultaat 2010: de ontvangen winst- en verliesrekening is blanco. De door het management aangereikte cijfers over het jaar 2010 vertonen in deze vennootschap over dat jaar een winst van € 52.000,--.

The Circle Fashion B.V.

Resultaat 2011: een winst van € 2.319.212,--.

Resultaat 2010: de ontvangen winst- en verliesrekening is blanco.

Met betrekking tot het resultaat van The Line Fashion B.V. en The Circle Fashion B.V. moet worden opgemerkt dat in de winst- en verliesrekening van The Circle Fashion B.V. –behoudens managementkosten- geen kosten zijn opgenomen. Deze zijn allemaal opgenomen in de winst- en verliesrekening van The Line Fashion B.V. Dit sluit aan bij de mededeling van de administrateur dat de administraties van The Line Fashion B.V. en The Circle Fashion B.V. door elkaar heen lopen.

Breva B.V.: deze vennootschap voert volgens opgave van de administrateur geen eigen administratie.

Confectie Industrie Bartelle B.V.

Resultaat 2011: een verlies van € 90.378,-

Resultaat 2010: de ontvangen winst- en verliesrekening is blanco.

1.3 Balanstotaal

Gerlon International B.V.

Balanstotaal 2011: € 40.240.320,-

Balanstotaal 2010: € 37.274.906,-

Confectie-Atelier Gerlon B.V.

Balanstotaal 2011: € 19.661.413,-

Balanstotaal 2010: € 11.406.866,-



ADVOCATEN

Yvonne Select, Selectieve Mode B.V.: deze vennootschap voert volgens opgave van de administrateur geen eigen administratie.

The Line Fashion B.V.

Balanstotaal 2011: € 24.281.195,-

Balanstotaal 2010: € 10.471.944,-

The Circle Fashion B.V.

Balanstotaal 2011: € 6.787.912,-

Balanstotaal 2010: € 3.373.063,-

Breva B.V.: deze vennootschap voert volgens opgave van de administrateur geen eigen administratie.

Confectie Industrie Bartelle B.V.

Balanstotaal 2011 : € 1.290.608,-

Balanstotaal 2010 : € 561.117,-

1.4 Verzekeringen

De vennootschappen beschikten over de gebruikelijke verzekeringen. Deze worden op dit moment in kaart gebracht en voor zover mogelijk beëindigd.

1.5 Huur

Door de verschillende vennootschappen werd een viertal panden gehuurd:

- a. Vluchtoord nr. 44 te Uden. Huurder van dit pand was Confectie-Atelier Gerlon B.V. De huur is beëindigd in het kader van de doorstart van de betreffende vennootschap. Te dezer zake wordt mede verwezen naar hoofdstuk 6 van dit verslag.
- b. Amerikastraat nrs. 7-9-11 te 's-Hertogenbosch. Huurder van dit pand is Gerlon International B.V. Bij brief d.d. 31 januari 2012 is deze huurovereenkomst door de curator opgezegd tegen 1 mei 2012;

Het pand is inmiddels aan verhuurder Uni-Invest opgeleverd.



ADVOCATEN

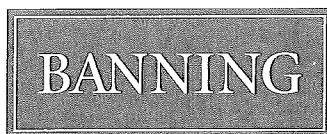
Met de verhuurder loopt nog een discussie over de waarde van het door Gerlon International B.V. in het pand aangebrachte logistieke systeem. Uni-Invest neemt het standpunt in dat dat systeem onroerend is geworden en heeft geweigerd mee te werken aan verkoop daarvan. Met Uni-Invest werd inmiddels (met machtiging van de rechter-commissaris) een regeling getroffen inhoudende dat zij ter afkoop van deze discussie € 4.000,-- aan de boedel betaalt en zij haar aanspraken uit hoofde van te late oplevering c.a. intrekt.

- c. De Limiet nr. 15 te Vianen. Huurder van dit pand is The Line Fashion B.V. Deze huurovereenkomst is voor datum faillissement door The Line Fashion B.V. tegen 31 december 2011 opgezegd;
- d. De Schakel nr. 12 te Eindhoven. Huurder van dit pand is The Line Fashion B.V. Deze huurovereenkomst is voor datum faillissement door The Line Fashion B.V. tegen 31 december 2011 opgezegd.

1.6 Oorzaak faillissement

De directe aanleiding voor het faillissement is gelegen in het feit dat de Rabobank eind december 2011 / begin januari 2012 vaststelde dat de directie van de vennootschappen haar pandlijsten had gepresenteerd waarop vorderingen stonden weergegeven die niet corresponderen met de in werkelijkheid te incasseren bedragen. De directie gaf aan vanaf zeker moment ook toekomstige leveringen / nog te factureren bedragen op de pandlijsten te hebben vermeld. Dit heeft geleid tot materiële verschillen tussen de werkelijke debiteurenstanden en de aan de bank gepresenteerde pandlijsten. De betreffende verschillen werden door de directie in het overleg met de bank erkend. Dientengevolge ontstond een vertrouwensbreuk en zag de bank zich genoodzaakt met onmiddellijke ingang het krediet aan de vennootschappen op te zeggen. Deze kredietopzegging vormde de directe aanleiding voor de directie om surséance van betaling van Gerlon International B.V. aan te vragen. De surséance van betaling is kort nadien gevolgd door eigen aangiftes van faillissementen van de werkmaatschappijen en intrekking van de surséance van betaling van Gerlon International B.V.

De materiële oorzaak van de faillissementen is gelegen in ernstige financiële moeilijkheden die in de afgelopen drie jaar in toenemende mate zijn ontstaan. De curator moet deze nog nader analyseren. Problematisch daarbij is dat de laatste vastgestelde jaarrekening de jaarrekening over 2009 betreft. Problematisch is bovendien dat de administraties van de verschillende werkmaatschappijen niet goed gescheiden gevoerd lijken te zijn. De curator zal op een en ander in verdere verslaggeving terugkomen.



ADVOCATEN

In de verslagperiode zijn gesprekken gevoerd met de bestuurders. Van de heer E. Nagtzaam werd een beleidsverantwoording ontvangen. Voorts werd de administratie van deelneming Kapadokya in Turkije ontvangen. Op dit moment worden de ontvangen stukken nader beoordeeld. De curator heeft hierover nauw overleg met betrokken banken en de Belastingdienst. Het onderzoek zal mogelijk nog worden uitgebreid met een accountantsonderzoek.

De curator heeft in de verslagperiode een uitgebreid onderzoek ingesteld naar het tijdens het (korte) bestaan van de vennootschap gevoerde beleid. De curator heeft zijn bevindingen neergelegd in een concept-rapport van bevindingen. In het kader van toepassing van hoor en wederhoor is dit concept-rapport inmiddels voor commentaar aan bestuurders toegezonden.

In de verslagperiode hebben drie van de vier bestuurders commentaar op het concept-rapport geleverd. De vierde bestuurder (de heer Adigüzel) heeft commentaar aangekondigd, maar niet ingezonden.

De bestuurders die gereageerd hebben betwisten onder meer dat sprake zou zijn van een ondeugdelijke boekhouding. De curator heeft bestuurders in de gelegenheid gesteld op dit punt nog een nader onafhankelijk onderzoek uit te laten voeren. Dat onderzoek zou uitgevoerd moeten worden in opdracht van de curator, maar voor rekening van de vier bestuurders, welke bestuurders dan ook het recht krijgen betrokken te worden bij de vraagstelling en uitvoering van het onderzoek. De curator wacht nog op de reactie van betrokken bestuurders, uiterlijk in de maand november 2013 te ontvangen.

Nadat het definitieve rapport van bevindingen kan worden vastgesteld zal de curator zich beraden op de daaruit te trekken conclusie.

In de verslagperiode hebben drie bestuurders inmiddels gereageerd op de uitnodiging tot contra-expertise, respectievelijk op 27 november 2013, 29 november 2013 en 14 januari 2014. De heer Adigüzel heeft in het geheel niet gereageerd.

De op de rapportage van de Belastingdienst door bestuurders gegeven reacties hebben de Belastingdienst aanleiding gegeven tot aanpassing van de rapportage. De Belastingdienst heeft een eindrapport aan de curator uitgebracht op 19 mei 2014. De curator heeft dat eindrapport vervolgens wederom aan bestuurders toegestuurd met verzoek daarop commentaar te leveren. De curator heeft inmiddels commentaar van de heren Bisschops en Nagtzaam ontvangen. De curator zal – rekening houdend met het eindrapport van de Belastingdienst en de daarop ontvangen commentaren – in de komende verslagperiode zijn eindrapport van bevindingen opmaken en zich in overleg met de rechter-commissaris beraden op de daaruit te trekken conclusies.



ADVOCATEN

De curator heeft in de verslagperiode zijn Rapport van bevindingen over het door bestuurders gevoerde beleid afgerond en in definitieve vorm aan bestuurders ter hand gesteld.

De curator beraadt zich op dit moment op de uit het Rapport te trekken conclusies. Hij pleegt daarover nauw overleg met de Belastingdienst en de rechter-commissaris. De curator zal in de komende verslagperiode definitieve conclusies trekken.

De curator heeft in de verslagperiode overleg gepleegd met de rechter-commissaris in het faillissement. De curator is van oordeel dat er aanleiding bestaat de rol van de bestuurders in de periode voorafgaand aan het faillissement aan het oordeel van de rechter voor te leggen. Bestuurders zijn daartoe gedagvaard bij exploit van 16 juni 2015. Omdat één van de bestuurders in Turkije woonachtig is moet met een langere termijn dan gebruikelijk worden opgeroepen, de dagvaarding zal worden geïntroduceerd ter rolle van de rechtbank 's-Hertogenbosch d.d. 7 oktober 2015.

2. PERSONEEL

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Ten tijde van het faillissement waren er bij Confectie-Atelier Gerlon B.V. 52 werknemers in dienst en waren er bij The Line Fashion B.V. 54 werknemers in dienst.

Bij dochtermaatschappijen in Turkije, Polen en Wit-Rusland zijn tezamen nog circa 900 personeelsleden werkzaam.

Daarnaast waren er nog 2 werknemers die in dienst waren van Passionables B.V. i.o. Deze vennootschap zou na de oprichting een dochtervennootschap worden van een van de Gerlon-vennootschappen. Deze vennootschap is niet failliet. Aangezien de verloning van deze 2 werknemers via Confectie-Atelier Gerlon B.V. werd gedaan, en ook de mobiele telefoons en auto op naam van Confectie-Atelier Gerlon B.V. stond, heeft het UWV het standpunt ingenomen dat deze 2 werknemers geacht worden in dienst te zijn van Confectie-Atelier Gerlon B.V. Dientengevolge is ook aan deze 2 werknemers het ontslag aangezegd en wel op 1 en 2 februari 2012.

2.2 Aantal voorafgaand aan het faillissement

In de periode voorafgaand aan het faillissement waren in hoofdlijn gelijke aantallen personeelsleden in dienst.



ADVOCATEN

2.3 Datum ontslagaanzegging

De werknemers in dienst van de gefailleerde vennootschappen is bij brief d.d. 19 januari 2012 ontslag aangezegd.

3. ACTIVA

Onroerende zaken

De vennootschappen beschikken niet over onroerende zaken.

Bedrijfsmiddelen

3.1 Beschrijving

Als bijlage 2 bij dit verslag wordt een blanco exemplaar van het taxatierapport van de in de verschillende bedrijven aanwezige inventarisgoederen bijgevoegd.

3.2 Verkoopopbrengst

Een deel van de inventarisgoederen is verkocht voor een bedrag ad € 90.000,-- inclusief BTW. Een ander deel van de inventarisgoederen wordt op dit moment nog verkocht.

Inmiddels werd bij de opbrengst van bodemzaken een opbrengst van in totaal € 104.056,32 inclusief BTW gerealiseerd.

3.3 Boedelbijdrage

Deze is nog nader te bezien. Waarschijnlijk zal voor de volledige verkoopopbrengst een beroep moeten worden gedaan op het bodemvoorrecht van de fiscus.

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Dit zal op de opbrengst van bodemzaken ten volle worden uitgeoefend.

Vorraden / onderhanden werk

3.5 Beschrijving



ADVOCATEN

Op faillissementsdatum beschikten de vennootschappen nog over aanzienlijke voorraden met bijbehorende orderportefeuille. De betreffende voorraden waren verpand aan de Rabobank. De curator heeft de betreffende voorraden na faillissement in overleg met de Rabobank zo goed mogelijk verkocht. De betreffende verkopen zijn inmiddels voor een belangrijk deel afgerond.

3.6 Verkoopopbrengst

Ter zake de verkopen na datum faillissement zijn tot op heden de navolgende bedragen gefactureerd:

- Confectie-Atelier Gerlon B.V.: € 273.076,28 (excl. BTW en betalingskortingen);
- The Line Fashion B.V.: € 790.966,58 (excl. BTW en betalingskortingen);
- The Circle Fashion B.V.: € 273.296,57 (excl. BTW en betalingskortingen).

Tot en met de onderhavige verslagperiode werd bij de verkoop van voorraden in totaal € 1.625.510,-- exclusief BTW gefactureerd.

3.7 Boedelbijdrage

Met de Rabobank werd een boedelbijdrage van 12,5% overeengekomen. Op dit moment vindt nog overleg plaats met de bank over de wijze van afrekening van de onderhavige verkopen. Deze afrekening wordt mede beïnvloed door het feit dat de Rabobank zich aanvankelijk op een pandrecht van de voorraden van Kapadokya in Turkije beriep, maar na vertaling van de betreffende zekerheidsdocumentatie is gebleken dat van een dergelijk pandrecht geen sprake was.

Voor verkoop van voorraden aan Karma Bella B.V. werd een separate boedelbijdrage overeengekomen van in totaal € 73.500,--.

In de verslagperiode is uitvoerig overleg gepleegd met het NTAB en de Rabobank over de verantwoording van de verkochte voorraden en de daarop te baseren afrekening. De bank betaalde een boedelbijdrage ad € 86.985,-- (exclusief Karma Bella voornoemd). Aanvankelijk meende zij slechts tot een aanvullende betaling van € 9.609,-- gehouden te zijn. Na nader overleg is de bank inmiddels bereid aanvullend € 62.000,-- ter zake boedelbijdrage over verkochte voorraden te voldoen. Over de op dat punt nog met de bank te treffen regeling zal de curator nog separaat overleg met de rechter-commissaris plegen. De onderhavige kwestie is in de verslagperiode afgewikkeld, het betreffende bedrag is op 2 april 2013 op de boedelrekening bijgeschreven.

Andere activa

Gerlon International B.V. houdt direct en indirect aandelenbelangen in Kapadokya Tekstil Konfeksiyon Dis Ticaret ve. San. Ltd. sti., in Izmir, Turkije, Gerlon APS in Denemarken, The Line Fashion B.V. in Uden, The Circle Fashion B.V. in Vianen, Breva B.V. en Confectie-Industrie Bartelle B.V. in Uden, Bartelle in Polen en Caroline Ltd. in Wit-Rusland. De curator onderzoekt of van de betreffende dochtermaatschappijen nog aandelen en/of activa zijn te verkopen. De onderhandelingen over de



ADVOCATEN

verkoop van de aandelen in Kapadokya Tekstil Konfeksiyon Dis Ticaret ve. San. Ltd. sti bevinden zich inmiddels in een gevorderd stadium.

Kapadokya had per ultimo 2010 een negatief eigen vermogen ten bedrage van € 3.449.723,--, te vermeerderen met het verlies over 2011 ad € 1.694.306,--. De intercompanyvorderingen op de vennootschap waren verpand aan de Rabobank, evenals de aandelen in de vennootschap. In 2011 werd een aanzienlijk verlies geleden, voor het behalen van een break even resultaat zou een aanzienlijke omzetstijging behaald moeten worden. De Rabobank heeft zich bereid verklaard de aan haar verpande aandelen te verkopen en de aan haar verpande intercompanyvorderingen ten bedrage van respectievelijk € 3.015.747,-- en € 2.906.342,-- prijs te geven tegen ontvangst van een betaling van € 125.000,--, waarvan € 37.500,-- als boedelbijdrage voor de boedel en € 87.500,-- ten behoeve van de bank.

De betreffende voorraad betrof niet de verkoop van voorraden, welke separaat met de bank wordt afgerekend (zie daarover hiervoor onder paragraaf 3.7 van dit verslag).

De Rabobank is tot deze verkoop bereid gebleken nadat zij had vastgesteld dat de belangrijkste activa zich in Izmir in de zogenaamde "vrije handelszone" bevonden en haar duidelijk was geworden dat de Turkse overheid vrije verkoop of veiling van de betreffende activa niet zou toestaan.

De curator onderzoekt nog of de groep nog andere dan de door de bank prijsgegeven vorderingen op de Turkse vennootschap heeft. Daarvan lijkt sprake nu Kapadokya vanaf medio 2011 leveringen die zij vanaf dat moment factureerde aan Uzi International B.V. -naar het de curator voorkomt ten onrechte- heeft verrekend met haar schuldpositie aan de groep. De intercompany-vorderingen op Kapadokya zullen terzake derhalve nog gecorrigeerd moeten worden.

Bij vonnis van de Turkse rechter d.d. 16 mei 2013 is aan Kapadokya surseance van betaling verleend, althans een maatregel naar Turks recht die zich daarmee laat vergelijken. De curator heeft inmiddels nader geïnformeerd naar de ontwikkelingen in deze "surséance van betaling", verleend door de Handelsrechtbank Izmir. Aansluitend heeft de curator zijn vordering in de betreffende surseance van betaling bij de rechtbank in Izmir aanhangig gemaakt, zulks door tussenkomst van een door de Belastingdienst aanbevolen intermediair. Op dit moment vindt overleg plaats met de betreffende tussenpersoon over de vervolgens te nemen stappen. In verband met de fiscale belangen in dit faillissement pleegt de curator hierover nauw overleg met de Belastingdienst in Eindhoven.

In de verslagperiode heeft de curator door een Turkse advocaat namens de gefailleerde vennootschappen een vordering bij de bewindvoerder in Turkije laten indienen. Over de verdere ontwikkelingen in Turkije vindt nader overleg met de Turkse advocaat plaats. De surseance van betaling in Turkije is inmiddels voor onbepaalde tijd verlengd.

Voorts overlegt de curator nog met de Rabobank over de inning van de betreffende intercompany-vorderingen in Turkije.



ADVOCATEN

Gerlon International B.V. was voorts houdster van 100% van de aandelen in Gerlon ApS in Denemarken. Volgens de aangereikte cijfers zou de vennootschap per ultimo 2011 een negatief eigen vermogen kennen van € 301.608,- en voorts een verlies op jaarbasis lijden van circa € 151.000,-. L.A.R. Textiles B.V. (een vennootschap van de echtgenote van de heer L. Bisschops) heeft na faillissement belangstelling getoond voor de betreffende aandelen. In Denemarken is de afgelopen jaren wel een klantenbestand ontwikkeld dat zou kunnen bijdragen aan vulling van de productielijnen bij Kapadokya. De betreffende aandelen zijn inmiddels verkocht aan L.A.R. Textiles B.V. voor een bedrag van € 40.000,-, waarbij gelijktijdig een betalingsregeling is getroffen voor de uitstaande vordering van The Line Fashion B.V. ad € 89.637,77 (verpand aan Lage Landen). De transactie werd afgerond op 2 juli 2012, de koopsom werd op 3 juli 2012 op de boedelrekening van Gerlon bijgeschreven.

Confectie-Industrie Bartelle B.V. was eigenaar van de aandelen in Caroline Ltd. in Brest, Wit-Rusland. Voorts bestonden enkele intercompanyvorderingen op deze Wit-Russische vennootschap. Voor deze aandelen is belangstelling getoond door Wypofa Participaties B.V., onder meer aandeelhouder in de Claudia Sträter-groep. De onderneming in Wit-Rusland behelsde in feite een gehuurd bedrijfspand en een naai-atelier waar circa 20 werknemers bewerkingen uitvoerden. De betreffende naaimachines waren afgeschreven, de onderneming vertegenwoordigde overigens geen bijzondere waarde. Met Wypofa Participaties B.V. is overeenstemming bereikt over overgang van de aandelen en de intercompanyvorderingen voor een koopsom van in totaal € 22.501,-. De betreffende koopsom werd op 22 maart 2012 op de boedelrekening van Confectie-Industrie Bartelle ontvangen.

In verband met haar pandrecht op intercompanyvorderingen werd voor de onderhavige transactie € 10.000,- aan de Rabobank afgedragen.

4. DEBITEUREN

4.1 Omvang debiteuren

Zoals hiervoor in hoofdstuk 1.6 van dit verslag weergegeven bevat de administratie facturen aan debiteuren die niet reëel zijn. Op dit moment wordt door de curator met een team van bankmedewerkers getracht een juist en volledig beeld van de werkelijk bestaande debiteurensaldi per werkmaatschappij te verkrijgen. Een en ander loopt parallel met inning van de betreffende debiteuren.

De inning is in de verslagperiode in overleg met Lage Landen voortgezet. Die inning is inmiddels vrijwel volledig afgerond. De curator heeft een afspraak voor afrondend overleg met de Lage Landen op donderdag 7 november 2013.



ADVOCATEN

De Lage Landen heeft in de verslagperiode inmiddels rekening en verantwoording afgelegd over haar incasso-activiteiten. De curator pleegt nog overleg over de inning van één vordering ten bedrage van circa € 187.000,--. De Lage Landen geeft er de voorkeur aan terzake de incasso jegens die debiteur samen met de boedel op te trekken. De curator heeft hiertoe machtiging aan de rechter-commissaris in dit faillissement verzocht met een door De Lage Landen inmiddels aangepast voorstel voor een boedelbijdrage.

De betreffende debiteur (Beekman Group International B.V.) is inmiddels gedagvaard tegen de zitting van de rechtbank te Utrecht van 22 april 2015. De betreffende procedure staat thans voor conclusie van antwoord aan de zijde van Beekman Group International op de zitting van 1 juli 2015.

4.2 Opbrengst

De bank dient terzake de geïnde debiteuren nog nader rekening en verantwoording af te leggen.

De curator heeft de Rabobank en Lage Landen inmiddels verzocht om een rekening en verantwoording/afrekening.

De Lage Landen heeft in de verslagperiode rekening en verantwoord afgelegd, met de Rabobank vindt op regelmatige basis nog nader overleg plaats.

4.3 Boedelbijdrage

De bank treedt terzake inning van debiteuren vooralsnog als separatist op.

5. BANK / ZEKERHEDEN

5.1 Vordering(en) van bank(en)

De Rabobank Uden-Veghel heeft een vordering ingediend ten bedrage van in totaal € 5.313.695,52.

De Lage Landen Trade Finance B.V. heeft een vordering ingediend ten bedrage van € 2.063.927,--.

5.2 Leasecontracten

De vennootschappen hadden alleen leasecontracten voor het wagenpark afgesloten. De betreffende leasecontracten zijn inmiddels beëindigd.



ADVOCATEN

5.3 Beschrijving zekerheden

De Rabobank beschikt over een verpanding op aandelen, voorraad en inventaris, intercompany-vorderingen, verzekeringsuitkeringen, bankrekeningen, spaar- en depositogelden en vorderingen (tweede verband).

De Lage Landen Trade Finance B.V. heeft een eerste pandrecht op vorderingen.

Tussen de Rabobank en De Lage Landen is voorts een zogenaamde wederzijdse zekerhedenregeling van kracht.

5.4 Separatistenpositie

De Lage Landen incasseert haar vorderingen op debiteuren vooralsnog als separatist.

Daarnaast verkoopt de bank aan haar verpande voorraden in overleg met de curator.

5.5 Boedelbijdragen

Tussen boedel en bank is een boedelbijdrage ten belope van 12,5% overeengekomen.

5.6 Eigendomsvoorbehouden

Crediteuren zijn aangeschreven om hun vorderingen in te dienen en aanspraken op eigendomsvoorbehoud geldend te maken. Voor eigendomsvoorbehouden die nog niet afgewikkeld zijn, zijn de betreffende leveranciers inmiddels uitgenodigd voor het terughalen van nog aanwezige voorraden.

De eigendomsvoorbehoudaanspraken van leveranciers zijn inmiddels afgewikkeld.

5.7 Reclamerechten

Tot op dit moment is geen aanspraak gemaakt op reclamerechten.

5.8 Retentierechten

Verschillende partijen hebben jegens boedel en bank retentierecht uitgeoefend. Eén van de partijen die retentierecht uitoefende was P.R. Bouw B.V., aannemer van een nieuw bedrijfspand voor de vennootschappen in 's-Hertogenbosch. De curator heeft de aldaar aanwezige voorraden bij retentor met machtiging van de rechter-commissaris opgeëist op voet van het bepaalde in artikel 60 lid 2 Fw. De Rabobank – als pandhouder op de betreffende voorraden – betwist dat de aannemer een



ADVOCATEN

retentierecht heeft op de betreffende voorraden. De betreffende discussie zal nog nader tussen aannemer, boedel en bank beslecht moeten worden.

Het betreffende overleg is nog niet afgerond, onder meer is nog geen deugdelijke specificatie van de vordering van P.R. Bouw B.V. voorhanden.

Inmiddels is P.R. Bouw B.V. ook in staat van faillissement verklaard. De curator van P.R. Bouw heeft afstand gedaan van het retentierecht. Over de hoogte van de vordering van P.R. Bouw kon geen overeenstemming worden bereikt: P.R. Bouw leverde daarvoor een groot aantal maar onderlinge tegenstrijdige gegevens aan, de administratie van curanda verschafte te dezer zake evenmin concludente informatie.

6. DOORSTART / VOORTZETTEN ONDERNEMING

Voortzetten

De bedrijfsactiviteiten zijn na faillissementsdatum niet voortgezet. Het personeel is gedurende de opzegtermijn slechts betrokken gebleven bij uitlevering van voorraden en afwikkeling van administratieve zaken.

Doorstart

6.3 Beschrijving

Op 23 januari 2012 is een activatransactie tot stand gekomen met C.A.G. B.V. te Uden waarbij de activa en activiteiten van Confectie-Atelier Gerlon B.V. met kantoorinventaris en handelsnaam zijn verkocht aan genoemde vennootschap. Daarbij kon werkgelegenheid voor circa 20 personen behouden blijven. Bij deze doorstart is nauw betrokken de heer L.H.R. Bisschops, oprichter van Confectie-Atelier Gerlon B.V. en tevens 51% aandeelhouder in Gerlon International B.V. In dit kader werd met de verhuurder van het bedrijfspand in Uden – gelieerd aan C.A.G. B.V. – beëindiging van de huur per faillissementsdatum geconvenieerd.

6.4 Verantwoording

De koper heeft voor de aanwezige activa de onderhandse taxatiewaarde betaald en ook op andere onderdelen een correcte bieding uitgebracht. Door de curator zijn geen biedingen van andere partijen ontvangen. De koper heeft in het verleden bewezen de onderhavige activiteiten succesvol te kunnen managen.



ADVOCATEN

6.5 Opbrengst

De opbrengst van de betreffende doorstart bedraagt in totaal € 150.000,--.

6.6 Boedelbijdrage

Terzake verpande goederen waarop geen bodemvoorrecht kon worden uitgeoefend werd als onderdeel van deze doorstart € 10.000,-- opbrengst behaald. De daarover door de curator te ontvangen boedelbijdrage ad € 1.250,-- moet nog worden ontvangen.

7. RECHTMATIGHEID

7.1 Boekhoudplicht

De administratie van de vennootschappen maakt vooralsnog geen correcte indruk. Zoals in paragraaf 1.6 al aangegeven is sprake van facturen voor bedragen die niet werkelijk incasseerbaar zijn. Daarnaast lijkt vooralsnog geen sprake van goede scheiding van rechten en verplichtingen tussen de verschillende werkmaatschappijen. Opvallend is voorts dat de jaarrekening over 2010 nog niet kon worden vastgesteld. De betreffende jaarrekening had ultimo januari 2012 gedeponereerd moeten zijn.

Voor het onderzoek naar de administratie en het gevoerde beleid wordt voorts verwezen naar paragraaf 1.6 van dit verslag.

7.2 Depot jaarrekeningen

Gerlon International B.V.

De geconsolideerde jaarrekening over 2009 is gedeponereerd op 5 januari 2011.

The Line Fashion B.V.

Voor The Line Fashion is tot en met 2008 (het eerste jaar van bestaan) steeds verwezen naar de als "groepsjaarrekening" aangeduide jaarrekening van Yvonne Select, Selectieve Mode B.V..

The Circle Fashion B.V.

De jaarrekening over 2008 is gedeponereerd op 12 augustus 2009.

Yvonne Select, Selectieve Mode B.V.

De jaarrekening over 2008 is gedeponereerd op 14 augustus 2009.

De jaarrekening over 2007 is gedeponereerd op 7 augustus 2008.

Confectie-Atelier Gerlon B.V.

De jaarrekening over 2008 is gedeponereerd op 15 juli 2009.

De jaarrekening over 2007 is gedeponereerd op 9 juli 2008.



ADVOCATEN

Confectie-Industrie Bartelle B.V.

De jaarrekening over 2008 is gedeponneerd op 12 augustus 2009.

De jaarrekening over 2007 is gedeponneerd op 12 juni 2008.

Breva B.V.

De jaarrekening over 2008 is gedeponneerd op 14 augustus 2009.

De jaarrekening over 2007 is gedeponneerd op 12 juni 2008.

7.3. Accountantsverklaring

De jaarrekening over 2009 is voorzien van een accountantsverklaring gedateerd 29 april 2010. De verklaring is afgegeven door de heer drs. J.C. Maan RA van PriceWaterhouseCoopers Accountants N.V. te Eindhoven.

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Vastgesteld werd dat aan de volstortingsverplichting voor de vennootschap van Gerlon International B.V. is voldaan. De inbreng in de vorm van aandelen is voorzien van een accountantsverklaring als bedoeld in artikel 2:204a lid 2 BW inhoudende dat de waarde van de inbreng ten minste gelijk is aan het bedrag van de stortingsplicht. Hetzelfde geldt voor de aandelen van Confectie-Atelier Gerlon B.V., zij het dat de inbrengbeschrijving niet is ondertekend door de oprichter. De wet lijkt aan dat vormgebrek evenwel geen consequenties te verbinden.

De volstorting van aandelen van The Line Fashion B.V., Yvonne Select Selectieve Mode, The Circle Fashion B.V., Confectie Industrie Bartelle B.V. en Breva B.V. is door de verkoper van de betreffende aandelen aan Gerlon International B.V. gegarandeerd. Gegevens ten bewijze van de onderliggende volstorting zijn opgevraagd. In de verslagperiode is het de curator gebleken dat in het geval de aandelen in deze vennootschappen niet rechtsgeldig zouden zijn volgestort, de vorderingsrechten op faillissementsdatum reeds waren verjaard.

7.5 Onbehoorlijk bestuur

De curator zal hier onderzoek naar instellen. **Verwezen wordt naar hetgeen hierover in paragraaf 1.6 van dit verslag is vermeld.**

7.6 Paulianeus handelen

De curator zal hier onderzoek naar instellen.

Inmiddels is de curator gebleken dat in het najaar van 2011 bedragen van circa € 150.000,-- zijn betaald aan Vudel B.V., een vennootschap waarvan onder meer de heer E. Nagtzaam bestuurder was. De betreffende betalingen zouden verband houden met een



ADVOCATEN

vleestransactie in Turkije. Volgens de heer Nagtzaam betreft het hier doorbetaling van door de afnemer van de betreffende partij in Turkije betaalde bedragen. De curator heeft Vudel B.V. gesommeerd tot terugbetaling, maar is nog in afwachting van de door de heer Nagtzaam en Vudel B.V. toegezegde documenten.

De heer Nagtzaam heeft in de verslagperiode een nadere toelichting verstrekt, inhoudend dat het hier een terugbetaling zou betreffen van eerder door Vudel ten behoeve van de groep betaalde bedragen. Betalingsbewijzen werden echter nog niet ontvangen. Dit aspect is door de curator meegenomen in zijn concept-rapport van bevindingen omtrent het door bestuurders gevoerde beleid (zie paragraaf 1.6 van dit verslag). De curator verwacht in de komende verslagperiode machtiging tot dagvaarding aan de rechter-commissaris te zullen vragen met betrekking tot de kwestie Vudel.

In de verslagperiode werd machtiging tot dagvaarding verkregen en aansluitend gedagvaard. Parallel aan de lopende procedure is nog overleg met één van de partijen gaande teneinde te bezien of tot een regeling kan worden gekomen.

In deze procedure is inmiddels een comparitie van partijen vastgesteld op donderdag 2 juli 2015 (rechtbank Oost-Brabant).

8. CREDITEUREN

8.1 Boedelvorderingen

Er is een boedelvordering te verwachten van de zijde van Uni Invest N.V., verhuurder van het in aanbouw zijnde nieuwe bedrijfspand van de vennootschappen te 's-Hertogenbosch. De afrekening met de betreffende verhuurder is nog te ontvangen.

In het faillissement Gerlon International B.V. is door de verhuurder Uni Invest N.V. te dezer zake een boedelvordering van € 74.085,77 ingediend.

Om enige ordening in de administratie te scheppen heeft de curator met instemming van de Rabobank vanaf surséancedatum Uno Advies B.V. ingeschakeld. Voor de betreffende werkzaamheden zijn facturen ontvangen (en betaald) ten bedrage van respectievelijk € 16.134,16 inclusief BTW en € 5.378,06 inclusief BTW.

In de faillissementen van Confectie Atelier Gerlon B.V. en The Line Fashion B.V. zijn door het UWV boedelvorderingen ingediend. Voor Confectie Atelier Gerlon B.V. gaat het om een bedrag van € 336.520,08 en voor The Line Fashion B.V. gaat het om een bedrag van € 359.645,76.



ADVOCATEN

8.2 Preferente vordering(en) van de fiscus

De fiscus heeft nog geen vorderingen ingediend, maar zal aanzienlijke bedragen te vorderen hebben. Een aanzienlijke naheffing BTW ligt in de lijn der verwachtingen omdat vastgesteld is dat in ieder geval een deel van de BTW-administratie niet correct is verlopen. De curator zal hierop in een volgend verslag nader terugkomen.

Door de belastingdienst is inmiddels onderzoek gedaan naar de juistheid / volledigheid van de fiscale aangiftes. Ter zake zijn door de curator een tweetal controlerapporten ontvangen. Op grond van deze rapporten zijn er een tweetal naheffingsaanslagen te verwachten. Voor Confectie Atelier Gerlon B.V. zal de naheffingsaanslag € 1.390.341,- gaan bedragen. Deze naheffing omzetbelasting 2011 is tot op heden noch geformaliseerd noch ingediend.

Gerlon International B.V.

De fiscus heeft voor een bedrag van € 13.569,- aan preferente vorderingen ingediend.

The Line Fashion B.V.

De fiscus heeft voor een bedrag van € 580.967,- aan preferente vorderingen ingediend.

The Circle Fashion B.V.

De fiscus heeft voor een bedrag van € 451.043,-- aan preferente vorderingen ingediend.

Confectie-Atelier Gerlon B.V.

De fiscus heeft voor een bedrag van € 2.950.546,-- aan preferente vorderingen ingediend.

Bartelle B.V.

De fiscus heeft voor een bedrag van € 30.569,- aan preferente vorderingen ingediend.

Yvonne Select, Selectieve Mode B.V.

De fiscus heeft voor een bedrag van € 453.658,-- aan preferente vorderingen ingediend.

Breva B.V.

De fiscus heeft voor een bedrag van € 10.951,-- aan preferente vorderingen ingediend.

8.3 Preferente vordering(en) van het UWV

Door het UWV zijn in de faillissementen van Confectie Atelier Gerlon B.V. en The Line Fashion B.V. vorderingen ingediend. In het faillissement van Confectie Aterlier Gerlon B.V. gaat het om een vordering van € 167.417,38 en in het faillissement van The Line Fashion B.V. gaat het om een vordering van € 128.922,49.



ADVOCATEN

8.4 Andere preferente crediteuren

Confectie Atelier Gerlon B.V.

Er zijn 2 preferente vorderingen ingediend. In totaal gaat het om een bedrag van € 415,-

The Line Fashion B.V.

Er zijn 4 preferente vorderingen van in totaal € 572,-- ingediend.

8.5 Aantal en bedragen concurrente crediteuren

In de onderstaande opgaven is deels een “dubbeltelling” verscholen doordat de vordering van de Rabobank in ieder faillissement werd ingediend. Deze beliep € 5.313.695,52, maar moet nog worden verminderd met de opbrengst van haar zekerheden.

Gerlon International B.V.

Tot op heden hebben crediteuren vorderingen ingediend voor een totaalbedrag van € 2.231.516,95.

Tot op heden is door de concurrente crediteuren voor een totaalbedrag van € 8.265.334,95 aan vorderingen ingediend.

The Line Fashion B.V.

Tot op heden hebben crediteuren vorderingen ingediend voor een totaalbedrag van € 1.047.292,43.

Tot op heden is door de concurrente crediteuren voor een totaalbedrag van € 8.090.963,65 aan vorderingen ingediend.

The Circle Fashion B.V.

Tot op dit moment heeft één crediteur een vordering ingediend voor een bedrag van € 8.497,--.

Tot op heden is door de concurrente crediteuren voor een totaalbedrag van € 5.366.174,46 aan vorderingen ingediend.



Yvonne Select, Selectieve Mode B.V.

Tot op heden zijn in dit faillissement nog geen vorderingen ingediend.

Tot op heden is door de concurrente crediteuren voor een totaalbedrag van € 5.313.695,52 aan vorderingen ingediend.

Confectie-Atelier Gerlon B.V.

Tot op heden hebben 2 crediteuren een vordering ingediend voor een totaalbedrag van € 29.462,62.

Tot op heden is door de concurrente crediteuren voor een totaalbedrag van € 5.782.057,23 aan vorderingen ingediend.

Confectie-Industrie Bartelle B.V.

Tot op heden zijn in dit faillissement nog geen vorderingen ingediend.

Tot op heden is door de concurrente crediteuren voor een totaalbedrag van € 5.313.695,52 aan vorderingen ingediend.

Breva B.V.

Tot op heden zijn in dit faillissement nog geen vorderingen ingediend.

Tot op heden is door de concurrente crediteuren voor een totaalbedrag van € 5.313.843,59 aan vorderingen ingediend.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren volgens de administratie

Volgens de administratie van de vennootschappen is per werkmaatschappij sprake van navolgende crediteurenlast:

Gerlon International B.V. € 237.980,70

Confectie-Atelier Gerlon B.V. € 2.210.814,59

Yvonne Select, Selectieve Mode B.V.: deze vennootschap heeft geen zelfstandige crediteurenadministratie.

The Line Fashion B.V. € 4.049.438,75

The Circle Fashion B.V. € 204.828,--.

Breva B.V.: deze vennootschap heeft geen zelfstandige crediteurenadministratie.

Confectie Industrie Bartelle B.V.: € 100.658,29.



ADVOCATEN

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Deze is thans nog niet aan te geven. Voor de huidige stand van zaken wordt verwezen naar de bijgevoegde financiële verslagen (bijlagen 3 t/m 9) betrekking hebben op vennootschappen waarin thans reeds actief is gerealiseerd.

9. PROCEDURES

9.1 Naam wederpartij(en)

- a. Drees Beheer B.V.
- b. S.S. de Wilde

9.2 Aard procedure

- a. Drees Beheer B.V. is aandeelhouder van Gerlon International B.V. Zij was tevens bestuurder. Drees Beheer B.V. wordt vertegenwoordigd door haar bestuurder de heer M.J.J. Dreesmann. Op enig moment heeft Gerlon International B.V. de managementovereenkomst tussen Gerlon International B.V. en Drees Beheer B.V. met onmiddellijke ingang beëindigd (brief 20 december 2010). De heer Dreesmann kan zich met de gronden van die beëindiging niet verenigen en vordert van onder meer Gerlon International B.V. betaling van een bedrag ad € 770.704,-- te vermeerderen met € 30.000,-- terzake kosten van juridische bijstand.
- b. Vordering tot loondoorbetaling tot faillissementsdatum.

9.3 Stand procedure

- a. In deze procedure is bij dagvaarding van 2 september 2011 gedagvaard. De procedure is met betrekking tot Gerlon International B.V. van rechtswege geschorst op grond van het bepaalde in artikel 29 Fw.

De curator heeft de heer Dreesmann inmiddels uitgenodigd voor een bespreking.

De curator zal nog nader overleg plegen met de raadsman van de heer Dreesmann, de heer mr. T.A. van der Dussen in Breda. De procedure betreft mede aspecten rond de fusie en totstandkoming van Gerlon International B.V. die mogelijk verband houden met de oorzaken van het uiteindelijke faillissement.

In december 2012 heeft in deze procedure een comparitie van partijen plaatsgevonden. Deze comparitie is bijgewoond door een kantoorgenoot van de curator, partijen zijn thans in afwachting van het vonnis.



ADVOCATEN

In de verslagperiode heeft de rechtbank te Breda eindvonnis gewezen waarbij de vorderingen van de heer Dreesmann werden afgewezen.

- b. De vordering van mevrouw De Wilde is voorlopig erkend, de procedure is van rechtswege geschorst.

10. OVERIG

10.1 Termijn afwikkeling faillissement

Deze is thans nog niet aan te geven.

10.2 Plan van aanpak

- a. **afronding onderzoek gevoerd beleid;**
- b. **afronding onderzoek administratie;**
- c. **onderzoek vorderingen Kapadokya;**
- e. **in overleg met Lage Landen invorderingsprocedure debiteur Dyanne Beekman**
- f. **verificatie crediteuren;**
- g. **reguliere faillissementsafwikkeling;**

10.3 Indiening volgend verslag

Het volgende verslag zal worden ingediend op of voor **17 januari 2016**.

's-Hertogenbosch, 18 juni 2015

mr. J.E. Stadig,
curator

Ter voorkoming van misbruik is het verslag niet ondertekend.

Hoewel de informatie in dit openbaar verslag en het bijbehorend financieel verslag zo zorgvuldig mogelijk is samengesteld, staat de curator niet in voor de volledigheid en juistheid daarvan. Het is mogelijk dat bepaalde informatie (nog) niet beschikbaar is, nog niet geopenbaard kan worden, of onderdelen van het verslag – op basis van dan beschikbare nieuwe informatie – achteraf bijgesteld dienen te worden. Dit kan ingrijpende gevolgen hebben voor de in dit verslag en het bijbehorend financieel verslag geschetste perspectieven voor crediteuren en/of andere stakeholders. Aan dit verslag kunnen o.m. om genoemde redenen geen rechten worden ontleend.