

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.

FAILLISSEMENTSVERSLAG

Verslag	Vervolgverslag nr. 2
Namen	Solar Scheuten Nederland BV, Scheuten Solar Holding BV, Scheuten Solar Systems BV, Eugenidus Beheer BV, Scheuten Optisol BV en Scheuten R&D BV ("de Vennootschappen")
Faillissementsnummers	12/80,12/96,12/97,12/98,12/99,12/100
Uitspraken	20 maart 2012 respectievelijk 30 maart 2012, respectievelijk 2 april 2012
Curator	Mr. W. Eikendal
Rechter-commissaris	Mr. M.M. Vanhommerig

Wijzigingen ten opzichte van het vorige verslag worden vetgedrukt weergegeven.

Gegevens gefaillieerde

Activiteiten onderneming	Ontwikkeling, productie en verkoop van zonnepanelen in de meest ruime zin van het woord.
Omzetgegevens	De Scheuten Solar Groep, waartoe de Vennootschappen behoren, realiseerden in 2010 een (geconsolideerde) omzet van EUR 265.000.000,- en in 2011 EUR 191.000.000,-.
Personeel gemiddeld aantal	Bij de Scheuten Solar Groep werken in totaal circa 360 mensen: in Duitsland 230 medewerkers, in Nederland 95 medewerkers en in de buitenlandse verkoopkantoren 37 medewerkers. Aan de Duitse (productie)vennootschap is gelijktijdig met de verlening van de surseance van betaling aan een aantal Nederlandse vennootschappen in Duitsland surseance van betaling ("vorläufiges Insolvenzverfahren")

verleend met aanstelling van twee (Duitse) bewindvoerders.

Verslagperiode **1 juli 2012 tot 31 december 2012**

Bestede uren in verslagperiode **558,20 uur**

Bestede uren totaal **1945,30 uur**

1. Inventarisatie

- 1.1 Directie en organisatie
- De Vennootschappen maken deel uit van een groep van in totaal 24 vennootschappen ("Scheuten Solar Groep"), waarvan Scheuten Solar Holding als beheersvennootschap (indirect) alle aandelen houdt. Een organogram van de Scheuten Solar Groep is als bijlage 1 bij dit verslag gevoegd.

Uit het organogram blijkt dat het 9 Nederlandse vennootschappen betreft en 15 buitenlandse vennootschappen. Daarnaast houdt Scheuten Solar Holding (indirect) een kleine deelneming in drie andere buitenlandse vennootschappen. De aandelen van Scheuten Solar Holding worden gehouden door een Luxemburgse S.A.R.L. waarin de heer J. Scheuten de zeggenschap heeft. Naast de aandelen in de Scheuten Solar Groep houdt deze Luxemburgse vennootschap ook de aandelen in de Scheuten Glas Groep. Ook dit is een conglomeraat van vennootschappen.

De Scheuten Solar Groep bestaat op hoofdlijnen uit een productiebedrijf in Duitsland, een verkooporganisatie in Nederland en 9 buitenlandse verkoopkantoren, een projectorganisatie in Nederland en een "research & development" tak in Nederland.

- 1.2 Winst en verlies
- In 2010 bedroeg het verlies EUR 1.400.000,-. In 2011 bedroeg het verlies EUR 13.500.000,-.
- 1.3 Balanstotaal
- Volgens een "forecast" van Ernst & Young over het jaar 2011 EUR 78.709.000,-.

1.4 Lopende procedure

Diverse procedures welke zijn of worden beëindigd. Bij het volgende verslag zal een overzicht worden gevoegd.

Een arbitrageprocedure in Singapore is beëindigd. In Spanje wordt nog een "procedure" gevoerd tegen de fiscus.

Deze procedure was ten tijde van het uitspreken van het faillissement al aanhangig en werd gevoerd door de Spaanse dochtervennootschap Scheuten Solar Iberica. De ingestelde vordering heeft betrekking op teruggave van teveel afgedragen BTW. De Spaanse fiscus stelde zich in die procedure op het standpunt dat de vordering diende te worden afgewezen en voor zover er al sprake zou zijn van een vordering, de teruggaaf toe zou komen aan Scheuten Solar Systems BV. De vordering van Scheuten Solar Iberica is dientengevolge afgewezen.

Naar aanleiding van de stellingen van de Spaanse fiscus is Scheuten Solar Systems BV, voor datum van het faillissement, een procedure tegen de Spaanse fiscus gestart. De rechtbank heeft de vordering van Scheuten Solar Systems BV afgewezen. Daarbij heeft de rechtbank overwogen dat een vordering tot teruggave van BTW binnen 6 maanden na het einde van de belastingperiode waarop de teruggave ziet, moet worden ingesteld. Nu de teveel afgedragen BTW in kwestie wordt terugggevraagd over het jaar 2009, is de vordering aldus de rechtbank niet op tijd ingesteld. De Spaanse advocaat en ook Ernst&Young, belastingadviseur van de Scheuten Solar vennootschappen hebben geadviseerd hoger beroep in te stellen omdat naar hun mening een vordering tot teruggave van BTW binnen 4 jaar moet worden ingesteld en niet binnen 6 maanden. Met toestemming van de rechter-commissaris d.d. 27 november 2012 is vervolgens het hoger beroep ingesteld.

Scheuten Solar Systems BV heeft in een door haar tegen het Spaanse bedrijf Permasteelisa España gevoerde procedure ter incassering van een bedrag van ongeveer

EUR 11.500,- een toewijzend vonnis gekregen. De Spaanse advocaat die de procedure tegen de belastingdienst in behandeling heeft, heeft ook deze zaak in behandeling. De curator verwacht dat voornoemd bedrag op korte termijn wordt betaald.

Scheuten Solar Systems is een procedure gestart tegen PortSunEnergy Lda ter incassering van een bedrag van ongeveer EUR 60.000. In een juridische procedure is reeds vastgesteld dat PortSunEnergy Lda voornoemd bedrag verschuldigd is aan Scheuten Solar Systems. PortSunEnergy Lda is echter tot op heden niet overgegaan tot betaling, zodat een separate executie procedure noodzakelijk was. De curator heeft hiervoor toestemming van de Rechter-Commissaris. Een Portugese advocaat is ingeschakeld.

1.5 Verzekeringen

Daar waar mogelijk zijn deze al beëindigd.

Er wordt veelvuldig en intensief met de bedrijfsaansprakelijkheidsverzekeraar overleg gevoerd over reeds ingediende en nog te verwachten claims in het kader van product aansprakelijkheid. Hierover vindt ook voortdurend overleg plaats met buitenlandse afnemers en advocaten. Verder geschiedt de afhandeling van deze claims in nauw overleg met Scheuten Solar Solutions (de vennootschap die onder andere de activiteiten van de buitenlandse vennootschappen van Scheuten Solar heeft overgenomen).

In het kader van de door afnemers gestelde productaansprakelijkheid hebben zich 1051 crediteuren met een claim bij de curator gemeld. De claims komen van crediteuren uit Frankrijk, Italië, Griekenland, Duitsland, Nederland en België. Een enkele ook uit Engeland en Tahiti. Deze claims worden door de curator doorgeleid naar de verzekeraar, conform de daaromtrent gemaakte afspraken. Verder wordt de curator met name in Frankrijk door crediteuren in een gerechtelijke procedure tot benoeming van een deskundige opgeroepen om te verschijnen. Met behulp van een Franse advocaat wordt beoordeeld of de curator

aan een dergelijke oproep gevolg moet geven respectievelijk hoe daarop moet worden gereageerd.

Daarnaast zijn (en worden nog steeds) claims ingediend m.b.t. mogelijk toekomstige te verwachten schade. Bij deze claims is nog geen schade ontstaan, maar wordt de stelling ingenomen dat er mogelijk schade gaat ontstaan en wenst men dat het betreffende product wordt vervangen respectievelijk de kosten van de vervanging worden vergoed.

1.6 Huur

De huurovereenkomsten van de bedrijfspanden zijn in onderling overleg met de verhuurder met ingang van 1 april 2012 beëindigd.

Bij Scheuten R&D BV kan de curator niet tot ontruiming overgaan omdat de bedrijfsinventaris (ook wel aangeduid als "company inventory") nog niet is verkocht. Degene die stelt eerste pandhouder te zijn, ABN AMRO Lease, is in dat verband een termijn gesteld als bedoeld in artikel 58 lid 1 FW.

Nadat ABN AMRO Lease deze termijn heeft laten verstrijken – en er ook geen verlengingsverzoek is ingediend – is in overleg met Troostwijk Auctions BV een (internet) veiling georganiseerd, welke uiteindelijk heeft geresulteerd in de verkoop van deze bedrijfsinventaris. Na aftrek van de veilingkosten is het surplus op de faillissementsrekening gestort. Met (de raadsman) van ABN AMRO Lease is omtrent deze wijze van executie gecommuniceerd. Dit heeft tot op heden niet tot andere standpunten geleid.

1.7 Oorzaak faillissement

Volgens de bestuurders en het managementteam is er in 2011 een enorme onrust in de markt van zonnepanelen ontstaan. Deze onrust is kennelijk veroorzaakt door de toenemende concurrentie op de markt, vooral uit Aziatische landen. Met name producenten in China schijnen in 2010 en 2011 de productie van zonnepanelen enorm te hebben opgeschroefd, waardoor het aanbod uiteindelijk twee keer groter bleek te zijn dan de vraag naar zonnepanelen. Dit leidde tot prijsinflatie, zelfs met 40 tot 50 procent. Daarnaast zijn er een aantal jaren

geleden langlopende contracten afgesloten met grondstoffenleveranciers die achteraf uiterst ongunstig bleken uit te pakken toen de prijzen van zonnepanelen sterk daalden. Men kon deze contracten echter niet voortijdig beëindigen.

De geleden verliezen hebben geleid tot een sterk verslechterde liquiditeitspositie. Er was dringend behoefte aan extra kapitaal. Dit temeer omdat de ING Bank niet bereid bleek de door haar ter beschikking gestelde financiering met een obligo van EUR 65.000.000,- blijvend uit te breiden. Om die reden heeft de Scheuten Solar Groep van september 2011 tot februari 2012 onderhandeld over een financiële en strategische participatie door een Aziatische onderneming. De bedoeling was dat deze onderhandelingen niet alleen zouden leiden tot een participatie, maar ook tot een strategische samenwerking en dat één en ander zou resulteren in een verbetering van de financiële positie en een sterkere marktpositie van de Scheuten Solar Groep.

De onderhandelingen met de financiers en investeerders hebben echter niet tot het gewenste resultaat geleid. Terstond na het afbreken van die onderhandelingen zijn noodgedwongen plannen gemaakt voor een (forse) reorganisatie en een voortzetting in afgeslankte vorm. De bank was echter ook niet bereid de reorganisatie te financieren. Toen vervolgens nog een negatieve uitspraak werd gewezen in een arbitrageprocedure in Hong Kong, welke uitspraak er toe zou leiden dat de Scheuten Solar Groep direct USD 1.500.000,- moest betalen en op termijn ten minste nog een keer USD 3.500.000,-, heeft men besloten surseance van betaling aan te vragen.

Ook in de afgelopen periode zijn een aantal gesprekken gevoerd over de mogelijke oorzaken van de faillissementen. Tot dusver zijn er geen andere redenen naar voren gekomen dan reeds eerder medegedeeld en in het aanvangsverslag opgenomen.

In de periode juli – december 2012 zijn hierover ook nog diverse gesprekken gevoerd. O.a. met twee van de drie commissarissen en met de Duitse curatoren. Dit heeft tot op heden niet geleid tot een andere visie dan in het aanvangsverslag en in vervolgverslag 1 onder 1.7 uiteengezet.

2. Personeel

- 2.1 Aantal ten tijde van faillissement Bij de Scheuten Solar Groep werken in totaal circa 360 mensen. Bij de Duitse GmbH's 230 medewerkers, in Nederland 95 medewerkers en in de buitenlandse verkoopkantoren 37 medewerkers.
- 2.2 Aantal in jaar voor faillissement Ongeveer gelijk.
- 2.3 Datum ontslagaanzegging 21 maart 2012
- De ontslagen zijn inmiddels afgewikkeld. Nagenoeg alle (voormalige) medewerkers hebben een nieuwe werkkring.

3. Activa

Onroerende zaken

- 3.1 Beschrijving De onroerende zaken werden gehuurd.
- 3.2 Verkoopopbrengst Niet van toepassing.
- 3.3 Hoogte hypotheek Niet van toepassing.
- 3.4 Boedelbijdrage Niet van toepassing.

Bedrijfsmiddelen

- 3.5 Beschrijving Het taxatierapport van de bedrijfsmiddelen is als bijlage 2 bij dit verslag gevoegd.
- 3.6 Verkoopopbrengst Verkooporganisatie, de knowhow en het onderhanden werk EUR 750.000,- (koopprijs activa 1).
- De laboratorium en voorraad inventaris van R&D e.d. EUR 190.000,- (koopprijs activa 2).
- Activiteiten en knowhow e.d. Optisol EUR 100.000,- (koopprijs activa 3).

De bedrijfsinventaris van Scheuten R&D is verkocht voor EUR 404.500 en heeft na aftrek van de veilingkosten en BTW verrekening geresulteerd in een netto opbrengst van EUR 355.555. Deze opbrengst ziet op verpande goederen. Omdat ABN AMRO Lease de aan haar gestelde termijn heeft laten verlopen zijn de goederen op basis van artikel 176 Faillissementswet verkocht. De pandhouder (lees: ABN AMRO Lease) behoudt zijn voorrang op de opbrengst, maar hij dient zijn vordering wel ter verificatie in te dienen en hij deelt mee in de omslag van de algemene faillissementskosten.

3.7 Boedelbijdrage

De koopprijs activa 1 valt geheel in de boedel. Wat betreft koopprijs activa 2 en activa 3 is, voor zover er sprake is van een rechtsgeldig pandrecht, met ING Bank NV overeengekomen dat voor dat deel van de opbrengst dat aan ING Bank toekomt (na afwikkeling bodemvoorrecht) conform de separatistenregeling een boedelbijdrage van tien procent zal worden betaald.

3.8 Bodemvoorrecht fiscus

De fiscus heeft gedurende de surseance van betaling bodembeslag gelegd. Voor het overige heeft zij ten aanzien van de zogenaamde bodemzaken een (bodem)voorrecht dat hoger in rang is dan het voorrecht van de bezitloos pandhouder(s).

De verkoop van de bedrijfsinventaris ("company inventory") van Scheuten R&D verloopt uitermate moeizaam, niet in de laatste plaats omdat het dedicated inventaris betreft, maar ook omdat het verplaatsen van deze inventaris naar een andere (bedrijfs)locatie hoge kosten met zich zal brengen. Daarnaast loopt er al vanaf half maart 2012 een discussie met ABN AMRO Lease over de door haar gepretendeerde zekerheidsrechten, onder andere ook ten aanzien van de bedrijfsinventaris van Scheuten R&D. Wat betreft de vestigingsvereisten heeft de curator tot op heden nog steeds geen stukken ontvangen waaruit de rechtsgeldigheid van het pandrecht kan worden afgeleid en gecontroleerd. De curator heeft diverse overeenkomsten ontvangen waarin schriftelijk wordt vastgelegd dat er een pandrecht wordt gevestigd, maar

of bij die overeenkomsten de juiste partijen zijn betrokken kan nog steeds niet worden beoordeeld nu onduidelijk is welke entiteit op het moment van de beoogde vestiging de eigendom van de verpande zaken bezat en hoe de eigendom is verkregen. Koopovereenkomsten, leveringsstukken, etc. ontbreken. Ook de originele door de belastingdienst geregistreerde aktes heeft de curator tot op heden niet van ABN AMRO Lease ontvangen of kunnen inzien.

Zolang de curator de voor zijn oordeelsvorming noodzakelijke stukken niet heeft ontvangen is hij genoodzaakt zich op het standpunt te stellen dat er geen sprake is van een rechtsgeldig gevestigd pandrecht ten behoeve van ABN AMRO Lease.

Omtrent de beweerdelijke zekerheidsrechten van ABN AMRO Lease is in de afgelopen periode veel overleg gevoerd, zowel met ABN AMRO Lease respectievelijk haar raadsman als met derden. Naast ABN AMRO Lease zijn er ook andere partijen die (zekerheids)rechten claimen ten aanzien van roerende zaken. Bijvoorbeeld ten aanzien van de voorraad zonnepanelen die bij aanvang van de voorlopige surseance van betaling aanwezig was. Ten aanzien van deze voorraad werden in eerste instantie rechten geclaimd door ING Bank NV, de Duitse bewindvoerders en de Nederlandse boedel(s). Later kwam daar nog de door ABN AMRO Lease gepretendeerde zekerheidspositie bij. In goed onderling overleg met alle betrokkenen is getracht zo pragmatisch mogelijk te werk te gaan. Zo is bijvoorbeeld met de Duitse bewindvoerders en ING Bank NV bij aanvang van de (voorlopige) surseance van betaling - toen duidelijk werd wie welke rechten geldend wilde maken - afgesproken dat de Nederlandse bewindvoerder de voorraad zonnepanelen zou verkopen om vervolgens een rechthebbende op de opbrengst aan te wijzen. Dit had het voordeel dat snel en adequaat kon worden gehandeld ten aanzien van het te gelde maken van de goederen, hetgeen essentieel was nu de mark waarde van de voorraad bijzonder snel daalde. Zodoende kon worden getracht een zo optimaal mogelijk resultaat te realiseren. ABN AMRO Lease heeft vanaf het moment dat zij zich heeft gemeld niet aan een pragmatische oplossing willen meewerken. ABN AMRO Lease was daarbij van mening ook ten aanzien van de voorraad zekerheden te bezitten, eerste in rang, doch verzuimde om adequaat positie te bepalen en zich uit te laten hoe de voorraad in haar ogen moest worden geliquideerd.

Om redenen zoals voormeld heeft de curator zich

(bijvoorbeeld) in het faillissement van Scheuten Optisol BV genoodzaakt gezien ABN AMRO Lease een termijn te stellen ex artikel 58 lid 1 Fw. ABN AMRO Lease heeft deze termijn formeel laten verstrijken, doch binnen deze termijn de curator wel verzocht in te stemmen met verkoop van zaken aan haarzelf. De curator ging hier niet mee akkoord en heeft vervolgens actie ondernomen om de Optisol bedrijfsinventaris op basis van de tweede volzin van artikel 58 lid 1 Fw. (onderhands) te verkopen, waarbij ook ABN AMRO Lease in de gelegenheid is gesteld een (nieuwe) bieding uit te brengen. ABN AMRO Lease heeft afgezien van het uitbrengen van een nieuwe bieding. Zij sommeerde de curator daarentegen om aan haar te verkopen tegen de door haar uitgebrachte bieding en stelde vervolgens de curator aansprakelijk voor door haar te leiden schade indien deze daartoe niet bereid was. De curator heeft aan deze sommatie geen gevolg gegeven. ABN AMRO Lease kwalificeerde vervolgens haar bieding als een onderhandse executoriale verkoop aan zichzelf onder de ontbindende voorwaarde dat de curator niet met een dergelijke afwijkende wijze van verkoop akkoord zou gaan.

De curator is van mening dat hij de belangen dient te behartigen van *alle* crediteuren. Het gaat daarbij niet enkel om de belangen van de pandhoudende leasemaatschappij. In dat kader is de curator van mening zorgvuldig te hebben gehandeld, door zowel ABN-AMRO Lease als de andere gegadigde in de gelegenheid te stellen een finaal bod uit te brengen. ABN-AMRO Lease heeft van die gelegenheid geen gebruik gemaakt, de andere gegadigde wel. Van deze laatste is voor het verstrijken van de door de curator gestelde termijn een bieding ontvangen van EUR 110.000. Het is ook in het belang van ABN-AMRO Lease te achten dat een zo hoog mogelijke opbrengst wordt gegenereerd. Overigens is die bieding uitgebracht door dezelfde vennootschap die al eerder ook de andere, niet geleasede equipment had overgenomen en daarbij aan 15 personeelsleden een arbeidsovereenkomst had aangeboden. Dit laatste element was bij ABN-AMRO Lease niet aan de orde. In dit verband speelt tevens het bodemvoorrecht van de fiscus. De curator heeft ingevolge artikel 57 lid 3 Fw. de belangen te behartigen van de hoger bevoorrechte crediteuren, in dit geval de fiscus op grond van artikel 21 lid 1 Invorderingswet. Er dient rekening te worden gehouden met een substantiële vordering van de fiscus. Deze vordering heeft op grond van het bodemvoorrecht een hogere rang dan de vordering van ABN-AMRO Lease als (beweerdelijk) bezitloos pandhouder daar de bedrijfsinventaris van Optisol volledig

kwalificeerde als zogenaamde "bodempzaken".

Zoals hiervoor reeds vermeld heeft de curator zich genoodzaakt gezien ook ten aanzien van de bedrijfsinventaris van Scheuten R&D ABN AMRO Lease een termijn te stellen ex artikel 58 lid 1 Fw. ABN AMRO Lease heeft deze termijn laten verstrijken en ook binnen deze termijn geen verlengingsverzoek ingediend. In overleg met Troostwijk Auctions BV is vervolgens een (internet) veiling georganiseerd, welke uiteindelijk heeft geleid tot verkoop van deze bedrijfsinventaris. De opbrengst is op de faillissementsrekening gestort. Zie: 3.6

Vorraden / onderhanden werk

3.9 Beschrijving

Bij aanvang van de surseance van betaling bleek een grote voorraad eindproducten en halffabricaten bij DSV Logistics (transportonderneming) te zijn opgeslagen. DSV claimde op basis van de toepasselijke vervoersvoorwaarden een retentierecht alsmede een (vuist)pandrecht op deze voorraad. Vervolgens claimde de Duitse bewindvoerder een eigendomsrecht op diezelfde voorraad. De betreffende producten waren in Duitsland geproduceerd. De Duitse productievennootschap leverde die producten aan een van de Nederlandse Scheuten Solar vennootschappen, maar rekeningen bleven onbetaald. ING Bank NV, de huisbankier, deelde mede een pandrecht op de voorraad bij DSV te hebben. ING heeft overigens ook naar Duits recht zekerheidsrechten laten vestigen.

Met ING en de Duitse bewindvoerder is overeengekomen dat de voorraad door de Nederlandse curator zou worden verkocht, de ING Bank de kosten gepaard gaande met de verkoop zou betalen en de netto opbrengst vervolgens aan haar – onder de voorwaarde dat sprake is van rechtsgeldig gevestigde zekerheidsrechten en met inachtneming van de naar Duits (en Nederlands) recht geldende voorrangsregels - zou toekomen. Van de netto opbrengst zal bij wijze van boedelbijdrage 4,5 procent aan de Nederlandse boedel worden afgedragen en 4,5 procent aan de Duitse boedel.. De discussie

aan wie uiteindelijk de netto opbrengst toekomt, de ING Bank, de Duitse boedel of de Nederlandse boedel moet nog worden gevoerd.

Op de wijze zoals hiervoor omschreven is de verkoop van de voorraad gestart en verder uitgevoerd. Na enige tijd meldde zich ook ABN Amro Lease en stelde ook zij een pandrecht te hebben, onder meer op de voorraad. Het zou een pandrecht betreffen dat eerste in rang zou zijn. Ondanks diverse verzoeken daartoe heeft ABN Amro Lease tot op heden niet verklaard in te stemmen met de tussen ING, de Duitse bewindvoerder en de Nederlandse bewindvoerder (nu curator) gemaakte afspraken indien en voor zover de opbrengst ABN Amro Lease zou toekomen. Bovendien heeft zij haar pretense zekerheidsrechten thans nog steeds niet nader onderbouwd. Tegen de verkoop zelf had ABN Amro Lease geen bezwaar.

De verkoop van de totale voorraad, dat wil zeggen zowel de voorraad die in Duitsland is geproduceerd als ook de voorraad die in China is geproduceerd en waarop de Duitse bewindvoerder geen aanspraak maakt, heeft tot op heden ruim EUR 3.000.000,- opgeleverd. De netto opbrengst van deze exploitatie moet nog worden berekend.

In het kader van de verkoop van de voorraad zijn er met afnemers diverse overeenkomsten gesloten, zowel wat betreft afname van producten als wat betreft het afmaken van projecten. Daarvoor is onder andere ook een boedelbijdrage ontvangen van EUR 50.000,-. Deze boedelbijdrage valt buiten de in de vorige alinea becijferde exploitatie en vloeit rechtstreeks in de boedel.

Nu ook de laatste (restant) voorraad is verkocht kan de eindafrekening worden opgemaakt. In het kader van de verkoop van de voorraad zonnepanelen is onderhandeld met (potentiële) afnemers en overleg gevoerd met (oud) medewerkers van het verkoopteam van Scheuten Solar. De voormalige controler van de Scheuten Solar groep maakt in nauwe samenwerking met de curator de eindafrekening op.

De eindafrekening is intussen opgemaakt en met de Duitse curatoren besproken. Aan de banken zijn de overzichten verstrekt. Tot op heden heeft enkel ING Bank NV daarop gereageerd. Over de verdeling van de opbrengst tussen de Nederlandse boedel, respectievelijk de Duitse boedel respectievelijk de bank moet nog overeenstemming worden bereikt. Daarover wordt overleg gevoerd.

3.10 Verkoopopbrengst Zie sub 3.9.

3.11 Boedelbijdrage Zie sub 3.9.

Andere activa

3.12 Beschrijving Met name deelnemingen in buitenlandse vennootschappen door het houden van aandelen.

Scheuten Solar Holding houdt de aandelen in een aantal buitenlandse entiteiten. Dit betreffen dan met name verkoopkantoren. Scheuten Solar Holding is formeel ook bestuurder van een aantal van deze entiteiten. Volgens mededelingen van de heren Willemsen en De Koning, bestuurders van Scheuten Solar Holding, heeft zulks betrekking op Scheuten Solar Iberica, Scheuten Solar Belgium, Scheuten Solar Italy, Scheuten Solar Hellas, Scheuten Solar UK, Scheuten Solar France, Scheuten Solar Germany en Scheuten Solar USA. Deze vennootschappen hebben geen bezittingen van enige betekenis. Volgens door de directie van Scheuten Solar Holding verschaft informatie gaat het om wat bureau-inventaris en computers.

De vennootschappen zoals hiervoor vermeld werden bijna allemaal gefinancierd vanuit een zogenaamde "cash pool" faciliteit welke werd aangehouden bij de ING Bank. Deze faciliteit werd door Scheuten Solar Holding aangestuurd. Betalingen konden dan ook alleen plaatsvinden na autorisatie door de Nederlandse directie. Door het faillissement van de Nederlandse Scheuten Solar vennootschappen heeft de ING Bank de rekeningen geblokkeerd en hebben de betreffende entiteiten hun inkomstenbron verloren. Er vonden immers geen verkoopactiviteiten meer plaats. Het vorenstaande

betekende dat bij de betreffende vennootschappen (nieuwe) schulden zouden ontstaan zonder dat daar inkomsten tegenover staan. Bij de schulden moet met name worden gedacht aan lonen, salarissen en sociale verzekeringspremies e.d. van de bij deze vennootschappen werkzame personen. Ingevolge de "cash pool" financiering zijn nagenoeg alle vennootschappen hoofdelijk verbonden voor de vorderingen van de ING Bank uit hoofde van de verstrekte kredietfaciliteiten aan de Scheuten Solar vennootschappen. Voorts hebben diverse buitenlandse vennootschappen zich hoofdelijk verbonden jegens ABN AMRO Lease voor de nakoming van haar vordering op de Scheuten Solar vennootschappen.

Teneinde de schulden bij de buitenlandse dochtervennootschappen niet verder te laten oplopen en zoveel mogelijk te voorkomen dat Scheuten Solar Holding aansprakelijk kan worden gesteld uit hoofde van mogelijk wanbeleid (niet aanvragen van het faillissement daar waar zulks wel aangevraagd had moeten worden) heeft de curator met toestemming van de rechter-commissaris aan advocaten in de respectievelijke buitenlandse opdracht gegeven de faillissementen van de diverse entiteiten voor te bereiden en aan te vragen. Inmiddels is de faillissementsaanvraag in Griekenland en Amerika in voorbereiding, in Italië Engeland en Spanje in behandeling en in Frankrijk, België en Duitsland zijn de faillissementen uitgesproken.

M.u.v. de Griekse en Spaanse vennootschappen zijn inmiddels alle buitenlandse entiteiten in staat van faillissement verklaard. De liquidatie procedure in Griekenland kent een uitermate lang traject. Dit wordt nog eens extra vertraagd omdat Griekse rechters kennelijk al langere tijd staken. In Spanje moeten eerst nog lopende procedures worden afgehandeld, alvorens een faillissementsaanvraag kan worden behandeld. Met de (voormalige) bestuurders respectievelijk accountants, respectievelijk curatoren, respectievelijk buitenlandse advocaten van de diverse entiteiten voeren wij veelvuldig overleg o.a. om mogelijke aansprakelijkheid van Scheuten Solar Holding BV als bestuurder (en enig aandeelhouder) van een aantal van deze entiteiten zoveel mogelijk te voorkomen dan wel te beperken.

Verder betreft een van de deelnemingen een (in

aandelenverhouding overigens gering) aandelenbezit in een Amerikaanse vennootschap, gevestigd te Pennsylvania. Volgens de bestuurder aldaar verkeert de vennootschap in zwaar weer en voorziet hij op de lange termijn schulden niet te kunnen voldoen. Men heeft nu het plan opgevat om een gedeeltelijke liquidatie door te voeren. De vraag die rees was of dit rechtens kon en wat dit betekende voor de aandeelhouderspositie van Scheuten Solar Holding. Scheuten Solar Holding houdt voor EUR 9.000.000,- aandelenkapitaal en heeft een zogenaamde downpayment van EUR 6.000.000,- verricht, waartegen productie zou kunnen worden afgenomen als deze op gang zou komen. Nu productie kennelijk niet op gang komt vanwege grote concurrentie wordt dit bedrag opeisbaar. De curator heeft een Amerikaanse advocaat ingeschakeld om hierin te adviseren. Deze advocaat concludeerde dat als de vergadering van aandeelhouders bij gewone meerderheid stemt voor de voorgenomen gedeeltelijke liquidatie, Scheuten Solar Holding daartegen – als minderheidsaandeelhouder – geen bijzondere actie kan ondernemen. In de afgelopen periode is uitvoerig overleg gepleegd met de voormalige directie van Scheuten Solar Holding over deze kwestie, alsook met de Amerikaanse advocaat. Inmiddels heeft de aandeelhoudersvergadering het besluit genomen om tot gedeeltelijke liquidatie van de activa van de vennootschap over te gaan.

Daarnaast houdt Scheuten Solar Holding ook een (bescheiden) aandelenpakket in een Taiwanese vennootschap.

In de komende periode zal worden bekeken of de deelnemingen die Scheuten Solar Holding houdt in buitenlandse – niet groepsgerelateerde –vennootschappen houdt, kunnen worden verkocht.

Hierover heeft inmiddels met de voormalige bestuurders van de Scheuten Solar Vennootschappen en met de accountant overleg plaatsgevonden. Ook met de voormalige commissarissen is dit in de afgelopen periode besproken.

3.13 Verkoopopbrengst

Nog niet aan de orde.

4. Debiteuren

- | | | |
|-----|-------------------|--|
| 4.1 | Omvang debiteuren | EUR 5.310.000,-, waarvan EUR 3.500.000,- uit zogenaamde lopende projecten. |
| 4.2 | Opbrengst | Nog niet aan de orde. |
| 4.3 | Boedelbijdrage | Nog niet aan de orde. |

5. Bank / Zekerheden

- | | | |
|-----|-------------------------|---|
| 5.1 | Vordering van bank(en) | <p>ING Bank NV heeft aan totale kredietfaciliteiten EUR 65.000.000,- ter beschikking gesteld. De kredietfaciliteiten zijn onder te verdelen in leningen, rekening-courantkredieten en bankgarantieobligo.</p> <p>ABN Amro Lease heeft een vordering uit hoofde van diverse overeenkomsten ten bedrage van EUR 13.200.000,-. Daarnaast zijn er diverse andere banken, waaronder de Deutsche Bank en Triodos Bank, die vorderingen hebben uit hoofde van afgegeven bankgaranties. Ten aanzien van deze vorderingen is vervolgens weer jegens de betreffende banken een contragarantie van ING Bank NV afgegeven. Deze vorderingen vallen mitsdien onder het totale obligo van ING Bank NV van EUR 65.000.000,-.</p> |
| 5.2 | Leasecontracten | Er zijn leasecontracten gesloten voor vervoermiddelen en diverse onderdelen van de bedrijfsinventaris. Deze leaseovereenkomsten zijn, indien en voor zover mogelijk, inmiddels beëindigd. |
| 5.3 | Beschrijving zekerheden | Zowel ING Bank NV als ABN Amro Lease NV stellen pandrecht te hebben op de bedrijfsinventaris van de Vennootschappen, de voorraden, de vorderingen, etc. Daarnaast claimen deze beide schuldeisers een zekerheidseigendom te hebben op de Duitse bedrijfsinventaris. |

Zie verder hetgeen is gesteld onder 3.8 en 3.9.

Zie o.a. het gesteld in 3.6, laatste alinea, 3.8 laatste alinea en 3.9 laatste alinea.

- | | | |
|-----|---------------------|---|
| 5.4 | Separatistenpositie | Zie sub 5.1 en 5.3. |
| 5.5 | Boedelbijdrage | Zie sub 3.9. |
| 5.6 | Eigendomsvoorbehoud | De eigendomsvoorbehouden zijn geïnventariseerd en zullen op korte termijn worden afgewikkeld. |
| 5.7 | Reclamerechten | Niet aan de orde. |
| 5.8 | Retentierecht | Zie hiervoor sub 3.9 ten aanzien van DSV. |

6. Voortzetten / Doorstart

Voortzetten

- | | | |
|-----|---------------------------|--|
| 6.1 | Exploitatie/zekerheden | In de faillissementsperiode van de Vennootschappen is de exploitatie van de onderneming niet voortgezet. In de daaraan voorafgaande periode van de (voorlopige) surseance van betaling wel. De tijdens de surseance van betaling reeds is gang gezette verkoop van de voorraad is tijdens het faillissement voortgezet en nagenoeg afgerond. Zie ook 3.9. |
| 6.2 | Financiële verslaglegging | Ter zake de verkoop van de voorraad wordt een separaat exploitatieoverzicht bijgehouden. Na afronding van de verkoop zal het exploitatieoverzicht – mede in verband met de afrekening met de zekerheidsgerechtigden en de Duitse bewindvoerder worden gefinaliseerd. De eindresultaten van de voorraadverkoop zullen te zijner tijd in het financieel verslag worden verwerkt. |

Doorstart

- | | | |
|-----|--------------|--|
| 6.3 | Beschrijving | De verkooporganisatie en de projecten zijn verkocht aan een Chinese koper. |
|-----|--------------|--|

De laboratorium en voorraadinventaris van Scheuten R&D zijn verkocht aan een vennootschap van de Scheuten Glasgroep.

De activiteiten en knowhow e.d. van Scheuten Optisol zijn eveneens verkocht aan een vennootschap behorende tot de Scheuten Glasgroep.

- | | | |
|-----|----------------|--------------|
| 6.4 | Verantwoording | Zie sub 3.6. |
| 6.5 | Opbrengst | Zie sub 3.6. |
| 6.6 | Boedelbijdrage | Zie sub 3.6. |

7. Rechtmatigheden

- | | | |
|-----|----------------|--------------------------|
| 7.1 | Boekhoudplicht | Nog in onderzoek. |
|-----|----------------|--------------------------|

.

- | | | |
|-----|----------------------|--------------------------|
| 7.2 | Depot jaarrekeningen | Nog in onderzoek. |
|-----|----------------------|--------------------------|

- | | | |
|-----|--------------------------|---------------|
| 7.3 | Goedk. verkl. accountant | In onderzoek. |
|-----|--------------------------|---------------|

Idem als sub 7.1

- | | | |
|-----|--------------------------------|---------------|
| 7.4 | Stortingsverplichting aandelen | In onderzoek. |
|-----|--------------------------------|---------------|

Idem als sub 7.1

- | | | |
|-----|----------------------|---------------|
| 7.5 | Onbehoorlijk bestuur | In onderzoek. |
|-----|----------------------|---------------|

Voor zover tot op heden bekend en onderzocht geen bijzonderheden.

- | | | |
|-----|---------------------|--------------------------|
| 7.6 | Paulianeus handelen | Idem als sub 7. 5 |
|-----|---------------------|--------------------------|

Werkzaamheden

Accountantskantoor Foederer DFK is ingeschakeld om de digitale administratie van de Vennootschappen veilig te stellen en aan een eerste controle te onderwerpen. Aan de hand van deze bevindingen zal (ook) het onderzoek naar de rechtmatigheden verder ter hand worden genomen.

Accountantskantoor Foederer DFK is inmiddels gestart met haar onderzoek. De curator is thans in afwachting van haar bevindingen.

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Salaris curator P.M.

UWV EUR 875.201,26

8.2 Preferente vorderingen
van de fiscus

Loonbelasting en artikel 29 lid 2 OB. Deze laatste is overigens nog niet formeel ingediend. Aanslag loonbelasting over de maand februari 2012 EUR 198.230,- (na correctie).

Er is inmiddels een definitieve gecorrigeerde aanslag loonheffing ingediend van EUR 194.169. De aanslag uit hoofde van artikel 29 lid 2 OB is nog niet opgelegd.

8.3 Preferente vorderingen
van het UWV

Tot op heden EUR 325.704,76.

8.4 Andere preferente
crediteuren

Tot op heden EUR 64.227.921,24

8.5 Aantal concurrente crediteuren

**279 handelscrediteuren.
1051 crediteuren i.v.m. claims junction boxes**

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

EUR 35.478.310,89 (handelscrediteuren), de bedragen m.b.t. de claims inzake junction boxes zijn nog niet exact bekend.

8.7 Verwachte wijze van
afwikkeling

Nog niet bekend.

9. Overige

9.1 Termijn afwikkeling
faillissement Nog niet bekend.

9.2 Plan van aanpak Verder onderzoek naar de oorzaken van het faillissement, de gevoerde boekhouding, de rechtmatigheden, afronding van de verkoop van de voorraad, het te gelden maken van de overige activa, etc.

9.3 Indiening volgend verslag Juli 2013

Plaats
Datum
Curator

Venlo
18 januari 2013
mr. W.L. Eikendal

