FAILLISSEMENTSVERSLAG NR. 4

Gegevens onderneming	: Koster Metalen B.V.
Faillissementsnummer	: F.15/15/573
Datum uitspraak	: 10 december 2015
Curator	: Mr. C.H. Hartsuiker
Rechter-Commissaris	: Mr. K. van Dijk
Faillissementsrekening	: NL65KASA0223375411
Verslagperiode	: 07-09-2016 t/m 07-12-2016
Bestede uren in verslagperiode	: 202,30 uur
Bestede uren Totaal	: 1692,53 uur (zie **productie 1** bij dit verslag)
Saldo einde verslagperiode	: € 989.597,79

Voortgang

De afgelopen verslagperiode werden de lopende procedures tegen Metallium B.V. en United Metals B.V. voortgezet. Er heeft (opvolgend) een comparitie van partijen plaatsgevonden op 19 september 2016 in beide procedures. De zaken staan voor (eind)vonnis op de rol voor 14 december 2016.
Het overleg over het afhandelen van aanspraken op eigendom en eigendomsvoorbehoud met de curator van Roferre B.V. en SCR Compagnie de Recyclage B.V. werd voortgezet.

Er zijn diverse kentekenbewijzen overgedragen aan de doorstarter ter overschrijving en de lopende verzekeringen voor de voertuigen werden beëindigd.

Er is telefonisch overleg geweest met de bevoegde milieudienst, Omgevingsdienst IJmond, over de voortgang van de herinrichting van het bedrijfsterrein en de bodemonderzoeken die in dit kader worden uitgevoerd in overleg en samenwerking met de doorstarter, Riwald B.V.

De auto van het merk Audi type R8 en een aanhangwagen werden de voorgaande verslagperiode door de curator teruggevorderd op grond van artikel 42 FW. De auto en aanhanger werden inmiddels verkocht en geleverd. De koopsommen werden betaald aan de boedel.
De boedelbijdrage voor de verkoophandelingen van de Audi type R8 werd met de pandhouder afgerekend en het restant van de koopsom is afgedragen.
De aanhanger zal later met de pandhouder worden afgerekend.
Het onderzoek naar de kwaliteit van het bestuur en de administratie werd voortgezet.

Er is overleg gevoerd met de Belastingdienst over het indienen en betalen van de boedelvorderingen voor de Motorrijtuigenbelasting. Dit betreft Motorrijtuigenbelasting vanaf de uitspraak van het faillissement tot feitelijk de datum van de doorstart. Omdat niet alle voertuigen direct zijn overgeschreven op naam van de doorstarter dient de curator de boedelvordering inzake de Motorrijtuigenbelasting gedeeltelijk met de doorstarter te verrekenen.

Deutsche Bank is inmiddels niet meer actief met de entiteit Deutsche Bank N.V. Alle vorderingen zijn overgedragen aan Deutsche Bank A.G.

De meer specifieke stand van zaken van het faillissementsonderzoek volgt uit de hierna volgende verslaglegging.

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie
Er wordt verwezen naar het eerste verslag.

1.2 Winst en verlies/1.3 Balanstotaal
Er wordt verwezen naar het eerste verslag.
Er zijn geen nieuwe ontwikkelingen.

1.4 Lopende procedures
Er wordt verwezen naar het eerste en het tweede verslag.
Er zijn geen nieuwe ontwikkelingen.

1.5 Verzekeringen
Er wordt verwezen naar de eerste drie verslagen.
De lopende verzekeringen van de voertuigen zijn de afgelopen verslagperiode beëindigd.
Nog lopende verzekeringen zullen eindigen wegens het niet voldoen van de premies.

1.6 Huur
Er wordt verwezen naar de voorgaande drie verslagen.
De wijzigingen in de huurovereenkomsten kort voor het faillissement zijn uitgezocht met betrekking tot de huurprijs. De huurprijzen zijn niet substantieel veranderd. De huurprijs zoals die al blijkt uit de jaarrekeningen van 2013 en 2014 komt overeen met de huur van 2015.
De voorwaarden van de nieuwe en oude huurovereenkomsten zullen de komende verslagperiode worden vergeleken en beoordeeld.

1.7 Oorzaak faillissement
Er wordt verwezen naar de voorgaande drie verslagen.
Het onderzoek naar de oorzaak van het faillissement wordt aangehouden hangende het onderzoek naar de kwaliteit van het bestuur en de administratie.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement
Er wordt verwezen naar het eerste verslag.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement
Er wordt verwezen naar het eerste verslag.

2.3 Datum ontslagaanzegging
Er wordt verwezen naar het eerste verslag.

3. Activa

Onroerende zaken
3.1 Beschrijving
Er wordt verwezen naar het eerste verslag.

3.2 Bedrijfsmiddelen
Er wordt verwezen naar de voorgaande drie verslagen.

De auto van het merk Audi type R8 werd door de curator verkocht en geleverd. De koopsom is aan de pandhouder afgedragen. De pandhouder heeft de boedelbijdrage voldaan.
De aanhanger werd door de curator verkocht en geleverd. De koopsom werd betaald.

De curator heeft diverse containers niet aangetroffen op de locaties waar gefailleerde ze heeft afgeleverd/neergezet voor de datum van het faillissement.
Er wordt nader onderzocht waar de containers zijn omdat deze een substantiële waarde vertegenwoordigen en betrokken zijn bij de verkoop in het kader van de doorstart.

3.3 Beschrijving
Er wordt verwezen naar het eerste en het tweede verslag.

3.4 Verkoopopbrengst
Er wordt verwezen naar het eerste en het tweede verslag.
De verkoopopbrengst van de aanhanger is € 350,-.
De afrekening van de containers wordt aangehouden tot bekend is hoeveel containers uiteindelijk kunnen worden geleverd.

3.5 Boedelbijdrage
Er wordt verwezen naar de voorgaande drie verslagen.
De boedelbijdrage voor de verkoop van de Audi type R8 werd ontvangen.

3.6 Bodemvoorrecht fiscus
Er wordt verwezen naar de voorgaande drie verslagen.
Door de fiscus zijn vorderingen voor niet afgedragen Loonheffingen en niet betaalde Motorrijtuigenbelasting ingediend. De curator heeft de fiscus verzocht de Motorrijtuigenbelasting vanaf de datum van het faillissement tot de dag van de overschrijving van het kenteken per voertuig te specificeren. De curator streeft er naar de komende verslagperiode deze preferente boedelschuld te voldoen en de Motorrijtuigenbelasting met de doorstarter af te rekenen voor zover die de periode betreft dat de doorstarter de onderneming voor haar rekening en risico heeft voortgezet.
De curator verwacht een vordering voor de ten onrechte in vooraftrek genomen BTW ex artikel 29 lid 2 Wet OB. De actuele stand van zaken op basis van de ingediende (concurrente) vorderingen is € 223.640,58, maar op basis van de kort voor het faillissement afgehandelde aangifte voor de Omzetbelasting verwacht de curator een vordering van € 250.459,- in het geval geen van deze crediteuren uiteindelijk werd voldaan.
Voor de vordering wegens de ten onrechte in vooraftrek genomen Omzetbelasting geldt het bodemvoorrecht en met ABN AMRO Bank N.V. werd overeengekomen dat zij het bedrag van deze vordering afdraagt aan de boedel voor zover de verkoopopbrengst die vordering dekt en er geen vrij boedelactief is.
De curator streeft er naar de komende verslagperiode het bedrag van de ten onrechte in vooraftrek genomen Omzetbelasting vast te stellen met een voorlopige aanslag van de fiscus en met ABN AMRO Bank N.V. tot een (voorlopige) afrekening te komen.

Voorraad

3.7 Beschrijving
Er wordt verwezen naar de voorgaande drie verslagen.
De voorraad waar beslag op werd gelegd ex artikel 730 Rv door Metallium B.V. ligt in afwachting van het vonnis opgeslagen op een afzonderlijk deel van het bedrijfsterrein van de doorstarter.

Nog niet afgehandelde aanspraken op eigendomsvoorbehoud of eigendomsclaims van materiaal dat wel is aangetroffen werd eveneens opgeslagen op een afzonderlijk deel van het bedrijfsterrein van de doorstarter.

3.8 Verkoopopbrengst
Er wordt verwezen naar het tweede en derde verslag.
De eigendomsrechten van de door derden geclaimde onderdelen van de voorraad staan nog niet vast. De curator verwijst naar de procedures tegen Metallium en United Metals.
Er ligt voorts een aanspraak op eigendomsvoorbehoud van 311 ton ijzerdraaisel en een container met bandendraad die werden aangetroffen bij gefailleerde. De curator heeft een vordering voor de teruggave van 500 ton shredder op de partij die het eigendom claimt van het ijzerdraaisel en het bandendraad en deze vorderingen verkreeg onder bijzondere titel. De curator maakt aanspraak op verrekening ex artikel 6:127 BW jo 6:130 BW.
Alle overige aanspraken op de voorraad zijn afgehandeld.

3.9 Boedelbijdrage
Er wordt verwezen naar het tweede verslag.

Andere activa
3.10 Beschrijving
Er wordt verwezen naar de voorgaande drie verslagen.
De verkoopopbrengst van de kunstcollectie zal worden betrokken bij de afhandeling van het bodemvoorrecht van de Belastingdienst.
De curator zal de verkoopopbrengst zo nodig opeisen voor de Belastingdienst ex artikel 57 FW ter dekking van haar vordering waarvoor het bodemvoorrecht geldt en geen vrij boedelactief aanwezig is.
Er werd overeenstemming bereikt over de betaling aan de boedel voor de overdracht van een claim op de afgesloten schadeverzekering.

3.11 Verkoopopbrengst
Er wordt verwezen naar het derde verslag. Er is nog een bedrag van € 78,50 uit de veiling van de kunstcollectie op de ABN AMRO Bank rekening van gefailleerde ontvangen. Tot op heden is de opbrengst daarmee € 25.532,03.

Het thans aanwezige boedelactief bedraagt € 989.597,79.

(zie tussentijds financieel verslag dat als **productie 2** bij dit verslag is gevoegd)

4. Debiteuren

4.1 Omvang debiteuren
Er wordt verwezen naar het eerste verslag.
Het onderzoek naar de afgeboekte debiteuren wordt voortgezet. Er is de afgelopen verslagperiode overleg geweest met Deutsche Bank en het bestuur van gefailleerde werd om nadere toelichting gevraagd. Deutsche Bank en het bestuur hebben inmiddels schriftelijk gereageerd op elkaars standpunten. De reacties zullen de komende verslagperiode nader worden bestudeerd en aan de hand van het gestelde zal het onderzoek vervolgens worden voortgezet.

4.2 Opbrengst
Er wordt verwezen naar de voorgaande drie verslagen.
Deutsche Bank A.G. dient nog te rapporteren over de voortgang bij het innen van de vorderingen.

4.3 Boedelbijdrage
Er wordt verwezen naar de voorgaande drie verslagen.
De (beperkte en kostendekkende) boedelbijdrage die werd afgesproken ten aanzien van de tijd die is gemoeid met werkzaamheden door de boedel ten behoeve van de pandhouder bij het innen van de vorderingen is nog niet afgerekend.

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)
Er wordt verwezen naar de voorgaande drie verslagen.
Deutsche Bank is inmiddels niet meer actief met de entiteit Deutsche Bank N.V. Alle vorderingen zijn overgedragen aan Deutsche Bank A.G. Voor de afwikkeling van het faillissement heeft het derhalve geen belangrijke gevolgen.
Na de uitwinning van het actief zullen de vorderingen van Deutsche Bank A.G. en van ABN AMRO Bank N.V. opnieuw worden vastgesteld.

5.2 Leasecontracten
Er wordt verwezen naar het eerste en het tweede verslag.

5.3 Beschrijving zekerheden
Er wordt verwezen naar het eerste verslag.

5.4 Separatistenpositie
Er wordt verwezen naar de voorgaande drie verslagen.
De curator streeft er naar om de komende verslagperiode een (procentuele) betaling, althans een voorschot, te voldoen van de boedelkosten onder andere om de positie van Deutsche Bank ten opzichte van het gerealiseerde boedelactief helder in kaart te brengen.

5.5 Boedelbijdragen
Er wordt verwezen naar het eerste en het tweede verslag.

5.6 Eigendomsvoorbehoud
Er wordt verwezen naar de voorgaande drie verslagen.

De eigendomsrechten van de door derden geclaimde onderdelen van de voorraad staan nog niet vast. De curator verwijst naar de procedures tegen Metallium en United Metals.

Er ligt een aanspraak op eigendomsvoorbehoud van 311 ton ijzerdraaisel en een container met bandendraad die zijn aangetroffen bij gefailleerde. De curator heeft een vordering voor de teruggave van 500 ton shredder op de partij die het eigendom claimt van het ijzerdraaisel en het bandendraad en die vorderingen verkreeg onder bijzondere titel. De curator maakt aanspraak op verrekening ex artikel 6:127 BW jo 6:130 BW.

Overige aanspraken op eigendomsvoorbehouden zijn afgehandeld.

5.7 Reclamerechten
Er wordt verwezen naar het eerste en het tweede verslag.
Er zijn geen nieuwe aanspraken gemaakt op het recht van reclame.

5.8 Retentierechten
Er wordt verwezen naar de voorgaande drie verslagen.
Er zijn de afgelopen verslagperiode geen aanspraken gemaakt op retentierechten.

6. Doorstart / Voortzetten

Voortzetten
6.1 Exploitatie / zekerheden
Er wordt verwezen naar het eerste en het tweede verslag.

Doorstart
6.2 Beschrijving
Er wordt verwezen naar de voorgaande drie verslagen.
De doorstart met Riwald is voor het belangrijkste deel afgerond in de afgelopen verslagperiode. De curator wacht voor de definitieve afronding op het eindvonnis in de procedures tegen Metallium en United Metals. Dit is belangrijk omdat de te leveren hoeveelheid 2B en 3B ijzer een substantiële waarde vertegenwoordigd. De te leveren containers worden verder gezocht en geïnventariseerd en de voormelde eigendomsclaims moeten worden afgehandeld.

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht
Er wordt verwezen naar de voorgaande drie verslagen.
Het onderzoek naar de (digitale) auditfiles en de administratie werd afgerond.
Er werden diverse vragen aan het bestuur voorgelegd waarop het bestuur schriftelijk heeft geantwoord. Het onderzoek wordt voortgezet.

7.2 Depot jaarrekeningen
Er wordt verwezen naar het eerste en het tweede verslag.
Het onderzoek is afgerond.

7.3 Goedkeuring Verklaring Accountant
Er wordt verwezen naar de voorgaande drie verslagen.
De gevolgen van de oordeelonthouding worden betrokken bij het onderzoek naar de kwaliteit van het bestuur en de administratie.

7.4 Stortingsverplichting aandelen
Er wordt verwezen naar het eerste en het tweede verslag.

7.5 Onbehoorlijk bestuur
Er wordt verwezen naar het eerste en het tweede verslag.
Het algemene onderzoek naar de kwaliteit van het bestuur wordt voortgezet.

7.6 Paulianeus handelen
Er wordt verwezen naar de voorgaande drie verslagen.
Er zijn door de curator geen nieuwe aanspraken gemaakt op vernietiging ex artikel 42 FW en/of artikel 47 FW.
Het inhoudelijk onderzoek naar paulianeus handelen wordt voortgezet in het kader van het onderzoek naar de kwaliteit van de administratie.

8. Crediteuren

De volgende totaalvorderingen (**productie 3**) zijn bij de boedel ingediend:

8.1 Boedelvorderingen
Het UWV heeft een ongewijzigde vordering ingediend voor de lonen die betaald zijn over de periode van de opzegtermijn voor een totaalbedrag van € 156.113,24.

De verhuurder van het bedrijfsterrein heeft een boedelvordering ingediend voor de huur na datum faillissement ex artikel 39 FW voor het totaalbedrag van € 219.268,34 (inclusief BTW). De curator heeft de vordering beoordeeld. De curator komt op grond van de huurovereenkomsten d.d. 9 november 2016 tot een mogelijke boedelvordering wegens huur na de uitspraak van het faillissement voor een totaalbedrag van € 186.276,25 (ex BTW). Er werd geopteerd voor huur zonder Omzetbelasting in de huurovereenkomst.

8.2 Preferente vordering van de fiscus
De Belastingdienst heeft een preferente vorderingen ingediend voor een totaalbedrag van € 310.080,-.

8.3 Preferente vordering van het UWV
Het UWV heeft preferente vorderingen ingediend voor de onbetaalde lonen van voor het faillissement voor een totaalbedrag van € 54.420,24.

8.4 Andere preferente crediteuren
Zie derde verslag.
Er hebben zich geen nieuwe preferente crediteuren gemeld.

8.5 Aantal concurrente crediteuren
Tot op heden hebben 151 concurrente crediteuren zich gemeld.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren
Tot op heden is er in totaal € 26.020.968,37 aan concurrente vorderingen ingediend.

Er worden ongewijzigd twee concurrente vorderingen betwist voor een totaalbedrag van € 35.432,76.

9. Procedures

9.1 Naam wederpartij(en)
Er wordt verwezen naar het eerste verslag.

9.2 Aard procedure
Er wordt verwezen naar het eerste verslag.

9.3 Stand procedure

Er wordt verwezen naar het eerste en het tweede verslag.
Door de rechtbank is een comparitie van partijen bepaald op 19 september 2016.
Na de comparitie van partijen hebben partijen om eindvonnis gevraagd. De zaak staat voor eindvonnis op de rol van 14 december 2016. De curator houdt er rekening mee dat het vonnis nog enige tijd op zich kan laten wachten en derhalve de uitspraak zal worden aangehouden.

10. Overig

10.1 Termijn afwikkeling faillissement

Een termijn voor afwikkeling is op dit moment nog niet te geven.

10.2 Plan van aanpak

Eerst zal het reguliere onderzoek en werk zoals dat volgt uit dit verslag worden afgerond. Dat gaat onder andere om:

- rechten van derden op zaken die zich al dan niet op het terrein van gefailleerde bevinden zullen worden afgewikkeld en zaken die van gefailleerde zijn of blijken te zijn, worden geleverd / verkocht;
- de oorzaak van het faillissement wordt verder onderzocht;
- het onderzoek naar de kwaliteit van de administratie wordt voortgezet;
- het onderzoek naar de rechtmatigheid en de kwaliteit van het bestuur zal worden voortgezet en er zal met het bestuur in overleg worden getreden inzake vragen over de administratie en het afboeken van substantiële bedragen op de post debiteuren;
- de door de verhuurder ingediende boedelvordering zal nader worden beoordeeld;
- er zal voortgang worden gegeven aan het overleg met de Omgevingsdienst IJmond en de banken;
- de na datum faillissement geëntameerde procedures worden voortgezet.

Hierna zal het faillissement, afhankelijk van de uitkomst van de diverse onderzoeken, verder worden afgewikkeld.

10.3 Indiening volgend verslag

Over drie maanden en derhalve omstreeks medio februari 2017.

Hoofddorp, 7 december 2016

C.H. Hartsuiker
Curator

SWDV Advocaten
Julianalaan 46
2132 DT HOOFDDORP

Tijdbesteding per tijdschrijfgroep

Dossier : 150627
Faillissement : F.15/15/573 Verslag : 4

Verslagnummer : **4**
Declaratieperiode : **07-09-2016 t/m 07-12-2016**

Curator : **Dhr. mr. C.H. Hartsuiker**
Nummer faillissement : **F.15/15/573**
Naam faillissement : **Koster Metalen/faillissement**
Rechter-commissaris : **Mw. mr. K. van Dijk**
Rechtbank : **Rechtbank Noord-Holland**

	Tijdschrijfgroep	Subtotaal	Verslagperiode	Totaal
1	Inventarisatie	128,40	0,00	128,40
2	Personeel	13,90	0,00	13,90
3	Activa	235,20	19,10	254,30
4	Debiteuren	1,70	0,10	1,80
5	Bank/Zekerheden	84,90	17,30	102,20
6	Doorstart/Voortzetten	202,00	3,20	205,20
7	Rechtmatigheid	273,00	67,50	340,50
8	Crediteuren	229,30	17,90	247,20
9	Procedure	248,40	50,90	299,30
10	Overig	73,43	26,30	99,73
--	Ongerubriceerd	0,00	0,00	0,00
p.m.	p.m.	0,00	0,00	0,00
procedures	procedures	0,00	0,00	0,00
TOTAAL		**1.490,23**	**202,30**	**1.692,53**

TUSSENTIJDS FINANCIEEL VERSLAG

DATUM: 7 december 2016

in het faillissement van:	Koster Metalen B.V.
faillissementsnummer	F.15/15/573
datum uitspraak	10-12-2015
rechter-commissaris	mr. K. van Dijk
curator	mr. C.H. Hartsuiker
betrekking hebbend op verslag nrs.	4

A.	BATEN	subtot. incl. BTW	mutaties	totaal	Af te dragen BTW
1.	**aangetroffen middelen**				
	kas	€ 81,88		€ 81,88	
	bank	€ -	€ -	€ -	
	giro	€ -	€ -	€ -	
2.	**opbrengsten verkopen**				
	Mini Cooper	€ 17.083,31		€ 17.083,31	
	Volvo's en Scania vrachtauto's	€ 254.705,00		€ 254.705,00	€ 44.205,00
	Audi R8		€ 40.841,60	€ 40.841,60	
	Aanhanger		€ 300,00	€ 300,00	
	Aflossen financieringen vrachtauto's	€ -64.536,62		€ -64.536,62	
	reparatiekosten ivm verkoop Volvo	€ -6.655,00		€ -6.655,00	€ -1.155,00
	Voorraad non-ferro	€ 202.500,00		€ 202.500,00	
	Voorraad ferro	€ 833.500,00		€ 833.500,00	
	Inventaris	€ 362.299,20		€ 362.299,20	
	Rollend materieel	€ 132.909,69		€ 132.909,69	
	Goodwill	€ 1.000,00		€ 1.000,00	
	Verkoopopbrengst bank	€ -592.858,00	€ -40.841,60	€ -633.699,60	
	Correctie Riwald	€ -39.856,80		€ -39.856,80	
	taxatiekosten		€ -148,83	€ -148,83	€ -25,83
	I-phone	€ 100,00		€ 100,00	
3.	**debiteuren**				
	prae-faillissement debiteuren			€ -	
	boedeldebiteuren		€ -	€ -	€ -
4.	**overige baten**				
	boedelbijdrage	€ 76.768,22	€ 5.956,83	€ 82.725,05	€ 14.357,24
	correctie boedelbijdrage		€ -866,17	€ -866,17	€ -150,33
	Opbrengst cessie claim		€ 60.000,00	€ 60.000,00	
	restituties			€ -	
	boedelkrediet	€ 50.000,00		€ 50.000,00	
5.	totaal	**€ 1.227.040,88**	**€ 65.241,83**	**€ 1.292.282,71**	**€ 57.231,08**

B.	REEDS BETAALDE VERSCHOTTEN / BOEDELSCHULDEN	subtot. incl. BTW	mutaties	totaal	Terug te ontvangen BTW
	salaris curator	€ 270.799,66		€ 270.799,66	€ 46.998,29
	publicatiekosten	€ -		€ -	€ -

	deurwaarder	€	907,50	€ 363,00	€	1.270,50	€ 220,50
	Seignette Kantoormachines	€	1.491,63		€	1.491,63	€ 258,88
	gas / water / electra	€	2.525,70		€	2.525,70	€ 438,34
	verzekeringen	€	-		€	-	
	Cox digitaal onderz.	€	514,25		€	514,25	€ 89,25
	Griffiegeld procedure	€	570,00		€	570,00	
	Skyfotos (luchtfoto's drone)	€	469,48		€	469,48	€ 81,48
	NVD beveiliging	€	614,62		€	614,62	€ 106,67
	Markos beveiliging	€	6.329,00		€	6.329,00	€ 1.098,42
	BvA			€ 18.100,08	€	18.100,08	€ 3.141,34
6.	totaal	€	**276.808,74**	€ **18.463,08**	€	**302.684,92**	€ **49.291,83**
C.	**THANS NOG BESCHIKBAAR**						
	totaal A	€	1.227.040,88	€ 65.241,83	€	1.292.282,71	
	totaal B	€	276.808,74	€ 18.463,08	€	302.684,92	
7.	**saldo boedelrekening**	€	**950.232,14**	€ **46.778,75**	€	**989.597,79**	