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

Nummer: 1 **Datum:** 31-03-2017

Insolventienummer:	F.15/15/573
Toezichtzaaknummer:	NL:TZ:0000010379:F001
Datum uitspraak:	10-12-2015
Curator:	mr. C.H. Hartsuiker
R-C:	mr. K. van Dijk

Algemeen

Gegevens onderneming

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

Activiteiten onderneming

groothandel in schroot en edelmetaal

Omzetgegevens

€ 87.676.425,- (netto) 2014

Personeel gemiddeld aantal

21

Saldo einde verslagperiode

€ 792.997,82

Verslagperiode

08-12-2016 t/m 31-03-2017

Bestede uren in verslagperiode

209,40 uur

Bestede uren totaal

1909,03 uur

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

Nummer: 1 **Datum:** 31-03-2017

Toelichting

Voortgang
In de lopende procedures tegen Metallium B.V. en United Metals B.V. is een eindvonnis gewezen op 1 februari 2017. De curator is voor een belangrijk deel in het gelijk gesteld betreffende de door hem ingestelde vorderingen, de vordering van Metallium werden afgewezen, de vorderingen van United Metals werden ingetrokken en Metallium B.V. en United Metals B.V. zijn veroordeeld tot betaling van de proceskosten aan de curator ad € 11.961,-. De proceskosten zijn inmiddels aan de boedel voldaan. De mogelijkheden van hoger beroep op enkele punten van het vonnis jegens Metallium B.V. worden onderzocht en overwogen door de curator. De beroepstermijn eindigt op 1 mei 2017.

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 en voorlopige afgerond. De curator zal zijn vordering instellen in het faillissement van Roferre als die boedel verhaal biedt en de vorderingen over en weer met SCR Compagnie de Recyclage werden verrekend.

Het onderzoek naar de kwaliteit van het bestuur en de administratie werd voortgezet. Voorlopige conclusies zijn gedeeld met het bestuur.

De vaststelling van de boedelvorderingen voor de Motorrijtuigenbelasting is afgerond en betaald.
De tussentijdse betaling ten aanzien van de boedelvorderingen voor de huur, de lonen over de opzegtermijn die niet door het UWV zijn voldaan, en enkele andere boedelverplichtingen zijn ingevoerd en worden per 31 maart 2017 uitgevoerd.

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

Er wordt verwezen naar het eerste verslag.
Er zijn sindsdien geen nieuwe ontwikkelingen.

1.3 Balanstotaal

Er wordt verwezen naar het eerste verslag.
Er zijn sindsdien geen nieuwe ontwikkelingen.

1.4 Lopende procedures

Er wordt verwezen naar het eerste en het tweede verslag.
Er zijn sindsdien geen nieuwe ontwikkelingen.

1.5 Verzekeringen

Er wordt verwezen naar de eerste vier verslagen.
Er zijn geen nieuwe ontwikkelingen.

1.6 Huur

Er wordt verwezen naar de voorgaande vier verslagen.
De voorwaarden van de nieuwe en oude huurovereenkomsten zijn vergeleken en beoordeeld. De totaal verschuldigde huur voor de boedelperiode werd vastgesteld op € 181.213,01. Met de verhuurder werd afgestemd dat de huur voor de boedelperiode zonder Omzetbelasting in rekening moet worden gebracht op grond van de nieuwe huurovereenkomsten.
De curator is voornemens om de boedelvordering van de verhuurders de komende verslagperiode te voldoen.

1.7 Oorzaak faillissement

Er wordt verwezen naar de voorgaande vier verslagen.
Het onderzoek naar de oorzaak van het faillissement wordt verder 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.

2.4 Werkzaamheden

3 Activa

3.1 Onroerende zaken: Beschrijving

Er wordt verwezen naar het eerste verslag.

3.2 Onroerende zaken: Verkoopopbrengst

3.3 Onroerende zaken: Hoogte hypotheek

3.4 Onroerende zaken: Boedelbijdrage

3.5 Onroerende zaken: Werkzaamheden

3.6 Bedrijfsmiddelen: Beschrijving

Er wordt verwezen naar de voorgaande vier verslagen.
Er is nader onderzocht waar enkele niet teruggehaalde containers van gefailleerde zijn. De partijen die als laatste in bezit waren van de containers volgens de administratie van gefailleerde zijn aangeschreven.
Diverse containers zijn niet afgegeven door een onderneming van het Tata-concern. Deze containers zijn definitief verloren geraakt. Er zal aanspraak worden gemaakt op schadevergoeding.

3.7 Bedrijfsmiddelen: Verkoopopbrengst

Er wordt verwezen naar het eerste, het tweede en het vierde verslag.

De verkoopopbrengst van de aanhanger was € 300,- en niet € 350,- zoals gemeld bij het derde verslag.
De afrekening van de containers wordt aangehouden tot duidelijk is waar de ontbrekende containers zich bevinden en/of de schadevergoeding daarvan is afgehandeld.

3.8 Bedrijfsmiddelen: Boedelbijdrage

Er wordt verwezen naar de voorgaande vier verslagen.

3.9 Bedrijfsmiddelen: Bodemvoorrecht fiscus

Er wordt verwezen naar de voorgaande vier verslagen.
De fiscus werd verzocht de (voorlopige) aanslag voor de vordering voor de ten onrechte in vooraftrek genomen Omzetbelasting ex artikel 29 lid 2 Wet OB op te leggen.
De vorderingen voor de niet afgedragen Loonheffingen en andere belastingen waarvoor het bodemvoorrecht geldt moeten worden vastgesteld zodat het totaalbedrag waarvoor het bodemvoorrecht geldt, kan worden bepaald. De Belastingdienst werd gevraagd opgave te doen van de vorderingen. Zodra de vorderingen van de Belastingdienst bekend zijn waarvoor het bodemvoorrecht geldt kan er met ABN AMRO Bank worden afgerekend, in die zin dat ABN AMRO zal worden verzocht de verkoopopbrengst van de bodemzaken tot het bedrag van de vordering van de Belastingdienst af te dragen aan de boedel.

3.10 Bedrijfsmiddelen: Werkzaamheden

3.11 Voorraden / onderhanden werk: Beschrijving

Er wordt verwezen naar de voorgaande vier verslagen.
De eigendomsaanspraken van Metallium op de voorraad 2B en 3B schroot werden volledig afgewezen bij vonnis van de rechtbank Noord-Holland van 1 februari 2017. (zaaknummer/rolnummer C/15/237169/HAZA16-7, ECLI:NL:RBNHO:2017:773)
Als gevolg van het vonnis kan de voorraad waar beslag op werd gelegd door Metallium als eigendom worden beschouwd van gefailleerde zodra het vonnis onherroepelijk is. De termijn voor hoger beroep is 3 maanden en eindigt op 1 mei 2017.
Zodra het vonnis onherroepelijk is zal de voorraad 2B en 3B schroot worden geleverd aan de doorstarter.
De rechtbank heeft eveneens bij vonnis van 1 februari 2017 bepaald dat transacties met United Metals na 27 november 2015 rechtsgeldig door de curator werden vernietigd ex artikel 42 FW. (zaaknummer/rolnummer C/15/237183/HAZA16-8, geen ECLI) Die transacties zijn derhalve als paulianeus beoordeeld door de rechtbank. United Metals kan derhalve geen aanspraak maken op afgifte van de delen van de voorraad van gefailleerde waar de vernietigde transacties op zien.
Zodra het vonnis onherroepelijk is, zal de voorraad schroot die dit betreft worden ook geleverd aan de doorstarter. De termijn voor hoger beroep tegen het vonnis tegen United Metals eindigt eveneens op 1 mei 2017.

3.12 Voorraden / onderhanden werk: Verkoopopbrengst

Er wordt verwezen naar het tweede, derde en vierde verslag.
Voor de eigendomsrechten van de door derden geclaimde onderdelen van de voorraad verwijst de curator naar de vonnissen in de procedures tegen Metallium en United Metals: zaaknummer/rolnummer C/15/237169/HAZA16-7 en C/15/237183/HAZA16-8.

De vorderingen over en weer tussen de curator en SCR Compagnie de Recyclage B.V. werden verrekend om de uitwisseling van eigendom over en weer te voorkomen en met gesloten beurzen deze kwestie af te kunnen sluiten.

3.13 Voorraden / onderhanden werk: Boedelbijdrage

Er wordt verwezen naar het tweede verslag.

3.14 Voorraden / onderhanden werk: Werkzaamheden

3.15 Andere activa: Beschrijving

Er wordt verwezen naar de voorgaande vier verslagen.
De komende verslagperiode wordt de verkoopopbrengst voor de zaken waar het bodemvoorrecht voor geldt ex artikel 57 Fw. door de curator vastgesteld en opgeëist.
De verkoopopbrengst van de kunstcollectie wordt zo nodig ook betrokken bij de afhandeling van het bodemvoorrecht.
De curator verwacht in ieder geval een vordering van de Belastingdienst van per saldo € 212.302,- voor de ten onrechte in vooraftrek genomen Omzetbelasting. Er werd verzocht aan de Belastingdienst een (voorlopige) aanslag voor dat bedrag op te leggen en mogelijke andere vorderingen waar het bodemvoorrecht voor geldt bekend te maken.

3.16 Andere activa: Verkoopopbrengst

Er wordt verwezen naar het derde en het vierde verslag.

Het thans aanwezige boedelactief bedraagt € 792.997,82.
De curator verwacht de komende verslagperiode een bedrag van € 212.302,- bij ABN AMRO te vorderen voor de afdracht van de verkoopopbrengst van de bodemzaken.
Zodra de vonnissen in de procedures tegen Metallium en United Metals onherroepelijk zijn zal de voorraad die onderdeel van het geschil is worden geleverd en betaald.
De curator verwacht daarvan bij het in stand blijven van de vonnissen nog een verkoopopbrengst van € 637.000,-. Deutsche bank heeft een voorrecht op de verkoopopbrengst van de voorraad ex artikel 58 lid 1 Fw.

3.17 Andere activa: Werkzaamheden

4 Debiteuren

4.1 Omvang debiteuren

Er wordt verwezen naar het eerste en het vierde verslag.
Het onderzoek naar de afgeboekte debiteuren wordt voortgezet aan de hand van nieuwe informatie van het bestuur en Deutsche Bank.

4.2 Opbrengst

Er wordt verwezen naar de voorgaande vier verslagen.
Deutsche Bank A.G. heeft nog niet gerapporteerd inzake de geïnde debiteuren.

4.3 Boedelbijdrage

Er wordt verwezen naar de voorgaande vier verslagen.
De boedelbijdrage ten aanzien van de tijd die is gemoeid met werkzaamheden door de curator ten behoeve van de pandhouder bij het innen van de vorderingen is nog niet afgerekend.

4.4 Werkzaamheden

5 Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Er wordt verwezen naar de voorgaande vier verslagen.

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 vier verslagen.
De curator zal de komende verslagperiode de reguliere boedelschulden voldoen, althans een voorschot daarop.
De boedelkredieten van de banken worden de komende verslagperiode eveneens terugbetaald.
Daarna wordt de positie van Deutsche Bank en ABN AMRO ten opzichte van het gerealiseerde boedelactief verder in kaart gebracht. Deutsche bank heeft een voorrecht op de verkoop van de voorraad ex artikel 58 lid 1 Fw.
ABN AMRO bank is pandhouder op de inventaris en derhalve de bodemzaken.

5.5 Boedelbijdragen

Er wordt verwezen naar het eerste en het tweede verslag.

5.6 Eigendomsvoorbehoud

Er wordt verwezen naar de voorgaande vier verslagen.

De eigendomsrechten van de door derden geclaimde onderdelen van de voorraad zijn met betrekking tot Metallium en United Metals afgehandeld met de vonnissen van de rechtbank Noord-Holland d.d. 1 februari 2017. Er wordt daarvoor verwezen naar onderdeel 3.7 van dit verslag.

5.7 Retentierechten

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

5.8 Reclamerechten

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

5.9 Werkzaamheden

6 Doorstart / voortzetten onderneming

6.1 Voortzetten: Exploitatie / zekerheden

Er wordt verwezen naar het eerste en het tweede verslag.

6.2 Voortzetten: Financiële verslaglegging

6.3 Voortzetten: Werkzaamheden

6.4 Doorstart: Beschrijving

Er wordt verwezen naar de voorgaande vier verslagen.
Als gevolg van het vonnis kan de voorraad waar beslag op werd gelegd door Metallium als eigendom worden beschouwd van gefailleerde zodra het vonnis onherroepelijk is. De termijn voor hoger beroep is 3 maanden en eindigt op 1 mei 2017.
Zodra het vonnis onherroepelijk is zal de voorraad 2B en 3B schroot worden geleverd aan de doorstarter.
De rechtbank heeft eveneens bij vonnis van 1 februari 2017 bepaald dat transacties met United Metals na 27 november 2015 rechtsgeldig door de curator werden vernietigd ex artikel 42 Fw. (zaaknummer/rolnummer C/15/237183/HAZA16-8) Die transacties zijn derhalve als paulianeus beoordeeld door de rechtbank. United Metals kan derhalve geen aanspraak maken op afgifte van de delen van de voorraad van gefailleerde waar de vernietigde transacties op zien.
Zodra het vonnis onherroepelijk is zal de voorraad schroot die dit betreft worden geleverd aan de doorstarter. De termijn voor hoger beroep tegen het vonnis tegen United Metals eindigt eveneens op 1 mei 2017.

De in dat kader eveneens gemaakte afspraken ten aanzien van de containers zijn nog niet afgewikkeld.

6.5 Doorstart: Verantwoording

6.6 Doorstart: Opbrengst

6.7 Doorstart: Boedelbijdrage

6.8 Doorstart: Werkzaamheden

7 Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Er wordt verwezen naar de voorgaande vier verslagen.
Het onderzoek wordt de komende verslagperiode voortgezet.

7.2 Depot jaarrekeningen

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

7.3 Goedk. Verkl. Accountant

Er wordt verwezen naar de voorgaande vier verslagen.
Het onderzoek naar de oordeelonthouding en het onderzoek naar de kwaliteit van het bestuur en de administratie wordt voortgezet.

7.4 Stortingsverpl. Aandelen

Er wordt verwezen naar het eerste en het tweede verslag.

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Er wordt verwezen naar de vorige verslagen.
Het algemene onderzoek naar de kwaliteit van het bestuur wordt voortgezet.

7.6 Paulianeus handelen

Er wordt verwezen naar de voorgaande vier verslagen.
Het onderzoek wordt de komende verslagperiode voortgezet.

7.7 Werkzaamheden

8 Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

De boedelvordering van het UWV is ongewijzigd ad € 156.113,24.

De boedelvordering van de verhuurder van het bedrijfsterrein ex artikel 39 Fw. werd vastgesteld op een bedrag van € 181.213,01. In de nieuwe huurovereenkomsten met de verhuurder werd geopteerd voor huur zonder Omzetbelasting.

Er werd een vordering ingediend door een voormalig werknemer ad € 4.361,16 (bruto) voor niet genoten vakantiedagen ouder dan 1 jaar. Die vakantiedagen werden niet overgenomen door het UWV in het kader van de loongarantieregeling en betreffen een preferente boedelvordering op grond van de jurisprudentie. (LISV/Wilderink: HR 3/12/1999, NJ 2000,53)

Er is schade ontstaan aan een vrachtwagen voor de levering aan Riwald. De schade bedraagt een bedrag van € 9.250,60 (ex BTW). De schade zal worden vergoed aan Riwald. De schade is uitgekeerd aan de boedel via de verzekering van de veroorzaker met vermindering van het eigen risico. Voor de schade-uitkering van de aanspraak op een verzekeraar geldt een eigen risico van € 2.500,-. De schade was al verrekend met de veroorzaker. Het eigenrisico zal alsnog worden voldaan door de boedel.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

De vorderingen van de Belastingdienst voor de niet afgedragen Loonheffingen en Motorrijtuigenbelasting zijn deels gecorrigeerd en deze worden verder gecorrigeerd met de teruggaaf Omzetbelasting die is verrekend door de Belastingdienst. De Belastingdienst is gevraagd opgave te doen van de definitieve vorderingen om de orderingen waar het bodemvoorrecht voor geldt te bepalen.

8.3 Pref. vord. van het UWV

De vordering van het UWV voor de onbetaalde lonen van voor het faillissement is ongewijzigd ad € 54.420,24.

8.4 Andere pref. crediteuren

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

8.5 Aantal concurrente crediteuren

Tot op heden hebben 155 concurrente crediteuren zich gemeld.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

Tot op heden is er in totaal € 26.126.436,50 aan concurrente vorderingen ingediend.

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

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

8.8 Werkzaamheden

9 Procedures

9.1 Naam wederpartij(en)

Er wordt verwezen naar het eerste verslag.

9.2 Aard procedures

Er wordt verwezen naar het eerste verslag.

9.3 Stand procedures

Er wordt verwezen naar de vorige verslagen.
Door de rechtbank is in de twee procedures een eindvonnis gewezen. De curator is in beide procedures in het gelijk gesteld door de rechter. De vindplaats van het vonnis in de procedure met Metallium (te vinden op rechtspraak.nl) is: ECLI:NL:RBNHO:2017:773
Het vonnis in de procedure met United Metals wordt als bijlage bij dit verslag gevoegd omdat het niet werd gepubliceerd wegens het intrekken van alle vorderingen.

9.4 Werkzaamheden

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:
- van na datum faillissement gewezen vonnissen wordt hoger beroep overwogen;
- rechten van derden op zaken die zich al dan niet op het terrein van gefailleerde bevinden zullen worden afgewikkeld zodra de vonnissen in de gevoerde procedures onherroepelijk zijn;
- 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 boedelvorderingen zullen zo veel mogelijk worden vastgesteld en voldaan;
- er zal voortgang worden gegeven aan het overleg met de Omgevingsdienst IJmond en de banken.

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 31 juni 2017.

10.4 Werkzaamheden