: DOMMERHOLT

2e OPENBARE FAILLISSEMENTSVERSLAG RECHTSPERSOON (EX ART. 73A FW)

Gegevens onderneming	:	**PAPERLINX B.V.**
Faillissementsnummer	:	C/05/15/8 S C/05/15/349 F
Datum uitspraak	:	14 april 2015 (datum surseance van betaling) 16 april 2015 (datum faillissement)
Curatoren	:	mr. J.B.A. Jansen en mr. G.J. Koers
Rechter-commissaris	:	mr. J.S.W. Lucassen
Activiteiten onderneming	:	Vervaardiging van papier en karton voor verpakking Groothandel in papier- en papierwaren, karton en verpakkingsmateriaal Fabricage van enveloppen
Omzetgegevens	:	€ 258 mio in 2014
Personeel gemiddeld aantal	:	465 werkzame personen
Verslagperiode	:	19 juni 2015 – 30 september 2015
Bestede uren in verslagperiode	:	1.767,5 uren
Bestede uren totaal	:	3.969,2 uren
Saldo boedelrekening (t/m 8/10/2015)	:	€ 9.621.949,31

Inleiding

Bij vonnis van de rechtbank Gelderland van 14 april 2015 is surseance van betaling verleend aan Paperlinx B.V. (verder te noemen: "PPX"), gevestigd te (7202 BV) Zutphen aan de Pollaan 1, ook handelend onder de namen: BührmannUbbens Packaging, Velpa, Velpa Enveloppen, Proburo, Proost en Brandt Groep Industrieel Papier, Papiergroothandel Gebr. Jacobs, Hamex, Store Office Paper, BührmannUbbens, Proost en Brandt, Brievenbusdoosje en Paperlinx Benelux. Mr. J.S.W. Lucassen is benoemd tot rechter-commissaris en mr. J.B.A. Jansen tot bewindvoerder.

Bij vonnis van de rechtbank Gelderland van 16 april 2015 is de surseance van betaling omgezet in een faillissement. Mr. J.S.W. Lucassen is benoemd tot rechter-commissaris en mr. J.B.A. Jansen tot curator. Op 16 april 2015 werd, vooral vanwege de omvang en complexiteit van het faillissement, mr. G.J. Koers (kantoorgenoot van mr. J.B.A. Jansen) benoemd tot mede-curator.

In dit tweede verslag doen curatoren verslag van hun bevindingen en werkzaamheden gedurende de tweede verslagperiode. De werkzaamheden van de curatoren en hun kantoorgenoten hebben primair toegezien op de verkoop van de aanwezige activa, hetzij door tender- of veilingprocedures hetzij door onderhandse verkoop. Alvorens dit gerealiseerd kon worden, was het nodig dat de bij de curatoren binnengekomen aanspraken op een eigendomsvoorbehoud waren afgewikkeld.

Tevens is er veel tijd gemoeid geweest met het veiligstellen van de digitale administratie en het opzetten van een nieuwe digitale ICT-omgeving ten behoeve van deze administratie alsmede uitgebreide incassowerkzaamheden. De incassowerkzaamheden zijn, met behulp van (voormalig) medewerkers van PaperlinX, verder voortgezet in de afgelopen periode. Dit heeft behoorlijk wat voeten in de aarde gehad, mede gelet op het aantal debiteuren, de verscheidenheid aan debiteuren, de binnenkomende klachten over ondeugdelijke leveringen en het gegeven dat er ook (relatief) veel buitenlandse debiteuren betrokken waren. De debiteurenportefeuille van België is, nadat de KBC Bank in België volledig was ingelost, vrijgevallen ten gunste van de boedel. In België zijn vervolgens meer dan duizend debiteuren aangeschreven met alle reacties van dien. De curatoren zijn nog in overleg met de curatoren van PaperlinX Netherlands Holdings B.V. en PaperlinX Netherlands B.V. over de Nederlandse debiteurenportefeuille. Vraag is aan wie de opbrengsten van die portefeuille, nu ook ING volledig is ingelost, toekomt. Ook zijn de curatoren nog in overleg met de fiscus over een aanzienlijke en nog steeds oplopende post oninbare debiteuren in verband met diverse faillissementen van afnemers van PPX en de mogelijkheid tot het terugvorderen van reeds betaalde BTW. De verwachting is dat daar ook nog een aanzienlijk bedrag van in de boedel zal vloeien.

Voor het overige hebben de curatoren en hun kantoorgenoten zich bezig gehouden met de te doen gebruikelijke zaken in faillissement. Hieronder hoort bijvoorbeeld ook het afwikkelen van de vorderingen van werknemers en het beantwoorden van daarover opkomende vragen. Vooral de vorderingen van de Belgische werknemers brengen veel (administratieve) handelingen met zich mee. Het onderzoek naar de handelwijze van de werknemers die naar Antalis zijn overgegaan loopt nog steeds. Daarnaast heeft divers overleg plaats gehad met de verhuurders van de locaties waar PPX gevestigd was in het kader van de ontruiming en oplevering.

Op alle ontwikkelingen zal hieronder bij de diverse onderdelen nader worden ingegaan. Ook nu plaatsten de curatoren de kanttekening dat in zijn algemeenheid geldt dat dit openbaar verslag door de curatoren en hun medewerkers met grote zorg is samengesteld. De curatoren kunnen echter niet instaan voor de volledigheid en/of juistheid daarvan. Het is mogelijk dat bepaalde informatie nog niet geopenbaard kan worden of zelfs nog niet beschikbaar is. Daarnaast is het mogelijk dat achteraf gegevens in dit verslag moeten worden bijgesteld. Dit kan ingrijpende gevolgen hebben voor diverse partijen. Aan dit verslag kunnen derhalve geen rechten worden ontleend.

1. Inventarisatie (47,5 uren besteed in deze verslagperiode)

1.1 Directie en organisatie

In het eerste verslag is al ingegaan op de directie en organisatie van curanda, zodat hier wordt volstaan met een verwijzing naar het eerste verslag.

1.2 Winst en verlies

Hiervoor wordt verwezen naar het eerste verslag.

1.3 Balanstotaal

Hiervoor wordt verwezen naar het eerste verslag.

1.4 Lopende procedures

In de afgelopen verslagperiode zijn de curatoren niet bekend geworden met meer of andere procedures die **door curanda** aanhangig zijn gemaakt dan die in het eerste verslag zijn vermeld.

De curatoren zijn nog steeds doende met het onderzoek naar de handelwijze van werknemers die zijn overgestapt naar Antalis. Mogelijk dat op basis van de uitkomsten van dat onderzoek nog nadere stappen gezet zullen worden door de curatoren. Dat is op dit moment nog niet duidelijk.

Van andere **tegen curanda** aanhangig gemaakte procedures is de curatoren in de afgelopen verslagperiode evenmin gebleken.

1.5 Verzekeringen

In de afgelopen verslagperiode hebben de curatoren verscheidene verzekeraars laten weten dat de boedel geen belang had bij voortzetting van de lopende verzekeringen en verzocht de verzekeringen te beëindigen. Voor zover door PPX al premies betaald waren, is verzocht om restitutie van die premies op de boedelrekening. De meeste verzekeringen die door de curatoren zijn beeindigd, hadden betrekking op werknemersverzekeringen (zorgverzekering, ongevallen, arbeidsongeschiktheid, WIA excedent). Inmiddels zijn nagenoeg alle reeds betaalde premies terug gestort. Voor zover dat nog niet is gebeurd, houden de curatoren de vinger aan de pols en sturen zij regelmatig reminders. Nu er sprake is van grote verzekeringsmaatschappijen met verschillende afdelingen die niet altijd even goed met elkaar communiceren gaat dit niet zo voortvarend als gewenst.

Voor zover het de bedrijfsaansprakelijkheidsverzekering betreft bleek er zowel via Australië, als via de verhuurders van de locaties Diemen en Zutphen een polis te lopen. Deze verzekeringen liepen dus kennelijk naast elkaar. De curatoren hebben de verhuurders laten weten vooralsnog niet tot erkenning van de uit dien hoofde verschuldigde vorderingen over te gaan en verwachten hierover bij de afrekening met de verhuurders afspraken te kunnen maken. De kernactiviteiten van PPX zijn in ieder geval al geruime tijd geleden stil gelegd, zodat er geen belang was bij continuering van de volledige dekking onder de respectievelijke verzekeringen. De curatoren hebben gewaarborgd dat de verzekeringen voor het rollend materieel gecontinueerd werden, alsmede de verzekeringen voor de werkzaamheden van de (logistieke) mensen van het Kernteam bij het uitleveren van de via de tender en/of latere veiling verkochte voorraden. Vanuit Australië is de curatoren bevestigd dat de verzekeringen in ieder geval tot 30 september 2015 door zouden lopen. Die datum sluit nauw aan bij de opleverdata van de verschillende locaties en dus bij de werkzaamheden van de (logistieke) mensen zodat een andere en/of aanvullende verzekering niet nodig is c.q. was.

Een aantal verzekeringen voor de vestiging van PPX in België liep via PaperlinX N.V., een Belgische dochtervennootschap van PaperlinX Netherlands B.V. Paperlinx N.V. is inmiddels ook in staat van faillissement verklaard en daar is een Belgische curator benoemd.

De curatoren verwachten dan ook dat die curator, voor zover dat voor datum faillissement nog niet was geregeld, voor afwikkeling en beëindiging van de op naam van PaperlinX N.V. staande verzekeringen zorg zal dragen. De curatoren hebben hier recent ook geen berichten meer over ontvangen.

Het in het vorige verslag genoemde schrijven van De Eendragt Pensioen NV is nog onderwerp van overleg c.q. onderzoek. De curatoren verwachten hier in de komende verslagperiode meer duidelijkheid over te krijgen.

1.6 Huur

In de afgelopen verslagperiode hebben de curatoren meerdere malen overleg gevoerd met de verhuurders van de diverse locaties over de hoogte van hun vordering, een eventueel aan die vordering verbonden voorrecht (m.n. België), de verrekening van geïnde waarborgen met de openstaande huurvordering (ook België), de vraag of in het pand aanwezige activa (meer in het bijzonder magazijnstellingen en (semi)automatische magazijnsystemen in Zutphen en Diemen) roerend of onroerend zijn en het moment van en de wijze van oplevering. Hieronder zal per locatie een korte toelichting worden gegeven, waarbij ten aanzien van de in het eerste verslag genoemde locaties Utrecht, Rijen en Zwolle geen ontwikkelingen hebben plaats gevonden.

Zutphen

Inmiddels zijn via de door Troostwijk georganiseerde tendersale van voorraden en veiling van alle (overige) op de locatie in Zutphen aanwezige activa, zowel voorraad, als kantoor-en bedrijfsinventaris, als ook rollend materieel verkocht. Op dit moment is men nog doende met de laatste uitleveringen en de verwachting is dat de locatie binnen enkele weken opgeleverd kan worden aan de eigenaar. Met de eigenaar van de locatie is overeenstemming bereikt over de verkoop van een deel van de kantoor-en bedrijfsinventaris teneinde hem in staat te stellen op die locatie met gebruikmaking van de achterblijvende kantoor-en bedrijfsinventaris eenvoudiger weer te kunnen verhuren. Bovendien is door Velpa, de partij die een doorstart van Mail Solutions heeft gerealiseerd en die al een deel van de locatie rechtstreeks van de eigenaar huurde, in samenspraak met de eigenaar een plan ontwikkeld voor het gebruik van de locatie als logistiek centrum. Ook daarvoor was het nodig dat een gedeelte van de op de veiling aangeboden activa in het pand achter zou blijven en dus door de eigenaar, al dan niet in samenwerking met Velpa, onderhands gekocht zou worden. Over de magazijnsystemen van hal 7 en hal 8 in Zutphen is tussen de curatoren en de eigenaar overigens nog geen definitieve overeenstemming bereikt. Hierover zullen de curatoren in de komende verslagperiode verder met de eigenaar spreken.

Onderdeel van de met de eigenaar van Zutphen bereikte overeenstemming is ook dat de boedel nog enige tijd (tot uiterlijk 31 december 2016) om niet kantoorruimte in Zutphen kan blijven gebruiken ten behoeve van de werkzaamheden van curatoren c.s. en de mensen van de afdeling Finance en Creditmanagement van het door de curatoren ingezette Kernteam.
Tevens is afgesproken dat de curatoren de volledige relevante administratie inclusief archief van PPX om niet in het bedrijfspand kunnen laten staan gedurende de volledige wettelijke bewaartermijn. Ter beeldvorming: de actuele en te archiveren administratie beslaat 150 pallets.

In Zutphen heeft de doorstarter van de divisie Packaging, t.w. Moonen Packaging uit Weert, ook nog enige tijd met toestemming van de curatoren en de eigenaar gebruik kunnen maken van de al voor faillissement door die divisie gebruikte kantoorruimte. Inmiddels heeft Moonen Packaging een andere ruimte gevonden in Zutphen en is zij daarnaar toe vertrokken. De ruimten in Zutphen heeft zij leeg opgeleverd.

In de afgelopen verslagperiode hebben de curatoren op de locatie in Zutphen te maken gehad met krakers die zich toegang hadden verschaft tot een op het terrein aanwezige bedrijfswoning. De politie heeft de curatoren hierover op enig moment benaderd met de mededeling dat het vermoeden bestaat dat zich in de woning strafbare feiten voordoen.

Tussen de curatoren, de eigenaar van de locatie en Velpa is overleg geweest over hoe hiermee om te gaan en vooral ook wie welke actie kon of zou ondernemen. Uiteindelijk heeft de heer Van Raalte van Velpa kunnen bewerkstelligen dat de krakers het pand hebben verlaten, waarna de logistieke medewerkers uit het Kernteam de woning direct ontoegankelijk hebben gemaakt door deze dicht te spijkeren.

De huurovereenkomst van de van NS gehuurde grond tegenover het pand in Zutphen is opgezegd. De oplevering zal binnenkort plaatsvinden.

Zwijndrecht
De locatie in Zwijndrecht is inmiddels leeg en kan opgeleverd worden aan de verhuurder. Hiervoor zal op korte termijn een afspraak ingepland worden. De huur is in ieder geval opgezegd per uiterlijk 1 november a.s. De curatoren zijn nog in discussie met de advocaat van de verhuurder over de kwalificatie van zijn vordering, meer in het bijzonder de over die vordering verschuldigde (boete)rente wegens te late betaling en/of te honoreren schadevordering. Ook heeft de advocaat gevraagd om prompte betaling van de boedelvordering, op welk verzoek de curatoren, in afwachting van het verdere verloop van dit faillissement, meer in het bijzonder de vaststelling van opkomende boedelvorderingen, afwijzend hebben gereageerd. Ook hierover verwachten de curatoren de komende verslagperiode meer duidelijkheid te kunnen geven.

Diemen
Zoals in het vorige verslag is aangegeven heeft de eigenaar van de locatie in Diemen de huurovereenkomst opgezegd per 1 september jl. Daarbij is wel de kanttekening gemaakt dat, indien oplevering onverhoopt langer mocht duren, de verhuurder bereid was daarin met de curatoren mee te denken. Inmiddels is de locatie opgeleverd aan de eigenaar. Gelijk ook in Zutphen is gebeurd, is met de eigenaar van deze locatie overeenstemming bereikt over het overnemen van een aantal op de locatie aanwezige kantoor- en bedrijfsinventaris teneinde de mogelijkheden voor een eenvoudige verhuur na oplevering makkelijker te maken. De in Diemen aanwezige administratie van PPX is naar Zutphen overgebracht en aldaar vervolgens opgeslagen.

Voor de locatie in Diemen geldt nog dat daar een alarmdienst liep via Tycho. Er kwamen diverse valse meldingen bij de curatoren binnen, waarbij de communicatie met Tycho moeizaam verliep. Uiteindelijk heeft de curator ervoor gekozen een mobiel bewakingssysteem te laten installeren door het bedrijf Bouwatch. Een goed alternatief om de locatie te beveiligen tegen ongewenste bezoekers.

Lier (België)
Op de locatie van PPX in Lier (België) was nog activa met een zeer beperkte waarde aanwezig. Met de verhuurder van die locatie kon geen overeenstemming worden bereikt over het overnemen van die activa, zodat de curatoren DAAN Auctions hebben gevraagd om die activa weg te halen en te verkopen. Hierdoor is nog een (zeer) beperkte opbrengst gerealiseerd, welke opbrengst inmiddels aan de boedel is overgemaakt. De locatie is vervolgens door de mensen van het Kernteam leeg en schoon opgeleverd aan de verhuurder. De vordering van de verhuurder van Lier is inmiddels bij de curatoren ingediend, waarbij de door PPX gestelde waarborgsom is verrekend met de boedelvordering. De verhuurder heeft aanspraak gemaakt op een voorrecht dat in de Belgische Hypotheekwet is opgenomen voor zover het de gerealiseerde opbrengst betreft. Het beroep op dit voorrecht hebben de curatoren, wegens het ontbreken van een vergelijkbaar recht onder Nederlands recht, afgewezen. Ook heeft de verhuurder nog een vordering ingediend wegens (beperkte) kosten voor door hem verrichte schoonmaakwerkzaamheden na oplevering. Die vordering hebben de curatoren, mede doordat facturen ontbraken en doordat de locatie wat hen betreft keurig opgeleverd was en daarover ook geen opmerkingen waren gemaakt ten tijde van de oplevering, vooralsnog afgewezen.

Kapellen (België)
De locatie in Kapellen (België) is inmiddels ook opgeleverd aan de verhuurder. Ook de vordering van die verhuurder is bij de curator ingediend, waarbij eveneens aanspraak is gemaakt op verrekening van een waarborgsom en een voorrecht op de opbrengst. Ook hier hebben de curatoren laten weten dat de vordering gerangschikt zou worden conform de daarvoor geldende rangorde naar Nederlands recht.

1.7 Oorzaken en achtergronden van het faillissement
In het eerste verslag zijn de curatoren al vrij uitvoerig ingegaan op hun eerste bevindingen ten aanzien van de oorzaken en de achtergronden van het faillissement. In de afgelopen verslagperiode zijn, zoals ook blijkt uit dit verslag, de curatoren en hun medewerkers vooral druk geweest met diverse operationele zaken (o.a. verkoop van de activa, debiteurenincasso, divers overleg met de bank en verhuurders, afwikkeling eigendomsvoorbehouden). Zij hebben derhalve nog geen gelegenheid gehad zich nader te verdiepen in de oorzaken en achtergronden van het faillissement.

Grant Thornton Forensic & Investigations Services B.V. (hierna: Grant Thorton) heeft op verzoek van de curatoren al wel vast nader onderzoek gedaan naar de achtergronden van een op 3 juni 2014 gedane overboeking van ruim € 37 mio van een op naam van PPX staande bankrekening naar een bankrekening van PaperlinX Netherlands Holding B.V. Deze bevindingen zijn onderwerp van gesprek in het doorlopend overleg dat de curatoren met de curatoren van PaperlinX Netherlands Holdings B.V. en PaperlinX Netherlands B.V. hebben.

De curatoren verwachten, nu de operationele en dagelijkse werkzaamheden, ook op de locatie van PPX in Zutphen iets af zullen nemen, de komende verslagperiode meer tijd en gelegenheid te hebben voor het feitenonderzoek naar de oorzaken en achtergronden van het faillissement. Het is de bedoeling dat dit onderzoek in samenwerking zal plaatsvinden met de curator van PaperlinX Netherlands Holding B.V. en PaperlinX Netherlands B.V. Curatoren zullen hierover zonodig in hun volgende verslagen rapporteren.

2. Personeel (112,9 uren besteed in deze verslagperiode)

2.4 Werkzaamheden
In het eerste verslag is al uitvoerig stilgestaan bij de werkzaamheden die zijn verricht met betrekking tot het personeel van curanda. Die werkzaamheden waren, gelet op het grote aantal werknemers, vrij omvangrijk. In de afgelopen verslagperiode zijn die werkzaamheden gecontinueerd. Er zijn diverse vragen binnengekomen over de eindafrekening van het UWV en de bij de curatoren namens werknemers ingediende vorderingen ter zake niet door het UWV overgenomen betalingsverplichtingen. De curatoren hebben alle werknemers onlangs nog eens schriftelijk bevestigd hoe hoog de vordering is die namens HR van PPX bij de curatoren is ingediend. Dit betreft een vordering uit hoofde van niet door het UWV betaald vakantiegeld en niet door het UWV betaalde vakantiedagen. Bij beantwoording van de vragen van het personeel zijn de curatoren bijgestaan door de heer Lindeboom, voormalig salarisadministrateur van PPX.

Zoals in het vorige verslag ook is benoemd hebben de curatoren voor een aantal voor de afwikkeling van het faillissement cruciale werkzaamheden gebruik gemaakt en maken zij nog steeds gebruik van voormalig medewerkers van PPX. Dit betreft werkzaamheden op het vlak van Finance, Credit Management, HR en Logistiek. Tot voor kort vond een wekelijks overleg plaats tussen de curatoren en de diverse mensen uit het Kernteam om er voor te zorgen dat duidelijk was wat nog moest gebeuren en wat er die afgelopen week was gebeurd. Daar waar is begonnen met een team van 32 medewerkers, is er nu nog sprake van een team van 5 medewerkers. Reden waarom de wekelijkse overleggen zijn beëindigd en tussendoor regelmatig afstemming plaatsvindt, telefonisch of persoonlijk. De curatoren zijn nog veelvuldig op de locatie Zutphen te vinden waar zij voor de afhandeling van het faillissement eigen kantoorruimten hebben ingericht waar de administratie en ICT van de boedel is ondergebracht.

De verwachting is in ieder geval dat de logistieke werkzaamheden op zeer korte termijn volledig ten einde zullen lopen. Dan resteren alleen nog werkzaamheden op het gebied van Finance en Credit Management (debiteurenadministratie). De verwachting is dat die werkzaamheden met een klein team van maximaal 3-5 personen verricht kunnen worden.
De medewerkers van het Kernteam zijn nog steeds werkzaam via een payroll overeenkomst met Personal Payroll. In totaal heeft de boedel vanaf faillissementsdatum tot op de datum van dit verslag € 667.854,40 aan salariskosten voor deze medewerkers betaald.

In het eerste verslag hebben de curatoren toegelicht op welke wijze de vorderingen van de Belgische werknemers van PPX zijn ingediend en welke administratieve handelingen daarvoor nodig waren. De vorderingen van die Belgische werknemers blijven bij de curatoren binnen komen, al dan niet ingediend door een gemachtigde en/of een door de werknemer ingeschakelde vakbond. Er wordt daarbij nogmaals gevraagd om diverse formulieren in te vullen. De curatoren ontvangen voor de meeste werknemers ook brieven van het Fonds Sluiting Ondernemingen waarin is aangegeven dat zij de vordering van de werknemers hebben overgenomen en aangeven dat, mocht het tot een uitkering komen, zij eerst dat deel dat zij hebben voorgeschoten voldaan willen hebben. De curatoren houden hier een nauwkeurige administratie van bij. Nu de werknemers in België geen aanspraak hebben kunnen maken op een deelbetaling via de Nederlandse Loongarantieregeling bereiken de curatoren regelmatig vragen over of en zo ja, wanneer een uitkering tegemoet kan worden gezien.

De curatoren hebben de afgelopen verslagperiode verder nog gecorrespondeerd over niet ingeleverde bedrijfseigendommen, personeelsdossiers, pensioenvraagstukken, getuigschriften en reintegratie-verplichtingen. PPX was eigen risicodrager voor de WIA, zodat in verband daarmee ook van het UWV nog diverse post binnenkomt. Door het grote aantal werknemers dat bij PPX werkzaam was, zijn er ook relatief veel vragen binnen gekomen. De curatoren merken daarbij wel dat het aantal vragen in de loop van de tijd is afgenomen. Ook een recente mailing over de hoogte van de ingediende vorderingen heeft niet geleid tot heel veel extra vragen. De curatoren verwachten dan ook dat mettertijd de werkzaamheden op het onderdeel personeel, behoudens het hieronder nog te benoemen onderzoek naar de overstap van een groep werknemers naar Antalis, zullen afnemen.

3. Activa (200,3 uren besteed in deze verslagperiode)

3.1 Registergoederen

De sale-and-leaseback constructie van de bedrijfsgebouwen van PPX in Zutphen en Diemen en het naar verluidt ten goede komen van die opbrengst aan PPX Australië maakt onderdeel uit van het door de curatoren nog verder te voeren onderzoek naar de achtergronden en oorzaken van het faillissement.

3.2 Bedrijfsmiddelen

3.2.1 Beschrijving

Voor een uitvoerige beschrijving van het in de boedel aangetroffen materieel en immaterieel actief verwijzen de curatoren naar hun eerste verslag.

3.2.2 Verkoopopbrengst

Een aantal activa was al verkocht ten tijde van het eerste verslag. Voor de daarmee gerealiseerde opbrengst verwijzen de curatoren dan ook naar hun eerste verslag.

Zoals hierboven onder 1.6 is aangegeven zijn de in Lier aanwezige activa door DAAN Auctions afgevoerd en verkocht. De verwachting was dat hier geen opbrengst uit voort zou vloeien en dat de kosten van het afvoeren de opbrengsten zouden overstijgen. Met DAAN Auctions was dan ook een 'no cure, no pay' afspraak gemaakt. Uiteindelijk is toch per saldo nog een zeer bescheiden opbrengst van € 56,47 gerealiseerd, welk bedrag is overgemaakt op de boedelrekening.

De bedrijfs- en kantoorinventaris, alsmede de magazijninventaris en overige bedrijfsuitrusting van de locaties Diemen, Zwijndrecht en Zutphen is via een online veiling door Troostwijk Auctions verkocht. Op dit moment zijn de curatoren doende met de operationele en financiële afwikkeling van die online veiling, zodat zij verwachten in het volgende verslag een totaaloverzicht van de gerealiseerde veilingopbrengst te kunnen presenteren. Zoals hierboven al is benoemd vormen de magazijnsystemen in hal 7 en 8 in Zutphen alsmede de daaraan omstreeks 2012 gepleegde miljoeneninvesteringen nog onderwerp van gesprek met de verhuurder.

Het immaterieel actief is in eerste instantie via een online tender aangeboden. Gelet op de resultaten daarvan is besloten vooralsnog niet tot gunning over te gaan. De curatoren hebben Troostwijk verzocht ook hier een veiling te organiseren. Deze veiling is begin oktober online gezet door Troostwijk, waarna partijen tot 22 oktober a.s. in de gelegenheid zijn om een bieding uit te brengen. Het betreft hier de veiling van enkele honderden aan curanda toebehorende merkrechten, beeldmerken en domeinnamen. Aan die merknamen waren in veel gevallen bedrijfsonderdelen verbonden. De curatoren hebben ter optimalisatie van de opbrengst van die merkrechten e.a. de nodige tijd geïnvesteerd om de onderliggende omzet- en resultaatgegevens te kunnen presenteren.

3.2.3 Boedelbijdragen
Zoals benoemd in het eerste verslag kan de totale opbrengst van de aanwezige activa als vrij actief in de boedel worden betrokken.

3.2.4 Bodemvoorrecht Fiscus
De bedrijfs- en kantoorinventaris zijn als bodemzaken te kwalificeren. De vordering van de fiscus is nog niet gefinaliseerd, maar zal naar verluidt gering zijn of nihil bedragen. Nu er geen sprake is van een op die bodemzaken gevestigd pandrecht, speelt artikel 57 lid 3 FW in deze geen rol.

3.2.5 Werkzaamheden
De werkzaamheden van de curatoren met betrekking tot de verkoop van de activa bestonden uit uitvoerig overleg met Troostwijk over de op te zetten veiling, de verdeling van de kavels, het voeren van overleg over het cultureel erfgoed met diverse betrokken partijen. Er zijn kijkdagen georganiseerd, waarbij de curatoren (deels) aanwezig zijn geweest en uiteindelijk is op de dag van sluiting van de veiling een bijeenkomst georganiseerd waarbij de veiling is gevolgd en waar, mede afhankelijk van de biedingen en voor zover de goederen onder gunning stonden, overleg is gevoerd of al dan niet tot gunning zou worden over gegaan. Bij dit overleg speelde ook het standpunt van de verhuurders over een aantal van de op de locaties Zutphen en Diemen aanwezige activa een rol. Uiteindelijk hebben de curatoren afspraken kunnen maken met de verhuurders over de koop van diverse activa op beide locaties, met uitzondering van de magazijnstellingen in hal 7 en hal 8 in Zutphen.

3.3 Voorraden/Onderhanden werk

3.3.1 Beschrijving
Voor een uitvoerige beschrijving van de aangetroffen voorraad verwijzen de curatoren naar hun eerste verslag.

3.3.2 Exploitatieopbrengst
In het eerste verslag is melding gemaakt van de met de exploitatie gegenereerde opbrengst. Zoals in dat verslag is benoemd, zijn ook afspraken gemaakt met Velpa over de aan c.q. doorverkoop van een groot aantal enveloppen. De curatoren zijn nog in afwachting van de laatste financiële informatie van de zijde van Velpa in verband met de finale afrekening van het verkooparrangement en zullen daarna op deze plaats daarover rapporteren.

3.3.3 Boedelbijdrage
Niet van toepassing.

3.3.4 Werkzaamheden
Voor de vrije voorraad is in overleg met Troostwijk een tenderprocedure uitgezet. Om te kunnen bepalen welke vrije voorraad meegenomen kon worden in de tender was het eerst noodzakelijk dat de onder eigendomsvoorbehoud geleverde voorraad uit de aanwezige voorraad gefilterd werd. Zoals uit het eerste verslag blijkt en zoals hieronder ook nog zal worden beschreven is het vaststellen en uitleveren van dit eigendomsvoorbehoud een omvangrijke en arbeidsintensieve operatie geweest. Leveranciers zijn, nadat was vastgesteld dat er inderdaad sprake was van een rechtsgeldig overeengekomen eigendomsvoorbehoud, in de gelegenheid gesteld hun voorraden te inspecteren. Toen eenmaal vaststond welke voorraad ook nog daadwerkelijk aanwezig was, is een afhaalschema overeengekomen. De leveranciers ontvingen eerst na betaling van een daarvoor verschuldigde boedelbijdrage hun voorraden. Een aantal leveranciers heeft uiteindelijk besloten om de voorraad toch niet op te halen of slechts een selectie op te halen. Dit heeft ertoe geleid dat er, na het uitzetten van de tender, nog een behoorlijke (nominale) vrije voorraad resteerde. Er is voor gekozen om die voorraad uiteindelijk mee te nemen in de door Troostwijk Auctions georganiseerde tender. Een aantal niet in de tender gegunde voorraadposities is nadien meegeveild.

Zoals hierboven ook al is benoemd is naast de onder eigendomsvoorbehoud geleverde voorraad ook nog sprake van een enveloppenvoorraad waarover met Velpa afspraken zijn gemaakt over de verkoop daarvan. Van de hiermee gerealiseerde opbrengst dient nog rekening en verantwoording afgelegd te worden door Velpa.

Voor zover er in Zwijndrecht nog voorraad aanwezig was, waarover Moonen uiteindelijk geen afspraken heeft kunnen maken met leveranciers over overname, is ook deze voorraad mee genomen in de door Troostwijk Auctions georganiseerde (tender)veiling.

Voor de tenderverkoop van de voorraden is uiteindelijk, in overleg met een businessanalist die onderdeel uitmaakte van het Kernteam van de curatoren, uit de definitieve "te verkopen" voorraadlijst een kavellijst samengesteld. Uitgangspunt daarbij is geweest dat de kavels zijn verdeeld over de twee vestigingen Diemen en Zutphen en dat bij die verkaveling een gemiddelde grootte is aangehouden van een voorraadwaarde € 100.000,=. Bij het samenstellen van die kavels is rekening gehouden met het gegeven dat die kavel zou bestaan uit zoveel mogelijk hetzelfde materiaal en dat deze kavel geschikt zou zijn voor één partij om te kopen. Er is niet voor gekozen om te veel kleine kavels te maken, omdat daarmee te veel tijd gemoeid zou gaan, de markt inmiddels vaak al alternatieven had gezocht voor datgene wat ze normaal bij PPX inkochten en bovendien de uitlevering van heel veel kleine kavels aan even zoveel kleine afnemers te veel tijd en daarmee geld zou kosten.

Met het samenstellen van de kavellijst is veel tijd gemoeid geweest, mede doordat er nog regelmatig wisselingen in plaats vonden door crediteuren die zich alsnog meldden of toch afzagen van hun beroep op een eigendomsvoorbehoud. Gaandeweg zijn er achtereenvolgens 44 verschillende versies van de kavelindeling voorbijgekomen.

Uiteindelijk is een lijst tot stand gekomen, waarna de afzonderlijke kavels zijn gefotografeerd en op de site van Troostwijk zijn geplaatst. Eind juni heeft Troostwijk op haar site de tender aangekondigd en is zij een marketingcampagne gestart. Doelstelling hierbij was het benaderen van grotere partijen die zo mogelijk ook een bieding op alles konden doen, althans in ieder geval voldoende liquide waren om de relatief grote kavels te kunnen kopen, maar bovendien ook voldoende in staat waren om de aanwezige voorraad op niet al te lange termijn op te kunnen halen en zelf elders op te kunnen slaan.

Op 4 juli jl. is de tender 'in de lucht gegaan' en partijen hadden de gelegenheid om tot 20 juli jl. een bieding uit te brengen. De curatoren hebben de uitkomst van de biedingen samen met Troostwijk en de hierboven genoemde businessanalist besproken en beoordeeld en uiteindelijk de meeste kavels, na verkregen toestemming van de rechter-commissaris, gegund. Voor zover kavels niet zijn gegund zijn zij meegenomen in de nadien door Troostwijk georganiseerde veiling. Inmiddels zijn de aanwezige kavels met voorraden nagenoeg volledig uitgeleverd aan de tender- of veilingkopers.

4. Debiteuren (237,6 uren besteed in deze verslagperiode)

4.1 Omvang debiteuren

Volgens de administratie van de vennootschap bedroeg de debiteurenportefeuille ten tijde van het uitspreken van het faillissement een bedrag van ruim € 36 mio. Het gaat hierbij om ca. 5.000 debiteuren en ca. 40.000 facturen.

4.2 Opbrengst

De ING Bank (Belgium) had vanuit haar financiering per faillissementsdatum een vordering van ca. € 11,5 mio. Daarnaast financierde de Belgische KBC Bank op eenzelfde wijze. KBC had per faillissementsdatum ca. € 4,6 mio te vorderen. Gedurende de tweede verslagperiode is de KBC-bank uit hoofde van de ontvangsten van debiteuren volledig voldaan. De KBC-bank heeft de resterende aan haar gecedeerde vorderingen inmiddels teruggecedeerd aan de curatoren. Het totale door de curatoren per saldo nog te incasseren bedrag bedroeg ca. € 1,7 mio. Per verslagdatum staat daarvan nog een bedrag open van ca. € 1,1 mio. Overigens betreft het louter Belgische en Franse debiteuren. De binnenkomende betalingen zijn derhalve als vrij actief van de boedel te beschouwen.
Over de afwikkeling van de in het kader van een securitisatieprogramma aan FinlinX B.V. gecedeerde vorderingen komen curatoren nog afzonderlijk te spreken in dit verslag.

4.3 Boedelbijdrage

De curatoren zijn nog in overleg met ING Bank Belgium/FinlinX en met de curator van PPX Holdings over de per verslagdatum inmiddels gerealiseerde overwaarde van de zogenaamde FinlinX-debiteuren. Een boedelbijdrage lijkt vooralsnog dan ook niet aan de orde, temeer daar de curatoren niet zelf de incasso ter hand hebben genomen c.q. kunnen nemen hangende de discussie over retrocessie nu de ING Bank is ingelost. Wel hebben de curatoren FinlinX/ING Bank ondersteund in het incassotraject doordat met name de afdeling Credit management van PPX tal van disputen, klachten en verrekeningsaanspraken op verzoek van curatoren heeft afgehandeld.

4.4 Werkzaamheden

Zoals eerder gememoreerd heeft ING Belgium SA/NV na het aanstellen van een bewindvoerder in Groot Brittannië via FinlinX Securitisation B.V. een brief uitgestuurd aan alle debiteuren met de mededeling dat zij alleen bevrijdend konden betalen aan FinlinX. Een zelfde brief is uitgestuurd namens KBC Bank. Aldus is aan de bekende debiteuren de met PPX overeengekomen stille cessie in het kader van het zgn. securitisatie-programma openbaar gemaakt. Deze brieven hebben voor veel onrust en onduidelijkheid gezorgd bij klanten en leveranciers, waardoor debiteuren besloten maar even te wachten met betalen.

Na het uitspreken van het faillissement hebben de curatoren, na en in overleg met de ING Bank, het bericht verspreid dat, indien het verschuldigde aan PPX ziet op facturen gedateerd op 12 april 2015 of eerder, deze factuur/facturen betaald moesten worden aan FinlinX. Voor zover het verschuldigde aan PPX echter ziet op facturen gedateerd op 13 april 2015 of daarna, moesten deze factuur/facturen betaald worden op de boedelrekening van de curatoren. Curatoren hebben zich namelijk op het standpunt gesteld dat de facturen per 13 april 2015 en later niet meer rechtsgeldig konden worden gecedeerd als gevolg van het ontbreken van de medewerking daaraan door de bewindvoerder.
De incasso van FinlinX-debiteuren is hoofdzakelijk behandeld door TKB Incasso. Het door de curatoren ingezette team van Finance en Credit Management heeft hierin ondersteunend opgetreden. Alle betrokkenen zijn het erover eens dat het in het belang van de boedel van curanda c.q. PPX Holdings is dat de debiteurenincasso zo goed mogelijk verloopt teneinde de opbrengst van de debiteurenportefeuille te maximaliseren.

De curatoren voeren discussie met ING Bank en de curator van PPX Holdings aan welke boedel het reeds aanwezige surplus uit hoofde van de debiteurenincasso alsmede de resterende openstaande debiteuren retro-gecedeerd moeten worden nu ING Bank integraal is voldaan.
Met de curator van PPX Holdings is ook reeds gesproken over de wijze van voortzetting van de debiteurenincasso en de inzet daarbij van curatoren en Credit Management.
Per saldo staat per verslagdatum nog een bedrag aan debiteuren open van ca. € 7,1 mio, bestaande de drie categorieën boedeldebiteuren, aan de boedel vrijgevallen Belgische debiteuren en gecedeerde debiteuren

Een grote post qua debiteuren betreft de door PPX terug te vorderen BTW van afnemers die in de afgelopen jaren zijn gefailleerd, althans waarvan reeds thans vaststaat dat de vordering jegens hen als oninbaar is te beschouwen als bedoeld in art. 29 lid 1 Wet OB. Het gaat hier om een door de boedel van de fiscus te ontvangen bedrag van ca. € 2 mio. De curatoren hebben hierover overleg gehad met de fiscus. De in het kader van een uitgebreide steekproef gekozen selectie aan dossiers is aan de fiscus voorgelegd en zal vervolgens worden getoetst op volledigheid van de voor oninbaarheid benodigde, vaststaande informatie. Vervolgens zal door de fiscus een beschikking tot teruggave worden genomen.

Voorts heeft PPX een substantiële vordering in rekening-courant op PPX Holdings. Deze vordering bedraagt tenminste € 35 mio. Op ontstaansgrond, aard en omvang alsmede inbaarheid van deze vordering zullen curatoren in samenwerking met Grant Thornton in de komende periode in het bijzonder hun aandacht richten. De curator van PPX Holdings is doende een reconstructie van alle inter-company-verhoudingen te maken, in welk verband ook de precieze vaststelling van deze rekening-courantverhouding aan de orde zal komen.

De curatoren verwachten over het onderdeel debiteuren en overige vorderingsrechten in de komende verslagperiodes nadere bijzonderheden te kunnen geven.

5. Bank/Zekerheden (22,9 uren besteed in deze verslagperiode)

5.1 Vorderingen van banken

De ING Bank (Belgium) had vanuit haar financiering per faillissementsdatum een vordering van ca. € 11,5 mio. KBC Bank had per faillissementsdatum ca. € 4,6 mio te vorderen.
PPX kent een voor Nederlandse begrippen niet meer veel voorkomende financieringsconstructie van securitisatie. PPX werd enkel gefinancierd door deze met factoring van debiteuren vergelijkbare financieringsstructuur. De handelsvorderingen van PPX werden tegen betaling althans bevoorschotting van een bepaald percentage van het nominale factuurbedrag gecedeerd aan PPX Holdings BV, die op haar beurt deze vorderingen doorcedeerde aan FinlinX B.V., een speciaal daartoe opgericht vehikel van ING Bank Belgium te Brussel. De curatoren hebben dit nog in onderzoek. De vorderingen werden vervolgens door FinlinX aan de ING bank verpand. Deze (wederzijdse) zekerheid gold voor de vordering van de bank uit hoofde van de financiering van de exploitatie van PPX, maar ook voor die van PPX UK.

De curatoren hebben geconstateerd dat de vordering van ING Bank op PPX (sec) van oorspronkelijk € 11,5 mio inmiddels volledig is ingelost uit hoofde van de betalingen van de handelsdebiteuren. Dat zelfde geldt voor de vordering van ING Bank op PPX UK betreffende die financieringsstroom. Inmiddels is uit hoofde van de incasso van de Nederlandse debiteuren een substantieel surplus gerealiseerd, welk bedrag ter beschikking zal komen van de boedel aan welke het rechtens toekomt. ING Bank heeft aldus geen positie meer in dit dossier.

De curatoren hebben de afgelopen periode verschillende malen overleg gevoerd met de bank en de curator van PPX Holdings en (juridische) argumenten uitgewisseld met het oog op de vraag aan welke boedel het aanwezige surplus uit de debiteurenincasso alsmede de vorderingen op de resterende debiteuren toekomt. De curatoren verwachten hier in de komende verslagperiodes meer duidelijkheid over te verkrijgen.
Bij de ING Bank hield PPX verschillende bankrekeningen aan. Hierbij vielen enkele bankrekeningen niet onder de geldende financieringsconstructie. Deze betreffende bankrekeningen kenden een batig saldo, zodat de curatoren de ING Bank hadden verzocht een bedrag ad € 2,5 mio over te maken aan de boedel. Tijdens de afgelopen verslagperiode heeft ING Bank de resterende creditsaldi (behoudens een bescheiden reservering in verband met een uitstaande bankgarantie) overgemaakt naar de boedelrekening.

5.2 Leasecontracten

In dit faillissement is sprake van diverse leasecontracten.

Met ING Lease zijn enkele leasecontracten afgesloten ter zake de volgende machines:
- een enveloppenpers Halm EM 400 met droger, nummer EM57389, UV Droger 0.65375
- een Winkler & Dunnebier Drukpers 627RC met nummer 15830
- een enveloppenpers Halm Superjet LM 2615M met serienummer 7595
- een Halm Superjet EM 4315D met serienummer 6373

In overleg met ING Lease is ervoor gekozen om de van haar geleaste machines (mee) te veilen. Op dit moment vindt overleg met ING Lease plaats over de afrekening en afwikkeling van de gerealiseerde veilingopbrengst. Een en ander heeft te maken met de aad van de o(object)financiering(en). In ieder geval hebbe de machines meer opgebracht dan de gesecureerde vordering van ING Lease, welke overwaarde in de boedel zal vloeien.

Ook is er sprake van een huurovereenkomst ter zake een systeemtruck met BNP Paribas. Deze truck is reeds aan BNP Paribas geretourneerd.

Verder werden er voor de werknemers in België auto's geleast van KBC Auto Lease en Lease Plan in België. Voor de werknemers in Nederland werden ca. 100 auto's geleast van Lease Plan Nederland en Terberg Leasing. Inmiddels zijn alle auto's ingeleverd ofwel overgenomen door Moonen of Vink. Het repatriëren van alle lease-auto's is een bewerkelijke exercitie gebleken, gelet op de diverse vestigingen door heel Nederland en het aantal auto's waar het om ging.
In het kader van een omstreeks 2012 gesloten sale-and-lease-back-contract is (vrijwel) alle ICT-apparatuur verkocht en teruggehuurd Atos/Bull. Het betreft hierbij ca. 1300 computers, printers en overige hardware. Over het noodzakelijk voortgezet gebruik door de boedel van een deel van de apparatuur en teruggeven van de overige waren destijds met Atos afspraken gemaakt. Inmiddels is vrijwel alle apparatuur aan Atos vrijgegeven, behoudens – in overleg - enkele stuks apparatuur welke aan Finance en Credit Management ter beschikking staan in het kader van de afwikkeling van het faillissement.

5.3 Beschrijving zekerheden
Zoals hierboven is beschreven beschikken de banken, behoudens de in het kader van hierboven genoemde financieringsconstructie gestelde, niet over aanvullende zekerheden.

5.4 Separatistenpositie
Buiten de aanspraken van voornoemde banken zijn er bij het onderhavige faillissement geen andere separatisten betrokken.

5.5 Boedelbijdragen
Niet van toepassing.

5.6 Reclamerechten
Er is slechts één crediteur die het recht van reclame jegens de boedel heeft ingeroepen. Deze aanspraak is in het kader van de afwikkeling van het eigendomsvoorbehoud afgehandeld.

5.7 Retentierechten
Daarnaast heeft Distri-Log, een partij die de warehouse- en distributiefunctie vervulde voor de Belgische vestigingen van PPX, een beroep gedaan op haar retentierecht. Haar vordering bedraagt ca. € 550.000,- (+ p.m.). Nu de curatoren alle eigendomsvoorbehouden betreffende de in de Nederlandse vestigingen aanwezige voorraden hebben afgewikkeld en daarmee ook de vorderingen van de betreffende leveranciers navenant hebben teruggebracht (a.g.v. creditering, uitbetaald boedelverbruik, verrekening of anderszins), kunnen zij de netto-waarde van de onder Distri-Log berustende voorraden becijferen. Aan de hand daarvan kan dan worden bepaald in welke mate de aldaar aanwezige voorraden (nog) onbetaald zijn en leveranciers gerechtigd zouden zijn hun goederen terug te nemen.
Vervolgens zal een juridisch standpunt worden ingenomen over rechtsgeldigheid, aard en omvang (mede in internationaalrechtelijk perspectief) van het door Distri-Log gepretendeerde retentierecht.
Enkele partijen zijn tussentijds rechtstreeks verwezen naar Distrilog met het advies om voor rechtstreekse afstemming zorg te dragen. Ten aanzien van de als vrije eigen voorraad van curanda te kwalificeren voorraden zullen de curatoren met Distrilog in overleg treden teneinde een oplossing te realiseren teneinde die voorraden te gelde te maken.

5.8 Werkzaamheden
De meeste werkzaamheden staan hierboven reeds uitvoerig omschreven, zodat de curatoren daarnaar verwijzen.

5.9 Boedelrekening

Bij de ABN Amro Bank N.V. is onder de werking van het geldende rechtbankarrangement voor Paperlinx B.V. een boedelrekening geopend met nummer NL09 ABNA 061.50.31.323 (BIC Code ABNANL2A) Het saldo van deze rekening bedraagt thans € 9.621.949,31. Voor de betreffende mutaties wordt verwezen naar het tussentijds financieel verslag.

6. Doorstart/voortzetten onderneming (231,4 uren besteed in deze verslagperiode)

Voortzetting

6.1 Exploitatie/zekerheden

In het eerste verslag is uitvoerig ingegaan op de periode direct na het uitspreken van het faillissement en de in die periode onder toezicht van de curatoren verrichte werkzaamheden. Al vrij snel is in verband met aanspraken van derden besloten die activiteiten tot een minimum te beperken om vervolgens alleen nog vrije eigen voorraad papier, verpakkingsmaterialen en enveloppen alsmede klantgebonden en klantspecifieke voorraad gereed product te verkopen.

Inmiddels is, met behulp van Troostwijk aan de hand van de door hen verzorgde administratieve afhandeling van het eigendomsvoorbehoud, in kaart gebracht wat het boedelverbruik over de beginperiode van het faillissement is geweest. Met vrijwel alle leveranciers is het boedelverbruik inmiddels afgerekend.

De exploitatie als zodanig werd niet voortgezet, wel is met behulp van verschillende medewerkers van het kernteam de debiteurenincasso met voortvarendheid opgepakt. De gehele logistieke operatie van uitlevering van voorraden op alle Nederlandse locaties alsmede de opeenvolgende ontruiming en oplevering van alle locaties is uitgevoerd door het door curatoren ingestelde logistieke team.

6.2 Financiële verslaglegging

De curatoren hebben een resultatenrekening bijgehouden waarin een financiële weergave is terug te vinden van de exploitatie vanaf datum faillissement tot aan 1 juli jl. Hierin zal nog de recent becijferde vergoeding wegens boedelverbruik verwerkt worden.

6.3 Werkzaamheden

Voor een omschrijving van de werkzaamheden verwijzen de curatoren naar hetgeen zij hierover in het eerste verslag en hierboven hebben opgemerkt.

Doorstart

6.4 Werkzaamheden

Voor een omschrijving van de werkzaamheden ten aanzien van de doorstarts van de diverse divisies verwijzen de curatoren graag naar hun eerste verslag. In de afgelopen verslagperiode is er nog regelmatig contact geweest met de doorstartende partijen, bijvoorbeeld over het alsnog overnemen van bepaalde voorraden (Moonen en Velpa), overnemen van duurcontracten, maar ook over samenwerking op het vlak van automatisering (m.n. Vink). Ook zijn er nog vragen binnengekomen over personele aangelegenheden, bijvoorbeeld over personeelsdossiers.

In het vorige verslag is al kort aangegeven op welke complexe wijze het automatiseringssysteem van PPX was vormgegeven en welke problemen curatoren als gevolg hiervan hebben ondervonden in het kader van de afwikkeling van het faillissement. In de afgelopen verslagperiode hebben de curatoren veelvuldig overleg gehad met Atos, IBS en British Telecom over de cruciale (tijdelijke) continuering van hun dienstverlening ten behoeve van de boedel en hebben zij daarover (uiteindelijk) afspraken kunnen maken.

Dit was niet alleen nodig en in het belang van een voortvarende behandeling van bijvoorbeeld de debiteurenincasso, maar ook om de inventarisatie, goederenbewegingen en uitlevering van de voorraden mogelijk te maken nu het semi- en volautomatische systeem van hal 7 en hal 8 in Zutphen zonder de datalijnen van British Telecom niet kon functioneren. Daarnaast liepen er diverse (data)lijnen via KPN en zijn de curatoren druk doende geweest inzichtelijk te krijgen bij welke ICT-voorzieningen de boedel nog belang had. Op een zeer ongelukkig moment heeft KPN eigenmachtig bijna duizend telefoonnummers (waarschijnlijk door een onherstelbare administratieve vergissing) afgevoerd, waardoor bijvoorbeeld de medewerkers van het Kernteam die zich bezighielden met incassowerkzaamheden niet bereikbaar waren. Inmiddels zijn daarvoor alternatieven gezocht en gevonden en is KPN aansprakelijk gesteld voor alle uit haar handelwijze voortvloeiende schade.

Er is op verzoek van curatoren door Grant Thornton, in samenspraak met Atos als cloud-provider een export gemaakt van alle relevant geachte databestanden en de inhoud van tientallen e-mailaccounts van key-players binnen de onderneming. Vervolgens is daarvoor door Grant Thornton ten behoeve van curatoren een eigen netwerk met data-opslag ingericht, dat wordt beheerd door Grant Thornton. Curatoren verwachten deze data in de toekomst nog nodig te hebben voor de administratieve en financiële afhandeling van tal van zaken, debiteurenincasso, achtergronden-, boeken- en rechtmatigheidsonderzoek.

Daarnaast hebben curatoren opdracht gegeven voor het opzetten van een nieuw e-mailsysteem ten behoeve van het goed functioneren van het kernteam, alsmede een compleet nieuwe ICT-omgeving in de cloud waarnaar het door curanda gebruikte ERP-pakket en overige data en administratie is overgezet. Voor het inrichten van een nieuwe ICT-omgeving is gekozen omdat deze oplossing aanzienlijk goedkoper was dan het voortzetten van de dienstverlening door bovengenoemde partijen. Handhaving van de bestaande ICT-structuur was onbetaalbaar voor het geval deze voor langere tijd toegankelijk zou moeten blijven. De onderliggende contracten kenden een hoge kostenstructuur, mede omdat deze werden afgesloten in een economisch gunstig tij en waren gebaseerd op een groot aantal van ca. 5.000 gebruikers voor alle Europese PPX-vennootschappen. De maandelijkse (doorbelaste) kosten voor curanda op basis van deze contracten van Atos, IBS en British Telecom bedroegen enkele honderdduizenden euro's.

7. Rechtmatigheid (67,0 uren besteed in deze verslagperiode)

7.1 Boekhoudplicht

De curatoren hebben nog in onderzoek of is voldaan aan de boekhoudplicht.

7.2 Depot jaarrekeningen

Zoals in het eerste verslag was vermeld zijn de jaarrekeningen over de drie jaren voorafgaand aan het faillissement tijdig gepubliceerd.

7.3 Goedkeurende verklaring accountant

Accountantskantoor KPMG heeft voor de jaarrekeningen over de drie jaren voorafgaand aan het faillissement een goedkeurende verklaring afgegeven.

7.4 Stortingsverplichting aandelen

De curatoren hebben nog in onderzoek of is voldaan aan de stortingsverplichting.

7.5 Onbehoorlijk bestuur

De curatoren zullen bij de verdere behandeling en afwikkeling van het onderhavige faillissement de (feitelijke) gang van zaken en de (rechts)handelingen van de directie en/of (interim-)management nader onderzoeken met het oog op (eventuele) bestuurdersaansprakelijkheid van directie en/of feitelijk leidinggevenden. Daarbij zullen zij ook de rol van de Groep en eventuele feitelijk leidinggevenden betrekken.

7.6 Paulianeus handelen

De curatoren zullen aandacht blijven besteden aan de vraag of rechtshandelingen zijn gesteld, waarvan op de voet van artikel 42 of 47 Fw zou moeten worden geconcludeerd dat deze als paulianeus zijn te beschouwen.

Daarnaast zullen de curatoren ook onderzoek doen met het oog op de vraag of voor faillissementsdatum verrekeningen hebben plaatsgevonden door groepsmaatschappijen, crediteuren en/of financier(s) op een tijdstip waarop men wist c.q. voor hen te verwachten was dat de vennootschap zou failleren, in welk geval dan sprake zou kunnen zijn van een ontoelaatbare schuldoverneming c.q. verrekening als bedoeld in de artt. 53 c.q. 54 Fw.

7.7 Werkzaamheden

De werkzaamheden van de curatoren betreffende het onderzoek naar achtergronden en oorzaken van het faillissement, alsmede het boeken- en rechtmatigheidsonderzoek zijn in deze eerste hectische fase van het faillissement, gelet op de vele operationele zaken waarmee zij zich primair hadden bezig te houden, beperkt geweest. Inmiddels zijn al wel enige rechtmatigheidsvragen opgekomen welke in eerste instantie al globaal door Grant Thornton zijn onderzocht. Met de curator van PPX Holdings is afgesproken om het nadere onderzoek gezamenlijk vorm te geven.

Curatoren zullen hierover in voorkomend geval in de komende verslagen of tussentijds (vertrouwelijk) aan de rechter-commissaris nader rapporteren.

8. Crediteuren (321,7 uren besteed in deze verslagperiode)

8.1 Boedelvorderingen

Tot op heden is voor een bedrag van (per saldo) € 5.937.318,02 aan boedelvorderingen bij de curatoren ingediend. Dit betreft hoofdzakelijk de huurpenningen over de boedelperiode van de verschillende locaties.
Daarnaast hebben curatoren de nodige eigenlijke boedelschulden (directe boedelkosten) onmiddellijk uit het exploitatieresultaat voldaan zoals de advies- en onderzoekskosten van Grant Thornton, de personeelskosten verband houdend met de inzet van het kernteam, de kosten van beveiliging en nutsvoorzieningen gedurende de boedelperiode, de kosten van voortzetting van de ICT voorzieningen, alsmede de kosten voor inkoop, boedelverbruik en alle transporten voor de uitlevering van diverse goederen. Nog niet alle boedelkosten zijn aan de boedel gefactureerd en/of voldaan. Tot dusver is voor een bedrag ad € 2.038.376,57 aan directe boedelschulden voldaan.
Het boedelverbruik betreffende de voorraden is inmiddels ook met (vrijwel) alle toeleveranciers afgerekend.
Voorts heeft het UWV haar regresvordering wegens de definitieve loonaanspraken van het voormalige personeel over de boedelperiode ter verificatie aangemeld voor een totaalbedrag ad € 3.696.941,36.

8.2 Preferente vorderingen van de fiscus

De Fiscus heeft formeel nog geen vordering ter verificatie aangemeld. In het door curatoren met de fiscus gevoerde overleg is inmiddels gebleken dat de LH- en OB-aanslagen tot en met maart 2015 zijn voldaan en er derhalve geen (noemenswaardige) betalingsachterstand was. De LH-afdracht over de opzegtermijn alsmede de loonachterstandsperiode vóór het faillissement zal in het kader van de Loongarantieregeling centraal door UWV worden gedaan, welke vordering dan in het faillissement als regresvordering zal opkomen.

Gezien de concurrente schuldenlast van curanda zal de fiscus ook nog (kunnen) opkomen met een vordering op grond van art. 29 lid 2 Wet OB terzake de in vooraftrek gebrachte BTW over de nog openstaande crediteuren. Op dit moment is nog niet aan te geven in hoeverre aan de concurrente crediteuren een uitkering kan worden gedaan. In ieder geval is het naar de mening van curatoren te vroeg om de vorderingen van concurrente crediteuren in dit faillissement thans reeds als oninbaar te beschouwen en aanstonds een art. 29 lid 2 OB-claim te formaliseren ten bedrage van de btw-component in de crediteurenlast. Een dergelijke vaststelling is naar de mening van de curatoren pas in een later stadium (eventueel) aan de orde.
Alsdan zullen de curatoren in voorkomend geval de fiscus zonodig documenteren ter formalisering van deze schuld. Deze vorderingen zouden (eventueel) ook kunnen worden vastgesteld in het kader van een daartoe door de belastingdienst in te stellen boekenonderzoek.

8.3 Preferente vorderingen van UWV

De loonvordering van het UWV in verband met de overname van de loonverplichtingen ingevolge artikel 61 WW, zowel over de pre-faillissements- als boedelperiode is inmiddels geformaliseerd. Uit hoofde daarvan heeft UWV de volgende preferente vorderingen ingediend:

- € 295.105,80 (ex artikel 66 lid 3 WW, hoogpreferent);
- € 1.678.032,37 (ex artikel 66 lid 1 WW en artikel 3:288 BW, laagpreferent);

8.4 Overige preferente crediteuren

Naast de hiervoor genoemde preferente crediteuren hebben zich 470 preferente crediteuren gemeld voor een totaalbedrag ad € 4.162.678,12 (bruto) en € 3.026,12 netto. Het betreft overwegend aanspraken wegens niet door de Loongarantieregeling gedekte vorderingen van voormalige werknemers in Nederland en België.

8.5 Aantal concurrente crediteuren en bedrag

De curatoren hebben alle bekende crediteuren aangeschreven en hen in de gelegenheid gesteld om hun vordering ter verificatie aan te melden. Tot op heden hebben 634 concurrente crediteuren een vordering ter verificatie aangemeld.

8.6 Bedrag aan concurrente crediteuren

8.6.1 Per verslagdatum bedraagt de aangemelde concurrente schuldenlast een bedrag ad € 13.282.967,23. Volgens de administratie van de vennootschap zou de schuld aan openstaande crediteuren in totaal ca. € 19.100.000,= bedragen.

8.6.2 Eigendomsvoorbehoud

Zoals eerder aangegeven zijn de bij de curatoren geclaimde rechten van eigendomsvoorbehoud en andere sterkere rechten gecontroleerd door faillissementsmedewerkster Cher Hafkamp en Rick van Betten (advocaat op de Zwolse vestiging).
Kort na faillissementsdatum zijn alle 2400 crediteuren aangeschreven met verzoek om hun vordering aan te melden en eventuele aanspraken wegens eigendomsvoorbehoud, retentierecht of anderszins binnen één week kenbaar te maken. Daarop kwam in de eerste periode na faillissementsdatum veel respons, maar ook na indiening van het eerste verslag zijn er nog veel partijen geweest die hun vordering hebben ingediend.

In samenwerking met Troostwijk hebben de curatoren een groot deel van de eigendomsaanspraken na inhoudelijke toetsing daarvan gerespecteerd. Er zijn in de afgelopen maanden eveneens een aantal discussies over enkele formuleringen van het eigendomsvoorbehoud, de boedelbijdrage en het crediteren van de voorraadwaarde ontstaan.
Curator mr. G.J Koers, mr. Rick van Betten en faillissementsmedewerkster Cher Hafkamp hebben zich onder andere beziggehouden met enkele honderden dossiers. Daaruit ontstonden enkele tientallen disputen naar aanleiding van diverse vragen en opmerkingen van diverse crediteuren. Deze zaken gingen bijvoorbeeld om het al dan niet hebben van een (beperkt) eigendomsvoorbehoud, inhoudelijke discussies over de hoogte van de boedelbijdrage, problemen in de verrekening wegens het overschrijden van het retour te halen bedrag en inhoudelijke discussies over de reikwijdte van het eigendomsvoorbehoud.

Uiteindelijk zijn alle (tot nu toe) ontstane discussies opgelost en zijn (vrijwel) alle aanspraken wegens eigendomsvoorbehoud c.q. reclame recht genoegzaam afgewikkeld.

Vink/Moonen:
De afwikkeling van de crediteuren met eigendomsvoorbehoud door Vink/Moonen is zo goed als gereed. De verrekening van de door de crediteuren opgestelde creditfacturen heeft inmiddels plaatsgevonden en zorgt voor een verlaging van het gehele crediteurensaldo. Zie hierover meer onder het kopje "Overige crediteuren met eigendomsvoorbehoud'.
De voorraden van leveranciers die geen eigendomsvoorbehoud konden aantonen of rechtens geldend konden maken, vielen vrij voor de boedel. In het kader van de overname met Vink is voor die voorraden afgesproken dat deze reeds zijn meeverkocht. Ten aanzien van Moonen geldt dat Moonen deze van de boedel heeft overgenomen tegen 40% van de verkoopwaarde. Met Moonen wordt op 8 oktober a.s. een eindgesprek gevoerd en daarna zal een en ander definitief worden afgewikkeld.

Overige crediteuren met een eigendomsvoorbehoud:
Van de crediteuren die zich hebben beroepen op eigendomsvoorbehoud zijn er ongeveer 35 in de eerste periode afgeschreven in verband met het ontbreken van de voorraad, het niet rechtsgeldig aantonen van het eigendomsvoorbehoud of omdat er een beperkt, niet te individualiseren eigendomsvoorbehoud gold.
De crediteuren met eigendomsvoorbehoud die overbleven zijn door Troostwijk uitgenodigd voor een kijkdag. Deze kijkdagen hebben in juni 2015 plaatsgevonden. Ter plaatse is het eigendomsvoorbehoud gecheckt door Troostwijk en een medewerker van Dommerholt Advocaten.
Na het in kaart brengen van de eigendomsvoorbehouden door Troostwijk en Dommerholt Advocaten zijn eind juli en in augustus 2015 ophaaldagen georganiseerd. De voor curatoren werkzame logistiek manager heeft samen met zijn team en in samenwerking met Troostwijk en de medewerkers van Dommerholt Advocaten gezorgd voor het logistiek afwikkelen van de vele transporten en uitleveringen die hebben plaatsgevonden. Zoals eerder voorspeld heeft de hele operatie ongeveer vier maanden tijd in beslag genomen.

Als gevolg van het terugnemen van voorraden waarop eigendomsvoorbehoud rustte, het betalen van een vergoeding wegens boedelbijdrage en handlingskosten, creditering teruggenomen goederen en het uitbetalen van het (eventuele) boedelverbruik is een (groot) aantal concurrente vorderingen verlaagd. Op woensdag 1 oktober 2015 hebben mr. Rick van Betten en Cher Hafkamp alle tot dan toe bekende crediteuren gecontroleerd op te verrekenen bedragen. Dit resulteerde in een verlaging van het concurrente crediteurensaldo van € 17.502.376,36 naar € 13.296.474,37.

In de komende weken zullen de crediteuren van wie de vordering gewijzigd is door de curatoren opnieuw worden aangeschreven met de bevestiging van de herziene vordering.

8.6.3 Voorlopig betwiste vorderingen
Naar de huidige stand van het faillissement zijn bij de curatoren (vrijwel) geen vorderingen ter verificatie aangemeld, welke voorshands door de curatoren of directie van curanda (formeel) worden betwist.

8.7 Verwachte afwikkeling
In dit stadium kunnen de curatoren nog geen uitspraken doen over de verwachte wijze van afwikkeling van het faillissement. Gelet op de omvang van de debiteurenportefeuille, overige aanspraken en nog te realiseren baten lijken die vooruitzichten voor pre-faillissementscrediteuren niet op voorhand negatief. De uitkomst zal afhangen van enerzijds de meer concrete formalisering van het totale passief en anderzijds van de vraag welk bedrag uit de overwaarde van de debiteurenportefeuille aan de boedel ten goede zal komen en welk bedrag (uiteindelijk) door de boedel zal worden ontvangen uit hoofde van de substantiële (rekening-courant-)vordering jegens PPX Holdings. Voordat deze kwesties zijn afgehandeld c.q. uitgekristalliseerd, zal vermoedelijk nog geruime tijd verstreken zijn.
Gelet op het belang dat in het onderhavige faillissement (concurrente) passief nauwkeurig wordt vastgesteld, zijn curatoren voornemens om op relatief korte termijn een datum voor een verificatievergadering te bepalen.

De curatoren verwachten dat zij te zijner tijd bij gelegenheid van de afwikkeling van het faillissement hieromtrent meer duidelijkheid kunnen geven.

9. Procedures (7,7 uren besteed in deze verslagperiode)

In het vorige verslag is door de curatoren uitvoerig ingegaan op de opmaat naar en de uitkomst van de door een 16-tal werknemers aangespannen kortgedingprocedure. In die procedure heeft ook Antalis zich gevoegd als belanghebbende partij.

Antalis heeft de curatoren laten weten het niet eens te zijn met de weergave van de feitelijke gang van zaken zoals door de curatoren in het eerste verslag onder onderdeel 6.4. en onderdeel 9 weergegeven. Hierover heeft tussen de curatoren en de directie van Antalis en haar advocaat onlangs een gesprek plaats gevonden.
Tijdens dit gesprek hebben de curatoren een nadere toelichting gegeven op hun visie ten aanzien van de gang van zaken rondom de verkoop aan Moonen en het optreden van Antalis.

Antalis heeft de curatoren laten weten dat zij niet het initiatief heeft genomen tot het leggen van contact met de medewerkers, maar dat de medewerkers, meer in het bijzonder in de persoon van de directeur van de Packaging Divisie, dat contact zelf hebben gezocht. Antalis heeft verder te kennen gegeven dat zij die medewerkers juist expliciet heeft verboden om met bedrijfsgevoelige informatie 'aan de haal te gaan'. Ook zou zij hard optreden indien werknemers op een oneigenlijke manier gebruik zouden maken van bedrijfsgevoelige informatie van curanda en zou zij de werknemers niet toestaan om die informatie binnen het systeem van Antalis te delen.

De curatoren hebben Antalis en haar advocaat bij gelegenheid van die bespreking een afschrift overhandigd van de eerste uitkomsten van het door Grant Thornton uitgevoerde forensisch onderzoek. Uit dit onderzoek is gebleken dat diverse naar Antalis overgestapte medewerkers omvangrijke bestanden en strategische en bedrijfsgevoelige informatie van het netwerk van PPX hebben gekopieerd en/of naar hun privé mailadressen hebben gemaild. Ook is de door die medewerkers gebruikte computerapparatuur opgeschoond of teruggezet naar fabrieksinstellingen om zodoende opzettelijk sporen uit te wissen.

De kantonrechter heeft in het dictum van het kortgedingvonnis opgenomen dat het de werknemers is verboden om te handelen in strijd met het voor hen geldende geheimhoudingsbeding op straffe van een dwangsom van € 5.000,= per dag met een maximum van € 50.000,= per werknemer. De curatoren zullen de overgestapte werknemers hier in ieder geval aan houden en zonodig, al dan niet in rechte, aanspreken. De curatoren hebben Antalis nog eens bevestigd dat het onderzoek naar die werknemers nog steeds gaande is en dat zij verwachten dat dit onderzoek in de komende verslagperiode verder haar beslag zal krijgen met mogelijke gevolgen voor de betreffende medewerkers.

Voor het overige hebben zich op het vlak van procedures geen ontwikkelingen voor gedaan.
De curatoren zijn in overleg met de curator van PPX Holdings om afspraken te maken over de toedeling van het surplus uit hoofde van de debiteurenincasso en de retrosessie van de nog openstaande debiteuren, alsmede over de vordering van PPX op PPX Holdings. Zij verwachten dat in dat kader concrete afspraken kunnen worden gemaakt.

10. Overig (480,6 uren besteed in deze verslagperiode)

10.1 Termijn afwikkeling faillissement

De fase van afwikkeling van het onderhavige faillissement, de omvang van de nog te verrichten werkzaamheden, bijvoorbeeld ten aanzien van de debiteurenincasso, maar ook ten aanzien van het nog uit te voeren feiten- en rechtmatigheidsonderzoek, maken het voor de curatoren op dit moment niet mogelijk om aan te geven op welke termijn het faillissement kan worden afgewikkeld. De curatoren verwachten dat dit zeker nog enkele jaren zal duren, waarbij zij uiteraard streven naar een zo voortvarend mogelijke afwikkeling.

10.2 Plan van aanpak

De curatoren verwachten zich in de komende verslagperiode onder andere bezig te houden met de volgende werkzaamheden:

- Het verder afwikkelen van de nog bij Distrilog aanwezige voorraad;
- De afwikkeling van de lopende veiling van het intellectuele eigendom van curanda;
- De afwikkeling en definitieve afrekening van de door Troostwijk georganiseerde tender- en veilingverkopen;
- De ontruiming en oplevering van de locaties Zutphen, Zwijndrecht en Diemen aan de verhuurders;
- Het maken van nadere afspraken met ING Bank en de curator van PPX Holdings B.V. over de verdere debiteurenincasso en de vraag aan wie de reeds gerealiseerde overwaarde ten goede komt;
- Het beantwoorden van vragen van het personeel aangaande hun vorderingen en/of andere aanspraken, meer in het bijzonder ook de vorderingen van de Belgische werknemers;
- Het doen van nader onderzoek naar de handelwijze van de naar Antalis overgestapte werknemers, in samenspraak en met behulp van Grant Thornton;
- Het treffen van voorbereidingen voor de nauwkeurige vaststelling van de (concurrente) prefaillissementsvorderingen vooruitlopend op een te houden verificatievergadering;
- Het doen van nader onderzoek naar de rechtmatigheid, in samenspraak en met behulp van Grant Thornton;
- Het doen van nader onderzoek naar de achtergronden en oorzaken van het faillissement, in samenspraak en met behulp van Grant Thornton;
- Het doen van (rechtmatigheids)onderzoek naar de positie van het bestuur van PPX;
- Alle overige te doen gebruikelijke werkzaamheden in een faillissement;

10.3 Indiening volgend verslag

Het volgende verslag zal binnen de wettelijke termijn worden ingediend. Uiteraard zullen curatoren in voorkomend geval tussentijds verslag doen, voor zover hun bevindingen daartoe aanleiding geven of zich bijzonderheden voordoen bij de voortgang en afwikkeling van het onderhavige faillissement.

10.4 Werkzaamheden

Vanwege de omvang en complexiteit van dit faillissement en de hoeveelheid verschillende onderwerpen die (gelijktijdig) de nodige tijd en aandacht vragen werken de curatoren samen in een team met enkele kantoorgenoten die verschillende onderdelen van het faillissement zelfstandig en/of in samenspraak behandelen en afwikkelen. Deze kantoorgenoten zijn mr. Priscilla Trip, mr. drs. Maarten Masman, Cher Hafkamp LLB en mr. Rick van Betten.

De curatoren vertrouwen met de bovenstaande beschrijving van de toestand van de boedel en eerste ontwikkelingen en bevindingen aan hun wettelijke verplichting tot verslaglegging aan de rechter-commissaris en overige belanghebbenden te hebben voldaan.

Apeldoorn, 9 oktober 2015

J.B.A. Jansen

G.J. Koers

Dommerholt Advocaten N.V.
Mr. J.B.A. Jansen
Mr. G.J. Koers
Postbus 695
7300 AR APELDOORN
t. (055) 526 20 20
f. (055) 526 20 21
@ jba.jansen@dommerholt.nl
@ gj.koers@dommerholt.nl
i. www.dommerholt.nl