: DOMMERHOLT

3e 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	:	30 september 2015 – 31 januari 2016
Bestede uren in verslagperiode	:	1235,8 uren
Bestede uren totaal	:	5205,0 uren
Saldo boedelrekening (t/m 31-1-2016)	:	€ 10.898.159,60

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.

Hierdoor doen de curatoren op de voet van het bepaalde in de artikelen 73a e.v. Faillissementswet in bovengenoemd faillissement verslag van de toestand van de boedel(s), alsmede van de ontwikkelingen welke zich in de afgelopen verslagperiode hebben voorgedaan. Voor zover er sprake is van onderdelen waarop in de afgelopen verslagperiode geen ontwikkelingen hebben plaatsgevonden, zijn die onderdelen in dit verslag komen te vervallen. De curatoren verwijzen voor een nadere toelichting op die onderdelen naar het eerste en tweede verslag.

De werkzaamheden van de curatoren en hun kantoorgenoten ter zake de verkoop van de activa zijn in het tweede verslag uitvoerig besproken en zijn inmiddels nagenoeg afgerond. De financiële afwikkeling van tender en veilingverkopen met Troostwijk heeft plaatsgevonden. De activa die nog niet te gelde gemaakt zijn, zijn de voorraden die aanwezig zijn bij Distrilog in België, de magazijnsystemen in hal 7 en hal 8 in Zutphen en de van ING Lease geleaste machines. Ook beschikt curanda nog over enkele honderden merkrechten en domeinnamen, waarvan onderzocht is en wordt of deze nog een bate voor de boedel kunnen opleveren. Op de ontwikkelingen ter zake de verkoopactiviteiten ten aanzien van die activa zullen de curatoren hieronder bij de diverse onderdelen nader ingaan.

Naast genoemde werkzaamheden zijn in de afgelopen verslagperiode de werkzaamheden gericht op het volledig in kaart brengen van de omvang van de vorderingen van crediteuren, mede op basis van door hen geclaimde eigendomsrechten en terug genomen voorraad, boedelverbruik en verrekeningen. Hiermee is veel tijd gemoeid. Gelet op de stand van zaken in dit faillissement en de nog steeds bestaande mogelijkheid dat in dit faillissement tot een (beperkte) uitkering aan de (concurrente) prefaillissementscrediteuren kan worden overgegaan, is het nog eens extra van belang die crediteurenpositie volledig en helder in beeld te hebben. Indien het vooruitzicht op een (gedeeltelijke) uitkering aan concurrente crediteuren blijft bestaan, zullen de curatoren een verificatievergadering inplannen waarvoor alle crediteuren wederom aangeschreven worden. Vermeld dient te worden dat op de crediteurenlijst die de curatoren in het begin van het faillissement hebben ontvangen circa 2400 crediteuren stonden van wie 815 met een actuele vordering, terwijl zich bij de curatoren tot dusver 'slechts' 659 crediteuren hebben gemeld. Voor de eventueel te beleggen verificatievergadering zullen nogmaals alle crediteuren vermeld op de crediteurenlijst aangeschreven worden.

De digitale administratie en onmisbaar geachte ICT-serversystemen zijn inmiddels veilig gesteld en in een nieuwe omgeving beschikbaar gesteld. Het Kernteam, bestaande uit voormalig werknemers van PPX die nog werkzaamheden verrichten voor de curatoren, kan uit de voeten met de systemen die nu draaien. Het Kernteam is op dagelijkse basis nog steeds bezig met het verrichten van incassowerkzaamheden in enkele duizenden dossiers, waarbij er in de afgelopen periode regelmatig contact is geweest met ING, TKB Incasso namens ING, Finlinx en PPX Holdings over disputen, betalingen op de verkeerde rekeningen en de vraag of en zo ja, wie verdere procedurele stappen zal gaan zetten.

ING heeft aangegeven de incasso van resterende FinlinX-debiteuren in handen van TKB Incasso te laten voor zover het de pre-faillissementsdebiteuren betreft welke niet aan de boedel toebehoren. De medewerkers van het KT zijn overeenkomstig in dat kader gemaakte afspraken Finlinx daarbij behulpzaam voor zover het de vragen over disputen, verrekeningen en kruislingse betalingen betreft. Curator Koers houdt strak toezicht op de debiteurenincasso, is verantwoordelijk voor de periodieke aanmaningen en sommaties van debiteuren, neemt op dagelijkse basis beslissingen ten aanzien van voorliggende disputen, claims en klachten en stuurt (hoofdzakelijk op afstand) de dagelijkse werkzaamheden van het KT aan. Hierna zal daarop ook nog nader ingegaan worden.

Voor het overige hebben de curatoren en hun kantoorgenoten zich bezig gehouden met de te doen gebruikelijke zaken in faillissement. Alle door PPX gehuurde panden zijn inmiddels opgeleverd, de werkzaamheden ten aanzien van het onderdeel werknemers lopen terug (behoudens voor zover het de vorderingen van de Belgische werknemers betreft, waarover hieronder meer) en ook overigens merken de curatoren dat zaken afgerond zijn of kunnen worden.

Op alle relevante ontwikkelingen zal hieronder bij de diverse onderdelen nader worden ingegaan. Ook nu plaatsen 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 (12,6 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

Zoals in het vorige verslag was aangegeven hebben de curatoren diverse verzekeraars laten weten geen belang te hebben bij het voortzetten van lopende verzekeringen. In de afgelopen verslagperiode hebben de curatoren, na lang aandringen, nog een bedrag van € 16.261,12 aan vooruit betaalde premie terug ontvangen van AON uit hoofde van beëindigde verzekeringen.

De werkzaamheden van het logistieke team zijn in de afgelopen verslagperiode beëindigd en daarmee is ook het belang van het laten doorlopen van de verzekeringen voor het rollend materiaal en de activiteiten van de logistieke mensen van het Kernteam bij het uitleveren van de via de tender en/of latere veiling verkochte voorraden komen te vervallen. Er is aldus geen aanvullende verzekering meer gesloten na afloop van de dekkingsperiode. Ook hebben de curatoren in de afgelopen verslagperiode geen berichten meer ontvangen van de verzekeringen die via de Belgische PaperlinX N.V. liepen, zodat zij ervan uitgaan dat de Belgische curator dat onderdeel verder heeft afgewikkeld.

De curatoren zijn nog in overleg over het schrijven van De Eendragt Pensioen NV. Het is nog niet duidelijk of en zo ja, met welke preferentie die vordering genoteerd dient te worden. Gelet op de hierboven in de inleiding genoemde kans op een uitkering aan (concurrente) crediteuren is het wel van belang om hierover duidelijkheid te verkrijgen.

1.6 Huur

Hieronder zal per locatie, behoudens voor die locaties waar geen ontwikkelingen hebben plaats gehad (Utrecht, Rijen, Zwolle, Diemen en België), een korte toelichting worden gegeven op de stand van zaken.

Zutphen

De locatie Zutphen is door het (logistieke team van) Kernteam van PaperlinX bezemschoon gemaakt. Gezien de oppervlakte van het bedrijfsgebouw in Zutphen (ca. 5 ha.) is het logistieke team daar gedurende enkele maanden mee doende geweest. Aldus kon een aanzienlijke boedelvordering wegens onvoldoende ontruiming worden voorkomen. De curatoren hebben al in november aan de verhuurder aangegeven dat wat hen betreft de locatie, behoudens voor zover het de systemen in hallen 7 en 8 betreft (waarover hieronder meer), feitelijk opgeleverd kon worden want leeg en bezemschoon. Uiteindelijk heeft, door een miscommunicatie met de advocaat van de verhuurder, eerst in december een inspectie van de locatie Zutphen plaats kunnen vinden. Ter gelegenheid van die inspectie is een (bescheiden, gezien de grootte van de fabriek) aantal opleverpunten aan de orde gesteld, te weten het ontbreken van een aantal fonteinen (wasbakken) in de ruimte onder de fabriek, een kromme schuifdeur bij de uitgang ten behoeve van de afvalverwerking (papiersnippers) en enkele beschadigingen in de vloeistofdichte vloer.

De curatoren hebben aangegeven dat ten aanzien van de fonteinen eerst nog vastgesteld dient te worden of deze roerend of onroerend waren. In geval deze roerend waren, mochten ze gewoon worden verkocht. Vooralsnog is door de curatoren geen boedelschuld erkend en al helemaal niet voor de nieuwprijs van de fonteinen, waar de verhuurder wel aan heeft gerefereerd. Voor zover het de schade aan de schuifdeur betreft is onduidelijk wie die schade (wanneer) heeft veroorzaakt. De curatoren hebben hiertoe geen opdracht gegeven en er waren telkens meerdere gebruikers van het pand aanwezig. De beschadigingen in de vloeistofdichte vloer waren er al ten tijde van het uitspreken van het faillissement, zodat ook uit dien hoofde geen (boedel)vordering is erkend.

Daarnaast is door de verhuurder een aantal losse opmerkingen gemaakt ten aanzien van lekkages aan de daken, defecte lichtarmaturen en bodemverontreiniging en asbest die conform de huurovereenkomst voor oplevering door PPX zou moeten zijn verwijderd. De curatoren hebben deze punten niet erkend als boedelvorderingen. Deze (oplever)punten waren immers al aanwezig ten tijde van het faillissement, althans behoren niet tot een boedelvordering ingevolge de geldende jurisprudentie Koot Beheer/Tideman. Als de verhuurder ter zake de hierboven genoemde punten een vordering in zal dienen, dan zullen de curatoren per post bezien of zij de vordering erkennen of niet. Tot op heden heeft de verhuurder betreffende die punten nog geen vordering ingediend.
Ten overvloede: de huurovereenkomst is reeds per 1 november 2015 beëindigd. De datum van de feitelijke inspectie en de discussie over de opleverposten heeft hierop derhalve geen invloed.

De curatoren zijn met de verhuurder overeengekomen dat zij tot eind 2016 de kantoorruimte(n) waar de afdeling Finance/Credit Management (onderdeel Kernteam PPX) zit om niet kunnen gebruiken, evenals diverse opslagruimten voor archief tot einde fiscale bewaartermijn. Er zijn inmiddels nieuwe sloten op het pand gezet, waardoor de curatoren en de werknemers van de afdeling Finance alleen nog toegang hebben tot hun eigen werkplek.

Overeengekomen is dat, indien dat nodig is, toegang tot de hallen 7 en 8 zal worden verstrekt. Voor zover het de systemen in de hallen 7 en 8 betreft hebben de curatoren een tijdelijke oplossing voorgesteld waarbij door de verhuurder een bedrag in depot zou worden gestort ten bedrage van de ingeschatte waarde van de systemen, althans het financiële dispuut. Vervolgens zouden de systemen zelf risicoloos gebruikt kunnen worden door de nieuwe gebruikers van het pand. De curatoren wilden immers uitdrukkelijk voorkomen dat derden nodeloos hinder zouden ondervinden van de tussen de curatoren en de verhuurder lopende eigendomsdiscussie. De verhuurder heeft vervolgens een voorstel gedaan, die voor de curatoren onacceptabel was. De curatoren hebben een tegenvoorstel gedaan en voorgesteld ter zake een escrowovereenkomst op te stellen teneinde de discussie inhoudelijk te kunnen voortzetten. Tot op heden heeft de verhuurder hier nog niet inhoudelijk op gereageerd.

Zoals in de vorige verslagen aangegeven huurde PPX van de NS een stuk grond tegenover het pand waarin PPX gevestigd was. Voorheen werden daar ook activiteiten verricht, maar laatstelijk werd de locatie alleen nog gebruikt als opslag en fietsenstalling. Over die fietsenstalling hebben de curatoren nog een discussie gevoerd met NS en dan met name over de vraag of uit hoofde van de huurovereenkomst de verplichting tot verwijdering of slechts ontruiming van die fietsenstalling bestond. De curatoren hebben zich op het standpunt gesteld dat conform de regels is opgeleverd. NS wilde de fietsenstalling ofwel verwijderd hebben ofwel zou de kosten voor verwijdering als vordering in het faillissement indienen. De curatoren hebben toegelicht dat wat hen betreft de verplichtingen die op de huurder rusten niet 1-op-1 ook op een curator in een faillissement rusten. Uit dien hoofde zijn de curatoren derhalve niet gehouden aan het verzoek van NS met betrekking tot de wijze van oplevering gehoor te geven. De curatoren zullen niet tot het slopen van de op het terrein aanwezige fietsenstalling overgaan, noch zullen zij de door NS gemaakte sloopkosten als vordering in het faillissement erkennen. Zij beschouwen de oplevering als afgerond.

Zwijndrecht
Ook de locatie van PPX in Zwijndrecht is opgeleverd en wel op 29 oktober 2015. Tijdens die oplevering is gebleken dat een goederenlift niet meer in het pand aanwezig was. De verhuurder was van mening dat die lift als onroerend beschouwd diende te worden, althans dat de lift (als roerende zaak) zijn eigendom zou zijn. De curatoren hebben zich op het standpunt gestel dat de betreffende lift geen onderdeel uitmaakte van het pand en aldus als roerend te beschouwen was en dus verkocht mocht worden. Ook zonder goederenlift was de entresolvloer waarmee de lift in verbinding stond via de trap te bereiken. Vanuit het magazijn konden goederen met een heftruck op de entresol geplaatst worden. Ook overigens is de curatoren niet gebleken van eigendomsrechten van de verhuurder. Nadat de curatoren dit standpunt kenbaar hadden gemaakt, heeft de verhuurder niet meer gereageerd.

Voor Zwijndrecht was er sprake van een op de huurpenningen rustend pandrecht van Propertize. Laatstgenoemde heeft haar pandrecht openbaar gemaakt en de curatoren gevraagd om, als het tot een uitkering zal komen, die uitkering aan hen te doen.

1.7 Oorzaken en achtergronden van het faillissement

In de afgelopen verslagperiode hebben er diverse gesprekken plaats gevonden met forensisch accountantskantoor Grant Thornton en de curatoren van PaperlinX Netherlands Holdings B.V. en PaperlinX Netherlands B.V. over het uit te voeren rechtmatigheidsonderzoek. De betrokken curatoren zullen gezamenlijk op trekken om dit onderzoek vorm te geven. Op dit onderdeel zal hieronder bij punt 7 van dit verslag nog nader worden in gegaan. In dit stadium zijn er geen aanvullende opmerkingen te maken over de oorzaken en achtergronden van het faillissement ten opzichte van hetgeen de curatoren in hun eerste verslag hebben opgemerkt.

2. Personeel (61,8 uren besteed in deze verslagperiode)

2.4 Werkzaamheden

In de afgelopen verslagperiode is het door de curatoren ten behoeve van de afwikkeling van het faillissement ingezette aantal mensen in het Kernteam terug gebracht naar drie. De werkzaamheden betreffende HR en Logistiek zijn afgerond. Als op dat vlak nog incidenteel vragen binnen komen, kunnen de curatoren, indien gewenst en nodig, zonder problemen nog gebruik maken van de kennis en inzet van de voormalig medewerkers, maar dat gebeurt slechts sporadisch en is niet meer op continue basis. Er zijn momenteel nog twee medewerkers fulltime werkzaam binnen het Kernteam, welke medewerkers zich bezig houden met alle voorkomende werkzaamheden op het vlak van Finance en Credit Management, voornamelijk debiteurenincasso. De kennis die bij voornoemde werknemers zit, is voor de curatoren waardevol en leidt er toe dat er nog steeds op dagelijkse basis (grotere) debiteurenbetalingen binnen komen. De curatoren blijven uiteraard monitoren of de inzet van deze medewerkers in verhouding blijft staan tot de binnen gekomen gelden en zullen actie ondernemen als dat niet meer het geval is. De kosten voor de inzet van de medewerkers van het KT bedragen momenteel ca. € 2.400,-- per week.

Voor het overige zijn de werkzaamheden van de curatoren op het vlak van het Nederlandse personeel beperkt geweest. Er komen sporadisch nog vragen binnen, bijvoorbeeld over jaaropgaven of gedane uitkeringen en ook ontvangen de curatoren nog regelmatig bericht van het UWV over uitkeringen aan arbeidsongeschikte werknemers (PPX was eigen risico drager). Voor zover de curatoren binnenkomende vragen niet zelf kunnen beantwoorden, kunnen zij zich nog steeds verzekerd zien van de input van de heer Lindeboom, voormalig salarisadministrateur van PPX. Ook die inzet is in de afgelopen periode zeer beperkt geweest.

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. Ook in de afgelopen verslagperiode hebben Belgische werknemers hun vorderingen nog bij de curatoren ingediend, veelal via Belgische vakbonden. Volgend op de indiening van hun vorderingen hebben de Belgische werknemers een zgn. F1-formulier bij de curatoren ingediend. Hierop stond een deel van de vordering vermeld, welke vordering gecontroleerd is aan de hand van de eerder ingediende formulieren. Het F1-formulier diende door de curatoren ondertekend en retour gezonden worden. Deze formulieren kunnen door de Belgische werknemers gebruikt worden om een (beperkt) voorschot te vragen bij het Fonds Sluiting Ondernemingen (FSO). Zoals al eerder aangegeven kent België geen aan het UWV vergelijkbare instantie en evenmin een aan de Loongarantieregeling vergelijkbare voorziening, zodat dit voorschot voor veel werknemers erg belangrijk is. Het FSO heeft zich bij de curatoren gemeld en aangegeven dat, als er enige uitkering in dit faillissement zal volgen, die eerst zal moeten dienen ter terugbetaling van het door hen betaalde voorschot. Hiervan hebben de curatoren een nauwkeurige administratie bij gehouden.

Nu nagenoeg alle vorderingen door de Belgische werknemers ingediend zijn, zullen de curatoren aan de hand van artikel 4 lid 2 jo artikel 10 van de EU-insolventieverordening bezien hoe de door de Belgische werknemers ingediende vorderingen naar Nederlands recht moeten worden gekwalificeerd. Immers, de wijze van opzegging en de omvang van de vordering wordt bepaald naar Belgisch recht, maar de rang van de vordering wordt bepaald naar Nederlands recht. Ook voor deze vorderingen geldt dat het belangrijk is dat de hoogte en eventuele preferentie nauwkeurig wordt gecontroleerd, nu het mogelijk nog tot een uitkering zou kunnen komen in dit faillissement. De curatoren hebben hierover contact met curatoren die kennis en ervaring hebben met het Belgisch – Nederlands insolventierecht. De curatoren zijn in afwachting van nadere informatie.

Behoudens de werkzaamheden met betrekking tot de vorderingen van de Belgische werknemers verwachten de curatoren dat hun werkzaamheden op het onderdeel personeel beperkt zullen blijven.

3. Activa (42,2 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. In de afgelopen verslagperiode hebben hier geen ontwikkelingen plaats gevonden.

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

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 heeft plaatsgevonden in oktober 2015. Het betrof 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. De veilingopbrengst bedroeg € 6.926,- ex btw. Bij veiling zijn niet alle merkrechten, beeldmerken en domeinnamen verkocht. De curatoren zijn – voor zover in het belang van de boedel – doende alsnog een deel van de onverkochte merkrechten, beeldmerken en/of domeinnamen onderhands te verkopen.

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. Bij veiling zijn niet alle merkrechten, beeldmerken en domeinnamen verkocht. De curatoren zijn – voor zover in het belang van de boedel – doende alsnog een deel van de onverkochte merkrechten, beeldmerken en/of domeinnamen onderhands te verkopen.

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
Zoals in het vorige verslag is aangegeven resteert voor zover het de voorraden betreft alleen nog de eindafrekening van door Velpa overgenomen enveloppenvoorraad. Ook dat is afgewikkeld en er heeft een eindafrekening plaats gevonden. Uit het overzicht is gebleken dat Velpa nog voor een bedrag van € 30.423,81 aan voorraad enveloppen heeft overgenomen. Dit is inmiddels allemaal betaald.

3.3.3 Boedelbijdrage
Niet van toepassing.

3.3.4 Werkzaamheden
In de afgelopen verslagperiode heeft nog de laatste uitlevering van voorraden plaats gevonden en zijn de locaties leeg opgeleverd. Betaling heeft plaats gevonden.

4. Debiteuren (289,9 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 € 36,7 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 zijn ING Bank Belgium en de KBC-bank uit hoofde van de ontvangsten van debiteuren volledig voldaan. De KBC-bank heeft de resterende aan haar gecedeerde vorderingen inmiddels terug gecedeerd aan de curatoren. ING Bank/FinlinX is voorshands niet bereid de resterende debiteuren aan de boedel van PPX over te maken in verband met onduidelijkheid over de (rechts)vraag aan wie die debiteuren rechtens toekomen in verband met het destijds gesloten securitisatieprogramma.

Per verslagdatum staat aan Belgische debiteuren nog een bedrag open ad € 415.000,- waarvan voor een bedrag ad € 95.000,- met de respectieve debiteuren rechtens afdwingbare betalingsregelingen zijn gesloten. Overigens betreft het louter (Franstalige) Belgische en Franse debiteuren. De binnenkomende betalingen zijn derhalve als vrij actief van de boedel te beschouwen.

Aan boedeldebiteuren die niet (meer) rechtsgeldig zijn gecedeerd aan FinlinX en dientengevolge eveneens aan de boedel toekomen, staat per verslagdatum nog een bedrag ad € 192.000,- open. 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. Aan deze zgn. FinlinX-debiteuren staat per verslagdatum nog een (ongeschoond) bedrag open ad € 2,5 mio.

4.3 Boedelbijdrage
De curatoren hebben overleg gevoerd met ING Bank Belgium/FinlinX en met de curator van PPX Holdings over hoe verder om te gaan met de (incasso van de) nog openstaande FinlinX-debiteuren en de per verslagdatum inmiddels gerealiseerde overwaarde van de zogenaamde FinlinX-debiteuren ad ca. € 9 mio.

4.4 Werkzaamheden

Gedurende de afgelopen verslagperiode hebben curatoren de incasso van de Belgische debiteuren en boedeldebiteuren intensief voortgezet. Het KT heeft daarbij op dagelijkse basis de feitelijke incasso-activiteiten ondernomen, ondersteund door curatoren waar het door debiteuren opgeworpen disputen, klachten, claims en verrekeningsaanspraken betrof. Dat is een arbeidsintensieve aangelegenheid, zonder welke debiteuren echter op geen enkele wijze tot betaling zouden zijn overgegaan Het resultaat van de incasso-activiteiten en –maatregelen voor de boedel is per saldo zeer positief.

ING Bank/FinlinX hebben te kennen gegeven dat zij zelf de incasso van "hun" debiteuren wensen voort te zetten, hangende het dispuut over de bestemming van resterende openstaande debiteuren en gerealiseerd surplus. Ingevolge gemaakte afspraak met de curator van PPX Holdings zullen curatoren met ondersteuning vanuit Finance en Credit Management, tegen vergoeding van alle daartoe te maken kosten vermeerderd met een boedelbijdrage, TKB voorzien van de gevraagde en benodigde informatie betreffende tal van disputen, klachten en verrekeningsaanspraken. Hiertoe is door curatoren een aparte tijdschrijfcode aangemaakt, waarop alle in dit verband door curatoren bestede tijd wordt bijgehouden. Gedurende deze verslagperiode is aan dit onderdeel 22,9 uur besteed.
De incasso van FinlinX-debiteuren is verder hoofdzakelijk behandeld door TKB Incasso. Alle betrokkenen zijn het erover eens dat het in het belang van de boedel van curanda c.q. PPX Holdings is dat de incasso van FinlinX-debiteuren zo goed mogelijk verloopt teneinde de opbrengst van de debiteurenportefeuille te maximaliseren.

Onderwerp van discussie met ING Bank en de curator van PPX Holdings is aan welke boedel het reeds aanwezige surplus uit hoofde van de debiteurenincasso alsmede de resterende openstaande debiteuren retro-gecedeerd zouden moeten worden nu ING Bank integraal is voldaan. Met de curator van PPX Holdings zijn afspraken gemaakt over de honorering van inzet en vergoeding van kosten verband houdende met de ondersteuning van de incasso vanuit de boedel van FinlinX-debiteuren. Ook is een concept-protocol opgesteld waarin de lijnen om tot een oplossing te komen, zijn uiteengezet. Per saldo staat per verslagdatum nog een bedrag aan debiteuren open van ca. € 5,6 mio, beslaande de drie categorieën boedeldebiteuren, aan de boedel vrijgevallen Belgische debiteuren en gecedeerde FinlinX-debiteuren

Een grote post qua debiteuren betreft de door PPX terug te vorderen BTW van afnemers die in de afgelopen jaren (tijdvak t/m april 2015) 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. Het verzoek tot btw-teruggave betreffende 480 oninbare (insolvente) debiteuren is door curatoren inmiddels formeel ingediend. Enige tijd daarna heeft de fiscus gereageerd met een aantal vraagpunten. Curatoren zijn in samenspraak met het KT doende om de fiscus van de gevraagde nadere informatie en documentatie te voorzien. Vervolgens zal door de fiscus een beschikking tot teruggave worden genomen. Vermoedelijk volgt nog een tweede tranche teruggaveverzoek. Ook worden voorbereidingen getroffen om in België, waar PPX een zelfstandige inrichting had en belastingplichtig was, een soortgelijk verzoek in te dienen. Een dergelijke teruggave van de Belgische fiscus zal niet tot een teruggave maar effectief wel tot een aanzienlijke verlaging van de OB-schuld kunnen leiden, mits het verzoek uiteraard op fiscale gronden zal worden gehonoreerd.

Voorts heeft PPX een substantiële vordering in rekening-courant op PPX Holdings. Deze vordering bedraagt tenminste € 37 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 intercompany-verhoudingen te maken, in welk verband ook de precieze vaststelling van deze rekening-courantverhouding aan de orde zal komen.

5. Bank/Zekerheden (37,9 uren besteed in deze verslagperiode)

5.1 Vorderingen van banken

Voor een nadere omschrijving van de vordering van de ING Bank (zowel Nederland, als België) en met name ook de wijze van financiering verwijzen de curatoren naar het eerste en het tweede verslag.

De curatoren hebben nader onderzoek gedaan naar de toegepaste financieringsconstructie door bestudering van de uitvoerige documentatie, waarbij ook de op de financieringsafspraken gemakte amendments zijn onderzocht. Een aantal onderzoeksvragen zijn hierbij door de curatoren aan de orde gesteld en inmiddels door hen beantwoord. De uitkomsten van dit onderzoek zullen onderwerp van gesprek zijn bij het vervolgoverleg met ING, de curatoren van PaperlinX Netherlands en Holdings B.V. en ook worden betrokken in het rechtmatigheidsonderzoek. Voornaamste vraag blijft aan wie het inmiddels gerealiseerde, aanzienlijke surplus van de debiteurenincasso rechtens toekomt nu de bank volledig is ingelost.

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 aard van de (object)financiering(en) en de vraag in hoeverre onder- en overwaarde in de respectieve contracten moet worden afgerekend. In ieder geval hebben de machines hoe dan ook tezamen meer opgebracht dan de gesecureerde vordering van ING Lease, welke overwaarde in ieder geval in de boedel zal vloeien.

5.7 Retentierechten

Zoals in het vorige verslag al is aangegeven was er nog sprake van een vordering van Distrilog België, een partij die de warehouse- en distributiefunctie vervulde voor de Belgische vestigingen van PPX. De curatoren zijn ter plaatse geweest bij Distrilog waar zij een gedeelte van de bij Distrilog opgeslagen voorraad van PPX hebben geïnspecteerd en nadere informatie hebben opgevraagd over de aldaar aanwezige voorraad. Ondertussen was vanuit PPX ook een voorraadlijst opgesteld waaruit bleek welke voorraad nog aanwezig zou moeten zijn. De lijsten zijn steekproefsgewijs vergeleken en komen grotendeels overeen.

Distrilog heeft, zoals eerder aangegeven, een beroep gedaan op haar retentierecht en heeft nog een vordering van ca. € 550.000,- (+ p.m.). Aan de hand van de van Distrilog ontvangen lijsten en de bij de curatoren bekende lijsten van crediteuren met een rechtsgeldig beroep op een eigendomsvoorbehoud zullen de betreffende crediteuren (met een rechtsgeldig evb) rechtstreeks in contact worden gebracht met Distrilog om hun voorraad terug te halen. Distrilog heeft aangegeven bereid te zijn tot vrijgave van die voorraad onder betaling van de ten behoeve van die voorraad gemaakte (opslag)kosten. Vraag is of de voorraadwaarde voor de betreffende crediteuren opweegt tegen betaling van de kosten. Dit zullen de crediteuren zelf moeten beoordelen en de curatoren zullen hier verder geen rol op zich nemen.

Vervolgens zal beoordeeld moeten worden wat de waarde is van de dan nog aanwezige vrije voorraad. Van die voorraad zal de (executie)waarde, met inachtneming van de nog te maken kosten voor die executie, afgezet moeten worden tegen de vordering van Distrilog en de kans van slagen en gevolgen van haar beroep op het retentierecht dat naar Belgisch recht beoordeeld zal moeten worden. Met inachtneming van de met deze beoordeling gepaard gaande kosten, afgezet tegen de te verwachten opbrengsten zal dan in overleg met Distrilog, waartoe zij de bereidheid hebben uitgesproken, bekeken moeten worden welke oplossing voor alle betrokkenen leidt tot het beste resultaat.

5.8 Werkzaamheden

Voor een omschrijving van de werkzaamheden verwijzen de curatoren naar hetgeen hierboven is vermeld.

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 € 10.898.159,60.
Voor de betreffende mutaties wordt verwezen naar het tussentijds financieel verslag.

6. Doorstart/voortzetten onderneming (121,3 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.

In het tweede verslag berichtten de curatoren over de administratieve afhandeling van het eigendomsvoorbehoud met behulp van Troostwijk. Inmiddels is door faillissementsmedewerkster Cher Hafkamp met een aantal collega's per crediteur nagegaan welke posten in mindering dienen te worden gebracht op de ingediende vorderingen. Aldus kon het passief worden teruggebracht met een bedrag ad € 5,5 mio. Zie hierover meer in paragraaf 8.

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 alsmede de uitkering daarvan wegens boedelverbruik verwerkt worden.

6.3 Werkzaamheden

Voor een omschrijving van de werkzaamheden verwijzen de curatoren naar hetgeen zij hierover in het eerste verslag, hierboven en in paragraaf 8 hebben opgemerkt.

Doorstart

6.4 Werkzaamheden

Voor zover het de gerealiseerde doorstarts betreft hebben in de afgelopen verslagperiode niet of nauwelijks nog ontwikkelingen plaats gevonden. Met Moonen dient nog wel financieel afgewikkeld te worden voor zover het door hen overgenomen voorraad betreft, waarop hieronder onder punt 8 nader zal worden ingegaan.

7. Rechtmatigheid (106,0 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 hebben Grant Thornton gevraagd om nader onderzoek te doen naar de oorzaken van het faillissement, waaronder uiteraard ook rechtmatigheidsvragen met betrekking tot de gevoerde wijze van bestuur en de juistheid van de jaarrekening. . Het is de bedoeling dit gezamenlijk met de curatoren van PaperlinX Netherlands en Holdings B.V. vorm te geven, waarbij de curatoren zich realiseren dat de belangen niet altijd parallel zullen lopen. Nu er op hoofdlijnen sprake is van een dusdanige verwevenheid geniet echter een gezamenlijk onderzoek, ook vanuit efficiency en kostenoogpunt bezien, desondanks wel de voorkeur.

Grant Thornton heeft inmiddels een conceptnotitie geschreven en aangegeven welke onderwerpen wat hen betreft nader onderzoek behoeven. De verwachting is dat het onderzoek in belangrijke mate zal bestaan uit het houden van interviews, bestudering van contracten, emailcommunicatie uit fileservers en verificatie van de interviews, alsmede boekhoudkundige analyses. De curatoren zullen de komende verslagperiode spreken over de verdere vormgeving van dit onderzoek. Het streven is er verder op gericht om op korte termijn een start met dit onderzoek te maken.

7.6 Paulianeus handelen
Onderwerp van onderzoek c.q. aandacht van de curatoren zal zijn of er rechtshandelingen zijn verricht, waarvan op de voet van artikel 42 of 47 Fw zou moeten worden geconcludeerd dat deze als paulianeus zijn te beschouwen ofwel of er sprake is geweest van voor faillissementsdatum plaats gevonden verrekeningen 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
Op basis van de door Grant Thornton geschreven conceptnotitie en onderzoeksopzet zal verder overleg met de curatoren van PaperlinX Netherlands en Holdings B.V. plaats vinden, zodat het rechtmatigheidsonderzoek verder vorm gegeven kan worden. De curatoren zullen hierover in voorkomend geval in de komende verslagen of tussentijds (vertrouwelijk) aan de rechter-commissaris nader rapporteren.

8. Crediteuren (209,8 uren besteed in deze verslagperiode)

8.1 Boedelvorderingen
Tot op heden is voor een bedrag van (per saldo) € 6.524.429,63 aan boedelvorderingen bij de curatoren ingediend. Dit betreft hoofdzakelijk de huurpenningen over de boedelperiode van de verschillende locaties en vorderingen van UWV en/of personeelsleden.

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. 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 € 3.699.118,07.

8.2 Preferente vorderingen van de fiscus

De Fiscus heeft een loonvordering over maart 2015 ad € 615.105,-- ter verificatie aangemeld. In het door curatoren met de fiscus gevoerde overleg is inmiddels gebleken dat de OB-aanslagen tot en met maart 2015 zijn voldaan en er derhalve voor het overige 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 ter zake 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. Zulks hebben curatoren ook met de fiscus gecommuniceerd, naar aanleiding waarvan de fiscus ervan heeft afgezien om een dergelijke (ambtshalve) aanslag op te leggen.
Te gelegener tijd 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 484 preferente crediteuren gemeld voor een totaalbedrag ad € 4.350.751,07 (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 659 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 € 13.301.392,43. Volgens de administratie van de vennootschap bedroeg de schuld aan openstaande crediteuren in totaal ca. € 19.100.000,--.

8.6.2 Eigendomsvoorbehoud
Zoals in het tweede verslag 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 van het kantoor van de curatoren).

In de afgelopen verslagperiode zijn alle concurrente crediteuren per stuk nagezien op eventuele posten die in mindering op de ingediende vordering moesten worden gebracht. Hierbij moet worden gedacht aan creditering van de teruggenomen goederen in het kader van het eigendomsvoorbehoud, maar ook verrekeningen die konden plaatsvinden omdat de crediteur tevens debiteur was, er een recht op bonuskorting gold, etc.
Faillissementsmedewerkster Cher Hafkamp heeft vrijwel alle crediteuren die een vordering hebben ingediend een nieuwe brief voorzien van bijlagen (bijvoorbeeld creditnota's van Troostwijk) gezonden met daarin een berekening van de wijziging van de vordering. Elke brief is afzonderlijk gemaakt; in verband met de veelheid aan voorkomende verrekeningen was het niet mogelijk dit in een keer samen te voegen. Er is veel tijd besteed aan het uitzoeken en documenteren van deze verrekeningen. In totaal gaat het om enkele honderden dossiers. Een aantal crediteuren heeft zelf een creditfactuur gestuurd. Deze creditfacturen zijn vervolgens gecheckt aan de hand van de verrekeningsschema's van Troostwijk. Daarnaast is er echter door een groot aantal crediteuren geen creditnota verschaft. De creditfacturen die door Troostwijk zijn opgesteld zijn in die gevallen meegestuurd. Ook al deze facturen zijn gecontroleerd. Op de verzonden brieven met bijlagen komen enkele vragen van crediteuren binnen, welke vragen tot nu toe geen onoverkomelijke discussies teweeg hebben gebracht.

De curatoren zijn voornemens op relatief korte termijn een verificatievergadering te gaan plannen. Bovenstaande werkzaamheden zijn nu reeds uitgevoerd om te zorgen dat een verificatievergadering zo soepel mogelijk kan verlopen en dat discussies en/of disputen reeds op voorhand kunnen worden opgelost en afgewikkeld. Zodoende zal op redelijk korte termijn het concurrente passief kunnen worden vastgesteld, aan de hand waarvan het totale boedeltekort kan worden geconcretiseerd.

Vink/Moonen
De overname van de voorraden door Vink en de financiële afwikkeling daarbij is thans volledig afgerond. In het vorige verslag werd door de curatoren bericht over de hiaten in de overname door Moonen. In de afgelopen verslagperiode is er hard gewerkt om duidelijkheid te creëren ten aanzien van de verschillen tussen de bevindingen van de curatoren en die van Moonen over hetgeen verkocht is. Op het moment van verslaglegging is een en ander nog niet geheel duidelijk. In de volgende verslagperiode hopen de curatoren hierover duidelijkheid te kunnen geven.

Overige crediteuren met een eigendomsvoorbehoud:
Zoals hierboven reeds genoemd zijn alle concurrente crediteuren, dus ook de crediteuren die zich hebben beroepen op eigendomsvoorbehoud, opnieuw aangeschreven met een herziene vordering. Een en ander is door de curatoren in deze brief onderbouwd en uitgelegd. Het betreft hier enkele honderden dossiers. Het tijdsbeslag is aanzienlijk geweest, maar zulks is in het belang van de boedel aangezien een (gedeeltelijke) uitkering aan prefaillissementscrediteuren zou kunnen volgen en in verband daarmee de exacte, nader te bepalen omvang van het concurrente passief doorslaggevend is.

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
Zoals in het tweede verslag ook reeds genoemd kunnen de curatoren in dit stadium 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 definitieve 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.

In de afgelopen verslagperiode zijn veel werkzaamheden verricht om ter voorbereiding op een verificatievergadering het concurrente passief vooruitlopend daarop nader te preciseren. . Een en ander dient echter zorgvuldig voorbereid te worden en het heeft nogal wat voeten in aarde. De komende tijd zal worden benut om eventuele disputen of discussies met crediteuren uit te kristalliseren. Er is ook nog een aantal crediteuren met bijzondere posities waarmee de curatoren nog in gesprek zijn. Dat betreft meer complexe dossiers. De verwachting is dat een en ander in de komende verslagperiode duidelijk wordt.

9. Procedures (2,1 uren besteed in deze verslagperiode)

In de afgelopen verslagperiode hebben zich op het onderdeel procedures nauwelijks ontwikkelingen voor gedaan. Voor zover het de incasso van openstaande debiteurenposten betreft verwijzen de curatoren naar hetgeen hierboven onder punt 4 is opgemerkt.

Voor zover het de naar Antalis overgestapte medewerkers en het door de Voorzieningenrechter in het dictum opgenomen verbod om te handelen in strijd met het voor de werknemers geldende geheimhoudingsbeding op straffe van een dwangsom van € 5.000,= per dag met een maximum van € 50.000,= per werknemer betreft, hebben de curatoren voor betekening van het vonnis zorg gedragen. De curatoren zullen de overgestapte werknemers hier in ieder geval aan houden.

10. Overig (329,3 uren besteed in deze verslagperiode)

10.1 Termijn afwikkeling faillissement
In de afgelopen verslagperiode is de hoeveelheid werk die in dit faillissement verricht diende te worden genormaliseerd. Curator Koers houdt zich nog veelvuldig en nauwkeurig bezig met de aansturing van de afdeling Finance in verband met de debiteurenincasso. De crediteurenlast is inzichtelijk gemaakt en eigendomsvoorbehouden zijn (zo goed als) afgewikkeld. Wel moet er nog uitvoerig feiten- en rechtmatigheidsonderzoek plaatsvinden, zodat het voor de curatoren op dit moment nog niet mogelijk is 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;
- Het voortzetten c.q. afwikkelen van de debiteurenincasso;

- Het definitief vaststellen van de hoogte en eventuele preferentie van de vorderingen van de Belgische werknemers in samenspraak met een Belgisch advocatenkantoor;
- Het definitief maken van de lijst met (concurrente) prefaillissementsvorderingen vooruitlopend op een te houden verificatievergadering;
- Het doen van nader onderzoek naar de achtergronden en oorzaken van het faillissement, in samenspraak en met behulp van Grant Thornton;
- Het doen van nader onderzoek naar de rechtmatigheid, 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, 2 februari 2016

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