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

Nummer: 2 **Datum:** 03-04-2018

Insolventienummer:	F.04/12/96
Toezichtzaaknummer:	NL:TZ:0000014085:F002
Datum uitspraak:	30-03-2012
Curator:	mr. J.P. Bakkers
R-C:	mr. M.M. Vanhommerig

Algemeen

Gegevens onderneming

Solar Scheuten Nederland BV, Scheuten Solar Holding BV, Scheuten Solar Systems BV, Eugenidus Beheer BV, Scheuten Optisol BV en Scheuten R&D BV ("de Vennootschappen")

Activiteiten onderneming

Omzetgegevens

Personeel gemiddeld aantal

Saldo einde verslagperiode

EUR 277.781,73

EUR 278.128,51

Verslagperiode

30 maart 2017 t/m 26 september 2017

27 september 2017 t/m 28 maart 2018

Bestede uren in verslagperiode

100,80 uur

225 uur

Bestede uren totaal

3.743,90 uur

3.968,90 uur

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

Nummer: 2 **Datum:** 03-04-2018

Toelichting

Voor de voorafgaande verslaglegging verwijzen wij u naar de eerdere verslagen die gepubliceerd staan op www.rechtpraak.nl

Disclaimer:
Hoewel de informatie in dit openbaar verslag zo zorgvuldig mogelijk is samengesteld, staat de curator niet in voor de volledigheid en juistheid daarvan. Mogelijk is immers dat o.a. bepaalde informatie nog niet beschikbaar is, nog niet geopenbaard kan worden, of achteraf- bijgesteld dient te worden. Dit kan ingrijpende gevolgen hebben voor de in dit verslag geschetste perspectieven voor crediteuren. Aan dit verslag kunnen derhalve geen rechten worden ontleend.

1 Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

1.2 Winst en verlies

1.3 Balanstotaal

1.4 Lopende procedures

De Spaanse fiscus weigert ieder vorm van overleg.

Inmiddels is de Spaanse advocaat eind 2016 overgegaan tot een incassoprocedure, waarin betaling wordt gevorderd. Tot op heden is hierover geen uitsluitsel gegeven. De status is tot op heden onveranderd en de curator en de Spaanse advocaat blijven in afwachting van uitsluitsel van het Nationaal Gerechtshof in Spanje, nu de fiscus niet bereid is mee te werken. In deze procedure zal het Nationaal Gerechtshof (Audiencia Nacional) uitsluitsel moeten geven over de mogelijkheid de BTW terug te vorderen op basis van de "ongerechtvaardigde verrijking". Hierin zal dan worden vastgesteld of er sprake is van onterechte inkomsten van de fiscus, waarin zij gedwongen worden tot teruggave van de teveel afgedragen BTW. De Spaanse advocaat verwacht deze uitspraak ieder moment.

Op korte termijn bespreekt de curator alle in het buitenland lopende procedures met de behandelende advocaten en zal daarvan een nieuw overzicht naar de huidige stand van de procedures opstellen.

Faill. Verslag 12: Als verweer op de aangevangen incassopogingen heeft de Spaanse fiscus een inhoudelijk nieuw besluit genomen over de door Scheuten Solar Systems verzochte teruggaaf BTW. Hierin heeft zij overwogen dat aan Scheuten Solar Systems van meet af aan geen teruggaaf zou toekomen, als gevolg waarvan er van ongerechtvaardigde verrijking door de Spaanse fiscus ten laste van Scheuten Solar Systems geen sprake kan zijn.

De door de curator ingeschakelde advocaat acht het standpunt van de Spaanse fiscus onhoudbaar en overweegt zelfs strafrechtelijke aangifte tegen de betrokken ambtenaren vanwege valsheid in geschrifte. Dit vanwege de omstandigheid dat de Spaanse fiscus in de eerder gevoerde procedure uitdrukkelijk wel van mening was dat Scheuten Solar Systems BTW zou kunnen terugvragen, maar dat zij het verzoek te laat zou hebben ingediend.

Op dit moment worden de juridische vervolgstappen in nauw overleg met de Spaanse advocaat en de rechter-commissaris besproken. Daartoe heeft meermaals (schriftelijk en telefonisch) overleg plaatsgevonden.

In de genoemde verslagperiode heeft de curator via de Nederlandse douane een informatieverzoek van de Spaanse douane ontvangen. Hierin is de curator verzocht om opheldering te geven omtrent de discussie over teruggaaf BTW die loopt met de Spaanse fiscus. Intussen is er in nauw overleg met de Spaanse advocaat een reactie opgesteld. De curator is in afwachting van een reactie door de Spaande douane op dit punt.

1.5 Verzekeringen

Op 29 mei 2017 heeft de rechtbank zich over het voornoemde verzoek van de curator gebogen en het standpunt ingenomen dat de procedure tegen Alrack vanwege haar faillissement van rechtswege geschorst blijft. Ofschoon de curator daartegen heeft aangevoerd dat in zijn petitum ook een verklaring voor recht is opgenomen, deze verklaring voor recht geen "betaling uit de boedel" met zich brengt en derhalve niet onder de werking van artikel 29 FW valt, heeft deze vordering, aldus de rechtbank, geen zelfstandige betekenis.

De curator heeft na ampel beraad besloten in het standpunt van de rolrechter te berusten. Daarmee is de procedure de facto geëindigd.

De curator is in afwachting van een nader standpunt van de verzekeraar. Na het afronden van dit vervolgverslag nr. 11 is een zodanig standpunt ontvangen. De curator heeft dit standpunt in onderzoek.

Faill. verslag 12: het standpunt van de verzekeraar is onderzocht. Naar aanleiding daarvan is er ten kantore van de door AIG ingeschakelde advocaat overleg gevoerd.

Het doel van het genoemde overleg was om tot een protocol te komen waarin zowel het bedrag als de wijze van afwikkeling zouden worden bepaald. Onderwerp van discussie is thans echter nog steeds i) het bedrag dat AIG onder de door het Scheuten concern afgesloten polis zal gaan uitkeren en ii) de wijze waarop zij de aanspraken van de claimanten zal gaan afwikkelen.

Ten aanzien van ad i verloopt de discussie redelijk voortvarend. De curator en de verzekeraar zijn het op hoofdlijnen eens over het plan van aanpak dienaangaande.

Ten aanzien van ad ii verloopt de discussie aanzienlijk moeizamer. Grosso modo zijn er twee keuzes, namelijk een rechtstreeks uitkering van de verzekeraar aan de claimanten of uitkering van het volledig verzekerde bedrag aan de boedel. Problematisch daarbij is de omstandigheid dat claimanten verspreid zijn over verschillende landen in Europa en enkele daarvan in de wet de mogelijkheid kennen om de verzekeraar rechtstreeks aan te spreken voor zaakschade die is ontstaan door toedoen van haar verzekerde, het Scheuten concern. Daarvan wordt (met name) in Frankrijk veelvuldig gebruik gemaakt. AIG vreest ook na afhandeling met de curator door claimanten in rechte te worden betrokken. Als bijkomende complicatie geldt dat onduidelijk is of claimanten met een rechtstreekse actie (feitelijk) voorrang hebben op claimanten zonder.

De curator heeft zijn standpunt aan de verzekeraar kenbaar gemaakt. Thans wordt (reeds enige tijd) gewacht op de reactie daarop van de verzekeraar.

1.6 Huur

1.7 Oorzaak faillissement

2 Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

2.3 Datum ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden

3 Activa

3.1 Onroerende zaken: Beschrijving

3.2 Onroerende zaken: Verkoopopbrengst

3.3 Onroerende zaken: Hoogte hypotheek

3.4 Onroerende zaken: Boedelbijdrage

3.5 Onroerende zaken: Werkzaamheden

3.6 Bedrijfsmiddelen: Beschrijving

3.7 Bedrijfsmiddelen: Verkoopopbrengst

3.8 Bedrijfsmiddelen: Boedelbijdrage

3.9 Bedrijfsmiddelen: Bodemvoorrecht fiscus

3.10 Bedrijfsmiddelen: Werkzaamheden

3.11 Voorraden / onderhanden werk: Beschrijving

Het onderzoek naar de post "Duitse BTW" is voortgezet, maar nog niet afgerond.

Faill. verslag 12: De curator heeft de achterliggende periode overlegd met de Duitse curatoren omtrent voornoemd bedrag ad EUR 56.792,-. Gezamenlijk is de conclusie getrokken dat er van in Duitsland af te dragen BTW geen sprake is en voornoemd bedrag als netto-verkoopopbrengst aan de Nederlandse boedel dient te verblijven. Daarmee is deze kwestie afgehandeld.

3.12 Voorraden / onderhanden werk: Verkoopopbrengst

3.13 Voorraden / onderhanden werk: Boedelbijdrage

Zie voorraden/onderhanden werk "beschrijving"

3.14 Voorraden / onderhanden werk: Werkzaamheden

Het onderzoek naar de status van de post "Duitse BTW" is voortgezet.

Faill.verslag 12: In de genoemde verslagperiode heeft er overleg plaatsgevonden met de Duitse curatoren en is de discussie omtrent eventueel in Duitsland af te dragen BTW beslecht.

3.15 Andere activa: Beschrijving

3.16 Andere activa: Verkoopopbrengst

3.17 Andere activa: Werkzaamheden

4 Debiteuren

4.1 Omvang debiteuren

4.2 Opbrengst

4.3 Boedelbijdrage

4.4 Werkzaamheden

5 Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

5.2 Leasecontracten

5.3 Beschrijving zekerheden

5.4 Separatistenpositie

5.5 Boedelbijdragen

5.6 Eigendomsvoorbehoud

5.7 Retentierechten

5.8 Reclamerechten

5.9 Werkzaamheden

Faill. verslag 12: De aan het Scheuten concern verstrekte financiering(en) bevatten zogenoemde rentederivaten ("renteswap overeenkomsten") die de kredietverstrekker op basis van het Uniform Herstelkader Rentederivaten ertoe nopen om uit eigener beweging te onderzoeken of sprake is geweest van een onjuiste en/of onvolledige informatieverstrekking en/of schending van de informatieplicht door ING, als gevolg waarvan Scheuten Solar Holding BV de financierings- en/of renteswapovereenkomsten, indien zij volledig geïnformeerd was, niet zou zijn aangegaan (dwaling), dan wel de ING Bank NV haar zorgplicht jegens Scheuten Solar Holding BV heeft geschonden waardoor zij schadeplichtig is.

In de genoemde verslagperiode heeft de curator van ING bericht ontvangen waarin ING het standpunt heeft ingenomen dat aan het Scheuten concern geen compensatie zal worden aangeboden op grond van het "Uniform Herstelkader Rentederivaten". Voornoemd standpunt is onderzocht en akkoord bevonden, nu het Scheuten concern – kort samengevat – vanwege haar omvang als professionele belegger kwalificeerde en daardoor niet voor enige compensatie in aanmerking kan komen.

6 Doorstart / voortzetten onderneming

6.1 Voortzetten: Exploitatie / zekerheden

6.2 Voortzetten: Financiële verslaglegging

6.3 Voortzetten: Werkzaamheden

6.4 Doorstart: Beschrijving

6.5 Doorstart: Verantwoording

6.6 Doorstart: Opbrengst

6.7 Doorstart: Boedelbijdrage

6.8 Doorstart: Werkzaamheden

7 Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

7.2 Depot jaarrekeningen

7.3 Goedk. Verkl. Accountant

7.4 Stortingsverpl. Aandelen

7.5 Onbehoorlijk bestuur

7.6 Paulianeus handelen

7.7 Werkzaamheden

8 Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Faill.verslag 12: Afdracht Duitse curator EUR 37.725,-

8.2 Pref. vord. van de fiscus

8.3 Pref. vord. van het UWV

8.4 Andere pref. crediteuren

8.5 Aantal concurrente crediteuren

1194 crediteuren i.v.m. claims junction boxes.

Faill.verslag 12: 1196 crediteuren i.v.m. claims junction boxes.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

8.8 Werkzaamheden

Ongewijzigd.

9 Procedures

9.1 Naam wederpartij(en)

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden

10 Overig

10.1 Termijn afwikkeling faillissement

10.2 Plan van aanpak

10.3 Indiening volgend verslag

30 maart 2018

Faill.verslag 12: 30 september 2018

10.4 Werkzaamheden