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

Betreft

Verslagnummer	**27**
Datum verslag	**04-07-2024**
Insolventienummer	**F.02/12/1054**
Toezichtzaaknummer	**NL:TZ:0000009463:F001**
Datum uitspraak	**21-11-2012**

R-C	**mr. M.D.E. Leppens**
Curator	**mr F.T. Hiemstra**
	R. van den Bos

Algemene gegevens

Naam onderneming

Thermphos International B.V.

12-07-2022
23

Gegevens onderneming

Ten behoeve van dit verslag heeft een verdere samenvatting plaatsgevonden van de relevante gebeurtenissen in dit faillissement. De reden hiervoor is dat de omvang van het verslag in oude samengevatte vorm nog steeds te groot was voor publicatie in het digitale toezichtsysteem van de rechtspraak.

12-07-2022
23

Activiteiten onderneming

TI exploiteerde een fosforfabriek in Vlissingen-Oost en hield (in)direct de aandelen in diverse dochtervennootschappen die vrijwel alle in het buitenland zijn gevestigd.

12-07-2022
23

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2008	€ 714.826.000,00	€ 155.906.000,00	€ 432.150.000,00
2009	€ 400.298.000,00	€ -41.955.000,00	€ 301.608.000,00
2010	€ 378.108.000,00	€ -3.493.000,00	€ 293.866.000,00
2011	€ 392.223.000,00	€ -24.029.000,00	€ 333.474.000,00

Toelichting financiële gegevens

De financiële gegevens van 2011 zijn ontleend aan de conceptjaarrekening.

12-07-2022
23

Gemiddeld aantal personeelsleden

430

12-07-2022
23

Boedelsaldo

€ 632.382,00

12-07-2022
23

Toelichting

Verder staat op bankrekeningen van de buitenlandse dochtervennootschap een bedrag van in totaal circa
€ 7.300.000,--. Dit bedrag is hoger dan in het vorige verslag op basis van de gestegen koers van de Zwitserse frank.

€ 531.681,02

12-01-2023
24

Toelichting

Op bankrekeningen van de buitenlandse dochtervennootschap staat een bedrag van in totaal circa
€ 7.100.000,--.

Daarnaast dient rekening te worden gehouden met de door de boedel terug te vorderen omzetbelasting ten bedrage van circa € 79.000,--.

€ 7.545.453,90

06-07-2023
25

Toelichting

Bij de liquidatie van Thermphos Trading GmbH heeft een uitkering plaatsgevonden van € 7.056.440,51.

€ 5.065.286,96

04-01-2024
26

Toelichting

In de afgelopen verslagperiode hebben de eerste betalingen plaatsgevonden van de tweede uitdeling aan crediteuren. Daarnaast is een bedrag van € 85.388,00 ontvangen aan teruggevorderde omzetbelasting over gemaakte boedelkosten, alsmede een bedrag van € 49.021,68 aan rente.

€ 2.464.767,58

04-07-2024
27

Toelichting

In de afgelopen periode hebben nadere uitdelingen plaatsgevonden aan crediteuren.

Verslagperiode

van

23-12-2021

t/m

24-6-2022

12-07-2022
23

van

25-6-2022

t/m

10-1-2023

12-01-2023
24

van

11-1-2023

t/m

30-6-2023

06-07-2023
25

van

1-7-2023

t/m

3-1-2024

04-01-2024
26

van

4-1-2024

t/m

3-7-2024

04-07-2024
27

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
23	86 uur 42 min
24	84 uur 24 min
25	18 uur 42 min
26	130 uur 18 min
27	80 uur 30 min
totaal	400 uur 36 min

Toelichting bestede uren

In het vorige verslag waren de uren van curator mr. R. van den Bos nog niet vermeld. Deze zijn in deze verslagperiode toegevoegd.

04-01-2024
26

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

12-07-2022
23

- Alle aandelen van TI worden gehouden door Thermphos Holding B.V., waarvan de aandelen vervolgens gehouden worden door een Luxemburgse vennootschap.
- TI hield zelf de aandelen in Thermphos Deutschland GmbH, Omnisal GmbH, Thermphos UK Ltd, Industrial Park Vlissingen B.V., Thermphos Trading GmbH, Thermphos France SARL, Thermphos Argentina SA en Thermphos (China) Food Additives Co. Ltd.
- Thermphos Argentina SA hield (vrijwel) alle aandelen in Sudamfos SA, welke vennootschap enige aandeelhouder is van Sudamfos Do Brasil Ltda.
- Thermphos Trading GmbH hield aandelen in Dequest AG en Thermphos Hong
  Kong Ltd en participeert in Crystallis Oy in Finland.
- Dequest AG hield (vrijwel) alle aandelen in Thermphos Investments SingaporePTE, Therphos USA Corporation, Thermphos Dequest UK Ltd, Thermphos België BVBA en 45% van de aandelen in Hubei Fuxing Chemicals Ltd.
- Thermphos Investments Singapore PTE is enig aandeelhouder van Thermphos Japan Ltd.

Op het moment dat de surseance van betaling werd verleend had TI twee bestuurders:

- de heer R. de Ruiter
- Thermphos Holding B.V.

Thermphos Holding B.V. heeft, althans had, drie bestuurders:

- de heer N. Galmor
- de heer I. German
- de heer C. Galeano

Op 9 oktober 2012 heeft Thermphos Holding zich als bestuurder van TI teruggetrokken. Als reden werd opgegeven dat Thermphos Holding niet kon instemmen met de voorwaarden ter verkrijging van het boedelkrediet, terwijl de bewindvoerders en de heer De Ruiter meenden dat die voorwaarden, ondanks het feit dat die als knellend werden ervaren, in het licht van alle omstandigheden moesten worden aanvaard.

Aan de curatoren is te kennen gegeven dat de heer Galmor voornoemd niet alleen bestuurder was van Thermphos Holding, maar - via holdingmaatschappijen in het buitenland - ook de uiteindelijke eigenaar van TI. De curatoren hebben die eigendomsclaim niet geverifieerd, maar hadden geen gegronde reden om aan de juistheid daarvan te twijfelen. Volledigheidshalve wijzen de curatoren er echter op dat zij op 8 oktober 2012 een brief hebben gekregen van advocaat Andre A. Girguis te Zurich, Zwitserland, die optreedt voor de heer Arcardi Gaydamak en waarin – zonder overlegging van enig bewijsstuk – is gesteld, althans is gesuggereerd, dat de heer Gaydamak eigenaar zou zijn. Op 9 oktober 2012 zijn bij advocaat Girguis bewijsstukken opgevraagd, waarop niets meer is vernomen.

Uit meerdere perspublicaties blijkt dat sprake is van discussie over de werkelijke eigendomsverhoudingen binnen TI. Curatoren zijn bekend met deze discussie, die ook deel uitmaakt van hun (oorzaken)onderzoek.

TI had een Raad van Commissarissen met de volgende leden:

- de heer P.P. Roisman
- de heer C.G. Teppema
- de heer H.C. de Jongste

In de loop van het faillissement is een einde gekomen aan de betrokkenheid van de heer De Ruiter als bestuurder, zowel bij TI als bij Industrial Park Vlissingen B.V.

1.2 Lopende procedures

Tegen TI liep een aantal gerechtelijke procedures, waarvan de volgende de meeste relevante:

12-07-2022
23

- TI (eiseres) tegen Mauser France S.A.S. en Mauser Benelux B.V. (verweerders) (scheidsgerecht van de International Court of Arbitration van de ICC (International Cambre of Commerce)). Met Mauser is overeenstemming bereikt over betaling van € 4.500.000,-- tegen finale kwijting. Positief advies van de crediteurencommissie en goedkeuring van de rechter-commissaris zijn verkregen en het bedrag is ontvangen.
- Door een buitenlandse fosforfabrikant is in de visie van TI tegen een te lage prijs fosfor verkocht op de Europese markt. TI heeft zich hierover beklaagd in een procedure bij de Europese Commissie.

De curatoren hebben de hier bedoelde Kazachstaanse partij aansprakelijk gesteld voor de door TI geleden schade en zijn een procedure gestart voor de rechtbank Zeeland-West-Brabant. In hoger beroep is de vordering van curatoren afgewezen. Zie verder alinea 9 (procedure).

1.3 Verzekeringen

De verzekeringen zijn beëindigd.

12-07-2022
23

1.4 Huur

TI had haar bedrijf gevestigd aan de□Europaweg Zuid 4,□4389 PD Vlissingen-Oost. De bedrijfsterreinen behoren in blote eigendom toe aan Zeeland Seaports N.V. In 2003 heeft TI de bedrijfsterreinen in erfpacht verkregen van Zeeland Seaports N.V. Een deel van het terrein waarop TI gevestigd was (met name wegen en parkeerterreinen), zijn van Zeeland Seaports N.V. in erfpacht verkregen door Industrial Park Vlissingen B.V., een 100% dochter van TI.

12-07-2022
23

Erfverpachter ZSP meende dat TI de aansprakelijke partij is voor de betaling van de canon, ook ter zake van het erfpachtsrecht van Industrial Park Vlissingen B.V. Van de juistheid van dit standpunt waren de curatoren niet overtuigd.

De in alinea 8.1 bedoelde regeling met de Provincie en Zeeland Seaports bevat tevens een minnelijke regeling voor het geschil met ZSP over de vraag of de vordering uit hoofde van erfpachtcanon al dan niet als boedelschuld zou moeten worden gekwalificeerd. Van het in totaal door de curatoren gefourneerde bedrag van € 37.200.000,-- is een bedrag van € 2.200.000,-- gelabeld als vergoeding van de canon over de gehele periode tot de overdracht van het erfpachtrecht per 15 oktober 2014, zulks tegen finale kwijting.

1.5 Oorzaak faillissement

In 2008 heeft TI voor het laatst winst gemaakt. De daaropvolgende circa vier jaar is verlies geleden. Enkele oorzaken hiervan zijn de volgende:

12-07-2022
23

- Bij de fosforproductie bij TI komen afvalstoffen vrij, waarvan de uitstoot ingevolge de verleende vergunningen tot bepaalde waarden beperkt dient te blijven. De maximale emissienormen hebben geleid tot een beperking van de productie. Gezien de hoge vaste kosten is een positief financieel resultaat pas mogelijk bij een aanmerkelijk hogere productie dan in de achterliggende jaren is gerealiseerd.
- Door een buitenlandse concurrent van TI is tegen zeer lage prijzen fosfor op de markt gebracht. TI heeft zich daartegen verzet, zulks met steun van de landelijke overheid (zie alinea 1.4).

Zoals hiervoor is weergegeven, was de directe aanleiding voor het TI-bestuur om surseance van betaling te verzoeken gelegen in het feit dat de banken het krediet van TI bevroren. Het faillissement van TH is uitgesproken op verzoek van één van de crediteuren die ingevolge de 403-verklaring van TH een rechtstreekse aanspraak had verkregen op TH.

De voormalige bestuurders hebben schriftelijk aangegeven welke omstandigheden in hun visie tot het faillissement hebben geleid. Ook twee van de drie commissarissen hebben zich uitgelaten. De derde commissaris heeft aangekondigd op zeer korte termijn zijn visie kenbaar te maken. Naar aanleiding van de antwoorden hebben de curatoren vervolgvragen geformuleerd en hebben zij verder intern en extern onderzoek gedaan. Daarbij is ook met de accountants van de failliete vennootschappen gesproken. Het oorzakenonderzoek loopt nog. Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar alinea 7.5.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

12-07-2022
23

416

Toelichting

Het aantal personeelsleden is exclusief ingeleende medewerkers en exclusief personeel dochtermaatschappijen.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

12-07-2022
23

430

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
22-11-2012		
totaal	0	

2.4 Werkzaamheden personeel

Overleg met onder andere UWV, HRM-afdeling, Ondernemingsraad, de betrokken bonden, diverse adviseurs, uitzendorganisaties en diverse medewerkers. Overige (bijkomende) werkzaamheden.

12-07-2022
23

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
TI was eigenares van de (meeste) opstallen aan de Europaweg Zuid 4 te Ritthem, welke opstallen staan gebouwd op gronden die zij krachtens erfpacht in gebruik had en die in blote eigendom toebehoren aan Zeeland Seaports N.V. Het erfpachtrecht werd in eerste instantie voorgezet (zie alinea 1.6), maar is in het kader van de met de Provincie en Zeeland Seaports N.V. getroffen regeling overgedragen (zie alinea 8.1.). De curatoren hebben de waarde van het erfpachtrecht laten taxeren. Zoals zij verwachtten bleek het recht geen waarde te hebben zolang daaraan een mogelijke saneringsplicht was gekoppeld. Ook is een taxatie gedaan van de waarde van het erfpachtrecht na sanering van de site. De getaxeerde waarde vormde voor de curatoren een afwegingsfactor in de onderhandelingen met ZSP en de betrokken overheden. Verwezen wordt naar alinea 8.1. Daarnaast was TI eigenares van een appartement op de vijfde verdieping van het gebouw aan de Italiëlei 92-94 te Antwerpen, België (c.a.). Het appartement is verkocht voor € 575.000,--.			
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

Het erfpachtsrecht was met hypotheek belast (zie alinea 5.3)
Het appartement in Antwerpen was, voor zover bekend, niet met hypotheek belast.

12-07-2022
23

Het hypotheekrecht op het erfpachtsrecht is vervallen als gevolg van de afbetaling van de schulden aan het bankenconsortium (zie alinea 5).

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Overleg en correspondentie met diverse partijen, bestudering juridische problematiek canon, overleg en correspondentie met diversen, verkoop appartement.

12-07-2022
23

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

veiling

12-07-2022
23

TI was eigenares van (vrijwel) alle installaties, gereedschappen, inventaris, etc. die zich op de site in Vlissingen bevinden. Aan een veilinghuis is opdracht gegeven om in het kader van een internetveiling de niet-verontreinigde roerende zaken op de site van Vlissingen-Oost te verkopen. De drie gehouden veilingrondes hebben geleid tot een opbrengst van ruim € 1,5 miljoen, inclusief BTW. De laatste veilingronde heeft nog geleid tot een opbrengst van € 300.328,06 inclusief BTW.

overnamekandidaat

Het Ministerie van Economische Zaken verzocht te onderzoeken in hoeverre op de site in Vlissingen in het kader van een Privaat Publieke Samenwerking (PPS) nog mogelijkheden bestaan om te komen tot de productie van groene fosfor. Curatoren hebben gevraagd in hoeverre de bereidheid zou bestaan om de kosten van de instandhouding van de fabriek te vergoeden gedurende de periode dat het voornoemde onderzoek plaatsvindt. Die bereidheid bleek niet te bestaan.

Er zijn vervolgens gesprekken gevoerd met vier partijen om op de site in Vlissingen groene fosfor te produceren. Uiteindelijk spraken vertegenwoordigers van het Ministerie van Economische Zaken en de provincie Zeeland, bijgestaan door de landsadvocaat, nog met één partij (Kalogeo uit Oostenrijk). De curatoren wilden niet langer uitstel verlenen met betrekking tot de verkoop van de activa, tenzij de betrokken overheden de doorlopende exploitatiekosten gedurende de verdere onderhandelingsperiode vergoedden en daarnaast aan de boedel een bedrag betalen wegens ‘opportunity schade’. Namens het Ministerie van Economische Zaken is toegezegd dat deze kosten zullen worden vergoed. Gedurende de onderhandelingsperiode werd de afspraak door de betrokken overheden niet nagekomen. Het overleg tussen enerzijds Kalogeo en anderzijds ZSP en de betrokken overheden is helaas zonder regeling geëindigd. Ondanks sommatie weigerde de Staat de instandhoudingskosten over de periode van 15 juni 2013 tot circa eind september 2013 aan de curatoren te vergoeden. In november 2014 hebben de curatoren een vaststellingsovereenkomst gesloten over de instandhoudingskosten gedurende de periode van 15 juni tot 23 september 2013. Ingevolge deze regeling betaalde de Staat uiterlijk 31 december 2014 tegen finale kwijting een bedrag van € 750.000,-- aan de curatoren.

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

12-07-2022
23

Er waren op datum faillissement geen relevante belastingschulden. Verschuldigde loonheffing is in het algemeen verrekend met terug te vorderen omzetbelasting. De fiscus heeft een aanslag opgelegd op grond van artikel 29 lid 2 Wet Omzetbelasting 1968 (zie alinea 8.2). Deze is inmiddels voldaan.

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Bestudering situatie ter plekke, diverse aktes en overleg. Diverse interne en externe besprekingen; correspondentie. Contacten met diverse gegadigden, besprekingen met en rondleidingen van taxateurs, bestudering taxatierapporten. Instandhoudingsoverleg met alle afdelingshoofden binnen TI, begeleiding van rondleidingen, overleg met taxateurs, bijkomende werkzaamheden.

12-07-2022
23

Uitvoerig overleg met Zeeland Seaports, de Provincie, de crediteurencommissie, de rechter-commissaris en andere betrokkenen. Concipiëren dagvaarding en overleg met de Staat; veelvuldig overleg met Troostwijk en begeleiden veilingdagen. Contractonderhandelingen met Staat en bijkomende werkzaamheden.

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Beschrijving:
De belangrijkste grondstoffen voor het bedrijf in Vlissingen waren erts, cokes en grind. De grondstoffen zijn vrijwel volledig opgebruikt. De met de grondstoffen vervaardigde hoeveelheid eindproduct is vrijwel volledig aangewend in het kader van de exploitatie van de dochtermaatschappijen in het buitenland en voor het overige verkocht. De laatste hoeveelheid fosfor is in de loop van maart 2013 van de site in Vlissingen worden afgevoerd.

12-07-2022
23

Verkoopopbrengst:
De met deze grondstoffen geproduceerde voorraad was deels nog aanwezig op het terrein in Vlissingen en wordt van daaruit geleverd aan de buitenlandse dochtervennootschappen. Dit leverde niet direct een verkoopopbrengst op. Tussen de dochtervennootschappen en TI bestaan zogenoemde tolling agreements. Op grond van die contracten werden de in Vlissingen gefabriceerde producten geleverd aan de dochters, met het oog op uiteenlopende vormen van verdere productie. De producten van de dochters worden vervolgens vanuit TI in Vlissingen verkocht en geleverd aan externe partijen. Voor hun werkzaamheden ontvingen de dochters een vergoeding van de kosten met een opslag.
Als gevolg hiervan werd in de meeste gevallen pas een verkoopopbrengst gegenereerd bij verkoop vanuit Vlissingen van door de dochters bewerkte/gefabriceerde goederen.

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Uitvoerig overleg met buitenlandse dochtermaatschappijen, begeleiding in- en verkoopproces, overleg met diverse betrokkenen.

12-07-2022
23

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

De belangrijkste activa van TI werden gevormd door de aandelen in de dochtermaatschappijen. Na faillissement zijn vanuit de buitenlandse dochtermaatschappijen activa verkocht. Deze transacties worden toegelicht in paragraaf 6.4.

12-07-2022
23

Met uitzondering van de Zwitserse dochteronderneming Themphos Trading GmbH zijn alle buitenlandse dochterondernemingen verkocht of geliquideerd.

- Thermphos Trading GmbH

Nu Thermphos Hong Kong kan de liquidatie van Thermphos Trading ook verder worden opgepakt.

De liquidatie van Thermphos Trading wordt naar verwachting in de komende verslagperiode afgerond.

12-01-2023
24

In de afgelopen periode is de liquidatie van Thermphos Trading GmbH afgerond en heeft een liquidatie-uitkering plaatsgevonden van € 7.056.440,51. Bij de liquidatie is assistentie gevraagd van de fiscaal adviseur die eerder de ruling met de Zwitserse belastingdienst had verzorgd.

06-07-2023
25

3.9 Werkzaamheden andere activa

Contacten met (bestuurders van) dochtermaatschappijen, bestudering waarderingen dochtermaatschappijen, uitvoerige contacten met PwC Corporate Finance, diverse advocaten en adviseurs in het buitenland en interne contacten binnen de organisatie van TI. Veelvuldig overleg met kopers en adviseurs; bestudering (koop-) contracten en andere documenten, juridische problematiek, uitvoerige correspondentie en bijkomende werkzaamheden. Diverse werkzaamheden in verband met de verkoop van de merknaam 'Thermphos'. Correspondentie en het voeren van overleg inzake de eventuele verkoop van technologie.

12-07-2022
23

In de afgelopen verslagperiode heeft het Zeeuws Archief de curatoren benaderd inzake het opslaan van delen van de administratie van Thermphos. De curatoren hebben aangegeven hier in beginsel welwillend tegenover te staan, voor zover daar geen substantiële additionele kosten aan zijn verbonden. Daarnaast zullen de curatoren beoordelen welke stukken in verband met privacy en/of vertrouwelijkheid niet in het openbaar archief terecht mogen komen.

De selectie van de documentatie ten behoeve van het Zeeuws Archief is vrijwel afgerond en het Zeeuws Archief heeft die geïnspecteerd.

De crediteurencommissie heeft meegedeeld zich te kunnen vinden in overdracht aan het Zeeuws Archief. Met de rechter-commissaris is daarover overleg gevoerd. De uitkomst daarvan is dat curatoren en de rechter-commissaris van mening zijn dat de beoogde overdracht niet aan toestemming van de rechter-commissaris onderhevig is. Curatoren verrichten onderzoek om te beoordelen of de documentatie nog persoonsgevoelige of vertrouwelijke informatie bevat.

Het onderzoek naar de te archiveren stukken is afgerond. In de komende verslagperiode zullen de curatoren de afspraken met het Zeeuws Archief naar verwachting finaliseren.

12-01-2023
24

De met het Zeeuws Archief te sluiten overeenkomst is opgesteld en meermaals op onderdelen besproken en bijgesteld. Het Zeeuws Archief is ondertussen doende met het laten vernietigen van een aantal back-ups, waar meer tijd mee gemoeid is dan gedacht. Curatoren verwachten dat de overdracht binnen afzienbare tijd kan worden afgehandeld.

06-07-2023
25

De overeenkomst met het Zeeuws Archief is getekend en de overdracht van documenten heeft daarmee definitief plaatsgevonden. Hiermee is deze zaak afgehandeld.

04-01-2024
26

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Beschrijving:
Bij aanvang van de surseance bedroeg de debiteurenstand circa € 29 miljoen. Gedurende de surseance is de debiteurenstand teruggelopen tot circa € 9.500.000,--. Vervolgens is de debiteurenstand verder afgenomen tot nominaal € 2.491.228,61 (stand per 19 september 2013). In dit saldo zijn ook nieuwe debiteuren opgenomen, aan wie nota's zijn verstuurd in het kader van de transitional services. Daarnaast zijn nota's verstuurd aan de zogenoemde contractors, partijen die gebruik maken van bepaalde diensten die door of namens TI worden aangeboden aan de gebruikers van de site in Vlissingen-Oost. De vorderingen op contractors (partijen die mede gebruik maakten van de site) zijn merendeels geïncasseerd. Een paar geschillen zijn geschikt. In enkele gevallen zijn vorderingen niet geïnd, omdat de facturen onjuist bleken te zijn of de debiteur inmiddels is gefailleerd. In die facturen begrepen omzetbelasting zal worden teruggevorderd.
De inning van de debiteurenvorderingen is afgerond.

12-07-2022
23

Opbrengst:
Tot in de eerste week van de maand maart 2013 zijn de opbrengsten toegekomen aan de banken die nog een gesecureerde faillissementsvordering hadden op TI, alsmede een boedelvordering in verband met het boedelkrediet. De thans ontvangen betalingen komen aan de boedel toe.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Overleg met banken en financiële afdeling; beoordeling diverse disputen. Intern overleg, overleg met externe accountant, overleg met contractors. Incasso-activiteiten, overleg met debiteuren en externe adviseurs, overleg met PwC en ING Bank inzake teruggave omzetbelasting Italië en bankgarantie. Overleg met Amerikaanse advocaat, onderzoek naar verweren Escalade aan de hand van administratie TI.

12-07-2022
23

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

12-07-2022
23

Voor haar bedrijfsvoering maakte TI gebruik van een krediet van een syndicaat waarin participeerden:

- ABN AMRO Bank N.V. (verder: ABN);
- ING Bank N.V. (verder: ING);
- GE Artesia Bank (verder: GE).

Op de surseancedatum hadden deze banken een gezamenlijke vordering van circa € 42 miljoen. Op de rekeningen stond een positief saldo van circa € 13 miljoen. Gesaldeerd bedroeg de vordering van de banken daarom circa € 29 miljoen. De vordering van het bankensyndicaat is volledig voldaan uit de opbrengst van de verkochte en verpande goederen.

5.2 Leasecontracten

Er waren diverse leasecontracten, onder meer voor auto's. Deze contracten zijn geëindigd.

12-07-2022
23

5.3 Beschrijving zekerheden

Aan het bankensyndicaat zijn de volgende zekerheden verstrekt:

12-07-2022
23

- verpanding van alle vorderingen van TI op derden en groepsmaatschappijen,
- verpanding van alle roerende zaken van TI in alle landen, waaronder gereed product, grondstoffen, etc.,
- verpanding van alle bankrekeningen van TI in Nederland,
- een hypotheek op het erfpachtsrecht voor de site in Vlissingen,
- verpanding van de aandelen van TI, Thermphos Trading, IPV, Omnisal, Thermphos UK, Thermphos France en Thermphos Duitsland.

In verband met de afbetaling van de schuld aan het bankensyndicaat zijn de zekerheden vervallen.

5.4 Separatistenpositie

Bij aanvang van de surseance overwoog het bankensyndicaat de verstrekte zekerheden uit te winnen, zulks in de veronderstelling dat haar positie met die zekerheden voldoende was afgedekt, een veronderstelling over de juistheid waarvan twijfel kon bestaan. Mede als gevolg daarvan is het eerdergenoemde boedelkrediet afgesloten. Syndicaatslid GE wenste daaraan niet deel te nemen, met als gevolg dat uitsluitend ING en ABN het boedelkrediet hebben verstrekt. In het kader van het boedelkrediet zijn nog aanvullende zekerheden aan ING en ABN verstrekt, zoals een pandrecht op het gereed product dat gedurende de boedelperiode werd gefabriceerd en de vorderingen die ontstonden bij de verkoop daarvan. Het boedelkrediet kende een maximale piek van € 15 miljoen en is uiteindelijk terugbetaald.

12-07-2022
23

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Afgewikkeld.

12-07-2022
23

5.6 Retentierechten

Afgewikkeld.

12-07-2022
23

5.7 Reclamerechten

Niet van gebleken.

12-07-2022
23

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Niet van toepassing.

12-07-2022
23

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Uitvoerig en herhaald overleg met de banken, PwC en interne administratie. Uitvoerige onderhandelingen over boedelkrediet en uitbreiding daarvan en de zekerheidsverstrekking. Correspondentie en overleg met (dwang-)crediteuren, bestudering van claims op eigendomsvoorbehoud en afwikkeling daarvan. Overleg met rechter-commissaris, leveranciers, bestudering van eigendomsclaims, bijkomende werkzaamheden. Afwikkelen geschil met banken; overleg met leveranciers.

12-07-2022
23

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Na de surseance is het bedrijf korte tijd voortgezet, zulks met de financiering uit het boedelkrediet en uit de verkoop van gereed product. De fosforproductie in Vlissingen is gestaakt. Een aantal werkzaamheden werd in de fabriek nadien voortgezet, zoals de uitlevering van gereed product.

12-07-2022
23

Daarnaast is gedurende enkele maanden na faillissement een aantal medewerkers actief geweest in het kantoor van TI, met name in het kader van de uitvoering van de TSA's, inkoop- en verkoop, IT, finance en veiligheidsbeleid. De activiteiten in het kader van de zogenoemde transitional services zijn geëindigd.

Mede als gevolg van een toename van het aantal handhavingsactiviteiten van de Provincie Zeeland heeft veel afstemming plaatsgevonden met de medewerkers van TI en met externe adviseurs.

Daarnaast is uitvoerig overleg gevoerd met de vennootschap die sedert 1 juli 2014 in plaats van Delta B.V. energie en commodities aan de boedel levert. Er heeft een afrekening plaatsgevonden van de energielevering door Decontamination Services B.V., de vennootschap die de installaties van Delta/Deltius per 1 augustus 2014 heeft overgenomen en sindsdien de energielevering heeft verzorgd. Delta heeft € 185.000,-- aan de boedel betaald in het kader van de afrekening van de energieleveranties na surseance van betaling.

6.2 Financiële verslaglegging

De financiële revenuen van de activiteiten in het kader van de voortzetting zijn, na voldoening van de lopende kosten, toegekomen aan de banken, zoals hiervoor onder
alinea 5.4 is omschreven.

12-07-2022
23

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Uitvoerig overleg met diverse medewerkers van TI. Op dagelijkse basis werd een zogenoemd executive management overleg (EMT) gehouden, waaraan de bewindvoerders (en later de curatoren) veelvuldig hebben deelgenomen. In het overleg werden zaken besproken als in- en verkoop, het productieproces en de beperkingen daarbij, etc. Ook is uitvoerig overleg gevoerd met energieleverancier Delta. Veelvuldig intern overleg en overleg met financiële adviseurs, banken, leveranciers en andere partijen. Overleg met deskundigen op het gebeid van veiligheid, begeleiding van afwikkeling TSA's en bijkomende werkzaamheden.

12-07-2022
23

Diverse activiteiten in het kader van de TSA's en bijkomende werkzaamheden. Diverse activiteiten in het kader van het beheer van de site; overleg met diverse externe partijen (energieleveranciers, beveiligers, stralingsdeskundige, etc.). Uitvoerig overleg met vertegenwoordigers van ZSP, het energiebedrijf, stralingsdeskundigen en andere externe deskundigen. Overleg inzake afrekening energielevering met leverancier en externe deskundige. Correspondentie en overleg inzake afrekeningen.

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

In de week waarin TI failliet is verklaard, is de productie gestaakt. Alle grondstoffen waren toen verwerkt. Het daarna nog aanwezig personeel hield zich bezig met activiteiten in het kader van de beveiliging, de overslag en levering van goederen, etc. De medewerkers op de kantoren van TI hebben niet alleen de productie begeleid, maar zijn vooral ook doende geweest met de begeleiding van het verkoopproces.
De bewindvoerders hebben de regie met betrekking tot het verkoopproces uit handen gegeven. In overleg met deze partijen is een informatiememorandum opgesteld. Dat memorandum is aan diverse gegadigden ter beschikking gesteld. De gegadigden waren in twee categorieën in te delen:

12-07-2022
23

- gegadigden die uitsluitend geïnteresseerd zijn in één of meer dochtervennootschappen (de delen),
- gegadigden met interesse voor de activa van de site in Vlissingen van TI en aandelen in één of meer dochters (het geheel).

De fabrieken van TI in Vlissingen hebben voorafgaand aan de surseance met een exploitatieverlies van ruim € 3 miljoen per maand gedraaid. Verder dienen in Vlissingen de nodige investeringen te worden verricht. In verband met deze omstandigheden was de verwachte opbrengst van de delen (met sluiting van TI in Vlissingen) hoger dan de opbrengst van het geheel.
Op grond van het voorgaande kon echter niet zonder meer worden geconcludeerd dat de curatoren in het belang van de crediteuren sowieso dienden over te gaan tot verkoop van de delen. Daarbij moest de volgende afweging worden gemaakt.
Indien de site in Vlissingen zou worden gesloten, dienden aanzienlijke kosten te worden gemaakt om deze veilig achter te laten en op te leveren. Mogelijk

zou in het licht van de voorwaarden bij de diverse vergunningen die in het verleden aan TI zijn verleend, moeten worden geconcludeerd dat de curatoren gehouden waren bepaalde voorzieningen stabiel te maken of zelfs te amoveren. In verband hiermee hebben de curator zich afgevraagd:

- welke kosten vermoedelijk zouden moeten worden gemaakt bij definitieve staking van de activiteiten in Vlissingen, en
- hoe die kosten zouden moeten worden gekwalificeerd (boedelschuld, faillissementsschuld, niet-verifieerbare vordering of zelfs in het geheel geen vordering).

Het is de curatoren uiteindelijk niet gelukt een koper te vinden voor 'het geheel'. Met diverse gegadigden is hierover onderhandeld. Nadat een aantal partijen zich terugtrok is nog met één gegadigde lange tijd dooronderhandeld. Ook met deze partij kon uiteindelijk niet binnen de daarvoor beschikbare tijd tot een koopovereenkomst worden gekomen.

Gelijktijdig met de onderhandelingen over de verkoop van het gehele concern heeft overleg plaatsgevonden met partijen die geïnteresseerd waren in bepaalde delen daarvan. Met betrekking tot de buitenlandse activiteiten kan het volgende worden gerapporteerd.

- Dequest

Op 18 januari 2013 is overeenstemming bereikt met Italmatch Chemicals Spa (verder: Italmatch) over de verkoop van de zogenaamde phosphonaten activiteiten en de phosphorus-chlorideactiviteiten van TI, Dequest AG en de site in Frankfurt van Thermphos Deutschland GmbH. Op 1 maart 2013 heeft levering en betaling plaatsgevonden (closing). De verkoop betrof een activatransactie waarbij naast knowhow en roerende zaken tevens de aandelen in de volgende dochterondernemingen van Dequest AG zijn verkocht: Thermphos Dequest UK Ltd., Thermphos Belgie BVBA, Thermphos USA Corp., Thermphos Japan en (indirect) Thermphos Singapore PTE. De definitieve koopprijs bedroeg € 28,5 miljoen. Dit bedrag zou nog worden aangepast na nadere berekening van het overgedragen werkkapitaal. Van de koopsom van € 28,5 miljoen bleef gedurende twee jaar een bedrag van € 1,5 miljoen in escrow in verband met afgegeven garanties. Daarnaast blijft een bedrag van € 8 miljoen in escrow in verband met de narekening van het werkkapitaal. Van het op closing betaalde bedrag van € 19 miljoen is een bedrag van circa € 7,9 miljoen overgemaakt naar de faillissementsrekening, is een bedrag van € 2,25 miljoen overgemaakt naar Thermphos Deutschland en is een bedrag van ongeveer € 1,7 miljoen direct overgemaakt naar een grote schuldeiser van Dequest AG, een bedrag van
€ 167.000 aan een kleinere schuldeiser en een bedrag van ongeveer € 7 miljoen overgemaakt aan Dequest AG. Van het aan Dequest betaalde bedrag dienden eerst de schuldeisers van Dequest te worden voldaan, waarna Dequest AG zal worden geliquideerd. Na liquidatie van Dequest en Thermphos Trading zal de opbrengst van deze transactie ongeveer € 20 a € 21 miljoen bedragen.

Met Italmatch is definitief overeenstemming bereikt over de vaststelling van het werkkapitaal van de overgenomen ondernemingen en de daarmee samenhangende vaststelling van de definitieve koopprijs. Daar is een nabetaling van € 1.801.460,-- uit voortgevloeid.

Bij brief van 10 april 2013 heeft Italmatch Chemicals S.p.a. de curatoren medegedeeld dat zij zich op (gedeeltelijke) vernietiging van de overnameovereenkomst beriep en heeft zij een bedrag van circa € 11 miljoen gevorderd. Curatoren hebben de claim van Italmatch gemotiveerd afgewezen. Op verzoek van Italmatch heeft de Rechtbank Amsterdam een aantal getuigen

verhoord. Curatoren hebben op hun beurt besloten gebruik te maken van het recht op contra-enquête. De contra-enquête heeft plaatsgevonden en is afgerond. Curatoren hebben twee getuigen gehoord. Met Italmatch is vervolgens een schikking getroffen. Zie verder bij 9.1.

Op 20 februari 2015 heeft Italmatch voorts een voorlopige claim ingediend onder de door curatoren en Thermphos-entiteiten afgegeven garanties bij de verkoop van de zogenaamde fosfatenactiviteiten en de fosfor-chlorideactiviteiten.

De periode waarbinnen een claim diende te worden ingediend was in de overeenkomst gemaximeerd tot twee jaar. Omdat die periode is verstreken, is het resterende bedrag dat op de escrowrekening stond (€ 1.004.642,--) vrijgevallen en overgemaakt naar de faillissementsrekening.

Met Italmatch is een definitieve schikking getroffen met betrekking beide geschilpunten. In totaal claimde Italmatch betaling door de boedel van bedragen van € 11 miljoen en aanvankelijk € 495.358,--, later verhoogd tot € 648.000,--.

Met een positief advies van de crediteurencommissie en goedkeuring van de rechter-commissaris is een schikking met Italmatch getroffen met de volgende inhoud. Ter beslechting van alle lopende geschillen betaalt de boedel aan Italmatch een bedrag van € 425.000,-- en draagt om niet aan haar over - zonder garanties- bepaalde fosforproductietechnologie (waar Italmatch eerder € 50.000,- voor heeft geboden).

Het bedrag van € 425.000,-- wordt voldaan uit het saldo van de bestaande escrow-rekening ten bedrage van circa € 495.000,-. Op deze escrow-rekening stond als onderdeel van de transactie met Italmatch een bedrag geblokkeerd ter dekking van garanties. Het restsaldo op de rekening valt nu vrij ten gunste van de boedel.

De Chinese joint venture-partner van Dequest AG heeft het aandeel in de joint venture van Dequest overgenomen tegen een bedrag van circa € 1,4 miljoen (RMB 11,8 miljoen). De koopsom voor de aandelen in de joint venture in China is door Dequest AG ontvangen en de aandelen zijn overgedragen.

Bij de afwikkeling van Dequest AG en Thermphos Trading speelt onder andere dat Thermphos Trading een dochteronderneming heeft in Hongkong, Thermphos Hongkong Ltd. Voordat Thermphos Hongkong Ltd kan worden geliquideerd dient overeenstemming te worden bereikt met de Island Revenu Department over de vraag of over bepaalde commissiebetalingen belasting dient te worden afgedragen. Verder pretendeert een van de voormalige bestuurders van Thermphos Holding een vordering op Thermphos Hongkong te hebben ten bedrag van € 900.000,--. De corporate secretary van Thermphos Hongkong Ltd. heeft laten weten dat de Island Revenue Department bevestigd heeft dat over de commissiebetalingen geen belasting verschuldigd is.

Het overleg met de bestuurder heeft niet geleid tot een regeling. Voorlopig gaan de curatoren er vanuit dat de liquidatie van Thermphos Hong Kong Ltd. door hen zal worden afgewikkeld.

Voor Thermphos Hong Kong Ltd. zie verder alinea 3.15.

Naar aanleiding van een boekenonderzoek kondigde de Zwitserse Federale belastingdienst aan een naheffingsaanslag dividendbelasting op te leggen ten bedrage van ongeveer CHF 1.4 miljoen inclusief rente. De belastingdienst stelde zich op het standpunt dat over bepaalde commissiebetalingen aan Thermphos Hong Kong in de periode 2010-2012 dividendbelasting had dienen te worden afgedragen.

Er is een minnelijke regeling getroffen met de Zwitserse Federale belastingdienst. Op grond van deze regeling hebben Dequest AG en Thermhos Trading GmbH gezamenlijk een bedrag van CHF 293.000 voldaan tegen finale kwijting. Om verdere naheffingen in verband met eventuele verkapte dividendbetalingen te voorkomen is dit bedrag ten laste gekomen van de boedel. Daarbij heeft tevens verrekening plaatsgevonden van een vordering van TI op Dequest en van het bedrag dat de boedel nog verschuldigd was aan Dequest AG in verband met de vrijgave van escrowgelden uit de Italmatchtransactie. Per saldo was Dequest nog een bedrag van € 1.060.463,-- verschuldigd, welk bedrag door de Zwitserse vereffenaar van Dequest AG is overgemaakt naar de faillissementsrekening.

De liquidatie van Dequest is in de afgelopen verslagperiode afgerond. Het surplus van circa € 4,6 miljoen is uitbetaald aan Thermphos Trading.

Voor Thermphos Trading zie verder alinea 3.15.

- Knapsack

Op 20 februari 2013 hebben de curatoren tezamen met Thermphos Deutschland GmbH de zogenoemde P2S5-business verkocht aan BK Giulini GmbH verkocht. Er werd een vaste prijs overeengekomen van € 35 miljoen. Daarnaast is een zogenoemde earn out-regeling overeengekomen op grond waarvan in twee fases nabetalingen te verwachten zijn tot een bedrag van € 7 miljoen, afhankelijk van bepaalde prestaties.

In het kader van de earn out-regeling over het jaar 2013 is het maximale bedrag van € 5 miljoen door BK Giulini GmbH aan de boedel betaald. Als betaling voor Earn Out 2, verschuldigd over de resultaten in het eerste kwartaal van 2014, heeft BK Giulini GmbH aan de curatoren een bedrag van € 603.840,-- voldaan. BK Giulini GmbH heeft (ten langen leste) de door de curatoren opgevraagde informatie gevraagd aangaande de berekening van Earn Out 2. De curatoren hebben in overleg met de crediteurencommissie besloten geen nader onderzoek te zullen laten verrichten naar de verstrekte berekening.

De liquidatie van Thermphos Deutschland GmbH is vervolgens ter hand genomen. De belangrijkste kwesties daarbij zijn de overdracht van de pensioenverplichtingen en de afwikkeling van fiscale posities. De pensioenverplichtingen zijn overgedragen.

De Duitse fiscus heeft aanzienlijke belastingaanslagen opgelegd met betrekking tot de activiteiten van Thermphos Deutschland GmbH in het eerste deel van 2013 (tot het moment van liquidatie in juli 2013). Op advies van de fiscaal adviseurs van Thermphos Deutschland hebben de curatoren aanslagen voor een bedrag van in totaal circa € 145.000,-- laten voldoen en tegen een deel van de aanslagen bezwaar gemaakt, althans verlaging van de opgelegde aanslagen gevraagd. Het bedrag van circa € 145.000,-- zou na afronding van de liquidatiebalans worden teruggevorderd. Uiteindelijk hebben belastingteruggaves plaatsgevonden van respectievelijk € 223.216,47 en € 39.272,35.

De liquidatie van Thermphos Deutschland GmbH is afgewikkeld.

- Sudamfos

Met betrekking tot de aandelen van Thermphos Argentina SA en haar dochterondernemingen Sudamfos SA en Sudamfos do Brasil Ltda. Is een koopovereenkomst gesloten. De verkoop en overdracht van de aandelen in Thermphos Argentina S.A. hebben plaatsgevonden. Op de boedelrekening is een bedrag van € 538.103,08 bijgeschreven. Daarnaast is in het kader van

deze transactie een bedrag van circa € 2.050.000,00 voldaan op de bankrekening van TI als afbetaling van een uitstaande Intercompany-vordering op Sudamfos S.A. Deze betaling is binnengekomen op de normale exploitatierekening van TI.

- China

Op 4 februari 2013 is overeenstemming bereikt over verkoop van de aandelen in Thermphos China. Eind april 2013 heeft de closing van de transactie inzake verkoop van Thermphos China plaatsgevonden. De curatoren ontvingen intussen de koopsom ad € 2.146.499,16.

- Epierre

De bestuurder van Thermphos France heeft via de Franse rechter een insolventieprocedure van toepassing laten verklaren, vergelijkbaar met de Nederlandse procedure van surseance van betaling. Op de site in Epierre bevindt zich nog voorraad die in eigendom toebehoort aan TI. De curatoren hebben de aan TI in eigendom behorende voorraden op de site in Epierre verkocht. De koopprijs ad € 800.000,-- is op de faillissementsrekening bijgeschreven. Ter zake van verleende ICT-diensten in 2013 heeft de boedel aan Epierre een bedrag van ruim € 60.000,-- in rekening gebracht. Dit bedrag is ontvangen. Ook in de achterliggende periode zijn nog ICT-diensten aan Epierre verleend; Epierre heeft daarvoor betaald. De diensten worden niet meer verleend.

- Wittenberg

Met meerdere partijen is gesproken over de verkoop van de zogenoemde Spec-phos-business in Wittenberg.

In april 2013 hebben de curatoren de aandelen van TI in haar dochtermaatschappij Omnisal GmbH met de daarbij behorende spec-phos business (bestaande uit knowhow, merknamen, contracten) tegen een koopprijs van in totaal € 6,5 miljoen verkocht aan de Tsjechische onderneming Fosfa. Van de koopprijs ad € 6,5 miljoen zijn de eerste twee tranches van respectievelijk
€ 500.000,-- en € 2 miljoen tijdig door de boedel ontvangen. Het restant van € 4 miljoen is in escrow geplaatst. Naast de koopprijs heeft Fosfa het zogenoemde werkkapitaal van Omnisal overgenomen. Daarvoor was een bedrag van ruim € 2 miljoen verschuldigd, welk bedrag is voldaan.

Wegens vermeende claims op de boedel heeft Fosfa aanvankelijk een bedrag ingehouden. Fosfa heeft vervolgens betalingen gedaan tot een bedrag van € 2.451.090,97. In verband met bepaalde claims is een bedrag van ongeveer € 600.000,-- van de koopsom nog niet vrijgegeven. Een deel van deze claims (bepaalde opruimkosten) is naar het oordeel van de curatoren juist. De grootste claim wordt door de curatoren bestreden.
Na overleg met (vertegenwoordigers van) Fosfa heeft Fosfa twee claims laten vallen. Uit het escrow-bedrag van circa € 600.000,-- is circa € 375.000,-- aan de boedel worden voldaan; de rest is aan Fosfa worden teruggestort.

- UK

Voor de fabrieken van Thermphos UK hebben zich geen gegadigden gemeld. Thermphos UK is geliquideerd.

In de aanloop naar de verificatievergadering van 21 november 2018 bleek dat de vereffenaars in Engeland de liquidatie van Thermphos UK Ltd eind 2017 (zonder overleg met curatoren) hadden afgerond, terwijl er nog een vordering van Thermphos UK op TI openstond.

Curatoren hebben in Nederland advies ingewonnen en zich gewend tot een Engelse advocaat om te proberen de situatie opgelost te krijgen.

Ingevolge een uitspraak van de High Court in Engeland van 19 augustus 2021 is de vereffening van Thermphos UK heropend. Thermphos UK is een geverifieerd schuldeiser van TI voor een bedrag van circa € 1.970.000,-. De haar toekomende tussentijdse uitkering van 2% hebben curatoren aan de vereffenaar betaald. De vereffenaar heeft onder meer tot taak uit het actief de resterende werknemersvorderingen van Thermphos UK zoveel mogelijk te voldoen. De inschatting is dat deze werknemersvorderingen na de verwachte vervolguitdeling(en) aan de schuldeisers van TI zullen kunnen worden voldaan, waarna naar verwachting een surplus resteert dat door Thermphos UK aan TI als aandeelhouder zal kunnen worden uitgekeerd.

De vereffenaar is er nog niet in geslaagd de gegevens van de voormalig werknemers van Thermphos UK te traceren. Curatoren hebben de vereffenaar gevraagd om een update te verstrekken.

- Crystalis

TI-dochter Thermphos Trading Gmbh participeerde in Crystalis Oy, een Finse joint venture waarin wordt geparticipeerd met het Finse bedrijf Yara. De joint venture behoefde een extra investering, waartoe TI en Thermphos Trading niet in staat waren. Curatoren en Thermphos Trading hebben overleg gepleegd met Yara over de overdracht van de aandelen aan Yara en het doen van afstand over en weer voor (al dan niet vermeende) vorderingsrechten. De aandelen in Crystalis zijn door Thermphos Trading overgedragen aan Yara voor een bedrag van € 1,--, waarbij partijen over en weer afstand hebben gedaan van hun vorderingen.

De vereffenaar van Thermphos UK heeft medegedeeld de gegevens van de oud-werknemers in Engeland te hebben verkregen en hen te hebben aangeschreven. Een beperkt aantal heeft gereageerd.	12-01-2023 24
De vereffenaar heeft de gegevens van de voormalig werknemers van Thermphos UK verkregen en hen aangeschreven over de hun toekomende uitkering. Nog niet alle oud-werknemers hebben gereageerd. Curatoren blijven de situatie volgen.	06-07-2023 25
Volgens informatie van de vereffenaar hebben 32 van de 53 oud-werknemers van Thermphos UK gereageerd op het verzoek hun gegevens te verstrekken, zodat de hun toekomende uitkering kan worden betaald. Curatoren hebben de vereffenaar gevraagd hen te informeren over wat dient te gebeuren indien de gegevens van de resterende oud-werknemers niet worden gekregen en de hen toekomende uitkering daarom niet kan worden betaald. Omdat met de tweede uitkering aan Thermphos UK het door haar voor uitkering aan oud-werknemers benodigde bedrag zou worden overtroffen, hebben curatoren de tweede uitdeling aan Thermphos UK tot een naar hun inschatting voldoende hoog bedrag beperkt. Curatoren blijven de situatie volgen.	04-01-2024 26
Volgens informatie van de vereffenaar zullen de uitkeringen waar niet-traceerbare oud-werknemers van Thermphos UK recht op hebben kunnen worden gestort in de Engelse staatskas (vergelijkbaar met de consignatiekas in Nederland). Curatoren hebben de vereffenaar om een financieel overzicht gevraagd om te kunnen inschatten welk bedrag de vereffenaar nodig heeft voor de uitkering aan oud-werknemers en de kosten van de vereffening.	**04-07-2024** **27**

6.5 Verantwoording

Zie 6.4

12-07-2022
23

6.6 Opbrengst

12-07-2022
23

Toelichting

Zie 6.4

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

12-07-2022
23

Uitvoerige bestudering van de aangetroffen situatie en van de juridische problematiek die daarmee verband houdt, uitvoerige contacten met diverse stakeholders en adviseurs.
Uitvoerige contacten met verkoopteam (externe corporate finance adviseurs, M&A-advocaten, etc.); onderhandelingen met gegadigden; contractsonderhandelingen, beoordeling contractstukken en afwikkeling overeenkomsten, activiteiten in het kader van transitional services, bijkomende werkzaamheden.

Afwikkeling contracten, uitvoerige onderhandelingen, begeleiding TSA's, etc., bestudering diverse dossiers, overleg met diverse partijen, etc., overleg met kopers en adviseurs, activiteiten in het kader van de getuigenverhoren in de zaak tegen Italmatch, overleg met advocaten.

Overleg PwC en Reliance Trust inzake opstellen jaarrekening Thermphos Hongkong, diverse administratieve zaken met betrekking tot Dequest AG en Thermphos Trading GmbH, vervanging bestuurders Thermphos Trading GmbH en Dequest AG.

Overleg met Reliance Trust en Feller Rechtsanwalte inzake diverse administratieve kwesties met betrekking tot Dequest AG, Thermphos Trading GmbH en Thermphos Hong Kong, contact met PwC en TMF inzake fiscale aanslagen en overleg met fiscaal adviseur inzake dreigende naheffingsaanslagen dividendbelasting, onderzoek administratie TI met betrekking tot commissiebetalingen, onderzoek fiscaal advies van toenmalige fiscaal adviseur van Thermphos Trading en Dequest.

Uitvoerig contact met fiscaal adviseurs Duitsland, trustkantoor Zwitserland inzake Thermphos Trading en Thermphos Hong Kong en met de vereffenaar van Dequest.

Contact met adviseurs en vereffenaar in Duitsland inzake opstellen jaarrekening, belastingteruggaves en afronding liquidatie. Contact met trustkantoor in Zwitserland (inzake bestuur Thermphos Trading en Thermphos Hong Kong) en vereffenaar en accountant in Hong Kong inzake jaarrekening 2016 en verdere stappen voor liquidatie Themphos Hong Kong.

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Aan de boekhoudplicht is voldaan. De bewindvoerders/curatoren hebben diverse vragen gesteld, die steeds adequaat konden worden behandeld.

12-07-2022
23

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekeningen van TH tot en met 2010 zijn tijdig gedeponeerd.

12-07-2022
23

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Geen opmerkingen.

12-07-2022
23

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Aangezien op de datum van faillietverklaring een eventuele vordering uit hoofde van de stortingsverplichting reeds was verjaard, zal hier geen onderzoek naar worden verricht.

12-07-2022
23

7.5 Onbehoorlijk bestuur

12-07-2022
23

Toelichting

Zoals ook hiervoor in alinea 1.7 is aangegeven, voeren de curatoren een gecombineerd oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek uit. In dat kader hebben zij onder andere gecorrespondeerd en/of gesprekken gevoerd met de voormalig commissarissen, bestuurders, financieel directeur en de accountants van TI.

Curatoren zijn van mening dat een aantal door TI verrichte betalingen ten bedrage van in totaal ongeveer
€ 500.000,- niet rechtmatig zijn en hebben drie voormalig bestuurders daarop aangesproken. Deze voormalig bestuurders betwisten gemotiveerd dat deze betalingen niet rechtmatig zouden zijn. De discussie is beëindigd met een schikking, waarbij een bedrag van € 325.000,- aan de boedel is betaald. Tegenover deze betaling staat ook dat finale kwijting wordt verleend aan alle voormalig bestuurders en leden van de raad van commissarissen. Deze schikking is tot stand gekomen met een positief advies van de crediteurencommissie en toestemming van de rechter-commissaris.

Via deze schikking zijn tevens de vorderingen afgedaan van twee voormalig bestuurders op Thermphos Hong Kong ten bedrage van in totaal circa € 69.000,- door middel van verrekening af te doen. Daardoor kon de liquidatie van Thermphos Hong Kong worden afgewikkeld. Per saldo kwam het de boedel toekomend schikkingsbedrag daarmee uit op ruim (€ 325.000,-- minus € 69.000,-- =) € 256.000,--. De betaling van dat bedrag zal spoedig plaatsvinden.

Uit verschillende documenten is curatoren voorts gebleken dat de juridisch aandeelhouder van Thermphos de aandelen niet voor zichzelf, maar ten behoeve van een ander heeft verworven. Deze partij was in ieder geval tot eind 2011 de ultimate beneficial owner van Thermphos. Curatoren zijn van mening dat hiermee onrechtmatig is gehandeld en heeft de zich als

aandeelhouder voordoende partij aansprakelijk gesteld voor de door Thermphos geleden schade. De aangesproken partij betwist onrechtmatig te hebben gehandeld en aansprakelijk te zijn. Curatoren hebben een advocaat ingeschakeld, die inmiddels een concept dagvaarding heeft opgesteld. Dit geschil is uitgezonderd van de hiervoor vermelde schikking.

De dagvaarding is op 14 april 2020 uitgebracht. De wederpartij heeft recentelijk de conclusie van antwoord ingediend. Bij tussenvonnis heeft de rechtbank bepaald dat op 12 april 2021 een mondelinge behandeling zal plaatsvinden.

De mondelinge behandeling heeft plaatsgevonden. De zaak is verwezen naar de rol van 7 juli 2021 voor het wijzen van vonnis.

Partijen zijn in overleg over een minnelijke regeling, de procedure wordt voorlopig aangehouden.

12-01-2023
24

Toelichting

Partijen hebben hun overleg op hoofdlijnen afgerond. De voortgang van het schikkingsproces wordt bemoeilijkt doordat een van de bij een beoogde schikking betrokken partijen haar beschikkingsmacht heeft verloren en herstel daarvan veel tijd kost.

06-07-2023
25

Toelichting

Aan curatoren is meegedeeld dat de partij die haar beschikkingsbevoegdheid heeft verloren de rechtbank ter plaatse heeft verzocht haar beschikkingsbevoegdheid te herstellen en dat een beslissing daarover medio juli 2023 wordt verwacht.

04-01-2024
26

Toelichting

Bij beslissing van de rechtbank in Luxemburg is de beschikkingsbevoegdheid van deze partij hersteld. Vervolgens hebben de curatoren met toestemming van de rechter-commissaris en met instemming van de crediteurencommissie een minnelijke regeling getroffen met de (middellijk) aandeelhouder van Thermphos en haar juridische *ultimate beneficial owner*. De schikking had betrekking op de door curatoren gepretendeerde aansprakelijkheid voor de schade die Thermphos en haar gezamenlijke crediteuren hadden geleden als gevolg van het door de betreffende juridisch *ultimate beneficial owner* verwerven van Thermphos ten behoeve van een andere partij, welke schade zich had gemanifesteerd toen berichten over betrokkenheid van die andere partij in 2011 en 2012 verschenen in de media. Op grond van de minnelijke regeling, waarin geen aansprakelijkheid wordt aanvaard, betaalt de aandeelhouder namens de juridisch *ultimate beneficial owner* door verrekening en tegen finale kwijting een bedrag waarvan de omvang afhankelijk is van het uitkeringspercentage aan concurrente crediteuren, met een maximum van EUR 1,5 mln.
Het uitkeringspercentage van de tweede tussentijdse uitdeling in dit faillissement is zodanig van omvang dat het schikkingsbedrag € 1,5 miljoen bedraagt. Dat bedrag zal worden aangewend voor een additionele uitdeling aan de schuldeisers van Thermphos, met uitzondering van de aandeelhouder.

04-07-2024
27

Toelichting

De schikking is geëffectueerd en de gerechtelijke procedure is geroyeerd.

7.6 Paulianeus handelen

12-07-2022
23

Toelichting

Een van de onderzoeken van curatoren betrof in 2009 door TI en haar dochtervennootschap Thermphos Trading overgedragen octrooiaanvragen en octrooien. Tussen curatoren en de verkrijgende partij is verschil van inzicht ontstaan over de daarvoor betaalde vergoedingen. Met een positief advies van de crediteurencommissie en toestemming van de rechter-commissaris, is in juli 2017 een vaststellingsovereenkomst gesloten op grond waarvan de verkrijgende partij een bedrag van in totaal
€ 240.000,- aan de boedel heeft betaald.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

12-07-2022
23

Bestudering stukken, vergaderverslagen, etc., correspondentie met bestuurders, commissarissen en derden besprekingen met medewerkers, bestuurders en PwC.

Opstellen oorzaken-matrix en intern en extern overleg.

Voortzetting onderzoek, diverse interne en externe besprekingen, bestudering informatie, correspondentie, onderhandelingen inzake octrooien Ti en Thermphos Trading.

Overleg en correspondentie met diverse partijen, bestudering stukken, overleg over voortgang met rechter-commissaris.

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

12-07-2022
23

Toelichting

De boedelkosten zijn voldaan uit de lopende exploitatie. Te denken valt aan de vordering van het UWV en aan de diverse vorderingen van de werknemers aan wie in de achterliggende periodes incentives zijn toegekend. Daarnaast bestond er een aantal posten die volgens sommige betrokkenen als boedelvorderingen moeten worden beschouwd. De belangrijkste worden hier beschreven.

- Erfverpachter Zeeland Seaports (ZSP) meende dat de lopende canonverplichting als boedelschuld kwalificeert. Over de vraag of de canon als boedelschuld kwalificeert is een procedure gevoerd. Zie alinea 1.6. Het geschil met ZSP over de erfpachtscanon is uiteindelijk geschikt. De (boedel-)vordering is betaald voor zover deze ingevolge de hierna toegelichte overeenkomst verschuldigd is geworden.

- Door ZSP werd voorts betoogd dat de boedel gehouden was bepaalde opruimactiviteiten te ontplooien en dat de daaraan verbonden kosten kwalificeren als boedelschuld. Door andere crediteuren is dit standpunt (tenminste gedeeltelijk) betwist. Ter zake van dezelfde posten is door de betrokken overheden voorts betoogd dat opruimverplichtingen kunnen ontstaan als gevolg van de voorwaarden die zijn verbonden aan de aan TI verleende vergunningen. Betoogd werd dat het niet-naleven daarvan zou kunnen leiden tot de oplegging van dwangsommen en/of het toepassen van bestuursdwang, hetgeen weer zou kunnen leiden tot het ontstaan van boedelvorderingen. Dit standpunt, dat de curatoren in het licht van de jurisprudentie van de Afdeling bestuursrechtspraak van de Raad van State verdedigbaar achtten, werd door de curatoren vanuit civielrechtelijke optiek niet volledig omarmd. Naar het oordeel van de curatoren was het wenselijk dat de civiele rechter, die naar het oordeel van de curatoren gaat over de vraag welke schulden al dan niet als boedelschuld dienen te worden aangemerkt, zich zou uitlaten over de onderhavige casus. De kosten, verbonden aan het opruimen van het afval, de installaties en de verontreinigde bodem zouden mogelijk oplopen tot een bedrag van € 70 à € 90 miljoen.
- Crediteur AIMG heeft de curatoren, de Staat en de Provincie Zeeland gedagvaard in een procedure bij de Rechtbank Zeeland-West-Brabant. Kort weergegeven vorderde AIMG een verklaring voor recht dat de opruimkosten niet ten laste van de boedel konden worden gebracht. Ter voorkoming van procedurele problemen hebben de curatoren ook zelfstandig een procedure tegen AIMG, de Staat en de Provincie aanhangig gemaakt, die hetzelfde onderwerp heeft. De curatoren hebben de rechtbank gevraagd de procedures gevoegd te behandelen.
- Zowel de curatoren als AIMG hebben de rechtbank verzocht de hier bedoelde kwalificatievraag bij wijze van prejudiciële vraag aan de Hoge Raad voor te leggen.
- Intussen werd ook gestreefd naar een praktische oplossing en is tussen curatoren en de betrokken overheden overleg gevoerd over een schikking.
- De curatoren hebben vervolgens met de Provincie Zeeland en ZSP op hoofdlijnen overeenstemming bereikt over een regeling die ze hebben vastgelegd in een zogenoemde term sheet.

  In essentie kwam de regeling erop neer dat uit de boedel een bedrag zou worden betaald aan een zogenoemde Special Purpose Vehicle (SPV) die zich gaan toeleggen op de sanering van de site in Vlissingen-Oost. Vanuit de boedel zal in totaal een bedrag van € 37,2 miljoen worden betaald. Dat bedrag zou voor het overgrote deel worden aangewend voor de sanering en het beheer van de site gedurende de sanering. Een deel van het bedrag zou worden aangewend als vergoeding van de canon over de periode tot en met 30 juni 2014. In het kader van de regeling zouden de curatoren het beheer van de site in Vlissingen per 1 juli 2014 staken. ZSP en de Provincie deden afstand van eventuele vorderingsrechten jegens de boedel voor zover die het hiervoor benoemde totaalbedrag te boven gaan en vrijwaren de curatoren voor aanspraken van derden die verband houden met het beheer van de site, de verontreiniging daarvan en eventuele daarmee verband houdende zaken. Als de regeling definitief zou worden getroffen, zouden de curatoren zo spoedig mogelijk opdracht geven aan een aannemer om de sanering ter hand te nemen, zulks in overleg met ZSP en de Provincie.

Bij dagvaarding van 4 juni 2014 heeft AIMG S.à.r.l. te Luxemburg de curatoren in kort geding gedagvaard. Gevorderd werd dat het de curatoren verboden zou worden de definitieve vaststellingsovereenkomst op basis van de afspraken zoals neergelegd in de term sheet te sluiten, zolang geen in kracht van gewijsde gegane gerechtelijke uitspraak in de door AIMG jegens curatoren

aangespannen procedure bij de rechtbank zou zijn gewezen. Gedoeld werd hier op een procedure op voet van artikel 67 Fw, het hoger beroep dat AIMG heeft ingesteld tegen de beslissing van de rechter-commissaris die het sluiten van de overeenkomst mogelijk maakte. De Provincie Zeeland heeft zich in het geschil aan de zijde van de curatoren gevoegd. Bij vonnis van 17 juni 2014 heeft de Voorzieningenrechter de curatoren verboden de definitieve overeenkomst te sluiten, zolang geen in kracht van gewijsde gegane uitspraak zou zijn gevolgd die bepaalde of goedkeuring voor de definitieve overeenkomst is verleend. Conform het verbod van de Voorzieningenrechter hebben de curatoren er van afgezien de definitieve overeenkomst met de Provincie en ZSP te ondertekenen.
Tegen het vonnis van de Voorzieningenrechter is spoedappel ingesteld.

- Intussen had AIMG hoger beroep ingesteld tegen de beschikking van 16 mei 2014 van de rechter-commissaris in het faillissement van TI. Bij die beschikking had de rechter-commissaris AIMG niet ontvankelijk verklaard in een verzoek om goedkeuring te onthouden aan de curatoren aangaande uit sluiten van een overeenkomst met ZSP en de Provincie Zeeland. In deze appelprocedure hebben zowel de curatoren als de Provincie verweer gevoerd. Het beroep van AIMG werd afgewezen, waardoor het verbod in kort geding niet meer gold.

De Provincie en ZSP hebben vervolgens alsnog toegestemd in een overeenkomst.
Op 10 oktober 2014 hebben de curatoren die overeenkomst met de Provincie en ZSP gesloten. De inhoud van de overeenkomst luidde kort gezegd dat:

o de curatoren opdracht zouden geven aan een aannemerscombinatie voor een aantal saneringswerkzaamheden,

o zij daartoe € 35 miljoen in escrow zouden afstorten,

o zij daarnaast € 2,2 miljoen aan ZSP zouden stellen in het kader van het erfpachtscanon- geschil,

o dat zij het beheer van de site per 15 oktober 2014 zouden staken,

o de Provincie en ZSP de curatoren finale kwijting zouden verlenen en de boedel zouden vrijwaren voor aanspraken van derden die met deze onderwerpen verband houden.

Aan de overeenkomst is uitvoering gegeven. Op 15 oktober 2014 hebben de curatoren hun erfpachtsrechten overgedragen aan Van Citters Beheer B.V., een daartoe opgerichte dochteronderneming van ZSP.
Reeds op 10 oktober 2014 hebben de curatoren een aannemingsovereenkomst gesloten met Decontamination Services B.V. De rechten en plichten van de curatoren ingevolge die overeenkomst hebben zij op 15 oktober 2014 overgedragen aan Van Citters Beheer B.V.

Het in escrow gestorte bedrag van € 35 miljoen is inmiddels vrijgegeven ten behoeve van het beheer en de sanering van het voormalig fabrieksterrein van TI.

Op 30 juni 2017 heeft het kabinet besloten de commissie Onderzoek sanering Thermphos in te stellen teneinde onderzoek te doen naar de complexe situatie rondom de sanering van het Thermphos terrein. De commissie stond onder leiding van ir. D.M. Samsom. Het onderzoek diende ertoe inzage te krijgen in de financiële aspecten alsook om de betrokken partijen te adviseren over verdeling van de kosten van de sanering. In augustus 2017 heeft de commissie gerapporteerd. De kosten van de totale sanering worden geschat op € 129,5 miljoen. Voor een bedrag van € 83 miljoen bestond nog geen

dekking. De commissie beveelt aan het naar schatting voor de sanering nog benodigde bedrag van € 83 miljoen gelijkelijk te verdelen over de Provincie Zeeland, ZSP en het Rijk, derhalve ieder € 27,7 miljoen. Voor zover bekend is, zullen deze drie partijen de aanbeveling opvolgen.

- Het UWV heeft een vordering van circa € 7,8 miljoen ingediend ter zake van de overgenomen loonbetalingsverplichtingen. De vordering van het UWV is betaald.
- In de planvorming van de curatoren die ten grondslag lag aan de hiervoor bedoelde onderhandelingen met de Provincie en ZSP is er vanuit gegaan dat de curatoren tot en met juni circa € 1 miljoen per maand aan het beheer van de site moeten besteden.
- Naast de hiervoor bedoelde claims waren er nog boedelvorderingen tot een bedrag van circa € 1,4 miljoen jegens niet-gelieerde partijen. Deze zijn voldaan. Daarnaast waren er boedelverplichtingen jegens Thermphos Deutschland en Dequest GmbH. De boedelvordering van Dequest AG is verrekend met een schuld van Dequest AG aan TI. Daarbij heeft tevens verrekening plaatsgevonden van het bedrag dat de boedel aan Dequest AG verschuldigd werd op grond van de in alinea 6.4 (einde alinea) beschreven transactie. Per saldo heeft Dequest AG een bedrag overgemaakt van € 1.060.463,00.

De boedelschulden zijn volledig voldaan.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

12-07-2022
23

Toelichting

Met de Belastingdienst is overleg gevoerd over de hoogte en (voorlopige) vaststelling van de vordering ex artikel 29 lid 2 Wet op de Omzetbelasting. Duidelijk was dat sprake zou zijn van een substantiële vordering.

De belastingdienst heeft nader boekenonderzoek gedaan om de aanslag ex artikel 29 lid 7 Wet op de Omzetbelasting vast te stellen. Naar aanleiding daarvan heeft zij geconcludeerd dat de totale naheffingsaanslag € 4.452.209,92 zou bedragen. Na afboeking van reeds betaalde bedragen zou een vordering resteren van € 3.313.640,--, later € 3.324.810,--. Curatoren hebben deze vordering opgenomen op de crediteurenlijst.

De vordering van de Belastingdienst is volledig voldaan.

8.3 Pref. vord. UWV

12-07-2022
23

Toelichting

Het UWV had een preferente vordering ingediend tot een totaalbedrag van € 551.949,02.

De preferente vordering van het UWV is volledig voldaan.

8.4 Andere pref. crediteuren

12-07-2022
23

Toelichting

Het totaal van de overige erkende preferente vorderingen bedroeg € 2.010.272,80.

In de aanloop naar de verificatievergadering van 21 november 2018 bleek een veertiental werknemers mogelijk nog een substantiële vordering te hebben inzake afdracht van pensioenpremies. Deze vorderingen zijn opeisbaar geworden in verband met het verplicht met prepensioen gaan als gevolg van het einde dienstverband bij TI. De curatoren hebben deze voormalig werknemers uitgenodigd om hun vordering alsnog in te dienen. Dat hebben zij allen gedaan, zij het dat de hoogte van de vorderingen nog niet kon worden berekend en dat een deel van de vorderingen is ingediend na de uiterste datum voor het indienen van vorderingen (6 november 2018). Op grond van artikel 127 Faillissementswet zijn de vorderingen alsnog ter vergadering verifieerd. Omdat de hoogte van de vordering nog niet vaststond en in het korte tijdsbestek tussen indiening en verificatievergadering niet kon worden vastgesteld of daadwerkelijk aanspraken bestonden, hebben curatoren de vorderingen formeel betwist. Zij hebben de rechtbank daarbij gevraagd om de datum van aanvang van de renvooiprocedure voor deze vorderingen op een later tijdstip te plannen dan gebruikelijk, zodat in de tussentijd nog tijd bestaat om na te gaan of aanspraken bestaan en wat de hoogte van die afspraken is. Deze renvooiprocedures staan voor 12 maart 2019.

Het totaal van de betwiste preferente vorderingen bedroeg circa € 823.000,--, te vermeerderen met een aantal pro memorie posten en de hiervoor beschreven potentiële vorderingen inzake prepensioen. Het bedrag van deze laatste vorderingen werd voorlopig geschat op circa € 580.000,--.

Nadat op 21 november 2018 de verificatievergadering had plaatsgevonden hebben curatoren nader overleg gevoerd met de voormalig pensioenadviseur van TI en hebben zij een gespecialiseerd pensioenadvocaat verzocht advies uit te brengen over de door de oud-werknemers ingediende vorderingen uit hoofde van prepensioen. Daaruit is curatoren gebleken dat geen aanspraak kan worden gemaakt op prepensioen c.q. premiestorting inzake de zogenaamde 15-jaarsregeling en dat de ingediende (vroeg)pensioenaanspraken niet kunnen worden gehonoreerd. Curatoren hebben de betreffende oud-werknemers daarover gemotiveerd geïnformeerd. Deze oud-werknemers hebben hun aanspraken niet vervolgd via de renvooiprocedure en berusten dus in de situatie.

Een uitzondering gold voor één oud-werknemer, die reeds voor faillissement kenbaar heeft gemaakt met vervroegd pensioen te willen gaan, maar indertijd (achteraf onterecht) vanuit TI is geïnformeerd dat dit niet mogelijk was en die aansluitend aan zijn ontslag bij TI direct met vervroegd pensioen is gegaan. Curatoren hebben laten becijferen dat met deze aanspraak een bedrag gemoeid is van circa € 52.000,- bruto. De curatoren hebben dit kenbaar gemaakt in de renvooiprocedure en gaan ervan uit dat de vordering van de werknemer tot dit bedrag zal worden geverifieerd.

Zie verder 8.7.

Met de oud-werknemer die terecht een vordering had ingediend uit hoofde van vervroegd pensioen is overeenstemming bereikt over de hoogte daarvan. Tijdens de comparitie van partijen in de renvooiprocedure is deze schikking vastgelegd in het proces-verbaal. De laag preferente vordering bedraagt € 52.198,25 bruto en is daarvoor op de lijst van preferente crediteuren geplaatst. Er zijn geen betwiste preferente vorderingen meer.

In de afgelopen verslagperiode, en daarmee dus ruim na de door de rechter-commissaris vastgestelde uiterste datum, heeft een voormalig werknemer alsnog een vordering ingediend met een vordering ten bedrage van € 2.490,50. Deze vordering zal worden behandeld tijdens de bezemvergadering c.q. crediteurenvergadering ex artikel 178 Fw. van 8 juli 2020 (8.7).
Tijdens de bezemvergadering van 8 juli 2020 is deze vordering alsnog

geverifieerd. Kort voorafgaand aan die vergadering hebben zich nog twee voormalig werknemers gemeld met preferente vorderingen ten bedrage van respectievelijk
€ 12.764,12 en € 6.598,98. De betreffende vorderingen zijn – na verificatie – geplaatst op de lijst van erkende schuldvorderingen.

Alle preferente vorderingen van werknemers en overige crediteuren zijn voldaan.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

12-07-2022
23

Toelichting

Van de concurrente vorderingen waren er 504 vorderingen voorlopig erkend en 23 voorlopig betwist.

Met uitzondering van AIMG heeft geen van de crediteuren met een door curatoren betwiste concurrente vordering zich in renvooi gesteld, zodat de vorderingen door deze crediteuren zijn prijsgegeven. Er zijn 504 geverifieerde concurrente vorderingen en er is 1 betwiste concurrente vordering.

Tijdens de bezemvergadering zijn nog vorderingen van in totaal € 216.765,32 geverifieerd, waarna de vorderingen zijn geplaatst op de lijst van erkende schuldvorderingen.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

12-07-2022
23

€ 116.506.494,38

Toelichting

Ter verificatievergadering van 21 november 2018 hebben curatoren onder andere de vorderingen van aandeelhouder AIMG betwist. Deze vorderingen vloeiden voort uit een zestal leningsovereenkomsten. Gezien de wijze waarop en de bijzondere omstandigheden waaronder de leningen zijn verstrekt, zouden deze aandeelhoudersleningen kunnen kwalificeren als informeel kapitaal, dan wel zouden deze als achtergesteld kunnen worden beschouwd ten opzichte van de vorderingen van de overige schuldeisers in het faillissement. Gezien de omvang van de vordering achtten de curatoren het in het belang van de overige crediteuren met een concurrente vordering om de vordering te betwisten en in een renvooiprocedure rechterlijk te laten toetsen.

Op 20 januari 2020 heeft de rechtbank in deze renvooiprocedure vonnis gewezen. De rechtbank heeft de vordering van AIMG ten bedrage van € 48.380.013,77 als concurrente schuldvordering erkend. Mede in overleg met de crediteurencommissie en de rechter-commissaris is besloten geen hoger beroep in te stellen. De vordering van AIMG is geplaatst op de lijst van erkende concurrente crediteuren.

Na de bezemvergadering van 8 juli 2020 bedroeg het totaal van de geverifieerde concurrente vorderingen € 118.815.932,23.

Er heeft een tussentijdse uitdeling plaatsgevonden, waarbij 2% is betaald aan crediteuren met een concurrente vordering

Het totaal van de nog openstaande concurrente crediteurenvorderingen bedraagt op 24 juni 2022:
€ 116.506.494,38.

€ 116.505.428,64

12-01-2023
24

€ 100.368.189,48

04-01-2024
26

Toelichting

In de afgelopen verslagperiode is de uitdelingslijst vastgesteld voor een tweede tussentijdse uitdeling, op basis waarvan 7,6% van de resterende vorderingen van concurrente crediteuren zal worden voldaan. Op de datum van dit verslag is in het kader van deze uitdeling in totaal een bedrag van € 2.613.688,79 uitbetaald, de overige betalingen zullen in de komende verslagperiode plaatsvinden na controle van de opgegeven betaalinstructies. Deze eerste betaling is nog niet verwerkt in de crediteurenlijst. Wel is de vordering van Thermphos Trading B.V. van die lijst geschrapt, aangezien deze entiteit is geliquideerd. De vordering is als onderdeel van de liquidatie overgedragen aan (de boedel van) Thermphos en daardoor tenietgegaan.

€ 93.356.602,39

04-07-2024
27

Toelichting

In de afgelopen verslagperiode hebben nadere betalingen plaatsgevonden in het kader van de tweede uitdeling. Van een aantal crediteuren moeten nog gegevens worden ontvangen.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Aan de preferente crediteuren is 100% van hun vorderingen uitgekeerd. Aan concurrente crediteuren is 2% van hun vorderingen uitgekeerd. In totaal heeft inmiddels aan circa 648 crediteuren betaling plaatsgevonden voor een totaalbedrag van € 7.618.761,98. De curatoren wachten nog op betaalinstructies van circa 125 crediteuren voor een bedrag van in totaal circa € 166.000,--.

12-07-2022
23

Het totaal van de openstaande concurrente crediteurenvorderingen bedraagt op
24 juni 2022: € 116.506.494,38 (inclusief de crediteurenvorderingen waarvoor nog geen betaalinstructies zijn ontvangen). De curatoren wachten nog op betaalinstructies van circa 57 crediteuren voor een bedrag van in totaal circa € 66.661,27.

De curatoren verwachten te zijner tijd nog een aanvullende uitdeling te kunnen doen aan crediteuren met een concurrente vordering.

Ten behoeve van de eerdere voorlopige uitdelingen wachten de curatoren nog op betaalinstructies van circa 53 crediteuren voor een bedrag van in totaal circa € 65.815.

12-01-2023
24

Met het treffen van de in alinea 7.5 beschreven schikking zijn de belangrijkste werkzaamheden in het faillissement tot een einde gekomen. Naast het monitoren en de afwikkeling van de vereffening van Thermphos UK resteert de uitdeling van het boedelsaldo. Naar verwachting zal nog één tussentijdse uitdeling worden gedaan, gevolgd door een slotuitdeling.

04-01-2024
26

Naar verwachting zal nog één slotuitkering plaatsvinden. Dit kan in gang worden gezet nadat met de fiscus de resterende afwikkeling omzetbelasting definitief is afgestemd (naar verwachting binnen een maand na heden).

04-07-2024
27

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Aanschrijven mogelijke crediteuren, uitvoerige crediteurenadministratie; controle UWV- vordering en financiële planning. Correspondentie, bestudering stukken, besprekingen met crediteuren, overleg met rechter-commissaris inzake lopende zaken, verificatievergadering, etc.

12-07-2022
23

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

In alinea 8.1 is reeds melding gemaakt van de procedures waarin de curatoren betrokken waren met de Staat, de Provincie en crediteur AIMG. Voor de overige procedures die zijn gevoerd wordt verwezen naar verslagen 1 t/m 13.

12-07-2022
23

Op 28 september 2016 wees de rechtbank vonnis in de zaak tegen Kazphosphate . De rechtbank verklaarde voor recht verklaard dat Kazphosphate onrechtmatig had gehandeld door fosfor te dumpen op de Europese markt en veroordeelde haar voorts om de door TI als gevolg van dit onrechtmatig handelen veroorzaakte schade aan curatoren te vergoeden. Kazphosphate stelde hoger beroep in. Op 12 november 2019 heeft het Hof arrest gewezen. Daarbij is het vonnis van de rechtbank vernietigd en zijn de vorderingen van de boedel alsnog afgewezen.

Op basis van verkregen cassatieadvies en na overleg met de crediteurencommissie en de rechter-commissaris is besloten geen cassatie tegen de uitspraak van het gerechtshof in de zaak tegen Kazphosphate in te stellen.

In de renvooiprocedure tegen AIMG heeft de rechtbank de door AIMG ingediende vordering ter verificatie erkend. Besloten is geen hoger beroep in te stellen.

9.2 Aard procedures

Zie 9.1

12-07-2022
23

9.3 Stand procedures

Zie 9.1

12-07-2022
23

9.4 Werkzaamheden procedures

Uitvoerige contacten met verzoeker; verweer procedure en bijwonen zitting; contacten in het kader van de crediteurencommissie. Uitvoerige correspondentie en telefonisch overleg, besprekingen met crediteurencommissie en rechter-commissaris.

12-07-2022
23

Bestudering juridische problematiek, voorbereiden en bijwonen comparities, opstellen diverse processtukken, contacten met externe adviseurs, uitvoerig overleg met externe advocaten. Begeleiding bestuursrechtelijke procedures, opstellen diverse processtukken civiele procedures, voorbereiden diverse zittingen en studie.

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

12-07-2022
23

- het verder behandelen van de aanspraak van de boedel zoals vermeld in alinea 7.5 hiervoor,
- Thermphos UK - het informeren en ondersteunen van de vereffenaar bij de vereffening,
- de afwikkeling van de beoogde overdracht aan het Zeeuws Archief,
- de afwikkeling van buitenlandse dochteronderneming Thermphos Trading.

06-07-2023
25

- het verder behandelen van de aanspraak van de boedel zoals vermeld in alinea 7.5 hiervoor,
- Thermphos UK: het informeren en ondersteunen van de vereffenaar bij de vereffening,
- de afwikkeling van de beoogde overdracht aan het Zeeuws Archief.

04-01-2024
26

- Thermphos UK: informeren en ondersteunen van de vereffenaar bij de vereffening,
- afwikkeling door middel van aanvullende tussentijdse uitdeling en slotuitdeling.

Idem.

04-07-2024
27

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet aan te geven.

12-07-2022
23

10.3 Indiening volgend verslag

3-1-2025

04-07-2024
27

10.4 Werkzaamheden overig

Opstellen verslag en (intern) overleg hierover.

12-07-2022
23

Bijlagen

Bijlagen