

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

Betreft

Verslagnummer	36
Datum verslag	20-12-2018
Insolventienummer	F.16/09/360
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000084401:F001
Datum uitspraak	28-07-2009

R-C	mr. Hofman
Curator	mr. D. Meulenberg

Algemene gegevens

Naam onderneming

Groenewoud Bosbouwprojecten B.V.

20-12-2018

 36

Gegevens onderneming

Gefailleerde is statutair gevestigd te Almere en was feitelijk aldaar gevestigd aan de (1332 BH) Dukdalfweg 13 F

20-12-2018

 36

Activiteiten onderneming

de exploitatie van- en het beleggen van vermogen in de bosbouw, alsmede de productie, im- en export van onbehandeld hout, houten meubels, parket en verdere voorwerpen.

20-12-2018

 36

Financiële gegevens

Toelichting financiële gegevens

Winst en verlies

De jaarrekening 2006 is in het bezit van de curator. Niet duidelijk is of deze jaarrekening is goedgekeurd door de algemene vergadering van aandeelhouders; bescheiden waaruit dat zou kunnen blijken, zijn niet voorhanden. In 2006 is een verlies geleden van afgerond € 1.680.000,-, in 2005 van afgerond € 2.283.000,-. Er zijn geen recentere jaarrekeningen voorhanden.

Balanstotaal

Het balanstotaal van gefailleerde was per ultimo 2006 afgerond € 7.168.000,-. Het eigen vermogen bedroeg per die datum afgerond € 7.366.000,- negatief. Zoals gezegd zijn er geen jaarrekeningen over de opvolgende jaren.

20-12-2018

 36

Gemiddeld aantal personeelsleden

0

Geen.

20-12-2018

 36

Boedelsaldo

Boedelsaldo
€ 200.049,82

20-12-2018

 36

Verslagperiode

van
22-9-2018

t/m
21-12-2018

20-12-2018

 36

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
----------------	--------------

36	2299,92 uur
----	-------------

totaal	2299,92 uur
---------------	-------------

Toelichting bestede uren

Bestede uren in verslagperiode 35: 44:56 uur
Bestede uren totaal: 2.299:55 uur

20-12-2018

 36

1.1 Directie en organisatie

Groenewoud Bosbouwprojecten B.V. (verder: Groenewoud of gefailleerde) is op 28 juli 2009 in staat van faillissement verklaard met benoeming van mr. C.A. Peterzon tot rechter-commissaris en ondergetekende tot curator. Per 1 januari 2013 is mr. C.A. Peterzon ontheven en mr. E.W.A. Vonk benoemd als rechter-commissaris in onderhavig faillissement. Per 24 april 2015 is mr. Vonk ontheven en is mr. A.M. Koene als rechter-commissaris benoemd. Per 28 maart 2017 is mr. Koene ontheven en is mr. C.J. Hofman als rechter-commissaris benoemd.

Gefailleerde is statutair gevestigd te Almere en was feitelijk aldaar gevestigd aan de (1332 BH) Dukdalfweg 13 F. Gefailleerde is opgericht op 31 maart 1998. Bestuurder van gefailleerde is Otterdijk Vastgoed B.V.. Bestuurder van Otterdijk Vastgoed B.V. is de heer J.C. van Veen. Alle aandelen in gefailleerde worden gehouden door Otterdijk Vastgoed B.V.. Gefailleerde heeft geen raad van commissarissen.

De hiervoor vermelde gegevens zijn ontleend aan openbare bronnen en niet gecontroleerd. Ook de hierna te vermelden feiten en omstandigheden zijn tot heden niet gecontroleerd. Deze zijn ontleend aan gesprekken met de heer Van Veen, bestuurders van de hierna te noemen stichting Stichting Herstructurering Groenewoudprojecten (SHGP) en bestuurders van diverse belangenverenigingen. Nader onderzoek zou derhalve tot andere feiten en conclusies kunnen leiden.

20-12-2018

 36

1.2 Lopende procedures

Er heeft een procedure gelopen tussen gefailleerde en een aantal beleggers. In die procedure is eindvonnis gewezen. Gefailleerde is veroordeeld om een aantal bedragen aan een aantal beleggers te betalen; tevens is voor recht verklaard dat de overeenkomsten die door de betreffende beleggers zijn gesloten met gefailleerde tot stand zijn gekomen onder invloed van dwaling en dat de vernietiging van die overeenkomsten op die grond terecht is ingeroepen. De curator beschikt inmiddels over het eindvonnis. Het vonnis is gewezen op 26 augustus 2009 maar is pas op 23 maart 2010 ter kennis van de curator gekomen. De executie van het vonnis is geschorst ten gevolge van het faillissement.

Voorts is op 29 april 2009 een vonnis gewezen tegen gefailleerde waarbij een vordering van een belegger van € 200.000,- vermeerderd met rente en kosten is toegewezen.

20-12-2018

 36

1.3 Verzekeringen

Er lopen voor zover bekend geen verzekeringen.

20-12-2018

 36

1.4 Huur

Gefailleerde huurde tot kort voor het faillissement een onroerende zaak te Almere. De huurovereenkomst is volgens de heer Van Veen ruim voor de faillissementsdatum beëindigd.

20-12-2018

 36

1.5 Oorzaak faillissement

Onderneming van gefailleerde

Gefailleerde verkocht een tweetal beleggingsproducten. Het eerste beleggingsproduct betrof de economische eigendom van de aanplant op een stuk grond gelegen op plantages te Costa Rica. Deze aanplant betrof teakbomen. Daartoe diende de belegger een koopsom te betalen. De opzet was om de belegger de opbrengst van de oogst aan het eind van de groeiperiode te doen toekomen; deze opbrengst zou meer moeten zijn dan de inleg, zodat aldus rendement op het ingelegde vermogen zou worden behaald. Gefailleerde verplichtte zich om maandelijks een voorschot op het rendement uit te betalen.

Het tweede beleggingsproduct betrof de economische eigendom van vanilleplanten op een stuk grond gelegen op de plantages in Costa Rica. Ook hiervoor diende de belegger een koopsom te betalen. Voor zover curator bekend was de gang van zaken qua afwikkeling ongeveer hetzelfde als bij de aankoop van teakbomen.

Daarnaast verkocht gefailleerde kavels; elke kavel vormde een deel van een door gefailleerde (indirect) verworven grondstuk te Costa Rica. De curator heeft slechts een kopie van een koopovereenkomst tussen de heer Groenewoud en PFFG in zijn bezit. Hoe de gang van zaken was met betrekking tot de verkoop van de kavels is derhalve tot heden niet geheel in beeld.

De teak- en vanilleplantages zijn gevestigd op de projecten Las Dos Manos I tot en met IV. De verkochte en deels nog te verkopen kavels zijn gelegen in verschillende projecten, te weten La Palma I en II, Cobano, Pacifico Uno en Pacifico Dos.

Ongeveer 730 beleggers hebben een product gekocht van gefailleerde. De totale ontvangsten uit dien hoofde zouden volgens betrokkenen ongeveer € 30.000.000,- belopen, volgens Van Veen € 27.000.000,-. Een deel van deze verworven gelden is aangetrokken door Groenewoud Vanilleprojecten B.V. (verder: GVP), een zustervenootschap van gefailleerde. Een aantal beleggers heeft een overeenkomst met GVP. Vooralsnog wordt het standpunt ingenomen dat deze beleggers geen vordering op de boedel maar slechts op GVP hebben. Het is niet uitgesloten dat GVP een aanzienlijke vordering heeft op gefailleerde. Als schuldeiser van gefailleerde zou GVP aldus kunnen meedelen in de baten van gefailleerde. De beleggers die een contract met GVP hebben zouden aldus indirect kunnen profiteren van de baten van gefailleerde. GVP is bij vonnis van de rechtbank Middelburg d.d. 31 mei 2011 in staat van faillissement verklaard. Curator in het faillissement van GVP is mr. J.A. Platteeuw te Middelburg.

De aangetrokken liquiditeiten zijn deels besteed aan de aankoop van plantages en grondstukken. De aankopende partij was een rechtspersoon naar het recht van Costa Rica, te weten Plantaciones Forestales Y Frutales Groenewoud Sociedad Anonima (verder PFFG). Een deel van de van beleggers ontvangen liquiditeiten uit hoofde van koopsommen zou aan PFFG ter beschikking gesteld zijn om PFFG in staat te stellen de plantages en grondstukken aan te kopen. De grondstukken die het project Pacifico Uno en Cobano vormen zijn aangekocht en verworven door Costa Rica Casa Montezul Del Bosque S.A. (verder: CMDDB). Deze SA naar het recht van Costa Rica was – voor zover de curator heeft begrepen – aanvankelijk een dochtervenootschap van PFFG.

Oorzaak faillissement:

Omdat gefailleerde de voorschotten op het rendement (zie hiervoor) niet meer betaalde heeft een aantal beleggers het faillissement van gefailleerde aangevraagd.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden
0

Ten tijde van faillissement waren er voor zover bekend 0 medewerkers bij gefailleerde in dienst.

20-12-2018

 36

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden
2

In het jaar voor faillissement waren er waarschijnlijk 2 mensen bij gefailleerde werkzaam, te weten Van Veen en diens echtgenote.

20-12-2018

 36

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

De werkzaamheden op dit onderdeel zijn zeer beperkt geweest.

20-12-2018

 36

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Volgens Van Veen heeft gefailleerde geen onroerende zaken in eigendom.

20-12-2018

 36

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

De werkzaamheden zijn op dit onderdeel zeer beperkt geweest.

20-12-2018

 36

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Volgens Van Veen en diverse betrokkenen was er een kantoorinventaris. Deze zou in het kader van een op grond van een vonnis gelegd executoriaal beslag geveild zijn, reeds voor de faillissementsdatum.

20-12-2018

 36

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

20-12-2018

 36

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

De werkzaamheden zijn op dit onderdeel zeer beperkt geweest.

20-12-2018

 36

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Er zijn geen voorraden; er is geen onderhanden werk.

20-12-2018

 36

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing.

20-12-2018

 36

3.8 Andere activa

Gefailleerde heeft volgens direct betrokkenen alle aandelen gehouden in PFFG. Deze aandelen zijn in januari 2009 overgedragen aan de Stichting Herstructurering Groenewoud Projecten (verder: SHGP). SHGP heeft zich verplicht de aandelen in PFFG (terug) over te dragen aan de boedel van gefailleerde (zie verder 7.6). De overdracht van deze aandelen door SHGP aan de boedel is geëffectueerd.

Naast de aandelen in PFFG hield SHGP volgens haar bestuursleden alle aandelen (direct dan wel indirect) in CMDB. Deze vennootschap is zoals gezegd eigenaar van de grondstukken die de projecten Cobano en Pacifico Uno vormen. De aandelen in deze vennootschap zouden door PFFG overgedragen zijn aan SHGP althans een vennootschap waarin SHGP alle aandelen houdt. SHGP heeft zich verplicht ook deze aandelen desgevraagd over te dragen aan de boedel van Groenewoud. De overdracht is geëffectueerd.

Verkoopopbrengst:

De aandelen in PFFG en CMDB zijn niet verkocht. Verkoop van de aandelen is problematisch omdat de boedel geen garanties aangaande de aandelen kan geven aan een eventuele koper. Daarom is er voor gekozen de onroerende zaken zo goed mogelijk te verkopen. De onroerende zaken van PFFG zijn overgedragen aan een trust met de boedel als begunstigde. Een deel van deze onroerende zaken is verkocht en overgedragen (zie hierna). De onroerende zaken van CMDB zijn op 8 augustus 2012 geveild door Life of Illusion SA als hypotheekhouder.

Onroerende zaken PFFG:

Verwezen wordt naar de voorgaande verslagen.

Verslag 35 - 21 december 2018: Op 6 december 2018 heeft een comparitie van partijen plaatsgevonden. De procedure staat thans op de rol van 30 januari 2019 voor akte uitlating aan de zijde van beide partijen. Vervolgens zullen partijen gelegenheid hebben om een antwoordakte te nemen, waarna vonnis gevraagd zal worden.

Onroerende zaken CMDB:

Verwezen wordt naar de voorgaande verslagen.

Verslag 35 - 21 december 2018: De advocaat van de boedel in Costa Rica wordt regelmatig gevraagd naar de stand van zaken, ook in verslagperiode 35.

3.9 Werkzaamheden andere activa

20-12-2018

 36

Het in kaart brengen en laten taxeren van de activa van de vennootschappen naar het recht van Costa Rica, met name de onroerende zaken, heeft veel tijd gekost. Dit was noodzakelijk om de waarde van de aandelen in PFFG en CMDB te bepalen. Ook het dagelijkse mailverkeer met beleggers, kopers van kavels en vertegenwoordigers van belangenverenigingen met betrekking tot de activa heeft veel tijd gekost.

Eind april en begin mei 2010 heeft de curator met één van zijn kantoorgenoten een bezoek gebracht aan Costa Rica. Het eerste doel van de reis was het controleren of de betreffende grondstukken aanwezig waren en hoe de stand van zaken is. Het tweede doel was om de taxatie van de onroerende zaken in gang te zetten en de betreffende taxateur instructies te geven.

Gebleken is dat de onroerende zaken fysiek aanwezig zijn. Een door de boedel ingeschakelde advocaat en notaris hebben de registers in Costa Rica gecontroleerd en gebleken is dat de onroerende zaken daadwerkelijk eigendom zijn van PFFG (de plantages) en CMDB (de grondstukken die samen de projecten Cobano en Pacifico Uno vormen). Vervolgens zijn koper(s) gezocht voor de onroerende zaken. Daartoe is een overeenkomst van opdracht gesloten met een internationaal en wereldwijd opererend makelaarskantoor.

De makelaar heeft de gronden in Costa Rica bezocht. Er hebben zich enkele gegadigden gemeld voor de onroerende zaken die gehouden worden door CMDB.

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Vorderingen op handelsdebiteuren zijn er niet. Volgens Van Veen heeft hij een schuld aan gefailleerde van € 900.000,-. Van Veen zegt deze schuld te zullen betalen. Tot heden heeft Van Veen afgerond € 29.000,- aan de boedel voldaan. De incasso van de vordering op Van Veen is problematisch omdat Van Veen zich in Costa Rica dan wel Nicaragua bevindt.

Voor de faillissementsdatum is door enkele schuldeisers beslag gelegd ten laste van gefailleerde onder de Postbank, thans ING Bank. Het beslag trof doel doordat er een creditsaldo op een rekening bij ING Bank stond. ING beweert het saldo aan een beslaglegger uitgekeerd te hebben. Onderzoek heeft uitgewezen dat dit klopt. De vordering van gefailleerde op ING was reeds voor de faillissementsdatum uitgewonnen door beslagleggers. De vordering bestond op de faillissementsdatum niet meer. Dat is de conclusie op grond van de voorliggende bescheiden.

De liquiditeit die door gefailleerde van beleggers werd verkregen werd aan PFFG ter beschikking gesteld. PFFG kocht daarmee volgens Van Veen plantages en grondstukken aan. Of gefailleerde daardoor een vordering op PFFG heeft verkregen is onduidelijk. Schriftelijke vastleggingen ontbreken. Er zijn aanwijzingen dat de ter beschikking gestelde gelden als agio stortingen aan te merken zijn, door gefailleerde als houder van alle aandelen in PFFG. Dit alles is echter niet erg duidelijk.

Opbrengst:

De vorderingen zijn verkocht noch geïncasseerd. Van opbrengst is derhalve geen sprake, behoudens het van Van Veen ontvangen bedrag van € 29.000,-.

20-12-2018

 36

4.2 Werkzaamheden debiteuren

De voormelde vorderingen zijn ter sprake geweest in het kader van de inventarisatie.

20-12-2018

 36

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Voor zover bekend is er geen vordering van banken op gefailleerde.

20-12-2018

 36

5.2 Leasecontracten

Gefailleerde heeft voor zover thans bekend geen leaseovereenkomsten gesloten.

20-12-2018

 36

5.3 Beschrijving zekerheden

Niet van toepassing.

20-12-2018

 36

5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing.

20-12-2018

 36

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Voor zover bekend zijn door schuldeisers geen eigendomsvoorbehouden ingeroepen.

20-12-2018

 36

5.6 Retentierechten

Er zijn voor zover bekend geen retentierechten ingeroepen.

20-12-2018

 36

5.7 Reclamerechten

Voor zover bekend zijn er geen rechten van reclame ingeroepen.

20-12-2018

 36

5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Niet van toepassing.

20-12-2018

 36

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Op de faillissementsdatum exploiteerde gefailleerde geen onderneming (meer). De exploitatie is niet herstart.

20-12-2018

 36

6.2 Financiële verslaglegging

Omdat de exploitatie van de onderneming van gefailleerde niet gecontinueerd is, is dit niet van toepassing.

20-12-2018

 36

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Aan dit onderdeel is tot heden geen tijd besteed.

20-12-2018

 36

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

20-12-2018

 36

6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

20-12-2018

 36

6.6 Opbrengst

Niet van toepassing.

20-12-2018

 36

6.7 Boedelbijdrage

Niet van toepassing.

20-12-2018

 36

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Niet van toepassing.

20-12-2018

 36

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Of aan de boekhoudplicht voldaan is, wordt ten eerste betwijfeld. Een deel van de administratie van gefailleerde bevond zich bij een door gefailleerde ingeschakeld extern accountants- of administratiekantoor. De curator heeft dit deel onder zich genomen; dit deel loopt tot in 2008 of tot en met 2008; dit deel lijkt echter reeds incompleet. De administratie over 2009 en het resterende deel van 2008 is niet voorhanden; dit deel is opgevraagd bij Van Veen. De curator heeft daarna dozen met bescheiden ontvangen. Deze bescheiden zijn gecontroleerd. Duidelijk is geworden dat de jaarrekeningen over 2005 tot en met 2009 ontbreken. Voorts zijn de mutaties over 2008 en 2009 niet verwerkt op grootboekkaarten, het dagboekjournaal, de crediteurenkaarten en de saldijst crediteuren. Over de jaren 2005 en 2006 is dat slechts gedeeltelijk gebeurd.

Aan Van Veen is verzocht om aan te geven waar de door Groenewoud van beleggers ontvangen gelden zijn gebleven c.q. waaraan deze gelden zijn besteed, zulks onderbouwd met documenten. Daarop is tot heden geen antwoord ontvangen.

Voorgaande betekent dat de rechten en plichten niet uit de administratie gekend kunnen worden. Er is sprake van onbehoorlijk bestuur en dit wordt vermoed een belangrijke oorzaak te zijn van het faillissement van Groenewoud, mede door het niet deponeren van de jaarrekeningen. De curator heeft Van Veen gedagvaard tot betaling van het tekort in het faillissement (zie 7.5).

20-12-2018

 36

7.2 Depot jaarrekeningen

Er zijn geen jaarrekeningen met betrekking tot de jaren 2007 en 2008. Deze kunnen derhalve niet gedeponereerd zijn. Er is slechts een conceptjaarrekening met betrekking tot 2006. Ook om deze reden is sprake van onbehoorlijk bestuur.

20-12-2018

 36

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

20-12-2018

 36

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Het controleren van de volstortingsplicht heeft geen nut, nu een eventuele vordering uit dien hoofde verjaard zou zijn.

20-12-2018

 36

7.5 Onbehoorlijk bestuur

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Gelet op het in 7.1 en 7.2 vermelde is sprake van onbehoorlijk bestuur. Van Veen is gedagvaard tot betaling van het tekort in het faillissement. De rechter heeft Van Veen verstek verleend. De rechter heeft op 24 december 2014 (verstek)vonnis gewezen waarin Van Veen is veroordeeld tot betaling van het tekort in het faillissement van Groenewoud Bosbouwprojecten B.V. alsmede tot betaling van kosten van de procedure. Voorts is Van Veen veroordeeld tot betaling van een voorschot van € 7.500.000,-.

Verslag 35 - 21 december 2018: Ook nu wordt nog steeds onderzocht of dit bedrag te incasseren is.

20-12-2018

 36

7.6 Paulianeus handelen

7.6 Paulianeus handelen

Gebleken is dat een te Costa Rica gevestigde vennootschap naar het recht van Costa Rica, genaamd Rio Grande Verde Y Azul Sociedad Anonima (verder: Rio Grande), enkele grondstukken had verworven die samen met een nog aan te kopen veel groter grondstuk het project Pacifico Dos vormen (vanuit welk project door gefailleerde kavels geleverd zouden worden aan kopers van kavels). Ten aanzien van het nog te kopen en te verwerven grote grondstuk had Rio Grande een recht van koop. De reeds bij Rio Grande in eigendom zijnde grondstukken zijn voor het faillissement van Groenewoud om niet overgedragen aan de Vereniging van Kopers van Kavelproject Pacifico Dos (verder: VVK). Het nog niet door Rio Grande verworven grote stuk is door VVK gekocht rechtstreeks van de verkopende partij en inmiddels in eigendom verkregen. De curator was van mening dat door de vervreemding om niet van de grondstukken door Rio Grande aan VVK gefailleerde als schuldeiser van Rio Grande in haar verhaalsrechten benadeeld was. In dat verband is door curator met de VVK een vaststellingsovereenkomst gesloten. De curator zal zich niet (langer) verzetten tegen de overdracht van de grondstukken door Rio Grande aan VVK. Daartegenover zal VVK de winst die gegenereerd zal worden met de verkoop van de onverkochte kavels (N.B.: een groot deel van de kavels is reeds verkocht aan kopers, die de koopprijs reeds betaald hebben maar de kavel niet geleverd hebben gekregen) aan de boedel afstaan. Aan de kopers die reeds vóór de faillissementsdatum een kavel gekocht hadden maar hun kavel niet geleverd hebben gekregen, is gevraagd om een bijdrage te leveren teneinde de VVK in staat te stellen het voormelde grote stuk grond te verwerven. Als tegenprestatie zullen de kopers – als het plan definitief doorgang zal vinden - hun kavel geleverd krijgen door VVK en zoals gezegd zal de winst (de som der verkoopprijzen van de onverkochte kavels minus de verkoopkosten, het resterende deel van de koopsom van het grote grondstuk, de van de kopers gevraagde inleg en overige kosten zoals kosten van bouwrijp en verkoop gereed maken) aan de boedel toekomen. Als voorschot op de winst zal de boedel € 100.000,- ontvangen. Dit voorschot hoeft niet terugbetaald te worden indien er geen winst behaald wordt of de winst lager is dan € 100.000,-. Dit voorschot is volledig voldaan op de boedelrekening. Tot heden is niet duidelijk of het project winst zal opleveren. Degene die in Costa Rica het project leidde, is recent vermoord. In verslagperiode 25 heeft een bespreking plaatsgevonden met de advocaten van de VVK over de stand van zaken. Met de VVK is een regeling getroffen aldus dat de VVK € 85.000,- aan de boedel betaalt waartegenover de boedel

20-12-2018

 36

finale kwijting verleent aan de VVK en de in Costa Rica lopende procedure tegen de VVK ingetrokken wordt en de beslagen op de grondstukken van de VVK (althans aan deze gelieerde partijen) worden opgeheven. Het bedrag ad € 85.000,- is inmiddels ontvangen. Er wordt thans gewerkt aan het beëindigen van de procedure en het opheffen van de beslagen. Het schikkingsbedrag ad € 85.000,- is ontvangen op de derdenrekening van de curator en kan pas doorgestort worden naar de boedelrekening als de procedure in Costa Rica tegen de VVK is beëindigd en de beslagen ten laste van de VVK zijn doorgehaald. Dit laatste is ook nu nog niet het geval.

De curator is van oordeel dat de overdracht van de aandelen in PFFG aan SHGP in januari 2009 paulianeus is (zie 3.12 hiervoor). Deze aandelen zijn voor € 1,- verkocht en overgedragen, terwijl deze een aanzienlijke waarde vertegenwoordigen. De bedoeling van de SHGP was om de opbrengsten van de plantages ten goede te laten komen aan de beleggers, zowel de beleggers die een contract hebben met gefailleerde als de beleggers die een contract hebben met GVP (aldus de bestuurders van de SHGP). De belangen van deze schuldeisers zouden aldus behartigd worden. Gefailleerde heeft echter meer schuldeisers dan alleen beleggers, te weten onder meer de fiscus en andere concurrente schuldeisers, niet zijnde beleggers of kopers van kavels. Deze schuldeisers zouden niet profiteren van de opbrengsten van de plantages en andere activa. De gezamenlijke schuldeisers van gefailleerde werden aldus naar het oordeel van de curator door de verkoop en overdracht van de aandelen tegen € 1,- benadeeld. Door de (terug) overdracht van de aandelen PFFG en CMDB door de SHGP aan de boedel zal voormelde benadeling opgeheven worden. De aandelen van PFFG en CMDB zijn (terug) overgedragen aan de boedel.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Het overleg en het treffen van een regeling met de VVK aangaande het project Pacifico Dos hebben veel tijd gekost. Ook de besprekingen met SHGP aangaande de (terug)overdracht van de aandelen in PFFG en CMDB hebben zeer veel tijd geveegd.

20-12-2018

 36

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 4.285,97

Op de lijst van (nog niet erkende) boedelvorderingen is de vordering van de heer Groenewoud ad in totaal € 4.285,97 ter zake de proceskosten in eerste aanleg en in hoger beroep, conform het arrest van 18 februari 2014 geplaatst.

20-12-2018

 36

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 135.085,00

20-12-2018

 36

De fiscus heeft een vordering ingediend ter zake Motorrijtuigenbelasting over 2009 ten bedrage van € 240,-. Daarnaast heeft de fiscus een vordering ingediend ter zake vennootschapsbelasting over 2005, 2006 en 2007 ten bedrage van respectievelijk € 2.982,00, € 2.039,00 en € 1.677,00. Ten tijde van het 28e faillissementsverslag resteert een vordering ter zake vennootschapsbelasting van € 113,-. Ter zake Loonheffingen heeft de fiscus een zevental vorderingen ingediend over de maanden mei tot en met november 2008 van in totaal € 36.482,-. Ten tijde van het 27e verslag is de hoogte van de totale vordering ter zake loonheffingen € 37.213,-. Nagegaan zal worden hoe dit verschil te verklaren is.

Er is een bezwaarschrift ingediend tegen de naheffingsaanslag omzetbelasting over de periode januari tot en met juni 2008. Het bezwaar is gedeeltelijk gehonoreerd, aldus dat de aanslag omzetbelasting over de betreffende periode is verminderd met € 22.866,- van € 137.038,- tot € 114.172,-. Deze vordering is geplaatst op de lijst der voorlopig erkende preferente schuldvorderingen.

Onderzocht is of ondanks de gebrekkige en onvolledige administratie aangifte gedaan kon worden ter zake omzetbelasting, loonheffing en vennootschapsbelasting. Daartoe is door de boedel een fiscalist ingeschakeld. De vorderingen ter zake loonheffing zijn correct. De vordering ter zake BTW is verminderd met € 21.206,- (de uiteindelijke vermindering zoals vermeld in uitspraak op bezwaar is € 22.866,- i.p.v. € 21.206,-). In verslagperiode 19 is de vordering nogmaals verminderd met € 15.444,-. (de uiteindelijke vermindering zoals vermeld in uitspraak op bezwaar - ontvangen in afgelopen verslagperiode- is € 16.653,- i.p.v. € 15.444,-). Dientengevolge is de uiteindelijke vordering van de fiscus ter zake omzetbelasting ad € 137.038,- verminderd tot een bedrag van € 97.519,-. Voor dit bedrag is de vordering opgenomen op de lijst der voorlopig erkende preferente schuldvorderingen.

8.3 Pref. vord. UWV

€ 0,00

20-12-2018

 36

Het UWV heeft tot heden geen vorderingen ingediend.

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 1.889,32

20-12-2018

 36

Door 2 andere schuldeisers zijn preferente vorderingen ingediend in verband met kosten gemoeid met de faillissementsaanvraag.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

261

Op de lijst van voorlopig erkende concurrente schuldvorderingen staan ten tijde van het 35e verslag 261 concurrente schuldvorderingen ten bedrage van in totaal € 4.659.828,14. Het bedrag aan vorderingen is aanzienlijk lager omdat bij alle vorderingen van beleggers uitgegaan is van de inleg minus de ontvangen voorschotten. Gemist rendement en rente is niet in aanmerking genomen.

20-12-2018

 36

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 4.659.828,14

20-12-2018

 36

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

De curator is nog doende met de inventarisatie. Die verloopt moeizaam omdat er geen jaarrekeningen zijn, diverse betrokkenen elkaar tegenspreken en tegenwerken en de administratie onvolledig is.

Voorts moet afgewacht worden of doorverkoop van de gronden uit het project Cobano/Pacífico Uno mogelijk is en moeten de ontwikkelingen in de door de curator van GVP aangespannen procedure afgewacht worden.

20-12-2018

 36

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Daar waar nodig zijn schuldeisers te woord gestaan door medewerkers van het kantoor van de curator.

20-12-2018

 36

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Zie onder 8.7.

20-12-2018

 36

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Het is nog niet aan te geven op welke termijn het faillissement zal kunnen worden beëindigd. Er moet nog het nodige onderzoek plaatsvinden. Afgewacht moet worden of de gronden uit het project Cobano/Pacifico Uno doorverkocht kunnen worden (zie 8.7).

20-12-2018

 36

10.3 Indiening volgend verslag

21-3-2019

20-12-2018

 36

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen