

ACHTTIENDE OPENBAAR VERSLAG EX ARTIKEL 73-A FAILLISEMENTSWET
IN DE FAILLISEMENTEN VAN:

1. De Haan Beheer B.V.
2. De Haan Vastgoed B.V.
3. De Haan Materieel B.V.
4. De Haan Internationale Expeditie B.V.
5. De Haan Verhuizingen B.V.
6. De Haan Opslag en Distributie B.V.
alle gevestigd te Alblasserdam, Nederland

-
- Rechter-Commissaris: Mr. P.W. van Baal,
Rechtbank Dordrecht

 - faillissementsnummers: F 97-1 t/m F 97-7

 - uitspraak faillissementen: 6 januari 1997

 - curator: Mr. C.F.W.A. Hamm
Borsboom & Hamm N.V.
Postbus 635
3300 AP DORDRECHT
tel. 078-6393737
fax 078-6393739
e-mail: dordrecht@borsboomhamm.nl

 - dossiernummer: 10.620

 - datum vorige verslagen: 6 februari 1997
20 juni 1997
16 maart 1998
31 maart 1999
29 april 2000
31 januari 2001
5 september 2001
15 mei 2002
17 januari 2003
18 augustus 2003
11 augustus 2004
11 oktober 2005

10 april 2006
17 november 2006
30 juli 2007
28 februari 2008

• datum huidige verslag: 26 september 2008

I. VERKOOP / UITWINNING ACTIVA

I.1 onroerend goed Nederland (afgewikkeld)

--

I.2 onroerend goed Porto (Portugal) (afgewikkeld)

--

I.3 inventaris (afgewikkeld)

--

I.4 materieel

I.4.a Trailers in het buitenland: afgewikkeld.

I.5 Goodwill (afgewikkeld)

I.6 Vorderingen

1.6.a Er is voor EUR 1.493.821,- aan vorderingen op debiteuren geïncasseerd.

1.6.b De vorderingen op de binnenlandse debiteuren zijn afgewikkeld.

1.6.c De vorderingen op buitenlandse debiteuren zijn afgewikkeld.

De Haan Beheer B.V. (DHB) en de Haan Internationale Expeditie B.V. (DHIE) hebben nog vorderingen op De Haan Transport (Malta) Ltd., een operationeel inactieve en overigens lege dochter van De Haan Beheer die op kosten en instructie van de boedel van De Haan Beheer juridische procedures voert in Malta terzake van vorderingen op ex-agenten en –bestuurders, zodat de inbaarheid van de pré-faillissements-intercompany-vordering van DHB (circa EUR 445.000,--) en DHE op De Haan Transport Malta Ltd. daarmee onlosmakelijk verbonden is. Zie hierna sub 1.6.e.

I.6.d Voor het overzicht van de relevante intercompany-vorderingen wordt verwezen naar de tabel in het achtste openbare verslag en hierna sub II.1.

I.6.e In Malta lopen procedures over twee verschillende vorderingen:

(a) over de vordering op de voormalig agent Forwarders Ltd, die nog een aanzienlijke som geld verschuldigd is aan De Haan Transport (Malta) Ltd ("DHTM"); en

(b) over de schuld van diens opvolger (de eveneens voormalig agent) Ace Shipping Ltd. aan DHTM.

(c) er wordt tevens geprocedeerd tegen enkele persoonlijk betrokkenen bij genoemde vennootschappen.

ad a) vordering op **Forwarders Ltd.**

DHTM vordert circa LM 500.000,-- (EUR 214.650,--) plus rente sinds 1995 en kosten wegens door Forwarders c.s. als agent voor DHTM geïncasseerde en verduisterde vervoerpenningen en verduisterde bezittingen (onroerend goed, wagenpark). Forwarders c.s. betwist de verschuldigdheid van dat bedrag en beroept zich op beweerdelijke verrekening met tegenvorderingen. DHTM stelt dat die tegenvorderingen vals althans voldaan zijn.

Ook de (voormalige) bestuurders van DHTM en Forwarders, Dr Tonio Farrugia en Mr George Whelpdale, zijn (persoonlijk) in deze procedures betrokken.

De rechtbank te Valetta (Malta) heeft een accountant-deskundige aangewezen ter onderzoek en advisering van de rechtbank met betrekking tot de ingestelde vorderingen en verwijten over en weer. Dat onderzoek loopt nog. Ter onderzoek van documenten en stellingen vinden ook getuigenverhoren plaats.

Nadat alle bewijsstukken en het deskundigenadvies zijn uitgewisseld en daarover is geconcludeerd, zal de deskundige een rapport opmaken met een advies aan de rechtbank. De rechtbank stelt partijen vervolgens in de gelegenheid daarover opmerkingen te maken; daarna wijst de rechtbank vonnis, waarbij alle zaken met dezelfde grondslag ineens zullen zijn beslist. Een vonnis wordt niet eerder dan over één jaar verwacht.

ad b) Ace Shipping

DHTM vordert ook van deze ex-agent (opvolger van Forwarders) nog circa LM 155.000,-- (EUR 66.541,50) plus rente en kosten wegens ook door deze ten onrechte niet uitbetaalde maar wel voor DHTM geïncasseerde vrachtpenningen. Ook in deze zaak is een deskundige aangewezen die de grondslag, juistheid en omvang van de vorderingen over en weer onderzoekt en de rechtbank adviseert.

I.7 t/m I.13 --

I.14 verzekeringsclaims

I.14.a zie vorige verslag.

I.14.b t/m 1.15.b --

II SCHULDEN

II.1.a concurrente crediteuren

In verschillende faillissementen hebben verificatievergaderingen plaatsgevonden.

- * In De Haan Verhuizingen B.V. heeft op 9 april 2003 de verificatievergadering plaatsgevonden; vervolgens heeft een tussentijdse uitdeling plaatsgevonden (zie hierna onder II.5);
- * De verificatievergadering van De Haan Vastgoed B.V. vond op 21 februari 2007 *pro forma* plaats (zie hierna onder II.5);
- * De verificatievergadering van De Haan Internationale Expeditie B.V. vond plaats op 4 april 2007 (zie hierna onder II.5).

In het faillissement van De Haan Verhuizingen B.V. is EUR 1.134.440,37 uitbetaald aan pre-faillissementscrediteuren. De uitbetalingen inzake De Haan Vastgoed B.V. en de Haan Internationale Expeditie B.V. vinden deze maand plaats.

Per heden is de stand van voorlopig erkende; **erkende, geverifieerde** en betwiste concurrente crediteuren, van de vennootschappen als volgt:

Naam	(voorlopig) erkend (EUR)	(voorlopig) betwist (EUR)	waarvan intercompany
De Haan Beheer B.V.	1.002.162,54	557.453,20	0,00
De Haan Opsl. en Distr. B.V.	925.978,44	21.102,79	322.997,58
De Haan Intern. Exp. B.V.	1.793.582,45	0,00	704.002,80
De Haan Materieel B.V.	671.606,15	93.821,78	25.828,72
De Haan Vastgoed B.V.	8.140.173,35	0,00	7.982.031,66
De Haan Verhuizingen B.V.	377.565,04	0,00	165.438,83

II.1.b Intercompany vorderingen

Schuldenaar → Schuldeiser ↓	De Haan Verhuizingen	De Haan Opslag	De Haan Beheer	De Haan Materieel	De Haan Int. Exped.	De Haan Vastgoed	De Haan Transport Malta
De Haan Verhuizingen	-	-	-	-	-	-	-
De Haan Opslag	€ 15.335,59	-	-	-	€ 287.710,72	-	-
De Haan Beheer	€ 53.221,88	€ 74.892,34	-	€ 25.828,72	€ 172.937,46	€ 7.982.031,66	p.m. (boedel)
De Haan Materieel	€ 59.711,49	€ 161.963,23	-	-	€ 219.930,48	-	-
De Haan Int. Exped.	€ 10.798,52	-	-	-	-	-	p.m.
De Haan Vastgoed	€ 26.371,35	€ 86.142,01	-	-	€ 2324,13	-	-
De Haan Transport Malta	-	-	-	-	-	-	-

II.2 preferente crediteuren

II.2.a Zoals medegedeeld in vorige verslagen heeft de Nederlandse Staat de gehele schuld terzake van de sigarettenfraude moeten kwijtschelden (invoerrechten, douaneaccijnzen en omzetbelasting) naar aanleiding van een uitspraak van het Europese Hof van Justitie en een beschikking van de Europese Commissie.

II.2.b Preferente préfaillissementsschulden

	<u>Aanslag</u>	<u>Kosten</u>
<u>Belastingdienst (exclusief invorderingsrente):</u>		
De Haan Beheer B.V.	EUR 56.707,10	9,08
De Haan Vastgoed B.V.	--	--
De Haan Opslag & Distr. B.V.	EUR 210.892,54	1.566,--
De Haan Materieel B.V.	EUR 22.310,10	320,82
De Haan Int. Expeditie B.V.	EUR 43.026,08	188,77
FE De Haan Beheer B.V.	<u>EUR 583.359,70¹</u>	<u> --</u>
	<u>EUR 916.295,52</u>	<u>2.084,67</u>

Lisy (exclusief premievordering):

	<u>Art. 3:288 sub e BW</u>	<u>Art.16 CSV</u>
De Haan Beheer B.V.	EUR 24.676,92	EUR 7.085,70
De Haan Opslag & Distr.BV	EUR 63.900,00	
De Haan Int. Expeditie B.V.	EUR 17.132,88	
De Haan Materieel B.V.	<u>EUR 5.602,13</u>	
	<u>EUR 111.311,93</u>	

De (restant-)schuld van de fiscale eenheid aan de Belastingdienst zal bij de afwikkeling van de faillissementen onderling toegerekend worden aan de diverse vennootschappen, ten einde te bewerkstelligen dat de claim daar ligt waar die thuis hoort (is ontstaan). Het betreft grotendeels aanslagen uit hoofde van art. 29 lid 1 Wet op de Omzetbelasting.

Aan de Belastingdienst is (wederom) gevraagd de ingediende vorderingen te herzien ondermeer naar aanleiding van de uitbetalingen in het faillissement van De Haan Verhuizingen B.V. mede in verband met de fiscale eenheid.

¹ Deels voldaan door betaling van de schuld van De Haan Verhuizingen B.V.

II.3 bank

II.3.a --

II.3.b Het resterende beschikbare actief in de diverse faillissementen bedraagt thans:

De Haan Beheer B.V.	EUR	265.329,91
De Haan Verhuizingen B.V.	EUR	51.289,46
De Haan Opslag en Distributie B.V.	EUR	284.357,26
De Haan Internationale Expeditie B.V.	EUR	750.290,23
De Haan Materieel B.V.	EUR	179.710,34
De Haan Vastgoed B.V.	EUR	168.437,55

Totaal	EUR	1.699.414,75

Een deel van het actief dient te worden gereserveerd voor de hierna onder sub III te noemen procedure tegen de Staat.

II.4 boedelschulden

II.4.a Alle relevante boedelschulden zijn inmiddels voor zover de betreffende boedels dat toelieten, voldaan.

II.4.b Idem.

II.4.c Oud-bestuurders van de groep meldden boedelvorderingen wegens *affinanciering* van de voor hen geldende pensioenregelingen aan.

De helft van de boedelvorderingen van de heren De Haan en K. Bakker is voldaan door overmaking naar de verschillende pensioenverzekeraars, voor zover nodig: onder voorbehoud van rechten.

II.4.d boedel-omzetbelasting

Bij de successievelijke afwikkeling van de faillissementen wordt een tussentijdse dan wel een slotaangifte voor de omzetbelasting verzorgd. Er is bij het kantoor van de Belastingdienst dat de De Haan faillissementen thans behandelt, herziene opgave gevraagd van de nog openstaande bedragen.

II.5 Prefaillissementsschulden (verificatie)

- a) Op 9 april 2003 heeft de verificatievergadering in het faillissement van **De Haan Verhuizingen B.V.** plaatsgevonden. Het openbaar verslag ex art. 137 Faillissementswet, dat door de curator werd ingediend, is als bijlage aan het tiende openbaar verslag ex art. 73a Faillissementswet gehecht. Voor een overzicht van de geverifieerde vorderingen wordt verwezen naar het proces-verbaal van verificatie (in datzelfde verslag).

Betwiste vorderingen werden op de voet van art. 122 Faillissementswet verwezen naar de renvooiprocedure ter rolle van 21 mei 2003. Van de betwiste crediteuren had slechts één crediteur (de VVAA) zich gesteld. Bij vonnis van de rechtbank d.d. 23 juni 2004 is diens vordering afgewezen. Er is geen hoger beroep ingesteld.

De eerste tussentijdse uitdeling in De Haan Verhuizingen B.V. bedroeg 60% (concurrent) en heeft inmiddels plaatsgevonden.

In dit stadium is nog niet te voorzien of/wanneer een volgende uitdeling volgt en hoeveel die bedraagt. Dit hangt voornamelijk af van het resultaat van de nog te verrichten werkzaamheden en de uitkomsten van de lopende procedures (zie hierna onder IV).

- b) Op woensdag 21 februari 2007 heeft de verificatievergadering in het faillissement van **De Haan Vastgoed B.V.** *pro forma* plaatsgevonden. Het financieel verslag dat door de curator werd ingediend, is als bijlage aan het zestiende openbaar verslag gehecht. Voor een overzicht van de geverifieerde vorderingen wordt verwezen naar aangehecht proces-verbaal van verificatie (in datzelfde verslag).

Inmiddels is de uitdelingslijst goedgekeurd en ter griffie ter inzage gedeponereerd geweest. De eerste tussentijdse uitdeling in De Haan Vastgoed B.V. zal zo'n 1,5% (concurrent) bedragen. Er is geen bezwaar tegen de uitdelingslijst aangetekend en betaling vindt deze maand plaats.

- c) Op 4 april 2007 heeft de verificatievergadering in het faillissement van **De Haan Internationale Expeditie B.V.** plaatsgevonden. Het financieel verslag dat door de curator werd ingediend, is als bijlage aan het zestiende openbaar verslag gehecht. Voor een overzicht van de geverifieerde vorderingen wordt verwezen naar aangehecht proces-verbaal van verificatie (in datzelfde verslag).

Betwiste vorderingen zijn op de voet van art. 122 Faillissementswet verwezen naar de renvooiprocedure ter rolle van 16 mei 2007, 27 juni 2007 (aanhouding) en 27 september 2007 voor de betwiste buitenlandse crediteuren. Geen van de betwiste crediteuren heeft zich uiteindelijk gesteld.

Inmiddels is ook deze uitdelingslijst goedgekeurd en ter griffie ter inzage gedeponereerd geweest. De eerste tussentijdse uitdeling in De Haan Internationale Expeditie B.V. zal zo'n 8,5% (concurrent) bedragen. Er is geen bezwaar tegen de uitdelingslijst aangetekend en betaling vindt deze maand plaats.

- d) Het faillissement van **De Haan Opslag & Distributie B.V.** is feitelijk gereed voor opheffing na uitbetaling van de intercompany vordering op De Haan Verhuizingen B.V. Aangezien deze vennootschap echter nog partij is in de procedure tegen de Staat, kan dit faillissement nog niet worden afgewikkeld.

./.

Voor de beoogde volgorde van afwikkeling wordt verwezen naar het aangehechte schema (**bijlage 1**).

III. BESTUURDERSAANSPRAKELIJKHEID / AANSPRAKELIJKHEID STAAT

Het is waarschijnlijk dat De Haan door de onrechtmatige gedragingen van de Belastingdienst (opleggen en vasthouden aan onterechte vorderingen en beslagen) failliet is gegaan.

Op 20 december 2001 zijn de Staat der Nederlanden en de Ontvanger van de Belastingdienst/Douane District Rotterdam door de curator gedagvaard voor de Rechtbank Rotterdam en is verzocht om een verklaring voor recht dat zij onrechtmatig jegens De Haan c.s. hebben gehandeld en dat zij aansprakelijk zijn voor de door De Haan c.s. daardoor geleden schade.

De belangrijkste gronden van de eis zijn dat de Staat De Haan niet heeft gewaarschuwd omtrent de op handen zijnde (tabaks-)fraude dat de Staat onrechtmatig handelde jegens De Haan door een uitnodiging tot betaling op te leggen, die later door middel van een ambtshalve beschikking is kwijtgescholden; en dat de Ontvanger onrechtmatig heeft gehandeld door invorderingsmaatregelen te treffen op basis van een uitnodiging tot betaling die in strijd met de Wet inzake de Douane is opgelegd.

Op 14 februari 2007 is door de rechtbank vonnis gewezen. De vordering van De Haan is door de rechtbank afgewezen. Het vonnis is als bijlage aan het zestiende openbaar verslag gehecht. De curator is van oordeel dat het vonnis niet juist is en heeft inmiddels met toestemming van de rechter-commissaris hoger beroep ingesteld bij het Gerechtshof 's-Gravenhage .

De rechten van de boedels jegens de bestuurders wegens eventuele bestuurdersaansprakelijkheid zijn voorzover nodig voorbehouden en zullen zo nodig (opnieuw) worden beoordeeld als over de aansprakelijkheid van Staat en Belastingdienst is geoordeeld.

IV NOG TE VERRICHTEN WERKZAAMHEDEN

1. voeren procedures Malta
2. nadere vaststelling intercompany-vorderingen i.v.m. art. 29 lid 1 Wet op de Omzetbelasting
3. aangifte/afdracht boedelomzetbelasting
4. financiële afwikkeling/diverse uitdelingen
5. procedure aansprakelijkheid Staat/WOB
6. eventueel vervolg bestuurdersaansprakelijkheid (opgeschort)
7. overleg fiscus inzake mogelijke teruggave omzetbelasting cq vermindering van de OB 29 aanslag
8. afwikkeling.

V AFWIKKELING

V.1 --

V.2 Er zijn salarisbeschikkingen gegeven op:

- 09-07-1997: periode t/m 23-06 1997 (ruim 1.300 uur)
- 28-05-1998: periode 24-06-1997 t/m 08-04-1998 (362 en 112 uur)
- 30-11-1998: periode 09-04-1998 t/m 06-11-1998 (175 uur)
- 09-06-1999: periode 07-11-1998 t/m 17-05-1999
- 02-02-2000: periode 20-05-1999 t/m 30-11-1999 (201 uur)
- 10-12-2001: periode 01-12-1999 t/m 11-10-2001 (686 uur)
- 03-04-2003: periode 12 oktober 2001 t/m 03 januari 2003
- 06-09-2004: periode 4 januari 2003 t/m 26 juli 2004
- 11-10-2005: periode 27 juli 2004 t/m 19 juli 2005 voor De Haan Verhuizingen B.V.
Voor de andere de Haan vennootschappen zijn separate salarisbeschikkingen afgegeven

29-01-2008 periode 22 maart 2005 t/m 7 december 2007 voor De Haan Internationale Expeditie B.V. en De Haan Vastgoed B.V.

V.3 Voor de bestede tijd wordt verwezen naar **bijlage 2**.

V.4 Door de nauwe samenhang tussen de faillissementen en de onderlinge verwevenheid vanwege de intercompany vorderingen is een getrapte afwikkeling noodzakelijk. De belangrijkste kwestie waarvan alle faillissementen afhankelijk zijn, is de procedure tegen de Staat.

Op basis van de thans bekende financiële gegevens zal vermoedelijk slechts in een drietal faillissementen een (aanvullende) uitkering aan concurrente crediteuren tot de mogelijkheid behoren:

1. De Haan Verhuizingen B.V. (eerste uitkering reeds plaatsgevonden)
2. De Haan Internationale Expeditie B.V. (eerste uitkering vindt binnenkort plaats)
3. De Haan Vastgoed B.V. (eerste uitkering vindt binnenkort plaats)

De overige faillissementen zullen naar het zich nu laat aanzien ofwel bij gebrek aan baten (artikel 16 Fw) ofwel volgens artikel 137a Fw worden afgewikkeld, één en ander afgezien van eventuele opbrengsten vanwege de procedure tegen de Staat.

Het faillissement van de - lege - De Haan International B.V. is bij beschikking van 9 april 2003 opgeheven bij gebrek aan baten.

Aan dit globale verslag kunnen geen rechten worden ontleend. Nadere inlichtingen kunnen bij ondergetekende worden ingewonnen.

Dordrecht, 26 september 2008

C.F.W.A. Hamm,
curator