
OPENBAAR (GECONSILIDEERD) FAILLISEMENTSVERSLAG NR. 4

EX ARTIKEL 73A FAILLISEMENTSWET

In dit verslag zal veelal verwezen worden naar het eerste openbaar verslag en voor zover relevant zal tekst van dat openbaar verslag blijven staan. Indien aan de tekst van de eerdere openbare verslagen een toevoeging wordt gedaan zal deze toevoeging vet gedrukt zijn.

DATUM VERSLAG : 7 maart 2017

GEGEVENS ONDERNEMING : Gems International Holding B.V. & Smeg Holding B.V.

FAILLISEMENTSNUMMER : C/05/16/260 F & C/05/16/275 F

DATUM FAILLISEMENT : 19 april 2016

CURATOR : mr. V.F.M. Jongerius
(BAX advocaten belastingkundigen)
Postbus 218
7000 AE Doetinchem
T. 0314 – 37 55 41
E. v.jongerius@baxadvocaten.nl

RECHTER-COMMISSARIS : mr. J.S.W. Lucassen

AANVRAGER(S) : Eigen aangifte

**ACTIVITEITEN
ONDERNEMINGEN** : Gems International Holding B.V.: financiële holding;
Smeg Holding B.V.: financiële holding;

OMZETGEGEVENS : Gems International Holding B.V.
2016: 377.000,00

Smeg Holding B.V.
2015: nihil
2016: nihil

SALDO BOEDELREKENING : Gems International Holding B.V.: € 3.068,75
Smeg Holding B.V.: € 0,00

VERSLAGPERIODE : 9 december 2016 t/m 6 maart 2017

DATUM VORIG VERSLAG : 9 december 2016

TIJDOPGAVE : **Geconsolideerd:**
Bestede uren in verslagperiode : 1,70 uur
Bestede uren in totaal : 14,70 uur

De curator heeft geen splitsing gemaakt in de urenverantwoording waar het betreft de werkzaamheden van Gems International Holding B.V. of Smeg Holding B.V. Nagenoeg alle werkzaamheden zijn verricht voor Gems International Holding B.V., nu Smeg Holding B.V. alleen de aandelen in Gems International Holding B.V. houdt.

BIJLAGEN : 1. Urenregistratie per tijdschrijfgroep;
2. Financieel verslag Gems International Holding B.V.



INLEIDING

1. Inventarisatie

1.1	Directie en organisatie	Zie eerste openbaar verslag.
	Rechtsvorm	Zie eerste openbaar verslag.
	Bestuurder(s)	Zie eerste openbaar verslag.
	Aandeelhouder(s)	Zie eerste openbaar verslag.
	Commissaris(sen)	n.v.t.
	Statutaire zetel	Gems International Holding B.V. is statutair gevestigd te Vorden. Smeg Holding B.V. is statutair gevestigd te Amsterdam.
	Vestigingsadres(sen)	Gems International Holding B.V. is gevestigd aan de Industrieweg 9 te (7251 JT) Vorden. Smeg Holding B.V. is gevestigd aan de Prins Hendriklaan 27 te (1075 AZ) Amsterdam.
	Handelsnamen	Zie eerste openbaar verslag.
	Gelieerde vennootschappen	Zie bijlage 1.
	Overige bijzonderheden	Gems International Holding B.V. is eigenaar van de onroerende zaak in Vorden aan de Industrieweg 9. Voor maart 2015 was dit pand in gebruik bij een drietal werkmaatschappijen, te weten Gems Metaalwerken B.V., Gems Containerbouw B.V. en Gems Waste Technology B.V. Gems International Holding B.V. is 100% aandeelhouder van deze werkmaatschappijen. Deze werkmaatschappijen zijn op 31 maart 2015 gefailleerd. De curator verwijst naar de openbare verslagen voor nadere bijzonderheden (C/05/15/290 F, C/05/15/291 F en C/05/15/292 F). Gems International Holding B.V. was toen ook eigenaar van alle materiele activa die noodzakelijk waren voor het productieproces van de werkmaatschappijen. In overleg met de Belastingdienst, de zekerheidshouder (Rabobank) en de curator heeft er een doorstart van de activiteiten plaatsgevonden. Na deze doorstart is door Gems International Holding B.V. het pand verhuurd aan Gems B.V. en zijn de materiele activa verkocht aan Gems Holding B.V. Gems Holding B.V. en haar twee werkmaatschappijen, waarvan Gems Holding B.V. 100% aandelen houdt zijn gefailleerd medio april 2016. Voor nadere bijzonderheden verwijst de curator naar de openbare verslagen in deze faillissementen (C/05/16/222 F, C/05/16/244 F en C/13/16/191 F).
1.2	Winst en verliesrekening	Zie eerste openbaar verslag.
1.3	Balanstotaal	Zie tweede openbaar verslag
1.4	Lopende procedures	Zie eerste openbaar verslag.
1.5	Verzekeringen	Zie eerste openbaar verslag.
1.6	Huurovereenkomst(en)	Zie tweede openbaar verslag.
	Overige overeenkomst(en)	Zie eerste openbaar verslag.
1.7	Oorzaak faillissement	Zie tweede openbaar verslag.
	<i>Werkzaamheden</i>	
		Afgewikkeld.

2. Personeel

2.1	Aantal ten tijde van het t/m faillissement	Niet van toepassing.
2.3		
2.4	<i>Werkzaamheden</i>	
		Geen.

3. Activa

	<i>Onroerende zaken</i>	
3.1	Beschrijving	Zie derde openbaar verslag.
	Rechten van derden	Zie derde openbaar verslag.
	Beslagen	Niet van toepassing.
	Taxatie	Zie derde openbaar verslag.
3.2	Verkoopopbrengst	Zie derde openbaar verslag.
3.3	Hoogte hypotheek	Zie tweede openbaar verslag.
3.4	Boedelbijdrage	Zie derde openbaar verslag.
3.5	<i>werkzaamheden</i>	
		Afgewikkeld
	<i>Bedrijfsmiddelen</i>	
3.6 t/m 3.9	Beschrijving	<p>Door de curator is een koopovereenkomst aangetroffen op grond waarvan de inventaris, bedrijfsmiddelen en machines met ingang van 19 juni 2015 in eigendom zijn overgedragen van Gems International Holding B.V. aan Gems Holding B.V.</p> <p>Op bovengenoemde zaken rustte voor de overdracht een pandrecht van de Rabobank en van de belastingdienst. Inmiddels heeft de Rabobank erkend dat bij de overdracht haar pandrecht is vrijgegeven. De curator heeft overlegd met de belastingdienst, waaruit is gebleken dat de belastingdienst niet op de hoogte was van de overdracht. Zowel de bestuurders, de belastingdienst, de Rabobank en de curator verschillen niet van mening over het feit dat bij de overdracht het (eerste) pandrecht van de belastingdienst is blijven rusten op deze zaken. Dit pandrecht is gevestigd voor belastingschulden van Gems International Holding circa € 350.000,00.</p> <p>De curator en de fiscus hebben hun standpunten inmiddels schriftelijk uitgewisseld en in december 2016 een afspraak gemaakt om de positie van de fiscus in dit faillissement mede aan de hand van het zekerheidsrecht van de fiscus te bespreken.</p> <p>De curator en de fiscus hebben afspraken gemaakt over de fiscale afwikkeling van deze faillissementen. Het pandrecht van de fiscus op zaken van Gems Holding B.V. voor fiscale schulden van Gems International Holding B.V. (fiscale eenheid) is gehonoreerd en aan de fiscus is € 284.603,00 voldaan, waardoor de fiscale schuld van Gems International Holding B.V. met hetzelfde bedrag is afgenomen.</p>
3.10	<i>werkzaamheden</i>	
	<i>Vorraden / onderhanden werk</i>	
3.11 t/m 3.13	Beschrijving	Niet van toepassing.
3.14	<i>werkzaamheden</i>	
	<i>Overige activa</i>	
3.15 t/m 3.17	Beschrijving	Niet van toepassing.
3.17	<i>Werkzaamheden</i>	
		Afgewikkeld.

4. Debiteuren

4.1	Omvang debiteuren	<p>Geen externe vorderingen.</p> <p>Vordering op Gems Holding B.V. ad € 645.000,00. Deze vordering betreft de koopsom voor de activa die Gems International Holding B.V. heeft verkocht aan Gems Holding B.V. (zie paragraaf 3.6 alsmede 7.6 van dit verslag).</p>
-----	-------------------	---

	Rechten van derden	Zie derde openbaar verslag.
	Beslagen	Niet van toepassing.
4.2	Opbrengst	Nog niet bekend.
4.3	Boedelbijdrage	Nog niet bekend.
4.4	<i>Werkzaamheden</i>	
		Overleg Rabobank.

5. Bank / Zekerheden

5.1	Vordering(en) van de bank(en)	Rabobank: € 3.938.041,97. Deze vordering is afgenomen met circa € 1.000.000,00 ter zake de verkoop van de onroerende zaak, alsmede met een verrekening van een schadeloosstelling rentederivaat ad € 26.437,15.
5.2	Leasecontracten	Niet van toepassing.
5.3	Beschrijving zekerheden	Zie 3.1.
5.4	Separatistenpositie	Zie tweede openbaar verslag.
5.5	Boedelbijdragen	Zie paragraaf 3.4
5.6	Eigendomsvoorbehoud	Niet van toepassing.
5.7	Retentierechten	Niet van toepassing.
5.8	Reclamerechten	Niet van toepassing.
5.9	<i>Werkzaamheden</i>	
		Afgewikkeld.

6. Doorstart / voortzetten

	<i>Voortzetten</i>	
6.1 t/m 6.2	Exploitatie/zekerheden	Niet van toepassing.
6.3	<i>werkzaamheden</i>	
	<i>Doorstart</i>	
6.4 t/m 6.7	Beschrijving en verantwoording	Niet van toepassing.
6.8	<i>Werkzaamheden</i>	
		Geen.

7. Rechtmatigheid

7.1	Boekhoudplicht	Zie tweede openbaar verslag.
7.2	Depot jaarrekeningen	Zie tweede openbaar verslag.
7.3	Goedkeurende verklaring accountant	Niet van toepassing.
7.4	Stortingsverpl. aandelen	De aandelen zijn volgestort.
7.5	Onbehoorlijk bestuur	Tot op heden is (nog) niet gebleken van onbehoorlijk bestuur.
7.6	Paulianeus handelen	Tot op heden is (nog) niet gebleken van paulianeuze handelingen. Wel zet de curator vraagtekens bij de koopovereenkomst (zie paragraaf 3.6) tussen Gems International Holding B.V. en Gems Holding B.V. Indien noodzakelijk zal de curator deze transactie nader onderzoeken.
7.7	<i>Werkzaamheden</i>	

8. Crediteuren

8.1	Boedelvorderingen	Algemene boedelkosten.
8.2	Preferente vordering van de fiscus	Gems International Holding B.V.: € 10.681,00 Smeg Holding B.V.: € 0,00
8.3	Preferente vordering van het UWV	Niet van toepassing.
8.4	Andere preferente crediteuren	Nog niet bekend.
8.5	Aantal concurrente crediteuren	Gems International Holding B.V.: 6

		Smeg Holding B.V.: 0
8.6	Bedrag concurrente crediteuren	Gems International Holding B.V.: € 163.921,18, waarvan € 100.000,00 een achtergestelde lening is. De Rabobank heeft haar concurrente vordering nog niet ingediend, althans niet gespecificeerd nadat zij haar zekerheden heeft uitgewonnen. Smeg Holding B.V.: nihil
8.7	Verwachte wijze van afwikkeling	Nog niet bekend.
8.8	<i>Werkzaamheden</i>	
		Correspondentie schuldeisers.

9. Procedures

9.1 t/m 9.3	Naam wederpartij(en)	Niet van toepassing.
9.4	<i>Werkzaamheden</i>	
		Geen.

10. Overig

10.1	Termijn afwikkeling faillissement	Niet uit te sluiten is dat de vordering op Gems Holding B.V. gedeeltelijk kan worden voldaan, dit is afhankelijk van de wijze van beëindiging van het faillissement van Gems Holding B.V. De curator zal deze faillissementen pas afwickelen als hier meer duidelijkheid over is.
10.2	Plan van aanpak	Zie paragraaf 10.1
10.3	Indiening volgend verslag	Over zes maanden.
10.4	<i>Werkzaamheden</i>	

Voor de goede orde wordt er op gewezen dat aan dit verslag geen rechten ontleend kunnen worden en dat het verslag uitsluitend een weergave is van de feiten en omstandigheden zoals deze thans ter kennis van de curator zijn gekomen.

Doetinchem, 7 maart 2017

V.F.M. Jongerius
curator