
OPENBAAR (GECONSILIDEERD) FAILLISEMENTSVERSLAG NR. 4

EX ARTIKEL 73A FAILLISEMENTSWET

De besloten vennootschappen: Gems B.V., Gems Productie B.V zijn bij vonnis d.d. 12 april 2016 in staat van faillissement verklaard door de rechtbank Gelderland. Op 19 april 2016 is Gems Holding B.V. door de Rechtbank Amsterdam in staat van faillissement verklaard. De curator zal overgaan tot geconsolideerde verslaglegging van de gefailleerde vennootschappen.

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

D.d. 19 april 2016 zijn de besloten vennootschappen Gems International Holding B.V. (C/05/16/260 F) en Smeg Holding B.V (C/05/16/275 F) in staat van faillissement verklaard. De curator verwijst eveneens naar deze verslagen.

DATUM VERSLAG	: 7 maart 2017
GEGEVENS ONDERNEMING	: Gems B.V., Gems Productie B.V. en Gems Holding B.V.
FAILLISEMENTSNUMMER	: C/05/16/242 F, C/05/16/244 F en C/05/16/274F
DATUM FAILLISEMENT	: 12 april 2016 (Gems B.V. & Gems Productie B.V.) 19 april 2016 (Gems Holding B.V.)
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	: <u>Gems B.V.</u> : Vervaardigen van stalen vaten e.d. Het ontwikkelen, produceren en verkopen van containers en andere opslagsystemen. <u>Gems Productie B.V.</u> : financiële holding; <u>Gems Holding B.V.</u> : financiële holding.
OMZETGEGEVENS	: <u>Gems B.V.</u> 2015 (april t/m december): € 1.994.041 2016 (jan + feb): € 125.457 <u>Gems Productie B.V.</u> 2015 (april t/m december): nihil 2016 (jan + feb): nihil <u>Gems Holding B.V.</u> 2015: nihil 2016: nihil



SALDO BOEDELREKENING : Gems B.V.: € 39.702,57
 Gems Productie B.V.: € 0,00
 Gems Holding B.V.: € 358.756,15

VERSLAGPERIODE : 9 december 2016 t/m 6 maart 2017

DATUM VORIG VERSLAG : 9 december 2016

TIJDOPGAVE

Bestede uren in verslagperiode : 11,15 uur (Gems B.V. en Gems Productie B.V.)
 4,05 uur (Gems Holding B.V.)

Bestede uren totaal : 99,30 uur (Gems B.V. en Gems Productie B.V.)
 61,60 uur (Gems Holding B.V.)

De curator heeft een splitsing gemaakt in het actief van Gems Holding B.V. enerzijds en het actief van Gems B.V. en Gems Productie B.V. anderzijds. Voorts heeft de curator op gelijke wijze een splitsing gemaakt in de urenverantwoording.

BIJLAGEN : 1. Urenregistratie per tijdschrijfgroep Gems B.V. & Gems Productie B.V.
 2. Urenregistratie per tijdschrijfgroep Gems Holding B.V.
 3. Financieel verslag Gems B.V. & Gems Productie B.V.
 4. Financieel verslag Gems 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 B.V. is statutair gevestigd te Vorden. Gems Productie B.V. is statutair gevestigd te Vorden. Gems Holding B.V. is statutair gevestigd te Amsterdam.
	Vestigingsadres(sen)	De gefailleerde vennootschappen zijn gevestigd aan de Industrieweg 9 te (7251 JT) Vorden.
	Handelsnamen	Zie eerste openbaar verslag.
	Gelieerde vennootschappen	Zie bijlage 1.
	Overige bijzonderheden	N.v.t.
1.2	Winst en verliesrekening	Zie eerste openbaar verslag.
1.3	Balanstotaal	Zie eerste 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.
1.8	Overige bijzonderheden	Zie eerste openbaar verslag.
	<i>Werkzaamheden</i>	
		Afgewikkeld.

2. Personeel

2.1	Aantal ten tijde van het faillissement	Zie eerste openbaar verslag.
-----	--	------------------------------

2.2	Aantal in het jaar voor faillissement	Zie eerste openbaar verslag.
2.3	Datum ontslagaanzegging	Zie eerste openbaar verslag.
	Machtiging rechter-commissaris	Zie eerste openbaar verslag.
	Status afwikkeling UWV	Zie derde openbaar verslag.
2.4	<i>Werkzaamheden</i>	
		Afgewikkeld

3. Activa

	<i>Onroerende zaken</i>	
3.1-3.4	Beschrijving	Niet van toepassing.
3.5	<i>werkzaamheden</i>	
	<i>Bedrijfsmiddelen</i>	
3.6	Beschrijving	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.
	Rechten van derden	<p>Op de bedrijfsmiddelen rust – blijkens de koopovereenkomst – een eerste pandrecht van de belastingdienst.</p> <p>Op bovengenoemde zaken rustte voor de overdracht van Gems International Holding B.V. naar Gems Holding B.V. 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 (circa € 350.000,00) van Gems International Holding B.V.</p> <p>Met toestemming van de rechter commissaris zijn de zaken waarop dit pandrecht rustte verkocht, waarbij de curator in het faillissement van Gems Holding B.V. een boedelbijdrage heeft bedongen van 10%, waarna de belastingdienst haar pandrecht heeft vrijgegeven. Door het feit dat het pandrecht rustte op bodemzaken, en Gems Holding B.V. (eigenaar van deze bodemzaken) ook belastingschulden heeft, heeft de curator aan de belastingdienst verzocht haar zienswijze te geven over haar rechten. De curator is in afwachting van het standpunt van de belastingdienst, waarna de curator dit standpunt zal toetsen.</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 de faillissementen mede aan de hand van het zekerheidsrecht van de fiscus, haar bevoorrechte positie en het bodemrecht 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. Alle fiscale vorderingen en teruggaven (behoudens "de boedel btw") van de gefailleerde vennootschappen zijn geïnventariseerd. Dit heeft er onder meer toe geleid dat Gems Holding B.V. nog een restitutie heeft ontvangen van €15.750,00, en geen fiscale schulden meer heeft van voor</p>

		faillissement. Voor de fiscale vorderingen van Gems B.V. en Gems Productie B.V. verwijst de curator naar paragraaf 8.2. van dit verslag.
	Beslagen	Niet van toepassing.
	Taxatie	Zie het tweede openbaar verslag.
3.7	Verkoopopbrengst	Zie tweede openbaar verslag.
3.8	Boedelbijdrage	Zie paragraaf 3.6
3.9	Bodemvoorrecht fiscus	Zie paragraaf 3.6.
3.10	<i>werkzaamheden</i>	
		Afgewikkeld.
	<i>Voorraden / onderhanden werk</i>	
3.11	Beschrijving	Zie tweede openbaar verslag.
	Rechten van derden	Zie tweede openbaar verslag.
	Beslagen	Niet van toepassing
	Taxatie	Zie tweede openbaar verslag.
3.12	Verkoopopbrengst	In overleg met de bank is het onderhanden werk en één debiteur die daarmee verband houdt van Gems B.V. overgedragen aan derden. De totale opbrengst zal daarbij verdeeld worden tussen Rabobank (€ 40.000,00 als pandhouder) en de boedel (€ 32.500,00). Totaal zou er dus € 72.000,00 worden betaald. Een partij (DRYSEP B.V.) heeft een project overgenomen en de nog openstaande vordering op de opdrachtgever gekocht. DRYSEP ontkent thans de koop van deze vordering, terwijl deze voldoende vastligt. Vooralsnog is DRYSEP in de gelegenheid gesteld om alsnog na te komen. Leidt dit niet tot een oplossing dan zal de curator in nader overleg met de bank en na toestemming van de rechter commissaris rechtsmaatregelen tegen DRYSEP nemen. De bank heeft hierbij alleen belang als haar vordering niet integraal kan worden voldaan. Kan dat wel en daar lijkt het op dan zal de koopsom van de overdracht van de vordering naar de boedel gaan. De verkoopopbrengst van de voorraad, na afwikkeling van bovengenoemde projecten, bedraagt € 19.000,00 (excl. btw). DRYSEP heeft laten weten dat zij niet gebonden is aan de koop van de vordering en de curator zal bij de rechtbank Zutphen, sector kanton, nakoming vorderen van de koopsom. De curator verwijst naar paragraaf 9 van dit verslag.
3.13	Boedelbijdrage	Niet van toepassing gelet op het aan de boedel toekomende deel van de opbrengst, voornoemd.
3.14	<i>werkzaamheden</i>	
	<i>Overige activa</i>	
3.15	Beschrijving	Zie derde openbaar verslag.
	Rechten van derden	-
	Beslagen	-
	Taxatie	-
3.16	Verkoopopbrengst	Zie derde openbaar verslag.
3.17	<i>Werkzaamheden</i>	
		Afgewikkeld.

4. Debiteuren

4.1	Omvang debiteuren	Zie derde openbaar verslag.
	Rechten van derden	Zie derde openbaar verslag.
	Beslagen	Niet van toepassing.
4.2	Opbrengst	Zie derde openbaar verslag.
4.3	Boedelbijdrage	Niet van toepassing.
4.4	<i>Werkzaamheden</i>	
		Afgewikkeld.

5. Bank / Zekerheden

5.1	Vordering(en) van de bank(en)	De Rabobank heeft in de faillissementen van Gems B.V. en Gems Productie B.V. een vordering ingediend ad € 83.350,71. De curator verwacht dat de uitwinning van de zekerheidsrechten (pandrecht op debiteuren en voorraad) voldoende zal zijn om de vordering van de bank integraal te kunnen voldoen. De curator heeft de positie met de bank afgewikkeld.
5.2	Leasecontracten	Zie eerste openbaar verslag.
5.3	Beschrijving zekerheden	Zie ter zake het pandrecht van de belastingdienst paragraaf 3.6.
5.4	Separatistenpositie	Zie ter zake het pandrecht van de belastingdienst paragraaf 3.6..
5.5	Boedelbijdragen	Zie ter zake het pandrecht van de belastingdienst paragraaf 3.6.
5.6	Eigendomsvoorbehoud	Zie het tweede openbaar verslag.
5.7	Retentierechten	(nog) niet van toepassing.
5.8	Reclamerechten	(nog) niet van toepassing.
5.9	<i>Werkzaamheden</i>	
		Afgewikkeld.

6. Doorstart / voortzetten

	<i>Voortzetten</i>	
6.1	Exploitatie/zekerheden	Zie eerste openbaar verslag
6.2	Financiële verslaglegging	Niet van toepassing.
6.3	<i>werkzaamheden</i>	
	<i>Doorstart</i>	
6.4-6.5	Beschrijving en verantwoording	Niet van toepassing.
6.6	Opbrengst	Niet van toepassing.
6.7	Boedelbijdrage	Niet van toepassing.
6.8	<i>Werkzaamheden</i>	

7. Rechtmatigheid

7.1	Boekhoudplicht	Zie het tweede openbaar verslag.
7.2	Depot jaarrekeningen	Zie het tweede openbaar verslag.
7.3	Goedkeurende verklaring accountant	Zie het tweede openbaar verslag.
7.4	Stortingsverpl. aandelen	Zie het tweede openbaar verslag.
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, UWV (salaris over opzegtermijn).
8.2	Preferente vordering van de fiscus	Gems B.V.: € 196.794,00 Gems Productie B.V.: € 35.032,00 Gems Holding B.V.: € 0,00
8.3	Preferente vordering van het UWV	Gems B.V.: € 86.288,21 Gems Productie B.V.: € 95.171,38 Gems Holding B.V.: € 4.272,26
8.4	Andere preferente crediteuren	Nog niet bekend.
8.5	Aantal concurrente crediteuren	Gems B.V.: 82 Gems Productie B.V.: 3 Gems Holding B.V.: 9

8.6	Bedrag concurrente crediteuren	Gems B.V.: € 814.408,87 Gems Productie B.V.: € 121.863,47 Gems Holding B.V.: € 765.085,41
8.7	Verwachte wijze van afwikkeling	Op basis van de thans voorliggende informatie zullen de faillissementen van Gems B.V. en Gems Productie B.V. worden afgewikkeld bij gebrek aan baten. Dit betekent dat alleen een (gedeelte) van de boedelschulden kan worden voldaan en er dus geen uitkering volgt aan de concurrente en preferente crediteuren. De curator overweegt om een consolidatie van de faillissementen van Gems B.V. en Gems Productie B.V. te verzoeken. Een van de redenen hiervoor is dat de Gems Productie B.V. produceerde en haar product leverde aan Gems B.V., terwijl Gems B.V. deze zaken verkocht. Bij consolidatie behoeft de onderlinge schuld-verhouding niet in kaart te worden gebracht en nu de verwachting is dat in beide faillissementen geen uitkering zal plaatsvinden aan de preferente en concurrente schuldeisers zullen deze door een consolidatie ook niet worden benadeeld. De curator verwacht dat de boedel- en preferente crediteuren in het faillissement van Gems Holding B.V. kunnen worden voldaan en dat na een verificatievergadering aan de concurrente crediteuren mogelijk een uitkering kan worden voldaan.
8.8	<i>Werkzaamheden</i>	

9. Procedures

9.1	Naam wederpartij(en)	De curator heeft middels een package-deal zaken en een vordering verkocht aan DRYSEP B.V. De koopsom voor de zaken zijn voldaan, de koopsom voor de vordering is niet voldaan. DRYSEP stelt dat zij de vordering niet heeft gekocht, terwijl de curator stelt dat wel degelijk schriftelijk is overeengekomen dat de vordering van € 24.000,00 is verkocht aan DRYSEP voor € 16.000,00. Ondanks pogingen van de curator om buiten rechte DRYSEP te overtuigen van de koop/verkoop van deze vordering weigert DRYSEP te betalen. De curator heeft inmiddels toestemming van de rechter-commissaris om een procedure te starten bij de rechtbank Zutphen, sector kanton, tegen DRYSEP. DRYSEP heeft in de procedure gereageerd middels een conclusie van antwoord en de rechtbank heeft een comparitie van partijen gelast in maart 2017.
9.2	Aard procedure	Incasseren vordering.
9.3	Stand procedure	Comparitie van partijen.
9.4	<i>Werkzaamheden</i>	
		Procedure voeren.

10. Overig

10.1	Termijn afwikkeling faillissement	Over de termijn waarbinnen de faillissementen kunnen worden afgewikkeld, kan nog weinig worden gemeld, dit is vooral afhankelijk van de uitkomst van de procedure.
10.2	Plan van aanpak	In de komende verslag periode zal de nadruk liggen op de navolgende onderwerpen: [E] afwikkeling vordering op DRYSEP B.V.
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