

VERSLAG EX ARTIKEL 73A FAILLISEMENTSWET

Verslagnummer	:	18
Datum:	:	16 augustus 2014
Gefailleerde	:	Groenewoud Bosbouwprojecten B.V.
Faillissementsnummer	:	07/09/360 F
Datum uitspraak	:	28 juli 2009
Curator	:	mr. D. Meulenberg
Rechter-Commissaris	:	mr. E.W.A. Vonk
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
Omzetgegevens	:	niet bekend (er zijn geen recente jaarrekeningen)
Personeel gemiddeld aantal	:	waarschijnlijk 0
Verslagperiode	:	17 mei tot en met 16 augustus 2014
Bestede uren in verslagperiode	:	40:36 uur
Bestede uren totaal	:	1900:04 uur

1. INVENTARISATIE

1.1 Algemeen, directie, aandeelhouder en onderneming

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.

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.

1.2 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.

1.3 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.

1.4 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.

1.5 Verzekeringen

Er lopen voor zover bekend geen verzekeringen.

1.6 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.

1.7 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 zusterverenootschap 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 Monteazul Del Bosque S.A. (verder: CMDB). Deze SA naar het recht van Costa Rica was – voor zover de curator heeft begrepen – aanvankelijk een dochterverenootschap van PFFG.

1.8 Oorzaak faillissement

Omdat gefailleerde de voorschotten op het rendement (zie 1.7 hiervoor) niet meer betaalde heeft een aantal beleggers het faillissement van gefailleerde aangevraagd.

Werkzaamheden

Er zijn vele uren besteed aan het inventariseren van de activiteiten, het in kaart brengen van de huidige stand van zaken en de gesprekken met Van Veen, de bestuurders van de SHGP en de bestuurders/vertegenwoordigers van belangenverenigingen.

2. PERSONEEL

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

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

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

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

2.3 Datum ontslagaanzegging

Omdat er per faillissementsdatum geen werknemers in dienst waren, is aan niemand ontslag aangezegd.

Werkzaamheden

De werkzaamheden op dit onderdeel zijn zeer beperkt geweest.

3. ACTIVA

Onroerende zaken

3.1 Beschrijving

Volgens Van Veen heeft gefailleerde geen onroerende zaken in eigendom.

3.2 Verkoopopbrengst

Niet van toepassing

3.3 Hoogte hypotheek

Niet van toepassing

3.4 Boedelbijdrage

Niet van toepassing

Werkzaamheden

De werkzaamheden zijn op dit onderdeel zeer beperkt geweest.

Bedrijfsmiddelen

3.5 Beschrijving

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.

3.6 Verkoopopbrengst

Niet van toepassing.

3.7 Boedelbijdrage

Niet van toepassing.

3.8 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

Werkzaamheden

De werkzaamheden zijn op dit onderdeel zeer beperkt geweest.

Voorraden/ onderhanden werk

3.9 Beschrijving

Er zijn geen voorraden; er is geen onderhanden werk.

3.10 Verkoopopbrengst

Niet van toepassing.

3.11 Boedelbijdrage

Niet van toepassing.

Werkzaamheden

Niet van toepassing.

Andere activa

3.12 Beschrijving

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 CMDDB. 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.

3.13 Verkoopopbrengst

De aandelen in PFFG en CMDDB 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 CMDDB zijn op 8 augustus 2012 geveild door Life of Illusion SA als hypotheekhouder (zie hierna).

Werkzaamheden

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 CMDDB 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 CMDDB (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 CMDDB.

Onroerende zaken PFFG

Zoals reeds vermeld, zijn de onroerende zaken van PFFG overgedragen aan een trust. Onderdeel van die onroerende zaken zijn de teak- en vanilleplantages. De plantages zijn opgedeeld in vier plantages, LDM 1 t/m 4. De curator heeft de plantage LDM 4 voor een bedrag ad \$ 100.000,- verkocht. Van de verkoopopbrengst diende een courtage ad \$ 10.000,- voldaan te worden. Daarnaast zijn de reeds gemaakte kosten van de ingeschakelde advocaat in Costa Rica, de bewakers van de plantage en de gemeentelijke belastingen uit de verkoopopbrengst voldaan van in totaal \$ 17.615,00. De uiteindelijke verkoopopbrengst bedraagt € 56.817,11 (zijnde \$ 72.385,00).

De plantages LDM 1 t/m 3 heeft de curator voor een bedrag ad € 925.000,- verkocht. Van de verkoopprijs diende een courtage ad € 92.500,- voldaan te worden. Daarnaast zijn er kosten gemaakt voor de advocaat in Costa Rica, bewakers van de plantages en de gemeentelijke belastingen.

Ter behoud van de plantages heeft de curator overeenkomsten van geldlening gesloten. Van de verkoopopbrengst van LDM 1 t/m 3 zijn deze geldleningen afgelost. De totaalsom van de geldleningen inclusief rente bedroeg € 19.166,02.

Omdat de boedel begunstigde is, zijn de voormelde opbrengsten minus de betaalde lasten en de afbetaalde leningen ten goede gekomen aan de boedel.

De onroerende zaken in het project La Palma zijn verkocht en overgedragen voor € 10.000,-. De koopprijs is op de boedelrekening bijgeschreven.

Onroerende zaken CMDB

Zoals reeds aangegeven, is CMDB eigenaar van de grondstukken die samen de projecten Pacifico Uno en Cobano vormen. Het gaat om 100 hectare grond die ligt op een schiereiland aan de westkust van Costa Rica. Van Veen was – naar hij mededeelde – voornemens om op deze grondstukken kavels te formeren. Van Veen heeft namens gefailleerde daadwerkelijk bouw kavels verkocht aan beleggers. Veel van deze beleggers hebben de koopprijs van de gekochte kavel betaald maar de kavel niet geleverd gekregen. De bouw kavels zijn tot heden niet gerealiseerd. De kopers hebben aldus een vordering op de boedel van gefailleerde tot levering van de door hen gekochte kavel.

Er is enige tijd geleden een bieding ontvangen op de grondstukken van \$ 700.000,- kosten koper. Er is dienaangaande een “Letter of Intent and reservation of property” opgemaakt door de beoogde koper en de curator.

Complicerend was echter dat door CMDB een hypotheek gevestigd was ten behoeve van SA Casa Inmobiliaria (verder: CI), een door een zekere heer Fuchs beheerste vennootschap naar het recht van Costa Rica. Deze hypotheek is gevestigd ter verzekering van de vordering van CI uit hoofde van een geldlening, die CI aan CMDB had verstrekt. Het zou kunnen zijn dat deze

vordering eerst op een andere SA bestond, maar de curator trof per faillissementsdatum de situatie aan dat CI een vordering op CMDDB had uit hoofde van een geldlening, zulks verzekerd met een hypothecaire inschrijving op de grondstukken van CMDDB. De vordering van CI uit hoofde van de geldlening bedroeg aanvankelijk \$ 344.200,- en zou zijn opgelopen tot ongeveer \$ 380.000,-. Daarop zou omstreeks 26 oktober 2009 \$ 240.000,- in mindering voldaan zijn door SHGP. SHGP is de in 3.12 hiervoor vermelde stichting. Er is tussen CI en CMDDB een rente afgesproken van 60% per jaar, die overigens nimmer door CI is opgeëist en derhalve evenmin door CMDDB aan CI is betaald.

CI heeft kort voordat SHGP de resterende hoofdsom aan CI wilde betalen haar vordering op CMDDB overgedragen aan Life of Ilusion SA (verder: LOI), een vennootschap naar het recht van Costa Rica. Aandeelhouders in LOI zijn (althans waren) 5 (of meer; het exacte aantal is de curator niet bekend) Nederlandse particulieren die een vordering hebben op de boedel van gefailleerde wegens het niet leveren van de door hen van gefailleerde gekochte kavel in de projecten Cobano/Pacifico Uno. Dat zijn de heren Blokzijl, Recter, Höcker en Snelders. Snelders was tevens bestuurder van LOI.

LOI wordt in Costa Rica vertegenwoordigd door advocaat mr. Ferris. Ferris heeft in februari 2011 aan de curator aangekondigd dat de rechtbank in Costa Rica verzocht zal worden om de datum voor de openbare verkoop op grond van het hypotheekrecht van LOI vast te stellen. De boedel heeft tegen dit verzoek verweer gevoerd, zulks met de bedoeling om de mogelijkheid open te houden voor een verkoop aan de gevonden koper voor \$ 700.000,-. De curator heeft vele pogingen gedaan om in gesprek te komen met de voormelde heren aandeelhouders en Ferris met de bedoeling om tot afspraken te komen over een redelijke rente (in plaats van de 60% per jaar) en een verkoop aan de gegadigde. Het argument van de curator was telkens dat door een dergelijke rente de gezamenlijke schuldeisers van gefailleerde benadeeld zouden worden; er zou immers een geringere overwaarde zijn voor de boedel ten gevolge van de hoge rente. De heren hebben echter elk overleg ontweken; afspraken konden niet gemaakt worden.

De rechtbank in Costa Rica heeft de veiling uiteindelijk bepaald op 8 augustus 2012. De curator en zijn kantoorgenoten hebben vele pogingen gedaan om de executoriale verkoop te

voorkomen teneinde voor de boedel nog enige opbrengst te realiseren. Ferris en de aandeelhouders is gevraagd om de executie van de grond op te schorten; de (restant) vordering van LOI vermeerderd met rente (zelfs de hoge rente van 60%) zou immers gemakkelijk uit de beoogde opbrengst van \$ 700.000,- betaald kunnen worden. Men vermeed wederom elk contact en overleg.

Na toestemming van de rechter-commissaris is een kort geding aangespannen tegen LOI. Daar wordt hierna op terug gekomen.

Tussendoor speelde dat de heer Roel Groenewoud een aantekening had laten plaatsen op de grondstukken van CMDDB. Een aantekening is te vergelijken met een beslag in Nederland. Door de aantekening kwam er een extra belemmering om verkoop en levering te bewerkstelligen aan de beoogde koper. Omdat Roel Groenewoud geen overeenkomst heeft met CMDDB kan hij geen rechten doen gelden jegens CMDDB. Daarom is een kort geding aangespannen tegen Roel Groenewoud. De behandeling heeft op 24 juli 2012 's morgens plaatsgevonden te Leeuwarden. Roel Groenewoud is veroordeeld om alles te doen en na te laten noodzakelijk om de aantekening betreffende de grond van CMDDB door te halen. Roel Groenewoud is in de kosten van de procedure veroordeeld. Deze kosten zijn inmiddels betaald en ontvangen op de boedelrekening. De aantekening is nog steeds niet doorgehaald. Bezien wordt of en in hoeverre het vonnis geëxecuteerd zal worden tegen Roel Groenewoud. Roel Groenewoud heeft hoger beroep ingesteld tegen het vonnis van de voorzieningenrechter. Op 18 februari 2014 heeft het gerechtshof arrest gewezen. Het vonnis van de voorzieningenrechter te Leeuwarden d.d. 1 augustus 2012 is vernietigd. De vorderingen van de boedel zijn afgewezen. De boedel is in de kosten van de procedure veroordeeld, die van de procedure in eerste aanleg daaronder begrepen.

Op diezelfde dag, 24 juli 2012, heeft 's middags een kort geding plaatsgevonden te Zwolle met de boedel als eiser en de voormelde aandeelhouders van LOI als gedaagden. In dat kort geding is door de boedel gevorderd – kort gezegd - dat Recter c.s. in hun hoedanigheid van aandeelhouders van LOI alles zullen doen en nalaten om de veiling van de grond van CMDDB op te schorten en mee te werken aan verkoop van de grond aan de beoogde koper. In dat

kort geding werden Recter c.s. vertegenwoordigd door de advocaat die 's morgens in Leeuwarden optrad voor Roel Groenewoud.

Kort voor het kort geding deelden Recter c.s. mede dat zij geen aandeelhouders meer waren in LOI. Zij waren op verzoek van de curator niet bereid aan te geven wie – als dat zo zou zijn – de nieuwe aandeelhouder zou zijn. Hun bewering dat zij geen aandeelhouder meer waren werd bevestigd door een verklaring van een notaris in Costa Rica. Deze verklaring bevatte echter niet de naam van de nieuwe aandeelhouder.

Tijdens de zitting bleek dat de aandeelhouders en LOI niet bereid waren de boedel en CMDB de gelegenheid te bieden om de gronden van CMDB te verkopen voor \$ 700.000,-. Ook Snelders als bestuurder van LOI was daar desgevraagd niet toe bereid. Het werd duidelijk dat het LOI niet ging om de vordering betaald te krijgen, maar om de grond zelf direct dan wel indirect te verwerven.

De vorderingen van de boedel in kort geding zijn afgewezen. De veiling is op 8 augustus 2012 doorgegaan. De curator heeft een partij in Costa Rica gevonden die bereid was op de veiling te bieden op de grondstukken. In tegenstelling tot de vermelding in verslag nummer 11, was de heer Snelders niet op de veiling aanwezig. Op de veiling is op de grondstukken van CMDB een bedrag geboden waarvoor de grondstukken volgens de rechter gegund mochten worden; dat zou een bedrag van ongeveer \$ 190.000,- zijn voor zover de curator heeft begrepen. De door de boedel aangezochte partij heeft evenwel hoger geboden en de gronden verworven. Middels de advocaat van de boedel zijn met de biedende partij globale mondelinge afspraken gemaakt over de verdeling van de winst bij doorverkoop van de gronden. De vraag is of de door de boedel aangezochte partij nog bereid is te kopen. De aantekening van Roel Groenewoud is zoals gezegd nog steeds niet verwijderd. In elk geval heeft de actie van de boedel om een derde te laten kopen op de veiling er toe geleid dat de boedel nog een kans heeft enig bedrag te toucheren, hoe groot dat ook moge zijn. Er zijn nog steeds geen nieuwe ontwikkelingen te melden aangaande een eventuele doorverkoop van de grondstukken van CMDB. In Costa Rica gaat alles langzamer dan in Nederland. De advocaat van de boedel in Costa Rica wordt regelmatig gevraagd naar de stand van zaken.

Zowel Roel Groenewoud als de aandeelhouders in LOI zijn aansprakelijk gesteld voor de door de boedel te lijden schade ten gevolge van hun voormeld handelen.

4. DEBITEUREN

4.1 Omvang 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. De curator meent dat de boedel daardoor een vordering heeft op PFFG.

4.2 Opbrengst

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

4.3 Boedelbijdrage

Niet van toepassing.

Werkzaamheden

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

5. BANK/ZEKERHEDEN

5.1 Vordering van bank(en)

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

5.2 Leasecontracten

Gefailleerde heeft voor zover thans bekend geen leaseovereenkomsten gesloten.

5.3 Beschrijving zekerheden

Niet van toepassing.

5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing.

5.5 Boedelbijdragen

Niet van toepassing.

5.6 Eigendomsvoorbehoud

Voor zover bekend zijn door schuldeisers geen eigendomsvoorbehouden ingeroepen.

5.7 Reclamerechten

Voor zover bekend zijn er geen rechten van reclame ingeroepen.

5.8 Retentierechten

Er zijn voor zover bekend geen retentierechten ingeroepen.

Werkzaamheden

Niet van toepassing.

6. DOORSTART/VOORTZETTEN

Voortzetten

6.1 Exploitatie / zekerheden

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

6.2 Financiële verslaglegging

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

Werkzaamheden

Aan dit onderdeel is tot heden geen tijd besteed.

Doorstart

6.3 Beschrijving

Niet van toepassing.

6.4 Verantwoording

Niet van toepassing.

6.5 Opbrengst

Niet van toepassing.

6.6 Boedelbijdrage

Niet van toepassing.

Werkzaamheden

Niet van toepassing.

7. RECHTMATIGHEID

7.1 Boekhoudplicht

Of aan de boekhoudplicht voldaan is, wordt ten zeerste 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 beraadt zich of verdere stappen tegen de bestuurder Van Veen zullen worden genomen. Door ziekte van een van de betrokkenen kon tot heden geen bespreking plaatsvinden. De komende verslagperiode zal alsnog getracht worden verdere informatie te verzamelen in een bespreking met de betreffende persoon, zo deze voldoende hersteld zal zijn.

7.2 Depot jaarrekeningen

Er zijn geen jaarrekeningen met betrekking tot de jaren 2005 en 2008. Deze kunnen derhalve niet gedeponerd zijn. Er is slechts een conceptjaarrekening met betrekking tot 2006. Ook om deze reden is sprake van onbehoorlijk bestuur.

7.3 Goedkeurende Verklaring Accountant

Niet van toepassing

7.4 Stortingsverplichting aandelen

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

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.***

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 behoeft 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.

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.

Werkzaamheden

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 geveerd.

8. CREDITEUREN

8.1 Boedelvorderingen

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 (zie 3.13), geplaatst. Verwezen wordt naar het als **bijlage 1** bij dit verslag gevoegde overzicht van ingediende, nog niet erkende boedelvorderingen.

8.2 Preferente vorderingen van de fiscus

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. Ter zake Loonheffingen heeft de fiscus een zevental vorderingen ingediend over de maanden mei tot en met november 2008 van in totaal € 36.482,-.

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.

Voor een overzicht van voornoemde vorderingen wordt verwezen naar **bijlage 2**.

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,-. Het overleg met de fiscus bevindt zich in een afrondende fase; getracht wordt een verdere vermindering van de vordering ter zake BTW te bewerkstelligen.

8.3 Preferente vorderingen van het UWV

Het UWV heeft tot heden geen vorderingen ingediend.

8.4 Andere preferente crediteuren

Er zijn door andere schuldeisers geen preferente vorderingen ingediend.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

Het aantal concurrente schuldeisers bedraagt tot heden 270. Voor een overzicht van ingediende en voorlopig erkende concurrente schuldvorderingen wordt verwezen naar **bijlage 3**.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

Het bedrag waarvoor concurrente schuldeisers vorderingen hebben ingediend is € 11.157.757,47 (**bijlage 3**).

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/Pacifico Uno mogelijk is en de ontwikkeling van het project Pacifico Dos gevolgd worden.

Tenslotte dient de procedure tegen Van Veen gevoerd te worden.

Werkzaamheden

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

9. OVERIG

9.1 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). ***Voorts dient de procedure tegen Van Veen gevoerd te worden.***

9.2 Plan van aanpak

Zie onder 8.7.

9.3 Indiening volgend verslag

Het volgende verslag zal ingediend worden op **16 november 2014**.

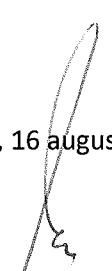
Aan dit verslag worden de volgende bijlagen gehecht:

1. overzicht van ingediende, nog niet erkende boedelvorderingen;
2. overzicht van ingediende preferente schuldvorderingen;
3. overzicht van ingediende concurrente schuldvorderingen;
4. tussentijds financieel verslag;
5. overzicht van tijdregistratie per tijdschrijfgroep;

Vertrouwelijk

6. bankafschriften;
7. tijdslijsten.

Zwolle, 16 augustus 2014



D. Meulenberg
curator