

Opmerkingen vooraf

In dit verslag wordt gerapporteerd over de afgelopen periode, over de door de curator verrichte werkzaamheden en over de stand van de boedel. Dit verslag berust op informatie die de curator uit verschillende bronnen heeft verkregen en die voor een groot gedeelte nog niet op juistheid is gecontroleerd. Omtrent de juistheid en de volledigheid van de opgenomen gegevens kan hierbij dan ook geen uitspraak worden gedaan. In een later stadium kan blijken dat cijfers of andere gegevens moeten worden aangepast.

Naam failliet	: TST Amsterdam B.V., TST Beheer B.V. en Nordhorn Vastgoed B.V. Gezien de verwevenheid van de faillissementen wordt voor alle drie de vennootschappen één gezamenlijk verslag uitgebracht. Er wordt wel per faillissement een tussentijds financieel verslag opgemaakt.
Faillissementsnummer	: 09/769, 09/770 en 09/771
Datum uitspraak	: 2 oktober 2009 (na intrekking voorlopige surseance van betaling, welke t.a.v. TST Amsterdam BV. was uitgesproken op 30 september 2009 en voor de andere twee vennootschappen op 1 oktober 2009).
Curator	: jhr. mr. B.W.J.M. de Roy van Zuidewijn
Rechter commissaris	: mr. M.L.D. Akkaya
Activiteiten onderneming	: Het ontwerpen, bouwen, monteren, bedienen en onderhouden van industriële installaties, in het bijzonder het aanleggen van leidingen in de oliesector.
Saldo einde verslagperiode:	: Zie tussentijdse financiële verslagen.
Verslagperiode	: 28 januari 2010 t/m 6 mei 2010
Bestede uren in verslagperiode	: 277,90 uren
Bestede uren in totaal	: 925 uren

Inleiding

Dit derde verslag bouwt voort op de feiten en omstandigheden zoals zijn weergegeven in de eerdere verslagen. In verband hiermee is de volgorde van het eerste openbare verslag aangehouden. Daar waar een toevoeging of een nuancering noodzakelijk is, is gedeeltelijk teruggesproken op de oorspronkelijke tekst. Onderwerpen die geen aandacht meer behoeven, worden niet meer behandeld.

1. Inventarisatie

1.4. Lopende procedures

MaasRefinery

Het overleg met MaasRefinery om te komen tot een schikking is in de afgelopen periode voortgezet. In de besprekingen die hebben plaatsgevonden zijn de punten van geschil met MaasRefinery besproken. MaasRefinery heeft een dossier overgelegd met daarin tekeningen die bij de opdracht zouden horen. Ook heeft zij facturen overgelegd die naar de mening van MaasRefinery ten laste van TST Amsterdam hadden moeten komen. Daarnaast heeft MaasRefinery aangevoerd dat zij een tegenvordering heeft op TST Amsterdam in verband met te late oplevering.

Alvorens de arbitrale procedure voort te zetten is besloten alsnog de mogelijkheid van een schikking te onderzoeken. MaasRefinery is verzocht om het schikkingsvoorstel uiterlijk in juni 2010 aan de boedel te doen. In verband daarmee is de verdere voortzetting van de arbitrale procedure vooralsnog opgeschort.

1.7. Oorzaken faillissement

Met de uiteindelijke bestuurder de heer Haisma, de voormalig commissarissen, Antea Participaties BV en een aantal werknemers zijn besprekingen gevoerd over de oorzaken van het faillissement. Daarnaast zijn aan Haisma ook schriftelijke vragen gesteld. Haisma heeft bij brieven van 6 november 2009 en 12 januari 2010 over zijn beleid (gedeeltelijk) verantwoording afgelegd.

2. Personeel

3. Activa

Bedrijfsmiddelen

3.6. Verkoopopbrengst + 3.8. Bodemvoorrecht Fiscus

In het tweede openbare verslag is melding gemaakt van de discussie met mr. Stellmach over het materieel dat Stellmach in december 2009 heeft verkocht in het kader van de doorstart door GAS GmbH van de door TST Rohr- Stahl und Anlagebau GmbH (hierna: TST GmbH) gevoerde onderneming. De heer Haisma heeft op verzoek van de curator op de lijst van de activa die door Stellmach aan GAS GmbH zijn verkocht, aangegeven welk materieel actief eigendom was van TST Beheer BV. Naar aanleiding van deze lijst en de leveringsdocumentatie is er op 27 april 2010 nader overleg gevoerd met mr. Stellmach.

Mr. Stellmach heeft zich bereid verklaard om de door hem gerealiseerde verkoopopbrengst van het materieel actief te verdelen tussen de Nederlandse en Duitse boedel. In de komende periode zullen met Mr Stellmach definitieve afspraken worden gemaakt over de wijze waarop de verkoopopbrengst zal worden verdeeld en de afwikkeling daarvan.

4. Debiteuren

4.1. Omvang debiteuren

Handelsdebiteuren

Mirus International B.V. is nog steeds doende met de incasso van aan de ABN AMRO bank verpande debiteuren. Zij rapporteert daarover de boedel hierover.

MaasRefinery

Zie onder 1.4

Vordering uit hoofde van de overnameoverkomst

In het tweede openbare verslag is gerapporteerd over het onderzoek naar de vordering van de failliete vennootschappen uit hoofde van de in overnameovereenkomst van maart 2008 opgenomen garanties. Zoals in het eerste openbare verslag is vermeld hebben TST Amsterdam, TST Beheer alsook TST GmbH bij overeenkomst van 26 maart 2008 middels een activa-passiva overeenkomst het TST concern, dat door de heer Termeer is opgericht, verworven. Als verkopers traden daarbij op TST Industrie en Montage en Leidingbouw BV, TST GmbH Rohr, Stahl und Anlagenbau (thans genaamd MT Anlagen und Entwicklungs GmbH) en Termeer Investitions und Anlagen GmbH. Kopers, thans gefailleerde vennootschappen hebben voor de onderneming Eur 12.500.000,- betaald en deze koopprijs was gebaseerd op de door verkopers opgegeven geconsolideerde EBITDA over 2007. Deze zou volgens verkopers over 2007 EUR 3.095.000,- zijn geweest.

Toen de TST groep al in de loop van 2008 liquiditeitsproblemen kreeg is er in opdracht van TST Beheer, onderzoek ingesteld naar de OHW positie van TST per 31 december 2007 en naar twee vast prijs projecten die kopers hadden overgenomen. Uit dit onderzoek is toen gebleken dat de vaststelling van de EBITDA over 2007 ernstige onvolkomenheden bevatte omdat er voor de onderzochte projecten ten onrechte geen verliesvoorzieningen waren opgenomen.

De curator heeft in overleg en in samenwerking met mr. Stellmach in de afgelopen periode naar de opgemelde kwestie nader onderzoek gedaan. De conclusie van het onderzoek is dat het resultaat van verkopende vennootschappen door een kostenverschuiving van 2007 naar 2008 in de jaarrekening van 2007 te hoog is weergegeven en dat de geconsolideerde EBITDA over 2007, die ten tijde van de verkoop is vastgesteld op EUR 3.095.000,- onjuist is. Om die reden zijn de bij de overnameovereenkomst gehechte jaarrekeningen van de verkopende vennootschappen onjuist en misleidend.

Termeer en de verkopende vennootschappen zijn derhalve tekort geschoten in de nakoming van de op hen rustende verplichtingen en garanties en zijn om die reden aansprakelijk voor de schade die de thans failliete vennootschappen hebben geleden. Bij brief van 4 maart 2010 zijn de verkopers en de heer Termeer aansprakelijk gesteld. Op 22 maart 2010 is aan betrokkenen een concept dagvaarding toegezonden die, indien erkenning van aansprakelijkheid uitblijft door de curator en de curator van de TST GmbH zal worden uitgebracht. Naar aanleiding van voormelde aansprakelijkstelling is op 28 april 2010 een bespreking gevoerd met advocaten van Termeer ten kantore van mr. Stellmach in Duisburg.

Vordering van Nordhorn Vastgoed op MT Immobilien GmbH

In de procedure die de boedel heeft aangespannen tegen MT Immobilien voor het Landesgericht Osnabrück is een schikkingscomparitie bepaald op 4 juni 2010.

4.2. *Opbrengst*
Nog niet aan te geven.

5. Bank / Zekerheden

5.1. *Vorderingen van bank(en)*

ABN Amro heeft een vordering ingediend ad € 12.208.868,88 vermeerderd met rente en kosten.

5.3. *Beschrijving zekerheden*

ABN Amro heeft zich beroepen op een pandrecht op inventaris, voorraden en vorderingen op derden, alsmede op een borgtocht van de uiteindelijk bestuurder.

5.5. *Boedelkrediet*

ABN Amro heeft een boedelkrediet verstrekt voor de dekking van de door de boedel te maken kosten in verband met de afwikkeling van het faillissement.

7. Rechtmatigheid

7.5. *Onbehoorlijk bestuur*

Om een goed beeld te kunnen vormen van de wijze waarop het bestuur van TST is gevoerd heeft de curator een oorzakenonderzoek ingesteld. Haisma en de Raad van Commissarissen is een vragenbrief gezonden die inmiddels door Haisma (gedeeltelijk) is beantwoord.

7.6. *Paulianus handelen*

Hiernaar is onderzoek ingesteld.

8. Crediteuren

TST Amsterdam B.V. (bijlage 2)

De lijsten met ingediende schuldvorderingen zijn als bijlagen 2 aangehecht.

TST Beheer B.V. (bijlage 3)

De lijsten met crediteuren zijn als bijlage 3 aangehecht.

Nordhorn Vastgoed B.V. (bijlage 4)

De lijsten met crediteuren zijn als bijlage 4 aangehecht.

9. Procedures

Zie hiervoor.

10. Overig

10.1. Termijn afwikkeling faillissement

Dit valt thans niet aan te geven.

10.2. Plan van aanpak

- a. Incasso van de vordering op MaasRefinery.
- b. Afronding onderzoek naar oorzaken van faillissement.
- c. Onderzoek bestuurdersaansprakelijkheid.
- d. Procedure tegen MT Immobolien.
- e. Afwikkeling vordering opbrengst materieel actief met TST GmbH
- f. Aansprakelijkstelling verkopers en Termeer.

10.3. Indiening volgend verslag

Het volgend faillissementsverslag zal worden ingediend op of voor 16 augustus 2010.

Tot zover het derde openbare verslag.

B.W.J.M. de Roy van Zuidewijn
curator