

**TWEEDE GECONSOLIDEERDE OPENBARE FAILLISEMENTSVERSLAG EX ARTIKEL 73A FW  
IN DE FAILLISEMENTEN VAN DE KROYMANS GROEP.**

Curatoren : mr. C. de Jong (Van Benthem & Keulen, Postbus 85005,  
3508 AA Utrecht, telefoon: 030-2595959, fax: 030-  
2595500, e-mail: cdejong@vbk.nl) en  
mr. F. Kemp (Fort Advocaten N.V., Postbus 70091, 1007  
KB Amsterdam, telefoon: 020-6645111, fax: 020-6620470,  
e-mail: kemp@fortadvocaten.nl)

Rechter-commissaris : mr. C.M. Degenaar Rechtbank Amsterdam, (voorheen mr.  
H.M. Patijn)

Datum verslag : 15 april 2010

Verslagperiode : 26 september 2009 – 15 april 2010

Bestede uren in verslagperiode : 3.629 uren

Bestede uren totaal : 11.334 uren

Saldo faillissementsrekening : EUR 6.931.748,18

---

## INLEIDING

Dit is het tweede openbare verslag in de faillissementen van de Kroymans groep. Het verslag is gedeponereerd ter griffie van de rechtbank Amsterdam en wordt geplaatst op de websites [www.vbk.nl](http://www.vbk.nl) en [www.fortadvocaten.nl](http://www.fortadvocaten.nl). Authentiek zijn alleen verslagen die zijn geprint op papier met daarop de logo's van Van Benthem & Keulen en Fort Advocaten en voorzien van handtekeningen van beide curatoren.

De Kroymans faillissementen krijgen veel maatschappelijke en publicitaire aandacht. Om die reden is in het eerste verslag uitgebreide informatie verschaft. Dit tweede verslag is beknopter van opzet en veel van de informatie uit het eerste verslag wordt niet herhaald. Voor een goed begrip van de feiten en van de in dit verslag genoemde partijen en gebruikte afkortingen wordt verwezen naar het eerste verslag. Vanwege de omvang en de bijzondere omstandigheden wordt op enkele punten afgeweken van de Recofa Richtlijnen voor faillissementen en surseances van betaling. Omdat geen sprake is van een enkelvoudige structuur, geschiedt de verslaglegging van de faillissementen geconsolideerd.

De curatoren hebben toestemming verzocht om niet alleen de verslaglegging, maar ook de afwikkeling van de faillissementen geconsolideerd te laten plaatsvinden, zie daartoe onder 10.1 van dit verslag.

Bij het opstellen van dit verslag zijn de curatoren mede uitgegaan van besprekingen met diverse betrokkenen en van financiële informatie die niet is goedgekeurd. De curatoren hebben niet alle informatie kunnen verifiëren en staan er niet voor in dat alle in dit verslag vervatte informatie juist of volledig is. Het is bovendien mogelijk dat verder onderzoek nieuwe of andere feiten oplevert, dan wel leidt tot andere meningen of conclusies.

## INHOUDSOPGAVE

- 1. INVENTARISATIE**
  - 1.1 Lijst van failliet verklaarde vennootschappen
  - 1.2 Directie en organisatie
  - 1.3 Cijfers
  - 1.4 Verzekeringen
  - 1.5 Oorzaak faillissement
- 2. PERSONEEL**
- 3. ACTIVA**
  - 3.1 Onroerende zaken
  - 3.2 Roerende zaken
  - 3.3 Overig
  - 3.4 Boedel
- 4. DEBITEUREN**
- 5. BANK / ZEKERHEDEN**
  - 5.1 Trading Banken
  - 5.2 KLH cs
  - 5.3 Botsende aanspraken
- 6. DOORSTARTS**
- 7. RECHTMATIGHEID**
  - 7.1 Eerste uitvaart
  - 7.2 Tweede uitvaart
  - 7.3 Overige aansprakelijkheden
- 8. CREDITEUREN**
  - 8.1 Ingediende vorderingen
  - 8.2 Belastingdienst
  - 8.3 Trading Banken
- 9. PROCEDURES**
- 10. KIE, OVERIG**
  - 10.1 Verzoek geconsolideerde afwikkeling
  - 10.2 KIE
  - 10.3 Termijn afwikkeling faillissement
  - 10.4 Plan van aanpak
  - 10.5 Indiening volgend verslag

## 1 INVENTARISATIE

### 1.1 Lijst van failliet verklaarde vennootschappen

Deze lijst bevat een opgave van de Nederlandse groepsmaatschappijen die in staat van faillissement zijn verklaard. In alle faillissementen, ook als die in andere arrondissementen zijn uitgesproken, is een rechter-commissaris van de rechtbank Amsterdam benoemd. De gebruikte faillissementsnummers zijn steeds de Amsterdamse nummers. De volgorde is thematisch en sluit zoveel mogelijk aan bij het organogram van de groep dat als bijlage 2 aan het eerste verslag is gehecht.

	Fail. Nr.	Sur. Datum	Fail. Datum	Personeel
<b>KROYMANS CORPORATION B.V.</b> Marathon 3 1213 PB Hilversum KvK: 32048737	09/221 F	20-03-09	31-03-09	0
<b>KROYMANS IMPORT EUROPE B.V.</b> Corridor 25 3621 ZA Breukelen KvK: 32093856	09/223 F	20-03-09	31-03-09	51
<b>KROYMANS NEDERLAND B.V.</b> Marathon 3 1213 PB Hilversum KvK : 32000237	09/358 F		06-05-09	0
<b>KROYMANS CAR IMPORT B.V.</b> Marathon 3 1213 PB Hilversum KvK: 32114622	09/220 F	20-03-09	31-03-09	0
<b>KIA NEDERLAND B.V.</b> Marconiweg 2 4131 PD Vianen KvK : 23072057	09/267 F		05-04-09	75
<b>B.V. AUTO IMPORT MAATSCHAPPIJ A.I.M.</b> Ir. D.S. Tuijnmanweg 1 4131 PN te Vianen KvK: 23032615	09/353 F		28-04-09	33
<b>KROYMANS JAGUAR IMPORT NEDERLAND B.V.</b> Soestdijkerstraatweg 66a 1213 XE Hilversum KvK: 30073504	09/354 F		28-04-09	0
<b>JAGUAR NEDERLAND B.V.</b> Soestdijkerstraatweg 66a 1213 XE Hilversum KvK: 30114118	09/355 F		29-04-09	0
<b>JAGUAR NEDERLAND C.V.</b> Soestdijkerstraatweg 66a 1213 XE Hilversum KvK: 30114354	09/349 F		29-04-09	18
<b>SSANGYONG HOLDING B.V.</b> Marathon 3 1213 PB Hilversum Kvk : 32046696	09/291 F		17-04-09	0

<b>SSANGYONG NEDERLAND B.V.</b> Marathon 3 1213 PB Hilversum KvK : 30125832	09/351 F		28-04-09	1
<b>DIRECTAUTO B.V.</b> Corsicaweg 10 1044 AB Amsterdam KvK : 32126624	09/292 F		17-04-09	0
<b>ALFA ROMEO NEDERLAND B.V.</b> Klokkenbergweg 15 1101 AK Amsterdam Zuidoost KvK : 32106406	09/301 F		21-04-09	33
<b>KROYMANS RETAIL GROUP B.V.</b> Hoge Naarderweg 3 1217 PB Hilversum KvK : 32079795	09/222 F	20-03-09	31-03-09	14
<b>AUTOBEDRIJF GEBR. VULLINGS TILBURG B.V.</b> Kraaienvestraat 22 5048 AB Tilburg KvK : 18037703	09/297 F		14-04-09	41
<b>KROYMANS HILVERSUM B.V.</b> Soestdijkerstraatweg 64 1213 XE Hilversum KvK: 32026898	09/280 F	07-04-09	16-04-09	20
<b>AUTOCENTER W. VAN ZIJLL B.V.</b> Veldhoven 7 6826 TS Arnhem KvK : 090242725	09/326 F		17-04-09	38
<b>KROYMANS ASTON MARTIN B.V.</b> Soestdijkerstraatweg 66-66a 1213 XE Hilversum KvK: 32079889	09/322 F		23-04-09	5
<b>VRIENS AUTOCENTER B.V.</b> Biesdonkerweg 31 4826 KS Breda KvK : 20032839	09/299 F		14-04-09	59
<b>KROYMANS BREUKELEN B.V.</b> De Corridor 25 3621 ZA Breukelen KvK: 11060081	09/243 F		01-04-09	10
<b>KROYMANS NIJMEGEN B.V.</b> Aamsestraat 86 6662 NK Elst KvK : 32092203	09/300 F		20-04-09	16
<b>PERFEKTA AUTOSCHADE ROERMOND B.V.</b> Burghoffweg 9 6042 EX Roermond KvK: 13039469	09/288 F		15-04-09	0
<b>NEDAM AUTOMOBIELMAATSCHAPPIJ WEERT B.V.</b> Kelvinstraat 8 6003 DH Weert KvK : 13012732	09/290 F		15-04-09	26

<b>PERFEKTA AUTOSCHADE BREDA B.V.</b> Konijnenberg 101 4825 BC Breda KvK : 20084594	09/298 F	14-04-09	27
<b>AUTOBEDRIJF GEBR. VULLINGS OIRSCHOT B.V.</b> Besteweg 47 5688 NP Oirschot KvK : 17043754	09/293 F	14-04-09	26
<b>PERFEKTA AUTOSCHADE OIRSCHOT B.V.</b> Besteweg 47 5688 NP Oirschot KvK :17041464	09/295 F	14-04-09	14
<b>AUTOBEDRIJF GEBR. VULLINGS BOXTEL B.V.</b> Industrieweg 3 5281 RW Boxtel KvK : 1604639	09/294 F	14-04-09	10
<b>NEDAM AUTOMOBIELMAATSCHAPPIJ ROERMOND B.V.</b> Oranjelaan 802 6043 GL Roermond KvK : 13003977	09/289 F	15-04-09	80
<b>KROYMANS SAAB DEALERS B.V.</b> Klokkenbergweg 15 1100 DN Amsterdam KvK: 32080615	09/324 F	15-04-09	1
<b>KROYMANS ROTTERDAM-NOORD B.V.</b> Vlambloem 52 3068 JE Rotterdam KvK: 24380282	09/356 F	29-04-09	21
<b>KROYMANS AMSTERDAM ZUIDOOST B.V.</b> Klokkenbergweg 15 1100 DN te Amsterdam 33132074	09/281 F	16-04-09	48
<b>KROYMANS HAARLEM B.V.</b> Hoge Naarderweg 3 1217 AB Hilversum KvK : 32046686	09/346 F	28-04-09	0
<b>KROYMANS UTRECHT B.V.</b> Ringwade 4 3439 LM Nieuwegein KvK: 30130709	09/352 F	28-04-09	18
<b>KROYMANS ALKMAAR B.V.</b> Hoge Naarderweg 3 1217 AB Hilversum KvK: 35027157	09/347 F	28-04-09	0
<b>KROYMANS IMPORT BENELUX B.V.</b> De Corridor 25 3621 ZA Breukelen KvK: 11056317	09/242 F	01-04-09	6
<b>KIA CENTER UTRECHT B.V.</b> Meijewetering 39 3543 AA Utrecht KvK : 30206754	09/331 F	27-04-09	13

<b>KIA CENTER AMSTERDAM B.V.</b> Berchvliet 20 1046 CA Amsterdam KvK : 30186619	09/332 F	27-04-09	22
<b>VAN DER MEULEN ANSEMS AUTOMOBIELBEDRIJVEN B.V.</b> Hugo van der Goeslaan 49 5642 TX Eindhoven KvK : 17043932	09/245 F	01-04-09	49
<b>KROYMANS DEALERS B.V.</b> Soestdijkerstraatweg 66-66a 1213 XE Hilversum KvK: 30165593	09/376 F	22-04-09	29
<b>KROYMANS CAR RENTAL HOLLAND B.V.</b> Kruisweg 460 2132 LA Hoofddorp KvK : 32092360	09/283 F	16-04-09	17
<b>KROYMANS ROTTERDAM-ZUID B.V.</b> Aploniastraat 4 3094 CC Rotterdam KvK: 32119319	09/296 F	15-04-09	11
<b>KROYMANS AUTO OUTLET B.V.</b> Klokkenbergweg 50 (A) 1101 AP Amsterdam KvK: 32126176	09/244 F	02-04-09	6
<b>INTERNATIONAL PARKING CENTER B.V.</b> Marathon 3 1213 PB Hilversum KvK : 34073641	09/380 F	14-05-09	0
<b>AUCON INTERNATIONAL B.V.</b> Hugo van der Goeslaan 49 5643 TX Eindhoven KvK : 24346396	09/521 F	05-06-09	0
<b>NIMOX N.V.</b> Hoge Naarderweg 3 1217 AB Hilversum KvK: 11024626	09/329 F	24-04-09	1
<b>JOH. F. SMITS B.V.</b> Marathon 3 1213 PB Hilversum KvK : 24065568	09/377 F	11-06-09	0
<b>TC BENELUX B.V.</b> Marathon 3 1213 PB Hilversum KvK : 18038629	09/456 F	09-06-09	0
<b>AUTOCENTRUM W. COLLARIS B.V.</b> Hoge Naarderweg 3 1217 AB Hilversum KvK : 14019157	09/360 F	08-05-09	0
<b>NIMOX INTERFINANCE B.V.</b> Hoge Naarderweg 3 1217 AB Hilversum KvK : 11024987	09/361 F	08-05-09	0

<b>KROYMANS PROCUREMENT B.V.</b> Marathon 3 1213 PB Hilversum KvK : 30187330	09/295 F	14-05-09	1
<b>KROYMANS ACQUISITION XII B.V.</b> Kruisweg 460 1437 CH Rozenburg KvK : 32123518	09/378 F	14-05-09	0
<b>KROYMANS AUTOMOBIEL DIVISIE B.V.</b> Marathon 3 1213 PB Hilversum KvK : 30099426	09/348 F	28-04-09	0
<b>AUCON B.V.</b> Hugo van der Goeslaan 49 5643 TX Eindhoven KvK : 23083947	09/730 F	15-09-09	0

## 1.2 Directie en organisatie

Kroymans Corporation B.V. staat aan het hoofd van een groep bestaande uit tientallen vennootschappen, waaronder met name vennootschappen die actief zijn in de automobielbranche.

De board of directors was belast met het dagelijks bestuur. Begin 2008 bestond de board of directors uit Guy Demuyne (CEO), Ton van der Steenhoven (CFO), Milco de Vries (COO) en Ivo Manders (Corporate Affairs). Er was een executive committee met vertegenwoordigers uit de belangrijkste divisies. Dit executive committee werd begin 2008 vervangen door een Supervisory Board (Raad van Commissarissen). Op 11 februari 2008 traden de heren R.W.A. de Becker en A.W.M. Ebben toe als commissaris, op 3 november 2008 kwam de heer R.D. Laxy daar bij. Uit het handelsregister blijkt van de volgende aandeelhouders:

- 15.142 gewone aandelen á EUR 454,- Stichting Administratiekantoor Citadel Holding
- 1 preferent aandeel á EUR 454,- de heer F.J. Kroymans.

De Kroymans groep zoals die begin 2008 bestond, was gebaseerd op een samenvoeging van de Kroymans groep en ARM Stokvis in 2000. De Kroymans groep ontplooidde activiteiten op het gebied van vier divisies:

- import van automobielen (Saab, Jaguar, Kia, SsangYong, Alfa Romeo, Cadillac, Corvette, Hummer alsmede Ferrari, Aston Martin en Maserati),
- import en distributie van onderdelen voor automobielen,
- retail (dealerbedrijven) in Nederland (Cadillac, Corvette, Hummer, Saab, Opel, Chevrolet, Suzuki, Jaguar, Ford, Aston Martin, Ferrari, Maserati, Alfa Romeo, Kia en SsangYong), alsmede retail in België en Duitsland,
- leasing en financiële dienstverlening.

In de vier divisies waren ongeveer 4.000 mensen werkzaam.

Van belang is, dat de Kroymans groep begin 2008 een andere samenstelling kende dan de groep waarvan nu de faillissementen zijn uitgesproken. De tot de failliete groep behorende vennootschappen worden ook aangeduid als Trading Vennootschappen. In de laatste maanden voorafgaande aan de faillissementen is sprake geweest van een aantal transacties, waarbij ondernemingen zijn overgedragen, zeggenschapsverhoudingen zijn gewijzigd en ingrijpende wijzigingen hebben plaatsgevonden in de kredietverhoudingen met de betrokken banken. Voor een nadere uiteenzetting wordt naar het eerste verslag verwezen.

### 1.3 Cijfers

Begin 2008 presenteerde Kroymans Corporation B.V. de geconsolideerde jaarcijfers over 2007 en werd vermeld dat de financiële positie van de groep solide was. Daarbij werd de conclusie getrokken dat de groep (verder ook de Kroymans groep) zowel in omvang als visie enorm was gegroeid en dat de onderneming in een nieuwe fase verkeerde.

De jaarrekening over 2007 is opgesteld en door Ernst & Young Accountants voorzien van een onvoorwaardelijke goedkeuringsverklaring. De belangrijkste financiële gegevens uit deze jaarrekening zijn:

Net Turnover	EUR 2.077.929.000,--.
Cost of sales	EUR 1.703.104.000,--.
Gross profit	EUR 374.825.000,--.
EBITDA(Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation & Amortization)	EUR 166.904.000,--.
EBIT(Earnings Before Interest, Taxes)	EUR 42.307.000,--.
PBT(Profit before Tax)	EUR 20.558.000,--.
PAT(Profit After Tax)	EUR 14.532.000,--.

### 1.4 Verzekeringen

Alle verzekeringen voor de Kroymans groep werden vanaf medio 2007 afgesloten door tussenkomst van Kroymans Insurance B.V., die optrad als gevolmachtigde en assurantietussenpersoon. Enig aandeelhouder en bestuurder van Kroymans Insurance B.V. is Kroymans Lease Holding B.V., zodat Kroymans Insurance B.V. tot de groep vennootschappen behoort die op 20 februari 2009 is uitgevaren. Deze groep wordt ook aangeduid als de Leasing Vennootschappen.

Gelet op de voortdurende groei van de groep en daarmee gemoeide verzekeringsportefeuille heeft het bestuur, omwille van efficiëntie, besloten de portefeuille (gedeeltelijk) in eigen beheer te nemen. Omdat Kroymans Insurance B.V. zelf als gevolmachtigde of tussenpersoon optreedt, kwam haar daarmee een gedeelte van de premieprovisies toe.

Gebleken is dat ten behoeve van bepaalde risico's voor de hele groep collectieve verzekeringen zijn afgesloten. De verschuldigde premie werd 'versleuteld' over de verschillende vennootschappen, bijvoorbeeld aan de hand van omzet of aantal werknemers. Deze situatie is blijven voortbestaan na de opsplitsing van de groep.

Voor de exploitatie van de dochtermaatschappijen waren garagepolissen van belang, hiermee wordt dekking verleend voor een aantal risico's die spelen bij de uitoefening van een garagebedrijf. De verzekeraar van de zogenaamde garagepolissen heeft na ieder faillissement van een dochtermaatschappij steeds deze verzekering, hoewel de jaarpremies reeds geheel en vooruit waren voldaan, beëindigd.

Na overleg heeft de verzekeraar zich bereid verklaard de dekking met betrekking tot de inventaris en voorraad auto's tot nader order (verkoop) te continueren.

### 1.5 Oorzaak faillissement.

Twee beslissingen zijn van groot belang geweest:

- In 2003 werd een overeenkomst gesloten met General Motors (GM) en werd het importeurschap voor de GM merken Cadillac, Corvette en Hummer in Europa ingevuld. Deze activiteiten zijn structureel zwaar verlieslatend geweest.
- In 2007 en 2008 heeft de groep getracht haar activiteiten in Duitsland uit te breiden, zoals in München, Berlijn en het Ruhrgebied. Deze nieuwe activiteiten waren zeer kapitaalintensief en zwaar verlieslatend.

Hoewel in de toelichting bij de jaarrekening van 2007 stond vermeld dat de financiële positie solide was, werd al gedurende het eerste kwartaal 2008 door het management vastgesteld dat er sprake was van een toenemende druk op de resultaten. In juni 2008 werd besloten tot een herstructureringsplan en desinvesteringen. Het was de verwachting van het bestuur dat deze plannen financieel haalbaar waren en voldoende om de winstgevendheid en continuïteit van de groep veilig te stellen.

Eind juni 2008 is het plan door de directie aan het betrokken banksyndicaat (Trading Banken) gemeld en werd een en ander verder uitgewerkt. De directie heeft aan de curatoren verklaard dat het eerste halfjaar 2008 nog met winst werd afgesloten, dat sprake was van een positieve cashflow en dat aan alle ratio's die krachtens de kredietovereenkomst in acht moesten worden genomen, werd voldaan.

In de tweede helft van het jaar 2008 was sprake van zeer tegenvallende resultaten, met name vanwege een ineensstortende markt. In november 2008 werden in Nederland 21,6% minder auto's verkocht dan in dezelfde maand van 2007. Vooral merken als Cadillac en Hummer werden zwaar getroffen. Ook de gevolgen van fiscale wetswijzigingen (bijtelling en CO2 emissies), stijgende benzineprijzen, een verschuivend maatschappelijk besef en een dalend consumentenvertrouwen zijn van belang geweest. Uit branche analyses blijkt dat consumenten meer gingen sparen en kleinere auto's kochten. Daarnaast maakten de Duitse bedrijven veel meer verlies, dan was verwacht.

Aan het einde van het derde kwartaal, in september 2008, zag de directie dat de in acht te nemen kredietratio's niet werden gehaald. Daarover is eind september 2008 het banksyndicaat geïnformeerd. Medio oktober 2008 is bovendien aan de Belastingdienst meegedeeld, dat de over september verschuldigde afdracht (waaronder BTW, Loonheffingen en BPM) niet kon worden voldaan.

Door het bestuur van de Kroymans groep is op 19 en 22 september 2008 aan het banksyndicaat een nieuw reddingsplan gepresenteerd. Daarin werd een jaaronzet 2008 geprognoseerd van EUR 1,693 miljard, een Gross Profit van EUR 292 miljoen, een Ebit van EUR 17 miljoen negatief en een PBT van EUR 40 miljoen negatief.

De banken hebben de haalbaarheid van de plannen laten onderzoeken. Het rapport was begin december klaar en bevatte de conclusie dat bij een uitvoering van de plannen, in week 9 van 2009 sprake zou zijn van een overschrijding van de borrowing base met EUR 69 miljoen: ongedekte financiering derhalve. Daarbij is van belang, dat de situatie snel was verslechterd en zorgwekkende resultaten over oktober en november 2008 bekend waren geworden. Op basis van deze resultaten werd tot nieuwe prognoses gekomen.

Geanalyseerd werd dat de verliezen voornamelijk werden gerealiseerd door Car Import, General Motors en Retail. De analyse ging uit van een PBT (Profit Before Tax) negatief van EUR 74.327.000,--. Car Import, General Motors en Retail NL waren de grootste verliezers en verkeerden, zo werd geanalyseerd, in een vrije val. Tevens werd zorg uitgesproken over *'the lack of cash culture and available level of detail and quality being provided by the operating companies'*.

De bevindingen van het rapport worden door het bestuur van de groep deels van de hand gewezen.

Op verzoek van het banksyndicaat werd vervolgens een opdracht verleend aan KPMG om tot een verdere analyse van de financiële situatie te komen. Over hetgeen vervolgens is geschied, hebben de curatoren geen helder beeld omdat de van de verschillende betrokken partijen ontvangen informatie niet eenduidig is. In ieder geval is duidelijk, dat de

werkzaamheden van KPMG mede hebben bijgedragen aan de in het eerste verslag beschreven uitvaarten en herschikkingen van de kredietfaciliteit.

Snel nadat de tweede uitvaart in februari 2009 was gerealiseerd, werd een ander bestuur over de Leasing Vennootschappen actief en werd de door de Leasing Vennootschappen aan de Trading Vennootschappen verschaft financiering gestaakt. Bij de achterblijvende Trading Vennootschappen waren de resultaten slecht en was begin maart 2009 sprake van acute liquiditeitsnood.

Op 17 maart 2009 werd aan de Trading Banken een nieuw plan gepresenteerd. Dit plan werd afgewezen. Omdat alle Trading Vennootschappen toegetreden waren tot het groepskrediet en sprake was van een overstand, kon geen enkele vennootschap nog betalingen doen.

Op 20 maart 2009 is aan de rechtbank verzocht om surseance van betaling aan de drie Holding vennootschappen te verlenen.

Werkzaamheden Inventarisatie:  
194:0 uren

## 2 PERSONEEL

Op het moment van de eerste surseances, waren er ongeveer 1.000 werknemers in dienst bij de Nederlandse Trading Vennootschappen. Bij de buitenlandse Kroymans vestigingen waren nog eens 1.000 mensen werkzaam, waarvan het grootste deel in België en Duitsland. De Nederlandse werknemers hadden hun salaris over februari 2009 nog wel ontvangen, maar konden in maart 2009 niet meer betaald worden.

In overleg met vakbonden, ondernemingsraad, de afdeling H.R. van de Kroymans groep en het UWV is de in de Werkloosheidswet vervatte loongarantieregeling ten behoeve van de werknemers in werking gesteld. Aanvankelijk deden zich daarbij ernstige problemen voor, die ook via de vaste commissie voor Sociale Zaken en Werkgelegenheid van de Tweede Kamer aan de Minister is voorgelegd. Uiteindelijk is alles in goede harmonie opgelost en heeft het UWV ten behoeve van de uitvoering van de loongarantieregeling gebruik gemaakt van de salarisadministratie van de Kroymans groep.

In voorkomende gevallen wordt door de curatoren nazorg verleend en informatie verstrekt.

Werkzaamheden Personeel:  
20:0 uren

## 3 ACTIVA

### 3.1 Onroerende zaken

#### **Retailbedrijven**

Een aantal retailbedrijven was gevestigd in panden waarvan de eigendom werd gehouden. Deze eigendom was belast met een krediethypothek van de Trading Banken. Daarnaast was er eigendom van drie tankstations, waarvan er een onbezwaard was en twee waren verhypothekerd.

De panden en tankstations zijn inmiddels verkocht, ter zake de verhypothekerde zaken is een boedelbijdrage ontvangen. De opbrengst van het onbezwaarde tankstation, EUR 506.276,39, is aan de boedel voldaan.

#### **Lidmaatschapsrechten**

Kroymans Corporation houdt een aantal lidmaatschapsrechten van flatexploitatieverenigingen. Deze flatexploitatieverenigingen hebben een recht van erfpacht op appartementencomplexen in Amsterdam. Het lidmaatschap geeft recht op het gebruik van een in het complex gelegen appartement, welk recht overdraagbaar is. De "economische eigendom" van deze lidmaatschapsrechten zou, blijkens een notariële akte van 3 oktober 1995, aan de heer Kroymans zijn overgedragen. Blijkens dezelfde notariële akte zou de heer Kroymans van Kroymans Corporation een volmacht hebben verkregen de lidmaatschapsrechten in de toekomst aan zichzelf over te dragen. Deze overdracht had ten tijde van de faillietverklaring van Kroymans Corporation nog niet plaatsgevonden.

Van Lanschot Bankiers N.V. (Van Lanschot) maakt aanspraak op verkoopopbrengsten en stelt zich op het standpunt dat de lidmaatschapsrechten zijn bezwaard met een derdenpand dat strekt tot zekerheid van een vordering ad EUR 2.300.000,- op de heer Kroymans. De curatoren betwisten dat er sprake is van een rechtsgeldige verpanding.

#### **Appartementsrechten.**

Voorts is gebleken dat Kroymans Corporation houdster is van twee appartementsrechten aan het Stadionplein te Amsterdam. Blijkens twee notariële akten d.d. 9 augustus 2002 en 27 december 2006 zou de "economische eigendom" van deze appartementsrechten aan de heer Kroymans zijn overgedragen. Op 11 maart 2005 is een recht van hypotheek gevestigd ten behoeve van Van Lanschot voor een bedrag van EUR 1.500.000,-. Op het andere appartementsrecht zijn geen beperkte rechten gevestigd.

Op 25 februari 2009, net voor haar faillietverklaring, heeft Kroymans Corporation een appartementsrecht verkocht. Van Lanschot pretendeert ook hier een pandrecht. De verkoopopbrengst ad EUR 419.530,12 is in overleg tussen de betrokken partijen op een depotrekening van de notaris gestort.

Over de gevolgen van de economische overdracht - mede bezien in het licht van het Nebula arrest (HR 3 november 2006, NJ 2007/155) en eventuele derdeverpanding - wordt met betrokken partijen overleg gevoerd. De curatoren zijn voornemens de lidmaatschaps- en appartementsrechten op korte termijn te verkopen.

### 3.2 Roerende zaken

De grote voorraden auto's die zijn aangetroffen maken het belangrijkste bestanddeel uit van het actief. Er stonden auto's bij:

1. Trading Vennootschappen (tot de Kroymans groep behorende dealers);
2. Andere dealers die niet tot de Kroymans groep behoren, zowel in Nederland als het buitenland; en
3. Verschillende opslagplaatsen, zoals in de havens van Rotterdam en Antwerpen.

In juli en augustus 2009 zijn er afspraken gemaakt over de wijze van verkoop. Deze afspraken zijn vastgelegd in een schriftelijke overeenkomst, omdat sprake is van botsende

aanspraken door pandhoudende banken, Leasing Vennootschappen, retentoren, leveranciers onder eigendomsvoorbehoud en curatoren.

De overeenkomst houdt in, dat alle aangeduide voertuigen en roerende zaken door BVA Auctions B.V. worden verkocht. De opbrengst van de verkopen wordt gestort op een daartoe geopende escrowrekening, waar inmiddels een bruto saldo van ruim EUR 71 miljoen op staat. Achteraf zal per auto en roerende zaak worden bepaald aan wie de desbetreffende verkoopopbrengst toekomt.

De verkoop vindt plaats onder de regie van een 'valuation committee' dat de wijze van verkoop bepaalt op basis van opbrengstmaximalisatie. Er wordt periodiek gerapporteerd, waarbij wordt aangegeven wie de verkopende partij is en wat de onderliggende geldstromen zijn.

Als **bijlage 1** is aangehecht een samenvatting met de stand per ultimo februari 2010.

Op deze samenvatting worden verschillende verkoopmethoden genoemd.

Het eerste verkoopkanaal was digitaal, waarbij via een online biedingsproces auto's per veiling werden verkocht. De eerste maanden waren dit verkopen van de vrije handelsvoorraad en roerende zaken in de lokale dealervestigingen. Kopers waren vooral klanten van de betreffende vestiging en partijen die via de website geïnteresseerd waren. Bij veilingen van duurdere auto's werd de nadruk gelegd op merkexclusiviteit, zodat daarmee de juiste doelgroep werd geïnteresseerd. Ook auto's met schade of onvolledige documentatie zijn via de veilingen verkocht.

Eind februari 2010 waren ruim 800 auto's en 2.584 overige zaken via veilingen verkocht aan ongeveer 2.700 kopende partijen.

Het tweede verkoopkanaal betrof onderhandse verkopen door BVA Auctions en de curatoren.

Bij de eerste groep was een apart verkoopteam actief onder de naam Forza. Twee grote transacties zijn separaat verwerkt, omdat daar sprake was van een andere opzet. Het Forza-team heeft 1.300 Alfa Romeo's, bijna 700 Saab's en Cadillac's/Corvette/Hummers verkocht. Dat gebeurde vooral aan merkdealers en grotere partijen in België, Duitsland en Zuid-Europa. Er waren ongeveer 90 kopers.

Waar zich problemen voordeden, is dat zo veel mogelijk in overleg opgelost. Dat is niet steeds gelukt. Er staan nog auto's bij derden, bijvoorbeeld vanwege een beroep op retentierecht. Indien oplossingen uitblijven, wordt geprocedeerd.

Bij verkopen in geval van een doorstart, zijn de verkopen verwerkt onder de aanhef "Deals via Curatoren".

Door middel van de hier geschetste verkoopmethoden zijn ruim 4.900 auto's verkocht met een bruto-opbrengst van bijna EUR 64 miljoen. De opbrengsten waarop door derden aanspraak wordt gemaakt, zijn opgenomen onder de kop "KFS/Asel Claim". De definitieve vaststelling van alle aanspraken kan eerst plaatsvinden nadat een speciaal ontwikkelde database met alle relevante gegevens is voltooid.

Er doet zich een probleem voor omdat een groot aantal auto's door KFS is verkocht; over aantallen en bedragen is aan de curatoren echter geen informatie verschaft. In de bijlage ontbreken dan ook de opbrengstgegevens van deze auto's, waarbij het gaat om auto's waarop KFS eigendomsaanspraken pretendeert vanwege in financieringsarrangementen vastgelegde leveringsprocedures.

Bij de verkoop van inventaris en onderdelen is dat apart in de samenvatting vermeld. Ook hier is sprake van botsende aanspraken en bovendien van bodemvoorrecht; tot een exacte vaststelling is het nog niet gekomen.

### 3.3 Overig

#### **Deelnemingen.**

Tot de groep behoorden vennootschappen in 11 Europese landen: dochters van Kroymans Corporation of Kroymans Nederland. Deze buitenlandse deelnemingen kunnen worden onderverdeeld in drie categorieën:

1. Duitse verkooporganisatie,
2. Belgische verkooporganisatie,
3. GM verkooporganisatie elders in Europa.

#### Ad. 1 Duitse verkooporganisatie

Met de betrokken banken en Duits curator vindt overleg plaats over de wijze van afwikkeling en uitwinning. Het financieel belang van de boedel lijkt beperkt.

#### Ad. 2 Belgische verkooporganisatie

De Belgische Kroymans retailgroep, bestaande uit Kroymans Belgium N.V. en haar (klein)dochters Immaurfin N.V., Kroymans Brussels N.V., Ambel N.V., Automotive Center Brussels N.V., Joossens N.V. en Carparts Distribution N.V. bevond zich met ingang van 21 april 2009 in een situatie van gerechtelijke reorganisatie krachtens de Wet van 31 januari 2009 betreffende continuïteit van onderneming. Deze gerechtelijke reorganisatie is vergelijkbaar met een surseance van betaling. Kroymans Corporation B.V. en Kroymans Nederland B.V. waren aandeelhouders van deze Belgische retailgroep. Tijdens de gerechtelijke reorganisatie is door de Belgische bewindvoerder een management buy-out gerealiseerd waardoor de activiteiten van de groep met 100 werknemers gecontinueerd konden worden. Om deze management buy-out mogelijk te maken, hebben curatoren medewerking verleend aan de overdracht van de aandelen in de Belgische retailgroep. Deze aandelen zijn op 18 december 2009 overgedragen.

#### Ad. 3 GM verkooporganisatie

Ten behoeve van de ontwikkeling van een Europees dealernetwerk voor de GM merken Cadillac, Corvette en Hummer waren vennootschappen in Spanje, Luxemburg, Oostenrijk, Ierland, Frankrijk, Groot-Brittannië, Zwitserland, Zweden en Hongarije opgericht.

In overleg met betrokkenen en het bestuur van de groep wordt bezien of, rekening houdend met lokaal recht, tot een eigen aangifte faillissement kan worden gekomen.

### 3.4 Boedel

De boedelrekening kent een tegoed van EUR 6.931.748,18 dat gerealiseerd is door verkoop van vrij actief, ontvangen boedelbijdragen en aangetroffen kasgelden.

Dit bedrag zal aanwassen met verdere boedelbijdragen en opbrengsten van onbezwaard actief. Het is aannemelijk dat bepaalde aanspraken op eigendoms- en zekerheidsrechten zullen worden afgewezen. Het door de verkopen gerealiseerd actief is zodanig geoormerkt, dat kan worden onderzocht wie rechthebbende is op de opbrengst.

Als **bijlage 2** is een tussentijds financieel verslag aangehecht.

Werkzaamheden Activa:  
945:9 uren

## DEBITEUREN

De incasso van debiteuren is uitbesteed aan Mirus International B.V. Over de voortgang wordt periodiek aan de curatoren gerapporteerd. Als **bijlage 3** is een recent voortgangsrapport aangehecht.

De curatoren zullen in overleg met betrokkenen dienen vast te stellen in hoeverre sprake is van rechtsgeldig pandrecht op debiteuren, waaronder ook buitenlandse debiteuren.

Werkzaamheden Debiteuren:  
215:5 uren

## 5. BANK/ZEKERHEDEN

### 5.1 Trading Banken

Het banksyndicaat (Trading Banken) waarmee een facility agreement (kredietovereenkomst) is gesloten bestaat uit ING, Rabobank, ABN-AMRO en Fortis. De curatoren onderzoeken de door de Trading Banken ingeroepen zekerheidsrechten. Over en weer worden standpunten uitgewisseld waarmee wordt gezien of uitkeringen uit de escrow rekening kunnen plaatsvinden.

### 5.2 KLH cs

Met KLH cs wordt Kroymans Lease Holding B.V. en enkele andere leasemaatschappijen van Leasing Vennootschappen bedoeld. Door KLH cs wordt eigendom gepretendeerd van ongeveer 4500 auto's. Door KLH cs is geen aanspraak gemaakt op eigendom van onderdelen.

Inmiddels zijn vrijwel alle auto's verkocht. Waar dat is gebeurd door KLH cs, dient te worden vastgesteld of daarmee rechten van de boedel zijn gefrustreerd. De curatoren zijn van mening dat de eigendomsaanspraken van KLH cs in een aantal gevallen ongefundeerd zijn. In veel gevallen is sprake van onvolledige documentatie en gebreken in de leveringshandeling. De curatoren doen nader onderzoek en voeren overleg om tot een zorgvuldige inventarisatie te komen.

In enkele gevallen is de eigendomsaanspraak van KLH cs wel erkend met betrekking tot auto's die zich in de feitelijke macht van de curatoren bevonden. Dat is steeds onder strikte voorwaarden gebeurd, per merk en soort aanspraak. De aan de aanspraak ten grondslag liggende titel is verschillend: consignatie, demo, factoring, occasion en demo operational lease. Voor een uiteenzetting van deze begrippen wordt verwezen naar het eerste verslag.

### 5.3 Botsende aanspraken

In veel gevallen botsen aanspraken op eigendomsvoorbehoud (leveranciers), retentierecht (opslagbedrijven en dealers), pandrecht (banken) en eigendom (KLH cs). Sprake is van een goederenrechtelijke puzzel, waarbij zoveel mogelijk wordt getracht in overleg tot overeenstemming te komen met belanghebbenden.

Omdat er grote financiële belangen spelen, is het niet onvoorstelbaar dat procedures nodig zullen zijn om tot definitieve oplossingen te komen.

Werkzaamheden Bank / Zekerheden:  
479:4 uren

## 6. DOORSTARTS

Waar mogelijk zijn doorstarts gerealiseerd. Zie daaromtrent het eerste verslag.

Werkzaamheden Doorstart / Voortzetten:  
22:5 uren

## 7. RECHTMATIGHEDEN

### 7.1 Eerste uitvaart

Op 23 januari 2009 heeft een uitvaart van een aantal vennootschappen uit de Kroymans groep plaatsgevonden naar Citadel Enterprises B.V., een rechtspersoon waarin (al dan niet middellijk of via certificering) de heer Kroymans aandelen houdt. Die uitvaart heeft in drie delen plaatsgehad, door Kroymans Nederland B.V. zijn de aandelen in:

- Kroymans Parts Group B.V.,
- Kroymans Industrieel Divisie B.V. en
- A.R.M.-Stokvis B.V.

overgedragen aan Citadel Enterprises B.V. voor een gezamenlijke koopprijs van EUR 1,--.

De uitvaart is begeleid door KPMG. De Trading Banken zijn nauw bij de uitvaart betrokken geweest en hebben de uitvaart geïnitieerd. De uitgevaren vennootschappen hebben naar gelang hun door KPMG bepaalde waarde een deel van de bankschuld van de Kroymans groep "meegenomen", voor welk deel de in Kroymans groep achterblijvende vennootschappen uit de hoofdelijkheid door de Trading Banken zijn ontslagen. Tevens is ter zake de waarde van de uitgevaren vennootschappen een nacalculatie tussen Kroymans Nederland B.V. (verkoper) en Citadel Enterprises B.V. (koper) overeengekomen.

De curatoren achten deze uitvaart paulianeus. Door de uitvaart is de omvang van het voor verhaal beschikbaar actief afgenomen, waardoor crediteuren zijn benadeeld en er bovendien een verstoring van de verhaalsorde heeft plaatsgevonden.

De overdracht vond plaats tegen een symbolische prijs, waarbij de koper een deel van de schuld van de achterblijvende vennootschappen overneemt. Het daarmee gemoeide bedrag komt ongeveer overeen met de berekende waarde van die ondernemingen. De curatoren menen dat deze transactie alle kenmerken heeft van andere, klassieke pauliana gevallen, waarin betaling van de waarde van de overgenomen zaken plaatsvindt door verrekening of schuldoverneming.

De pauliana is door de curatoren op 27 mei 2009 ingeroepen.

In december 2009 is een procedure aanhangig gemaakt tegen Citadel. De procedure is aanhangig bij de Rechtbank Amsterdam. Gedagvaard is tegen eind januari 2010, waarna Citadel uitstel heeft verkregen voor haar conclusie van antwoord. Op de rol van 10 maart 2010 hebben de Trading Banken in de procedure een incidentele conclusie ingediend met als doel in de procedure tussen te komen (of zich te voegen aan de zijde van de Citadel). Over deze conclusie kunnen zowel de curatoren als Citadel zich schriftelijk uitlaten.

### Tweede uitvaart

Op 20 februari 2009 is een overeenkomst tussen Kroymans Nederland B.V. en de Stichting Administratie Kantoor ('STAK') gesloten, waarbij de aandelen die Kroymans Nederland hield in KLH zijn overgedragen aan de stichting tegen uitgifte van certificaten. Deze rechtshandeling is verricht precies één maand voor het moment dat surseance van betaling aan de Holdingmaatschappijen van het concern werd verleend, welke surseance op 31 maart is omgezet in een faillissement.

De curatoren menen dat de rechtshandeling van 20 februari 2009 is verricht in de wetenschap van een onafwendbaar faillissement. Zij hebben de rechtshandeling van overdracht met een beroep op de pauliana buitengerechtelijk vernietigd. Het bestuur van de STAK wijst dit van de hand.

De curatoren, de STAK en betrokken Leasing Banken hebben overleg gevoerd om te bezien of een oplossing voor de ontstane situatie kan worden gevonden, waarbij de curatoren

streven naar het herstel van de oude situatie zonder dat sprake is van een gerechtelijke procedure.

Relevant is ook de voorgeschiedenis. Op 13 februari 2009 is de STAK opgericht met benoeming van de Maatschappij tot Beheer van het Administratiekantoor als eerste bestuurder. Op 20 februari 2009 werden de administratievoorwaarden vastgesteld. Op 19 maart 2009 werden de heren Lieth en H.W.L. de Beaufort aangesteld als medebestuurder van de STAK.

Op 16 april 2009 is in een buitengewone algemene vergadering van aandeelhouders op voordracht van de Leasing Banken besloten tot benoeming van de heren Sinke en Schoonenberg als bestuurders van Kroymans Lease Holding B.V. (KLH).

Op 4 mei 2009 is in een buitengewone algemene vergadering van aandeelhouders besloten tot wijziging van de statuten van Kroymans Lease Holding B.V., de wijziging komt er - kort samengevat - op neer dat de aandeelhoudersmacht van de STAK sterk is teruggebracht en minder toezicht op het bestuur van KLH wordt uitgeoefend.

De curatoren menen dat de STAK in de uitoefening van haar toezichthoudende taak tekort schiet en de belangen van Kroymans Nederland B.V. (als certificaathouder) onvoldoende behartigt. Ook menen de curatoren dat de verbreking van het concernverband heeft geleid tot schade bij de Trading Vennootschappen, omdat na de uitvaart auto's bij Trading Vennootschappen werden weggehaald en betalingen uit hoofde van financieringsovereenkomsten aan Trading Vennootschappen werden gestaakt.

Het valt de curatoren op, dat het bestuur van de Leasing Vennootschappen in eerste instantie en primair verantwoording aflegt aan, en overleg voert met het banksyndicaat. De curatoren hebben bezwaar gemaakt tegen deze gang van zaken.

Nadat de curatoren hebben verklaard bovengenoemde rechtshandeling te vernietigen, is heer De Beaufort op 16 oktober 2009 teruggetreden als bestuurder. Het bestuur van de STAK is sindsdien onvolledig en niet in staat besluiten te nemen.

## 7.2 Overige aansprakelijkheden

De curatoren doen onderzoek naar onrechtmatigheden, benadelingshandelingen, wanbeleid en feitelijk bestuur. Met betrokken leidinggevenden, toezichthouders en adviseurs zijn, of worden gesprekken gevoerd. Over de status van deze gesprekken zijn nauwgezette afspraken gemaakt. Nadat deze gesprekken zijn voltooid, zullen de curatoren komen tot een nadere evaluatie.

Werkzaamheden Rechtmatigheid:  
419:1 uren

## 8. CREDITEUREN

### 8.1 Ingediende vorderingen

Het is niet eenvoudig om tot een goede inventarisatie van alle crediteuren te komen. De aanmelding en verwerking van reguliere handelscrediteuren levert geen problemen op, maar de positie van importeurs, Trading Banken en Belastingdienst is niet eenvoudig vast te stellen.

Als **bijlage 4** is een gecompriemd overzicht van de schuldenpositie aangehecht: dit betreft uitsluitend crediteuren die hun vordering hebben ingediend. De positie's van de Trading Banken en de Belastingdienst, de belangrijkste crediteuren, zijn daarin niet verwerkt.

### 8.2 Belastingdienst

De vordering van de Belastingdienst op de fiscale eenheid voor de omzetbelasting van de Kroymans groep bedraagt tenminste EUR 28.075.037,-. De Belastingdienst is nog bezig met het opleggen van de aanslagen ex art. 29 lid 2 Wet OB. De aanslagen zijn derhalve nog niet definitief.

In het kader van de verkoop van Sator B.V. door Citadel zou de Belastingdienst een afspraak hebben gemaakt met de fiscale eenheid Kroymans groep. De curatoren zijn daar niet bij betrokken geweest en er zijn bovendien vragen over doel en de strekking van de overeenkomst. De Belastingdienst is verzocht haar standpunt nader te bepalen. Zodra de reactie van de Belastingdienst ontvangen is, kunnen ook de curatoren tot een standpunt komen.

De aangiften voor de fiscale eenheid voor vennootschapsbelasting 2007 en 2008 van de Kroymans groep zijn medio december 2009 ingediend. De aangifte 2007 was reeds nagenoeg gereed en de aangifte 2008 is alsnog in opdracht van de curatoren opgesteld. De boedel heeft bij het voltooien en indienen van de aangiften belang in verband met de verliescompensatie. De Vpb aanslag 2006 bedroeg EUR 8.952.262,- welk bedrag gecompenseerd kan worden met de verliezen over 2007 en 2008.

Voor zover nu bekend, bedraagt de totale fiscale schuld per 22 maart 2010 EUR 54.776.678,-. Dit bedrag is opgebouwd uit aanslagen motorrijtuigenbelasting, loonheffing, Bpm, vennootschapsbelasting en omzetbelasting. Dit bedrag zal echter wijzigen na de vaststelling van de art. 29 lid 2 Wet OB aanslag en de aanslagen vennootschapsbelasting 2007 en 2008.

### 8.3 Trading Banken

Definitieve indiening en verwerking van de vordering door de Trading Banken heeft nog niet plaatsgevonden.

Werkzaamheden Crediteuren:  
481:6 uren

## 9. PROCEDURES

Er loopt een procedure, zie daartoe hetgeen staat vermeld onder 7.1.

Werkzaamheden Procedures:  
102:5 uren

## 10. OVERIG

### 10.1 Verzoek geconsolideerde afwikkeling

De curatoren hebben aan de rechter-commissaris toestemming verzocht om consolidatie bij de afwikkeling van de faillissementen. De rechter-commissaris heeft nog niet op dat verzoek beslist.

Het verzoek wordt gerechtvaardigd door een groot aantal omstandigheden binnen de Kroymans groep:

- de jaarrekening werd geconsolideerd opgesteld,
- er was een grote administratieve verwevenheid,
- er was een centraal management en bestuurlijke verwevenheid,
- in de arbeidsovereenkomsten van directeuren van dochtervennootschappen stond vermeld dat zij zich mede moesten laten leiden door het groepsbelang,
- er was een fiscale eenheid Vpb,
- er was een fiscale eenheid btw,
- groepskrediet met hoofdelijke aansprakelijkheid van elke Trading Vennootschap bij banksyndicaat (ABN-Amro, Rabobank, Fortis, ING),
- organisatorische afhankelijkheid door gemeenschappelijke activiteiten,
- onderlinge financiële afhankelijkheid door hoofdelijke aansprakelijkheid en financieringen van Trading Vennootschappen door Leasing Vennootschappen,
- interne, niet altijd transparante doorbelasting van kosten,
- onduidelijk gedocumenteerde onderlinge transacties,
- 'zero balance' systeem van cash management.

Omdat de failliete vennootschappen hoofdelijk aansprakelijk zijn voor omvangrijke schulden aan de Belastingdienst en Trading Banken, menen de curatoren dat de belangen van concurrente crediteuren niet worden geschaad.

### 10.2 KIE

Net als in het eerste verslag, wordt speciale aandacht besteed aan de positie van Kroymans Import Europe B.V. ('KIE'). Bij aanvang van het faillissement was sprake van een voorraadbestand van 4.324 auto's. Aan de hand van dit bestand is per land uitgezocht wie eigenaar is van de auto:

- I. de dealer;
- II. de dealerfinancier;
- III. KIE; of
- IV. de voorraadfinancier.

Op enkele kleine landen na, is dit onderzoek grotendeels afgerond. Ten aanzien van ongeveer 230 auto's bij dealers is vastgesteld dat KIE eigendom heeft, of wegens verkoop van de auto een vordering heeft op de dealerfinancier.

Getracht is auto's op te halen bij dealers en openstaande facturen ter zake verkoop te incasseren. Veel dealers hebben zich verzet tegen afgifte en stellen dat sprake is van tegenvorderingen ter zake garantieverplichtingen, bonusregelingen of geleden schade. Waar opportuun worden regelingen getroffen.

Met de voorraadfinanciers van KIE GMAC Bank GmbH en GMAC UK Plc werd een regeling bereikt omtrent de auto's die bij een zich op retentierecht beroepend opslagbedrijf te Rotterdam stonden. Uit hoofde daarvan zijn 1.425 auto's afgegeven aan de voorraadfinanciers. Op de auto's die in het kader van de regeling met de voorraadfinanciers aan KIE zijn toegedeeld, rusten verschillende claims, zowel van individuele dealers als van

dealerfinanciers. Met betrekking tot dealerfinanciers gaat het om een totaal van 36 auto's. De curatoren menen dat KIE eigendom van de auto's heeft, omdat de betreffende auto's zijn teruggekocht en geleverd. Naar het zich laat aanzien zullen deze geschillen uitmonden in een procedure.

De auto's die in het kader van regelingen met betrokkenen en voorraadfinanciers aan KIE zijn vrijgegeven en waarop mitsdien geen aanspraken van derden rusten, zijn verkocht.

KIE heeft vorderingen op dealerfinanciers uit hoofde van toegezegde doch niet uitbetaalde bedragen. Sprake was van driepartijen overeenkomsten tussen KIE, de dealerfinancier en de dealer. De overeenkomsten zijn onderworpen aan lokaal recht en bepalen dat de dealerfinancier de koopsom van door KIE aan de dealer verkochte auto's ten behoeve van de dealer aan KIE voldoet, waarbij deze auto's steeds onder eigendomsvoorbehoud aan de dealer worden verkocht. De eigendomsrechten en overige rechten uit hoofde van koopovereenkomst zouden daarbij door KIE aan de dealerfinancier zijn overgedragen. Sprake is van aanzienlijke vorderingen die door de dealerfinanciers op verschillende gronden worden betwist.

Mede vanwege het feit dat de administratie van KIE gebrekkig is bijgehouden, is het niet eenvoudig tot een reconstructie van eigendoms-, zekerheids- en vorderingsrechten te komen.

#### 10.3 Termijn afwikkeling faillissement

Over de termijn van afwikkeling kan geen voorspelling worden gedaan.

#### 10.4 Plan van aanpak

De eerste fase van de faillissementen is voltooid en het reguliere beheer is voltooid. Nu vrijwel alle auto's zijn verkocht, zal de komende periode de nadruk vooral liggen op het inventariseren van ingeroepen eigendoms- en zekerheidsrechten. Daarbij dienen zich gecompliceerde verdelingsvragen aan. Onderzocht zal worden of overeenstemming kan worden bereikt over (gedeeltelijke) vrijgave van het depot.

De curatoren zullen nader onderzoek doen naar onrechtmatigheden.

#### 10.5 Indiening volgend verslag

Het volgend verslag zal in oktober 2010 worden ingediend.

Werkzaamheden Overig:

748:5 uren

Opgesteld en gedeponneerd ter griffie van de rechtbank Amsterdam op 22 april 2010,

C. de Jong, curator

F. Kemp, curator