

## FAILLISEMENTSVERSLAG

van de curator in het faillissement van **PALM INVEST B.V.**

(en Stichting Garantiegelden Palm Invest)

Nummer verslag : 3

Datum : 23 juni 2010

*Mededeling: de openbare faillissementsverslagen in het faillissement van Palm Invest B.V. worden online gepubliceerd op de website [www.vandiepen.com](http://www.vandiepen.com).*

*Mededeling voor de crediteuren: de Rechtbank Amsterdam heeft de datum voor de verificatievergadering bepaald op 23 september 2010 om 09:30 uur.*

Gegevens onderneming : De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid **Palm Invest. B.V.**, ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 33196052.

Insolventienummer : F09/896

Datum uitspraak : 17 november 2009

Curator : Mr. E.W. Baart

Rechter-commissaris : Mr. C.M. Degenaar

Verslagperiode : 10 maart 2010 tot en met 22 juni 2010

## Inleiding

Dit is het derde faillissementsverslag van de curator van Palm Invest B.V. en Stichting Garantiegelden Palm Invest. In de afgelopen verslag periode hebben de curator en zijn kantoorgenoten de herkomst van de diverse - door het Openbaar Ministerie in beslag genomen - roerende en onroerende zaken onderzocht en - voor zover mogelijk - in kaart gebracht hoe en door wie deze zaken zijn betaald.

Verder hebben de curator en zijn kantoorgenoten de zittingen in de strafzaak tegen de feitelijk bestuurders gevolgd en de Rechtbank antwoord gegeven op gestelde vragen. Voorts heeft de curator namens de failliete boedel een vordering als benadeelde partij ingediend.

De Stichting Garantiegelden Palm Invest is niet actief geweest zodat de informatie in dit verslag betrekking heeft op het faillissement van Palm Invest B.V., tenzij anders vermeld.

Het onderzoek strekt zich uit tot Nederland, Dubai, Monaco en Frankrijk.

De Rechtbank Amsterdam heeft op 22 april 2010 uitspraak gedaan in de strafzaak tegen de bestuurders van Palm Invest B.V. en de Stichting Garantiegelden Palm Invest. De bestuurders zijn door de rechtbank Amsterdam veroordeeld tot een onvoorwaardelijke gevangenisstraf van drie jaar en zes maanden, met aftrek van de tijd dat de bestuurders in voorlopige hechtenis hebben doorgebracht. Verder is door de Rechtbank een beroepsverbod opgelegd. Zowel het Openbaar Ministerie als de verdachten zijn in hoger beroep gegaan. De strafzaak in hoger beroep zal mogelijk in 2011 worden behandeld.

De onderwerpen die in dit verslag aan de orde komen zijn onderwerp van nader onderzoek. Dit onderzoek kan tot gevolg hebben dat informatie die in dit verslag is opgenomen in latere verslagen moet worden aangepast. De curator kan omtrent de volledigheid en de juistheid van de in dit verslag opgenomen informatie vooralsnog geen uitspraak doen.

De inhoud van dit faillissementsverslag kunnen geen rechten worden ontleend. Niets in dit verslag kan worden opgevat als een erkenning van aansprakelijkheid of als afstand van enig recht.

## Inhoudsopgave

0. Algemene informatie voor crediteuren en obligatiehouders van Palm Invest B.V.
1. Inventarisatie
2. Personeel
3. Activa
4. Debiteuren
5. Bank/Zekerheden
6. Doorstart/Voorzetten
7. Rechtmatigheid
8. Crediteuren
9. Procedures
10. Overig

### 0. Algemene informatie voor crediteuren en obligatiehouders van Palm Invest

#### Algemeen

- 0.1 Crediteuren of obligatiehouders die menen een vordering te hebben op Palm Invest B.V. kunnen deze schriftelijk via de website van Van Diepen Van der Kroef ([www.vandiepen.com](http://www.vandiepen.com)) indienen, waarbij vermeld moet worden de aard, het bedrag en het karakter van de vordering en onder meezending van relevante bewijsstukken. Op de website van Van Diepen Van der Kroef is een standaard responseformulier geplaatst dat kan worden gebruikt voor het indienen van vorderingen.

Faillissement Bartels Advocaten B.V./aansprakelijkstelling

- 0.2 De curator heeft in december 2009 het kantoor van Bartels Advocaten aansprakelijk gesteld voor eventuele schade, indien uit het verloop van de strafzaak mocht blijken dat er geen gegronde reden is geweest voor het kantoor van Bartels Advocaten om aangifte te doen tegen Palm Invest B.V. In dat geval zou het theoretisch zo kunnen zijn dat het kantoor van Bartels Advocaten onrechtmatig jegens Palm Invest B.V. zou hebben gehandeld en dat Palm Invest B.V. daardoor schade zou hebben geleden. De aansprakelijkstelling is uitgegaan vanwege het feit dat het kantoor van Bartels Advocaten volgens ontvangen informatie tot eind 2009 verzekerd is tegen aansprakelijkheid. Nu echter -gezien het vonnis in de strafzaak- vooralsnog vast staat dat het kantoor van Bartels Advocaten B.V. een gegronde reden had om aangifte te doen ziet de curator vooralsnog geen reden om de claim tegen het kantoor van Bartels Advocaten te effectueren.

**1. Inventarisatie**

Voorgeschiedenis faillissement

- 1.1 Verwezen wordt naar het openingsverslag..

Media

- 1.2 Verwezen wordt naar het openingsverslag.

Inval FIOD/ECD

- 1.3 Verwezen wordt naar het openingsverslag.

Vonnissen Rechtbank Amsterdam

- 1.4 De obligatiehouders die een vonnis hebben in de civiele procedures tegen de bestuurders zijn niet-ontvankelijk in hun vordering tot schadevergoeding als benadeelde partij in de strafzaak.

Aanvraag faillissement

- 1.5 Verwezen wordt naar het openingsverslag.

#### Eerste werkzaamheden curator

- 1.6 Verwezen wordt naar de vorige verslagen.

#### Gesprekken directie

- 1.7 De curator heeft de bestuurders uitgenodigd voor een gesprek bij de Rechter-commissaris. Deze bespreking heeft op 9 juni 2010 plaats gevonden en heeft tot doel gehad de bestuurders ertoe te bewegen een aantal verklaringen te tekenen in hun hoedanigheid van aandeelhouders/bestuurders van buitenlandse vennootschappen en ten gunste van de boedel afstand te doen van de door het Openbaar Ministerie in beslag genomen roerende zaken. Onder de buitenlandse vennootschappen zijn een groot aantal roerende en onroerende zaken in beslag genomen. Indien de bestuurders deze verklaringen tekenen, kunnen de zaken door het Openbaar Ministerie worden afgegeven en ten behoeve van de boedel (de obligatiehouders) worden verkocht. Aangezien het gaat om zaken die in waarde afnemen dringt de curator bij de bestuurders aan om hieromtrent spoed te betrachten. Aan de bestuurders is een concept van een schikkingsovereenkomst ter ondertekening voorgelegd.

#### Geldstroom

- 1.8 De curator heeft naast de bankadministratie van ABN AMRO Bank N.V. ook inzage gekregen in de bankadministratie van de Panamese vennootschappen. Het betreft zonder uitzondering vennootschappen waarvan de saldi volgens de bankschriften volledig werden gevoed door overschrijvingen vanaf de rekeningen van P.I.D. Ltd en Palm Invest B.V.
- 1.9 De saldi op de bankrekeningen van de Panamese vennootschappen werden onder meer aangewend voor de koop van auto's, boten, twee woonhuizen in Nederland en privé-uitgaven. De uitgaven werden onder meer via kasopnamen en creditcards verricht. Vanaf 18 december 2006 worden de bankrekeningen gevuld vanuit P.I.D. Ltd en Palm Invest B.V. en vanaf 27 december 2006 vangen de overboekingen en opnamen door de bestuurders vanaf de rekening van Falstream International Inc aan. De opnamen ten laste van de andere Panamese vennootschappen beginnen rond maart/april 2007. De opnamen ten laste van de Panamese vennootschappen in de periode 31 januari 2007 tot 31 december 2007 (creditcards en kasopnamen) worden door de curator becijferd op ongeveer EUR 1.304.576,39. Dit bedrag is berekend aan de hand van de bankafschriften en de overzichten, afkomstig van de creditcardmaatschappijen. Aan de hand van overzichten van de creditcardbestedingen van de Carte Bleu kon door de curator aan de hand van de aard van de uitgaven worden vastgesteld dat het vermoedelijk het om privé-uitgaven ging. De

overzichten van de bestedingen van de American Express kaarten moeten nog worden onderzocht.

Onderzoek betalingen aan Lage Landen Lease en de curator in het faillissement van Deficom International B.V.

- 1.10 De curator heeft contact opgenomen met de curator in het faillissement van Deficom International B.V. en verzocht om teruggave van het door P.I.D. Ltd aan de curator betaalde bedrag ad EUR 509.900,00. Na overleg tussen de curator en bemiddeling van de Rechter-commissaris in het faillissement van Palm Invest B.V. en de Rechter-commissaris in het faillissement van Deficom International B.V. en het vernemen van het standpunt van het Openbaar Ministerie heeft de curator in het faillissement van Deficom International B.V. aangegeven dat hij het bedrag ad EUR 509.900,00 zal overmaken naar de boedel van Palm Invest B.V. Ten tijde van het opstellen van dit faillissementsverslag is de betaling daadwerkelijk ontvangen op de faillissementsrekening.
- 1.11 De curator zal op korte termijn een verzoek bij De Lage Landen neerleggen dat strekt tot betaling van het door P.I.D. Ltd. aan De Lage Landen betaalde bedrag ad EUR 1.000.000,00 aan de boedel van Palm Invest B.V.

Te onderzoeken betalingen

- 1.12 De curator heeft de beschikking gekregen over de bankafschriften van de SAFRA Bank. Uit deze afschriften valt op te maken dat bijschrijvingen op de rekeningen van de vennootschappen Darwin Assets Inc, Luna Capital Inc, Sarfix International Inc en Falstream International Inc afkomstig zijn van Palm Invest B.V. direct dan wel via P.I.D. Ltd. Hierna wordt per vennootschap aangegeven om welke bedragen het gaat en hoe de gelden (globaal) zijn besteed.

**Falstream International Inc**

- 1.13 Op de rekening van Falstream International Inc is in totaal voor een bedrag ad EUR 3.657.383,00 gestort. Volgens de bankafschriften en creditcardafschriften zijn deze gelden vervolgens aangewend voor de aankoop van boten, auto's, privé-opnamen en uitgaven via creditcards (cashopnamen, juwelen, kleding etc.).

**Darwin Assets Inc.**

- 1.14 Op de rekening van Darwin Assets Inc wordt in totaal EUR 609.975,00 bijgeschreven. Van dit bedrag is onder meer EUR 500.030,00 aangewend voor de aankoop van een woning in

Blaricum. Het restant is opgenomen door middel van cashopnamen en creditcardafschrijvingen.

#### **Sarfix International Inc**

- 1.15 Op de rekening van Sarfix International Inc wordt in totaal EUR 2.326.357,00 bijgeschreven. Van dit bedrag wordt EUR 2.325.060,00 aangewend voor de aankoop van een villa in Bussum. Het restant wordt aangewend voor privé-opnamen via cashopnamen en creditcardtransacties.

#### Directie en organisatie

- 1.16 Verwezen wordt naar verslag nr. 2.

##### Balans 2006

- 1.17 Verwezen wordt naar het openingsverslag.

##### Winst- en verliesrekening 2006

- 1.18 Verwezen wordt naar het openingsverslag.

##### Balans 2007

- 1.19 Verwezen wordt naar het openingsverslag.

##### Winst- en verliesrekening 2007

- 1.20 Verwezen wordt naar het openingsverslag.

##### Lopende procedures

- 1.21 Verwezen wordt naar punt 9 van dit verslag.

##### Verzekeringen

- 1.22 Verwezen wordt naar het openingsverslag..

##### Huur

- 1.23 Verwezen wordt naar het openingsverslag..

#### Oorzaak faillissement

- 1.24 De curator is aan de hand van het verloop van de strafzaak die tegen de bestuurders aanhangig is gemaakt vooralsnog tot de conclusie gekomen dat onbehoorlijk bestuur de oorzaak is geweest van het faillissement van Palm Invest B.V. Het feit dat de - feitelijke - bestuurders onzorgvuldig hebben gehandeld is door de Rechtbank Amsterdam bij vonnis van 11 november 2009 vastgesteld.

#### Onderzoek Dubai

- 1.25 De resultaten van het onderzoek in Dubai zijn in het vorige verslag weergegeven. In het faillissementsverhoor van 20 april 2010 is de kwestie AA Properties (intrekken van de volmacht en betaling/verrekening van courtages) besproken.

#### AA Properties

- 1.26 De curator is door een van de bestuurders op de hoogte gesteld dat de volmacht tot verkoop van onroerende zaken in Dubai die aan AA Properties was verstrekt in januari 2008 zou zijn ingetrokken en dat AA Properties voor elke afzonderlijke verkoop toestemming nodig had van de bestuurders. Tijdens het faillissementsverhoor, waarbij de bestuurders afzonderlijk werden gehoord, hebben de bestuurders een tegenstrijdige verklaring afgelegd. Volgens één van de bestuurders zou de volmacht in januari 2008 zijn ingetrokken, echter de andere bestuurder verwijst naar een intrekking op 21 mei 2008 en geeft aan dat er geen eerdere intrekking heeft plaatsgevonden. Deze bestuurder verklaart ook dat voor afzonderlijke verkoop formeel geen toestemming van de bestuurders vereist was. Vast staat dat de advocaat van de bestuurders op 21 mei 2008 de aan AA Properties afgegeven volmacht heeft ingetrokken. Mogelijk is de opdracht tot intrekking eerder verstrekt (zo blijkt uit een van de verklaringen van een bestuurder), echter de enige - door documenten gestaafde - intrekking dateert van 21 mei 2008. Op dat moment waren alle villa's in Dubai reeds verkocht. De curator ziet derhalve vooralsnog geen aanleiding om verder onderzoek te doen naar eventuele verkoop zonder volmacht.

#### Emirates Bank

- 1.27 De curator heeft de bestuurders van P. I.D. Ltd een volmacht/verklaring te ondertekening voorgelegd, waarbij de eventuele saldi die op de rekeningen bij Emirates Bank worden aangehouden aan de boedel worden overgedragen.

Jerry Parks

- 1.28 De bestuurders hebben de curator bij aangegeven dat op de derdenrekening van Taylor Wessing een bedrag van ongeveer EUR 1.000.000,00. zou moeten staan of dat bedrag aan B.O.O.M. zou zijn overgemaakt en de curator verzocht hierover contact op te nemen met Jerry Parks van Taylor Wessing. Jerry Parks heeft tegenover de curator rekening en verantwoording afgelegd omtrent de via de derdenrekening van Taylor Wessing afgewikkelde transactie inzake Villa 011a Jebel Ali. Uit het overzicht blijkt dat van de opbrengst een deel (AED 2.382.921,44) is uitbetaald aan een obligatiehouder die in Dubai een procedure aanhangig had gemaakt. Het restant van de opbrengst is aangewend ter verrekening van een aantal openstaande declaraties die door Taylor Wessing aan P.I.D. Ltd verzonden zijn. Volgens de bestuurders zou er nog een aanzienlijk bedrag op de derdenrekening van Taylor Wessing aanwezig moeten zijn, echter het ontvangen overzicht geeft daar geen blijk van.

Conclusie naar aanleiding van het onderzoek in Dubai

- 1.29 De curator ziet vooralsnog geen aanleiding om de kwestie inzake de aan AA Properties verstrekte volmachten verder te onderzoeken. Reden hiervoor is het feit dat als enige bewijs voor de intrekking van de volmacht een brief van 21 mei 2008 aanwezig is en dat na deze datum door AA Properties geen villa's verkocht zijn. Ten aanzien van het verloop van de derdenrekening van Taylor Wessing is door de curator het overzicht van de betalingen aan de bestuurders voorgelegd. De curator heeft nog geen reactie van de bestuurders ontvangen.

**2. Personeel**

Aantal ten tijde van faillissement

- 2.1 Verwezen wordt naar het openingsverslag..

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Verwezen wordt naar het openingsverslag..

Ontslag werknemers

- 2.2 Verwezen wordt naar het openingsverslag.

### 3. Activa

#### Roerende zaken

- 3.1 Tussen de door het Openbaar Ministerie in beslag genomen zaken bevinden zich nog een aantal rechtstreeks door Palm Invest BV betaalde zaken, zoals computers en telefoons. De curator zal deze opeisen en verkopen.

#### Onroerende zaken in andere vennootschappen

- 3.2 De curator heeft inmiddels een onherroepelijke volmacht ontvangen van het bestuur van Sarfix International Inc en Darwin Assets Inc om tot verkoop van de onroerende zaken in Nederland over te gaan. De curator zal de onroerende zaken laten taxeren en een tweetal makelaars aanschrijven die een offerte kunnen uitbrengen om tot verkoop over te gaan. De verkoop zal bij inschrijving en onder toezicht van een notaris geschieden.
- 3.3 Hoewel de certificaathouders tijdens de behandeling in de strafzaak reeds hun handtekening onder de volmachten hebben geplaatst, ontbrak de handtekening van de bestuurder. De bestuurder heeft de volmachten ondertekend nadat de curator heeft zorggedragen voor de betaling van de fees in Panama. Deze betaling was noodzakelijk om vennootschap weer “in good standing” te laten verkeren. Het betreft de fees die betrekking hebben op de inschrijving in het Handelsregister. Verder heeft de curator zorggedragen voor de afgifte van een Legal Opinion door een Panamees advocatenkantoor, waar uit blijkt dat het bestuur bevoegd is om de vennootschap te vertegenwoordigen en dat de vennootschap in good standing verkeert.
- 3.4 De curator streeft er naar de onroerende zaken in de volgende verslagperiode te verkopen.

#### Onroerende zaken in Frankrijk

- 3.3 Volgens de bestuurders beschikt de vennootschap Riva Real Estate over een onroerende zaak in Frankrijk en mag deze zaak worden verkocht ten behoeve van de boedel.

#### Andere activa

- 3.3. De curator onderzoekt de wijze waarop diverse - door het Openbaar Ministerie in beslag genomen zaken - zijn betaald. Van de meeste in beslag genomen zaken lijkt aan de hand

van bankafschriften te kunnen worden vastgesteld wie de zaken heeft betaald en waar het geld vandaan is gekomen. Het onderzoek is echter nog in volle gang en de bestuurders zullen in de gelegenheid worden gesteld om op de bevindingen van de curator te reageren.

#### **4. Debiteuren**

##### Rekening courant vorderingen

- 4.1 De curator onderzoekt of er mogelijkheden zijn de rekening-courantvordering die op de balans voorkomen te innen.

#### **5. Bank / Zekerheden**

##### ABN AMRO Bank N.V.

- 5.1 Verwezen wordt naar het openingsverslag.

##### Emirates Bank Dubai

- 5.2 Verwezen wordt naar het tweede verslag.

##### Leasecontracten

- 5.2 Verwezen wordt naar het openingsverslag.

#### **6. Doorstart / voortzetten onderneming**

- 6.1 Verwezen wordt naar het openingsverslag.

#### **7. Rechtmatigheid**

##### Boekhoudplicht

- 7.1 De curator heeft geconstateerd dat de balans over 2007 een onjuiste weergave geeft van het vermogen van de vennootschap. Volgens de balans zou de waarde van het vastgoed op 17 januari 2008 een waarde van EUR 20.327.375,00 vertegenwoordigen. De werkelijke

waarde van het nog aanwezige vastgoed (Whitebay en het via AA Properties aangekochte vastgoed) was aanzienlijk lager. Om deze reden is de curator tot het oordeel gekomen dat er sprake is van het niet voeren van een deugdelijke administratie.

#### Depot jaarrekeningen

7.2 Voorlopige jaarrekening 2006: 1 februari 2008.

Jaarrekening 2007: niet gedeponeed.

#### Stortingsverplichting aandelen

7.3 Verwezen wordt naar het openingsverslag.

#### Onbehoorlijk bestuur

7.4 De curator is tot de conclusie gekomen dat er sprake is van onbehoorlijk bestuur door de statutair bestuurders de heren Donders en Ankoné en door de feitelijk bestuurders. De door de Rechtbank Amsterdam bij vonnis vastgestelde onrechtmatigheid jegens de obligatiehouders wordt door de curator ondersteund voor zover het betreft de interne aansprakelijkheid. Ten opzichte van de feitelijk bestuurders staat de interne aansprakelijkheid inmiddels ook vast op grond van het vonnis in de strafzaak. Overigens hebben de feitelijk bestuurders er tijdens de behandeling in de strafzaak blijkt van gegeven dat zij zich bewust zijn van het feit dat zij een groot aantal vennootschapsrechtelijke regels hebben overtreden. De interne aansprakelijkheid van de bestuurders staat derhalve vast.

#### Paulianeus handelen

7.5. De curator zal onder meer de betaling inzake De Lage Landen ad EUR 1.000.000,00 ten laste van P.I.D. Ltd door een van de bestuurders ter betaling van een privé-schuld tegen het licht houden en de mogelijkheid onderzoeken om deze rechtshandeling te vernietigen. Daarbij zal tevens onderzocht worden of er sprake is van witwassen. De rechtshandeling inzake de betaling aan de curator in het faillissement van Deficom International B.V. is inmiddels teruggedraaid. De boedel heeft een bedrag ontvangen ad EUR 509.900,00.

7.6 Verder wordt een verrekening door Van Vliet Personenauto's B.V. in Nieuwerkerk aan de IJssel onderzocht. Bij deze autodealer werden in de periode tussen februari 2007 en juli 2007 drie Rolls Royces Drophead besteld. Op deze bestelling werd EUR 392.500,00 via de rekening bij de Emirates Bank van P.I.D Ltd betaald. De facturen stonden echter op naam

van een van de feitelijk bestuurders, de heer Voortman. Tijdens zijn detentie heeft de advocaat van Van Vliet Personenauto's B.V. op 19 februari 2008 een brief gezonden aan de heer Voortman. Daarin heeft Van Vliet Personenauto's aangegeven ervan uit te gaan dat de heer Voortman de overeenkomst - vanwege de inmiddels bekende aangifte - niet zou nakomen. De overeenkomst is vervolgens ontbonden. Vervolgens heeft Van Vliet Personenauto's in de periode februari 2008 tot 20 maart 2009 een factuur wegens annuleringschade ad EUR 107.100,00 en verrekend met de aanbetaling. Vervolgens heeft Van Vliet Personenauto's ook een schadevergoeding ad EUR 100.000,00 aan Hessing betaald en deze betaling in mindering gebracht op de aanbetaling. Vervolgens is een bedrag ad EUR 100.000,00 op 5 februari 2009 aan P.I.D. Ltd terugbetaald. Van Vliet Personenauto's heeft derhalve een schadevergoeding ad EUR 242.100,00 in rekening gebracht. Eén en ander is vastgelegd in een vaststellingsovereenkomst van 16 maart 2009, derhalve nadat de vervolging tegen de heer Voortman was ingezet. De curator onderzoekt of er sprake is van een paulianeuze handeling ex artikel 3:45 BW, dan wel van een strafbare handeling ex artikel 420 bis Sr (witwassen).

#### Werkzaamheden

- 7.6 Het verder in kaart brengen van transacties en de vernietiging van onverplicht verrichte rechtshandelingen.

## **8. Crediteuren**

### Algemeen

- 8.1 Onderscheid moet worden gemaakt tussen de handelscrediteuren en de obligatiehouders.

### Handelscrediteuren

- 8.2 Tot op heden hebben zich twaalf handelscrediteuren aangemeld met vorderingen tot een bedrag van EUR 355.150,00. De voornaamste crediteur is AFC AJAX. In het vorige verslag was deze vordering voor een hoger bedrag opgenomen. Reden hiervoor was het feit dat de vordering van RTL Nederland B.V. voorlopig was erkend na opgave door Nassau Incasso. Nader onderzoek heeft echter uitgewezen dat RTL Nederland B.V. factureerde aan Palm Invest Dubai Ltd. teneinde de betaling van BTW te voorkomen. De curator heeft om deze reden de gehele vordering van RTL ad EUR 110.695,60 van de lijst der voorlopig erkende schuldeisers verwijderd.

### Obligatiehouders

- 8.3 Inmiddels hebben 378 obligatiehouders hun vordering bij de curator ingediend. De curator heeft de vorderingen gecontroleerd en op de lijst van voorlopig erkende schuldeisers geplaatst. In totaal hebben de obligatiehouders EUR 30.023.678,50 aan vorderingen ingediend.

### Preferente crediteuren

- 8.4 De Belastingdienst heeft zich op het standpunt gesteld dat Palm Invest B.V. niet BTW-plichtig is. Dit houdt in dat de boedel de voor datum faillissement betaalde BTW niet kan terugvorderen. Wel kan de curator de na faillissementsdatum betaalde BTW terugvorderen. De Belastingdienst heeft een preferente vordering ingediend van EUR 81.821,00. De curator zal deze vordering beoordelen. Het is mogelijk dat een beperkt aantal werknemers nog een vordering heeft op de boedel. De curator zal dit nader onderzoeken.

### Preferente vordering UWV

- 8.5 Het UWV heeft geen vordering ingediend. Volgens het UWV zijn de werknemers kort na de FIOD inval uitgenodigd om zich te melden in verband met betalingsonmacht. Het UWV heeft vervolgens aangegeven dat het faillissement van Palm Invest B.V. moest worden aangevraagd. Kennelijk zijn de werknemers daarin terughoudend geweest.

## **9. Procedures**

### Kurstjens, Eggink/Palm Invest Holding en diverse andere gedaagden, Rechtbank Amsterdam

- 9.1 Verwezen wordt naar het openingsverslag..

### Salden, Parijs/Palm Invest Holding en diverse andere gedaagden, Rechtbank Amsterdam

- 9.2 Verwezen wordt naar het openingsverslag..

### Bainathsah etc-Palm Invest en diverse andere gedaagden, Rechtbank Amsterdam

- 9.3 Verwezen wordt naar het openingsverslag.

Van Vliet Holding en 309 andere gedaagden/Palm Invest B.V. en diverse andere gedaagden,  
Rechtbank Amsterdam

9.4 Verwezen wordt naar het openingsverslag

## 10. Overig

### Termijn afwikkeling

10.1 De afwikkelingstermijn van dit faillissement wordt geschat op één tot drie jaar.

### Informatievoorziening

10.2 Obligatiehouders en handelscrediteuren van Palm Invest B.V. zullen via nieuwsbrieven en via de openbare verslagen worden geïnformeerd. Verder wordt informatie verstrekt via de website [www.vandiepen.com](http://www.vandiepen.com).

### Plan van aanpak

10.3 De curator tracht op de kortst mogelijk termijn de beschikking te krijgen over de door het Openbaar Ministerie in beslag genomen zaken en deze te verkopen. Alle zaken zullen -zo mogelijk- getaxeerd worden en tegen de hoogst mogelijke opbrengst verkocht worden. Gezien het feit dat er zich onder de in beslag genomen zaken items bevinden die in waarde afnemen tracht de curator in overleg met de bestuurders en aandeelhouders van de vennootschappen waaronder de zaken zich bevinden de beschikking te krijgen over deze zaken. Daarvoor is echter medewerking van de bestuurders en aandeelhouders noodzakelijk.

### Werkzaamheden en tijdsbesteding

10.4 De curator heeft medewerkers van Van Diepen Van der Kroef ingeschakeld voor juridisch advies bij de afwikkeling van het faillissement. Het Shared Services Center van Van Diepen Van der Kroef in Purmerend draagt zorg voor de ordening van de administratie en het verzorgen van de aangifte omzetbelasting over 2006 en 2007. De curator en Van Diepen Van der Kroef hebben in de afgelopen verslagperiode 581,50 uur aan het faillissement besteed.

Indiening volgend verslag

10.5 Het volgend verslag wordt op 10 september 2010 ingediend.

Amsterdam, 23 juni 2010

E.W. Baart

(curator)