

Gecombineerd derde verslag d.d. 28 april 2003 ex artikel 73a Fw.

Inzake de faillissementen van de navolgende vennootschappen:

- | | |
|--|---|
| 1. Aino N.V. | (27 september 2002; surséance)
(14 november 2002; faillissement) |
| 2. A-Bros Commodities B.V. | (2 oktober 2002) |
| 3. Aino B.V. | (2 oktober 2002) |
| 4. Aino Beheer B.V. | (2 oktober 2002) |
| 5. Aino Consultancy B.V. | (2 oktober 2002) |
| 6. Aino Consultancy & Management B.V. | (10 oktober 2002; surséance)
(14 oktober 2002; faillissement) |
| 7. Aino Intermediaire Services B.V. | (2 oktober 2002) |
| 8. Aino Participaties B.V. | (2 oktober 2002) |
| 9. Aino People in Business School B.V. | (2 oktober 2002) |
| 10. Aino Recruitment Services B.V. | (2 oktober 2002) |
| 11. Albawo 2000 B.V. | (2 oktober 2002) |
| 12. Diu B.V. | (3 oktober 2002) |
| 13. Diu Holding B.V. | (3 oktober 2002) |
| 14. Kreaton B.V. | (27 september 2002) |
| 15. MultiSystems Engineering B.V. | (2 oktober 2002) |
| 16. Renaissance IT Services B.V. | (3 oktober 2002) |
| 17. Smart Automatiseringsgroep B.V. | (3 oktober 2002) |
| 18. Smart Beheer B.V. | (2 oktober 2002) |
| 19. Smart Consultancy B.V. | (3 oktober 2002) |
| 20. Synwell B.V. | (19 november 2002) |

Rechtbank : - 1, 3 t/m 5, 8, 10, 11, 14, 18 Utrecht
- 2 Rotterdam
- 6 Amsterdam
- 7 Haarlem
- 9 Arnhem
- 12, 13, 16, 17, 19 Den Haag
- 15 Den Bosch
- 20 Groningen

Faillissementsdatum : zie de datum vermeld achter iedere vennootschap

Rechter-commissaris : mr M.P.P.M. van Vonderen

Curator : mr J. Westerhof te Utrecht

Verslagdatum : 28 april 2003

INHOUDSOPGAVE

<u>Hoofdstuk:</u>	<u>Pagina:</u>
Inleiding	3
Situatie in de jaren voorafgaand aan het faillissement	3
Achtergrond en oorzaken van het faillissement van Aino N.V.	4
Personeel	4
Kantoorpanden en inventaris	6
Minderheidsdeelnemingen	9
Crediteuren	9
Debiteuren	10
Fiscus/UWV GAK	10
Gerechtelijke procedures	11
Euronext	14
Faillissementsrekening	14
Werkzaamheden	15
Globale uren	15

Inleiding

1. Dit is het derde verslag in het faillissement van Aino N.V. en de bovengenoemde vennootschappen. Het Aanvangsverslag dateert van 31 oktober 2002. Het gecombineerde tweede verslag is van 31 januari 2003.
2. In het tweede verslag is aan de orde geweest het voorstel van de curator aan de Rechter-commissaris om de faillissementen van de bovengenoemde vennootschappen geconsolideerd af te wikkelen. Op 11 februari 2002 heeft de Rechter-commissaris hiertoe toestemming verleend. De verschillende faillissementen zullen derhalve geconsolideerd worden afgewikkeld. Dit heeft onder andere tot gevolg dat de curator slechts geconsolideerde verslagen en geen verslagen per vennootschap zal publiceren.
3. Alle vennootschappen die zich hoofdelijk hebben verbonden voor de bankschuld uit de kredietovereenkomst met ABN AMRO Bank zijn inmiddels failliet verklaart behoudens The Experts International N.V. gevestigd te Curaçao. Het is de bedoeling om ook het faillissement van deze vennootschap aan te vragen.

Situatie in de jaren voorafgaand aan het faillissement

4. De gepubliceerde financiële cijfers van Aino N.V. over de afgelopen jaren bedroegen in euro's x 1.000:

	2001	2000	1999 pro forma*	1998 pro forma	1997 pro forma
Netto omzet	71.765	87.118	87.026	72.416	51.679
Netto winst	(5.509)	4.403	6.911	6.183	38.01
Groepsvermogen	6.991	4.228	4.371	2.050	1.391

* dit zijn de gecombineerde cijfers van Astra Informatica Groep N.V. en Avalix Groep N.V.

5. Het aantal medewerkers bedroeg in de voorgaande jaren:

	2001	2000	1999 pro forma*	1998 pro forma	1997 pro forma
Gemiddeld aantal fte's	1.037	1.223	1.223	999	764

* dit zijn de gecombineerde cijfers van Astra Informatica Groep N.V. en Avalix Groep N.V.

6. Voor overige informatie wordt verwezen naar de door Aino N.V. gepubliceerde jaarverslagen.

Achtergrond en oorzaken van het faillissement van Aino N.V.

7. In het kader van het onderzoek naar de achtergrond en oorzaken zullen in de komende verslagperiode interviews worden gehouden met een aantal (oud)bestuurders, de leden van de Raad van Commissarissen en de accountant (KPMG) van Aino N.V. en zal de in het faillissement aangetroffen documentatie nader worden bestudeerd. Inmiddels is ten behoeve hiervan uit de zeer omvangrijke bescheiden een selectie van de meest relevante stukken gemaakt.
8. Ten behoeve van dit onderzoek maakt de curator overigens gebruik van de diensten van een deskundige onderzoeker met ruime ervaring op het gebied van accountancy en jaarrekeningen, het besturen van ondernemingen en faillissementen. De deskundige zal zijn bevindingen aan de curator rapporteren.

Personeel

9. In de verslagperiode heeft de curator nog gebruik gemaakt van de diensten van een voormalige werknemer van de curandae voor de afwikkeling van de financiële - en personeelsadministraties. Per medio april heeft deze zijn werkzaamheden beëindigd.

10. De in het vorige verslag beschreven discussies over de einddatum van hun dienstverband tussen de curator, Centric Holding B.V. en een aantal werknemers die het hen aangeboden dienstverband met Centric Holding B.V. niet hebben geaccepteerd zijn, naar de curator heeft begrepen, in de verslagperiode buiten het zicht van de curator door de beide overige partijen voortgezet. Het onderwerp van de discussie is de vraag welke partij recht heeft op de inkomsten uit de door de betreffende werknemers voor een klant gewerkte uren in de periode vanaf het faillissement tot aan de formele datum van hun uitdiensttreding. Aangezien de curator de eventuele opbrengst van dergelijke werkzaamheden reeds voor een vast bedrag aan Centric Holding B.V. heeft verkocht, heeft de uitkomst van deze discussies geen financiële invloed op de boedel.
11. De in het voorgaande verslag beschreven discussies met betrekking tot overtredingen van concurrentie- en relatiebedingen zijn inmiddels verstomd. Mede gezien het feit dat het onduidelijk is in hoeverre een beroep op handhaving van concurrentie- en relatiebedingen door de curator in rechte gehonoreerd zal worden, is de curator niet voornemens op dit punt nadere maatregelen te nemen.
12. Op basis van de aangetroffen administratie heeft de curator de jaaropgaven 2003 voor de werknemers opgemaakt en aan hen verzonden. Deze verzending heeft tot een aantal vragen van werknemers geleid die zo goed mogelijk worden beantwoord.
13. Naast de voorgaande onderwerpen hebben de (ex)werknemers de curator over allerlei andere kwesties benaderd. De vragen hadden onder andere betrekking op de 13^e maand, het terugdraaien van het door een gedeelte van het personeel vrijwillig ingeleverde salaris, niet afgedragen pensioenpremies en affinanciering van pensioen.

14. Met betrekking tot de pensioenkwesities heeft de curator gesproken met vertegenwoordigers van de verzekeraar Winterthur, de uitvoerder van de pensioenverzekeringen van een groot gedeelte van de voormalige werknemers, en het UWV GAK. Vastgesteld is dat het UWV GAK in overleg met Winterthur en de overige pensioenverzekeraars de achterstallige pensioenpremie zal voldoen voor werknemers die zich bij het UWV GAK gemeld hebben in het kader van faillissementsuitkering. Tevens is afgesproken dat Winterthur voor de bij haar verzekerde werknemers aan de curator opgave zal doen van de backservice verplichting waarna de curator de werknemers hierover zal informeren. Met de overige pensioenverzekeraars zal ook nader overleg plaatsvinden.

15. Inmiddels komen ook de eerste vragen van werknemers binnen naar aanleiding van de definitieve afrekening die zij van het UWV GAK hebben ontvangen. Aangezien het UWV GAK tot op heden nog slechts in een beperkt aantal gevallen definitieve afrekeningen heeft opgemaakt, mag worden verwacht dat in de komende periode meer vragen over dit onderwerp zullen volgen. Voorzover mogelijk zal de curator dergelijke vragen proberen te beantwoorden.

Kantoorpanden en inventaris

16. In vervolg op de door haar uitgevoerde inventarisatie en taxatie heeft het Nederlands Taxatie- en Adviesbureau B.V. ("NTAB") de niet onderhands verkochte inventaris, inclusief computers en andere hardware, bij de verschillende vestigingen opgehaald om deze te verkopen. Ten behoeve van de verkoop heeft NTAB de software en de gegevens van de apparatuur verwijderd.

17. Op 30 en 31 maart en 1 april 2003 is het grootste gedeelte van de inventaris middels een door NTAB georganiseerde internetveiling openbaar verkocht. De opbrengst van deze veiling bedroeg ongeveer €114.000. Dit bedrag is aanzienlijk hoger dan de getaxeerde executiewaarde. De resterende inventaris zal zoveel mogelijk ook via het internet worden verkocht. Eventuele restanten zullen aan opkopers worden aangeboden.
18. Inmiddels is de huur van alle door de curandae gehuurde panden opgezegd en aan de verhuurder leeg opgeleverd behoudens het hoofdkantoor te Houten. Hierna volgt voor zover relevant een overzicht van de stand van zaken per pand.
19. *Hoofdkantoor te Houten (aan de Papiermolen 14-24)*

Behoudens een beperkt gedeelte van de begane grond dat in gebruik is bij het curatoreteam is inmiddels het gehele pand ontruimd. Met de verhuurder, ARA Projectontwikkeling B.V., zijn passende afspraken gemaakt omtrent het verblijf van het curatoreteam op deze locatie. Behoudens de bij het curatoreteam in gebruik zijnde apparatuur en inventaris en de bij de infrastructuur horende switches die aan de verhuurder zijn verkocht, zijn de resterende computers, printers en servers, mobiele telefoons, overige communicatie apparatuur en overige inventaris ten behoeve van de verkoop via internet door NTAB afgevoerd.

In de verslagperiode zijn tevens vrijwel alle te archiveren documenten die op het hoofdkantoor verzameld waren in ruim 400 archiefdozen verzameld en is een archieflijst aangelegd. Deze dozen bevinden zich nog in het pand en zullen op het moment dat het curatoreteam het pand verlaat bij een archiefopslagbedrijf worden ondergebracht. Deze zal de stukken op basis van het verstrijken van de wettelijke bewaarplicht vernietigen.

20. *De Born (Bennekom, Bornseweg 12)*

Met betrekking tot de beëindiging van deze huurovereenkomst is een discussie met de verhuurder ontstaan. De curator is van mening dat de overeenkomst reeds op 1 november 2002 geëindigd zou zijn en er afspraken zouden zijn gemaakt over de vergoeding van door Aino gedane investeringen in het pand. De verhuurder betwist dit echter. Vervolgens heeft de curator om de potentiële boedelvordering te beperken de huurovereenkomst voorwaardelijk opgezegd. Inmiddels is de verhuurder een kort geding gestart om haar boedelvordering erkend en betaald te krijgen. Na nader overleg met de curator is het kort geding inmiddels ingetrokken en is een afspraak gemaakt waarin zal worden geprobeerd de gerezen geschillen te beslechten.

21. *Apeldoorn (Nieuwstraat 4)*

De inventaris van het pand is voor een bedrag van €2.500,00 inclusief BTW verkocht. De getaxeerde waarde bedroeg €2.050,00.

22. *Leidschendam (Loire 178)*

Dit pand was in feite reeds sinds oktober 2000 onderverhuurd aan de voormalige Aino dochter Falanx waarbij het de bedoeling was dat Falanx als huurder in de plaats van Aino zou treden. Dit laatste is nimmer gebeurd. De verhuurder heeft na faillissement de huurovereenkomst opgezegd. Op aandringen van de curator heeft Falanx het pand per 19 februari 2003 ontruimd.

Aino heeft nimmer enige betaling van Falanx ontvangen voor het gebruik door Falanx van het gehuurde. De curator heeft voor de periode oktober 2000 tot 19 februari 2003 Falanx een tweetal facturen gezonden. Falanx weigert vooralsnog deze facturen te voldoen. Het lijkt er op dat de curator Falanx met betrekking tot deze vordering in rechte zal dienen te betrekken.

Minderheidsdeelnemingen

23. Aino N.V. houdt middellijk 40% van de aandelen in Adviesbureau Oud den Braey B.V. Daarnaast wordt 50% van de aandelen in Archifact Information Technology B.V. gehouden. Er wordt gesproken met de overige aandeelhouders van beide vennootschappen over de verkoop van deze aandelen.

Crediteuren

24. Mede naar aanleiding van de verzonden uitnodiging daartoe zijn door verscheidene crediteuren vorderingen ingediend. Naast de handelscrediteuren betreft dit personeelscrediteuren en boedelcrediteuren. De vorderingen worden genoteerd onder vermelding van de toepasselijke preferentie. Van een gedeelte van de ingediende vorderingen wordt direct vastgesteld dat deze niet voor voorlopige erkenning in aanmerking zullen komen, dan wel dat de crediteur ten onrechte een bepaalde preferentie claimt. In die gevallen wordt de zienswijze van de curator aan de betreffende crediteur kenbaar gemaakt. Op dit moment lopen hierover enkele discussies.
25. In de verslagperiode zijn nog een beperkt aantal aanspraken op eigendom(svoorbehouden) afgewikkeld. Nu de resterende inventaris inmiddels grotendeels is verkocht, zullen nadere aanspraken niet meer kunnen worden gehonoreerd.

Debiteuren

26. De curator heeft reeds een groot gedeelte van de overigens aan ABN AMRO Bank N.V. verpande vorderingen van Aino Consultancy & Management B.V., MultiSystems Engineering B.V. en Diu B.V. geïncasseerd. De resterende debiteuren hebben inmiddels een laatste sommatie ontvangen en zullen zonodig door de curator in rechte worden betrokken.
27. De curator wordt daarnaast regelmatig geïnformeerd over de bedragen die Xtendes B.V. ten behoeve van de pandhouder, ABN AMRO Bank N.V., incasseert met betrekking tot de debiteuren van Kreaton B.V. Inmiddels is een en ander vrijwel afgerond.
28. De curator heeft inmiddels tevens een aanvang gemaakt met de incasso van de openstaande schulden die werknemers aan de curandae hebben. Het gaat hierbij bijvoorbeeld om studieschulden, schulden uit pc privéprojecten en om verstrekte leningen. Op grond van de tot op heden ontvangen reacties staat niet op voorhand vast dat deze uitstaande vorderingen onbetwistbaar vaststaan en derhalve zijn te incasseren.

Fiscus/UWV GAK

29. Voorlopig blijkt het ondanks de intensieve contacten met de Belastingdienst onder andere vanwege het aantal betrokken vennootschappen, de vele fusies, overnames en afsplitsingen lastig om een compleet beeld van de fiscale positie van de curandae te verkrijgen. Naar verwachting zal het nog wel enkele maanden duren voordat hierover concrete uitspraken kunnen worden gedaan.

30. Met betrekking tot de positie van het UWV GAK zijn thans ook geen nadere ontwikkelingen te melden en wordt dan ook verwezen naar de voorgaande verslagen. Wel voert de curator ook met deze instantie regelmatig overleg.
31. Als vermeld in paragraaf 15 heeft het UWV GAK inmiddels de eerste eindafrekeningen met betrekking tot de overgenomen loonvorderingen aan de werknemers verzonden. Naar verwachting zal het nog zeker tot medio juli/augustus duren voordat het UWV GAK alle definitieve eindafrekeningen gereed zal hebben.

Gerechtelijke procedures

32. In de verslagperiode is veel tijd en aandacht uitgegaan naar lopende procedures en geschillen. Hierna volgt een overzicht van de werkzaamheden.
33. *Red Pepper*

Bij vonnis van 5 februari 2002 heeft de Rechtbank Amsterdam Red Pepper B.V. veroordeeld tot betaling aan Aino N.V. van een bedrag ad €72.162,84 te vermeerderen met wettelijke rente en de proceskosten. Nadat de curator overging tot executie van het vonnis is Red Pepper in hoger beroep gegaan van de uitspraak en is daarnaast een kort geding begonnen om de curator te dwingen de aangevangen executie te staken.

Het kort geding heeft op 7 maart gediend. De curator heeft zich in het kort geding laten bijstaan door de advocaat die namens Aino de bodemprocedure tegen Red Pepper heeft gevoerd. De voorzieningenrechter heeft de gevraagde voorzieningen afgewezen. De executie wordt derhalve voortgezet. Inmiddels is een deel van het verschuldigde bedrag geïncasseerd.

34. *Stg. Bedrijfspensioenfonds voor de Metaal*

Dit betrof een procedure tegen MultiSystems Engineering B.V. (MSE) en had onder andere betrekking op de vraag of de werknemers van MSE niet verplicht bij het hiervoor genoemde pensioenfonds aangesloten dienden te zijn.

De procedure is enigszins verrassend niet geschorst en de wederpartij heeft om vonnis gevraagd en gekregen. De kantonrechter in Eindhoven heeft in het vonnis echter de vorderingen van de Stg. Bedrijfspensioenfonds voor de Metaal afgewezen en hen in de proceskosten veroordeeld. De curator heeft de wederpartij reeds om betaling van de proceskosten verzocht.

35. De lopende procedure tussen UCC en Smart Automatiseringsgroep B.V, Smart Consultancy B.V. en Smart IT Services B.V. is geschorst, net als de procedure Myrpa Software B.V. en Aino B.V.

36. *Earn out (Armedis Groep)*

Ook de bodemprocedure tussen de oud-aandeelhouders van Armedis en Aino B.V. met betrekking tot de uitbetaling van de bij de overname van de Armedis Groep door Avalix overeengekomen earn out waarvoor een bedrag is gereserveerd op een derdengeldrekening van een notaris is na een eiswijziging aan de zijde van de oud aandeelhouders geschorst. Mogelijk wordt de curator in deze procedure opgeroepen te verschijnen. Daarnaast heeft de curator ingestemd met het voorstel van de aandeelhouders om het tot op heden aangehouden kort geding met betrekking tot de uitbetaling van de earn out te royeren. De curator beraadt zich thans op na eigen onderzoek en overleg met de behandelend advocaat over verdere aanpak van deze kwestie.

37. *Joystick II*

Onder deze noemer twisten de oud aandeelhouders van de Armedis Groep, een aantal oud-medewerkers van de Armedis Groep die op het moment van faillissement nog bij een van de curandae in dienst waren en de curator namens de boedel van Aino over de verdeling van een tweede bedrag dat in het kader van de overname van de Armedis Groep door Avalix op een derdengeldrekening van een notaris is gestort.

Net als de earn-out kwestie betreft het een zowel feitelijk als juridisch lastige discussie waarbij de curator vooralsnog gebruik blijft maken van de diensten van de voormalige advocaat van Aino die reeds meerdere procedures over beide onderwerpen heeft gevoerd.

In de enige op de datum van het faillissement nog lopende procedure met betrekking tot Joystick II heeft het Hof Amsterdam in januari 2003 een hoger beroep van de zijde van de aandeelhouders verworpen. Inmiddels lopen er gesprekken met de betrokken partijen om te proberen deze kwestie alsnog buiten rechte te schikken.

38. *Nabetaling The Experts International N.V.*

Gagner Groep B.V. en Freedom Investments B.V. hebben enkele jaren geleden hun aandelen in The Experts International B.V. aan Aino verkocht. Daarbij is een deel van de koopsom gereserveerd op een escrow account bij de ABN AMRO Bank N.V. De oud-aandeelhouders hebben de curator verzocht mee te werken aan het vrijgeven van dit bedrag.

Na onderzoek heeft de curator vastgesteld dat zowel de boedel als de beide aandeelhouders een voorwaardelijke vordering op de bank hadden. Tevens bleek dat aan de voor de oud aandeelhouders geldende voorwaarde was voldaan waardoor zij inmiddels in feite over een onvoorwaardelijke vordering op de bank beschikten terwijl er van een vordering van Aino geen sprake meer was. Vervolgens is geconstateerd dat de boedel ook geen andere aanspraak op het bedrag kon doen gelden. De curator heeft vervolgens aan uitbetaling van het afgescheiden bedrag meegewerkt.

39. Voor de overige procedures en geschillen wordt verwezen naar de eerdere verslagen.

Euronext

40. De situatie als vermeld in het voorgaande verslag is ongewijzigd wat onder andere betekent dat de aandelen Aino N.V. nog immer genoteerd zijn aan de Officiële Markt van Euronext N.V.
41. In het kader van een verzoek tot advisering van Euronext Amsterdam N.V. aan de Adviescommissie Fondsenreglement als bedoeld in artikel 6 lid 1 van het Reglement Adviescommissie Fondsenreglement is de curator uitgenodigd te reageren op het betreffende verzoek tot advisering. Een en ander heeft betrekking op mogelijke overtredingen door Aino N.V. van artikel 28h van het Fondsenreglement in de periode van voor het faillissement. De curator heeft de uitnodiging ter behandeling doorgeleid aan de toenmalige bestuurders van Aino N.V. Vooralsnog lijkt deze kwestie geen effect op de boedel te hebben.

Faillissementsrekening

42. De stand van de faillissementsrekening bedroeg op 23 april 2003 Euro 1.948.612,38 (credit).

Werkzaamheden

43. De curator zal zich de komende periode gaan bezig houden met onder meer de navolgende activiteiten:

- Het uitvoeren van het onderzoek naar oorzaken van het faillissement en mogelijke bestuurdersaansprakelijkheid;
- De verkoop van het restant inventaris en computerapparatuur;
- Het voeren van gerechtelijke procedures waaronder het eventueel zelf starten van procedures tegen debiteuren;
- Het verkopen van de aandelen in de minderheidsdeelnemingen;
- Verdere inventarisatie van crediteuren;
- Het invorderen van het restant aan handelsdebiteuren en van de vorderingen op het personeel;
- De afwikkeling van lopende geschillen;

Globale uren

44. Vanaf datum van het tweede verslag tot en met de datum van dit derde verslag zijn door de curator en de door hem ingeschakelde kantoorgenoten circa 535,1 uren aan de behandeling van de verschillende faillissementen besteed.

Utrecht, 28 april 2003

Mr. J. Westerhof

Curator