

Gecombineerd vijfde verslag d.d. 28 oktober 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 oktober 2003

INHOUDSOPGAVE

<u>Hoofdstuk:</u>	<u>Pagina:</u>
Inleiding	3
Achtergrond en oorzaken van het faillissement van Aino N.V.	3
Personeel	3
Kantoorpanden en inventaris	4
Minderheidsdeelnemingen	5
Crediteuren	5
Debiteuren	6
Fiscus/UWV GAK	7
Gerechtelijke procedures	8
Euronext	8
Faillissementsrekening	9
Werkzaamheden	9
Globale uren	10

Inleiding

1. Dit is het vijfde 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. Het gecombineerde derde verslag is van 28 april 2003. Het gecombineerde vierde verslag is van 29 juli 2003.
2. In deze verslagperiode is veel tijd besteed aan het onderzoek naar de oorzaken van het faillissement en de rol van de directie en Raad van Commissarissen die daarbij gespeeld hebben. De afwikkeling van het faillissement van Aino N.V. c.s. vergt nog steeds veel tijd en mankracht. Aan het einde van deze verslagperiode is de administratie, alsmede alle relevante dossiers verhuisd naar het kantoor van de curator. Er wordt derhalve dan ook niet meer vanuit het voormalig hoofdkantoor van Aino N.V. door het team van de curator gewerkt, doch vanuit zijn eigen kantoor.

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

3. In deze verslagperiode zijn de interviews afgerond met de geselecteerde (oud) bestuurders en medewerkers, de Raad van Commissarissen en de accountant. Van alle interviews zijn zakelijk weergegeven verslagleggingen gemaakt. De geïnterviewden zijn in de gelegenheid gesteld om hun commentaar op deze verslagleggingen te geven. Een en ander zal worden vervat in een (concept) onderzoeksrapport. Wellicht dat het (concept)rapport aanleiding geeft voor het stellen van nadere vragen aan betrokkenen. In de komende verslagperiode zal over de uitkomsten van het onderzoek nader worden gerapporteerd.

Personeel

4. In de verslagperiode heeft de curator nog steeds veel vragen en verzoeken van werknemers ontvangen die zoveel mogelijk zijn beantwoord en behandeld. De vorderingen van het UWV Gak op de verschillende Aino vennootschappen

(onderverdeeld in boedel, preferente en concurrente vorderingen) zijn bij de curator ingediend. De ervaring leert dat de ingediende vorderingen nog aan enige veranderingen onderhevig zijn. Voor wat betreft de voorlopige stand wordt verwezen naar punt 35 van het vierde gecombineerde verslag.

Kantoorpanden en inventaris

5. De curator en zijn team hebben het voormalig hoofdkantoor van Aino te Houten verlaten. In het pand bevindt zich nog slechts enig archief. De meest relevante administratie en digitale bestanden bevinden zich op het kantoor van de curator. Voor het eind van dit jaar is het voormalig hoofdkantoor van Aino definitief door de curator verlaten.
6. De hoeveelheid inventaris en apparatuur die zich nog op het hoofdkantoor van Aino bevond is opgehaald en opgeslagen door het NTAB. Deze zaken zullen in een eerstvolgende (internet) veiling worden verkocht. Als deze veiling is afgerond dan bevinden zich in de boedel van Aino c.s. geen roerende zaken meer behoudens nog enige computerapparatuur die noodzakelijk is om de back up bestanden van de administratie te scannen c.q. te lezen.
7. De verkoop van enige kunststukken en apparatuur waarin naar het vierde verslag wordt gerefereerd is inmiddels afgerond.
8. *De Born (Bennekom, Bornseweg 12)*

Er heeft met de advocaat van De Born een bespreking plaatsgevonden. De curator heeft zich steeds op het standpunt gesteld dat de huurovereenkomst reeds op 1 november 2002 geëindigd is en dat er afspraken gemaakt zijn over de vergoeding van de door Aino gedane investeringen in het pand. De verhuurder betwist dit standpunt. In de bespreking zijn nogmaals de standpunten uitvoerig toegelicht. De advocaat van de verhuurder zal zijn definitieve standpunt jegens

de curator innemen en vervolgens indien zulks noodzakelijk wordt geacht nadere (rechts)maatregelen aankondigen.

9. *Leidschendam (Loire 178)*

Nader onderzoek zal moeten uitwijzen, waaronder begrepen gesprekken met betrokkenen, om te bezien of en in hoeverre het geëigend is Falanx in rechte te betrekken. In een volgend verslag zal hier nader op worden teruggekomen.

Minderheidsdeelnemingen

10. Aino N.V. houdt middellijk 40% van de aandelen in Adviesbureau Oud den Braey B.V. De curator is nog in gesprek met de overige aandeelhouders over de mogelijkheden van verkoop van deze aandelen.
11. De boedelbijdrage door Wolffies Management B.V. is inmiddels afgedragen aan de curator.
12. Aino N.V. houdt nog certificaten van aandelen in Mobility Partners B.V. Ook met betrekking tot de verkoop van deze aandelen is de curator in overleg met de betrokkenen.
13. Aino N.V. is daarnaast betrokken geweest bij de commanditaire vennootschap Alewijn en Borselaer Assurantiën CV. De curator is voornemens om in de komende verslagperiode een nader onderzoek naar deze betrokkenheid te doen.

Crediteuren

14. Nog steeds worden er regelmatig door crediteuren vorderingen ingediend. Het gaat daarbij zowel om handelscrediteuren als om personeelscrediteuren. De curator blijft de vorderingen als voorlopig erkend noteren onder vermelding van de toepasselijke preferentie. Gezien de huidige stand van de boedel en huidige inschatting van de totale omvang van de boedelschulden en de hoge preferente

schuldeisers (UWV GAK en Belastingdienst) valt niet te verwachten dat er enige uitkering zal plaatsvinden anders dan aan de hiervoor genoemde hoogpreferente schuldeisers.

15. Voor wat betreft een nadere specificatie van de verschillende preferente- en concurrente crediteuren wordt verwezen naar **bijlage I**.
16. Er zijn in de verslagperiode geen nadere eigendomsvoorbeholden geclaimd.

Debiteuren

17. De curator heeft de inning van de overigens aan ABN AMRO Bank N.V. verpande vorderingen van Aino Consultancy & Management B.V.(ACM), MultiSystems Engineering B.V. (MSE) en Aino People in Business School (PIBS) nagenoeg afgerond. De totale debiteurenstand van de bovengenoemde vennootschappen is daarmee nog verder teruggelopen.
18. Met betrekking tot de vorderingen van ACM houdt de curator zich bezig met de inning van de laatste debiteur. Met betrekking tot de vorderingen van MSE heeft de curator geconstateerd dat een omvangrijk gedeelte van de volgens de administratie bestaande vorderingen oninbaar is. Zoals aangegeven in het vierde openbare verslag wordt dit voor een deel veroorzaakt doordat de betreffende administratie niet volledig was bijgewerkt en voor een deel omdat de curator in een aantal gevallen niet blijkt te beschikken over de onderliggende bescheiden met betrekking tot deze vorderingen. De laatste debiteur inzake MSE zal zonodig op korte termijn door de curator in rechte worden betrokken. Thans is de curator in dialoog met deze debiteur.
19. De incasso van de openstaande schulden die werknemers aan de curandae hebben is nagenoeg afgerond. Een aantal werknemers heeft het openstaande bedrag met betrekking tot de pc-privéregeling aan de boedel voldaan. Met betrekking tot de aan sommige werknemers verstrekte persoonlijke leningen is

vastgesteld dat er in een aantal gevallen bij uitdiensttreding is afgerekend en dat in een enkel geval niet is aan te tonen dat er gelden ter lening aan de werknemer zijn verstrekt, althans dat de gegevens van de werknemer onvolledig zijn. De curator is bezig de laatste leningen aan werknemers te beoordelen en af te ronden.

20. In de verslagperiode heeft de curator daarnaast onderzoek gedaan naar de afwikkeling van een aantal rekening courant verhoudingen van de curandae met een aantal derde vennootschappen. Het onderzoek is nog steeds gaande.
21. De incasso van de debiteuren van Kreaton zijn afgerond. Één debiteur weigert tot op heden aan haar betalingsverplichtingen te voldoen, ondanks het treffen van een redelijke betalingsregeling. Inmiddels is beslag gelegd op de bankrekening van deze debiteur en zal ik kort geding betaling worden gevorderd. Bij het eerstvolgend verslag wordt hierop teruggekomen.

Fiscus/UWV GAK

22. Voorlopig blijkt het ondanks de contacten met de Belastingdienst, onder andere vanwege het aantal betrokken vennootschappen, de vele fusies, overnames en afsplitsingen lastig om een compleet en definitief beeld van de fiscale positie van curandae te verkrijgen. Naar verwachting zal het nog wel enkele maanden duren voordat hierover concrete uitspraken kunnen worden gedaan.
23. Nadat de faillissementen waren uitgesproken is de Belastingdienst onafhankelijk van de curator een onderzoek naar eventuele (fiscale) fraude gestart. De curator verleent volledige medewerking aan dit onderzoek. Onder andere in deze verslagperiode hebben er in het kader van dit onderzoek meerdere gesprekken met de Belastingdienst plaatsgevonden en heeft de curator de Belastingdienst toegang verleend tot de administratie van de curandae.

Gerechtelijke procedures

24. In de verslagperiode is wederom tijd en aandacht besteed aan lopende procedures en geschillen. Hierna volgt een overzicht van de werkzaamheden.

25. *Red Pepper*

Er zijn geen relevante ontwikkelingen te melden.

26. *Earn out (Armedis Groep)*

Verwezen wordt naar het gecombineerde vierde verslag. Regelmatig vindt er overleg plaats met ondermeer de voormalige accountant en advocaat van Aino. Getracht wordt om in de komende verslagperiode nadere mededelingen te doen.

27. *Joystick II*

Inmiddels hebben wederom enige gesprekken plaatsgevonden met de vertegenwoordigers van de medewerkers van de Armedis Groep, alsmede met de voormalige advocaat van Aino, die door de curator is ingeschakeld. Door de curator is een accountant ingeschakeld met het verzoek om een opgave te verstrekken van de –kort gezegd- tranches die zijn uitgekeerd en nog dienen te worden uitgekeerd. De accountant heeft de opdracht aanvaard en zal de curator vervolgens nader informeren.

Euronext

28. De curator heeft aan Euronext op 25 september 2003 kenbaar gemaakt dat hij niet verwacht dat bij de afwikkeling van het faillissement een uitkering op aandelen zal worden gedaan. Dientengevolge heeft hij de Rechter-Commissaris verzocht de notering van de aandelen in Aino N.V. ter beurse te laten vervallen. Deze toestemming is bij beschikking van gelijke datum verstrekt. Vervolgens

heeft de curator dienovereenkomstig een verzoek neergelegd bij Euronext. Vervolgens heeft Euronext medegedeeld dat per 24 oktober 2003 Aino uit de notering zal worden gehaald. De laatste handelsdag is 23 oktober 2003.

29. De Adviescommissie Fondsenreglement heeft op 13 augustus 2003 Euronext schriftelijk geadviseerd over de vraag of Aino N.V. het Fondsenreglement heeft overtreden. De Commissie is van mening dat er sprake is van twee kennelijke overtredingen door Aino van artikel 28 H van het Fondsenreglement. Op grond van voornoemd artikel is Aino verplicht terstond een publicatie te doen omtrent elk feit of elke gebeurtenis betreffende Aino waarvan moet worden aangenomen dat daarvan een aanmerkelijke invloed op de koers zal uitgaan. Voor de Commissie zou een en ander normaliter aanleiding hebben gegeven Euronext te adviseren een maatregel te nemen van een schriftelijke ernstige waarschuwing van Euronext aan Aino. De Adviescommissie ziet echter van een dergelijk advies af, nu Aino reeds lange tijd in staat van faillissement verkeert en de handel in haar aandelen eveneens voor reeds een lange periode is geschorst. De Adviescommissie ziet niet in welk nut een maatregelen onder deze omstandigheden nog dient. Euronext echter, neemt dit advies niet over. Euronext heeft gemeend om Aino een ernstige schriftelijke waarschuwing te moeten geven gelet op de ernst van de twee kennelijke overtredingen. Een en ander is als zodanig kenbaar gemaakt op 9 september 2003.

Faillissementsrekening

30. De stand van de faillissementsrekening bedroeg op 22 oktober 2003 Euro 1.915.886,49 (credit).

Werkzaamheden

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

- Het zich toeleggen op het onderzoek naar de oorzaken van het faillissement en mogelijke bestuurdersaansprakelijkheid;
- Het voeren van gerechtelijke procedures waaronder het starten van procedures tegen debiteuren;
- Het verkopen van de belangen in de minderheidsdeelnemingen;
- Verdere inventarisatie van crediteuren;
- De afwikkeling van lopende geschillen.

Globale uren

32. Vanaf datum van het vierde verslag tot en met de datum van dit vijfde verslag zijn door de curator en de door hem ingeschakelde kantoorgenoten circa 316,9 uren aan de behandeling van de verschillende faillissementen besteed.

Utrecht, 28 oktober 2003

Mr. J. Westerhof,
curator