

# BODDAERT VERWEEL

advocaten

FAILLISEMENTSVERSLAG

NUMMER: 1 DATUM: 26 november 2010

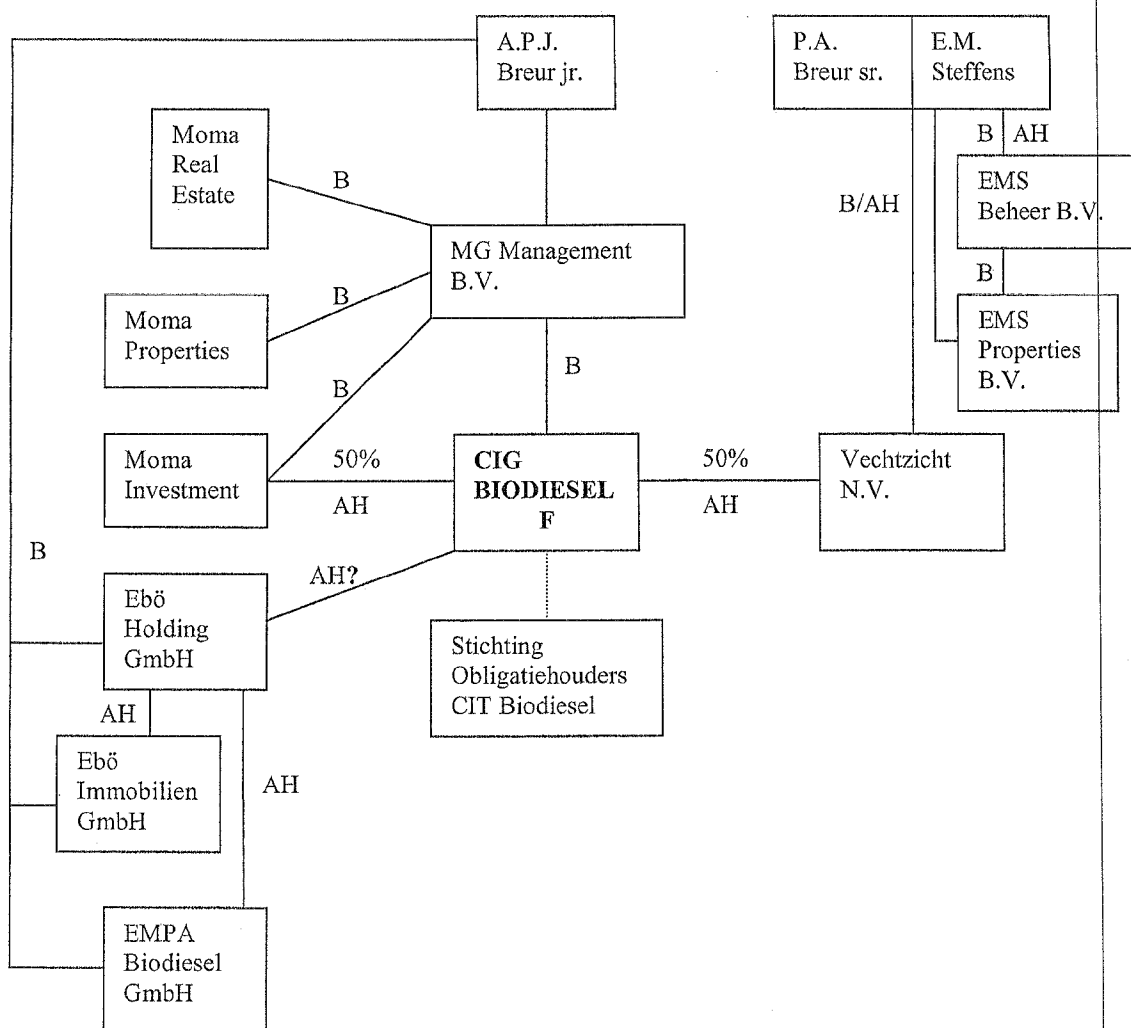
Gegevens onderneming : CIG Biodiesel B.V.  
Faillissementsnummer : 10/294 F  
Datum uitspraak : 9 november 2010  
Curator : Mr. A. de Groot  
R-C : Mr. S.N. Schipper

Activiteiten onderneming : Het investeren in en faciliteren van een biodieselfabriek in Oostenrijk en de exploitatie daarvan.

Omzetgegevens : Geen  
Personeel gemiddeld aantal : 0

Verslagperiode : 9 november t/m 26 november 2010  
Bestede uren in verslagperiode : 44 uur en 55 minuten  
Bestede uren totaal : 44 uur en 55 minuten

## 1 Inventarisatie



## **BODDAERT VERWEEL**

*advocaten*

### 1.1.1 Directie en organisatie

De gefailleerde vennootschap is bij akte d.d. 26 juni 1979 opgericht onder de naam **Poland beheer BV**, doch heeft bij akte statutenwijziging d.d. 17 september 2007 zijn huidige naam en bedrijfsomschrijving gekregen.

Bestuurder van de besloten vennootschap is de besloten vennootschap **MG Management B.V.**, gevestigd aan het Donkere Spaarne 54 Rd te (2011 JH) Haarlem (KvK nummer 09089758) van welke vennootschap bestuurder is de heer **Arnold Pieter Hendrik Breur**, geboren 4 november 1972, woonachtig op genoemd adres. De vennootschap is ingeschreven op het adres te Hoofddorp, doch is daar feitelijk niet gevestigd; dit betreft een slechts een postadres/ secretariaatsservice; de post wordt doorgestuurd aan of opgehaald door Breur voornoemd.

Aandeelhouders van CIG Biodiesel B.V. zijn volgens het aandeelhoudersregister ieder voor de helft:

A) de besloten vennootschap **Moma Investments B.V.** (KvK nummer 34133636) van welke vennootschap eveneens MG Management voornoemd bestuurder is, en welke vennootschap eveneens gevestigd is op het adres Donkere Spaarne 54 Rd te Haarlem ( MG Management is voorts nog bestuurder van **Moma Properties B.V.** (KvK nummer 23056221) en **Moma Real Estate B.V.** (KvK nummer 23056220) welke vennootschappen eveneens op voornoemd adres te Haarlem zijn gevestigd).

B) de naamloze vennootschap naar Antilliaans recht **Vechtzicht N.V.**, gevestigd aan de Guylei 14 te 2930 Brasschaat (België), zijnde het (privé)adres van **Pieter Adriaan Breur**, geboren 30 juli 1943 te Zwijndrecht, de vader van A.P.H. Breur voornoemd en diens partner mevrouw **Emma Margriet Steffens**, geboren 27 september 1943. Vechtzicht NV is gedurende enkele weken in 2007 direct na de verwerving van de thans gefailleerde vennootschap enig aandeelhouder geweest doch heeft per 1 augustus 2007 de helft van de aandelen overgedragen aan Moma Investments voornoemd.

Genoemde partner van Breur sr is blijkens het handelsregister bestuurder en enig aandeelhouder van de besloten vennootschap **EMS Beheer B.V.**, alsmede enig aandeelhouder van **EMS Properties B.V.** (KvK 23073899), van welke vennootschap EMS Beheer voornoemd weer bestuurder is; beide vennootschappen zijn gevestigd op het adres van Breur jr. aan het Donkere Spaarne 54 rd. te Haarlem.

## BODDAERT VERWEEL

*advocaten*

1.1.2

Wie de aandeelhouders zijn van MG Management B.V., Moma Investment B.V. en Vechtzicht N.V., kon nog niet met zekerheid worden vastgesteld; vast staat wel dat vader en zoon Breur (middellijk of onmiddellijk) aandeelhouders en bestuurders/beleidsbepalers zijn van gefailleerde en de groep waartoe deze behoort.

1.1.3

Aangetroffen is een managementovereenkomst dd 15 maart 2007 tussen CIG Biodiesel BV io (overigens vertegenwoordigt door Breur sr als bestuurder namens Vechtzicht NV ) en MG Management BV waarbij MG Management belast wordt met het bestuur van gefailleerde en daartoe Breur jr ter beschikking stelt, tegen een fee van € 12.000 per jaar.

Voorts is aangetroffen een tweetal (niet geregistreerde) aandeelhoudersovereenkomsten tussen gefailleerde, Moma Investments BV en Vechtzicht NV (dan vertegenwoordigt door E. M Steffens zie voornoemd). De eerste, gedateerd 5 december 2007 regelt een aantal praktische en vennootschapsrechtelijke onderwerpen tussen de aandeelhouders, waaronder een regeling betreffende dividend uitkering (indien de winst van de vennootschap dat toelaat) en voorts:

*“Elk van de Aandeelhouder zal met inachtneming van de haar beschikbare middelen en kennis die informatie en ondersteuning aan de Directie leveren die redelijkerwijs nodig is om het Project te kunnen realiseren. Tenzij uitdrukkelijk anders is overeengekomen zullen de Aandeelhouders hiervoor geen additionele beloning of vergoeding ontvangen. Elk van de Aandeelhouders is bevoegd om in overeenstemming met de financiële opzet van het Project als gehecht aan deze overeenkomst (bijlage 4) een initiatief fee, een acquisitievergoeding, een structureringsvergoeding en een marketingvergoeding verminderd met de werkelijk gemaakte kosten in rekening te brengen, ieder voor een gelijk deel. Genoemde facturering kan ook plaatsvinden door een door een Aandeelhouder te noemen derde.”.*

De tweede, omschreven als aanvullende aandeelhoudersovereenkomst, vermeldt “aangegaan 31 januari 2008 en vastgelegd te Haarlem op 4 maart 2009” en behelst dat als derde in de zin van art 3.4 voornoemd worden aangewezen Moma Real Estate en/of Moma properties BV” door aandeelhouder Moma Investments BV en EMS Beheer BV en of EMS Properties BV “door aandeelhouder Vechtzicht NV.

## BODDAERT VERWEEL

*advocaten*

Vanuit CIG Biodiesel zijn substantiële bedragen uitbetaald aan EMS Beheer BV en EMS Properties BV: 2008 € 293.613,45 en aan MG beheer en Moma Investments BV: 2008 € 204.563,67. Verdere mutaties in 2009 en volgende zijn in onderzoek evenals de grondslag c.q. rechtvaardiging van deze betalingen.

1.1.4

Feitelijk hebben de werkzaamheden van gefailleerde betrekking gehad op het initiëren, structuren en financieren een fabriek te Ennshafen, Oostenrijk voor de winning van biodiesel, derhalve duurzaam uit gewassen en vetten gewonnen brandstof, in plaats van uit aardolie.

1.1.5

De heren Breur zijn in 2006 met de ontwikkeling daarvan begonnen, in eerste instantie gezamenlijk met een tweetal andere participanten (G. Hofland via diens vennootschap **Corporate Investment Group (CIG) BV** en P. Vleer). Ieder van hen zou in eerste instantie onbezoldigd zijn werkzaamheden verrichten, doch in ruil daarvoor voor 25% aandeelhouder worden van de onderneming. Vleer is al na zeer korte tijd afgehaakt. De samenwerking met Hofland is in augustus 2007 door Breur beëindigd wegens onvoldoende voortgang bij de fondsenwerving hetgeen diens specifieke verantwoordelijkheid en de reden voor diens participatie was.

Hofland heeft wegens of bij gelegenheid van zijn vertrek van een rekening ten name van CIG Biodiesel BV IO gelden aan zich zelf overgeboekt. Een en ander is tot op heden aanleiding geweest voor procedures tussen partijen (zie hierna onder 1.4).

Breur jr. veronderstelt dat de negatieve publiciteit rond CIG Biodiesel in belangrijke mate door Hofland is geëntameerd.

Na het vertrek van Vleer en Hofland hebben Breur jr. en Breur sr. de activiteiten voortgezet via de vennootschappen Moma Investment /MG management BV respectievelijk Vechtzicht NV/EMS beheer BV.

1.1.6

Voor het project werd blijkens het businessplan en het prospectus uitgegaan van een financieringsbehoefte van circa € 72.000.000,00, te weten:

- € 7.000.000,00 ter zake van aanloopkosten (waaronder de kosten van het businessplan, marketing, acquisitie, structurering, etc.),
- € 30.000.000,00 voor de aankoop van grond en de bouw van de fabriek,
- € 21.000.000,00 voor de oliemolen (crusher)
- € 14.000.000,00 voor overige installaties.

## BODDAERT VERWEEL

*advocaten*

Daarin diende te worden voorzien door middel van:

- € 52.000.000,00 hypothecaire lening
- € 12.500.000,00 subsidies en soft loans
- € 6.000.000,00 kapitaal obligatiehouders
- € 1.000.000,00 inbreng investeerders  
H.A.Punt Beheer /Hoenderdaell

De hypothecaire lening zou worden verstrekt door een venture capitalist, de vennootschap naar Luxemburgs recht "Group Hima Finance" S.A.

De subsidies en soft loans zouden worden verkregen van of via de EC en/of Oostenrijk, welk land voorop zou willen lopen wat betreft biodiesel, hetgeen mede bepalend zou zijn geweest voor de locatie van het project.

De als vaststaand gepresenteerde investering van H.A..Punt Beheer / Hoenderdaell BV (een tweetal investeerders die in de Quote top 500 staan) is niet doorgedaan; nagegaan is dat met hen wel over het project is gesproken doch dit heeft niet tot deelname geleid. Vervolgens is bekend gemaakt dat gefailleerde c.q. haar aandeelhouders deze investering van € 1.000.000,00 overnemen doch dat is evenmin gebeurd.

De verstrekking van de hypothecaire geldlening en het aanvragen van de subsidies en softloans is kennelijk afhankelijk gesteld van het behalen van een financiering van € 6.000.000,00 door middel van uitgifte van obligaties. Die grens is niet gehaald.

1.1.7

Aan de deelnemers is in het prospectus aangeboden een zevenjarige obligatie, inhoudende dat zij een bedrag van € 50.000,00 (exclusief 3% emissiekosten) lenen aan gefailleerde, waarover rente wordt vergoed ten bedrage van 15% per jaar (waarvan jaarlijks te voldoen 12 % per jaar ingaande het derde jaar waarbij de rente over de eerste twee jaren en het meerdere boven de reeds betaalde rente van 12% in het zevende jaar wordt voldaan) en welk bedrag wordt afgelost in vijf jaarlijkse termijnen (ook ingaande het derde jaar, respectievelijk groot 10 %, 15% en drie keer 25% per jaar). Later zijn ook coupures van €12.500,00, € 10.000,00 en € 5.000,00 aangeboden met rentepercentages van 12,5 resp. 13,5 per jaar .

Consequentie van het vorenstaande is dat de obligatiehouders gedurende twee jaar rente noch aflossing ontvangen.

## BODDAERT VERWEEL

advocaten

In totaal zijn blijkens de bevindingen van de AFM tot en met 4 mei 2009 243 obligaties uitgegeven tot een bedrag van € 4.133.475,00, waarvan:

- 47 stuks a € 50.000,00 van 10/7/2007-14/4/2009
- 93 stuks a € 5.000,00 van 29 /1/2008-14/1/2009
- 78 stuks a € 12.500,00 van 2/2/1008-15/1/2009
- 25 stuks a € 10.000,00 van 18/2/2009- 4/5/2009.

De deelname als obligatiehouder is niet notarieel geregistreerd (anders dan in de bevestigingsbrief aan de obligatiehouders wordt bevestigd).

1.1.8

De obligatiehouders werden in eerste instantie verzocht hun inleg te voldoen op de derdengeldrekening van notariskantoor Smith Boeser van Grafthorst te Haarlem, zijnde de notaris die de statuten van gefailleerde had gewijzigd. Dit zou echter gebeurd zijn zonder toestemming van de notaris c.q. niet op de met hem overeengekomen wijze en moest met medeweten van de obligatiehouders worden teruggedraaid en/of gecorrigeerd, hetgeen voor een aantal van hen direct al reden is geweest van deelname af te zien. Verder betalingsverkeer is via na te noemen stichting verlopen.

Op 9 maart 2007 is opgericht de **Stichting Obligatiehouders CIG Biodiesel**. De oprichtingsakte van de stichting vermeldt als doelomschrijving:

*“het optreden als trustee van de obligatiehouders als gedefinieerd in de trustvoorwaarden zoals deze door de stichting en de op te richten besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid CIG Biodiesel B.V. te Heerhugowaard zullen worden vastgesteld, het verkrijgen van zekerheidsrechten als trustee en/of ten behoeve van haarzelf, alsmede het houden, beheren, afstand doen van en uitwinnen van de genoemde zekerheidsrechten ten behoeve van de obligatiehouders en het verrichten van alle rechtshandelingen welke met voornoemde zekerheidsrechten in verband staan, daar uit voort vloeien en daartoe bevorderlijk kunnen zijn.”*

Oprichter en sedertdien enig bestuurder van de stichting is de heer **Hayte Bergstra**, wonende aan de Koningin Elisabethlaan 15 te Brasschaat (België). Een tweede beoogd bestuurslid die nog wel als oprichter vermeld wordt in de oprichtingsakte H.P.E.M Reijnders, zou zich hebben teruggetrokken op verzoek van zijn werkgever (SenterNovem, onderdeel van het ministerie van Economische zaken). Deze beoogd bestuurder is niet vervangen, waardoor het bestuur van aanvang af niet heeft voldaan aan de statutaire eis van tenminste twee personen.

## **BODDAERT VERWEEL**

*advocaten*

De in de doelomschrijving genoemde trustvoorwaarden zijn alleen in concept opgesteld. De stichting heeft voorts geen zekerheidsrechten gevraagd of verkregen.

De obligatiehouders betaalden op de rekening van de stichting en deze betaalde conform art 3.2 van de concept Trustvoorwaarden telkens op eerste verzoek van CIG Biodiesel, derhalve Breur, door. Bergstra heeft telefonisch bevestigd dat dit gebeurde zonder toelichting, onderbouwing en/of toets wat betreft de besteding en/of voortgang van het project.

Geconstateerd moet derhalve worden dat de tussenkomst van de stichting voor de obligatiehouders geen enkele waarborg meebracht, terwijl dit wel als doel of strekking van die tussenkomst is uitgedragen. De stichting is verzocht om nadere informatie en kopieën van al haar bankafschriften.

1.1.9

Ter uitvoering van het project zijn voorts als structuur voor de beoogde Oostenrijkse activiteiten een drietal Oostenrijkse vennootschappen opgericht:

- **Ebö Holding GmbH** (waarvan CIG Biodiesel B.V. vermoedelijk enig aandeelhouder is ), welke vennootschap op haar beurt weer aandeelhouder is van
- **Ebö Immobilien Öhlmühle GmbH** en
- **EMPA Biodiesel GmbH**.

Ebö Immobilien Öhlmühle GmbH zou de eigenaar van de grond en de fabriek zou worden, en de exploitatie daarvan zou plaatsvinden in EMPA Biodiesel GmbH. Bestuurder van deze groep vennootschappen is Breur jr.

Verdere financiële informatie over deze groep vennootschappen ontbreekt vooreerst (ondanks herhaald verzoek aan Breur jr.). In het oog springt het verstrekken van leningen door CIG Biodiesel BV aan Ebö Immobilien **Olmühle** GmbH van € 1.000.000,00 in 2007 en van € 2.000.000,00 in 2008, derhalve totaal € 3.000.000,00. Volgens informatie van Breur jr. zou dit tot heden zijn opgelopen tot € 4.400.000,00.

Daarvan zou een bedrag van € 1.000.000,00 daadwerkelijk aan Ebö Immobilien Öhlmühle zijn verstrekt en het restant betrekking hebben op ontwikkelingskosten van het project die voor rekening van Ebö Immobilien Öhlmühle (dienen te) komen maar door CIG Biodiesel zijn voldaan en aangemerkt zijn als lening.

## BODDAERT VERWEEL

*advocaten*

Desgevraagd is ter zake ontvangen een mantelovereenkomst d.d. 2 maart 2009 strekkende tot geldlening door CIG Biodiesel BV aan Ebö Immobilien Öhlmühle GmbH van een bedrag van € 6.000.000, door laatstgenoemde op te nemen in gedeelten, ter zake waarvan eveneens op 2 maart 2009 een tiental deelovereenkomsten van geldlening zijn gesloten, waarin telkens een deelbedrag (variërend van € 200.000,00 van € 900.000). Beide vennootschappen zijn in deze door Breur jr. vertegenwoordigd.

De geldleningen zijn door de curator opgezegd en hoofdsom met rente opgeëist.

1.1.10

Ter uitvoering van het project zijn voorts (voor)overeenkomsten gesloten c.q. getoond met diverse marktpartijen, aan wie ook substantiële betalingen zijn gedaan zoals:

- HSC te Tilburg (voor de fondsenwerving)
- PNO te Wenen (aanvragen subsidies en soft loans)
- Desmet Ballestra te la Hulpe (ontwerp en bouw fabriek)
- F&A Consultants te Tilburg (toezicht technische uitvoering)
- Haslinger Nagele & partner te Linz (juridische bijstand)
- Schreiner Consulting (technische begeleiding en aanvraag vergunningen).

De desbetreffende betalingen en de daaraan ten grondslag liggende prestaties dienen nog nader te worden gezien.

1.1.11

Tevens zou krachtens schriftelijke koopovereenkomst d.d. september 2008 in Oostenrijk door Ebö Immobilien Öhlmühle GmbH, vertegenwoordigt door Breur jr., een perceel grond gekocht zijn van een Oostenrijkse vestiging van Panasonic, voor de koopsom van € 2.682.000,00 k.k. ter zake waarvan een aanbetaling is voldaan van € 400.000,00 en waarvan de resterende koopsom binnen drie maanden zou dienen te worden voldaan. Dat heeft niet plaatsgevonden als gevolg waarvan de overeenkomst is ontbonden en de aanbetaling aan de verkopende partij is verbleven. In onderzoek is of deze overeenkomst op dat moment en op die wijze en voorwaarden aangegaan had kunnen c.q. behoren te worden en waarom deze niet nagekomen is.



## BODDAERT VERWEEL

*advocaten*

1.1.12

Gefailleerde en haar product en activiteiten hebben medio 2008 de aandacht getrokken van de CBFA (de Commissie voor het Bank-, Financieringen- en Assurantiewezen, de Belgische AFM) hetgeen er toe heeft geleid dat verkoopinspanningen in België gestaakt moesten worden en reeds tot stand gebrachte transacties door de obligatiehouders teruggedraaid konden worden, waarvan een aantal gebruik heeft gemaakt.

In mei 2009 is ook de AFM overgegaan tot een uitvoerig onderzoek, hetgeen heeft geleid tot de conclusie dat in het prospectus sprake is van onjuiste en/of onvolledige informatie c.q. oneerlijke handelspraktijken en tot een last onder dwangsom tot het alsnog deugdelijk informeren van de obligatiehouders, en een besluit tot publicatie daarvan. Ter zake is zijdens gefailleerde bezwaar gemaakt en nog aanhangig. Een kort geding ter zake werd verloren (Voorzieningen rechter rechtbank Rotterdam LJN BN9774/ JOR 2010,313).

1.1.13

Dat de verdere uitgifte van obligaties is gestagneerd, waardoor het project is mislukt, wordt door Breur jr. in eerste instantie gewijd aan disfunctioneren van de met fondsenwerving belaste functionaris G. Hofland, en vervolgens aan de negatieve publiciteit rond biodiesel in zijn algemeenheid en CIG Biodiesel in het bijzonder.

Er ontstond maatschappelijke kritiek op het product biodiesel (samengevat: willen we eten of tanken?) terwijl bovendien de grondstoffen prijzen stegen waardoor de markt voor biodiesel negatief zou zijn beïnvloed. De negatieve publiciteit wat betreft CIG Biodiesel betrof ondermeer het vertrek van Hofland en het verdwijnen van geld in dat kader, het terugtreden van het beoogde bestuurslid van de Stichting Obligatiehouders CIG Biodiesel, kritische berichten in de Quote en de Telegraaf over het fonds en de obligaties van CIG Biodiesel (waarbij tevens een verband gelegd is met eerdere faillissementen waarbij Breur sr. betrokken was), alsmede de onderzoeken en bevindingen van eerst de CBFA en later de AFM.

1.1.14

Breur sr. is overigens inderdaad tevens als bestuurder en aandeelhouder betrokken bij het op 11 januari 2002 uitgesproken faillissement van een aantal vennootschappen te Zwijndrecht dat zich bezig hield met aanneming van werken en projectontwikkeling (o.a. **Breur Zwijndrecht Bouw- en Aannemingsmaatschappij BV** (KvK 23080371) en **Breur Bouwprojecten BV** (KvK nummer 23057093). In het kader daarvan is Breur sr. op 6 april 2005 ook privé failliet verklaard. Genoemde faillissementen lopen nog steeds.

## BODDAERT VERWEEL

*advocaten*

EMS Beheer B.V. is betrokken bij in eerste instantie de surseance en later het faillissement van de besloten vennootschap **BioShape Holding B.V.** (KvK nummer 12058724). Deze vennootschap hield zich eveneens bezig met bio energie (zij bezit onder meer een notenplantage te Tanzania en streefde naar de realisatie van een fabriek om die grondstof in te verwerken). Blijkens informatie van de curator zou EMS Beheer B.V. ten behoeve van BioShape de financiering van een bedrag van € 5.000.000 verzorgen (welk bedrag afkomstig zou zijn uit Amerika en via een Luxemburgse vennootschap en EMS beheer BV aan BioShape geleend zou worden). De surseance is in afwachting daarvan verlengd doch de financiering is niet afgekomen waarna het faillissement is uitgesproken.

### 1.1.15

Rond de Luxemburgse vennootschap die als hoofdfinancier van CIG Biodiesel zou optreden, "Groupe Hima Finance" SA, zijn inmiddels nogal wat vragen gerezen. Niet vastgesteld kan worden wie er achter zit(ten) en/of over welke middelen deze vennootschap werkelijk beschikt en/of wat de herkomst van die middelen is. De zich als bestuurder van de vennootschap presenterende J.H. van Leuvenheim (tevens verbonden -geweest- aan CRT Register International N.V. te Luxemburg voornoemd) beroept zich op een beweerdelijk naar Luxemburgs recht bestaand verschonings-recht.

Wel blijkt dat oprichting, bestuur en domicilie via de zelfde intermediair (CRT) te hebben plaatsgevonden als bij de SA die betrokken zou zijn bij BioShape Holding. Er zijn aanwijzingen dat de vennootschap in 2006 door of namens Hofland voornoemd is verworven derhalve in het kader van het onderhavige project, terwijl Hofland indertijd opdracht heeft gegeven aan een drukker om briefpapier te vervaardigen voor deze vennootschap, te gebruiken in uitingen richting potentiële obligatiehouders. Opmerkelijk lijkt voorts dat een project waar deze vennootschap € 52.000.000,00 in zou willen steken niet doorgaat omdat van de aanloopkosten € 4.000.000,00 wél, maar "slechts" € 2.000.000,00 niet gedekt zijn.

Het vorenstaande werpt de vraag op of Hima werkelijk een derde c.q. externe financier is die een bedrag van € 52.000.000,00 kan en wil verstrekken, of slechts een leeg vehikel van Breur c.s. dat de schijn daarvan moet wekken om obligatiehouders over te halen te investeren. Geen van beide kon tot nu toe vastgesteld of uitgesloten worden. Hima is gedetailleerd om opheldering gevraagd.

## BODDAERT VERWEEL

*advocaten*

1.2 Winst en verlies	:	(x1000)	2010**	2009**	2008	2007	2006*
		omzet					
		resultaat					
		materiële vaste activa			914	349	--
		financiële vaste activa			3000	1000	49
		vlottende activa			397	526	--
		eigen vermogen			42	46	49
		langlopende schulden			4099	1692	--
		kortlopende schulden			169	137	--
		balanstotaal			4312	1876	49

\* Poland Beheer B.V.

\*\* geen gegevens beschikbaar (gesteld)

- 1.3 Balanstotaal : Zie hiervoor
- 1.4 Lopende procedures : Zoals hiervoor vermeld is op enig moment afscheid genomen van participant en fondsenwerver Hofland omdat deze wat betreft de omvang en voortgang van de fondsenwerving tekortschoot; de heer Hofland heeft bij die gelegenheid een bedrag van € 74.375,00 van de bankrekening van CIG Biodiesel BV i.o. laten overboeken naar een eigen bankrekening. CIG Biodiesel BV heeft dit teruggevorderd; Hofland stelde recht te hebben op tenminste dat bedrag wegens door hem voorgeschoten kosten (waaronder die betreffend de oprichting van een Luxemburgse vennootschap ten behoeve van dit project) en maakt ook overigens aanspraak op een aanzienlijk vergoeding wegens zijn inbreng in het project nu dit niet zoals beoogd in de vorm van aandelen beloond werd. De vorderingen van Hofland zijn afgewezen en hij is evenals zijn vennootschap Corporate Investment Group (CIG) BV tot restitutie van voornoemd bedrag veroordeeld. Ter zake is hoger beroep aangetekend en thans nog aanhangig; Hofland /CIG staat voor grieven.
- 1.5 Verzekeringen : Geen bijzonderheden
- 1.6 Huur : Niet van toepassing
- 1.7 Oorzaak faillissement : Het faillissement is aangevraagd door HSC voor een vordering van € 59.500,00) met als steunvordering Schreiner Consulting ad € 58.887,71, (zie hiervoor onder 1.1.10, alsmede de accountant van gefailleerde, HLB van Dalen (€ 60.000,00 krachtens verstekvonnis d.d. 4 augustus 2010), en voorts ondersteund door een aantal

## BODDAERT VERWEEL

*advocaten*

obligatiehouders. De behandeling is aangehouden om Breur jr. in de gelegenheid te stellen aan te tonen dat Groupe Hima Finance SA (een deel van) de toegezegde financiering zal uitbetalen, waarin hij kennelijk niet is geslaagd c.q. hetgeen niet is geschied. Geconstateerd moet worden dat de aangegane verplichtingen niet (volledig) voldaan zijn en van het project, en het in dat kader geleende bedrag van ruim € 4.100.000,00, geen tastbaar resultaat of relevant actief resteert.

- 2. Personeel** : Geen
- 3. Activa**
- Onroerende zaken : Geen
- Bedrijfsmiddelen : Geen
- Voorraden/onderhanden werk : Geen
- Andere activa
- 3.12 Beschrijving : In onderzoek; voor zover thans is gebleken:
- 1 Vordering Hima: de jaarstukken vermelden ultimo 2007 een vordering op Hima ad € 500.000,00.
  - 2 Deelneming Ebö Holding GmbH groep.
  - 3 rekening courant groepsmaatschappijen: pm
  - 4 Geldlening Ebo Immobilien Ohlmühle GmbH: € 4.400.000,00
- 3.13 Verkoopopbrengst : n.v.t.  
Werkzaamheden : Zie hiervoor
- 4. Debiteuren**
- 1 Uit telefonisch informatie is gebleken dat de Stichting Obligatiehouders CIG Biodiesel nog een bedrag van ruim € 6.000,00 onder zich heeft, hetgeen zij gehouden is aan CIG biodiesel te voldoen doch tot op heden niet heeft kunnen voldoen nu daarop ten verzoeken van een obligatiehouder en ten laste van gefailleerde derdenbeslag is gelegd. De stichting is verzocht dit bedrag aan de curator over te maken.
  - 2 Vordering CIG € 74.375,00 zie hiervoor onder 1.4.
- 5. Bank/Zekerheden**
- 5.1 Vordering van bank(en) : Er is geen sprake van bankfinanciering.  
De aanloopkosten zijn volledig bestreden uit de inleg van de obligatiehouders.
- 5.2 Leasecontracten : Geen.
- 5.3 Beschrijving zekerheden : n.v.t.
- 5.4 Separatistenpositie : n.v.t.
- 5.5 Boedelbijdragen : n.v.t.
- 5.6 Eigendomsvoorbehoud : n.v.t.
- 5.7 Reclamerechten : n.v.t.

## BODDAERT VERWEEL

*advocaten*

- 5.8 Retentierechten : n.v.t.  
Werkzaamheden : Zie hiervoor.
6. **Doorstart/voortzetten** : In onderzoek.  
Voortzetten
- 6.1 Exploitatie/zekerheden :  
6.2 Financiële verslaglegging :  
Werkzaamheden :
- Doorstart
- 6.3 Beschrijving :  
6.4 Verantwoording :  
6.5 Opbrengst :  
6.6 Boedelbijdrage :  
Werkzaamheden :
7. **Rechtmatigheid**
- 7.1 Boekhoudplicht : In het AFM procesdossier zijn kopieën van na te noemen jaarstukken aangetroffen, vervaardigd door HLB Van Dalen & Partners accountants te Tilburg; onduidelijk is wie nadien de administratie heeft gevoerd. Wat betreft 2009 zijn uitdraaien van grootboekrekeningen aangetroffen doch voor zover thans blijkt geen jaarstukken vastgesteld en goedgekeurd. Wat betreft 2010 ontbreekt ieder gegeven, evenals wat betreft de Oostenrijkse groep en de Stichting Obligatiehouders. Voorts zijn ondanks verzoek niet ter beschikking gesteld alle (originele) bankafschriften van alle bankrekeningen van alle (drie)betrokken banken over de gehele duur van het project tot faillissementdatum Voorshands moet op grond daarvan worden aangenomen dat niet aan de boekhoudplicht is voldaan.
- 7.2 Depot jaarrekeningen : Met betrekking tot de gefailleerde vennootschap zijn voor het laatst op 26 januari 2010 jaarstukken vastgesteld en op 1 februari 2010 gedeponereerd, betreffende het boekjaar 2008. Deze jaarstukken zijn derhalve tijdig gedeponereerd, doch niet tijdig vastgesteld. Ter zake zijn overigens de jaarstukken zelf niet ontvangen en staan alleen de publicatiecijfers ter beschikking. Over het boekjaar 2007 heeft zowel de vaststelling als de deponering van de jaarstukken niet tijdig plaatsgevonden (namelijk op respectievelijk 14 april en 15 april 2009).
- 7.3 Goedk. verkl. accountant : n.v.t.  
7.4 Stortingsverpl. aandelen : Daaraan is voor zover blijkt voldaan.  
7.5 Onbehoorlijk bestuur : In onderzoek; ter zake zal bevoorschotting aangevraagd worden bij het Ministerie van Justitie. De curator staat het bewijsvermoeden ex art 2: 248 BW ten dienste. Voorts zou sprake kunnen zijn van aansprakelijkheid van het bestuur uit onrechtmatige daad wegens de door de AFM geconstateerde misleiding en oneerlijke handelspraktijken.

## BODDAERT VERWEEL

*advocaten*

- 7.6 Paulianeus handelen : In onderzoek.  
Werkzaamheden : Zie hiervoor.
- 8. Crediteuren**
- 8.1 Boedelvorderingen : Nog niet ingediend; voor zover bekend geen.  
8.2 Pref. vord. van de fiscus : Nog niet ingediend; voor zover bekend geen.  
8.3 Pref. vord. van het UWV : Nog niet ingediend; voor zover bekend geen.  
8.4 Andere pref. crediteuren : Voor zover blijkt geen, behoudens de aanvraagkosten  
faillissement.  
8.5 Aantal concurrente : Circa 200 (inclusief de obligatiehouders).  
crediteuren  
8.6 Bedrag concurrente : Nog niet ingediend; circa € 4.300.000,00 (inclusief  
crediteuren obligatiehouders).  
8.7 Verwachte wijze van : Nog onbekend.  
afwikkeling  
Werkzaamheden : Zie hiervoor.
- 9. Overig**
- 9.1 Termijn afwikkeling faill. : Nog onbekend.  
9.2 Plan van aanpak : Prioriteit heeft het onderzoek naar de legitimiteit van  
zowel de verwerving als de besteding van het bedrag van  
circa € 4.100.000,00 zoals ingelegd door de obligatie-  
houders en daaraan te verbinden aanspraken jegens het  
bestuur en derden.  
9.3 Indiening volgend verslag : 25 februari 2011  
Werkzaamheden : Zie hiervoor

A. de Groot q.q.,  
curator