

# Openbaar faillissementsverslag rechtspersoon (ex art. 73A Fw.)

## Betreft

---

Verslagnummer	7
Datum verslag	23-12-2021
Insolventienummer	F.01/18/366
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000086094:F006
Datum uitspraak	11-12-2018

---

R-C	mr. S.J.O. Vries
Curator	mr O.B.J. Poorthuis

## Algemene gegevens

### Naam onderneming

TB Tilburg Heuvelpoort B.V.

14-01-2019



### Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid TB Tilburg Heuvelpoort B.V., is opgericht op 21 december 2016 en statutair gevestigd te Utrecht, kantoorhoudende te (5038 CP) Tilburg aan de Heuvel 34 en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 67553028 (hierna: "de vennootschap").

14-01-2019



Bestuurder en enig aandeelhouder van de vennootschap is de coöperatie met uitgesloten aansprakelijkheid Coöperatief Urban Bell U.A., statutair gevestigd te Utrecht. Bestuurders van Coöperatief Urban Bell U.A. zijn de heer A.F. Stewart, geboren te Chicago (Verenigde Staten van Amerika) op 12 september 1968, en mevrouw B.R.A. Van Empel - Stewart, geboren te Eindhoven op 13 maart 1972.

## Activiteiten onderneming

De vennootschap exploiteerde een Mexicaans restaurant aan de Heuvelpoort te Tilburg. Zij deed dat onder de vlag van de Amerikaanse Franchiseorganisatie Taco Bell. Taco Bell exploiteert, via een succesvolle franchiseformule, een groot aantal restaurants in de Verenigde Staten. Taco Bell was doende om de keten van restaurants ook in Europa, waaronder in Nederland, verder uit te bouwen. In dat kader is op 10 november 2015 een coöperatie opgericht, Coöperatief Urban Bell U.A., die als moedermaatschappij zou fungeren van alle individuele vestigingen in Nederland. Naast TB Tilburg Heuvelpoort B.V. zijn er nog zes andere vennootschappen opgericht voor het van daaruit exploiteren van vestigingen te Utrecht, Den Haag, Eindhoven, Rotterdam, Den Bosch en Breda. De bedoeling was om te komen tot 20 verschillende vestigingen. Alleen in Breda, Tilburg en Eindhoven zijn uiteindelijk restaurants geopend en daadwerkelijk geëxploiteerd.

14-01-2019



1

## Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2016		€ 50,00	€ 1.000,00
2017	€ 168.038,80	€ -212.641,87	€ 590.119,00
2018	€ 386.105,44	€ -145.378,19	€ 689.745,14

## Toelichting financiële gegevens

Voor genoemde financiële gegevens blijken uit de administratie van de vennootschap. Het balanstotaal over boekjaar 2017 blijkt echter uit de gedeponeerde jaarrekening over boekjaar 2017. Verdere financiële gegevens over dit boekjaar konden niet uit de jaarrekening worden afgeleid.

14-01-2019



1

## Gemiddeld aantal personeelsleden

18

14-01-2019

## Toelichting

Per datum faillissement waren er 18 werknemers in dienst van de vennootschap.



1

## Boedelsaldo

€ 80.000,00

14-01-2019

 1

€ 71.948,78

21-06-2019

 2

€ 65.968,05

23-12-2019

 3

€ 66.044,04

23-06-2020

 4

€ 66.111,20

23-12-2020

 5

€ 66.173,76

23-06-2021

 6


€ 66.236,82

**23-12-2021**

 **7**


## Verslagperiode

**van**  
11-12-2018

14-01-2019  
 1


**t/m**  
8-1-2019

**van**  
9-1-2019

21-06-2019  
 2


**t/m**  
10-6-2019

**van**  
11-6-2019

23-12-2019  
 3


**t/m**  
8-12-2019

**van**  
9-12-2019

23-06-2020  
 4


**t/m**  
2-6-2020

**van**  
3-6-2020

23-12-2020  
 5


**t/m**  
22-12-2020

**van**  
23-12-2020

23-06-2021  
 6

**t/m**  
22-6-2021

**van**  
23-6-2021

**23-12-2021**  
 7

**t/m**  
20-12-2021

## Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	29 uur 18 min
2	23 uur 36 min
3	4 uur 42 min
4	2 uur 18 min
5	4 uur 42 min
6	1 uur 12 min
7	5 uur 30 min
<b>totaal</b>	<b>71 uur 18 min</b>

### Toelichting bestede uren

In de eerste verslagperiode hebben de werkzaamheden bestaan uit het inventariseren van de boedel en het onderzoeken van de oorzaak van het faillissement. De curator heeft daartoe gesprekken gevoerd met de directie, crediteuren en andere bij de vennootschap betrokkenen. De administratie van de vennootschap is in hoofdlijnen beoordeeld, crediteuren zijn geïnformeerd en het personeel is ontslagen. Voorts heeft de curator met diverse gegadigden overleg gevoerd inzake het voortzetten van de bedrijfsactiviteiten en is er een doorstart gerealiseerd.

14-01-2019

 1

In de tweede verslagperiode hebben de werkzaamheden bestaan uit het nader inventariseren van de boedel, het realiseren c.q. afwikkelen van de doorstart en het inventariseren van de crediteurenposities.

21-06-2019

 2

In de onderhavige verslagperiode hebben de werkzaamheden met name bestaan uit het voortzetten van het oorzaken-/rechtmatigheidsonderzoek. Het nadere onderzoek wordt met name verricht in de vennootschappen waarin daadwerkelijk activiteiten werden ontplooid en waarin ook de meeste administratieve boekingen hebben plaatsgevonden. Dat zijn TB Breda, Tilburg en Eindhoven waar uiteindelijk restaurants geopend en daadwerkelijk geëxploiteerd zijn. De tijdsbesteding is daarbij zoveel als mogelijk genoteerd in het betreffende dossier.

**23-12-2021**

 **7**

## 1. Inventarisatie

### 1.1 Directie en organisatie

De directie van de vennootschap wordt, zoals hiervoor al aangegeven, gevoerd door Coöperatief Urban Bell U.A., van welke coöperatie de heer en mevrouw Stewart bestuurder zijn.

14-01-2019

 1

## 1.2 Lopende procedures

Er waren per datum faillissement geen gerechtelijke procedures aanhangig.

14-01-2019

 1

## 1.3 Verzekeringen

De curator zal de lopende verzekeringen inventariseren en zo nodig opzeggen.

14-01-2019

 1

## 1.4 Huur

Ter zake het bedrijfspand, staande en gelegen aan de Heuvelpoort 34 te Tilburg, is door de vennootschap een huurovereenkomst gesloten met de vennootschap onder firma "Heuvelpoort V.O.F.". Partijen zijn overeengekomen dat de huur zou ingaan op het moment van bouwkundige oplevering, waarbij partijen streefden naar een oplevering per 1 juli 2017. De huurovereenkomst is aangegaan voor de duur van 10 jaar. Blijkens de huurovereenkomst diende de vennootschap ten behoeve van de verhuurder een bankgarantie te stellen met een waarde van EUR 10.321,89. De doorstartende partij heeft aangegeven de huurovereenkomst ter zake het bedrijfspand over te nemen door middel van een indeplaatsstelling of door met de verhuurder een nieuwe huurovereenkomst te sluiten.

14-01-2019

 1

De curator en de doorstartende partij zijn in het kader van de gesloten koopovereenkomst overeengekomen dat de doorstartende partij per datum faillissement (te weten 11 december 2018) de huurovereenkomst van het bedrijfspand voor eigen rekening en risico zal voortzetten.

21-06-2019

 2

## 1.5 Oorzaak faillissement

De curator dient nog zelfstandig onderzoek uit te voeren naar de exacte oorzaken van het faillissement. Volgens zeggen van de bestuurder is de oorzaak van het faillissement het terugtrekken van één van de belangrijkste investeerders in het opzetten en uitrollen van de Taco Bell formule in Nederland. Als gevolg daarvan ontbrak het failliet aan voldoende financiële middelen.

14-01-2019

 1

In het kader van het opzetten van de Nederlandse franchiseketen zijn grote investeringen gedaan. De daarmee verband houdende lasten konden zonder de verdere steun van een kapitaalkrachtige partner niet langer worden opgebracht. Hoewel getracht is nieuwe investeerders aan te trekken dan wel de activiteiten aan een derde over te dragen, bleek dit niet haalbaar als gevolg van het feit dat één van de grotere crediteuren van één van de zustervenootschappen aandrang op betaling en ter zake rechtsmaatregelen trof, waaronder het aanvragen van het faillissement van zustervenootschap TB Den Haag Spui B.V. In verband met deze aanvraag is, aldus de bestuurder van failliet, een mogelijke overname van de activiteiten en daarmee samenhangende betaling van de crediteuren gefrustreerd.

Als gevolg van het feit dat een van de belangrijke investeerders zich heeft teruggetrokken en een doorstart niet langer mogelijk bleek, zijn de vennootschappen in een precaire financiële situatie terecht gekomen. Dit heeft ertoe geleid dat Taco Bell Amerika c.q. TB International Holdings II S.A.R.L. (hierna: "Taco Bell") de met deze vennootschappen gesloten franchiseovereenkomsten met onmiddellijke ingang heeft beëindigd en licenties heeft ingetrokken, bovendien werd door haar geëist dat alle operationele vestigingen direct gesloten zouden worden, waaraan op 30 november 2018 gevolg is gegeven. De activiteiten zijn vanaf die datum geheel stil komen te liggen waardoor de liquiditeitsproblemen verder zijn toegenomen.

Mede door het faillissement van TB Den Haag Spui B.V. is er een domino reactie ontstaan binnen de Nederlandse Taco Bell groep van vennootschappen. Allereerst is er surseance van betaling aangevraagd voor Coöperatief Urban Bell U.A., die op haar beurt als directeur en aandeelhouder van de Nederlandse Taco Bell groep van vennootschappen, aangifte tot faillietverklaring van de verschillende vennootschappen heeft gedaan. Aansluitend is de surseance van Coöperatief Urban Bell omgezet in een faillissement.

In onderzoek.

23-12-2019

 3

In onderzoek.

23-06-2020

 4

In onderzoek. Zie ook 7.7.

23-12-2020

 5

In onderzoek. Zie ook 7.7.

**23-12-2021**

 7

## 2. Personeel

### 2.1 Aantal ten tijde van faillissement

#### Personeelsleden

18

14-01-2019



#### Toelichting

Per datum faillissement waren er 18 werknemers in dienst van de vennootschap.

### 2.2 Aantal in jaar voor faillissement

#### Personeelsleden

18

14-01-2019



### 2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
12-12-2018	18	Met machtiging van de rechter-commissaris is op 12 december 2018 het ontslag aangezegd.
<b>totaal</b>	18	

### 2.4 Werkzaamheden personeel

Het personeel is geïnformeerd over de gevolgen van het faillissement en het daarmee verband houdende ontslag. De verdere afwikkeling van de dienstverbanden is ter hand genomen door het UWV.

14-01-2019



## 3. Activa

### 3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
Niet van toepassing.			
<b>totaal</b>	€ 0,00		€ 0,00

#### Toelichting onroerende zaken

Niet van toepassing.

14-01-2019





### 3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Niet van toepassing.

14-01-2019



### 3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Inventaris	€ 69.500,00	
<b>totaal</b>	€ 69.500,00	€ 0,00

#### Toelichting bedrijfsmiddelen

De curator heeft vastgesteld dat de bedrijfsmiddelen van de vennootschap voornamelijk bestaan uit restaurantinventaris. De curator heeft de bedrijfsmiddelen van de vennootschap laten taxeren door FDR & Associés te Amsterdam.

14-01-2019



De curator heeft de bedrijfsmiddelen in het kader van de gerealiseerde doorstart verkocht en overgedragen aan T Bello Netherlands B.V. Voor een nadere toelichting inzake de doorstart wordt verwezen naar punt 6.4. e.v. van dit verslag.

### 3.4 Bodemvoorrecht fiscus

De aangetroffen bedrijfsmiddelen kwalificeren zich als bodemzaken. In verband met het bepaalde in artikel 57 lid 3 Fw houdt de curator de verkoopopbrengst van deze zaken onder zich ten behoeve van de fiscus.

14-01-2019



### 3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

De bedrijfsmiddelen van de vennootschap zijn verkocht en overgedragen aan T Bello Netherlands B.V.

14-01-2019



### 3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Voorraden	€ 500,00	
<b>totaal</b>	€ 500,00	€ 0,00

#### Toelichting voorraden / onderhanden werk

De voorraad van de vennootschap is verkocht en overgedragen aan T Bello Netherlands B.V.

14-01-2019



### 3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Geen bijzonderheden.

14-01-2019



### 3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Bankrente	€ 38,45	
Goodwill	€ 10.000,00	
Kas	€ 1.928,25	
<b>totaal</b>	<b>€ 11.966,70</b>	<b>€ 0,00</b>

#### Toelichting andere activa

Zie punt 6.4. e.v.

14-01-2019



### 3.9 Werkzaamheden andere activa

Geen bijzonderheden.

14-01-2019



## 4. Debiteuren

### 4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Niet van toepassing.			
<b>totaal</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>

#### Toelichting debiteuren

Niet van toepassing.

14-01-2019



### 4.2 Werkzaamheden debiteuren

Niet van toepassing.

14-01-2019



## 5. Bank/Zekerheden

### 5.1 Vordering van bank(en)

### **Toelichting vordering van bank(en)**

De bank heeft nog geen vordering ingediend. Er is een financiering verstrekt door ABN AMRO Bank N.V. aan Coöperatief Urban Bell U.A. Deze financiering bestaat uit een rekening-courant krediet met een limiet van EUR 150.000,00 in te zetten voor het afgeven van huurgaranties en een vijfjarige geldlening van EUR 1.250.000,00 voor de financiering van nieuwe restaurants. Coöperatief Urban Bell U.A. voorzag de gefailleerde vennootschap en diens zustermaatschappijen van financiële middelen voor het doen van investeringen. De onderlinge rekening-courant verhouding tussen Coöperatief Urban Bell U.A. en de vennootschap wordt nog nader onderzocht. De vennootschap en diens zustermaatschappijen, TB Eindhoven Rechtestraat B.V., TB Den Haag Spui en TB Breda Stationsplein B.V. zijn allen hoofdelijk aansprakelijk voor het bancaire krediet.

14-01-2019



### **5.2 Leasecontracten**

Niet van toepassing.

14-01-2019



### **5.3 Beschrijving zekerheden**

Blijkens de financieringsdocumentatie van ABN AMRO Bank N.V. hebben Coöperatief Urban Bell U.A. en de vennootschappen TB Eindhoven Rechtestraat B.V., TB Tilburg Heuvelpoort B.V., TB Den Haag Spui B.V. en TB Breda Stationsplein B.V. zich verplicht tot het verstrekken van zekerheid in de vorm van pandrechten op roerende zaken en debiteurenvorderingen. De geregistreerde verpandingsdocumenten zijn nog niet aan de curator verstrekt, zodat de curator het bestaan van de pandrechten nog niet heeft kunnen vaststellen.

14-01-2019



### **5.4 Separatistenpositie**

Nog in onderzoek.

14-01-2019



Zie bovenstaand.

21-06-2019



### **5.5 Eigendomsvoorbehoud**

Diverse crediteuren hebben een beroep gedaan op eigendomsvoorbehoud. De rechtsgeldigheid en mogelijke uitoefening daarvan wordt nog nader onderzocht. De curator zal de eigendomsvoorbehouden beoordelen en afwikkelen.

14-01-2019



De curator heeft de gestelde eigendomsvoorbehouden beoordeeld en afgewikkeld.

21-06-2019



### **5.6 Retentierechten**

Niet van toepassing.

14-01-2019



## 5.7 Reclamerechten

Niet van toepassing.

14-01-2019

 1

## 5.8 Boedelbijdragen

### Toelichting

Niet van toepassing.

14-01-2019

 1

## 5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

De curator heeft de banken aangeschreven en verzocht eventuele vorderingen aan te melden. Daarnaast zal de curator de onderlinge financiële posities tussen Coöperatief Urban Bell U.A. en de vennootschap nog nader onderzoeken en daarbij ook de aanwending van het door de bank aan Coöperatief Urban Bell U.A. verstrekte krediet betrekken. Voorts zal de curator de separatistenpositie van ABN AMRO Bank N.V. nog nader onderzoeken.

14-01-2019

 1

Het onderzoek met betrekking tot de onderlinge financiële posities tussen Coöperatief Urban Bell U.A. en de vennootschap loopt nog.

21-06-2019

 2

De curator heeft de positie van de bank onderzocht tegelijk met het bredere rechtmatigheidsonderzoek. Met name in verband met de vraag hoe de financiering is aangewend binnen de groep. Dit onderzoek loopt nog.

23-12-2020

 5

Afgerond. TB Den Bosch, TB Rotterdam en TB Utrecht hebben geen activiteiten gehad. De financiering van ABN AMRO is met name aangewend voor de andere vennootschappen/vestigingen binnen de groep waarvan het restaurant geopend is geweest. Zie ook hierna onder 7.

**23-12-2021**

 7

## 6. Voortzetten/doorstart onderneming

---

### Voortzetten onderneming

#### 6.1 Exploitatie / zekerheden

De activiteiten van de vennootschap waren ten tijde van het faillissement reeds gestaakt. Het restaurant dat de vennootschap exploiteerde is op 30 november 2018 per direct gesloten. Van voortzetting van de activiteiten door de curator is geen sprake geweest.

14-01-2019

 1

#### 6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

14-01-2019

 1

### 6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Niet van toepassing.

14-01-2019



### Doorstarten onderneming

#### 6.4 Beschrijving

In de faillissementen van Coöperatief Urban Bell U.A., TB Eindhoven Rechtestraat B.V., TB Tilburg Heuvelpoort B.V. en TB Breda Stationsplein B.V. heeft de curator met diverse partijen overleg gevoerd over een mogelijke doorstart van de bedrijfsactiviteiten. De waarde van de onderneming hing sterk samen met het al dan niet gebruik kunnen maken van de Taco Bell formule. De curator zelf had geen beschikking over en kon geen invloed uitoefenen op het verkrijgen van een licentie voor het uitbaten van de Taco Bell formule. De gegadigden hebben zelf contact gehad met de franchisegever en over de mogelijkheid gesproken een licentie te verkrijgen. De franchisegever was enkel bereid met één van hen een franchiseovereenkomst voor Nederland te sluiten. Wegens het voorgaande is de andere gegadigde uiteindelijk afgehaakt.

14-01-2019



Met de overgebleven gegadigde, te weten de vennootschap naar Engels recht T Bello Group Ltd, die voor de Nederlandse activiteiten een dochtervennootschap heeft opgericht genaamd T Bello Netherlands B.V. is de curator in het kader van een doorstart tot overeenstemming gekomen. De curator heeft de roerende zaken, het huurdersbelang en goodwill van Coöperatief Urban Bell U.A., TB Eindhoven Rechtestraat B.V., TB Tilburg Heuvelpoort B.V. en TB Breda Stationsplein B.V. voor een totaalbedrag van EUR 250.000,00 verkocht en overgedragen aan T Bello Netherlands B.V.

Van het totaalbedrag ad. EUR 250.000,00 komt een bedrag van EUR 80.000 toe aan de boedel van de vennootschap.

#### 6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

14-01-2019



#### 6.6 Opbrengst

€ 80.000,00

14-01-2019



##### Toelichting

Inventaris EUR 69.500

voorraad EUR 500

Goodwill (huurdersbelang) EUR 10.000

## 6.7 Boedelbijdrage

### Toelichting

Voor zover er in het kader van de verdeling van de opbrengst een afdracht aan de bank dient plaats te vinden, zal namens de boedel aanspraak worden gemaakt op een boedelbijdrage.

14-01-2019



1

### Toelichting

De afwikkeling met de bank is afgerond.

23-12-2020



5

## 6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

De curator heeft met verschillende gegadigden overleg gevoerd teneinde de bedrijfsactiviteiten te verkopen en over te dragen.

14-01-2019



1

Afgerond.

21-06-2019



2

## 7. Rechtmatigheid

---

### 7.1 Boekhoudplicht

De administratie van de vennootschap is in voldoende mate beschikbaar gesteld en geeft op het eerste oog een goed inzicht in de rechten en verplichtingen van de vennootschap.

14-01-2019



1

Uit de administratie c.q. de boekingen volgt dat men is gestart, maar het bijhouden van de administratie niet de hoogste prioriteit heeft gehad. Er is achteraf nog het een en ander gecorrigeerd.

23-12-2021



7

SVCS BV heeft van de Amerikaanse investeerders een kapitaalinjectie van in totaal € 481.793 ontvangen. Dit geld was bedoeld voor de financiering van de opstartkosten van Coöperatief Urban Bell U.A. Op enig moment is er vastgesteld dat dit geld formeel naar Coöperatief Urban Bell U.A. had moeten en zijn er naar verluid cessies opgesteld. Hierin is opgenomen dat de schuld van € 481.793 op 31 december 2016 over moest gaan van SVCS BV naar Coöperatief Urban Bell U.A.

### 7.2 Depot jaarrekeningen

2017: 11 juli 2018

14-01-2019



1

### 7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

14-01-2019



1

## 7.4 Stortingsverplichting aandelen

Dient nog te worden onderzocht.

14-01-2019



Het geplaatst kapitaal bedraagt € 1,--. Volgens het KvK uittreksel is daarop € 0,00 gestort. Gezien het beperkte bedrag is het evenwel niet opportuun om hier verdere acties op te ontwikkelen.

23-12-2020



## 7.5 Onbehoorlijk bestuur

### Toelichting

Dient nog te worden onderzocht.

14-01-2019



### Toelichting

In onderzoek.

23-12-2019



### Toelichting

In onderzoek.

23-06-2020



### Toelichting

In onderzoek. Zie 7.7. De bestuurders blijken inmiddels weer woonachtig in de Verenigde Staten. Dit bemoeilijkt het onderzoek wel enigszins en zou in geval van onbehoorlijk bestuur ook het verdere proces bemoeilijken. De curator richt zich evenwel in eerste instantie op het onderzoek van de administratie.

23-12-2020



### Toelichting

Zie 7.7.

23-12-2021



## 7.6 Paulianeus handelen

Nee

14-01-2019



### Toelichting

Er zijn op dit moment geen aanwijzingen voor paulianeus handelen.

## 7.7 Toelichting rechtmatigheid

De curator moet nog een rechtmatigheidsonderzoek uitvoeren waarbij ook de oorzaken van het faillissement onderzocht zullen worden.

14-01-2019



De curator heeft in de onderhavige verslagperiode met behulp van een externe partij (Nuijten en Nederpel) de beschikbare financiële informatie in kaart gebracht, laten ordenen en laten analyseren. Op basis hiervan heeft de curator zijn rechtmatigheidsonderzoek nader vorm kunnen geven en ook kunnen kanaliseren. Het onderzoek loopt nog. De curator gaat er vanuit dat het onderzoek in de komende verslagperiode zal worden afgerond.

23-12-2020



In de onderhavige verslagperiode is het rechtmatigheidsonderzoek voortgezet, maar nog niet afgerond. De curator zal aansluitend aan dit verslag afstemmen met de rechter-commissaris over de verdere aanpak ten aanzien van het rechtmatigheidsonderzoek.

23-06-2021



De curator heeft na overleg met de rechter-commissaris een externe partij aanvullend financieel onderzoek laten verrichten.

23-12-2021



Inzake TB Den Bosch, TB Rotterdam en TB Utrecht zijn er weinig bijzonderheden. De bancaire financiering van ABN AMRO is met name aangewend voor andere vestigingen (TB Eindhoven, TB Tilburg en TB Breda). Het aantal administratieve boekingen inzake TB Den Bosch, TB Rotterdam en Utrecht is ook beperkt.

TB Den Bosch, TB Rotterdam en TB Utrecht hebben geen activiteiten gehad. Er is geen omzet gegenereerd. Inzake TB Den Bosch en TB Rotterdam zijn enkel architectkosten ad EUR 7.500,-- geactiveerd. Daar tegenover staat bij zowel TB Den Bosch als TB Rotterdam enkel een boeking van EUR 318,-- aan "accounting expenses". Zowel in TB Den Bosch alsook TB Rotterdam worden er dus nauwelijks kosten ten laste van het resultaat gebracht.

Inzake TB Den Bosch en ook TB Rotterdam komen ook alleen rekening-courant schulden ad EUR 50,-- aan Urban Bell voor. De administratie van Urban Bell vermeldt de spiegelbeeldige posities.

Ten aanzien van TB Utrecht valt nog wel op dat daar -ondanks dat de vennootschap het jaar ervoor al was opgericht - geen omzet blijkt. TB Breda is de laatst geopende vestiging. Daar wordt - ten opzichte van de andere vestigingen - al wel relatief kort na oprichting al omzet verantwoord. De eerste mutaties van de omzet en de kostprijs van de omzet worden verantwoord in december 2017.

Het aanvullende onderzoek richt zich vanzelfsprekend op de hele groep, maar in het bijzonder is onderzoek verricht naar zogenaamde "promisory notes", het verloop van de omzetten vanaf de start van de eerste activiteiten, in relatie met het onderzoek naar de oorzaak van het faillissement, alsmede de rekening-courantverhoudingen.

De curator heeft lange reeksen van boekingen onderzocht en ook aanvullend laten onderzoeken. Uit een rapport van de Belastingdienst volgt dat diverse interne boekingen zouden zijn onderbouwd met cessieaktes. De curator beschikt niet over die aktes. Ter bevestiging van een en ander zal de curator die gegevens nog opvragen bij de bestuurder. Daarnaast heeft de curator nog een aantal aanvullende vragen aan het adres van de bestuurder.

De vraag die opkomt op basis van deze voorbeelden alsmede de opgetuigde financiering, hoe het oorspronkelijke plan achter het opzetten van de groep eruit heeft gezien en op welke wijze daar uitvoering aan is gegeven en welke invloed dit heeft gehad op (de oorzaak van) het ontstaan van een faillissementssituatie. Dat zal de komende verslagperiode nog onderwerp van onderzoek zijn.



## 7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Nog geen bijzonderheden te vermelden.

14-01-2019

 1

In onderzoek.

23-12-2020

 5

In onderzoek.

23-06-2021

 6

In de onderhavige verslagperiode is er aanvullend administratief onderzoek verricht. De uitkomst daarvan maakt dat er op bepaalde punten nog nader onderzoek nodig is. De curator verwacht dit onderzoek de komende verslagperiode af te ronden. De curator zal vervolgens met de rechter-commissaris afstemmen ter zake de verdere aanpak.

**23-12-2021**

 7

## 8. Crediteuren

---

### 8.1 Boedelvorderingen

#### Toelichting

Salaris curator p.m.

14-01-2019

 1

€ 10.017,92

21-06-2019

 2

#### Toelichting

Bijdrage taxatiekosten FDR: € 1.653,67

Salaris en verschotten curator: € 8.364,25 + p.m.

€ 19.020,29

23-06-2020

 4

## 8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 32.744,00

14-01-2019

 1

### Toelichting

Ten tijde van het aanvangsverslag heeft de Belastingdienst een vordering van EUR 32.744,00 ingediend betreffende achterstallige loonheffingen over de periode juni tot en met oktober 2018. De volledige vordering van de Belastingdienst is op dit moment nog niet duidelijk.

€ 31.346,00

21-06-2019

 2

### Toelichting

Ten tijde van het tweede verslag heeft de Belastingdienst een vordering van EUR 31.346,00 ingediend betreffende achterstallige loonheffingen over de periode juni tot en met oktober 2018. De volledige vordering van de Belastingdienst is op dit moment nog niet bekend.

€ 50.169,00

23-12-2020

 5

### Toelichting

In verband met de verschuldigde OB heeft de Belastingdienst tevens een vordering van EUR 18.823,00 ter verificatie bij de curator ingediend.

## 8.3 Pref. vord. UWV

### Toelichting

Tot op heden zijn er nog geen preferente vorderingen van het UWV bij de curator bekend.

14-01-2019

 1

€ 27.856,46

23-12-2019

 3

## 8.4 Andere pref. crediteuren

### Toelichting

Niet van toepassing.

14-01-2019

 1

## 8.5 Aantal concurrente crediteuren

4

14-01-2019



### Toelichting

Blijkens de administratie van de vennootschap zouden er 33 concurrente crediteuren moeten zijn. Tot op heden hebben slechts 4 daarvan een vordering ingediend.

12

21-06-2019



### Toelichting

Blijkens de administratie van de vennootschap zouden er 33 concurrente crediteuren moeten zijn. Tot op heden hebben slechts 12 daarvan een vordering ingediend.

15

23-12-2019



### Toelichting

Tot op heden hebben 15 crediteuren een vordering ingediend.

## 8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 26.531,31

14-01-2019



### Toelichting

Blijkens de administratie van de vennootschap bedraagt het totale concurrente crediteurensaldo EUR 56.256,32.

€ 59.789,84

21-06-2019



€ 982.207,99

23-12-2019



### Toelichting

Blijkens de administratie van TB Tilburg Heuvelpoort B.V. bedraagt het totale concurrente crediteurensaldo ruim EUR 60.000. Inmiddels heeft echter ABN AMRO haar vordering van circa 920k ter verificatie aangemeld, waardoor het totaal ingediende concurrente crediteuren substantieel hoger is dan bleek uit de administratie van TB Tilburg Heuvelpoort B.V.

## 8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

De huidige staat van de boedel is ontoereikend voor het doen van enige uitkering.

14-01-2019



## 8.8 Werkzaamheden crediteuren

De crediteuren zijn aangeschreven. Ingediende vorderingen worden beoordeeld en verwerkt in de boedeladministratie.

14-01-2019



## 9. Procedures

---

### 9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.

14-01-2019

 1

### 9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

14-01-2019

 1

### 9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

14-01-2019

 1

### 9.4 Werkzaamheden procedures

Niet van toepassing.

14-01-2019

 1

## 10. Overig

---

### 10.1 Plan van aanpak

De curator zal de komende verslagperiode onderzoek doen naar de aard en omvang (van de totstandkoming) van de schuldpositie en het door het bestuur gevoerde beleid.

14-01-2019

 1

Het onderzoek naar de aard en omvang (van de totstandkoming) van de schuldpositie en het door het bestuur gevoerde beleid loopt nog.

21-06-2019

 2

 Voortzetting oorzaken-/rechtmatigheidsonderzoek.

**23-12-2021**

 **7**

## 10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Over de termijn van afwikkeling valt nog geen uitspraak te doen.

14-01-2019



Over de termijn van afwikkeling valt nog geen uitspraak te doen. De curator verwacht wel het rechtmatigheidsonderzoek in de volgende verslagperiode af te ronden. Afhankelijk daarvan zal de afwikkeling op korte termijn plaats kunnen vinden, dan wel eerst op langere termijn.

23-12-2020



In de onderhavige verslagperiode is er aanvullend administratief onderzoek verricht. De uitkomst daarvan maakt dat er op bepaalde punten nog nader onderzoek nodig is. De curator verwacht dit onderzoek de komende verslagperiode af te ronden. De curator zal vervolgens met de rechter-commissaris afstemmen ter zake de verdere aanpak.

**23-12-2021**



## 10.3 Indiening volgend verslag

21-12-2021

**23-12-2021**



## 10.4 Werkzaamheden overig

Geen bijzonderheden.

14-01-2019



## Bijlagen

---

### Bijlagen