

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

Nummer: 3

Datum: 21-09-2017

Insolventienummer: F.03/17/34
Toezichtzaaknummer: NL:TZ:0000010942:F001
Datum uitspraak: 02-02-2017
Curator: Mr. D.E.A.F. Aertssen
R-C: mr. J.J. Groen

Algemeen

Gegevens onderneming

Tuscho BV

Activiteiten onderneming

De activiteiten van Tuscho bestaan uit de im- en export van en de groot- en kleinhandel in diepvriesartikelen, koeltechnische apparatuur en aanverwante artikelen.

Omzetgegevens

De omzet over 2015 was blijkens de cijfers over 2015 ongeveer € 9.300.000,- en over 2016 op basis van de voorlopige cijfers € 10.300.000,-

Personeel gemiddeld aantal

Per datum faillissement waren er bij Tuscho nog 27 werknemers werkzaam.

Saldo einde verslagperiode

saldo op de faillissementsrekening van Tuscho: € 161.091,40

Het saldo op de faillissementsrekening bedraagt per 30 mei 2017 € 280.210,74

Het saldo op de faillissementsrekening bedraagt per 21 september 2017 € 236.033,85

Verslagperiode

31 januari t/m 17 februari 2017

2e verslag:
18 februari 2017 t/m 30 mei 2017

31 mei 2017 - 21 september 2017

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

Nummer: 3

Datum: 21-09-2017

Bestede uren in verslagperiode

Surseance: 41 uur

Faillissement: 175,5 uur

2e verslag (18/2 t/m 30/5):

231,9 uur

84,6 uur

Bestede uren totaal

216,5 uur

404,9 uur (verschil in totaal uren en bestede uren in verslagperiode wordt verklaard door ureninvoer rondom einde 1e verslagperiode).

492,20 uur

Toelichting

Op 31 januari 2017 werd aan Tuscho BV voorlopige surseance van betaling verleend. Ondergetekende heeft als bewindvoerder onderzocht of deze surseance kans van slagen zou hebben. De bewindvoerder heeft daartoe gesprekken gevoerd met leveranciers met wie Tuscho samenwerkte en financierder factormaatschappij Bibby. Uit deze gesprekken bleek heel snel dat een surseance onvoldoende perspectief zou bieden voor de schuldeisers en ook de stand van de boedel dusdanig was dat een voortzetting van de surseance niet langer wenselijk was. Op grond daarvan heeft de curator na overleg met de rechter-commissaris ex art. 242 lid 1 sub 5 Fw een verzoek tot intrekking van de surseance ingediend.

Vervolgens is op 2 februari 2017 door de Rechtbank Limburg de surseance ingetrokken en het faillissement van Tuscho BV uitgesproken.

Gelet op het feit dat er gedurende de surseance - behoudens voornoemd onderzoek en het voortzetten van de onderneming - geen bijzonderheden hebben plaatsgevonden en gelet op het bepaalde in art. 249 Fw, heeft de curator de periode van surseance ook in dit faillissementsverslag opgenomen.

De afgelopen verslagperiode zagen de werkzaamheden met name op het verder incasseren van de debiteuren, de verificatie van vorderingen en het onderzoek naar de oorzaken van het faillissement.

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

Nummer: 3

Datum: 21-09-2017

1 Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Tuscho BV is opgericht op 18 december 1969, de activiteiten zijn reeds in april 1954 opgestart. Per datum faillissement was de enige aandeelhouder van Tuscho BV Boré BV.

Bestuurder van Boré BV is dhr. R.C.F.H. Schoonbrood, zoon van de oprichter van Tuscho BV. Sinds 8 januari 2016 wordt Tuscho BV bestuurd door dhr. E.J.A. Steffens. Daarvoor werd de vennootschap bestuurd door dhr. R.C.F.H. Schoonbrood.

Tuscho BV heeft een zustermaatschappij Tuscho NV, een vennootschap naar Belgisch recht. Hoofdaandeelhouder van Tuscho NV is eveneens Boré BV (249/250). Tuscho BV houdt één aandeel van Tuscho NV. Bestuurder van Tuscho NV is Tuscho BV en dhr. Steffens als gedelegeerd bestuurder. Voorts kent Tuscho NV nog twee deelnemingen, te weten Verhoeven Delicatessen Bvba en Verhoeven F.F.F. NV.

Er is geen Raad van Commissarissen of Ondernemingsraad ingesteld.

1.2 Winst en verlies

Op basis van de jaarrekening 2015 werd over 2015 een verlies van € 750.000,- geleden.

1.3 Balanstotaal

Het balanstotaal over 2015 bedraagt op grond van de jaarrekening 2015 circa € 3,1 miljoen.

1.4 Lopende procedures

geen

1.5 Verzekeringen

De lopende verzekeringen zijn waar nodig gehandhaafd.

Inmiddels zijn alle verzekeringen beëindigd. Er is een bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering, maar deze loopt via de moedervennootschap. Deze is niet failliet.

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

Nummer: 3

Datum: 21-09-2017

1.6 Huur

Tuscho BV heeft huurovereenkomsten gesloten voor de locatie Maastricht. Het onroerend goed wordt gehuurd van Tuscho Holding BV, een derde vennootschap die weliswaar ook gelieerd is aan de familie, maar (ondanks de verwarrende naamgeving als "Holding") niet de moedermaatschappij is van Tuscho BV en ook anders geen onderdeel uitmaakt van de Tuscho structuur zoals onder 1.1 beschreven.

De huurovereenkomst is per 31 december 2017 door Tuscho Holding BV opgezegd. De curator zal het gehuurde ex art. 39 Fw opzeggen en rond 1 mei 2017 opleveren.

Tot redelijk kort voor faillissement waren er ook nog vestigingen in Hasselt (B), Lottum en Waalwijk. Deze vestigingen waren uit kostenbesparingen reeds voor faillissement gesloten en de huur van desbetreffende locaties was ook reeds geëindigd. Wel staat er op de locaties Waalwijk en Lottum nog activa die in eigendom aan failliet toebehoort. Deze activa zal in de veiling worden betrokken (zie hierna).

2e verslag:

De huur voor de bedrijfsruimte in Maastricht is met wederzijds goedvinden en met toestemming van de rechter-commissaris geëindigd op 1 mei 2017. Oplevering heeft op die dag plaatsgevonden.

In afwijking van de aanvankelijke activatransactie wenste DFF toch nog langere tijd van een deel van de bedrijfsruimte gebruik te maken. Terzake is tussen boedel en DFF een boedelbijdrage overeen gekomen van € 12.100,-. Daarnaast voldoet DFF over de periode dat zij een deel van de bedrijfsruimte in gebruik heeft gehad de daarmee gemoeide kosten van gas, water en elektriciteit. Vanaf 1 mei 2017 heeft DFF een rechtstreekse huurovereenkomst met de eigenaar.

1.7 Oorzaak faillissement

De curator zal een nader onderzoek instellen naar de oorzaken van het faillissement en de wijze waarop het bestuur haar taak heeft vervuld.

Desgevraagd heeft de bestuurder zijn visie gegeven op de oorzaken van het faillissement. Deze gaf aan dat in de markt waarin Tuscho actief is, zich de laatste jaren snelle en sterke wijzigingen hebben voorgedaan en dat Tuscho hier onvoldoende op heeft ingespeeld. Dat komt volgens bestuurder Steffens onder meer door verouderde ict-systemen en een onvolledige administratie, waardoor de (voorraad)administratie niet accuraat was en verliezen niet tijdig werden opgemerkt.

De huidige bestuurder heeft geprobeerd de administratie op orde te brengen. Vanwege de gebleken cijfers werd besloten om de Tuscho-vesting in Waalwijk te sluiten. Dit had wel een verlaging van de kosten en van de voorraad tot gevolg. Maar duidelijk werd ook dat de verliezen veel groter waren dan tot dan toe werd verondersteld. Tuscho bleek aanmerkelijke verliezen per maand te maken. De bestuurder heeft nog geprobeerd om Tuscho te verkopen, maar diverse partijen durfden dat tegen de achtergrond van een onafwendbaar faillissement toch niet aan.

De combinatie van bovenstaande factoren heeft het bestuur doen besluiten tot het aanvragen van de surseance over te gaan.

De curator zal een nader onderzoek instellen naar de oorzaken van het faillissement en de wijze waarop het bestuur haar taak heeft vervuld.

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

Nummer: 3

Datum: 21-09-2017

Het onderzoek naar de oorzaken van het faillissement is gestart. Zie ook hierna.

Het onderzoek naar de oorzaken van het faillissement loopt nog. Zie ook hierna.

2 Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Per datum faillissement waren er 27 werknemers.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

38

2.3 Datum ontslagaanzegging

De ontslagbrieven zijn verzonden op maandag, 6 februari 2017. De opzegtermijn is 6 weken. Intake door een medewerker van het UWV heeft plaatsgevonden.

Inmiddels zijn alle arbeidsovereenkomsten geëindigd.

2.4 Werkzaamheden

Met betrekking tot het personeel zijn er geen substantiële werkzaamheden meer te verwachten.

3 Activa

3.1 Onroerende zaken: Beschrijving

Er zijn geen onroerende zaken in eigendom.

3.2 Onroerende zaken: Verkoopopbrengst

nvt

3.3 Onroerende zaken: Hoogte hypotheek

nvt

3.4 Onroerende zaken: Boedelbijdrage

nvt

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

Nummer: 3

Datum: 21-09-2017

3.5 Onroerende zaken: Werkzaamheden

nvt

3.6 Bedrijfsmiddelen: Beschrijving

De voorlopige balans van Tuscho per 31 december 2016 vermeldt Materiële Vaste Activa voor een boekwaarde van circa € 215.000,-.

De Curator heeft inmiddels aan Troostwijk de opdracht gegeven een internetveiling te organiseren voor de aangetroffen kantoorinventaris, installaties en de bedrijfsvoertuigen. Deze inventaris zal in de komende verslagperiode worden geveild.

De veiling heeft plaatsgevonden. Omtrent de opbrengsten is in het faillissementsverslag van 30 mei 2017 verslag gedaan.

3.7 Bedrijfsmiddelen: Verkoopopbrengst

P.M.

De afgelopen verslagperiode heeft de veiling plaatsgevonden van de activa die in het kader van de transactie met Daily Fresh Food (DFF) niet waren verkocht. De veiling is verzorgd door Troostwijk. De opbrengst die daarbij werd gerealiseerd bedraagt € 64.392,83 incl. BTW.

Voorts werd een deel van de inventaris in de voormalige locatie in Waalwijk onderhands verkocht aan de eigenaar van het bedrijfspand. Dit heeft een bedrag opgeleverd van € 834,54.

Een deel van de voormalige bedrijfsruimte van Tuscho in Maastricht wordt (alsnog) gehuurd door DFF. De in die aanwezige inventaris is verkocht voor € 28.134,- incl. BTW

In totaal hebben de bedrijfsmiddelen derhalve € opgeleverd. Deze opbrengst komt volledig aan de boedel toe.

In het vorige verslag is de totaal opbrengst van de verkoop van de bedrijfsmiddelen wegvallen. Deze totaalopbrengst bedraagt € 93.361,37. Dit bedrag komt volledig aan de boedel toe nu er op deze bedrijfsmiddelen geen zekerheidsrechten rusten. Wel bestaan deze bedrijfsmiddelen - op het rollend materieel na - uit bodemzaken, zodat terzake het voorrecht van de Ontvanger geldt.

3.8 Bedrijfsmiddelen: Boedelbijdrage

nvt

Van boedelbijdrages is geen sprake.

3.9 Bedrijfsmiddelen: Bodemvoorrecht fiscus

De aanwezige roerende zaken kwalificeren - met uitzondering van het rollend materieel - grotendeels als bodemzaak.

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

Nummer: 3

Datum: 21-09-2017

Het aandeel van het rollend materieel in de verkochte bedrijfsmiddelen is € 37.200 excl. BTW. De overige bedrijfsmiddelen kwalificeren als bodemzaak.

3.10 Bedrijfsmiddelen: Werkzaamheden

De inventaris dient nog te worden geveild. Na de verkoop van de inventaris zijn alle bedrijfsmiddelen te gelde gemaakt en resteert nog de (administratieve) afwikkeling daarvan.

Alle bedrijfsmiddelen zijn derhalve inmiddels te gelde gemaakt.

3.11 Voorraden / onderhanden werk: Beschrijving

Reeds bij aanvang van de surseance bleek dat er meerdere partijen interesse hadden in de aan Tuscho verbonden onderneming.

De bewindvoerder/curator heeft dan ook getracht de onderneming zoveel mogelijk going concern te houden. Om dit mogelijk te maken, heeft de curator enerzijds afspraken gemaakt met pandhouders omtrent onttrekking aan de voorraad. Op de voorraad rust, zie ook hierna, een 1e en een 2e pandrecht.

Vanaf datum surseance is er dan ook zoveel mogelijk uit voorraad verkocht. Daar waar de voorraad onvoldoende was, is ingekocht bij één leverancier. Bij deze leverancier kon ook tegen een ruimere termijn worden betaald. Op deze manier ontstond min of meer een (beperkt) boedelkrediet.

Op 14 februari 2017 heeft de hierna in 6.1 te omschrijven transactie plaatsgevonden. In die transactie is de op dat moment nog aanwezige voorraad (voor zover ook eigendom van failliet) verkocht.

3.12 Voorraden / onderhanden werk: Verkoopopbrengst

De voorraad die op 14 februari 2017 aanwezig en in eigendom was, is tegen betaling van € 60.529,77 excl. BTW overgedragen aan Daily Fresh Food BV.

3.13 Voorraden / onderhanden werk: Boedelbijdrage

nvt

3.14 Voorraden / onderhanden werk: Werkzaamheden

Het deel van de voorraad dat op 7 februari niet meer houdbaar was, behoort niet tot de koop. Dit deel van de voorraad zal nog dienen te worden afgevoerd.

Dit deel van de voorraad is inmiddels afgevoerd.

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

Nummer: 3

Datum: 21-09-2017

3.15 Andere activa: Beschrijving

Tot de activa van Failliet behoorden voorts een rekening-courant vordering - per 14 februari 2017 - van Tuscho BV op Tuscho NV van € 617.207,- en een vordering op Verhoeven FFF van € 116.736,-,

In het kader van de in 6.1 te omschrijven transactie zijn deze vorderingen aan de nieuwe aandeelhouder verkocht voor € 75.000,-. Indien de Curator niet aan een dergelijke afwaardering had meegewerkt, zouden de aandelen van Tuscho NV onverkoopbaar zijn geweest, als gevolg waarvan er ook geen nieuwe investeringen in Tuscho NV zouden worden gedaan. Dit zou zonder meer hebben geleid tot het faillissement van Tuscho NV. In een faillissement van Tuscho NV zou de waarde van de vordering van failliet naar alle waarschijnlijkheid nihil zijn geweest.

Daarnaast was er de goodwill bestaande uit onder meer het klantenbestand, de handelsnaam Tuscho, de merknaam Tuscho, de domeinnamen Tuscho.nl en Tuscho.be, de e-mail adressen, telefoon- en faxnummers en software van Failliet.

3.16 Andere activa: Verkoopopbrengst

Zie hiervoor voor de opbrengst van de vorderingen op Tuscho NV en Verhoeven FFF. De goodwill is in het kader van de activatransactie voor € 15.000,- excl. BTW verkocht.

3.17 Andere activa: Werkzaamheden

Nu de overige activa inmiddels zijn overgedragen, zal uitsluitend nog de administratieve afwikkeling dienen plaats te vinden.

4 Debiteuren

4.1 Omvang debiteuren

Op dit moment wordt door de administratie van failliet nog gewerkt aan een volledig actueel debiteurenoverzicht dat ook is ingesteld op de faillissementssituatie.

Per datum faillissement was er - exclusief de intercompany debiteuren - circa € 480.000,- van de debiteuren te vorderen.

Daarvan is inmiddels circa € 200.000,- geïncasseerd, welk bedrag aan Bibby (factormaatschappij) is toegekomen.

Daarnaast is vanaf datum faillissement geleverd, hetgeen heeft geresulteerd in boedeldebiteuren. De leveringen aan Tuscho NV zijn direct bij de activa-transactie afgerekend. Daarmee werd € 46.470,03 excl. BTW aan boedeldebiteuren geïncasseerd. Het betreft een deel van de boedeldebiteuren. Omdat voor het overige nog niet alle vrachtbrieven retour zijn, kan thans nog geen exact bedrag worden genoemd met betrekking tot de boedeldebiteuren.

Zodra Bibby is voldaan, zal de curator de incasso van de debiteuren ter hand nemen. Tot slot heeft Tuscho van haar leveranciers nog omzetbonussen over 2016 tegoed. Het gaat daarbij om circa € 200.000,-. Een deel van de leveranciers is ook crediteur, zodat daar mogelijk verrekenposities ontstaan. Als gevolg daarvan is thans nog niet volledig inzichtelijk welk deel van deze €200.000,- daadwerkelijk geïncasseerd kan worden.

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

Nummer: 3

Datum: 21-09-2017

Factormaatschappij Bibby kon volledig voldaan worden uit de executie van de debiteuren. Ten aanzien van de nog niet geïncasseerde pre faillissementsdebiteuren heeft een retro cessie plaatsgevonden.

De curator heeft de incasso zelf ter hand genomen. Tot nu toe heeft dat zo'n € 85.000,- opgeleverd (excl. de betalingen van Tuscho NV).

De totale omvang van de debiteurenpositie staat als gevolg van het feit dat de bonussen nog niet volledig konden worden uitgerekend, nog niet volledig vast. De curator streeft na dit bij het volgende verslag volledig in beeld te hebben, zodat ook nader gerapporteerd kan worden over de debiteurenstand.

De administratie omtrent de bonussen is niet volledig aanwezig bij Tuscho. Tuscho was evenwel lid van een inkoopcoöperatie. De curator tracht de gegevens met betrekking tot de bonussen via de inkooporganisatie te achterhalen.

4.2 Opbrengst

P.M.

Vanaf het moment van de retrocessie door Bibby zo'n € 85.000,-.

Ook afgelopen verslagperiode kon er zo'n € 85.000,- aan (boedel)debiteuren worden geïncasseerd. In totaal is er derhalve na de retrocessie met Bibby zo'n € 170.000,- aan debiteuren geïncasseerd.

Met diverse debiteuren werd voorts een betalingsregeling getroffen.

4.3 Boedelbijdrage

nvt

4.4 Werkzaamheden

Debiteurenincasso.

Verder incasso van de debiteuren

Verdere incasso van debiteuren, controle nakoming betalingsregelingen.

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

Nummer: 3

Datum: 21-09-2017

5 Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Er was geen bancaire financiering.

Wel hadden Tuscho en de aan haar gelieerde Belgische vennootschappen (Tuscho NV en de Verhoeven FFF) een factoring arrangement met Bibby.

Het factoring arrangement is gebaseerd op cessie van de debiteuren van Tuscho en de aan haar gelieerde vennootschappen.

Op het moment van surseance was de bevoorschotting van Bibby aan failliet circa € 180.000,-. Bibby heeft als gevolg van de surseance het factor arrangement met Tuscho BV opgezegd. In het kader van de hierna te omschrijven transactie is het factor arrangement voor de Nederlandse BV afgesplitst van het arrangement voor de Belgische vennootschappen.

Als gevolg van de beëindiging van het krediet waren failliet en de aan haar gelieerde vennootschappen een contractuele beëindigingsvergoeding verschuldigd van 15% van de totale kredietlimiet (€ 1.000.000,-). In onderling overleg is dit - vanwege het grote verschil tussen kredietruimte en het krediet dat daadwerkelijk benut kon worden - verlaagd tot circa 15% van de daadwerkelijke benutte kredietruimte. Dit komt neer op een beëindigingsvergoeding van € 75.000,- excl. BTW, waarvan 50% wordt gedragen door failliet en 50% door Tuscho NV en Verhoeven FFF. In het kader van de transactie die heeft plaatsgevonden, heeft de boedel van de nieuwe aandeelhouder van Tuscho NV zekerheden ontvangen met betrekking tot de betaling van deze 50%.

Inmiddels kon uit de incasso van de debiteuren het voorschot van Bibby volledig worden voldaan. Thans gaat Bibby nog door met de incasso totdat de beëindigingsvergoeding is voldaan. Vervolgens zal een retro cessie plaatsvinden en zal de curator de incasso ter hand nemen.

Voordat de overeenkomst met Bibby begon, heeft Steffens in privé een lening ad € 100.000,- aan Failliet verstrekt. Daarvan stond ten tijde van het faillissement nog € 35.000,- open. Tot zekerheid van deze vordering heeft Steffens een pandrecht op de voorraad en de debiteuren bedongen. De curator dient dit pandrecht nog nader te onderzoeken. De rechtsgeldigheid is nog niet door de curator erkend. De curator heeft dhr. Steffens wel reeds medegedeeld dat hij het pandrecht op de debiteuren in ieder geval niet zal erkennen. Op grond van de afspraken met Bibby werden de facturen met Bibby direct bij ontstaan gecedeerd aan Bibby. Op dat moment verlaten de facturen het vermogen van Tuscho en was Tuscho niet langer bevoegd daarop een pandrecht te vestigen.

In het kader van de activa-(passiva-)transactie is overeengekomen dat €37.500,- van de beëindigingsvergoeding aan Bibby voor rekening van Tuscho NV en Verhoeven is. Daily Fresh Food heeft zich hiervoor hoofdelijk aansprakelijk verklaart.

Bibby kon volledig voldaan worden uit de verpande debiteuren.

Conform de contractuele verplichtingen tussen failliet en Bibby heeft vervolgens een retrocessie plaatsgevonden. Op grond daarvan heeft de curator de incasso van de debiteuren ter hand genomen.

De exacte omvang van de debiteuren staat als gevolg van bonusregelingen met leveranciers en afnemers nog niet volledig vast.

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

Nummer: 3

Datum: 21-09-2017

De vordering van de bank is derhalve inmiddels nihil.

5.2 Leasecontracten

Er waren operational lease contracten met betrekking tot de vrachtwagens. Deze zijn in overleg met de leasemaatschappij op 14 februari 2017 geëindigd, waarbij de voertuigen zijn geretourneerd. Er zijn voorts leasecontracten met betrekking tot een drietal motorvoertuigen (financial lease) alsmede voor een aantal elektronische apparaten (printers, fax etc.). De leasecontracten voor de apparaten zijn beëindigd. De curator beraadt zich nog over de afkoop van de lease-auto's.

Na taxatie bleek afkoop van de lease contracten met betrekking tot de auto's niet aantrekkelijk. De wagens zijn opgehaald door de lease-maatschappij. Alle bekende lease-contracten zijn ondertussen afgewikkeld.

5.3 Beschrijving zekerheden

Zoals hiervoor reeds aangegeven, heeft Bibby de debiteuren middels cessie in eigendom verkregen. Daarnaast heeft Bibby een pandrecht op de voorraad tot een bedrag van € 100.000,-.

Voorts heeft Bibby het recht zich voor vorderingen op de gelieerde vennootschappen te verhalen op de opbrengsten van de zekerheden bij Tuscho BV. Bij de vooromschreven splitsing van het contract met Bibby is deze mogelijkheid echter beëindigd.

Tot slot staat de bestuurder (heer Steffens) nog tot € 25.000,- borg bij Bibby. Zoals eveneens hiervoor aangegeven pretendeert de heer Steffens tot zekerheid van de verschaft lening een 2e pandrecht op de voorraad.

Nu Bibby volledig is voldaan, zijn de zekerheden vervallen.

De curator heeft ook nader onderzoek gedaan naar de rechtsgeldigheid van het pandrecht van de heer Steffens. De curator is tot de conclusie gekomen dat dit pandrecht rechtsgeldig is gevestigd.

Inmiddels heeft afdracht plaats gevonden van de opbrengst van de verpande voorraad voor zover dat aan de heer Steffens toekomt (€ 35.000,-).

5.4 Separatistenpositie

Voor wat betreft de voornoemde pandrechten bestaat er een separatistenpositie.

5.5 Boedelbijdragen

P.M.

n.v.t.

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

Nummer: 3

Datum: 21-09-2017

5.6 Eigendomsvoorbehoud

Een aantal leveranciers hebben zich beroepen op een eigendomsvoorbehoud. Van een rechtsgeldig eigendomsvoorbehoud is vooralsnog niet gebleken. Gezien het feit dat de financiële situatie van Failliet al maandenlang moeilijk was, waren veel leveranciers uitsluitend bereid te leveren tegen contante betaling danwel bij voorschot.

In de koopovereenkomst met DFF is een bepaling opgenomen ter bescherming van eventuele eigendommen van derden.

Enkele leveranciers hebben een rechtsgeldig beroep gedaan op een eigendomsvoorbehoud. Het bleken zaken die op het moment van faillissement in de voorraad zaten en vervolgens - nog voor de transactie met DFF - aan klanten zijn geleverd. De curator heeft de factuurwaarde aan desbetreffende leveranciers voldaan. Tot op heden ging het daarbij om een bedrag van € 1405,03.

5.7 Retentierechten

Tot op heden werd geen beroep gedaan op een retentierecht.

Idem

5.8 Reclamerechten

Tot op heden werd door enkele partijen beroep gedaan op een recht van reclame. Het is nog in onderzoek of dit beroep op het recht van reclame ook rechtsgeldig is.

Van een rechtsgeldig beroep op het recht van reclame is niet gebleken.

5.9 Werkzaamheden

Afwikkeling pandrechten en eigendom van derden.

Binnenkort zal gelet op voornoemd pandrecht de opbrengst van de voorraad tot een bedrag van € 35.000,- aan de heer Steffens worden afgedragen.

Afdracht van het bedrag van € 35.000,- heeft inmiddels plaatsgevonden.

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

Nummer: 3

Datum: 21-09-2017

6 Doorstart / voortzetten onderneming

6.1 Voortzetten: Exploitatie / zekerheden

Vanaf het begin van de surseance was er ten aanzien van de aan Tuscho verbonden onderneming perspectief op een doorstart omdat er zich direct meerdere geïnteresseerden in een overname hadden gemeld.

De bewindvoerder, later curator heeft dan ook de onderneming voortgezet zodat deze going concern kon blijven en de klanten konden worden beleverd. Zie hiervoor voor de wijze waarop deze voortzetting heeft plaatsgevonden.

6.2 Voortzetten: Financiële verslaglegging

P.M.

De curator heeft nog niet alle facturen die betrekking hebben op de boedelperiode ontvangen. De financiële verslaglegging zal in het volgende verslag worden opgenomen.

Nog steeds werden niet alle relevante facturen ontvangen/door de curator goedgekeurd.

6.3 Voortzetten: Werkzaamheden

P.M.

Afronding financieel verslag.

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

Nummer: 3

Datum: 21-09-2017

6.4 Doorstart: Beschrijving

Op de dag dat de surseance van betaling aan failliet is verleend, heeft er een eerste oriënterend gesprek tussen de curator en de uiteindelijke koper Daily Fresh Food plaatsgevonden. De insteek van dit gesprek was met name het vinden van een korte termijn oplossing zodat de onderneming draaiende gehouden kon worden, het doornemen van de verhouding tussen failliet en Tuscho NV en de verhouding tussen failliet en Verhoeven en het bespreken van een eventuele overname door Daily Fresh Food van de voorraad, de debiteuren, de goodwill en de vorderingen van failliet op Tuscho NV en Verhoeven. Daily Fresh Food bleek met name interesse te hebben in overname van de Belgische activiteiten, de voorraad en de goodwill.

Op 1 en 2 februari 2017 heeft de curator (meerdere keren) met twee andere geïnteresseerde partijen gesproken, waarvan een partij geïnteresseerd was in overname van de Nederlandse activiteiten en de voorraad, terwijl de andere partij net als Daily Fresh Food voornamelijk interesse had in Tuscho NV en de voorraad. Tevens heeft er een tweede gesprek tussen de curator en Daily Fresh Food plaatsgevonden, waarin de eventuele overname verder is besproken.

Een deel van deze partijen had reeds voor de surseance/het faillissement interesse getoond in een overname van Tuscho BV en had daaromtrent gesprekken gevoerd met de directie en had ook al de nodige gegevens van die directie ontvangen.

Op 3 februari 2017 hebben zich nog twee partijen gemeld, maar omdat de gesprekken met de andere partijen al verder waren gevorderd (en deze partijen reeds voor surseance /faillissement stukken hadden kunnen bestuderen), konden deze gelet op de bestaande tijdsdruk om snel een transactie te kunnen doen niet meer meedoen aan het onderhandelingsproces. Tevens heeft op die dag een derde gesprek tussen de curator en Daily Fresh Food plaatsgevonden.

De gesprekken met DFF zijn uiteindelijk op zondag 5 februari 2016 in een finale fase gekomen. Op die avond werd een akkoord op hoofdlijnen bereikt. De dagen daarna is die transactie verder uitgewerkt.

De activa overeenkomst alsmede daarmee samenhangende overeenkomsten zijn uiteindelijk op 14 februari 2017 ondertekend, waarna de koopsom is betaald en de levering heeft plaatsgevonden.

In het kader van de transactie werd aan DFF en/of aan haar gelieerde partijen overgedragen: de voorraad, de goodwill en de vorderingen van failliet op Tuscho NV en op Verhoeven en 1 aandeel van Tuscho BV in Tuscho NV.

Tot de transactie behoren mitsdien (onder meer) niet de inventaris en de debiteuren van Failliet.

In aanvulling op de activatransactie zijn als gevolg van voortschrijdend inzicht aan de zijde van DFF met DFF nog afspraken gemaakt omtrent het gebruik van een deel van de bedrijfsruimte in Maastricht en de daarbij passende gebruiksvergoeding enerzijds en een aankoop van de in dat deel van de bedrijfsruimte aanwezige inventaris anderzijds.

6.5 Doorstart: Verantwoording

Zie hiervoor onder 6.1 voor het verloop van het verkoopproces.

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

Nummer: 3

Datum: 21-09-2017

6.6 Doorstart: Opbrengst

Voornoemde transacties hebben voor de boedel (inclusief de afgerekende boedeldebiteuren) € 200.632,80 opgeleverd. Bij de transactie zijn echter ook gelijk de inkopen die de boedel bij DFF had gedaan terzake leveringen na 31/1 afgerekend (€ 52.000,- excl. BTW).

6.7 Doorstart: Boedelbijdrage

nvt

6.8 Doorstart: Werkzaamheden

Gedurende het voortzetten van de onderneming zijn met leveranciers die voor de voortzetting noodzakelijk waren afspraken gemaakt over de betaling van hun werkzaamheden.

Van deze leveranciers zijn nog niet alle facturen binnen.

De komende weken, zal met deze leveranciers worden afgewikkeld en kan de exploitatie over de periode 31 januari 2017 tot en met 14 februari 2017 in beeld worden gebracht.

7 Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De naleving van art. 2:10 BW zal nader door de curator worden onderzocht.

Het onderzoek is gestart, maar nog niet afgerond.

7.2 Depot jaarrekeningen

In de referentieperiode van drie jaar voorafgaand aan faillissement is uitsluitend de jaarrekening over 2015 tijdig gedeponeerd. Overige jaren zijn niet dan wel te laat gedeponeerd.

Conclusie is derhalve dat de jaarrekeningplicht is geschonden. Op grond daarvan is er ex art. 2:248 BW sprake van kennelijk onredelijk bestuur. In het door de curator uit te voeren oorzakenonderzoek zal nader worden onderzocht of dit kennelijk onbehoorlijk bestuur ook daadwerkelijk een belangrijke oorzaak van het faillissement is.

7.3 Goedk. Verkl. Accountant

De accountant heeft over de jaarrekening 2015 een afkeurend oordeel afgegeven.

7.4 Stortingsverpl. Aandelen

P.M.

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

Nummer: 3

Datum: 21-09-2017

7.5 Onbehoorlijk bestuur

De curator zal de oorzaken van het faillissement en de rol van het bestuur daarbij nader onderzoeken.

De curator heeft in de afgelopen verslagperiode een aanvang gemaakt met het oorzaken onderzoek. De curator zal de komende verslagperiode een plan van aanpak opstellen voor dit onderzoek en daaraan vervolgens invulling geven. Naar verwachting zal het onderzoek meerdere verslagperiodes duren.

In onderhavig faillissement heeft de curator de administratie laten veilig stellen door het daarin gespecialiseerde bedrijf Limits-Consulting.

Limits Consulting heeft inmiddels ook middels het programma Intella de administratie doorzoekbaar gemaakt. Met behulp van een aantal relevante zoektermen heeft de curator tot op heden zo'n 400 documenten geselecteerd die voor het oorzakenonderzoek relevant (kunnen) zijn. Aan de hand van deze documenten zal verdere analyse plaatsvinden. Deze documenten zullen ook de basis zijn voor het formuleren van vragen aan betrokkenen. Deze vragen zullen worden voorgelegd in interviews met betrokkenen. Naar verwachting gaan deze interviews in het begin van komend jaar plaats vinden.

7.6 Paulianeus handelen

De curator zal een onderzoek instellen naar potentieel paulianeuze transacties.

P.M.

Het onderzoek naar eventuele paulianeuze handelingen maakt onderdeel uit van het oorzakenonderzoek.

7.7 Werkzaamheden

- onderzoek deugdelijkheid boekhouding;
- onderzoek oorzaken faillissement en rol bestuur daarbij;
- onderzoek naar potentieel paulianeuze transacties.

Idem

Voortzetten oorzakenonderzoek.

8 Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

P.M.

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

Nummer: 3

Datum: 21-09-2017

UWV heeft haar vordering nog niet ingediend.

Met betrekking tot huur, verbruik gas, water, licht, etc. zijn boedelschulden ontstaan, maar deze zijn nog niet allemaal aan de curator kenbaar gemaakt.

Het UWV heeft inmiddels de boedelvordering ingediend. Deze bedraagt € 180.427,81.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

De totale schuldenlast bedraagt voor zover thans bekend circa € 855.000.

De Ontvanger heeft een vordering terzake Loonbelasting ingediend van € 31.646,-.

De preferente vorderingen van de Ontvanger zijn inmiddels opgelopen tot circa € 50.000,-. Naar verwachting zal dit verder stijgen. Onder meer als gevolg van de nog niet opgelegde claim ex art. 29 lid 2 OB.

€ 79.202,-

8.3 Pref. vord. van het UWV

P.M.

Het UWV heeft nog geen preferente vordering ingediend.

€ 120.770,70

8.4 Andere pref. crediteuren

P.M.

Diverse werknemers hebben een vordering ingediend met betrekking tot bedragen die in het kader van de loongarantieregeling niet werden voldaan.

€ 41.990,65

8.5 Aantal concurrente crediteuren

Volgens de administratie van Failliet zijn er circa 200 concurrente crediteuren.

Er is sprake van zo'n 300 concurrente crediteuren.

317

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

Nummer: 3

Datum: 21-09-2017

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

Blijkens de administratie gaat het om een bedrag van circa € 825.000,-.

Inmiddels is er voor € 1.413.033,33 aan concurrente vorderingen aangemeld.

€ 1.044.666,41

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Het faillissement is nog te pril om daarvan een indicatie te geven.

Naar verwachting kan er nog een aanzienlijk bedrag aan debiteuren worden geïncasseerd.

Een uitkering aan de concurrente crediteuren, nog los gezien van de uitkomsten van het oorzakenonderzoek, wordt dan ook niet op voorhand uitgesloten.

Gelet op de hoogte van de boedelschulden en de hoogte van de preferente vorderingen wordt een voorspelling lastiger en zal de wijze van afwikkeling met name afhankelijk zijn van de uitkomsten van het oorzakenonderzoek.

8.8 Werkzaamheden

Verdere inventarisatie van de crediteuren.

Idem

9 Procedures

9.1 Naam wederpartij(en)

P.M.

Er zijn geen lopende procedures bekend

n.v.t.

9.2 Aard procedures

P.M.

n.v.t.

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

Nummer: 3

Datum: 21-09-2017

n.v.t.

9.3 Stand procedures

P.M.

n.v.t.

n.v.t.

9.4 Werkzaamheden

P.M.

n.v.t.

n.v.t.

10 Overig

10.1 Termijn afwikkeling faillissement

Omtrent de termijn voor afwikkeling kan op dit moment nog geen voorspelling worden gedaan.

De debiteurenincasso zal nog geruime tijd in beslag nemen.

Al het overige actief is inmiddels te gelde gemaakt.

De komende verslagperiodes zal de curator met name bezig zijn met het onderzoek naar de oorzaken van het faillissement.

Ongewijzigd.

10.2 Plan van aanpak

Nu de activa grotendeels te gelde zijn gemaakt, zullen de werkzaamheden met name zien op de werkzaamheden genoemd in hoofdstuk 4, 5 en 7.

Zie hiervoor onder termijn afwikkeling faillissement.

Ongewijzigd.

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

Nummer: 3

Datum: 21-09-2017

10.3 Indiening volgend verslag

Het volgende verslag zal eind mei 2017 worden gedeponneerd, of zoveel eerder als noodzakelijk is.

Het volgende verslag zal eind augustus 2017 worden gedeponneerd.

Het volgende verslag zal eind december 2017 worden gedeponneerd.

10.4 Werkzaamheden

zie plan van aanpak

Zie plan van aanpak