

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

## Betreft

---

Verslagnummer	<b>25</b>
Datum verslag	<b>02-05-2022</b>
Insolventienummer	<b>F.08/14/558</b>
Toezichtzaaknummer	<b>NL:TZ:0000019172:F001</b>
Datum uitspraak	<b>16-07-2014</b>

---

R-C	<b>mr. M.M. Verhoeven</b>
Curator	<b>mr F. Kolkman</b>

## Algemene gegevens

---

### Naam onderneming

H3 Enschede Holding B.V. Cs.

19-06-2018

 13

## Gegevens onderneming

Gegevens ondernemingen:

19-06-2018

 13

1. H3 Enschede Holding B.V. (F.08/14/558)
2. EduPer Groep B.V. (F.1/14/603)
3. NSL Holding B.V (F.08/14/592)
4. EduPer Subsidies B.V. (F.01/14/602)
5. EduPer Gastouder B.V. (F.08/14/593)
6. Bedrijfs Educatie Nederland B.V. (F.08/14/595)
7. Global Academy B.V. (F.08/14/591)
8. EDUO, Uitzenden & Detacheren B.V. (F.08/14/590)
9. Docklink Holding B.V. (F.08/14/589) 10. e-Capax B.V. (F.08/14/596)
10. Docklink B.V. (F.08/14/588)
11. Buurtouders Nederland B.V. (F.08/14/597)
12. Pigeon Trust B.V. (F.08/14/594)

Gelet op de samenhang tussen de bovengenoemde faillissementen is ervoor gekozen om in alle faillissementen een gezamenlijk openbaar verslag uit te brengen. Naar voorlopige inschatting van de curator kunnen op basis van de thans bekende feiten en omstandigheden de rechten en plichten per vennootschap binnenkort wel (redelijk) gescheiden worden. Thans is dat nog niet mogelijk. Om die reden worden de lijsten van voorlopig erkende schuldvorderingen per vennootschap opgesteld. De tussentijdse financiële verslagen zullen per vennootschap worden opgesteld. De curator onderzoekt of eventueel (gedeeltelijk) geconsolideerd afgewikkeld kan worden.

De rechter-commissaris in de bovengenoemde faillissementen heeft de curator op 1 juli 2016 schriftelijk toestemming verleend om die faillissementen geconsolideerd af te wikkelen.

Voor zover er nieuws is of wijzigingen zijn ten opzichte van de voorgaande verslagen wordt dat in het onderstaande vetgedrukt weergegeven.

## Activiteiten onderneming

Gelet op de geconsolideerde verslaglegging verwijst de curator ter zake naar hoofdstuk 1 van dit verslag.

19-06-2018

 13

## Financiële gegevens

### Toelichting financiële gegevens

Gelet op de geconsolideerde verslaglegging verwijst de curator ter zake naar hoofdstuk 1 van dit verslag.

19-06-2018

 13

## Gemiddeld aantal personeelsleden

65










19-06-2018

### Toelichting

 13

Gelet op de geconsolideerde verslaglegging verwijst de curator ter zake naar hoofdstuk 2 van dit verslag.

## Boedelsaldo

€ 0,00	19-06-2018
<b>Toelichting</b>	 13
Voor een overzicht van de mutaties op de boedelrekening in deze verslagperiode verwijst de curator naar de bijlage bij dit verslag.	
€ 1.180,74	21-01-2019
<b>Toelichting</b>	 15
Het saldo van de faillissementsrekening bedraagt per 21 januari 2019 € 1.180,74. Voor een overzicht van de mutaties op de boedelrekening in deze verslagperiode verwijst de curator naar de bijlage bij dit verslag.	
€ 0,00	17-05-2019
<b>Toelichting</b>	 16
Het saldo van de faillissementsrekening bedraagt per 19 april 2019 € 0,00. Voor een overzicht van de mutaties op de boedelrekening in deze verslagperiode verwijst de curator naar de bijlage bij dit verslag.	
€ 0,00	19-08-2019
<b>Toelichting</b>	 17
Het saldo van de faillissementsrekening bedraagt per 19 augustus 2019 € 0,00. Er hebben tijdens deze verslagperiode geen mutaties voorgedaan.	
€ 0,00	15-11-2019
<b>Toelichting</b>	 18
Het saldo van de faillissementsrekening bedraagt per 15 november 2019 € 0,00. Er hebben tijdens deze verslagperiode geen mutaties voorgedaan.	
€ 0,00	14-02-2020
<b>Toelichting</b>	 19
Het saldo van de faillissementsrekening bedraagt per 12 februari 2020 nihil.	
€ 0,00	25-06-2020
<b>Toelichting</b>	 20
Het saldo van de faillissementsrekening bedraagt per 25 juni 2020 nihil.	
€ 0,00	28-09-2020
<b>Toelichting</b>	 21
Het saldo van de faillissementsrekening bedraagt per 28 september 2020 nihil.	
€ 0,00	10-03-2021
	 22

## Toelichting

Het saldo van de faillissementsrekening bedraagt per 10 maart 2021 nihil.

€ 0,00

20-07-2021

 23

## Toelichting

Het saldo van de faillissementsrekening bedraagt per 20 juli 2021 nihil. In deze verslagperiode hebben zich ook geen mutaties op de rekening voorgedaan.

€ 0,00

01-12-2021

 24

## Toelichting

Het saldo van de faillissementsrekening bedraagt per 1 december 2021 nihil. In deze verslagperiode hebben zich ook geen mutaties op de rekening voorgedaan.

€ 0,00

**02-05-2022**

 **25**

## Toelichting

Het saldo van de faillissementsrekening bedraagt per 2 mei 2022 nihil. In deze verslagperiode hebben zich ook geen mutaties op de rekening voorgedaan.

## Verslagperiode

**van**

8-2-2018

19-06-2018

 13

**t/m**

5-6-2018

**van**

6-6-2018

05-10-2018

 14

**t/m**

4-10-2018

**van**

15-9-2018

21-01-2019

 15

**t/m**

21-1-2019

**van**

22-1-2019

17-05-2019

 16

**t/m**

17-5-2019

**van**

18-5-2019


19-08-2019

 17

**t/m**


19-8-2019

**van**  
20-8-2019

15-11-2019  
 18


**t/m**  
15-11-2019

**van**  
16-11-2019

14-02-2020  
 19


**t/m**  
14-2-2020

**van**  
15-2-2020

25-06-2020  
 20


**t/m**  
25-7-2020

**van**  
26-6-2020

28-09-2020  
 21


**t/m**  
28-9-2020

**van**  
29-9-2020

10-03-2021  
 22


**t/m**  
10-3-2021

**van**  
11-3-2021

20-07-2021  
 23

**t/m**  
20-7-2021

**van**  
21-7-2021

01-12-2021  
 24

**t/m**  
1-12-2021

**van**  
2-12-2021




**02-05-2022**  
 **25**

**t/m**  
2-5-2022

## Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
13	6 uur 30 min
14	3 uur 30 min
15	4 uur 0 min
16	5 uur 30 min
17	4 uur 42 min
18	1 uur 30 min
19	1 uur 42 min
20	23 uur 0 min
21	1 uur 24 min
22	4 uur 48 min
23	18 uur 54 min
24	2 uur 30 min
25	1 uur 6 min
<b>totaal</b>	<b>79 uur 6 min</b>


## Toelichting bestede uren

Vanaf de start van deze faillissementen zijn tot op 5 juni 2018 in totaal de volgende uren aan deze faillissementen besteed:	19-06-2018  13
mr. F. Kolkman 297,76 uren	
mr. R.J. Hoogeveen 39,38 uren	
mr. L van Dijk 11,50 uren	
mr. A.J.W. Bovenmars-Wilmink 15,60 uren	
mr. R.A. Shenouda 1,80 uren	
mw. S.M. Kolkman-Holtkamp 10,72 uren	
Mw. L.M. Winkelhorst 121,00 uren	
C. Gent 131,21 uren	
Totaal 629,67 uren	
Vanaf de start van deze faillissementen zijn tot op 4 oktober 2018 in totaal 633,17 uren aan deze faillissementen besteed.	05-10-2018  14
Vanaf de start van deze faillissementen zijn tot op 21 januari 2019 in totaal 636,17 uren aan deze faillissementen besteed.	21-01-2019  15
Vanaf de start van deze faillissementen zijn tot op 19 april 2019 in totaal 641,67 uren aan deze faillissementen besteed.	17-05-2019  16
Vanaf de start van deze faillissementen zijn tot op 19 augustus 2019 in totaal 646,37 uren aan deze faillissementen besteed.	19-08-2019  17
Vanaf de start van deze faillissementen zijn tot op 15 november 2019 in totaal 647,87 uren aan deze faillissementen besteed.	15-11-2019  18
Vanaf de start van deze faillissementen zijn tot op 14 februari 2020 in totaal 649,57 uren aan deze faillissementen besteed.	14-02-2020  19
Vanaf de start van deze faillissementen zijn tot op 25 juni 2020 in totaal 672,57 uren aan deze faillissementen besteed.	25-06-2020  20
Vanaf de start van deze faillissementen zijn tot op 28 september 2020 in totaal 674,07 uren aan deze faillissementen besteed.	28-09-2020  21

## 1. Inventarisatie

---

### 1.1 Directie en organisatie

H3 Enschede Holding B.V. is een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid. H3 Enschede Holding B.V. is opgericht bij notariële akte d.d. 25 april 2013. De eerste inschrijving in het handelsregister dateert van 25 april 2013. Het maatschappelijk is onbekend aangezien dit niet in de akte van oprichting is vermeld. Het bij oprichting geplaatst en volgestort kapitaal bedraagt € 402,--.	19-06-2018  13
---	--

Het doel van H3 Enschede Holding B.V is volgens de oprichtingsakte "het deelnemen in, het voeren van beheer over, het verlenen van diensten - aan en

het financieren van andere ondernemingen en vennootschappen; het beleggen van vermogen en het beheren en exploiteren van registergoederen, intellectuele eigendom en andere goederen; het sluiten van pensioen- en lijfrenteovereenkomsten; het verrichten van overige handelingen op economisch, financieel of commercieel gebied, alsmede al hetgeen met een en ander verband houdt of daarvoor bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin."

Volgens de Kamer van Koophandel bestaan de activiteiten uit het optreden als financiële holding. De werkelijke activiteiten van H3 Enschede Holding B.V. sloten in de praktijk daar op aan.

H3 Enschede Holding B.V. is een koopholding die bestaande activiteiten van vennootschappen met gedeeltelijk andere aandeelhouders op 25 april 2013 heeft overgenomen waarbij een belangrijk deel van de koopsom door de twee uittreedende aandeelhouders als geldlening is verstrekt voor bedragen van respectievelijk € 1.144.667,-- en € 1.228.000,--. De 1e aflossing moest eind 2013 plaats vinden maar is toen al niet uitgevoerd. Op deze wijze heeft H3 Enschede Holding B.V. de aandelen van EduPer groep B.V. en NSL Holding B.V. verkregen. H3 Enschede Holding B.V. is 100 % aandeelhouder en bestuurder van EduPer Groep B.V. en NSL Holding B.V.

EduPer Groep B.V. is een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid. EduPer Groep B.V. is opgericht bij notariële akte van 16 december 2004. De eerste inschrijving in het handelsregister dateert van 16 december 2004. Het maatschappelijk kapitaal bedroeg bij oprichting € 90.000,-. Daarvan is bij de oprichting geplaatst € 18.000,--.

Het doel van EduPer Groep B.V. is volgens de oprichtingsakte "het verrichten van diensten op het gebied van management, detachering, re-integratie en consultancy, een en ander zowel ten behoeve van de vennootschap zelve als ten behoeve van anderen; het deelnemen in, het voeren van beheer over, het verlenen van diensten aan en het financieren van andere ondernemingen en vennootschappen; alsmede al hetgeen met een en ander verband houdt of daarvoor bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin."

Volgens de Kamer van Koophandel bestaan de activiteiten uit het optreden als financiële holding. De werkelijke activiteiten van EduPer Groep B.V. sloten in de praktijk daar op aan.

NSL Holding B.V. is een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid. NSL

Holding B.V. is opgericht bij notariële akte van 16 december 2004. De eerste inschrijving in het handelsregister dateert van 16 december 2004. Het maatschappelijk kapitaal bedroeg bij oprichting € 90.000,--. Daarvan is bij de oprichting geplaatst € 18.000,--.

Het doel van NSL Holding B.V. is volgens de oprichtingsakte "het ter beschikking stellen van management en know-how, het besturen van - het voorzien van het management van - en het toezicht houden op andere ondernemingen, het verlenen van bedrijfskundige diensten, het verrichten van alle overige handelingen op financieel, industrieel en commercieel gebied; het deelnemen in -, zich interesseren bij - en samenwerken met andere ondernemingen, hetzij direct, hetzij indirect; het verkrijgen en vervreemden van vermogenswaarden, het financieren van derden, daaronder begrepen het verstrekken van leningen aan aandeelhouders mede met het oog op het nemen of verkrijgen van aandelen in het kapitaal van de vennootschap zelve of van certificaten daarvan, het instaan voor derden, al of niet een



onderneming drijvende en het voor hen stellen van zakelijke of persoonlijke zekerheden; en voorts hetgeen met een en ander in de ruimste zin van het woord verband houdt;

Volgens de Kamer van Koophandel bestaan de activiteiten uit het optreden als financiële holding. De werkelijke activiteiten van NSL Holding B.V. sloten in de praktijk daar op aan.

EduPer Groep B.V. is 100 % aandeelhouder en bestuurder van EduPer Subsidies B.V. en EduPer Gastouder B.V.

EduPer Subsidies B.V. is een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid. EduPer Groep B.V. en is opgericht bij notariële akte van 24 mei 2005. De eerste inschrijving in het handelsregister dateert van 25 mei 2005. Het maatschappelijk kapitaal bedroeg bij oprichting € 90.000,--. Daarvan is bij de oprichting geplaatst € 18.000,--.

Het doel van EduPer Subsidies B.V.. is volgens de oprichtingsakte "het uitvoeren van subsidiedienstverlening; het oprichten van, het financieren van, het deelnemen in, het besturen van en het toezicht houden op (personen)vennootschappen en andere ondernemingen; het bijeenbrengen van gelden door bankleningen, door uitgifte van obligaties en andere schuldbrieven, of door op andere wijze gelden te lenen, het vertrekken van geldleningen, het verstrekken van garanties al dan niet voor schulden van anderen, het zich op andere wijze sterk maken of zich hoofdelijk naast of voor anderen verbinden; het verkrijgen, vervreemden, beheren, exploiteren, ontwikkelen en op elke andere wijze commercialiseren van onroerende zaken, effecten en andere goederen, daaronder begrepen patenten, vergunningen, auteursrechten, merkrechten, licenties, geheime procedés of formules, ontwerpen en andere industriële en intellectuele eigendomsrechten; het verlenen van diensten op administratief, technisch, financieel, economisch, commercieel of bestuurlijk gebied aan (personen)vennootschappen en andere ondernemingen; het verrichten van alle handelingen, al dan niet in samenwerking met anderen, die met de hiervoor genoemde doelstellingen direct of indirect verband houden, alles in de ruimste zin."

Volgens de Kamer van Koophandel bestaan de activiteiten uit het optreden als financiële holding. De werkelijke activiteiten van EduPer Subsidies B.V.. sloten in de praktijk daar op aan.

EduPer Gastouder B.V. is een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid. EduPer Gastouder B.V. is opgericht bij notariële akte van 21 december 2009. De eerste inschrijving in het handelsregister dateert van 23 december 2009. Het maatschappelijk kapitaal bedroeg bij oprichting € 90.000,-. Daarvan is bij de oprichting geplaatst € 18.000,--.

Het doel van EduPer Gastouder B.V.. is volgens de oprichtingsakte "het leveren van diensten ten behoeve van gastouderbureaus en individuele gastouders, onder andere door middel van het aanbieden van opleidingen en het uitvoeren van procedures voor Erkenning van Verworven Competenties ("EVC"), en voorts hetgeen met een en ander in de ruimste zin van het woord verband houdt; het ter beschikking stellen van management en know-how, het besturen van - het voorzien van het management van - en het toezicht houden op andere ondernemingen, het verlenen van bedrijfskundige diensten, het verrichten van alle overige handelingen op financieel, industrieel en commercieel gebied; het deelnemen in -, zich interesseren bij - en samenwerken met andere ondernemingen, hetzij direct, hetzij indirect; het verkrijgen en vervreemden van vermogenswaarden, het financieren van derden, daaronder begrepen het verstrekken van leningen aan aandeelhouders mede met het oog op het nemen of verkrijgen van aandelen

in het kapitaal van de vennootschap zelve of van certificaten daarvan, het instaan voor derden, al of niet een onderneming drijvende en het voor hen stellen van zakelijke of persoonlijke zekerheden; en voorts hetgeen met een en ander in de ruimste zin van het woord verband houdt;

Volgens de Kamer van Koophandel bestaan de activiteiten uit het optreden als financiële holding. De werkelijke activiteiten van EduPer Gastouder B.V. sloten in de praktijk daar op aan.

NSL Holding. is 100 % aandeelhouder van Bedrijfs Educatie Nederland B.V., Global Academy B.V., EDUO Uitzenden & Detacheren B.V. en Docklink Holding B.V.

Bedrijfs Educatie Nederland B.V. is een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid. Bedrijfs Educatie Nederland B.V. is opgericht bij notariële akte van 25 september 2012. De eerste inschrijving in het handelsregister dateert van 26 september 2012. Het maatschappelijk kapitaal bedroeg bij oprichting € 90.000,--. Daarvan is bij de oprichting geplaatst € 18.000,--.

Het doel van Bedrijfs Educatie Nederland B.V. is volgens de oprichtingsakte "het geven van onderwijs in de ruimste zin van het woord; het uitgeven of het doen uitgeven van boeken en tijdschriften; de handel in apparatuur en materialen bestemd voor onderwijs; het ontwikkelen van onderwijs- en/of examenproducten; het ondersteunen van werkgevers bij de inrichting van hun interne opleidingsbeleid; het ter beschikking stellen van management en know-how, het besturen van - het voorzien van het management van - en het toezicht houden op andere ondernemingen, het verlenen van bedrijfskundige diensten, het verrichten van alle overige handelingen op financieel, industrieel en commercieel gebied; het deelnemen in -, zich interesseren bij - en samenwerken met andere ondernemingen, hetzij direct, hetzij indirect; het verkrijgen en vervreemden van vermogenswaarden, het financieren van derden, daaronder begrepen het verstrekken van leningen aan aandeelhouders mede met het oog op het nemen of verkrijgen van aandelen in het kapitaal van de vennootschap zelve of van certificaten daarvan, het instaan voor derden, al of niet een onderneming drijvende en het voor hen stellen van zakelijke of persoonlijke zekerheden; en voorts hetgeen met een en ander in de ruimste zin van het woord verband houdt;

Volgens de Kamer van Koophandel bestaan de activiteiten uit het optreden als financiële holding. De werkelijke activiteiten van Bedrijfs Educatie Nederland B.V. sloten in de praktijk daar op aan.

Global Academy B.V. is een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid. Global Academy B.V. is opgericht bij notariële akte van 20 juli 2009. De eerste inschrijving in het handelsregister dateert van 23 juli 2009. Het maatschappelijk kapitaal bedroeg bij oprichting € 90.000,--. Daarvan is bij de oprichting geplaatst € 18.000,--.

Het doel van Global Academy B.V. is volgens de oprichtingsakte "het geven van onderwijs in de ruimste zin van het woord; het uitgeven of het doen uitgeven van boeken en tijdschriften; de handel in apparatuur en materialen bestemd voor onderwijs; het ontwikkelen van onderwijs- en/of examenproducten; het ondersteunen van werkgevers bij de inrichting van hun interne opleidingsbeleid; het ter beschikking stellen van management en know-how, het besturen van - het voorzien van het management van - en het toezicht houden op andere ondernemingen, het verlenen van bedrijfskundige diensten, het verrichten van alle overige handelingen op financieel, industrieel en commercieel gebied; het deelnemen in -, zich interesseren bij - en samenwerken met andere ondernemingen, hetzij direct, hetzij indirect; het verkrijgen en vervreemden van vermogenswaarden, het financieren van

derden, daaronder begrepen het verstrekken van leningen aan aandeelhouders mede met het oog op het nemen of verkrijgen van aandelen in het kapitaal van de vennootschap zelve of van certificaten daarvan, het instaan voor derden, al of niet een onderneming drijvende en het voor hen stellen van zakelijke of persoonlijke zekerheden; en voorts hetgeen met een en ander in de ruimste zin van het woord verband houdt;

Volgens de Kamer van Koophandel bestaan de activiteiten uit het optreden als financiële holding. De werkelijke activiteiten van Global Academy B.V. sloten in de praktijk daar op aan.

EDUO Uitzenden & Detacheren B.V. is een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid. Global Academy B.V. is opgericht bij notariële akte van 28 december 2009. De eerste inschrijving in het handelsregister dateert van 7 januari 2010. Het maatschappelijk kapitaal bedroeg bij oprichting € 90.000,--. Daarvan is bij de oprichting geplaatst € 18.000,--.

Het doel van EDUO Uitzenden & Detacheren B.V. is volgens de oprichtingsakte "het (doen) werven, selecteren, uitzenden en detacheren van personeel en voorts hetgeen met een en ander in de ruimste zin van het woord verband houdt; het ter beschikking stellen van management en know-how, het besturen van - het voorzien van het management van - en het toezicht houden op andere ondernemingen, het verlenen van bedrijfskundige diensten, het verrichten van alle overige handelingen op financieel, industrieel en commercieel gebied; het deelnemen in -, zich interesseren bij - en samenwerken met andere ondernemingen, hetzij direct, hetzij indirect; het verkrijgen en vervreemden van vermogenswaarden, het financieren van derden, daaronder begrepen het verstrekken van leningen aan aandeelhouders mede met het oog op het nemen of verkrijgen van aandelen in het kapitaal van de vennootschap zelve of van certificaten daarvan, het instaan voor derden, al of niet een onderneming drijvende en het voor hen stellen van zakelijke of persoonlijke zekerheden; en voorts hetgeen met een en ander in de ruimste zin van het woord verband houdt;

Volgens de Kamer van Koophandel bestaan de activiteiten uit het optreden als financiële holding. De werkelijke activiteiten van EDUO Uitzenden & Detacheren sloten in de praktijk daar op aan.

Docklink Holding B.V. is een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid. Global Academy B.V. is opgericht bij notariële akte van 30 mei 2011. De eerste inschrijving in het handelsregister dateert van 3 juni 2011. Het maatschappelijk kapitaal bedroeg bij oprichting € 90.000,--. Daarvan is bij de oprichting geplaatst € 18.004,--.

Het doel van Docklink Holding B.V. is volgens de oprichtingsakte "het verkrijgen en vervreemden van vermogenswaarden, het financieren van derden, daaronder begrepen het verstrekken van leningen aan aandeelhouders mede met het oog op het nemen of verkrijgen van aandelen in het kapitaal van de vennootschap zelve of van certificaten daarvan, het instaan voor derden, al of niet een onderneming drijvende en het voor hen stellen van zakelijke of persoonlijke zekerheden; het ter beschikking stellen van management en know-how, het besturen van - het voorzien van het management van - en het toezicht houden op andere ondernemingen, het verlenen van bedrijfskundige diensten, het verrichten van alle overige handelingen op financieel, industrieel en commercieel gebied; het deelnemen in -, zich interesseren bij - en samenwerken met andere ondernemingen, hetzij direct, hetzij indirect; het verlenen van diensten met betrekking tot het automatiseren van bedrijfsprocessen en het digitaliseren van

documentstromen rondom opleidingen, certificering en personeelszaken alsmede al hetgeen met een en ander verband houdt of daarvoor bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin.

Volgens de Kamer van Koophandel bestaan de activiteiten uit het optreden als financiële holding. De werkelijke activiteiten van Docklink Holding B.V. sloten in de praktijk daar op aan.

Docklink Holding B.V. is 100 % aandeelhouder van E-Capax B.V. en Docklink B.V. Daarnaast is Docklink Holding B.V. houder van certificaten van de aandelen in Buurtouders Nederland B.V., Anew Academy B.V. Syner3y B.V. en Pigeon Trust B.V.

E-Capax B.V. is een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid. E-Capax

B.V. is opgericht bij notariële akte van 20 oktober 2011. De eerste inschrijving in het handelsregister dateert van 21 oktober 2011. Het maatschappelijk kapitaal bedroeg bij oprichting € 90.000,--. Daarvan is bij de oprichting geplaatst € 18.000,--.

Volgens de Kamer van Koophandel bestaan de activiteiten uit het optreden als financiële holding. De werkelijke activiteiten van E-capax B.V. sloten in de praktijk daar op aan.

Docklink B.V. is een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid. E-capax

B.V. is opgericht bij notariële akte van 23 december 2009. De eerste inschrijving in het handelsregister dateert van 24 december 2009. Het maatschappelijk kapitaal bedroeg bij oprichting € 90.000,--. Daarvan is bij de oprichting geplaatst € 18.000,--.

Het doel van Docklink B.V.. is volgens de oprichtingsakte "het verrichten van diensten met betrekking tot het automatiseren van bedrijfsprocessen en het digitaliseren van documentstromen rondom opleidingen, certificering en personeelszaken en voorts hetgeen met een en ander in de ruimste zin van het woord verband houdt; het ter beschikking stellen van management en know-how, het besturen van - het voorzien van het management van - en het toezicht houden op andere ondernemingen, het verlenen van bedrijfskundige diensten, het verrichten van alle overige handelingen op financieel, industrieel en commercieel gebied; het deelnemen in -, zich interesseren bij - en samenwerken met andere ondernemingen, hetzij direct, hetzij indirect; het verkrijgen en vervreemden van vermogenswaarden, het financieren van derden, daaronder begrepen het verstrekken van leningen aan aandeelhouders mede met het oog op het nemen of verkrijgen van aandelen in het kapitaal van de vennootschap zelve of van certificaten daarvan, het instaan voor derden, al of niet een onderneming drijvende en het voor hen stellen van zakelijke of persoonlijke zekerheden; en voorts hetgeen met een en ander in de ruimste zin van het woord verband houdt;

Volgens de Kamer van Koophandel bestaan de activiteiten uit het optreden als financiële holding. De werkelijke activiteiten van Docklink B.V. sloten in de praktijk daar op aan.

Buurtouders Nederland B.V. is een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid. Buurtouders Nederland B.V. is opgericht bij notariële akte van 3 november 2011. De eerste inschrijving in het handelsregister dateert van 3 november 2011. Het maatschappelijk kapitaal bedroeg bij oprichting € 90.000,--. Daarvan is bij de oprichting geplaatst € 18.000,--.

Het doel van Buurtouders Nederland B.V.. is volgens de oprichtingsakte " het exploiteren van franchisecontracten op het gebied van kinderopvang en gastouderopvang; het ondersteunen van ondernemingen door het verlenen van administratieve diensten; het in Nederland exploiteren van (in(sub)licentie verkregen) rechten op handelsnamen; het deelnemen in, het voeren van beheer over, het verlenen van diensten aan en het financieren van andere ondernemingen en vennootschappen, alsmede al hetgeen met een en ander verband houdt of daarvoor bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin."

Volgens de Kamer van Koophandel bestaan de activiteiten uit het optreden als financiële holding. De werkelijke activiteiten van Buurtouders Nederland B.V. sloten in de praktijk daar op aan.

Pigeon Trust B.V. is een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid. Pigeon Trust B.V. is opgericht bij notariële akte van 17 februari 2012. De eerste inschrijving in het handelsregister dateert van 22 februari 2012. Het maatschappelijk kapitaal bedroeg bij oprichting € 90.000,--. Daarvan is bij de oprichting geplaatst € 18.000,--.

Het doel van Pigeon Trust B.V. is volgens de oprichtingsakte " Het optimaliseren van bedrijfsprocessen met behulp van ICT-middelen door - doch niet uitsluitend - het verlenen van diensten op dit gebied; het groener maken van bedrijfsprocessen met behulp van ICT-middelen door - doch niet uitsluitend - het verlenen van diensten op dit gebied; het deelnemen in, het voeren van beheer over, het verlenen van diensten aan en het financieren van andere ondernemingen en vennootschappen; het beleggen van vermogen, het sluiten van pensioen- en lijfrenteovereenkomsten en het beheren en exploiteren van registergoederen, intellectuele eigendom en andere goederen, alsmede al hetgeen met een en ander verband houdt of daarvoor bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin."

Volgens de Kamer van Koophandel bestaan de activiteiten uit het optreden als financiële holding. De werkelijke activiteiten van Pigeon Trust B.V. sloten in de praktijk daar op aan.

De heer Mollink/Conana B.V. is kort voor de eigen aangifte van het faillissement van H3 Enschede Holding B.V. teruggetreden als bestuurder van H3 Enschede Holding B.V. om de mogelijkheid te creëren met een deel van de activiteiten en de B.V.'s die al dan niet onder het faillissement vallen een doorstart te kunnen realiseren.

Er is volgens opgave van de fiscus sprake van twee fiscale eenheden voor de omzetbelasting. De eerste fiscale eenheid omvat Eduper Groep B.V., Eduper Subsidies

B.V. en Eduper Gastouder B.V. In de tweede fiscale eenheid omzetbelasting zijn opgenomen Global Academy B.V. en Bedrijfs Educatie Nederland B.V.

Voor een schematisch overzicht van de organisatiestructuur verwijst de curator naar het organigram dat als bijlage bij dit verslag gevoegd is.

## **1.2 Lopende procedures**

Volgens verklaring van de bestuurders zou er sprake zijn van een viertal lopende procedures tegen opdrachtgevers welke weigeren de openstaande nota's te voldoen. Dit betreft de volgende procedures :

- La Talpa Tenuta B.V. tegen H3 Holding Enschede B.V.
- H3 Enschede Holding B.V. tegen JVS B.V.
- Eduper Subsidies B.V. tegen P3 Transfer B.V.
- Global Academy B.V. tegen G4 Cash B.V.

19-06-2018

 13

De curator heeft de processtukken bij de behandelend advocaten opgevraagd en beoordeeld en zal de rechter-commissaris ter zake voorstellen doen.

In het faillissement van H3 Holding Enschede B.V. heeft de curator de procedure welke is aangespannen door La Talpa Tenuta B.V. met instemming van de tegenpartij op 6 januari 2015 door laten halen.

In het faillissement van H3 Enschede Holding B.V. heeft de curator de procedure tegen JVS B.V. met instemming van de tegenpartij laten doorhalen.

In het faillissement van Eduper Subsidies B.V. heeft de curator met schriftelijke machtiging van de rechter-commissaris d.d. 7 oktober 2014 de beroepsprocedure tegen P3 Transfer B.V. overgenomen.

Deze beroepsprocedure gaat over de afrekening van provisie over contractueel overeengekomen omzet voor leertrajecten. Eduper Subsidie B.V. vordert ter zake primair betaling van provisie tot een bedrag van € 107.93,89. Die eis is op 3 augustus 2011 en op 28 maart 2012 in eerste instantie afgewezen door de Rechtbank Almelo.

Daartegen heeft Eduper Subsidie B.V. in oktober 2012 beroep aangetekend bij het Gerechtshof Arnhem. P3 Transfer B.V. verkeert sedert 2 mei 2013 in staat van faillissement en de procedure wordt voortgezet door de curator in dat faillissement. Ter zake van de omzet-provisies is door P3 Transfer B.V. een bankgarantie van € 130.000,-- gesteld ten behoeve van Eduper Subsidie B.V. welke originele garantie in het bezit is van de curator in het faillissement van Eduper Subsidie B.V. De procedure staat thans voor arrest op 10 maart 2015.

De uitspraak van het arrest in deze procedure is aangehouden tot 21 april 2015.

Op 23 juni 2015 heeft het Gerechtshof Arnhem arrest gewezen en een comparitie van partijen gelast. De comparitie staat geagendeerd voor 13 oktober 2015.

Op 13 oktober 2015 heeft een comparitie plaats gevonden. Partijen zijn daarbij niet tot overeenstemming gekomen en hebben afgezien van het nemen van de memorie na comparitie. De procedure is verwezen naar de rol van 29 december 2015 voor arrest.

Nadien hebben er nog schikkingsonderhandelingen plaats gevonden tussen de curator van Eduper Subsidie B.V. en de curator van P3 Transfer B.V. De curator van Eduper Subsidie B.V. heeft op 5 november 2015 schriftelijke goedkeuring van de rechter-commissaris verkregen voor het treffen van een schikking met de curator van P3 Transfer B.V. Ter zake dient nog een vaststellings-overeenkomst opgesteld te worden door de curator van P3 Transfer B.V.

De curator heeft met schriftelijke toestemming van de rechter-commissaris d.d. 16 december 2015 de vaststellingsovereenkomst inzake de bovenstaande kwestie getekend. Overeengekomen is dat de lopende procedure wordt beëindigd en dat P3 Transfer B.V. ter zake aan de boedel een bedrag voldoet van € 25.000,-- tegen finale kwijting over en weer. Het bedrag van € 25.000,-- is op 4 februari 2016 op de faillissementsrekening ontvangen. De curator heeft het Hof verzocht de procedure door te halen.

De procedure tegen P3 Transfer B.V. is op 22 maart 2016 doorgehaald. Deze kwestie is daarmee afgehandeld.

De pandhouder ABN-AMRO heeft de curator q.q. en pro se gedagvaard nu zij van mening is dat de curator zonder instemming van de pandhouder een schikking heeft getroffen in de procedure tegen P3 Transfer B.V. en weigert het schikkingsbedrag aan de pandhouder af te dragen. De ABN-AMRO vordert

betaling van een bedrag ad € 107.933,89. De curator heeft zich gesteld en dient uiterlijk 15 maart 2017 de conclusie van antwoord in te dienen. De curator heeft de claim gemeld bij zijn beroeps- aansprakelijkheidsverzekeraar en de Stichting Cursafe.

De door de beroepsaansprakelijkheidsverzekeraar ingeschakelde advocaat heeft namens de curator op 10 mei 2017 de conclusie van antwoord ingediend. De procedure staat thans voor beraad comparitie van partijen.

Partijen zijn na onderhandelingen in principe tot een schikking gekomen. De curator heeft het schikkingsvoorstel voorgelegd aan de rechter-commissaris ter verkrijging van goedkeuring.

De rechter-commissaris heeft op 18 oktober 2017 zijn goedkeuring verleend aan de minnelijke regeling met de ABN-AMRO welke in een vaststellingsovereenkomst is vastgelegd die op 7 november 2017 is getekend. De schikking is afgehandeld door de beroepsaansprakelijkheidsverzekeraar van de curator. Deze kwestie is daarmee afgehandeld.

In het faillissement van Global Academy B.V. zal de curator met schriftelijke machtiging van de rechter-commissaris d.d. 5 januari 2015 de procedure tegen G4 Cash B.V. overnemen.

In deze procedure vordert Global Academy B.V. betaling van een bedrag van € 843.060,-- van G4 Cash B.V. voor geleverde diensten. G4 Cash stelt dat er geen overeenkomst is getekend en daarnaast dat er wanprestatie zou zijn gepleegd door Global Academy. De procedure staat op de rol voor 15 april 2015 voor uitlating aan de zijde van de curator inzake het overnemen van de procedure.

Deze procedure staat op de parkeerrol voor 7 oktober 2015 nu de curator met de pandhouder nog niet tot overeenstemming is gekomen met betrekking tot de boedelbijdrage. De curator verwijst naar hetgeen hierover is vermeld onder hoofdstuk 5.5 van dit verslag.

De curator heeft op 11 november 2015 deze procedure overgenomen. De zaak staat thans op de rol van 2 december 2015 voor tussenvonnissen.

In deze procedure heeft de Rechtbank Midden Nederland, locatie Utrecht op 9 december 2015 een tussenvonnissen gewezen en daarin een comparitie gelast en elke verdere beslissing aangehouden. De comparitie is geagendeerd voor 17 maart 2016.

Wegens persoonlijke omstandigheden van de advocaat van G4 Cash B.V. is de comparitie verzet naar 13 september 2016.

Op 13 september 2016 heeft de comparitie plaats gevonden welke niet tot een schikking heeft geleid. De procedure staat thans voor vonnis op 26 oktober 2016.

Op 23 november 2016 heeft de Rechtbank Midden-Nederland, locatie Utrecht eindvonnis gewezen en de vordering van Global Academy B.V. afgewezen en de vennootschap veroordeeld in de kosten van de procedure.

De curator onderzoekt de mogelijkheden tot het instellen van hoger beroep en zal daar de rechter-commissaris zo spoedig mogelijk een voorstel doen.

### 1.3 Verzekeringen

De curator heeft op de faillissementsdatum de volgende verzekeringen aangetroffen:

19-06-2018

 13

EduPer Groep B.V.

- Bedrijfspolis / ABP
- Wagenpark
- Verzuim
- WGA-gat
- WIA-excedent

NSL Holding B.V.

- Bedrijfspolis / ABP
- Verzuim
- WGA-gat
- WIA-excedent

Pigeon Trust B.V.

- Bedrijfspolis / ABP

Global Acedemy B.V.

- WGA eigen risicoverzekering

Docklink B.V.

- WGA eigen risicoverzekering

EDUO B.V.

- WGA eigen risicoverzekering

De curator heeft op 4 augustus 2013 alle polissen m.u.v. de bedrijfspolis van Pigeon Trust B.V. per faillissementsdatum beëindigd en de verzekeraar verzocht ter zake afrekeningen op te stellen. De curator heeft die afrekening ad € 9.099,55 op 17 september 2014 op de faillissementsrekening ontvangen.

### 1.4 Huur

EduPer Groep B.V. is sedert 15 juli 2009 huurder van het kantoorpand aan de Moutlaan 35 te Enschede. De huurovereenkomst is aangegaan voor een periode van 10 jaren, welke periode aansluitend met vijf jaren zou worden verlengd. De huursom per 15 juli 2009 was € 250.000,-- per jaar excl. BTW.

19-06-2018

 13

Daar de verhuurder de huurachterstand van december 2013 tot en met september 2014 heeft verrekend met de waarborgsom heeft deze geen vordering meer op EduPer Groep B.V. Het restant van de waarborgsom bedraagt per faillissementsdatum € 24.045,93.

De huurovereenkomst is met telefonische machtiging van de rechter-commissaris op 11 augustus 2014 opgezegd met inachtneming van de wettelijke opzegtermijn.

De curator heeft op 11 november 2014 de sleutels van het pand overgedragen aan de verhuurder die heeft ingestemd met de staat van het pand ten tijde van de sleuteloverdracht.

### 1.5 Oorzaak faillissement



Volgens verklaring van één van de bestuurders, dhr. mr. M. Bik, is de oorzaak van de faillissementen gelegen in het feit dat in de jaren tot en met 2010 EduPer/NSL snel is gegroeid.

19-06-2018

 13

EduPer acquireerde klanten ten behoeve van ROC's. In 2010 heeft Global Academy tussen de 5.000 en 6.000 actieve studenten overgenomen van het ROC van Twente welke waren geacquireerd voor zogenoemde onbekostigde BBL-opleidingen.

In en na 2010 zijn er diverse nieuwe activiteiten gestart. De start-up's (e-Capax B.V., EDUO Uitzenden & Detacheren B.V. en Pigeon Trust B.V.) zijn gefinancierd uit de winsten van de Global Academy B.V., met name 2010.

Het renderen van de start-up's kwam traag op gang. Er moest worden doorgeïnvesteed om tot rendabele omzet te komen. De druk werd vergroot door de sanering bij EduPer. De start-up's werden door de sanering met relatief hoge kosten geconfronteerd (huisvesting etc.).

Eind 2011 kondigde de Onderwijsinspectie een kwaliteitsonderzoek aan bij de Global Academy B.V. De publiciteit in de pers met betrekking dit onderzoek resulteerde in een enorme imagoschade in de zomer van 2012. De directe omzetschade/minder marge volgens de bestuurders bedroeg ruim 1 miljoen euro.

In het voorjaar van 2012 moesten er nieuwe onderwijslicenties worden aangevraagd. Deze werden door de onderwijsinspectie volgens Global Academy B.V. te elfder ure afgewezen.

Via de advocaat van de vennootschappen is in samenspraak met het Ministerie van Onderwijs besloten niet Global Academy B.V. maar een nieuw op te richten onderwijsinstelling (Bedrijfseducatie Nederland B.V.) deze licenties aan te laten vragen om het verleden van Global Academy B.V. buiten beeld te houden bij de beoordeling van de aanvragen.

Bedrijfseducatie Nederland B.V. zou deze versneld kunnen verkrijgen. Deze onderwijsinstelling kreeg uiteindelijk in november 2012 haar eerste licenties. Hierdoor kon in de periode augustus tot en met november 2012 geen acquisitie plaatsvinden, omdat er geen deelnemers ingeschreven konden worden.

In maart 2012 heeft het Ministerie van OC&W een convenant met het Ministerie van Financiën getekend met als doel het bestrijden van vermeend onrechtmatig gebruik van de Wet Vermindering Afdracht. De landelijke onderzoeken en de voorlopige stellingname van de Belastingdienst zorgde voor enorme onrust in de markt.

Eind 2012 is daarom begonnen met het inzetten van de sanering op personeelsgebied. Vanwege liquiditeitskrapte was het niet mogelijk om vaste contracten direct af te kopen en werden initieel alleen tijdelijke contracten niet verlengd. In 2013 is via regelingen en ontslagvergunningen van het UWV een sanering doorgevoerd. De besparing op personeelskosten bedroeg ruim 1,3 miljoen. Met de verhuurder zijn gesprekken gevoerd over huurverlaging, maar die wilde niet verder gaan dan het inlopen van de waarborgsom (1 jaarhuur).

In mei 2013 kondigde het kabinet aan definitief de Wet Vermindering Afdracht af te schaffen. Via deze fiscale regeling verkregen klantrelaties een financiële bijdrage in de opleidingskosten van de BBL-opleidingen van hun medewerkers.

De regeling zou worden vervangen door de SPL die tot een vergelijkbare subsidie zou moeten leiden maar een andere betaalmoment nl; achteraf na het afronden van de opleiding in plaats van maandelijks gedurende de opleiding..

De tekst van deze regeling werd eerst in november 2013 bekend gemaakt. Deze regeling dekte daarenboven niet alle opleidingen die voorheen wel voor een financiële tegemoetkoming in aanmerking kwamen en moest door de klanten worden voorgefinancierd.

Dat leidde tot het voortijdig beëindigen van een aantal opleidingen door klanten. Klanten weigerden het verschuldigde inschrijfgeld te voldoen vanaf het moment van stoppen.

De curator doet nader onderzoek naar andere oorzaken welke tot deze faillissementen hebben geleid en zal over de uitkomst van zijn onderzoek in een volgend verslag berichten.

De curator heeft na onderzoek geen andere oorzaken aangetroffen welke hebben geleid tot het de faillissementen.

## 2. Personeel

---

### 2.1 Aantal ten tijde van faillissement

#### Personeelsleden

65

19-06-2018

 13

#### Toelichting

Ten tijde van het faillissement waren de volgende aantallen personeelsleden in dienst:

- H3 Enschede Holding B.V.-----0 personeelsleden
- EduPer Groep B.V.-----0 personeelsleden
- NSL Holding B.V.-----3 personeelsleden
- EduPer Subsidies B.V.-----10 personeelsleden
- EduPer Gastouder B.V.-----0 personeelsleden
- Bedrijfs Educatie Nederland B.V.-----3 personeelsleden
- Global Academy B.V.-----3 personeelsleden
- EDUO, Uitzenden & Detacheren B.V.-----31 uitzendkrachten
- Docklink Holding B.V.-----0 personeelsleden
- e-Capax B.V.-----4 personeelsleden
- Docklink B.V.-----6 personeelsleden
- Buurtouders Nederland B.V.----- 3 personeelsleden
- Pigeon Trust B.V.-----2 personeelsleden

### 2.2 Aantal in jaar voor faillissement

#### Personeelsleden

65

19-06-2018

 13

#### Toelichting

Volgens de bestuurder waren er in het jaar voorafgaande aan het faillissement een vergelijkbaar aantal personeelsleden in dienst bij de gefailleerde vennootschappen.

## 2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
29-7-2014	22	
24-7-2014	12	
29-7-2014	31	
<b>totaal</b>	<b>65</b>	

## 2.4 Werkzaamheden personeel

De curator heeft met telefonische machtiging van de rechter-commissaris op 24 juli 2014 het dienstverband met de in totaal 12 personeelsleden van NSL Holding B.V., Global Academy B.V. en Docklink B.V. opgezegd met inachtneming van de wettelijke opzegtermijn ex artikel 40 Fw.

19-06-2018

 13

De curator heeft op 29 juli 2014 het dienstverband met de in totaal 31 uitzendkrachten

c.q. gedetacheerden van EDUO, Uitzenden & Detacheren B.V. en het dienstverband met de in totaal 22 personeelsleden van EduPer Subsidies B.V., Bedrijfseducatie Nederland B.V., e-Capax B.V., Pigeon Trust B.V. en Buurtouders Nederland B.V. opgezegd met inachtneming van de wettelijke opzegtermijn ex artikel 40 Fw. De opzeggingen hebben plaatsgevonden middels een zowel per aangetekende als per gewone post verzonden brief.

Op 5 augustus 2014 heeft de curator met het UWV een gezamenlijke intake van het personeel gedaan op het bedrijfsadres aan de Moutlaan 35 te Enschede. Hierbij waren vrijwel alle personeelsleden aanwezig.

De heren M.J. Bik, M. Mollink en M.P. Duzijn waren op basis van een managementovereenkomst werkzaam. De curator heeft deze managementovereenkomsten opgezegd per faillissementsdatum.

De heer B. Jebbink heeft de curator gemeld van mening te zijn dat er geen managementovereenkomsten met hem zijn gesloten. Zekerheidshalve heeft de curator eventuele managementovereenkomsten met hem per faillissementsdatum opgezegd.

## 3. Activa

### 3.1 Onroerende zaken

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

## Toelichting onroerende zaken

Niet van toepassing nu alle gefailleerde vennootschappen voor de uitoefening van hen activiteiten gebruik maakten van een gehuurd bedrijfspand. De curator verwijst naar hetgeen hierover is vermeld onder hoofdstuk 1 van dit verslag.

19-06-2018

 13

## 3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Niet van toepassing.

19-06-2018

 13

## 3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Kantoor- en kantine-inventaris	€ 45.000,00	€ 4.500,00
<b>totaal</b>	<b>€ 45.000,00</b>	<b>€ 4.500,00</b>

## Toelichting bedrijfsmiddelen

De curator heeft in het faillissement van de Eduper Groep B.V. op de faillissementsdatum op het bedrijfsadres aan de Moutlaan 35 te Enschede een uitgebreide kantoor- en kantine-inventaris aangetroffen.

19-06-2018

 13

De overige vennootschappen maakten gebruik van die inventaris. Uit onderzoek is gebleken dat die overige gefailleerde vennootschappen geen eigen bedrijfsmiddelen in bezit hadden.

De curator heeft de bedrijfsmiddelen op 30 juli 2014 laten taxeren door Troostwijk Waarderingen & Advies B.V. te Amsterdam.

De curator heeft in totaal 17 partijen die geïnteresseerd waren in de bedrijfsmiddelen

aangeschreven en verzocht een bieding uit te brengen.

Na afloop van de biedingstermijn en na het voeren van onderhandelingen heeft de curator op 29 augustus 2014 met schriftelijke toestemming van de rechter-commissaris

d.d. 28 augustus 2014 de inventaris verkocht aan de hoogste bieder voor een bedrag van € 45.000,--.

De curator heeft de koopsom op 28 augustus 2014 op de faillissementsrekening van de Eduper Groep B.V. ontvangen.

## 3.4 Bodemvoorrrecht fiscus

De curator zal bij de afwikkeling van dit faillissement het bodemvoorrrecht van de fiscus zoals vermeld in artikel 21 lid 2 van de Invorderingswet 1990 respecteren.

19-06-2018

 13

De opbrengst van de verpande bodemzaken zal tot het bedrag van de fiscale vordering via de boedel lopen zodat daarop de omslag van de algemene faillissementskosten van toepassing is.

### 3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Niet van toepassing.

19-06-2018

 13

### 3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Niet van toepassing.		
<b>totaal</b>	€ 0,00	€ 0,00

#### Toelichting voorraden / onderhanden werk

Er is volgens verklaring van de bestuurders (op 16 cursisten in Limburg na) geen sprake meer van onderhanden werk. Alle lopende opleidingstrajecten zouden zijn afgewikkeld. De curator onderzoekt dit en zal in het volgende verslag nader berichten over de uitkomst van zijn onderzoek.

19-06-2018

 13

Uit het onderzoek van de curator is niet gebleken dat er nog sprake was van lopende opleidingstrajecten.

### 3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing.

19-06-2018

 13

### 3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Software	€ 16.500,00	€ 0,00
Afrekening Delta Lloyd	€ 2.370,25	€ 0,00
<b>totaal</b>	€ 18.870,25	€ 0,00

#### Toelichting andere activa

Pigeon Trust B.V. is eigenaar van een softwareprogramma voor het ondertekenen van digitale documenten. Dit programma is nog operationeel. De curator verwijst ter zake naar hetgeen hierover is vermeld onder hoofdstuk 6.1 van dit verslag. Daarnaast heeft Pigeon Trust een nieuwe versie van dat programma ontwikkeld welke nog niet in de markt gebruikt wordt, maar wel (zo goed als) gereed is.

19-06-2018

 13

Daarnaast is er sprake van enkele andere software toepassingen die zich in verschillende stadia van ontwikkeling bevinden, en welke ontwikkeld zijn door Docklink B.V.

De biedingen die de curator op deze software heeft ontvangen zijn dermate laag dat deze niet acceptabel zijn.

Docklink Holding B.V. is voor 50 % houder van certificaten van aandelen in A New Academy B.V. en Syner3y B.V. De curator onderzoekt deze deelnemingen en zal over de uitkomst van zijn bevindingen berichten in het volgende verslag.

De curator heeft de andere aandeelhouders van deze vennootschappen verzocht een bieding uit te brengen op deze aandelen. De curator heeft ter zake twee biedingen ontvangen. Daar wordt nog over onderhandeld. De curator heeft de rechter-commissaris terzake van de beide deelnemingen een voorstel gedaan.

Ook is er sprake van een groot aantal rekening-courantverhoudingen tussen de gefailleerde vennootschappen onderling en tussen de gefailleerde vennootschappen en derden. De curator inventariseert die verhoudingen en zal over de uitkomst in zijn volgend verslag berichten.

Op 9 maart 2016 is op de geblokkeerde rekening van NSL Holding B.V. een bedrag van € 2.370,25 ontvangen van Delta Lloyd. Delta Lloyd heeft de curator verzocht dat bedrag terug te storten nu de betaling zou berusten op een misverstand.

De curator heeft Delta Lloyd verzocht een toelichting te geven op de betaling en aan te tonen dat er sprake is van een onmiskenbare vergissing. De ABN-AMRO is verzocht het bedrag over te boeken naar de boedelrekening.

Ondanks het verzoek daartoe heeft de curator geen reactie van Delta Lloyd ontvangen op het verzoek tot nadere onderbouwing van het standpunt dat er sprake is van een onverschuldigde betaling. De curator stelt zich op het standpunt dat er geen sprake is van een onverschuldigde betaling en dat het bedrag toekomt aan de boedel en heeft dat op 9 januari 2017 schriftelijk bevestigd aan Delta Lloyd die daar niet op gereageerd heeft.

Het bedrag ad € 2.370,25 is op 20 maart 2017 op de faillissementsrekening ontvangen.

De curator heeft biedingen van diverse partijen ontvangen welke belangstelling hebben bij verschillende onderdelen van de hierboven genoemde software.

De bieding op de oude versie van softwareprogramma van Pigeon Trust B.V. was dusdanig laag dat de curator die bieding van de hand heeft gewezen en daarna aangekondigd heeft de lopende dienstverlening te zullen beëindigen.

De curator heeft de bieding op de nieuwe versie van het softwareprogramma van Pigeon Trust B.V. voorgelegd aan de rechter-commissaris. Zodra de rechter-commissaris ter zake toestemming heeft verleend zal de koop-overeenkomst opgesteld worden.

Met schriftelijke toestemming van de rechter-commissaris d.d. 20 oktober 2014 heeft de curator nieuwe versie van de software op 6 november 2014 verkocht voor een bedrag van € 16.500,--. De koopsom is dezelfde dag op de faillissementsrekening van Pigeon trust B.V. ontvangen.

Met betrekking tot de certificaten van aandelen in A New Academy B.V. en Syner3y B.V. heeft de curator op 20 april 2015 de rechter-commissaris ter zake een voorstel gedaan. Op 26 oktober 2015 heeft de curator van de rechter-commissaris toestemming verkregen om de kwestie laten rusten.

19-08-2019

 17

### **3.9 Werkzaamheden andere activa**

Niet van toepassing.

19-06-2018

 13

## 4. Debiteuren

### 4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Totaal na correctie	€ 510.893,51	€ 7.939,50	
<b>totaal</b>	€ 510.893,51	€ 7.939,50	€ 0,00

### Toelichting debiteuren

De curator heeft op de faillissementsdata debiteurenlijsten van de gefailleerde vennootschappen ontvangen welke - na eliminatie van de intercompany vorderingen - sluiten met de volgende bedragen:

19-06-2018

 13

- EduPer Groep B.V.-----€ 222,70
- EduPer Subsidies B.V.-----€ 189.113,00
- EduPer Gastouder B.V.-----€ 40.770,00
- Bedrijfs Educatie Nederland B.V.-----€ 27.414,08
- Global Academy B.V.-----€ 956.605,23
- EDUO, Uitzenden & Detacheren B.V.-----€ 10.630,63
- E-Capax B.V.-----€ 1.412,07
- Docklink B.V.-----€ 219.452,19

Totaal € 1.445.619,90

De overige vennootschappen zouden geen debiteuren hebben. Onder de debiteuren zitten partijen welke aangeven tegenvorderingen te hebben welke in totaal meer dan 2 miljoen euro belopen. De curator heeft stukken opgevraagd en zal over de uitkomst in een volgend verslag berichten.

De curator heeft alle debiteuren recent aangeschreven maar tot op de verslagdatum zijn er geen betalingen van debiteuren ontvangen.

De curator heeft van de meeste debiteuren reacties ontvangen. Een deel geeft aan de openstaande nota's niet te kennen. Een ander deel wenst kopieën van de facturen te ontvangen. Weer een ander deel beroept zich op verrekening of stelt dat er wanprestatie is gepleegd.

De curator heeft van drie debiteuren betalingen ontvangen op de respectievelijke faillissementsrekeningen tot een totaalbedrag van € 7.806,07. De ontvangsten worden door de curator per faillissement geadmistreerd.

De curator heeft voor de beoordeling van deze verweren toegang nodig tot de geautomatiseerde administratie van de gefailleerde ondernemingen die inmiddels is verkregen. (zie hoofdstuk 7 van dit verslag)

De curator heeft inmiddels toegang tot de data. Probleem daarbij is dat de software voor de toegang tot die data niet meer toegankelijk is omdat de licenties door het faillissement zijn verlopen. De curator is doende dat probleem ook op te lossen.

Verscheidene data zijn in verband met technische problemen nog steeds niet (volledig) toegankelijk. De curator verwijst ter zake naar hetgeen is vermeld onder hoofdstuk 7 van dit verslag.

De ABN-AMRO heeft de curator verzocht de inning van de debiteuren ter hand te nemen. De curator is met de pandhouder ABN-AMRO een boedelbijdrage

overeengekomen van 10 % voor het buitengerechtelijk incassotraject.

De curator heeft de rechter-commissaris ter zake van de inning van de debiteuren een voorstel gedaan.

05-10-2018

 14

Veel debiteuren voeren inhoudelijk verweer omdat de geleverde diensten niet goed zouden zijn. Extra lastig daarbij is dat de debiteuren verzoeken om kopieën van de facturen. Over die facturen beschikt de curator niet. Deze heeft de curator ook niet aangetroffen in de fysieke administratie.

17-05-2019

 16

De curator heeft het saldo van de uitstaande debiteuren aangepast. Na het vonnis in de verloren procedure tegen G4 Cash B.V. heeft de curator het saldo van de debiteuren verminderd met € 843.060,--. Daarnaast is in verband met de schikking welke is getroffen met debiteur P-Transfer B.V. het saldo verminderd met € 107.933,89. (zie hoofdstuk 1.2) Ook is de vordering op Schipper B.V. is afgewezen waardoor het debiteurensaldo verder is verlaagd met € 29.785,47.

25-06-2020

 20

Daarnaast staan op de debiteurenlijsten negatieve debiteuren (die creditnota's hebben ontvangen) tot een totaalbedrag € 46.052,97. Deze posten beïnvloeden het saldo van de debiteuren ten onrechte om welke reden de curator deze ook heeft gecorrigeerd in het debiteurensaldo. Per 25 juni 2020 is het uitstaande gecorrigeerde saldo aan debiteuren dan ook € 510.893,51.

De curator heeft op 1 april 2020 zijn faillissementsmedewerkers opdracht gegeven opnieuw onderzoek te doen in de fysieke administratie naar de verkoopfacturen. Daarbij zijn in aanwezigheid van en op aanwijzingen van een van de bestuurders alsnog een deel van de verkoopfacturen aangetroffen. Nadien heeft de faillissementsmedewerker het onderzoek naar de verkoopfacturen hervat en een aanzienlijk deel van de verkoopfacturen gelokaliseerd.

De vermelding in de vorige verslagen dat de curator geen verkoopfacturen heeft aangetroffen in de fysieke administratie was niet juist.

Gelet op de inhoudelijke verweren van de debiteuren is het voor de inning onvoldoende alleen te beschikken over de verkoopfacturen. Voor een onderbouwing van de facturen is het noodzakelijk ook over de onderwijsadministratie te beschikken. Deze is echter niet toegankelijk.

De curator merkt op dat het leeuwendeel van de oorspronkelijk debiteurenlijst die de bestuurders hem kort na de uitspraak van de faillissementen hebben overhandigd dateert van enkele jaren voor het faillissement. De curator heeft dan ook bedenkingen omtrent de mogelijkheden tot inning van de openstaande debiteuren en heeft de rechter-commissaris ter zake een voorstel gedaan.

Alle vorderingen zijn inhoudelijk betwist. De administratieve stukken die nodig zijn om de vorderingen te onderbouwen zijn niet aanwezig of niet toegankelijk. De door failliet ingestelde vorderingen zijn door verschillende Rechtbanken afgewezen. Het lijkt de curator daarom vooralsnog niet zinvol verdere pogingen te doen die vorderingen te innen.

28-09-2020

 21



## 4.2 Werkzaamheden debiteuren

Niet van toepassing.

19-06-2018

 13

## 5. Bank/Zekerheden

---

### 5.1 Vordering van bank(en)

€ 196.726.682,00

19-06-2018

 13

#### Toelichting vordering van bank(en)

De ABN AMRO heeft op basis van de kredietovereenkomst d.d. 6 december 2012 aan de onderstaande 10 gefailleerde vennootschappen een krediet verleend in rekening courant (compensatiefaciliteit) tot een bedrag van € 2.000.000,--:

- EduPer Groep B.V.
- NSL Holding B.V.
- EduPer Subsidies B.V.
- EduPer Gastouder B.V.
- Bedrijfs Educatie Nederland B.V.
- Global Academy B.V.
- EDUO, Uitzenden & Detacheren B.V.
- Docklink Holding B.V.
- E-Capax B.V.
- Docklink B.V.

De ABN AMRO heeft een vordering ingediend in de faillissementen van de hierboven genoemde vennootschappen tot een bedrag van € 1.967.266,82 exclusief rente en kosten.

€ 1.967.266,82

10-03-2021

 22

#### Toelichting vordering van bank(en)

De ABN AMRO heeft op basis van de kredietovereenkomst d.d. 6 december 2012 aan de onderstaande 10 gefailleerde vennootschappen een krediet verleend in rekening courant (compensatiefaciliteit) tot een bedrag van € 2.000.000,--.

## 5.2 Leasecontracten

19-06-2018

 13

In het faillissement van Pigeon Trust B.V. heeft de curator een operationele leaseovereenkomst aangetroffen met H4 Car Lease inzake een personenauto van het merk Nissan Qashqai. De overeenkomst is aangegaan op 1 mei 2012 met een looptijd van 48 maanden en een maandelijkse termijn van € 873,75 excl. BTW. De leasemaatschappij heeft de auto tegen afgifte van een ontvangstbewijs opgehaald.

In het faillissement van Docklink B.V. heeft de curator een operationele leaseovereenkomst aangetroffen met H4 Car Lease inzake een personenauto van het merk Volkswagen Polo.

De overeenkomst is aangegaan op 4 juli 2011 met een looptijd van 48 maanden en een maandelijkse termijn van € 409,54 excl. BTW. De leasemaatschappij heeft de auto tegen afgifte van een ontvangstbewijs opgehaald.

In het faillissement van EDUO B.V. heeft de curator een operationele leaseovereenkomst aangetroffen met H4 Car Lease inzake een personenauto van het merk Fiat Punto Evo.

De overeenkomst is aangegaan op 26 april 2011 met een looptijd van 48 maanden en een maandelijkse termijn van € 189,74 excl. BTW. De leasemaatschappij heeft de auto tegen afgifte van een ontvangstbewijs opgehaald.

In het faillissement van Bedrijfseducatie Nederland B.V. heeft de curator een operationele leaseovereenkomst met Koops Furness Lease aangetroffen inzake een personenauto van het merk Volvo V40. De overeenkomst is aangegaan op 27 maart 2014 met een looptijd van 24 maanden en een maandelijkse termijn van € 881,39 excl. BTW. De leasemaatschappij heeft de auto tegen afgifte van een ontvangstbewijs opgehaald.

In het faillissement van Eduper Subsidies B.V. heeft de curator een operationele leaseovereenkomst aangetroffen met BMW Group Financial Services inzake een personenauto van het merk BMW 118i. De overeenkomst is aangegaan op 11 mei 2011 met een looptijd van 48 maanden en een maandelijkse termijn van € 579,- excl. BTW. De leasemaatschappij heeft de auto tegen afgifte van een ontvangstbewijs opgehaald.

### 5.3 Beschrijving zekerheden

De ABN-AMRO heeft tot meerdere zekerheid van de voldoening van haar vordering op alle onder kantnummer 5.1 vermelde vennootschappen de volgende zekerheden bedongen:

19-06-2018

 13

- Hoofdelijke aansprakelijkheid van alle tien vennootschappen;
- Verpanding van de bedrijfsinventaris;
- Verpanding van de vorderingen;
- Verpanding van de intellectuele eigendomsrechten:  
o.a. auteursrechten, databankrechten, handelsnaamrechten, merken, merkaanvragen, tekening- en modelrechten, tekening- en modelaanvragen, octrooien, octrooirechtaanvragen, kwekers-rechten, kwekersrechtaanvragen;
- Verpanding van de goederen ex art. 24 algemene bankvoorwaarden, te weten:
  1. alle (geld)vorderingen die de vennootschap, uit welke hoofde ook, op de bank heeft of verkrijgt;
  2. alle zaken, waardepapieren, effecten en andere financiële instrumenten die de bank of een derde voor haar, uit welken hoofde ook, van of voor de cliënt onder zich heeft of verkrijgt;
  3. alle aandelen in verzameldepots die de bank onder haar beheer heeft of verkrijgt.
  4. alle goederen die in de plaats van de goederen onder 1, 2 of 3 (zullen) treden.
    - Verpanding van de vorderingen door regres en subrogatie als gevolg van de hoofdelijke verbondenheid.

De curator heeft ter zake van de verpanding van de vorderingen, inventaris en intellectuele eigendomsrechten van de vennootschappen een kopie van de op 17 januari 2014 geregistreerde pandakten ontvangen.

### 5.4 Separatistenpositie

ABN-AMRO claimt voor wat betreft haar vordering op alle onder hoofdstuk 5 vermelde vennootschappen separatist te zijn uit hoofde van haar pandrechten als vermeld onder hoofdstuk 5. De inventarisgoederen welke strekken tot stoffering vallen onder het bereik van artikel 21 lid 2 van de Invorderingswet (bodenvoorrecht fiscus).

19-06-2018

 13

De curator erkent na onderzoek de pandrechten van de ABN-AMRO en heeft de vordering van de ABN-AMRO geplaatst op de lijst van voorlopig erkende preferente crediteuren bij de onder hoofdstuk 5 genoemde vennootschappen.

### 5.5 Eigendomsvoorbehoud

Leferink Document Works B.V. heeft aanspraak gemaakt op de eigendom van een viertal Sharp digitale kopieermachines en op een HP Laserjet printer welke op basis van een huur-/serviceovereenkomst aan EduPer Groep B.V. ter beschikking waren gesteld. Na bestudering van de overeenkomst heeft de curator de kopieerapparaten tegen ondertekening van een ontvangstbevestiging afgegeven aan Leferink Document Works B.V.

19-06-2018

 13

De verhuurder van het bedrijfspand, de Stichting Vastgoedbeheer Hoorn heeft aanspraak gemaakt op eigendom van diverse roerende zaken in het bedrijfspand aan de Moutlaan 35 te Enschede. Na beoordeling van de huurovereenkomst heeft de curator die aanspraken grotendeels erkend en deze goederen buiten de activa-overeenkomst gehouden.

## 5.6 Retentierechten

Automatiseringsbedrijf Evoswitch B.V. te Haarlem in heeft aanspraak gemaakt op retentierecht met betrekking tot een in haar data-center aanwezige server van Pigeon Trust B.V. in verband met onbetaald gebleven nota's van Pigeon Trust B.V. voor het beheer van die server.

19-06-2018

 13

De curator heeft met telefonische machtiging van de rechter-commissaris op grond van artikel 60 Fw. de server opgeëist en zal na ontvangst de server te gelde maken. De curator zal in het volgende verslag berichten over de voortgang in deze kwestie.

De server bleek defect te zijn. De reparatiekosten van de server zou de waarde daarvan overstijgen. De curator heeft de server laten afvoeren.

19-08-2019

 17

## 5.7 Reclamerechten

Tot op de verslagdatum heeft geen enkele partij aanspraak gemaakt op reclamerecht.

19-06-2018

 13

## 5.8 Boedelbijdragen

€ 0,00

19-06-2018

 13

### Toelichting

De curator is met de ABN-AMRO een boedelbijdrage overeengekomen van 10 % voor de inning van de debiteuren in het buitengerechtelijke traject alsmede een boedelbijdrage van 10 % voor het voor het te gelde maken van de overige activa.

Met betrekking tot de lopende procedures heeft de curator aan de pandhouder een boedelbijdrage voorgesteld van 10% en vergoeding van alle door de curator en zijn medewerkers in deze procedures te maken uren op basis van het reguliere curatorentarief. Voorts zal de pandhouder een eventuele proceskostenveroordeling moeten garanderen.

De curator heeft de procedure van Global Academy B.V. tegen G4 Cash B.V. op de parkeerrol laten plaatsen nu er met de pandhouder nog geen overeenstemming is bereikt met betrekking tot de boedelbijdrage van de bank in deze procedure. De curator voert nader overleg met de pandhouder.

De pandhouder heeft een tegenvoorstel gedaan. Partijen zijn nog niet tot overeenstemming gekomen.

Bij beschikking van 9 september 2015 heeft de rechter-commissaris geweigerd de curator toestemming te verlenen om de procedure tegen G4 Cash B.V. te voeren. De curator heeft de pandhouder op 11 september 2015 een kopie van die beschikking gezonden. De pandhouder heeft ter zake geen beroep ingesteld. De curator heeft dat ook bevestigd aan de pandhouder.

De pandhouder wenst de voorgestelde boedelbijdrage niet te voldoen. Om die reden heeft de curator met instemming van de rechter-commissaris geconcludeerd dat de pandhouder afstand heeft gedaan van haar pandrechten en dat per e-mail aan de pandhouder bevestigd.

## 5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Niet van toepassing.

19-06-2018

 13

## 6. Voortzetten/doorstart onderneming

---

### Voortzetten onderneming

#### 6.1 Exploitatie / zekerheden

Pigeon Trust B.V. heeft een programma doorontwikkeld dat voorheen door dezelfde programmeurs bij DigiNotar is ontwikkeld ten behoeve van de digitale ondertekening van documenten. Die software was op faillissementsdatum in gebruik bij enkele klanten. Om de waarde van het programma te handhaven en ook een demonstratie met het programma te kunnen geven aan geïnteresseerde kopers was het van belang dat in ieder geval nog tot eind augustus 2014 die dienstverlening voortgezet werd. Daar hadden ook de betreffende partijen die er gebruik van maakten belang bij.

19-06-2018

 13

Om het automatiseringsprogramma tot eind augustus 2014 draaiende te kunnen houden moesten enkele externe kosten betaald worden tot een totaalbedrag van € 1.061,09 inclusief BTW. Dit bedrag is door één van de gebruikers voldaan op de faillissementsrekening van Pigeon Trust B.V. gestort. De nota's van de klanten die werken met het programma voor digitale ondertekening zullen op de boedelrekening worden voldaan. Nu geen acceptabele biedingen zijn ontvangen op de software heeft de curator de dienstverlening beëindigd.

De curator zet met machtiging van de rechter-commissaris de dienstverlening van Buurtouders Nederland B.V. voort.

## 6.2 Financiële verslaglegging

Om het ondertekenings-programma tot eind augustus 2014 draaiende te kunnen houden moesten enkele externe kosten (o.a. hosting) betaald worden tot een totaalbedrag van € 1.061,09 inclusief BTW.

19-06-2018

 13

Dit bedrag is door één van de gebruikers voldaan op de faillissementsrekening van Pigeon Trust B.V. gestort.

Met schriftelijke toestemming van de rechter-commissaris heeft de curator deze verschuldigde bedragen op 13 augustus 2014 vanaf de faillissementsrekening van Pigeon Trust B.V. voldaan aan de service verlenende bedrijven.

De curator heeft voor de voortgezette dienstverlening in totaal € 2.461,64 ontvangen op de boedelrekening van Pigeon Trust B.V. De curator zal zo spoedig mogelijk overgaan tot het opstellen van de financiële verslaglegging met betrekking tot het voorzetten van deze dienstverlening.

De curator heeft ter zake een afrekening opgesteld:

Opbrengsten (bedragen incl. BTW):

Totaal ontvangen facturen voor dienstverlening-----€ 2.461,64

Ontvangsten gebruiker voor voortzetting-----€ 1.061,09 +

Totaalopbrengsten-----€ 3.522,73

Kosten:

Nota inzake automatisering-----€ 1.061,09 -

Totaal netto opbrengst voortzetten-----€ 2.461,64

De curator zal in het volgende verslag tevens de financiële verslaglegging met betrekking tot het voorzetten van de activiteiten van Buurtouders Nederland B.V. opnemen.

De curator heeft voor de voortgezette dienstverlening in Buurtouders Nederland B.V. over de faillissementsperiode tot en met augustus 2014 een bedrag van € 2.626,79 op de faillissementsrekening van Buurtouders Nederland B.V. ontvangen. Ter zake zijn geen kosten gemaakt. Na 1 september 2014 zijn de activiteiten zonder enig overleg buiten de boedel om voortgezet door een nieuwe vennootschap van een van de aandeelhouders. De curator heeft de rechter-commissaris voorgesteld ter zake rechtsmaatregelen te treffen.

## 6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Niet van toepassing.

19-06-2018

 13

## Doorstarten onderneming

### 6.4 Beschrijving

Bij de gefailleerde vennootschappen was voor een groot deel sprake van onderlinge dienstverlening. Van wege het ontbreken van voldoende externe opdrachtgevers kon van een doorstart geen sprake zijn.

19-06-2018

 13

## 6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

19-06-2018

 13

## 6.6 Opbrengst

€ 0,00

19-06-2018

 13

### Toelichting

Niet van toepassing.

## 6.7 Boedelbijdrage

€ 0,00

19-06-2018

 13

### Toelichting

Niet van toepassing.

## 6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Niet van toepassing.

19-06-2018

 13

# 7. Rechtmatigheid

---

## 7.1 Boekhoudplicht

De curator heeft op de faillissementsdatum een deel van de administratie van de verschillende vennootschappen in ontvangst genomen. De rest bevindt zich in het bedrijfspand aan de Moutlaan 35 te Enschede en op de in het pand aanwezige server.

19-06-2018

 13

De fysieke administratie is zeer omvangrijk nu deze tevens een uitvoerige onderwijsadministratie omvat. De curator heeft de rechter-commissaris ter zake van de opslag van die administratie in verband met de op oplevering van het bedrijfspand per 11 november 2014 een voorstel gedaan.

De curator heeft de fiscus toestemming verzocht om de fysieke onderwijsadministratie te vernietigen in verband met de omvang (ongeveer 32 m3) en gelet op het feit dat die informatie ook digitaal beschikbaar is. De fiscus heeft dat verzoek afgewezen.

Reden voor de afwijzing is dat de fiscus bezig is met een zeer grootschalig landelijk onderzoek naar de toepassing van de Wet Vermindering Afdracht bij de opdrachtgevers van de gefailleerde vennootschappen. Gezien dat lopende onderzoek wil de fiscus niet toestaan dat de onderwijsadministratie wordt vernietigd. De fiscus heeft herhaaldelijk onderzoek gedaan in die fysieke administratie.

Daarop heeft de curator de fysieke onderwijsadministratie en de financiële

administratie vanuit het bedrijfspand aan de Moutlaan te Enschede overgebracht naar zijn eigen opslagruime en de administratie daar ordelijk opgeslagen.

De digitale administratie is aanwezig op diverse externe servers bij EvoSwitch B.V., WeServe B.V. en Metro Plus B.V.. Die bedrijven hebben de toegang tot de servers geblokkeerd in verband met openstaande nota's van de gefailleerde bedrijven.

Daarnaast was een deel van de administratie aanwezig op een server in het bedrijfspand welke de curator veilig heeft gesteld.

De curator heeft op de faillissementsdatum een deel van de administratie van de verschillende vennootschappen in ontvangst genomen. De rest bevindt zich in het bedrijfspand aan de Moutlaan 35 te Enschede en op de in het pand aanwezige server.

De fysieke administratie is zeer omvangrijk nu deze tevens een uitvoerige onderwijsadministratie omvat. De curator heeft de rechter-commissaris ter zake van de opslag van die administratie in verband met de op oplevering van het bedrijfspand per 11 november 2014 een voorstel gedaan.

De curator heeft de fiscus toestemming verzocht om de fysieke onderwijsadministratie te vernietigen in verband met de omvang (ongeveer 32 m3) en gelet op het feit dat die informatie ook digitaal beschikbaar is. De fiscus heeft dat verzoek afgewezen.

Reden voor de afwijzing is dat de fiscus bezig is met een zeer grootschalig landelijk onderzoek naar de toepassing van de Wet Vermindering Afdracht bij de opdrachtgevers van de gefailleerde vennootschappen. Gezien dat lopende onderzoek wil de fiscus niet toestaan dat de onderwijsadministratie wordt vernietigd. De fiscus heeft herhaaldelijk onderzoek gedaan in die fysieke administratie.

Daarop heeft de curator de fysieke onderwijsadministratie en de financiële administratie vanuit het bedrijfspand aan de Moutlaan te Enschede overgebracht naar zijn eigen opslagruime en de administratie daar ordelijk opgeslagen.

De digitale administratie is aanwezig op diverse externe servers bij EvoSwitch B.V., WeServe B.V. en Metro Plus B.V.. Die bedrijven hebben de toegang tot de servers geblokkeerd in verband met openstaande nota's van de gefailleerde bedrijven.

Daarnaast was een deel van de administratie aanwezig op een server in het bedrijfspand welke de curator veilig heeft gesteld.

Vanwege het onderzoek naar de administratie was de toegang tot de servers noodzakelijk. Met toestemming van de rechter-commissaris de kosten voor het openstellen van een deel van de externe servers voor een periode van twee weken tot een bedrag van in totaal € 2.000,-- gegarandeerd.

De fiscus heeft in de eerste dagen na het faillissement volledige back-ups gemaakt van de externe servers van de gefailleerde ondernemingen. Het verzoek van de curator om kopieën van die back-ups ter beschikking te stellen zijn door de fiscus afgewezen.

De digitale financiële administratie is onmisbaar voor o.a. de inning van de debiteuren.

Grote delen zijn nooit fysiek aangemaakt. Om die reden heeft de ABN-AMRO als pandhouder de kosten voor het maken van een back-up van één van de servers voor de boedel voor haar rekening genomen.



Diverse opdrachtgevers van de gefailleerde bedrijven wensen delen van de administratie te ontvangen nu deze ziet op het opleidingstraject van hun personeelsleden. De curator voert overleg met de rechter-commissaris met betrekking tot de vrijgave van die stukken met het oog op de bescherming van de privacy van die personeelsleden.

De curator heeft alle partijen welke verzocht hebben om informatie uit de onderwijs-administratie na overleg met de rechter-commissaris bericht dat hij deze informatie niet zal verstrekken.

Eèn partij heeft na de weigering van de curator tot inzage in de onderwijsadministratie een verzoekschrift ex. artikel 69 Fw. ingediend bij de rechter-commissaris en verzocht om de curator op te dragen haar inzage te geven in de leerlingenadministratie.

Bij beschikking van 26 maart 2015 heeft de rechter-commissaris het verzoek ex art 69 Fw. niet ontvankelijk verklaard omdat niet is vast komen te staan dat de partij schuldeiser is in het faillissement. De rechter-commissaris heeft tevens overwogen dat de wettelijke bepaling ex art 69 Fw. alleen bedoeld is indien bij het beheer en de vereffening betrokken belangen van de gezamenlijke schuldeisers of gefailleerde dreigen te worden geschaad. Niet is gebleken dat een dergelijke situatie zich thans voordoet. Ook is artikel 69 niet bedoel om individuele schuldeisers in de gelegenheid te stellen op die wijze aan haar persoonlijk toekomende rechten tegenover de boedel geldend te maken.

Tenslotte heeft de rechter-commissaris overwogen dat hij de suggestie van de curator om de fiscus te vragen via om de informatie via een derdenonderzoek in de leerlingen administratie ter inzage te geven - welk onderzoek met de nodige waarborgen van vertrouwelijkheid zijn omgeven- onderschrijft.

Deze partij heeft tegen die beschikking ex artikel 69 hoger beroep ingesteld bij de Rechtbank Overijssel op grond van artikel 67 lid 1 Fw. Het beroepschrift is door de Rechtbank Overijssel, locatie Almelo behandeld tijdens de zitting van 8 april 2015. De Rechtbank heeft bij beschikking van 15 april 2015 het hoger beroep afgewezen. Daarbij is overwogen dat onvoldoende is vast komen te staan dat die partij schuldeiser is in het faillissement. De naheffingsaanslag die die partij van de fiscus heeft ontvangen is nog niet onherroepelijk zodat nog niet vaststaat of partij überhaupt schade heeft geleden.

Nog daargelaten of gefailleerde aansprakelijk is voor die schade. Ten slotte overweegt de Rechtbank dat de tot belangen zoals bedoeld in art 69 Fw. niet het belang bij het verschaffen van informatie behoort met het oog op een mogelijke aansprakelijkstelling van de boedel.

De curator zal alle nog niet afgehandelde vergelijkbare verzoeken afwijzen en daarbij verwijzen naar de bovengenoemde overwegingen van de Rechtbank.

Na nader overleg tussen de rechter-commissaris en de curator is besloten om verzoeken van partijen om inzage in de digitale administratie te honoreren tegen betaling van een boedelbijdrage van 1 % van het financieel belang van de betrokken partij voor de bemoeienissen van de boedel om die gegevens inzichtelijk te maken.

De curator voert met één partij nog steeds discussie over de toegang tot de fysieke administratie en de daarvoor te betalen boedelbijdrage.

De curator wordt thans geconfronteerd met het feit dat er problemen zijn met de back- up van de administratie. Het door de curator ingeschakelde ICT bedrijf kon het na diverse pogingen het probleem niet verhelpen en om die reden

heeft de curator een voormalig personeelslid van de gefailleerde Docklink B.V. ingeschakeld om het probleem op te lossen. Op dit moment wordt getracht die problemen op te lossen.

Ondanks de inspanningen van het door de curator ingeschakelde ICT bedrijf en de medewerking van het ingeschakelde voormalig personeelslid is de administratie tot op heden nog niet (volledig) toegankelijk. De curator heeft de rechter-commissaris ter zake een voorstel gedaan.

Met schriftelijke instemming van de rechter-commissaris d.d. 27 november 2015 heeft de curator het ICT bedrijf een laatste opdracht gegeven om te onderzoeken of de digitale administratie toegankelijk te maken is.

Het ICT bedrijf heeft de curator na onderzoek bericht daartoe geen mogelijkheid te zien. De curator heeft de rechter-commissaris ter zake een voorstel gedaan.

De curator heeft de bestuurders aangeschreven en hen een kopie van de digitale administratie ter hand gesteld en verzocht deze inzichtelijk te maken. Mocht de administratie niet alsnog inzichtelijk worden dan is naar de mening van de curator niet aan de boekhoudplicht voldaan.

De bestuurders hebben schriftelijk aangegeven dat zij geen gehoor geven aan het bovenstaande verzoek van de curator omdat zij van mening zijn dat zij aan de boekhoudplicht hebben voldaan. De curator heeft de rechter-commissaris ter zake een voorstel gedaan. De curator blijft bij het standpunt dat de bestuurders niet aan de boekhoudplicht hebben voldaan.

De rechter-commissaris heeft op 5 januari 2017 aangegeven het standpunt van de curator met betrekking tot de boekhoudplicht te onderschrijven. De curator zal ter zake overgaan tot aansprakelijkstelling van de bestuurders.

De bestuurders hebben de curator recent bericht dat zij externe automatiserings-deskundigen hebben ingeschakeld welke in hun opdracht hebben getracht de administratie te ontsluiten. Volgens de bestuurder is dat gelukt. De bestanden zullen in de komende verslagperiode aan de curator ter hand worden gesteld en door de curator worden beoordeeld. (zie voor vervolg hieronder)

De curator heeft contact gehad met de inspecteur van de Belastingdienst omtrent de administratie waarvan de Belastingdienst delen in de vorm van ordners heeft meegenomen en weer heeft geretourneerd. De curator heeft de inspecteur het verzoek gedaan de mogelijk nog bij de Belastingdienst in het bezit zijnde stukken aan de curator over te dragen. De Belastingdienst heeft de stukken die zij nog onder zich had overgedragen aan de curator.

28-09-2020

 21

De curator voldoet -in verband met onvoldoende actief- sinds mei 2018 via zijn kantoorrekening de maandelijkse kosten voor de opslag van de administratie alsmede de kosten voor het beschikbaar houden van de server bij een ICT bedrijf. De totale kosten ter zake belopen tot op de verslagdatum respectievelijk € 4.028,36 excl. BTW en € 1.512,50 excl. BTW.

20-07-2021

 23

## 7.2 Depot jaarrekeningen

(vervolg boekhoudplicht)

De curator heeft de bestanden onderzocht en beoordeeld. Een deel van de bestanden is niet te openen. Het andere deel van de bestanden bevat niet alle

19-06-2018

 13

benodigde informatie. Bovendien is de onderwijsadministratie in het geheel niet digitaal aangeleverd. De curator heeft de bestuurders hierover aangeschreven.

De curator heeft de bestanden onderzocht en beoordeeld. Een deel van de bestanden is niet te openen. Het andere deel van de bestanden bevat niet alle benodigde informatie. Bovendien is de onderwijsadministratie in het geheel niet digitaal aangeleverd. De curator heeft de bestuurders hierover aangeschreven.

Met hulp van de bestuurder en nieuwe software heeft de curator alsnog toegang verkregen tot de aangeleverde auditfiles. De curator onderzoekt deze informatie en zal over de uitkomst in een volgend verslag berichten.

De curator heeft in verband met de nieuwe bestemming van zijn eigen opslagmogelijkheid de gehele fysieke administratie met toestemming van de rechter-commissaris d.d. 24 mei 2018 laten overbrengen naar een warehouse in Rijssen.

#### DEPOT JAARREKENINGEN

De deponeringsdata van de jaarstukken van de gefailleerde vennootschappen zijn als volgt:

Vennootschap-----	2012-----	2011-----	2010
H3 Enschede Holding B.V.-----	N.v.t-----	N.v.t-----	N.v.t.
EduPer Groep B.V.-----	30/01/2014-----	31/01/2013-----	04/04/2011
NSL Holding B.V.-----	31/01/2014-----	31/01/2013-----	04/04/2011
EduPer Subsidies B.V.-----	30/01/2014-----	31/01/2013-----	04/04/2011
EduPer Gastouder B.V.-----	31/01/2014-----	31/01/2013-----	04/04/2011
Bedrijfs Educatie Nederland B.V.-----	31/01/2014-----	N.v.t-----	N.v.t.
Global Academy B.V.-----	30/01/2014-----	31/01/2013-----	15/06/2011
EDUO, Uitzenden en detacheren-----	30/01/2014-----	31/01/2013-----	04/04/2011
Docklink Holding B.V.-----	31/01/2014-----	31/01/2013-----	N.v.t.
e-Capax B.V.-----	31/01/2014-----	31/01/2013-----	N.v.t.
Docklink B.V.-----	30/01/2014-----	31/01/2013-----	04/04/2011
Buurtouders Nederland B.V.-----	31/01/2014-----	31/01/2013-----	N.v.t.
Pigeon Trust B.V.-----	31/01/2014-----	N.v.t-----	N.v.t.

De curator concludeert aan de hand van de bovenstaand informatie dat aan de deponeringsplicht lijkt te zijn voldaan, maar merkt nog wel op dat hij de onderliggende jaarrekeningen van de vennootschappen tot op de verslagdatum nog steeds niet heeft ontvangen, hetwelk bevreemding wekt nu de publicatiebalansen een gecompriemeerde jaarrekening zou moeten inhouden. De curator verricht daar nader onderzoek naar.

De curator verwijst naar hetgeen is vermeld onder hoofdstuk 1 van dit verslag.

De curator heeft onderzoek gedaan naar de auditfiles en tevens nogmaals een onderzoek gedaan in de opgeslagen fysieke administratie. Uitkomst van het onderzoek is dat de curator bij zijn standpunt blijft dat niet aan de

boekhoudplicht is voldaan. De curator heeft de rechter-commissaris ter zake een voorstel gedaan.

De curator heeft met instemming van de rechter-commissaris de bestuurders aangesteld tot de bewaarders van de administratie van H3 Enschede Holding B.V. Cs. en verzocht de administratie af te halen. Tot op 21 januari 2019 hebben de bestuurder geen gehoor gegeven aan het verzoek van de curator om een afspraak te maken voor het afhalen van de administratie. De curator heeft de rechter-commissaris ter zake een voorstel gedaan.

21-01-2019

 15

Een opdrachtgever van Global Academy voert een procedure tegen de belastingdienst en heeft de curator heeft verzocht om stukken uit de fysieke onderwijsadministratie. Deze partij heeft op 5 oktober 2018 ter zake van deze werkzaamheden door de boedel een boedelbijdrage van € 975,81 excl. BTW op de faillissementsrekening voldaan. Dit betreft 1% van het financieel belang in de procedure tegen de fiscus.

De curator heeft na een kort onderzoek in de fysieke administratie (een deel van) de gevraagde stukken aangetroffen en deze in kopie aan de opdrachtgever ter beschikking gesteld.

Jongbloed Fiscaal Juristen heeft de curator verzocht om stukken uit de fysieke administratie met betrekking tot twee klanten. De curator heeft stukken met betrekking tot de twee klanten aangetroffen en heeft mr. Jongbloed gevraagd naar welke stukken specifiek wordt gezocht.

19-08-2019

 17

Mr. Jongbloed heeft aangegeven dat van één klant het dossier inmiddels is gesloten en met betrekking tot de andere klant wordt de curator nader bericht.

Mr. Jongbloed heeft tot op heden de curator niet nader bericht met betrekking tot de andere klant. De curator heeft mr. Jongbloed verzocht hem alsnog nader te berichten. Mr. Jongbloed heeft aangegeven dat het dossier met betrekking tot de andere klant eveneens is gesloten.

14-02-2020

 19

De jaarrekeningen over 2010, 2011 en 2012 zijn aangeleverd.

25-06-2020

 20

### **7.3 Goedkeuringsverklaring accountant**

Gezien de omvang van de gefailleerde vennootschappen is er geen goedkeurende verklaring vereist. Er is door de accountant ook geen goedkeuringsverklaring afgegeven voor de jaarrekeningen 2012 en 2011.

19-06-2018

 13

## 7.4 Stortingsverplichting aandelen

Het maatschappelijk van H3 Enschede Holding B.V. is onbekend aangezien dit niet in de akte van oprichting is vermeld. Bij de oprichting zijn 402 aandelen geplaatst tot een bedrag van € 402,--.

19-06-2018

 13

Blijkens de oprichtingsakte hebben bij 400 aandelen volstorting plaats gevonden in geld. 2 aandelen zijn volgestort onder inbreng van de onderneming M.D. Advies & Bemiddeling B.V. en Conana B.V. De curator zal deze kwestie nader onderzoeken.

Het maatschappelijk kapitaal van EduPer Groep B.V., NSL Holding B.V., EduPer Subsidiës B.V., Bedrijfs Educatie Nederland B.V., Global Academy B.V., EDUO, Uitzenden & Detacheren B.V., Docklink Holding B.V., e-Capax B.V., Docklink B.V., Buurtouders Nederland B.V. en Pigeon Trust B.V. bedraagt telkens € 90.000,-- Het aandelenkapitaal is telkens verdeeld in 90.000 aandelen van elk € 1,--.

Daarvan zijn bij de oprichting telkens 18.000 aandelen geplaatst tot een bedrag van € 18.000,--. Blijkens de oprichtingsakte heeft telkens volstorting plaats gevonden in geld.

De curator zal nader onderzoek doen naar de volstortingsplicht nu de digitale financiële administratie inmiddels beschikbaar is.

De curator heeft geconstateerd dat de digitale financiële administratie niet toegankelijk is. De curator beschikt niet over de nodige informatie. De curator verwijst naar hetgeen in hoofdstuk 7.1 is vermeld.

19-08-2019

 17

## 7.5 Onbehoorlijk bestuur

Ja

19-06-2018

### Toelichting

 13

De curator doet onderzoek naar onbehoorlijk bestuur en zal over de uitkomst van zijn onderzoek in een volgend verslag nader berichten.

### Toelichting

21-01-2019

 15

De curator constateert na zeer uitvoerig onderzoek en diverse pogingen -ook van derden- dat de digitale financiële administratie en de digitale onderwijsadministratie niet toegankelijk zijn. En dat daarmee niet voldaan is aan de boekhoudplicht.

De curator heeft de bestuurders aangesteld tot bewaarders van de fysieke administraties en verzocht deze af te halen en binnen drie weken na het afhalen aan te tonen dat wel aan de boekhoudplicht is voldaan. Aan dat verzoek hebben de bestuurders nog niet voldaan. De curator heeft de rechter-commissaris ter zake een voorstel gedaan.

Nee

17-05-2019

### Toelichting

 16

Over de aanstelling tot bewaarders en de eventuele aansprakelijkheid van de bestuurders is een uitgebreide reactie ontvangen van de advocaat van de bestuurders. De curator zal deze reactie inhoudelijk beoordelen en daarna reageren. De curator zal na afhandeling de rechter-commissaris nader over informeren.

Ja

19-08-2019

 17

### **Toelichting**

De curator heeft de reactie van de advocaat van de bestuurders inhoudelijk beoordeeld en heeft de rechter-commissaris hieromtrent geïnformeerd.

Met instemming van de rechter-commissaris zal de curator de bestuurders nogmaals verzoeken de fysieke administratie af te halen en het standpunt van de curator te weerleggen binnen een redelijk termijn. Als de administratie niet wordt afgehaald en het standpunt van de curator niet wordt weerlegd zal de curator de bestuurders formeel aansprakelijk te stellen en middels een procedure die aansprakelijkheid te laten vaststellen.

Ja

15-11-2019

 18

### **Toelichting**

De advocaat van de bestuurders heeft aangegeven dat de bestuurders de fysieke administratie pas onder zich willen hebben nadat zij de integriteit ervan hebben kunnen toetsen. Wat zij daar onder verstaan is de curator onduidelijk. Tevens kunnen de bestuurders zich niet vinden in het standpunt van de curator inzake de bestuursaansprakelijkheid. De curator heeft aangegeven dat hij zijn medewerking wil verlenen aan de bezichtiging van de fysieke administratie en dat de bestuurders moeten aangeven wanneer ze dit willen, zodat de curator een afspraak kan maken bij het warehouse waar de administratie opgeslagen is.

Ja

14-02-2020

 19

### **Toelichting**

Op vele verzoeken van de kant van de curator aan de bestuurders om aan te geven wanneer men de fysieke administratie wil bezichtigen, heeft de curator geen enkele reactie ontvangen. Tevens is van de geboden mogelijkheid om middels de digitale en/of fysieke administratie de standpunt van de curator inzake het onbehoorlijk bestuur te weerleggen is tot op heden geen gebruik gemaakt.

Ja

25-06-2020

 20

### **Toelichting**

De curator heeft op 1 april 2020 zijn faillissementsmedewerkers opdracht gegeven opnieuw onderzoek te doen in de fysieke administratie naar de verkoopfacturen. Daarbij zijn in aanwezigheid van en op aanwijzingen van een van de bestuurders alsnog een deel van de verkoopfacturen aangetroffen. Nadien heeft de faillissementsmedewerker het onderzoek naar de verkoopfacturen hervat en een aanzienlijk deel van de verkoopfacturen gelokaliseerd.

De vermelding in de vorige verslagen dat de curator geen verkoopfacturen heeft aangetroffen in de fysieke administratie was gelet op het bovenstaande niet juist.

Op 15 mei 2020 heeft mr. Wery namens de bestuurders een verzoek ex art. 69 Fw. ingediend bij de rechter-commissaris en deze verzocht

1. de curator te gelasten uitsluitend te geven over de verjaring van de debiteuren
2. De curator te gelasten te reageren op een e-mailbericht van mr. Wery van 16 april jl.
3. De curator te gelasten een onjuist, misleidend en schadelijk beeld van de bestuurders en de toestand van de boekhouding bij aanvang van het faillissement en de beschrijving van het actuele debiteurensaldo te corrigeren.

De curator heeft op 22 juni 2020 schriftelijk gereageerd op het verzoek ex art 69 Fw.

De rechter-commissaris heeft bij beschikking van 24 juni 2020 de reactie van de curator doorgezonden aan mr. Wery en de curator opgedragen de vermelding over de de toestand van de boekhouding bij aanvang van het faillissement en het actuele debiteurensaldo in de openbare verslaglegging aan te passen. Aan die opdracht heeft de curator voldaan.

Ja

28-09-2020

#### **Toelichting**

 21

Op 11 september 2020 mr. Wery heeft gereageerd op de schriftelijke reactie van de curator d.d. 22 juni 2020. De curator is bezig deze uitgebreide reactie te beoordelen een een reactie op te stellen aan de rechter-commissaris en mr. Wery.

Ja

10-03-2021

#### **Toelichting**

 22

Mr. Wery heeft tijdens een online gesprek met de curator een voorstel gedaan om in de kwestie van de bestuurdersaansprakelijkheid een minnelijke schikking te treffen. Omdat het gedane aanbod niet toereikend was heeft de curator deze afgewezen. De curator heeft de rechter-commissaris ter zake een voorstel gedaan.

Ja

20-07-2021

#### **Toelichting**

 23

Op 3 mei 2021 heeft mr. Wery namens de bestuurders wederom een verzoek ex art. 69 Fw. ingediend bij de rechter-commissaris en deze verzocht om de curator te gelasten te reageren op een e-mailbericht van mr. Wery van 11 september 2020 dan wel een bevestiging dat de curator de kwestie van de bestuurdersaansprakelijkheid definitief zal laten rusten en de de curator te gelasten de volgens mr. Wery onjuiste passages in het faillissementsverslag te rectificeren.

De curator heeft de rechter-commissaris op 29 juni 2021 schriftelijk geïnformeerd omtrent zijn standpunt inzake het verzoek. Bij beschikking van 30 juni 2021 heeft de rechter-commissaris mr. Wery niet ontvankelijk verklaard in zijn verzoek.

Ja

01-12-2021

#### **Toelichting**

 24

Het ministerie van Justitie heeft op 18 augustus 2021 het verzoek voor een proceskostengarantie toegewezen. De curator is thans bezig rechtsmaatregelen voor te bereiden.

Sedert mr. Wery niet-ontvankelijk is verklaard in zijn verzoek ex art. 69 Fw, heeft de curator niets meer van mr. Wery vernomen. De curator beschouwt de onderhandelingsfase thans als beëindigd.

Ja

#### **Toelichting**

De curator heeft de rechter-commissaris ter zake een voorstel gedaan.

02-05-2022

 25

### **7.6 Paulianeus handelen**

#### **Toelichting**

De curator onderzoekt -zoals te doen gebruikelijk- in de afzonderlijke faillissementen of er mogelijk sprake is van paulianeuze transacties en zal over de uitkomst van zijn onderzoek in een volgend verslag berichten.

De curator heeft de rechter-commissaris een voorstel gedaan met betrekking tot een aangetroffen paulianeuze transactie.

De curator is van mening dat de voormalig bestuurder de heer M.B.M. Mollink middels een besloten vennootschap de activiteiten van de gefailleerde Buurtouders Nederland B.V. buiten de boedel om heeft voortgezet.

De curator heeft de heer Mollink en zijn besloten vennootschap Buurt service Nederland B.V. aansprakelijk gesteld voor de schade welke is ontstaan uit hoofde van deze onrechtmatige daad.

De curator heeft de heer Mollink en Buurt Service Nederland B.V. gesommeerd de schade ad € 13.533,04 over te boeken naar de faillissements-rekening. Aan die sommatie is geen gehoor gegeven. De heer Mollink heeft aangegeven dat er geen sprake is van een onrechtmatige daad. De curator onderzoekt deze kwestie nader.

19-06-2018

 13

Nee

### **7.7 Toelichting rechtmatigheid**

Zie hierboven.

25-06-2020

 20

### **7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid**

Niet van toepassing.

19-06-2018

 13

19-06-2018

 13



## 8. Crediteuren

---

### 8.1 Boedelvorderingen

€ 207.687,30

19-06-2018

#### Toelichting

 13

De curator heeft van Troostwijk Waarderingen & Advies B.V. te Amsterdam een nota ontvangen voor de taxatie van de bedrijfsmiddelen en de voorraden tot een bedrag van

€ 3.630,-. Met schriftelijke toestemming van de rechter-commissaris d.d. 12 september 2014 is deze nota per gelijke datum vanaf de faillissementsrekening van de Eduper Groep B.V. voldaan.

Met toestemming van de rechter-commissaris d.d. 11 augustus 2014 heeft de curator op 13 augustus 2014 de nota's van Han Automatisering, Fiberring en Evoswitch tot een totaalbedrag van € 1.061,09, welke kosten noodzakelijk waren om het digitale ondertekeningsprogramma van Pigeon Trust B.V. draaiende te houden, vanaf de faillissementsrekening van Pigeon Trust B.V. voldaan.

Met schriftelijke toestemming van de rechter-commissaris d.d. 12 september 2014 heeft de curator de diverse nota's tot een totaalbedrag van € 1.043,50 vanaf de faillissementsrekening van Eduper Groep B.V. voldaan.

Met schriftelijke toestemming van de rechter-commissaris heeft de curator in de derde verslagperiode diverse nota's tot een totaalbedrag van € 6.160,95 vanaf de faillissementsrekeningen voldaan. Dit betreft hoofdzakelijk nota's inzake energiekosten en ICT-diensten. De curator verwijst ter zake naar de tussentijdse financiële verslagen.

Essent heeft de curator op 24 mei 2017 bericht een eindafrekening te hebben opgesteld ter zake van de energieleveranties en ter zake een bedrag van € 500,- aan de boedel terug te willen betalen. Dat bedrag is op verslagdatum nog niet ontvangen.

De curator heeft het genoemde bedrag op 13 juni 2017 op de faillissementsrekening ontvangen.

Met schriftelijke toestemming van de rechter-commissaris heeft de curator in de vierde verslagperiode diverse nota's tot een totaalbedrag van € 1.115,39 vanaf de faillissementsrekeningen voldaan. Dit betreft nota's inzake ICT-diensten. De curator verwijst ter zake naar de tussentijdse financiële verslagen.

Met schriftelijke toestemming van de rechter-commissaris heeft de curator in de vijfde verslagperiode diverse nota's tot een totaalbedrag van € 2.817,98 vanaf de faillissementsrekeningen voldaan. Dit betreft nota's inzake ICT-diensten. De curator verwijst ter zake naar de tussentijdse financiële verslagen.

Met schriftelijke toestemming van de rechter-commissaris d.d. 20 maart 2017 heeft de curator in de tiende verslagperiode een nota van Hestronic tot een totaalbedrag van € 374,11 vanaf de faillissementsrekening voldaan. Dit betreft een nota inzake ICT-diensten.

De totale kosten voor het gebruik van het van het online programma van Claimsagent voor het verwerken van de vorderingen in alle afzonderlijke onderhavige faillissementen belopen € 750,23.

Het UWV heeft ter zake de overgenomen loondoorbetalingverplichtingen over de opzegtermijn in de onderstaande faillissementen (gewijzigde) boedelvorderingen ingediend tot de volgende bedragen:

- NSL Holding B.V. € 32.976,70
- EduPer Subsidies B.V. € 51.925,36
- Bedrijfs Educatie Nederland B.V. € 8.965,67
- Global Academy B.V. € 21.363,37
- EDUO, Uitzenden & Detacheren B.V. € 8.726,63
- e-Capax B.V. € 15.488,96
- Docklink B.V. € 38.754,26
- Buurtouders Nederland B.V. € 3.532,94
- Pigeon Trust B.V. € 25.203,18

## **8.2 Pref. vord. van de fiscus**

€ 1.620.292,00

19-06-2018

### **Toelichting**

 13

Uit het onderstaande overzicht blijkt per verslagdatum per faillissementen de (gewijzigde) omvang van de preferente vordering van de fiscus ex art 21 IW :

- H3 Enschede Holding B.V. € 94.893,00
- EduPer Groep B.V. € 3.613,00
- NSL Holding B.V. € 81.516,00
- EduPer Subsidies B.V. € 382.636,00
- Bedrijfs Educatie Nederland B.V. € 53.874,00
- Global Academy B.V. € 453.648,00
- EDUO, Uitzenden & Detacheren B.V. € 185.221,00
- e-Capax B.V. € 181.004,00
- Docklink B.V. € 135.472,00
- Buurtouders Nederland B.V. € 5.264,00
- Pigeon Trust B.V. € 43.151,00

De vorderingen bestaan uit naheffingsaanslagen loonheffing, omzetbelasting en vennootschapsbelasting.

### **8.3 Pref. vord. UWV**

€ 328.233,11

19-06-2018

 13

#### **Toelichting**

Het UWV heeft ter zake de overgenomen loondoorbetalingverplichtingen in de onderstaande faillissementen de volgende preferente vorderingen ingediend tot de volgende bedragen:

- NSL Holding B.V. € 32.477,14
- EduPer Subsidies B.V. € 70.284,07
- Bedrijfs Educatie Nederland B.V. € 20.135,65
- Global Academy B.V. € 28.831,84
- EDUO, Uitzenden & Detacheren B.V. € 52.787,09
- e-Capax B.V. € 34.939,84
- Docklink B.V. € 55.419,53
- Buurtouders Nederland B.V. € 4.985,89
- Pigeon Trust B.V. € 28.372,06

### **8.4 Andere pref. crediteuren**

€ 199,75

19-06-2018

 13

#### **Toelichting**

In het faillissement van de Eduper Groep B.V. heeft het GBLT een vordering ingediend ter zake van heffingen tot een totaalbedrag van € 199,75 en daarbij aanspraak gemaakt op preferentie op grond van art 138 Waterschapswet.

## 8.5 Aantal concurrente crediteuren

186

19-06-2018

 13

### Toelichting

In de onderstaande faillissementen zijn tot op de verslagdatum het volgende aantal concurrente vorderingen ingediend:

- H3 Enschede Holding B.V. 9 vorderingen
- EduPer Groep B.V. 44 vorderingen
- NSL Holding B.V. 7 vorderingen
- EduPer Subsidies B.V. 11 vorderingen
- EduPer Gastouder B.V. 3 vorderingen
- Bedrijfs Educatie Nederland B.V. 16 vorderingen
- Global Academy B.V. 11 vorderingen
- EDUO, Uitzenden & Detacheren B.V. 29 vorderingen
- e-Capax B.V. 19 vorderingen
- Docklink B.V. 15 vorderingen
- Buurtouders Nederland B.V. 8 vorderingen
- Pigeon Trust B.V. 14 vorderingen

Enkele opdrachtgevers van de gefailleerde vennootschappen hebben van de fiscus naheffingsaanslagen loonbelasting ontvangen nu de fiscus van mening is dat ten onrechte de vermindering afdracht heeft toegepast aangezien het daaraan ten grondslag liggende onderwijs niet aan de wettelijke bepalingen zou voldoen.

De partijen hebben voor de aan hen opgelegde naheffingsaanslagen loonheffing vorderingen ingediend in de onderhavige faillissementen nu zij van mening zijn dat de gefailleerde vennootschappen te kort zouden zijn geschoten bij het verzorgen van deze opleidingen.

De curator is van mening dat nu partijen bezwaar tegen deze aanslagen hebben ingesteld de aanslagen nog niet onherroepelijk zijn vastgesteld. Bovendien is de curator van mening dat de gefailleerden niet aansprakelijk zijn voor deze schade. Om die reden zal de curator dergelijke vorderingen opnemen op de lijst van betwiste schuldvorderingen. De curator verwijst ook naar hetgeen onder hoofdstuk 7 van dit verslag is vermeld.

## 8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 8.151.663,05

19-06-2018

 13

### Toelichting

In de onderstaande faillissementen zijn tot op de verslagdatum concurrente vorderingen ingediend tot de volgende totaal bedragen:

- H3 Enschede Holding B.V. € 2.383.995,63
- EduPer Groep B.V. € 1.743.952,03
- NSL Holding B.V. € 104.264,91
- EduPer Subsidies B.V. € 2.913.615,51
- EduPer Gastouder B.V. € 9.886,19
- Bedrijfs Educatie Nederland B.V. € 81.759,12
- Global Academy B.V. € 176.649,36
- EDUO, Uitzenden & Detacheren B.V. € 381.089,42
- e-Capax B.V. € 127.205,55
- Docklink B.V. € 194.929,31
- Buurtouders Nederland B.V. € 3.637,24
- Pigeon Trust B.V. € 38.598,83

De ingediende vorderingen zijn allen, uit efficiency overwegingen, zonder inhoudelijke beoordeling geplaatst op de lijsten der voorlopige erkende concurrente schuldvorderingen. Een inhoudelijke beoordeling zal plaatsvinden op het moment dat duidelijk is dat er mogelijkwijs een uitkering aan concurrente crediteuren te verwachten is.

## 8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

De curator kan op dit moment nog geen inschatting maken van de wijze van afwikkeling van deze faillissementen.

19-06-2018

 13

## 8.8 Werkzaamheden crediteuren

Niet van toepassing.

19-06-2018

 13

## 9. Procedures

---

### 9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.

19-06-2018

 13

### 9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

19-06-2018

 13

### 9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

19-06-2018

 13

### 9.4 Werkzaamheden procedures

Niet van toepassing.

19-06-2018

 13

## 10. Overig

---

### 10.1 Plan van aanpak

De volgende werkzaamheden dienen nog door de curator afgerond te worden. Op basis van de thans bekende informatie geeft de curator een inschatting van het aantal uren dat hieraan besteed moet worden en tevens de termijn die voor de afwikkeling benodigd is.

19-06-2018

 13

1. Afwikkelen bodemvoorrecht fiscus (hoofdstuk 3.8)  
(6 maanden en 4 uren)
2. Inning debiteuren (hoofdstuk 4.1)  
(6 maanden en 26 uren)
3. Onderzoek boekhoudplicht (hoofdstuk 7)  
(3 maanden en 6 uren)
4. Onderzoek volstortingsplicht/oprichting H3 Enschede Holding B.V.  
(hoofdstuk 7.4)  
(3 maanden en 10 uur)
5. Rechtsmaatregelen nieuwe franchiseorganisatie (hoofdstuk 7.5)  
(12 maanden en 30 uren)


De volgende werkzaamheden dienen nog door de curator afgerond te worden. Op basis van de thans bekende informatie geeft de curator een inschatting van het aantal uren dat hieraan besteed moet worden en tevens de termijn die voor de afwikkeling benodigd is.

21-01-2019


 15

1. Afwikkelen bodemvoorrecht fiscus (hoofdstuk 3.8)


- (6 maanden en 4 uren)
- 2. Inning debiteuren (hoofdstuk 4.1)  
(6 maanden en 26 uren)
- 3. Onderzoek boekhoudplicht (hoofdstuk 7)  
(3 maanden en 6 uren)
- 4. Onderzoek volstortingsplicht/oprichting H3 Enschede Holding B.V.  
(hoofdstuk 7.4)  
(3 maanden en 10 uur)
- 5. Rechtsmaatregelen nieuwe franchiseorganisatie (hoofdstuk 7.5)  
(12 maanden en 30 uren)
- 6. Kwestie bestuurdersaansprakelijkheid  
( 4 maanden en 15 uren)

De volgende werkzaamheden dienen nog door de curator afgerond te worden. 17-05-2019  
Op basis van de thans bekende informatie geeft de curator een inschatting van  16  
het aantal uren dat hieraan besteed moet worden en tevens de termijn die  
voor de afwikkeling benodigd is.


- 1. Afwikkelen bodemvoorrecht fiscus (hoofdstuk 3.8) (6 maanden en 4 uren)
- 2. Inning debiteuren (hoofdstuk 4.1) (6 maanden en 26 uren)
- 3. Onderzoek boekhoudplicht (hoofdstuk 7) (3 maanden en 6 uren)
- 4. Onderzoek volstortingsplicht/oprichting H3 Enschede Holding B.V.  
(hoofdstuk 7.4) (3 maanden en 10 uur)
- 5. Rechtsmaatregelen nieuwe franchiseorganisatie (hoofdstuk 7.5) (12  
maanden en 30 uren)
- 6. Kwestie bestuurdersaansprakelijkheid ( 4 maanden en 15 uren)

De volgende werkzaamheden dienen nog door de curator afgerond te worden. 19-08-2019  
Op basis van de thans bekende informatie geeft de curator een inschatting van  17  
het aantal uren dat hieraan besteed moet worden en tevens de termijn die  
voor de afwikkeling benodigd is.


- 1. Afwikkelen bodemvoorrecht fiscus (hoofdstuk 3.8) (6 maanden en 4 uren)
- 2. Inning debiteuren (hoofdstuk 4.1) (6 maanden en 26 uren)
- 3. Onderzoek boekhoudplicht (hoofdstuk 7) (3 maanden en 6 uren)
- 4. Onderzoek volstortingsplicht/oprichting H3 Enschede Holding B.V.  
(hoofdstuk 7.4) (3 maanden en 10 uur) (Afgewikkeld)
- 5. Rechtsmaatregelen nieuwe franchiseorganisatie (hoofdstuk 7.5) (12  
maanden en 30 uren)
- 6. Kwestie bestuursaansprakelijkheid (hoofdstuk 7) (4 maanden en 15  
uren)

De volgende werkzaamheden dienen nog door de curator afgerond te worden. 15-11-2019  
Op basis van de thans bekende informatie geeft de curator een inschatting van  18  
het aantal uren dat hieraan besteed moet worden en tevens de termijn die  
voor de afwikkeling benodigd is.


- 1. Afwikkelen bodemvoorrecht fiscus (hoofdstuk 3.8) (6 maanden en 4 uren)
- 2. Inning debiteuren (hoofdstuk 4.1) (6 maanden en 26 uren)
- 3. Onderzoek boekhoudplicht (hoofdstuk 7) (3 maanden en 6 uren)
- 4. Rechtsmaatregelen nieuwe franchiseorganisatie (hoofdstuk 7.5) (12  
maanden en 30 uren)
- 5. Kwestie bestuursaansprakelijkheid (hoofdstuk 7) (4 maanden en 15  
uren)

De volgende werkzaamheden dienen nog door de curator afgerond te worden. 14-02-2020  
Op basis van de thans bekende informatie geeft de curator een inschatting van  19  
het aantal uren dat hieraan besteed moet worden en tevens de termijn die  
voor de afwikkeling benodigd is.


1. Afwikkelen bodemvoorrecht fiscus (hoofdstuk 3.8) (6 maanden en 4 uren)
2. Inning debiteuren (hoofdstuk 4.1) (6 maanden en 26 uren)
3. Onderzoek boekhoudplicht (hoofdstuk 7) (3 maanden en 6 uren)
4. Rechtsmaatregelen nieuwe franchiseorganisatie (hoofdstuk 7.5) (12 maanden en 30 uren)
5. Kwestie bestuursaansprakelijkheid (hoofdstuk 7) (4 maanden en 15 uren)

De volgende werkzaamheden dienen nog door de curator afgerond te worden. 25-06-2020  
Op basis van de thans bekende informatie geeft de curator een inschatting van  20  
het aantal uren dat hieraan besteed moet worden en tevens de termijn die  
voor de afwikkeling benodigd is.


1. Afwikkelen bodemvoorrecht fiscus (hoofdstuk 3.8) (6 maanden en 4 uren)
2. Onderzoek boekhoudplicht (hoofdstuk 7.1) (3 maanden en 6 uren)
3. Kwestie bestuursaansprakelijkheid (hoofdstuk 7) (4 maanden en 15 uren)

De volgende werkzaamheden dienen nog door de curator afgerond te worden. 28-09-2020  
Op basis van de thans bekende informatie geeft de curator een inschatting van  21  
het aantal uren dat hieraan besteed moet worden en tevens de termijn die  
voor de afwikkeling benodigd is.


1. Afwikkelen bodemvoorrecht fiscus (hoofdstuk 3.8) (6 maanden en 4 uren)
2. Onderzoek boekhoudplicht (hoofdstuk 7.1) (3 maanden en 6 uren)
3. Kwestie bestuursaansprakelijkheid (hoofdstuk 7) (4 maanden en 15 uren)

De volgende werkzaamheden dienen nog door de curator afgerond te worden. 10-03-2021  
Op basis van de thans bekende informatie geeft de curator een inschatting van  22  
het aantal uren dat hieraan besteed moet worden en tevens de termijn die  
voor de afwikkeling benodigd is.

1. Afwikkelen bodemvoorrecht fiscus (hoofdstuk 3.8) (6 maanden en 4 uren)
2. Onderzoek boekhoudplicht (hoofdstuk 7.1) (3 maanden en 6 uren)  
(afgewikkeld)
3. Kwestie bestuursaansprakelijkheid (hoofdstuk 7) (4 maanden en 15 uren)

De volgende werkzaamheden dienen nog door de curator afgerond te worden. 20-07-2021  
Op basis van de thans bekende informatie geeft de curator een inschatting van  23  
het aantal uren dat hieraan besteed moet worden en tevens de termijn die  
voor de afwikkeling benodigd is.

1. Afwikkelen bodemvoorrecht fiscus (hoofdstuk 3.8) (6 maanden en 4 uren)
2. Kwestie bestuursaansprakelijkheid (hoofdstuk 7) (6 maanden en 71 uren)

De volgende werkzaamheden dienen nog door de curator afgerond te worden. 01-12-2021  
Op basis van de thans bekende informatie geeft de curator een inschatting van  24  
het aantal uren dat hieraan besteed moet worden en tevens de termijn die



voor de afwikkeling benodigd is.

1. Afwikkelen bodemvoorzicht fiscus (hoofdstuk 3.8) (6 maanden en 4 uren)
2. Kwestie bestuursaansprakelijkheid (hoofdstuk 7) (12 maanden en 75 uren)

De volgende werkzaamheden dienen nog door de curator afgerond te worden. Op basis van de thans bekende informatie geeft de curator een inschatting van het aantal uren dat hieraan besteed moet worden en tevens de termijn die voor de afwikkeling benodigd is.

1. Afwikkelen bodemvoorzicht fiscus (hoofdstuk 3.8) (6 maanden en 4 uren)
2. Kwestie bestuursaansprakelijkheid (hoofdstuk 7) (12 maanden en 75 uren)

**02-05-2022**

 **25**

## **10.2 Termijn afwikkeling faillissement**

De curator kan op dit moment nog geen inschatting maken van de termijn voor de afwikkeling van deze faillissementen.

19-06-2018

 13

## **10.3 Indiening volgend verslag**

2-8-2022

**02-05-2022**

 **25**

## **10.4 Werkzaamheden overig**

In de 13e verslagperiode zijn aan deze tijdschrijfgroep in totaal de volgende uren besteed:

19-06-2018

 13

mr. F. Kolkman 3,60 uren

C. Gent 0,70 uren

Totaal 4,30 uren

Bijlagen

Bijlage 1

19-06-2018

13

