

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

## Betreft

---

Verslagnummer	28
Datum verslag	08-03-2022
Insolventienummer	F.09/15/233
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000015867:F001
Datum uitspraak	21-04-2015

---

R-C	mr. R. Cats
Curator	mr M.J.H. Vermeeren mr F.Th.P. van Voorst

---

## Algemene gegevens

### Naam onderneming

ETAM GROEP RETAIL B.V.

17-04-2018

 13

### Gegevens onderneming

ETAM GROEP RETAIL B.V.  
Oostweg 2 (Etam Groeplaan)  
2723 RH ZOETERMEER

17-04-2018

 13

De gefailleerde vennootschap wordt hierna aangeduid "Retail".  
Enig aandeelhouder van Retail, ETAM HOLDING B.V., welke vennootschap  
eveneens op 21 april 2015 in staat van faillissement werd verklaard wordt  
hierna aangeduid als "Holding". Retail en Holding worden gezamenlijk  
aangeduid als "Etam Groep".

---

Dit openbaar faillissementsverslag is deels gebaseerd op informatie en mededelingen die zijn verkregen van bestuurders, medewerkers en betrokken derden, alsmede op financiële informatie die beperkte geverifieerd is. De curatoren kunnen de juistheid en volledigheid van de ontvangen informatie niet garanderen.

Additionele informatie kan tot nieuwe feiten of andere inzichten leiden. Dit betekent dat ook de in dit verslag opgenomen (financiële) gegevens op enig moment aangepast kunnen worden.


Dit openbaar faillissementsverslag dient uitsluitend ter informatie aan de belanghebbenden. Aan dit openbaar faillissementsverslag kunnen geen rechten worden ontleend. Niets in dit verslag kan worden geïnterpreteerd als

een erkenning van aansprakelijkheid en/of als afstand van enig recht.


---

NB In Het onderstaande verslag is openbaar verslag nummer 12 en NIET zoals hierboven vermeld verslag nummer 13. Om technische redenen is de nummering niet te wijzigen.


Het onderstaande verslag is openbaar verslag nummer 13 en NIET zoals hierboven vermeld verslag nummer 14. Om technische redenen is de nummering niet te wijzigen.

18-07-2018  
 14


Het onderstaande verslag is openbaar verslag nummer 14 en NIET zoals hierboven vermeld verslag nummer 15. Om technische redenen is de nummering niet te wijzigen.

15-10-2018  
 15


Het onderstaande verslag is openbaar verslag nummer 15 en NIET zoals hierboven vermeld verslag nummer 16. Om technische redenen is de nummering niet te wijzigen.

24-01-2019  
 16


Het onderstaande verslag is openbaar verslag nummer 16 en NIET zoals hierboven vermeld verslag nummer 17. Om technische redenen is de nummering niet te wijzigen.

12-04-2019  
 17


Het onderstaande verslag is openbaar verslag nummer 17 en NIET zoals hierboven vermeld verslag nummer 18. Om technische redenen is de nummering niet te wijzigen.

18-07-2019  
 18


Het onderstaande verslag is openbaar verslag nummer 18 en NIET zoals hierboven vermeld verslag nummer 19. Om technische redenen is de nummering niet te wijzigen.

03-10-2019  
 19


Het onderstaande verslag is openbaar verslag nummer 19 en NIET zoals hierboven vermeld verslag nummer 20. Om technische redenen is de nummering niet te wijzigen.

27-01-2020  
 20


Het onderstaande verslag is openbaar verslag nummer 20 en NIET zoals hierboven vermeld verslag nummer 21. Om technische redenen is de nummering niet te wijzigen.

09-04-2020  
 21


Het onderstaande verslag is openbaar verslag nummer 21 en NIET zoals hierboven vermeld verslag nummer 22. Om technische redenen is de nummering niet te wijzigen.

23-07-2020  
 22


Het onderstaande verslag is openbaar verslag nummer 22 en NIET zoals hierboven vermeld verslag nummer 23. Om technische redenen is de nummering niet te wijzigen.

08-10-2020  
 23


Het onderstaande verslag is openbaar verslag nummer 23 en NIET zoals hierboven vermeld verslag nummer 24. Om technische redenen is de nummering niet te wijzigen.

12-01-2021  
 24


Het onderstaande verslag is openbaar verslag nummer 24 en NIET zoals hierboven vermeld verslag nummer 25. Om technische redenen is de nummering niet te wijzigen.

12-04-2021  
 25


Het onderstaande verslag is openbaar verslag nummer 25 en NIET zoals hierboven vermeld verslag nummer 26. Om technische redenen is de nummering niet te wijzigen.

09-07-2021  
 26

Het onderstaande verslag is openbaar verslag nummer 26 en NIET zoals hierboven vermeld verslag nummer 27. Om technische redenen is de nummering niet te wijzigen.


18-10-2021  
 27

Het onderstaande verslag is openbaar verslag nummer 27 en NIET zoals hierboven vermeld verslag nummer 28. Om technische redenen is de nummering niet te wijzigen.

**08-03-2022**  
 **28**

## Activiteiten onderneming

Damesmode (retail)


17-04-2018  
 13

## Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
20132014	€ 199.086,00	€ 7.266.000,00	€ 33.740.000,00
20092010	€ 233.585,00	€ 4.315.000,00	€ 34.021.000,00
20122013	€ 218.793,00	€ 5.667.000,00	€ 30.920.000,00
20102011	€ 238.016,00	€ 3.330.000,00	€ 35.176.000,00
20112012	€ 231.016,00	€ 132.000,00	€ 34.490.000,00
20142015	€ 94.331,00	€ 8.957.000,00	€ 31.088.000,00

## Toelichting financiële gegevens

Het boekjaar van Etam Groep loopt van 1 augustus tot en met 31 juli. Bovenvermelde cijfers zien op geconsolideerde omzetten en netto resultaten. De balanstotalen zijn de geconsolideerde balanstotalen per 31 juli van het betreffende kalenderjaar; het balanstotaal van 2015 is per 31 januari 2015.


17-04-2018  
 13

NB.

Tot en met boekjaar 2012/2013 betreft het de geconsolideerde cijfers van moedermaatschappij Sintra Investments B.V. Op 31 december 2013 heeft een overname en juridische fusie plaatsgevonden met een economische en fiscale effectieve datum van 1 augustus 2013 (zie onder 1.1). Vanaf die datum (boekjaar 2013/2014) betreft het de geconsolideerde cijfers van Holding.

## Gemiddeld aantal personeelsleden

2000

17-04-2018  
 13

## Boedelsaldo


€ 7.223.577,61	17-04-2018  13
€ 6.931.250,37	18-07-2018  14
€ 6.875.811,13	15-10-2018  15
€ 6.068.751,00	24-01-2019  16
€ 5.893.558,94	12-04-2019  17
€ 5.357.618,25	18-07-2019  18
€ 4.386.060,00	03-10-2019  19
€ 4.925.544,40	27-01-2020  20
€ 4.736.208,57	09-04-2020  21
€ 4.718.877,81	23-07-2020  22
€ 4.670.503,38	08-10-2020  23
€ 4.650.216,84	12-01-2021  24
€ 4.633.496,77	12-04-2021  25
€ 4.635.729,42	09-07-2021  26
€ 4.618.666,84	18-10-2021  27
€ 4.572.726,05	<b>08-03-2022</b>  <b>28</b>

## Verslagperiode

van 1-1-2018	17-04-2018  13
-----------------	--


**t/m**  
31-3-2018

**van**  
1-4-2018

18-07-2018  
 14


**t/m**  
30-6-2018

**van**  
1-7-2018

15-10-2018  
 15


**t/m**  
30-9-2018

**van**  
30-9-2018

24-01-2019  
 16


**t/m**  
31-12-2018

**van**  
1-1-2019

12-04-2019  
 17


**t/m**  
31-3-2019

**van**  
1-4-2019

18-07-2019  
 18


**t/m**  
30-6-2019

**van**  
1-7-2019

03-10-2019  
 19


**t/m**  
30-9-2019

**van**  
1-10-2019

27-01-2020  
 20


**t/m**  
31-12-2019

**van**  
1-1-2020

09-04-2020  
 21


**t/m**  
31-3-2020

**van**  
1-4-2020

23-07-2020  
 22

**t/m**  
30-6-2020

**van**  
1-7-2020

08-10-2020  
 23

**t/m**  
30-9-2020

**van**  
1-10-2020

**t/m**  
31-1-2021

**van**  
1-1-2021

**t/m**  
31-3-2021

**van**  
1-4-2021


**t/m**  
30-6-2021


**van**  
1-7-2021


**t/m**  
30-9-2021


**van**  
1-10-2021


**t/m**  
31-12-2022

12-01-2021  
 24

12-04-2021  
 25

09-07-2021  
 26

18-10-2021  
 27

**08-03-2022**  
 **28**

## Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
14	181 uur 36 min
15	158 uur 51 min
16	125 uur 46 min
17	147 uur 57 min
18	104 uur 39 min
19	173 uur 43 min
20	211 uur 6 min
21	127 uur 31 min
22	102 uur 54 min
23	65 uur 24 min
24	43 uur 7 min
25	100 uur 42 min
26	39 uur 21 min
27	22 uur 39 min
28	23 uur 48 min
<b>totaal</b>	<b>1.629 uur 4 min</b>

### Toelichting bestede uren

Bestede uren in verslagperiode

Verslagperiode 1: 1671,95 uur

Verslagperiode 2: 976,35 uur

Verslagperiode 3: 504,00 uur

Verslagperiode 4: 459,35 uur

Verslagperiode 5: 418,65 uur

Verslagperiode 6: 356,7 uur

Verslagperiode 7: 258,25 uur

Verslagperiode 8: 189,10 uur

Verslagperiode 9: 120 uur

Verslagperiode 10: 131,85 uur

Verslagperiode 11: 128,10 uur

Verslagperiode 10: 131,85 uur

Verslagperiode 11: 128,10 uur

Verslagperiode 12: 293,55 uur

Bestede uren totaal: 5193,30 uur

Voor een deel van de bestede uren is door derden een garantie afgegeven. De kosten hiervoor zijn vergoed aan de boedel. Zie vorig verslag onder 9.3.

Bestede uren in verslagperiode

Verslagperiode 1: 1671,95 uur

Verslagperiode 2: 976,35 uur

Verslagperiode 3: 504,00 uur

Verslagperiode 4: 459,35 uur

17-04-2018

 13

18-07-2018

 14

Verslagperiode 5: 418,65 uur  
Verslagperiode 6: 356,7 uur  
Verslagperiode 7: 258,25 uur  
Verslagperiode 8: 189,10 uur  
Verslagperiode 9: 120 uur  
Verslagperiode 10: 131,85 uur  
Verslagperiode 11: 128,10 uur  
Verslagperiode 10: 131,85 uur  
Verslagperiode 11: 128,10 uur  
Verslagperiode 12: 293,55 uur  
Verslagperiode 13: 181,60 uur

Bestede uren totaal: 5374,90 uur

Bestede uren in verslagperiode  
Verslagperiode 1: 1671,95 uur  
Verslagperiode 2: 976,35 uur  
Verslagperiode 3: 504,00 uur  
Verslagperiode 4: 459,35 uur  
Verslagperiode 5: 418,65 uur  
Verslagperiode 6: 356,7 uur  
Verslagperiode 7: 258,25 uur  
Verslagperiode 8: 189,10 uur  
Verslagperiode 9: 120 uur  
Verslagperiode 10: 131,85 uur  
Verslagperiode 11: 128,10 uur  
Verslagperiode 10: 131,85 uur  
Verslagperiode 11: 128,10 uur  
Verslagperiode 12: 293,55 uur  
Verslagperiode 13: 181,60 uur  
Verslagperiode 14: 158,85 uur

Bestede uren totaal: 5533,75 uur

Bestede uren in verslagperiode  
Verslagperiode 1: 1671,95 uur  
Verslagperiode 2: 976,35 uur  
Verslagperiode 3: 504,00 uur  
Verslagperiode 4: 459,35 uur  
Verslagperiode 5: 418,65 uur  
Verslagperiode 6: 356,7 uur  
Verslagperiode 7: 258,25 uur  
Verslagperiode 8: 189,10 uur  
Verslagperiode 9: 120 uur  
Verslagperiode 10: 131,85 uur  
Verslagperiode 11: 128,10 uur  
Verslagperiode 10: 131,85 uur  
Verslagperiode 11: 128,10 uur  
Verslagperiode 12: 293,55 uur  
Verslagperiode 13: 181,60 uur  
Verslagperiode 14: 158,85 uur  
Verslagperiode 15: 125,77 uur

Bestede uren totaal: 3022,72 uur

Bestede uren in verslagperiode  
Verslagperiode 1: 1671,95 uur  
Verslagperiode 2: 976,35 uur

15-10-2018

 15

24-01-2019

 16

12-04-2019

 17



Verslagperiode 3: 504,00 uur  
Verslagperiode 4: 459,35 uur  
Verslagperiode 5: 418,65 uur  
Verslagperiode 6: 356,7 uur  
Verslagperiode 7: 258,25 uur  
Verslagperiode 8: 189,10 uur  
Verslagperiode 9: 120 uur  
Verslagperiode 10: 131,85 uur  
Verslagperiode 11: 128,10 uur  
Verslagperiode 10: 131,85 uur  
Verslagperiode 11: 128,10 uur  
Verslagperiode 12: 293,55 uur  
Verslagperiode 13: 181,60 uur  
Verslagperiode 14: 158,85 uur  
Verslagperiode 15: 125,77 uur  
Verslagperiode 16: 147,95 uur

Bestede uren totaal: 5808,82 uur.

Abusievelijk werd in verslag nummer 15 een totaal van 3.022,72 genoemd. Dit had moeten zijn 5660,77 uur.

Bestede uren:

Verslagperiode 1: 1671,95 uur  
Verslagperiode 2: 976,35 uur  
Verslagperiode 3: 504,00 uur  
Verslagperiode 4: 459,35 uur  
Verslagperiode 5: 418,65 uur  
Verslagperiode 6: 356,7 uur  
Verslagperiode 7: 258,25 uur  
Verslagperiode 8: 189,10 uur  
Verslagperiode 9: 120 uur  
Verslagperiode 10: 131,85 uur  
Verslagperiode 11: 128,10 uur  
Verslagperiode 10: 131,85 uur  
Verslagperiode 11: 128,10 uur  
Verslagperiode 12: 293,55 uur  
Verslagperiode 13: 181,60 uur  
Verslagperiode 14: 158,85 uur  
Verslagperiode 15: 125,77 uur  
Verslagperiode 16: 147,95 uur  
Verslagperidoe 17: 104,65 uur

Bestede uren totaal: 5913,47 uur.

Bestede uren:

Verslagperiode 18: 173,71 uur

Bestede uren totaal: 6.087,18 uur.

Bestede uren totaal: 6.425,99 uur.

Bestede uren totaal: 6.780,79 uur.

Bestede uren totaal: 6.852,94 uur.

18-07-2019

 18

03-10-2019

 19

09-04-2020

 21

23-07-2020

 22

08-10-2020

Bestede uren totaal: 6.900,26 uur.

 23

12-01-2021

 24

Bestede uren totaal: 7.000,96 uur.

12-04-2021

 25

Bestede uren totaal: 7.040,31 uur.

09-07-2021

 26

Bestede uren totaal: 7.062,96 uur.

18-10-2021

 27

Bestede uren totaal: 7.087,66 uur.

**08-03-2022**

 **28**

## 1. Inventarisatie

---

### 1.1 Directie en organisatie

Zie vorig verslag.

17-04-2018

 13

### 1.2 Lopende procedures

Zie vorig verslag.

17-04-2018

 13

### 1.3 Verzekeringen

Zie vorig verslag.

17-04-2018

 13

### 1.4 Huur

Zie vorig verslag.

17-04-2018

 13

### 1.5 Oorzaak faillissement

De curatoren werken momenteel aan het feitenverslag, dat de afronding vormt van de eerste fase van het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek. In dit verslag worden de relevante feiten verwerkt en uiteengezet die zijn verkregen uit de gesprekken, alsmede de feiten die blijken uit het administratieonderzoek en de informatie die de curatoren nog zullen verkrijgen uit de analyse van de financiële administratie.

17-04-2018

 13

Afgelopen verslagperiode is hier met extra mankracht aan gewerkt. Een aantal hoofdstukken is gereed. De curatoren verwachten dat de eerste

onderzoeksfase komende verslagperiode kan worden afgerond.

Werkzaamheden

Verslag 1: 174,1  
Verslag 2: 1,9 uur  
Verslag 3: 0 uur  
Verslag 4: 7,1  
Verslag 5: 0 uur  
Verslag 6: 1,2 uur  
Verslag 7: 0 uur  
Verslag 8: 5,7 uur  
Verslag 9: 0,2 uur  
Verslag 10: 2,4 uur  
Verslag 11: 0,00 uur  
Verslag 12: 0,9 uur

NB. De werkzaamheden die verband houden met het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek worden verantwoord onder hoofdstuk 7.

De curatoren werken momenteel aan het feitenverslag, dat de afronding vormt van de eerste fase van het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek. In dit verslag worden de relevante feiten verwerkt en uiteengezet die zijn verkregen uit de gesprekken, alsmede de feiten die blijken uit het administratieonderzoek en de informatie die de curatoren nog zullen verkrijgen uit de analyse van de financiële administratie.

18-07-2018

 14

Afgelopen verslagperiode is hier met extra mankracht aan gewerkt. Een aantal hoofdstukken is gereed. De curatoren verwachten dat de eerste onderzoeksfase komende verslagperiode kan worden afgerond.

Werkzaamheden

Verslag 1: 174,1  
Verslag 2: 1,9 uur  
Verslag 3: 0 uur  
Verslag 4: 7,1  
Verslag 5: 0 uur  
Verslag 6: 1,2 uur  
Verslag 7: 0 uur  
Verslag 8: 5,7 uur  
Verslag 9: 0,2 uur  
Verslag 10: 2,4 uur  
Verslag 11: 0,00 uur  
Verslag 12: 0,9 uur  
verslag 13: 0,9 uur

NB. De werkzaamheden die verband houden met het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek worden verantwoord onder hoofdstuk 7.

Verslag 1: 174,1 uur  
Verslag 2: 1,9 uur  
Verslag 3: 0 uur  
Verslag 4: 7,1 uur  
Verslag 5: 0 uur  
Verslag 6: 1,2 uur  
Verslag 7: 0 uur  
Verslag 8: 5,7 uur  
Verslag 9: 0,2 uur  
Verslag 10: 2,4 uur  
Verslag 11: 0,00 uur

12-04-2019

 17

Verslag 12: 0,9 uur  
Verslag 13: 0,9 uur  
Verslag 14: 0 uur  
Verslag 15: 0 uur  
Verslag 16: 0 uur

Verslag 17: 0 uur

18-07-2019

 18

Verslag: 0,2 uur.

03-10-2019

 19

De curatoren hebben het feitenrapport, waarin hun bevindingen en conclusies uit het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek staan verwoord, afgerond en toegelicht aan en besproken met de rechter-commissaris. Tevens is een samenvatting gemaakt, die thans met de rechter-commissaris is gedeeld. Het feitenrapport is niet openbaar. In een volgend verslag zal een beperkte samenvatting van de bevindingen en conclusies van de curatoren worden opgenomen.

23-07-2020

 22

Zoals in de voorgaande openbare verslagen reeds werd aangegeven, hebben de curatoren van Etam Groep onderzoek gedaan naar de oorzaken van de faillissementen van Etam Groep. Eerst zullen in deze paragraaf algemene opmerkingen worden gemaakt aangaande het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek. In deze paragraaf wordt verder beschreven welke procedures zijn gevolgd en hoe het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek heeft plaatsgevonden en welke fases in dit onderzoek zijn afgerond. De conclusies van dit onderzoek komen aan de orde in hoofdstuk 7 van dit openbaar verslag, meer concreet in paragraaf 7.7 bij de rechtmatigheid.

08-10-2020

 23

Curatoren zijn in algemene zin belast met het beheer en de vereffening van de failliete boedel zoals bepaald in artikel 68 Faillissementswet. In ieder faillissement dienen de aangestelde curatoren de bij het bestuur en toezicht betrokken personen in de gelegenheid te stellen hun visie te geven op de oorzaken van het faillissement en hun rol daarbij. Curatoren dienen eveneens te onderzoeken of aanleiding bestaat om een vordering in te stellen tegen (ex)bestuurders en/of (ex)commissarissen vanwege aansprakelijkheid op grond van onbehoorlijke taakvervulling of onrechtmatige handelingen jegens de gefailleerde vennootschappen, dan wel tegen andere betrokkenen vanwege aansprakelijkheid op grond van onrechtmatige handelingen jegens de gefailleerde vennootschappen of de gezamenlijke crediteuren. Gezamenlijk vormt dit het zogenaamde oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek. Een oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek is een onderzoek dat in ieder faillissement plaatsvindt. Het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek in de faillissementen van Etam Groep is evenwel diepgaander opgezet dan in een gemiddeld faillissement, omdat het hier een meer dan gemiddeld groot faillissement betreft, met landelijke bekendheid en meer betrokkenen, waarbij bovendien een aanzienlijk aantal werknemers is betrokken.

Het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek pretendeert niet een wetenschappelijke studie te zijn. Het is veeleer een zo nauwkeurig mogelijke (feitelijke) beschrijving van de gebeurtenissen en ontwikkelingen die zich in de jaren voorafgaand aan het faillissement hebben voorgedaan, gevolgd door een beoordeling hoe deze gebeurtenissen en ontwikkelingen hebben geleid tot of bijgedragen aan de faillissementen. Daarbij wordt naar alle feiten en omstandigheden gekeken die hieraan zouden kunnen hebben bijgedragen. Curatoren handelen daarbij onafhankelijk. Op grond van de wet en

jurisprudentie dienen zij in eerste instantie de belangen van de gezamenlijke crediteuren te behartigen, waarbij zij andere (maatschappelijke) belangen niet uit het oog verliezen.

De onderzoeksperiode strekte zich in beginsel uit over de vijf jaar voorafgaand aan de faillissementen, waarbij werd aangesloten bij het boekjaar van Etam Groep, dat loopt van 1 augustus tot en met 31 juli. De onderzoeksperiode omvatte de boekjaren vanaf 2010/2011 tot 9 april 2015, de datum surseance van betaling. Daarbij lag de nadruk op de laatste drie boekjaren van de onderzoeksperiode, gelet op de werking van artikel 2:248 lid 6 BW.

Het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek is standaard begonnen met het feitenonderzoek. In deze eerste fase ("Fase 1") is onder meer op basis van rapporten, verslagen van vergaderingen van de raad van bestuur, de raad van commissarissen en de algemene vergadering van aandeelhouders, jaarstukken, interne en externe correspondentie, een eerste indruk verkregen. De administratie van Etam Groep is onderzocht. Vervolgens zijn interviews gehouden met (geen limitatieve opsomming) de leden van de raad van bestuur, leden van de raad van commissarissen, aandeelhouders, medewerkers van het accountantskantoor, banken en andere betrokken partijen. Daarnaast zijn de feiten, zoals gepresenteerd in de interviews, zoveel mogelijk geverifieerd in onderliggende documentatie. Deze interviews zijn vertrouwelijk, evenals het feitenrapport (zie hierna) dat is opgesteld.

Naar aanleiding van het feitenonderzoek is een uitvoerig feitenrapport opgesteld. Het feitenrapport heeft de curatoren geen aanleiding gegeven om een diepgaander onderzoek in te stellen naar desbetreffende onderwerpen of het voeren van vervolggesprekken met geïnterviewden. Fase 1 is afgesloten met het op vertrouwelijke basis ter beschikking stellen van het feitenrapport aan de rechter-commissaris. Het feitenrapport is niet met anderen dan de rechter-commissaris integraal gedeeld.

Aan de hand van het feitenrapport hebben de curatoren ook hun definitieve conclusies geformuleerd ten aanzien van de oorzaken van het faillissement van Etam Groep, waaronder hun voorlopige conclusies over de verhouding tussen de interne en externe oorzaken. Dit betreft Fase 2 van het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek. Voor deze conclusies – althans een samenvatting daarvan – wordt verwezen naar paragraaf 7.7 van dit verslag.

In fase 3 komt normaliter de mogelijke civiele aansprakelijkheid van (ex)bestuurders en (ex)commissarissen aan de orde, alsmede de eventuele civielrechtelijke aansprakelijkheid van andere betrokken partijen. Deze fase 3 zal, gelet op de conclusies in paragraaf 7.7 van dit openbaar verslag, niet volgen. Het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek is hiermee ten einde gekomen.

## 2. Personeel

---

### 2.1 Aantal ten tijde van faillissement

**Personeelsleden**  
2000

17-04-2018

 13

**Toelichting**

Zie vorig verslag.

**2.2 Aantal in jaar voor faillissement****Personeelsleden**

2100

17-04-2018








 13

**Toelichting**

Zie vorig verslag.

**2.3 Ontslagaanzegging**

## 2.4 Werkzaamheden personeel

Verslag 1: 138,6 uur	17-04-2018
Verslag 2: 23,95 uur	 13
Verslag 3: 18,15 uur	
Verslag 4: 37,6 uur	
Verslag 5: 7,45 uur	
Verslag 6: 5,45 uur	
Verslag 7: 1 uur	
Verslag 8: 3,65 uur	
Verslag 9: 0,3 uur	
Verslag 10: 3,6 uur	
Verslag 11: 0,1 uur	
Verslag 12: 2 uur	
Verslag 1: 138,6 uur	18-07-2018
Verslag 2: 23,95 uur	 14
Verslag 3: 18,15 uur	
Verslag 4: 37,6 uur	
Verslag 5: 7,45 uur	
Verslag 6: 5,45 uur	
Verslag 7: 1 uur	
Verslag 8: 3,65 uur	
Verslag 9: 0,3 uur	
Verslag 10: 3,6 uur	
Verslag 11: 0,1 uur	
Verslag 12: 2 uur	
Verslag 13: 0 uur	
Verslag 1: 138,6 uur	15-10-2018
Verslag 2: 23,95 uur	 15
Verslag 3: 18,15 uur	
Verslag 4: 37,6 uur	
Verslag 5: 7,45 uur	
Verslag 6: 5,45 uur	
Verslag 7: 1 uur	
Verslag 8: 3,65 uur	
Verslag 9: 0,3 uur	
Verslag 10: 3,6 uur	
Verslag 11: 0,1 uur	
Verslag 12: 2 uur	
Verslag 13: 0 uur	
Verslag 14: 0,2 uur	
Verslag 15: 0 uur	24-01-2019
	 16
Verslag 16: 0,1 uur	12-04-2019
	 17
Verslag 17: 0 uur	18-07-2019
	 18
Verslag 18: 0 uur.	03-10-2019
	 19

## 3. Activa

### 3.1 Onroerende zaken

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

#### Toelichting onroerende zaken

Niet van toepassing.

17-04-2018

 13

### 3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Geen.

17-04-2018

 13

### 3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Zie vorig verslag.		
<b>totaal</b>	€ 0,00	€ 0,00

#### Toelichting bedrijfsmiddelen

Zie vorig verslag.

17-04-2018

 13

### 3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Zie vorig verslag.

17-04-2018

 13

### 3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Zie paragraaf 6.4 van vorig verslag (Doorstart).

17-04-2018

 13

### 3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Zie vorig verslag.		
<b>totaal</b>	€ 0,00	€ 0,00



### **Toelichting voorraden / onderhanden werk**

Zie paragraaf 6.4 van vorig verslag (Doorstart).

17-04-2018

 13

### **3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk**

Zie paragraaf 6.4 van vorig verslag (Doorstart).

17-04-2018

 13

### **3.8 Andere activa**

<b>Beschrijving</b>	<b>Verkoopopbrengst</b>	<b>Boedelbijdrage</b>
---------------------	-------------------------	-----------------------

Zie vorig verslag.

<b>totaal</b>	€ 0,00	€ 0,00
---------------	--------	--------

### **Toelichting andere activa**

Zie paragraaf 6.4 van vorig verslag (Doorstart).

17-04-2018








 13

Gebleden is dat gefailleerde een koopoptie heeft op een perceel grond in Zoetermeer. De curatoren zijn in onderhandeling met de gemeente over de afkoop van deze koopoptie.

12-01-2021

 24

### 3.9 Werkzaamheden andere activa

Verslag 1: 76,35 uur	17-04-2018
Verslag 2: 117,20 uur	 13
Verslag 3: 33,2 uur	
Verslag 4: 37,6 uur	
Verslag 5: 43,95 uur	
Verslag 6: 57,5 uur	
Verslag 7:17,7 uur	
Verslag 8:11,8 uur	
Verslag 9: 13,8 uur	
Verslag 10: 3,8 uur	
Verslag 11: 2,6 uur	
Verslag 12: 1,8 uur	
Verslag 1: 76,35 uur	18-07-2018
Verslag 2: 117,20 uur	 14
Verslag 3: 33,2 uur	
Verslag 4: 37,6 uur	
Verslag 5: 43,95 uur	
Verslag 6: 57,5 uur	
Verslag 7:17,7 uur	
Verslag 8:11,8 uur	
Verslag 9: 13,8 uur	
Verslag 10: 3,8 uur	
Verslag 11: 2,6 uur	
Verslag 12: 1,8 uur	
Verslag 13: 2,35 uur.	
Verslag 1: 76,35 uur	15-10-2018
Verslag 2: 117,20 uur	 15
Verslag 3: 33,2 uur	
Verslag 4: 37,6 uur	
Verslag 5: 43,95 uur	
Verslag 6: 57,5 uur	
Verslag 7:17,7 uur	
Verslag 8:11,8 uur	
Verslag 9: 13,8 uur	
Verslag 10: 3,8 uur	
Verslag 11: 2,6 uur	
Verslag 12: 1,8 uur	
Verslag 13: 2,35 uur	
Verslag 14: 0,00 uur	
Verslag 15: 0,2 uur	24-01-2019
	 16
Verslag 16: 0,4 uur	12-04-2019
	 17
Verslag 17: 0 uur	18-07-2019
	 18
Verslag 18: 8,75 uur.	03-10-2019
	 19


## 4. Debiteuren

### 4.1 Debiteuren


Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Zie vorig verslag en het tussentijds financieel verslag.			
<b>totaal</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

### Toelichting debiteuren

Voormeld onderzoek loopt nog. Een aantal verhuurders is aangeschreven. Een aantal boedelvorderingen is reeds ten gunste van de boedel gecorrigeerd. Van één verhuurder is een bedrag terug ontvangen dat teveel was getrokken onder de bankgarantie. Komende verslagperiode worden deze werkzaamheden vervolgd

17-04-2018  
 13

Aanvulling:

18-07-2018  
 14

Inmiddels zijn vrijwel alle bankgaranties gecontroleerd.

De huidige stand van zaken is:

totaal aantal bankgaranties: 82  
totale waarde bankgaranties: € 3.476.724,49


totaal aantal getrokken bankgaranties: 61  
totaal bedrag getrokken bankgaranties: € 2.840.545,29

(ten dele) onterecht getrokken bankgaranties: 19  
totale waarde van deze getrokken bankgaranties: € 957.916,41  
totaal bedrag onterecht getrokken: € 358.093,31

reeds terugbetaald: € 41.331,89  
verrekend: € 173.806,59

De post "ten dele onterecht getrokken bankgaranties" wordt naar beneden bijgesteld op het moment dat een verhuurder kan aantonen dat de bankgarantie wel terecht getrokken is. Nog niet alle verhuurders hebben hierover een definitieve positie ingenomen.

Aanvulling:

15-10-2018  
 15

De huidige stand van zaken is:

totaal aantal bankgaranties: 82  
totale waarde bankgaranties: € 3.476.724,49

totaal aantal getrokken bankgaranties: 61  
totaal bedrag getrokken bankgaranties: € 2.840.545,29

(ten dele) onterecht getrokken bankgaranties: 20  
totale waarde van deze getrokken bankgaranties: € 983.538,23  
totaal bedrag onterecht getrokken: € 432.800,32

reeds terugbetaald: € 42.816,93  
verrekenend: € 192.678,10

De post "ten dele onterecht getrokken bankgaranties" wordt naar beneden bijgesteld op het moment dat een verhuurder kan aantonen dat de bankgarantie wel terecht getrokken is. Nog niet alle verhuurders hebben hierover een definitieve positie ingenomen.

De huidige stand van zaken is:

24-01-2019

 16

totaal aantal bankgaranties: 82  
totale waarde bankgaranties: € 3.476.724,49

totaal aantal getrokken bankgaranties: 61  
totaal bedrag getrokken bankgaranties: € 2.840.545,29

(ten dele) onterecht getrokken bankgaranties: 21  
totale waarde van deze getrokken bankgaranties: € 1.066.735,43  
totaal bedrag onterecht getrokken: € 438.623,30

reeds terugbetaald: € 48.639,91  
verrekenend: € 192.678,10

De post "ten dele onterecht getrokken bankgaranties" wordt naar beneden bijgesteld op het moment dat een verhuurder kan aantonen dat de bankgarantie wel terecht getrokken is. Nog niet alle verhuurders hebben hierover een definitieve positie ingenomen.

De huidige stand van zaken is:

12-04-2019

 17

totaal aantal bankgaranties: 82  
totale waarde bankgaranties: € 3.476.724,49

totaal aantal getrokken bankgaranties: 61  
totaal bedrag getrokken bankgaranties: € 2.840.545,29

(ten dele) onterecht getrokken bankgaranties: 24  
totale waarde van deze getrokken bankgaranties: € 1.237.270,65  
totaal bedrag onterecht getrokken: € 604.555,40

reeds terugbetaald/akkoord verrekening: € 135.958,88  
openstaand: € 468.596,52

De post "totaal bedrag onterecht getrokken" wordt naar beneden bijgesteld op het moment dat een verhuurder kan aantonen dat de bankgarantie wel terecht getrokken is. Nog niet alle verhuurders hebben hierover een definitieve positie ingenomen.

De huidige stand van zaken is:

18-07-2019

 18

totaal aantal bankgaranties: 82  
totale waarde bankgaranties: € 3.476.724,49

totaal aantal getrokken bankgaranties: 61

totaal bedrag getrokken bankgaranties: € 2.840.545,29

(ten dele) onterecht getrokken bankgaranties: 24

totale waarde van deze getrokken bankgaranties: € 1.237.270,65

totaal bedrag onterecht getrokken: € 609.202,28

reeds terugbetaald/akkoord verrekening: € 146.419,27

openstaand: € 462.137,04

De post "totaal bedrag onterecht getrokken" wordt naar beneden bijgesteld op het moment dat een verhuurder kan aantonen dat de bankgarantie wel terecht getrokken is. Nog niet alle verhuurders hebben hierover een definitieve positie ingenomen.

De huidige stand van zaken is:

03-10-2019

 19

totaal aantal bankgaranties: 82

totale waarde bankgaranties: € 3.476.724,49

totaal aantal getrokken bankgaranties: 61

totaal bedrag getrokken bankgaranties: € 2.840.545,29

(ten dele) onterecht getrokken bankgaranties: 24

totale waarde van deze getrokken bankgaranties: € 1.237.270,65

totaal bedrag onterecht getrokken: € 594.948,94

totaal incasso/in mindering gebracht op de boedelschuld € 235.048,92

waarvan incasso ontvangen: € 91.609,52

waarvan in mindering gebracht op de boedelschuld: € 143.439,40

nog openstaand: € 359.900,01

De post "totaal bedrag onterecht getrokken" wordt naar beneden bijgesteld op het moment dat een verhuurder kan aantonen dat de bankgarantie wel terecht getrokken is. Nog niet alle verhuurders hebben hierover een definitieve positie ingenomen.

De huidige stand van zaken is:

27-01-2020

 20

totaal aantal bankgaranties: 82

totale waarde bankgaranties: € 3.476.724,49

totaal aantal getrokken bankgaranties: 61

totaal bedrag getrokken bankgaranties: € 2.840.545,29

(ten dele) onterecht getrokken bankgaranties: 24

totale waarde van deze getrokken bankgaranties: € 1.237.270,65

totaal bedrag onterecht getrokken: € 594.948,94

totaal incasso/in mindering gebracht op de boedelschuld € 235.048,92

waarvan incasso ontvangen: € 91.609,52

waarvan in mindering gebracht op de boedelschuld: € 143.439,40


nog openstaand: € 359.900,01

De post "totaal bedrag onterecht getrokken" wordt naar beneden bijgesteld op het moment dat een verhuurder kan aantonen dat de bankgarantie wel terecht getrokken is. Nog niet alle verhuurders hebben hierover een definitieve


positie ingenomen.

reeds afgedragen aan banken € 233.699,43  
10% boedelbijdrage (exclusief 21% BTW) € 23.369,94  
21% BTW € 4.907,69


De curatoren zijn voornemens om de nog openstaande dossiers (onterecht  
getrokken bankgaranties) over te dragen aan de banken.

09-04-2020  
 21

Ten aanzien van de nog openstaande dossiers is - zover vereist - een  
verjaring gestuit.

23-07-2020  
 22

De huidige stand van zaken is:

08-10-2020  
 23

totaal aantal bankgaranties: 82  
totale waarde bankgaranties: € 3.476.724,49

totaal aantal getrokken bankgaranties: 61  
totaal bedrag getrokken bankgaranties: € 2.840.545,29

(ten dele) onrecht getrokken bankgaranties: 24  
totale waarde van deze getrokken bankgaranties: € 1.131.484,27  
totaal bedrag onrecht getrokken: € 489.118,80


totaal incasso/in mindering gebracht op de boedelschuld € 235.048,92  
waarvan incasso ontvangen: € 91.609,52  
waarvan in mindering gebracht op de boedelschuld: € 143.439,40

nog openstaand: € 254.069,87

Afwikkeling met banken:

reeds afgedragen aan banken € 233.699,43  
10% boedelbijdrage (exclusief 21% BTW) € 23.369,94  
21% BTW € 4.907,69

De huidige stand van zaken is:

12-01-2021  
 24

totaal aantal bankgaranties: 82  
totale waarde bankgaranties: € 3.476.724,49

totaal aantal getrokken bankgaranties: 61  
totaal bedrag getrokken bankgaranties: € 2.840.545,29

(ten dele) onrecht getrokken bankgaranties: 22  
totale waarde van deze getrokken bankgaranties: € 878.916,05  
totaal bedrag onrecht getrokken: € 315.573,49

totaal incasso/in mindering gebracht op de boedelschuld € 299.797,76  
waarvan incasso ontvangen: € 156.358,36  
waarvan in mindering gebracht op de boedelschuld: € 143.439,40

nog openstaand: € 15.775,72

Afwikkeling met banken:

reeds afgedragen aan banken € 233.699,43  
10% boedelbijdrage (exclusief 21% BTW) € 23.369,94  
21% BTW € 4.907,69

De huidige stand van zaken is:

12-04-2021

 25

totaal aantal bankgaranties: 82  
totale waarde bankgaranties: € 3.476.724,49

totaal aantal getrokken bankgaranties: 61  
totaal bedrag getrokken bankgaranties: € 2.840.545,29

(ten dele) onterecht getrokken bankgaranties: 22  
totale waarde van deze getrokken bankgaranties: € 878.916,05  
totaal bedrag onterecht getrokken: € 315.573,49

totaal incasso/in mindering gebracht op de boedelschuld € 299.797,76  
waarvan incasso ontvangen: € 156.358,36  
waarvan in mindering gebracht op de boedelschuld: € 143.439,40

nog openstaand: € 15.775,72

Afwikkeling met banken:

reeds afgedragen aan banken € 299.797,76  
10% boedelbijdrage (exclusief 21% BTW) € 29.979,77  
21% BTW € 9.295,75

De huidige stand van zaken is:

09-07-2021

 26

totaal aantal bankgaranties: 82  
totale waarde bankgaranties: € 3.476.724,49

totaal aantal getrokken bankgaranties: 61  
totaal bedrag getrokken bankgaranties: € 2.840.545,29

(ten dele) onterecht getrokken bankgaranties: 22  
totale waarde van deze getrokken bankgaranties: € 878.916,05  
totaal bedrag onterecht getrokken: € 315.573,49








totaal incasso/in mindering gebracht op de boedelschuld € 299.797,76  
waarvan incasso ontvangen: € 156.358,36  
waarvan in mindering gebracht op de boedelschuld: € 143.439,40

nog openstaand: € 15.775,72

Afwikkeling met banken:

reeds afgedragen aan banken € 299.797,76  
10% boedelbijdrage (exclusief 21% BTW) € 29.979,77  
21% BTW € 6.295,75

## 4.2 Werkzaamheden debiteuren

Verslag 1: 7,9 uur	17-04-2018
Verslag 2: 10,03 uur	 13
Verslag 3: 2,35 uur	
Verslag 4: 9,2 uur	
Verslag 5: 9,6 uur	
Verslag 6: 11,5 uur	
Verslag 7: 10,45 uur	
Verslag 8: 1,5 uur	
Verslag 9: 0 uur	
Verslag 10: 0 uur	
Verslag 11: 0,3 uur	
Verslag 12: 0,15 uur	
Verslag 1: 7,9 uur	18-07-2018
Verslag 2: 10,03 uur	 14
Verslag 3: 2,35 uur	
Verslag 4: 9,2 uur	
Verslag 5: 9,6 uur	
Verslag 6: 11,5 uur	
Verslag 7: 10,45 uur	
Verslag 8: 1,5 uur	
Verslag 9: 0 uur	
Verslag 10: 0 uur	
Verslag 11: 0,3 uur	
Verslag 12: 0,15 uur	
Verslag 13: 0,45 uur	
Verslag 1: 7,9 uur	15-10-2018
Verslag 2: 10,03 uur	 15
Verslag 3: 2,35 uur	
Verslag 4: 9,2 uur	
Verslag 5: 9,6 uur	
Verslag 6: 11,5 uur	
Verslag 7: 10,45 uur	
Verslag 8: 1,5 uur	
Verslag 9: 0 uur	
Verslag 10: 0 uur	
Verslag 11: 0,3 uur	
Verslag 12: 0,15 uur	
Verslag 13: 0,45 uur	
Verslag 14: 0,35 uur	
Verslag 15: 0 uur	24-01-2019
	 16
Verslag 16: 0,95 uur	12-04-2019
	 17
Verslag 17: 0,9 uur	18-07-2019
	 18
Verslag 18: 0 uur.	03-10-2019
	 19



## 5. Bank/Zekerheden

---

### 5.1 Vordering van bank(en)

### 5.2 Leasecontracten

Zie vorig verslag.

17-04-2018

 13

### 5.3 Beschrijving zekerheden

Zie vorig verslag.

17-04-2018

 13

### 5.4 Separatistenpositie

Zie vorig verslag.

17-04-2018

 13

### 5.5 Eigendomsvoorbehoud

Zie vorig verslag.

17-04-2018

 13

### 5.6 Retentierechten

Zie vorig verslag.

17-04-2018

 13

### 5.7 Reclamerechten

Zie vorig verslag.

17-04-2018

 13

### 5.8 Boedelbijdragen

### 5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Verslag 1: 272,65 uur

17-04-2018

Verslag 2: 123,88 uur

 13

Verslag 3: 59,05 uur

Verslag 4: 40 uur

Verslag 5: 50,60

Verslag 6: 32,45 uur


Verslag 7: 6,8 uur

Verslag 8: 2,4 uur


Verslag 9: 0,55 uur

Verslag 10: 1,9 uur  
Verslag 11: 6 uur  
Verslag 12: 8,2 uur


Verslag 1: 272,65 uur  
Verslag 2: 123,88 uur  
Verslag 3: 59,05 uur  
Verslag 4: 40 uur  
Verslag 5: 50,60  
Verslag 6: 32,45 uur  
Verslag 7: 6,8 uur  
Verslag 8: 2,4 uur  
Verslag 9: 0,55 uur  
Verslag 10: 1,9 uur  
Verslag 11: 6 uur  
Verslag 12: 8,2 uur  
Verslag 13: 10,20 uur

18-07-2018  
 14


Verslag 1: 272,65 uur  
Verslag 2: 123,88 uur  
Verslag 3: 59,05 uur  
Verslag 4: 40 uur  
Verslag 5: 50,60  
Verslag 6: 32,45 uur  
Verslag 7: 6,8 uur  
Verslag 8: 2,4 uur  
Verslag 9: 0,55 uur  
Verslag 10: 1,9 uur  
Verslag 11: 6 uur  
Verslag 12: 8,2 uur  
Verslag 13: 10,20 uur  
Verslag 14: 10,25 uur

15-10-2018  
 15


Verslag 15: 1,85 uur

24-01-2019  
 16


Verslag 16: 4,5 uur

12-04-2019  
 17

Verslag 17: 1,2 uur

18-07-2019  
 18

Verslag 18: 10,1 uur.

03-10-2019  
 19

## 6. Voortzetten/doorstart onderneming

---

### **Voortzetten onderneming**

## **6.1 Exploitatie / zekerheden**

Zie vorig verslag.

17-04-2018

 13

## **6.2 Financiële verslaglegging**

Zie vorig verslag.

17-04-2018

 13

## **6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming**

Zie paragraaf 6.8 van vorig verslag (Werkzaamheden doorstart).

17-04-2018

 13

## **Doorstarten onderneming**

### **6.4 Beschrijving**

Zie vorig verslag.

17-04-2018

 13

### **6.5 Verantwoording**

Zie vorig verslag.








17-04-2018

 13

### **6.6 Opbrengst**

### **6.7 Boedelbijdrage**

## 6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Verslag 1: 710,3 uur	17-04-2018
Verslag 2: 305,62 uur	 13
Verslag 3: 81,45 uur	
Verslag 4: 169,85 uur	
Verslag 5: 134,9 uur	
Verslag 6: 45,45 uur	
Verslag 7: 89,8 uur	
Verslag 8: 31,1 uur	
Verslag 9: 2,20 uur	
Verslag 10: 3,45 uur	
Verslag 11: 1 uur	
Verslag 12: 4,95 uur	
Verslag 1: 710,3 uur	18-07-2018
Verslag 2: 305,62 uur	 14
Verslag 3: 81,45 uur	
Verslag 4: 169,85 uur	
Verslag 5: 134,9 uur	
Verslag 6: 45,45 uur	
Verslag 7: 89,8 uur	
Verslag 8: 31,1 uur	
Verslag 9: 2,20 uur	
Verslag 10: 3,45 uur	
Verslag 11: 1 uur	
Verslag 12: 4,95 uur	
Verslag 13: 1,65 uur	
Verslag 1: 710,3 uur	15-10-2018
Verslag 2: 305,62 uur	 15
Verslag 3: 81,45 uur	
Verslag 4: 169,85 uur	
Verslag 5: 134,9 uur	
Verslag 6: 45,45 uur	
Verslag 7: 89,8 uur	
Verslag 8: 31,1 uur	
Verslag 9: 2,20 uur	
Verslag 10: 3,45 uur	
Verslag 11: 1 uur	
Verslag 12: 4,95 uur	
Verslag 13: 1,65 uur	
Verslag 14: 2,6 uur	
Verslag 15: 0,45 uur	24-01-2019
	 16
Verslag 16: 2,4 uur	12-04-2019
	 17
Verslag 17: 0,8 uur	18-07-2019
	 18
Verslag 18: 0,3 uur.	03-10-2019
	 19

## 7. Rechtmatigheid

---

### 7.1 Boekhoudplicht

In onderzoek (zie paragraaf 1.7 van dit verslag, "Oorzaak faillissement").

17-04-2018

 13

Het onderzoek naar de boekhoudplicht is afgerond (zie paragraaf 1.5 van dit verslag). Het is de curatoren niet gebleken dat de boekhoudverplichting ex artikel 2:10 BW is geschonden. Van een bewijsvermoeden op grond van artikel 2:248 lid 2 BW is daarom geen sprake in het kader van het onderzoek naar onbehoorlijk bestuur. Voor een nadere toelichting op onbehoorlijk bestuur wordt verwezen naar paragraaf 7.5 en 7.7 van dit verslag.

08-10-2020

 23

### 7.2 Depot jaarrekeningen

Zie openbaar verslag 10.

17-04-2018

 13

Met verwijzing naar het tiende openbaar verslag is gebleken dat de deponeringplicht ex artikel 2:394 BW niet is geschonden. Van een bewijsvermoeden op grond van artikel 2:248 lid 2 BW is daarom geen sprake in het kader van het onderzoek naar onbehoorlijk bestuur. Voor een nadere toelichting op onbehoorlijk bestuur wordt verwezen naar paragraaf 7.5 en 7.7 van dit verslag.

08-10-2020

 23

### 7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Zie vorig verslag.

17-04-2018

 13

### 7.4 Stortingsverplichting aandelen

Zie vorig verslag.

17-04-2018

 13

### 7.5 Onbehoorlijk bestuur

#### Toelichting

In onderzoek (zie paragraaf 1.7 van dit verslag, "Oorzaak faillissement").

17-04-2018

 13

#### Toelichting

Het onderzoek naar onbehoorlijk bestuur is afgerond. Zie de paragrafen 1.5 en 7.7 van dit openbaar verslag voor een nadere toelichting en afronding van deze werkzaamheden.

08-10-2020

 23

## 7.6 Paulianeus handelen

### Toelichting

In onderzoek (zie paragraaf 1.7 van dit verslag, "Oorzaak faillissement").

17-04-2018

 13

Nee

08-10-2020

 23

### Toelichting

Uit het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek is niet naar voren gekomen dat sprake is van paulianeuze handelingen. Dit punt is hiermee afgerond.

## 7.7 Toelichting rechtmatigheid

De curatoren werken momenteel aan het feitenverslag, dat de afronding vormt van de eerste fase van het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek. In dit verslag worden de relevante feiten verwerkt en uiteengezet die zijn verkregen uit de gesprekken, alsmede de feiten die blijken uit het administratieonderzoek en de informatie die de curatoren nog zullen verkrijgen uit de analyse van de financiële administratie.

17-04-2018

 13

Afgelopen verslagperiode is hier met extra mankracht aan gewerkt. Een aantal hoofdstukken is gereed. De curatoren verwachten dat de eerste onderzoeksfase komende verslagperiode kan worden afgerond.

Het feitenrapport staat in grote lijnen, maar is nog niet gereed. Komende verslagperiode zal hieraan met extra mankracht worden gewerkt, zodat de eerste onderzoeksfase kan worden afgerond.

18-07-2018

 14

De curatoren hebben het feitenrapport, waarin hun bevindingen en conclusies uit het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek staan verwoord, afgerond en toegelicht aan en besproken met de rechter-commissaris. Tevens is een samenvatting gemaakt, die thans met de rechter-commissaris is gedeeld. Het feitenrapport is niet openbaar. In een volgend verslag zal een beperkte samenvatting van de bevindingen en conclusies van de curatoren worden opgenomen.

23-07-2020

 22

In paragraaf 1.5 van dit openbaar verslag is een uitgebreide toelichting gegeven op het verloop van het feitenonderzoek (Fase 1) dat inmiddels is afgerond. Uit dit feitenonderzoek volgt dat een veelvoud van factoren een rol heeft gespeeld in aanloop naar het faillissement. De belangrijkste van deze factoren en conclusies worden hieronder samengevat. De curatoren tekenen hierbij aan dat aan onderstaande beperkte beschrijving van deze factoren en de samenvatting van de conclusies geen rechten kunnen worden ontleend.

08-10-2020

 23

Etam Groep is van oudsher een familiebedrijf dat sinds de oprichting in 1916 sterk op de familie Korijn heeft geleund, zowel in organisatorisch als financieel opzicht. Etam Groep is in de jaren uitgegroeid tot een (vrouwen) kledingconcern waarbij zij in april 2015 ongeveer 200 winkels had, verdeeld over heel Nederland, waarvan ongeveer 130 onder de naam Miss Etam en circa 65 onder de naam Promiss. Tevens was sprake van circa 20 shop-in-shop winkels. Miss Etam en Promiss hebben tot 2014 als twee zelfstandige bedrijven geopereerd, met eigen winkels, labels en verkooporganisaties. Daarna zijn de bedrijven samengevoegd in één organisatie.

Het oorspronkelijke succes van het bedrijf was gericht op een groot aantal winkels op A-locaties ("bricks") met goed personeel en grote verkoopvolumes. Etam Groep kreeg echter te maken met een veelvoud aan uitdagingen in het sterk veranderde retail-landschap en een marktontwikkeling, waarin zich

volgens diverse betrokkenen een revolutie ontzettende. Etam Groep had te maken met hoge huren, langdurige huurcontracten en winkels op de verkeerde plaatsen. De concurrentie nam toe, doordat diverse grote internationale spelers toetraden tot de Nederlandse markt. Deze concurrenten werkten met grotere volumes en konden daardoor scherpere inkooprijzen bedingen. Daarnaast werd de retailmarkt geraakt door de economische crisis, liepen omzetten in winkels terug en namen online verkopen ("clicks") een enorme vlucht. De vaste kosten van de winkels (huur en personeel) bleven gelijk en Etam Groep werd met de webshop met aanzienlijke additionele kosten geconfronteerd, mede doordat het distributiecentrum was ingericht op winkels ('hangende kleding') en niet op online verkoop en het versturen van pakketjes ('liggende kleding'). De combinatie van deze ontwikkelingen leidde ertoe dat de exploitatie fors verlieslijdend werd. Het merk Miss Etam presteerde daarbij aanmerkelijk beter dan Promiss, dat al jaren verlieslijdend was. Etam Groep heeft getracht de omslag naar 'clicks' te maken, maar de fysieke winkels alsmede het slechter presterende onderdeel Promiss in combinatie met moeizame besluitvorming maakten dat kostenbesparingen moeilijk realiseerbaar waren. Het bleek niet eenvoudig om bijvoorbeeld Promiss af te stoten. Gedeelde overhead(kosten), concurrentiemotieven en verschillen van inzicht over de plannen lagen hieraan ten grondslag.

Etam Groep leunde in financieel opzicht op twee banken (ABN Amro en ING Bank), maar ook op de familie Korijn. Op het moment dat de banken de duimschroeven aandraaiden werd sterk gekeken naar de familie Korijn om tekorten verder aan te vullen. De familie Korijn heeft – ondanks financiële injecties van circa EUR 15 mio in de laatste twee jaar voorafgaand aan het faillissement – net als de banken uiteindelijk besloten om op basis van de negatieve forecast de oplopende verliezen niet langer te financieren. De banken hebben er sinds de zomer van 2014 voor gekozen kredieten te beperken, hun zekerhedenpositie verder veilig te stellen en haar belangen af te bouwen.

Uit het feitenonderzoek is gebleken dat Etam Groep diverse acties heeft ondernomen om het tij te keren. Maar maatregelen zoals kostenbesparingen, versneld omschakelen naar internetverkopen, opstellen van reorganisatie- en continuïteitsplannen, wisselingen in het bestuur, vermindering van het aantal FTE's op het hoofdkantoor, fusies van diverse entiteiten in 2014, inhuur van externe deskundigen en het opstarten van M&A trajecten, bleken niet voldoende om een faillissement af te wenden. Geïnteresseerde partijen bleken niet bereid om buiten een faillissement om tot een overname te komen, klaarblijkelijk omdat vanwege het grote aantal winkellocaties het saneren van huurcontracten en personeel te kostbaar zou zijn. Etam Groep bleek daardoor onvoldoende levensvatbaar te zijn voor een doorstart buiten faillissement.

Het bedrijf werd daarbij gehinderd door een trage en moeilijke besluitvorming van het bestuur (waarbij de relatief korte zittingsduur van leden van het bestuur opviel) en een spanningsveld met de aandeelhouder. In dit spanningsveld werd het bestuur verweten moeilijke beslissingen voor zich uit te schuiven, plannen onvoldoende uit te werken, onvoldoende transparant en doortastend te zijn en te sterk te blijven leunen op de familie Korijn, terwijl de familie Korijn werd verweten als (indirect) aandeelhouder, leden van de raad van commissarissen en eigenaar van vastgoed via een gelieerde partij een dubbele pet op te hebben en veranderingen in de weg te hebben gestaan. Dit spanningsveld werd de laatste maanden voor het faillissement sterker zichtbaar, waarbij ook andere stakeholders zoals de banken, belastingdienst en de kredietverzekeraar hun belangen sterker wilden veiligstellen. De jarenlange financiële steun van de familie Korijn was onmisbaar voor Etam Groep, met als schaduwzijde dat het bestuur hierdoor niet voldoende

onafhankelijk en zelfstandig zou hebben kunnen opereren. Meerdere reorganisaties en projecten kwamen hierdoor klaarblijkelijk niet of onvoldoende van de grond. Achteraf bezien is veel tijd en energie gestoken in interne processen maar dit heeft niet geleid tot grote (cultuur)veranderingen waar Etam Groep mogelijk wel bij gebaat zou zijn geweest.








Eind 2014 hebben de gezamenlijke stakeholders nog één ultieme poging gewaagd Etam Groep te redden tot in ieder geval de zomer van 2015, zodat voldoende gelegenheid bestond het M&A-traject af te ronden en te komen tot een verkoop van de onderneming buiten faillissement. Ondertussen werd in januari 2015 een vervolg gegeven aan saneringsmaatregelen op het gebied van met name verhuurders, personeel en voorraadbeheersing. De eerste maanden van 2015 vielen de verkopen echter fors tegen en presteerde Etam Groep vrijwel wekelijks aanzienlijk slechter dan was geprognostiseerd. Zodra duidelijk werd dat een overname buiten faillissement niet meer mogelijk bleek en de continuïteit van de onderneming niet langer gewaarborgd was, kwam alles in een stroomversnelling. Noodzakelijke grootschalige seizoeninkopen konden niet meer worden gedaan en reddingspogingen binnen de huidige vorm slaagden niet of hiervoor was onvoldoende tijd. De omzetgroei van de internetverkopen was onvoldoende om de tegenvallende financiële resultaten te compenseren. Herstructureren bleek niet mogelijk.

De curatoren zijn van mening dat een heel samenstel van interne en externe factoren aan de faillissementen van Etam Groep heeft bijgedragen. Een optelsom van factoren heeft uiteindelijk tot het faillissement geleid. Naar de mening van de curatoren kan het faillissement van Etam Groep niet specifiek verweten worden aan één of meerdere factoren. Het is de curatoren niet gebleken dat onverantwoorde risico's zijn genomen door de diverse betrokkenen die onverenigbaar zouden zijn met het ondernemingsbelang van Etam Groep. Niet is gebleken dat het bestuur of de andere betrokkenen laakbaar hebben gehandeld, hoewel bepaalde keuzes achteraf bezien wellicht anders gemaakt hadden kunnen worden. Dit is met de wijsheid achteraf.

Van onbehoorlijke taakvervulling op grond van artikel 2:248 BW of van ernstig verwijtbaar handelen is naar het oordeel van de curatoren geen sprake. Een civiele aansprakelijkheid van (ex)bestuurders en (ex)commissarissen is derhalve niet aan de orde. Het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek is hiermee afgerond.



## 7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Verslag 1: 31,5 uur	17-04-2018
Verslag 2: 97,62 uur	 13
Verslag 3: 119,5 uur	
Verslag 4: 110,8 uur	
Verslag 5: 56,4 uur	
Verslag 6: 133,15 uur	
Verslag 7: 32,55 uur	
Verslag 8: 4,65 uur	
Verslag 9: 35,7 uur	
Verslag 10: 3 uur	
Verslag 11: 0,7 uur	
Verslag 12: 85,05 uur	
Verslag 1: 31,5 uur	18-07-2018
Verslag 2: 97,62 uur	 14
Verslag 3: 119,5 uur	
Verslag 4: 110,8 uur	
Verslag 5: 56,4 uur	
Verslag 6: 133,15 uur	
Verslag 7: 32,55 uur	
Verslag 8: 4,65 uur	
Verslag 9: 35,7 uur	
Verslag 10: 3 uur	
Verslag 11: 0,7 uur	
Verslag 12: 85,05 uur	
Verslag 13: 56,60 uur	
Verslag 1: 31,5 uur	15-10-2018
Verslag 2: 97,62 uur	 15
Verslag 3: 119,5 uur	
Verslag 4: 110,8 uur	
Verslag 5: 56,4 uur	
Verslag 6: 133,15 uur	
Verslag 7: 32,55 uur	
Verslag 8: 4,65 uur	
Verslag 9: 35,7 uur	
Verslag 10: 3 uur	
Verslag 11: 0,7 uur	
Verslag 12: 85,05 uur	
Verslag 13: 56,60 uur	
Verslag 14: 21,25 uur	
Verslag 15: 14,12 uur	24-01-2019
	 16
Verslag 16: 2,55 uur	12-04-2019
	 17
Verslag 17: 3 uur	18-07-2019
	 18
Verslag 18: 31,81 uur.	03-10-2019
	 19

## 8. Crediteuren

---

### 8.1 Boedelvorderingen

€ 9.782.173,54

17-04-2018

 13

#### Toelichting

UWV: € 6.125.009,36 (zie toelichting vorig verslag).

Huur: € 3.657.158,13 (definitieve som is in onderzoek zie toelichting vorig verslag).

Ter discussie staat of er een boedelvordering van de fiscus (ter zake van omzetbelasting) bestaat.

Boedelvorderingen van UWV (preferent en concurrent)

De preferente boedelvordering van het UWV is volledig uitbetaald (€ 5.770.665,72). 50% van de concurrente boedelvorderingen (50% van € 354.243,64 = € 177.171,82) is uitbetaald.

Boedelvordering van verhuurders (concurrent)

De stand van de boedel maakt een (deel)uitkering van de concurrente boedelvorderingen mogelijk. Om deze reden zijn de curatoren begonnen met de uitbetaling van 50% van de door de verhuurders ingediende concurrente boedelvorderingen.

Het stappenplan van de curatoren is de volgende:

- per locatie (of indien mogelijk per verhuurder, dat hangt af van de omstandigheden van het geval) wordt door de curatoren geïnventariseerd welke boedelvordering de verhuurder kenbaar heeft gemaakt;
- vervolgens wordt de ingediende vordering gecontroleerd aan de hand van de boedeladministratie, de administratie van de failliet, informatie van de banken (waaronder de getrokken bankgaranties) en informatie van de doorstarter;
- de uitkomst van het onderzoek wordt meegedeeld aan de verhuurder, waarna de verhuurder een termijn krijgt om te reageren. Nadat een verhuurder akkoord gaat wordt de (deel)uitkering door de boedel uitgekeerd.

(Tussen)conclusies onderzoek curatoren

Het onderzoek is thans voor circa 75% afgerond. Uit het onderzoek kunnen de volgende (tussen)conclusies getrokken worden:

- De verhuurders hebben een totale som van € 4.552.964,15 aan gepretendeerde concurrente boedelvorderingen aangemeld bij de boedel (nota bene: dit is geen definitief bedrag: circa 25% van de locaties moet nog gecontroleerd worden). Dit bedrag is aanzienlijk hoger dan de totale som aan concurrente boedelvorderingen van verhuurders dat in voorgaande verslagen is opgenomen (€ 3.657.158,13). Dit verschil is grotendeels te verklaren doordat veel verhuurders in eerste instantie boedelvorderingen als faillissementsvorderingen leken te hebben ingediend, althans een gebruikelijke aanmelding van een boedelvordering (in eerste instantie) achterwege is gebleven.
- Na controle van de ingediende concurrente boedelvorderingen zijn de curatoren van mening dat een bedrag van € 3.086.260,47 terecht is ingediend (nota bene: dit is geen definitief bedrag: circa 25% van de locaties moet nog gecontroleerd worden).

- Indien wordt uitgegaan van een thans door de curatoren gevalideerd bedrag van € 3.086.260,47, betekent dit een verwachte 50%-uitkering van € 1.534.089,72. Hiervan is inmiddels een bedrag van € 946.876,65 aan verhuurders uitbetaald.

Verwachting termijn afronden onderzoek en mogelijke tweede (deel)uitkering Gelet op de stand van de boedel en de verwachte totale som aan concurrente boedelvorderingen, bestaat de verwachting dat een tweede (deel)uitkering kan plaatsvinden. Hierbij is ook van belang welk definitief standpunt de Ontvanger inneemt met betrekking tot de door hen gepretendeerde preferente boedelvordering.

De curatoren streven ernaar om de komende verslagperiode het onderzoek naar de boedelvorderingen van de verhuurders te hebben afgerond, althans om met voldoende zekerheid mededeling te kunnen doen van een tweede (deel)uitkering. Doordat de controles van de boedelvorderingen bij een tweede (deel)uitkering reeds zijn afgerond zal een uitbetaling aanzienlijk sneller kunnen worden uitgevoerd.

### **Toelichting**

(Tussen)conclusies onderzoek curatoren

Het onderzoek is thans voor circa 85% afgerond. Uit het onderzoek kunnen de volgende (tussen)conclusies getrokken worden:

- De verhuurders hebben tot op heden een totale som van € 5.050.040,45 aan concurrente boedelvorderingen aangemeld bij de boedel.
- Na controle van de ingediende concurrente boedelvorderingen zijn de curatoren van mening dat van de al gecontroleerde aanspraken een bedrag van € 3.413.229,71 terecht is ingediend.
- Indien wordt uitgegaan van een thans door de curatoren gevalideerd bedrag van € 3.413.229,71, betekent dit een verwachte 50%-uitkering van € 1.697.574,34. Hiervan is inmiddels een bedrag van € 1.238.685,33 aan verhuurders uitbetaald.

Geen boedelvordering Belastingdienst

De Belastingdienst heeft aan de curatoren bevestigd dat zij zich schikt in de conclusie van de curatoren dat, in lijn met het arrest van de Hoge Raad Geddes & Gilmore, de omzetbelasting vanwege de gedurende de voortzettingsperiode verrichte verkopen aan consumenten van (aan de banken verpande) voorraden niet wordt aangemerkt als boedelschuld.

### **Toelichting**

(Tussen)conclusies onderzoek curatoren

Het onderzoek is thans voor circa 95% afgerond. Uit het onderzoek kunnen de volgende (tussen)conclusies getrokken worden:

- De verhuurders hebben tot op heden een totale som van € 5.545.204,62 aan concurrente boedelvorderingen aangemeld bij de boedel.
- Na controle van de ingediende concurrente boedelvorderingen zijn de curatoren van mening dat van de al gecontroleerde aanspraken een bedrag van € 3.633.879,72 terecht is ingediend.
- Indien wordt uitgegaan van een thans door de curatoren gevalideerd bedrag van € 3.633.879,72, betekent dit een verwachte 50%-uitkering van € 1.807.899,35. Hiervan is inmiddels een bedrag van € 1.263.488,09 aan verhuurders uitbetaald.

18-07-2018

 14

15-10-2018

 15

**Toelichting**

(Tussen)conclusies onderzoek curatoren

Het onderzoek is nagenoeg afgerond. Uit het onderzoek kunnen de volgende (tussen)conclusies getrokken worden:

- De verhuurders hebben tot op heden een totale som van € 5.839.767,83 aan concurrente boedelvorderingen aangemeld bij de boedel.
- Na controle van de ingediende concurrente boedelvorderingen zijn de curatoren van mening dat van de al gecontroleerde aanspraken een bedrag van € 3.903.023,72 terecht is ingediend.
- Indien wordt uitgegaan van een thans door de curatoren gevalideerd bedrag van € 3.903.023,72, betekent dit een verwachte 50%-uitkering van € 1.942.471,35. Hiervan is inmiddels een bedrag van € 1.488.877,41 aan verhuurders uitbetaald.
- In opdracht van de curatoren is medio december 2018 onderzoek gedaan naar de mogelijkheden voor een aanvullende (tweede) uitkering van de concurrente boedelvorderingen. De uitkomst van dit onderzoek is dat een aanvullende uitkering op de concurrente boedelvorderingen haalbaar is. Gelet op het huidige boedelactief, de hoogte van de concurrente boedelvorderingen (saldo) en overige (nog te verwachte) verplichtingen van de boedel is een uitkering van 100% van de concurrente boedelvorderingen mogelijk.
- De curatoren zijn begonnen met de uitkering van 100% van de concurrente boedelvorderingen. De uitkering zal (gelijk als bij de eerste uitkeringsronde) plaatsvinden per winkellocatie, onder voorbehoud van eventuele (na)controle van de vorderingen en (zover vereist) na een (schriftelijk) akkoord van de betreffende verhuurders. Inmiddels is een bedrag van € 496.884,14 voldaan uit hoofde van de aanvullende (tweede) uitkeringsronde.

**Toelichting**

(Tussen)conclusies onderzoek curatoren

Het onderzoek is nagenoeg afgerond. Uit het onderzoek kunnen de volgende (tussen)conclusies getrokken worden:

- De verhuurders hebben tot op heden een totale som van € 6.070.931,92 aan concurrente boedelvorderingen aangemeld bij de boedel.
- Na controle van de ingediende concurrente boedelvorderingen zijn de curatoren van mening dat van de al gecontroleerde aanspraken een bedrag van € 4.151.832,87 terecht is ingediend.
- Inmiddels is in totaal – beide 'uitkeringsronden' – een bedrag ter hoogte van € 2.366.045,00 uitgekeerd aan de concurrente boedelcrediteuren.

**Toelichting**

(Tussen)conclusies onderzoek curatoren

Het onderzoek is nagenoeg afgerond. Uit het onderzoek kunnen de volgende

(tussen)conclusies getrokken worden:

- De verhuurders hebben tot op heden een totale som van € 6.100.945,24 aan concurrente boedelvorderingen aangemeld bij de boedel.

- Na controle van de ingediende concurrente boedelvorderingen zijn de curatoren van mening dat van de al gecontroleerde aanspraken een bedrag van € 4.186.578,54 terecht is ingediend.

- Inmiddels is in totaal – beide ‘uitkeringsronden’ – een bedrag ter hoogte van € 2.686.256,93 uitgekeerd aan de concurrente boedelcrediteuren.

### **Toelichting**

(Tussen)conclusies onderzoek curatoren

Het onderzoek is afgerond. Uit het onderzoek kunnen de volgende

(tussen)conclusies getrokken worden:

- De verhuurders hebben tot op heden een totale som van € 5.995.607,25 aan concurrente boedelvorderingen aangemeld bij de boedel.

- Na controle van de ingediende concurrente boedelvorderingen zijn de curatoren van mening dat van de al gecontroleerde aanspraken een bedrag van € 4.141.020,75 terecht is ingediend.

- Inmiddels is in totaal – beide ‘uitkeringsronden’ – een bedrag ter hoogte van € 3.838.661,56 uitgekeerd aan de concurrente boedelcrediteuren. In dit bedrag is een correctie opgenomen voor teveel getrokken bankgaranties (€ 143.439,40).

€ 336.050,89

### **Toelichting**

De resterende (concurrente) boedelvordering van UWV bedraagt € 177.171,84 (pensioenpremie ex art 66 lid 2 WW).

(Tussen)conclusies onderzoek curatoren

Het onderzoek is afgerond. Uit het onderzoek kunnen de volgende

(tussen)conclusies getrokken worden:

- De verhuurders hebben tot op heden een totale som van € 5.995.607,25 aan concurrente boedelvorderingen aangemeld bij de boedel.

- Na controle van de ingediende concurrente boedelvorderingen zijn de curatoren van mening dat van de al gecontroleerde aanspraken een bedrag van € 4.141.020,75 terecht is ingediend.

- Inmiddels is in totaal – beide ‘uitkeringsronden’ – een bedrag ter hoogte van € 3.982.141,70 uitgekeerd aan de concurrente boedelcrediteuren. In dit bedrag is een correctie opgenomen voor teveel getrokken bankgaranties (€ 143.439,40).

### **Toelichting**

(Tussen)conclusies onderzoek curatoren

Het onderzoek is afgerond. Uit het onderzoek kunnen de volgende

03-10-2019

 19

27-01-2020

 20

09-04-2020

 21

(tussen)conclusies getrokken worden:

- De verhuurders hebben tot op heden een totale som van € 5.995.607,25 aan concurrente boedelvorderingen aangemeld bij de boedel.

- Na controle van de ingediende concurrente boedelvorderingen zijn de curatoren van mening dat van de al gecontroleerde aanspraken een bedrag van € 4.108.815,85 terecht is ingediend.

- Inmiddels is in totaal – beide 'uitkeringsronden' – een bedrag ter hoogte van € 4.022.569,85 uitgekeerd aan de concurrente boedelcrediteuren. In dit bedrag is een correctie opgenomen voor teveel getrokken bankgaranties (€ 143.439,40).

De werkzaamheden zijn grotendeels afgerond. Met twee verhuurders zijn de curatoren nog in overleg. Ook deze dossiers (is de verwachting) zullen op korte termijn worden afgerond.

### **Toelichting**

(Tussen)conclusies onderzoek curatoren

Het onderzoek is afgerond. Uit het onderzoek kunnen de volgende

(tussen)conclusies getrokken worden:

- De verhuurders hebben tot op heden een totale som van € 5.995.607,25 aan concurrente boedelvorderingen aangemeld bij de boedel.

- Na controle van de ingediende concurrente boedelvorderingen zijn de curatoren van mening dat van de al gecontroleerde aanspraken een bedrag van € 4.108.815,85 terecht is ingediend.

- Inmiddels is in totaal – beide 'uitkeringsronden' – een bedrag ter hoogte van € 4.022.569,85 uitgekeerd aan de concurrente boedelcrediteuren. In dit bedrag is een correctie opgenomen voor teveel getrokken bankgaranties (€ 143.439,40).

23-07-2020

 22

### **Toelichting**

Op twee betalingen aan de consignatiekas na – het verzoek is ingediend bij het Ministerie van Financiën –, zijn alle concurrente boedelschulden (verhuurders) afgerond.

De (tussen)balans ten tijde van het uitbrengen van dit verslag:

- De verhuurders hebben een totale som van € 5.995.607,25 aan concurrente boedelvorderingen aangemeld bij de boedel.

- Na controle hiervan, zijn de curatoren van mening dat hiervan € 4.058.713,27 terecht is ingediend.

- In twee 'uitkeringsronden' is een bedrag ter hoogte van € 4.022.569,85 uitgekeerd aan de concurrente boedelcrediteuren. In dit bedrag is een correctie opgenomen voor teveel getrokken bankgaranties (€ 143.439,40).

08-10-2020

 23

### **Toelichting**

De (tussen)balans ten tijde van het uitbrengen van dit verslag:

- De verhuurders hebben een totale som van € 5.995.607,25 aan concurrente boedelvorderingen aangemeld bij de boedel.

- Na controle hiervan, zijn de curatoren van mening dat hiervan € 4.058.713,27

12-01-2021

 24

terecht is ingediend.

- In twee 'uitkeringsronden' is een bedrag ter hoogte van € 4.022.569,85 uitgekeerd aan de concurrente boedelcrediteuren. In dit bedrag is een correctie opgenomen voor teveel getrokken bankgaranties (€ 143.439,40).
- Het verschil tussen bovengenoemde bedragen (€ 4.058.713,27 en € 4.022.569,85) betreft bedragen (boedelvorderingen van schuldeisers) die (thans) in behandeling zijn voor uitbetaling.

#### **Toelichting**

De (tussen)balans ten tijde van het uitbrengen van dit verslag:

- De verhuurders hebben een totale som van € 5.995.607,25 aan concurrente boedelvorderingen aangemeld bij de boedel.
- Na controle hiervan, zijn de curatoren van mening dat hiervan € 4.058.713,27 terecht is ingediend.
- In twee 'uitkeringsronden' is een bedrag ter hoogte van € 4.022.569,85 uitgekeerd aan de concurrente boedelcrediteuren. In dit bedrag is een correctie opgenomen voor teveel getrokken bankgaranties (€ 143.439,40).

12-04-2021

 25

#### **Toelichting**

De (tussen)balans ten tijde van het uitbrengen van dit verslag:

- De verhuurders hebben een totale som van € 5.995.607,25 aan concurrente boedelvorderingen aangemeld bij de boedel.
- Na controle hiervan, zijn de curatoren van mening dat hiervan € 4.059.012,17 terecht is ingediend.
- In twee 'uitkeringsronden' is een bedrag ter hoogte van € 4.034.748,63 uitgekeerd aan de concurrente boedelcrediteuren. In dit bedrag is een correctie opgenomen voor teveel getrokken bankgaranties (€ 143.439,40).

09-07-2021

 26

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

€ 18.023.823,00

17-04-2018

 13

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

€ 3.548.999,11

17-04-2018

 13

## 8.4 Andere pref. crediteuren

€ 16.866.629,08

17-04-2018

 13

### Toelichting

Tot op heden hebben 63 werknemers een vordering ingediend voor een totaal bedrag van circa € 1.037.572,41. Een tiental crediteuren heeft aanspraak gemaakt op preferentie voor een totaal bedrag van € 121.994,76.

€ 16.867.649,83

03-10-2019

 19

### Toelichting

Tot op heden hebben 61 werknemers een vordering ingediend voor een totaal bedrag van circa € 889.257,41. Een elftal crediteuren heeft aanspraak gemaakt op preferentie voor een totaal bedrag van € 15.978.392,42.

€ 1.044.339,16

27-01-2020

 20

### Toelichting

Ingediende vorderingen door werknemers (67), totaal: € 1.037.572,41.  
Overige ingediende preferente vorderingen (3), totaal: € 6.766,75.

€ 899.424,16

12-01-2021

 24

### Toelichting

Ingediende vorderingen door werknemers (63), totaal: € 892.657,41.  
Overige ingediende preferente vorderingen (3), totaal: € 6.766,75.

## 8.5 Aantal concurrente crediteuren

510

17-04-2018

 13

### Toelichting

Circa 510 crediteuren hebben een vordering ingediend.

510

15-10-2018

 15

### Toelichting

Circa 510 crediteuren hebben een vordering ingediend.

521

27-01-2020

 20

### Toelichting

Tot op heden hebben 521 schuldeisers een concurrente vordering ingediend.




## 8.6 Bedrag concurrente crediteuren








€ 27.302.370,09	17-04-2018  13
€ 27.337.735,05	15-10-2018  15
€ 26.493.847,74	24-01-2019  16
€ 42.268.893,13	27-01-2020  20
€ 41.395.804,35	12-01-2021  24
€ 41.399.294,51	18-10-2021  27

## 8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Zie paragraaf 10.1 van vorig verslag.

17-04-2018  
 13

## 8.8 Werkzaamheden crediteuren

Verslag 1: 214,75 uur	17-04-2018
Verslag 2: 199,14 uur	 13
Verslag 3: 141,00 uur	
Verslag 4: 36,2 uur	
Verslag 5: 55,9 uur	
Verslag 6: 28 uur	
Verslag 7: 68,6 uur	
Verslag 8: 102,3 uur	
Verslag 9: 51,1 uur	
Verslag 10: 99,1uur	
Verslag 11: 108,95 uur	
Verslag 12: 173,3 uur	
Verslag 1: 214,75 uur	18-07-2018
Verslag 2: 199,14 uur	 14
Verslag 3: 141,00 uur	
Verslag 4: 36,2 uur	
Verslag 5: 55,9 uur	
Verslag 6: 28 uur	
Verslag 7: 68,6 uur	
Verslag 8: 102,3 uur	
Verslag 9: 51,1 uur	
Verslag 10: 99,1uur	
Verslag 11: 108,95 uur	
Verslag 12: 173,3 uur	
Verslag 13: 92,05 uur	
Verslag 1: 214,75 uur	15-10-2018
Verslag 2: 199,14 uur	 15
Verslag 3: 141,00 uur	
Verslag 4: 36,2 uur	
Verslag 5: 55,9 uur	
Verslag 6: 28 uur	
Verslag 7: 68,6 uur	
Verslag 8: 102,3 uur	
Verslag 9: 51,1 uur	
Verslag 10: 99,1uur	
Verslag 11: 108,95 uur	
Verslag 12: 173,3 uur	
Verslag 13: 92,05 uur	
Verslag 14: 117 uur	
Verslag 15: 102,65 uur	24-01-2019
	 16
Verslag 16: 131,25 uur	12-04-2019
	 17
Verslag 17: 90,7 uur	18-07-2019
	 18
Verslag 18: 109,6 uur.	03-10-2019
	 19

## 9. Procedures

---

### 9.1 Naam wederpartijen

### 9.2 Aard procedures

Zie vorig verslag.

17-04-2018

 13

### 9.3 Stand procedures

Alle procedures zijn afgerond.

17-04-2018

 13

## 9.4 Werkzaamheden procedures

Verslag 1: 15,60 uur  
Verslag 2: 20,06 uur  
Verslag 3: 12,50 uur  
Verslag 4: 30,10 uur  
Verslag 5: 11,7 uur  
Verslag 6: 1,6 uur  
Verslag 7: 4 uur  
Verslag 8: 1,1 uur  
Verslag 9: 0 uur  
Verslag 10: 0 uur  
Verslag 11: 0 uur  
Verslag 10: 0 uur

17-04-2018

 13

Verslag 1: 15,60 uur  
Verslag 2: 20,06 uur  
Verslag 3: 12,50 uur  
Verslag 4: 30,10 uur  
Verslag 5: 11,7 uur  
Verslag 6: 1,6 uur  
Verslag 7: 4 uur  
Verslag 8: 1,1 uur  
Verslag 9: 0 uur  
Verslag 10: 0 uur  
Verslag 11: 0 uur  
Verslag 12: 0 uur  
Verslag 13: 0 uur

18-07-2018

 14

Verslag 1: 15,60 uur  
Verslag 2: 20,06 uur  
Verslag 3: 12,50 uur  
Verslag 4: 30,10 uur  
Verslag 5: 11,7 uur  
Verslag 6: 1,6 uur  
Verslag 7: 4 uur  
Verslag 8: 1,1 uur  
Verslag 9: 0 uur  
Verslag 10: 0 uur  
Verslag 11: 0 uur  
Verslag 12: 0 uur  
Verslag 13: 0 uur  
Verslag 14: 0 uur

15-10-2018

 15

Verslag 16: 0 uur

12-04-2019

 17

Verslag 17: 0 uur

18-07-2019

 18

Verslag 18: 0 uur.

03-10-2019


 19

## 10. Overig


---

### 10.1 Plan van aanpak


Komende verslagperiode staat voornamelijk in het teken van (i) het voortzetten van de tussentijdse uitkeringen aan boedelschuldeisers, (ii) het voortzetten van het onderzoek naar de uitkeringen aan verhuurders onder de bankgaranties en het terug vorderen van teveel uitgekeerde bedragen en (iii) het voortzetten van het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek.

17-04-2018  
 13


Komende verslagperiode staat voornamelijk in het teken van (i) het voortzetten van de tussentijdse uitkeringen aan boedelschuldeisers, (ii) het voortzetten van het onderzoek naar de uitkeringen aan verhuurders onder de bankgaranties en het terug vorderen van teveel uitgekeerde bedragen en (iii) het voortzetten van het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek.

27-01-2020  
 20


Komende verslagperiode staat voornamelijk in het teken van (i) het voortzetten van de tussentijdse uitkeringen aan boedelschuldeisers en (ii) het voortzetten van het onderzoek naar de uitkeringen aan verhuurders onder de bankgaranties en het terug vorderen van teveel uitgekeerde bedragen.

08-10-2020  
 23


Komende verslagperiode staat voornamelijk in het teken van de onderhandelingen over de afkoop van de onder 3 genoemde koopoptie.

12-01-2021  
 24

Komende verslagperiode staat voornamelijk in het teken van de onderhandelingen over de afkoop van de onder 3 genoemde koopoptie.

18-10-2021  
 27

Komende verslagperiode staat voornamelijk in het teken van de onderhandelingen over de afkoop van de onder 3 genoemde koopoptie.


**08-03-2022**  
 **28**

### 10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Zie vorig verslag.

17-04-2018  
 13

Zie vorig verslag en het gestelde onder 8.1 (Boedelvorderingen).








15-10-2018  
 15

### 10.3 Indiening volgend verslag

1-4-2022

**08-03-2022**  
 **28**

## 10.4 Werkzaamheden overig

Verslag 1: 30,20 uur	17-04-2018
Verslag 2: 75,35 uur	 13
Verslag 3: 36,8 uur	
Verslag 4: 26,00 uur	
Verslag 5: 48,15 uur	
Verslag 6: 40,4 uur	
Verslag 7: 27,35 uur	
Verslag 8: 24,9 uur	
Verslag 9: 16,15 uur	
Verslag 10: 14,6 uur	
Verslag 11: 8,45 uur	
Verslag 12: 17,2 uur	
Verslag 1: 30,20 uur	18-07-2018
Verslag 2: 75,35 uur	 14
Verslag 3: 36,8 uur	
Verslag 4: 26,00 uur	
Verslag 5: 48,15 uur	
Verslag 6: 40,4 uur	
Verslag 7: 27,35 uur	
Verslag 8: 24,9 uur	
Verslag 9: 16,15 uur	
Verslag 10: 14,6 uur	
Verslag 11: 8,45 uur	
Verslag 12: 17,2 uur	
Verslag 13: 17,4 uur	
Verslag 1: 30,20 uur	15-10-2018
Verslag 2: 75,35 uur	 15
Verslag 3: 36,8 uur	
Verslag 4: 26,00 uur	
Verslag 5: 48,15 uur	
Verslag 6: 40,4 uur	
Verslag 7: 27,35 uur	
Verslag 8: 24,9 uur	
Verslag 9: 16,15 uur	
Verslag 10: 14,6 uur	
Verslag 11: 8,45 uur	
Verslag 12: 17,2 uur	
Verslag 13: 17,4 uur	
Verslag 14: 7,2 uur	
Verslag 15: 6,5 uur	24-01-2019
	 16
Verslag 16: 5,9 uur	12-04-2019
	 17
Verslag 17: 8,05 uur	18-07-2019
	 18
Verslag 18: 12,95 uur.	03-10-2019
	 19

## Bijlagen

---

### **Bijlagen**