

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

## Betreft

---

Verslagnummer	6
Datum verslag	01-06-2021
Insolventienummer	F.09/19/408
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000123286:F001
Datum uitspraak	10-12-2019


---

R-C	mr. R.G.C. Veneman
Curator	mr M.W.M. Souren

## Algemene gegevens

### Naam onderneming


Quality Queen Sales B.V. (hierna: "Sales") en Quality Queen Services B.V.  
(hierna: "Services")

15-01-2020  
 1

### Gegevens onderneming

#### Faillissement

Op 10 december 2019 is het faillissement van Sales onder insolventienummer F.09.19.408 uitgesproken, met benoeming van mr R.G.C. Veneman tot rechter-commissaris en met aanstelling van mr M.W.M. Souren tot curator.

15-01-2020  
 1

Op 17 december 2019 is het faillissement van Services onder insolventienummer F.09.19.416 uitgesproken, met benoeming van mr R.G.C. Veneman tot rechter-commissaris en met aanstelling van mr M.W.M. Souren tot curator.

#### Vestiging

Sales en Services zijn beiden statutair gevestigd te Monster, met als vestigingsadres Honderdland 250 te (2676 LV) Maasdijk.

#### Handelsregister

Sales is in het handelsregister geregistreerd onder KvK-nummer 27170714 en Services onder KvK-nummer 27287491.

## Activiteiten onderneming

Sales had al dan niet exclusieve afname-overeenkomsten met telers (komkommers, paprika's en tomaten) en verpakte die weer in opdracht van supermarkten in Nederland en Engeland. In deze branche is het niet gebruikelijk dat afspraken uitputtend in overeenkomsten worden vastgelegd. De verkoop verloopt telefonisch, dan wel zeer beperkt per e-mail. Sales had 17 vaste werknemers en daarnaast circa 100 uitzendkrachten. Sales maakte verder gebruik van circa 30 inpakkers/magazijnmedewerkers van Services. De activiteiten van Services bestonden voornamelijk uit (het beschikbaar stellen van werknemers voor) inpakwerkzaamheden.

15-01-2020



## Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2017	€ 60.158.038,00	€ 321.855,00	€ 7.462.473,00
2019	€ 70.982.750,00	€ -7.193.641,00	€ 8.064.895,00
2018	€ 77.069.921,00	€ 305.393,00	€ 11.269.125,00
2016	€ 55.946.201,00	€ 159.707,00	€ 5.433.610,00

## Toelichting financiële gegevens

Services  
Jaar Omzetgegevens Winst en verlies Balanstotaal  
2019 € 1.360.105 € 589.388 verlies € 137.775  
2018 € 1.378.511 € 421.261 verlies € 345.549  
2017 € 1.121.123 € 48.222 verlies € 712.498  
2016 € 1.463.035 € 208.772 verlies € 321.117

15-01-2020



De cijfers van 2016, 2017 en 2018 zijn gebaseerd op jaarrekeningen. De cijfers van 2019 op de grootboekadministratie van het afgelopen jaar.

## Gemiddeld aantal personeelsleden

### Toelichting

Sales: 20  
Services: 35

15-01-2020



## Boedelsaldo

### Toelichting

Sales: € 3.395,00 + een bedrag van € 8.933,25 in contanten

Services: € 0,00

€ 242.252,75

€ 104.688,95

€ 32.210,18

€ 21.812,61

### Toelichting

Sales: € 30.248,35

Services: 2.429,93

15-01-2020

 1

17-03-2020

 2

10-07-2020

 3

19-11-2020

 4

22-02-2021


 5

**01-06-2021**

 **6**


## Verslagperiode

**van**  
10-12-2019

15-01-2020  
 1


**t/m**  
7-1-2020

**van**  
8-1-2020

17-03-2020  
 2


**t/m**  
9-3-2020

**van**  
10-3-2020

10-07-2020  
 3


**t/m**  
7-6-2020

**van**  
10-7-2020

19-11-2020  
 4

**t/m**  
31-10-2020

**van**  
1-11-2020

22-02-2021  
 5

**t/m**  
7-2-2021

**van**  
8-2-2021

**01-06-2021**  
 6

**t/m**  
21-5-2021

## Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	177 uur 54 min
2	337 uur 0 min
3	111 uur 0 min
4	406 uur 0 min
5	253 uur 24 min
6	346 uur 36 min
<b>totaal</b>	<b>1.631 uur 54 min</b>

## Toelichting bestede uren

Bestede uren in verslagperiode  
Sales 177,9 uur  
Services 25,9 uur

15-01-2020

 1

Bestede uren totaal  
Sales 177,9 uur  
Services 25,9 uur

### Toelichting bestede uren

De gegevens, zoals opgenomen in dit openbaar faillissementsverslag, zijn ten dele ontleend aan mededelingen van de bestuurder(s) en failliet. De curator kan de juistheid van die mededelingen niet garanderen.

Dit faillissementsverslag dient uitsluitend ter informatie aan de belanghebbenden. Er kunnen geen rechten aan worden ontleend.

Besteden uren in verslagperiode  
Sales 337 uur  
Services 15,6 uur

17-03-2020

 2

Bestede uren totaal  
Sales 515 uur  
Services 41,5 uur

Bestede uren totaal  
Sales: 626,3 uur  
Services: 44,1 uur

10-07-2020

 3

Bestede uren totaal  
Sales: 1.127,5 uur  
Services: 122,0 uur

19-11-2020

 4

Bestede uren totaal  
Sales 1.440,2 uur  
Services 103,2 uur

22-02-2021

 5

Bestede uren totaal  
Sales: 1.737,0 uur  
Services: 241,4 uur

**01-06-2021**

 **6**

Inclusief de tijd die voor beide faillissementen wordt verantwoord onder de Garantstellingsregeling Curatoren.

## 1. Inventarisatie

### 1.1 Directie en organisatie

Sales

15-01-2020

Quality Queen Sales Holding B.V. (kvk 27286323) is de enige aandeelhouder van Sales. Mevar Holding B.V. is bestuurder van Sales Holding en Sales. Een STAK houdt 9,8 % van de aandelen. Mevar Holding B.V. houdt de andere 90,2 %. De heer M.J.H. Persoon is de dga van Mevar en daarmee indirect bestuurder

 1

van Sales en Services.

#### Services

4 Investments Holding B.V. (kvk 227287491) is de dga van Services. 2 Progress Marketing B.V. (kvk 27302849) is bestuurder van 4 Investments B.V. en houdt 52% van de aandelen. Sonneveld Holding B.V. en Van Os houden ieder 24% van deze aandelen. Eerder genoemde Mevar Holding B.V. is de bestuurder van 2 Progress B.V.

#### Sales

Een STAK houdt 9,8% van de aandelen in Sales Holding; Mevar Holding houdt de andere 90,2%.

17-03-2020

 2

#### Services

4 Investments Holding B.V. (kvk 27302849) is de dga van Services. 2 Progress Marketing B.V. (kvk 27302847) is bestuurder van 4 Investments Holding B.V. en houdt 52% van de aandelen. Sonneveld Holding B.V. en Van Os houden ieder 24% van de andere aandelen. Eerder genoemde Mevar Holding B.V. is de bestuurder van 2 Progress Marketing B.V.

#### Verslag 4:

Mevar Holding BV houdt 95,1% van de aandelen in St Administratiekantoor Quality Queen (Stak QQ). De heer G. Burger houdt de andere 4,9%. Stak QQ houdt 100% van de aandelen van Quality Queen Sales Holding.

19-11-2020

 4

### **1.2 Lopende procedures**

Geen.

15-01-2020

 1

In een door Millpack B.V. tegen Sales aangespannen procedure is op 16 oktober 2019 vonnis gewezen. De door Sales aan Millpack betekende appeldagvaarding was op faillissementsdatum nog niet bij het gerechtshof aangebracht. De curator heeft de procedure niet overgenomen. De curator heeft de bestuurder hierover voor het verstrijken van de appeltermijn geïnformeerd.

17-03-2020

 2

### **1.3 Verzekeringen**

De Rabobank heeft de verzekering voor de roerende materiele zaken gecontinueerd.

15-01-2020

 1

De premies van alle andere verzekeringen zijn vanaf 1 januari 2020 niet betaald.

De curator heeft met uitzondering van de BCA geen verzekeringspolissen gestand gedaan.

17-03-2020

 2

## 1.4 Huur

4 Investment Vastgoed B.V. (een dochtervennootschap van 4 Investments B.V.) is eigenaar van het bedrijfspand gelegen aan de Honderdlaan 250-252 te Maasdijk. Sales huurt het grootste deel van dit pand: het kantoor en de bedrijfshallen. Naast Sales zijn er ook andere huurders. De hoofdverhuurder heeft aangekondigd de huur aan Sales op te gaan zeggen.

15-01-2020

 1

Sales verhuurt kantooruimte onder aan een onderhuurder. De huur vanaf faillissementsdatum komt aan de boedel toe.

Sales huurt een koffiemachine en een watertankautomaat. De watertankautomaat is opgehaald.

Sales huurt opslagruimte bij Tomatenkwekerij van Heijningen B.V. te Maasdijk.

De huurovereenkomst voor het bedrijfspand is met wederzijds goedvinden begin februari 2020 geëindigd.

17-03-2020

 2

De onderhuurovereenkomst zal op 1 april 2020 eindigen. De nieuwe eigenaar van het pand zal het huurgenot van de onderhuurder niet frustreren.

De overeenkomst van de door sales gehuurde opslagruimte met Tomatenkwekerij van Heijningen B.V. is met wederzijds goedvinden op 1 maart 2020 geëindigd.

De nieuwe eigenaar van het pand heeft afspraken gemaakt met de leverancier over de overname van de gehuurde koffiemachine.

## 1.5 Oorzaak faillissement

Op 5 december 2019 heeft de bestuurder voor het laatst haar financier, de Rabobank, gesproken. Toen duidelijk werd dat de Rabobank niet meer (extra) wenste verder te financieren, hebben Sales en Services op 6 december 2019 hun eigen faillissementen aangevraagd. Het faillissement van Sales is op 10 december jl. uitgesproken en dat van Services is, vanwege het ontbreken van het aandeelhoudersregister, een week later uitgesproken.

15-01-2020

 1

Een eerste bevinding is dat Sales zich voornamelijk richtte op de Engelse markt waarbij vaste prijs- en volumeafspraken per jaar met de afnemers werden gemaakt. Als gevolg daarvan konden tegenvallende oogsten onvoldoende flexibel worden opgevangen en was Sales genoodzaakt om daar waar de opbrengst tegenviel aanvullend bij derden in te kopen. Dat gebeurde vaak tegen een (aanzienlijk) hogere kostprijs en uitsluitend om aan haar afleveringsverplichtingen te kunnen blijven voldoen. De (al verkochte) oogsten over 2018 en 2019 vielen zwaar tegen.

De curator zal nog nader onderzoek doen naar de (andere) oorzaken van de faillissementen.

Werkzaamheden

Sales 11,2 uur / Services 2,3 uur

De werkzaamheden betreffen: de eerste inventarisaties, gesprekken met de bestuurder en bezoeken aan het bedrijfspand.

Werkzaamheden

Sales 0,5 uur / Services 0 uur

De werkzaamheden betreffen: correspondentie ter zake huur.

17-03-2020

 2





## 2. Personeel

### 2.1 Aantal ten tijde van faillissement

#### Toelichting

Sales: 18  
Services: 33

15-01-2020

 1

### 2.2 Aantal in jaar voor faillissement

#### Toelichting

Sales: 18  
Services: 33

15-01-2020

 1

### 2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
12-12-2019	18	Sales
18-12-2019	33	Services
<b>totaal</b>	<b>51</b>	

### 2.4 Werkzaamheden personeel

Sales 13,6 uur / Services 1,5 uur

De werkzaamheden betreffen: informeren en afhandelen van vragen van het personeel, informeren van het UWV, opzeggen van de arbeidsovereenkomsten.

De curator heeft zich ingespannen om de intakegesprekken van het UWV voor de werknemers van Services nog voor faillissementsdatum van Services gelijk met de intakegesprekken voor Sales te laten plaatsvinden, hetgeen ook is gelukt.

15-01-2020

 1

Verslag 2:

Sales 2,2 uur / Services 0,7 uur

De werkzaamheden betreffen: communicatie met werknemers, loonadministratie en UWV.

17-03-2020

 2

Sales 1,5 uur / Services 0 uur

De werkzaamheden betreffen: communicatie met werknemers en UWV.

10-07-2020

 3

Sales 0 uur / Services 0,1 uur

De werkzaamheden bestaan uit: correspondentie met UWV.

19-11-2020

 4

Sales: 0,0 uur / Services: 0,2 uur

**01-06-2021**

 **6**

## 3. Activa

### 3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
Geen			
<b>totaal</b>	€ 0,00		€ 0,00

### Toelichting onroerende zaken

#### 3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Sales: 4,4 uur  
Services: 0 uur

15-01-2020

 1

De werkzaamheden betreffen: onderzoek Kadaster en correspondentie en besprekingen inzake mogelijke kopers van het bedrijfspand, waarbij de boedels via een verkoop van (bodem)inventaris indirect belang hebben.

Sales 8,9 uur / Services 0 uur

17-03-2020

 2

De werkzaamheden betreffen: gesprekken met potentiële kopers van het pand, onderzoek naar paulianeus handelen van Rabobank in services, medewerking aan de verkoop van de (bedrijfs)inventaris van curandi in het kader van de verkoop van de onroerende zaak.

In deze verslagperiode: geen.

10-07-2020

 3

In deze verslagperiode: geen.

19-11-2020

 4

#### 3.3 Bedrijfsmiddelen

## Toelichting bedrijfsmiddelen

### Beschrijving

Kantoorinventaris bestaande uit: bureaus, stoelen, computers, printers, kopieerapparaten.

Magazijninventaris met stellingen, goederenliften, pallet inpakmachine, heftruck, palletwagens en kleiner gereedschap.

3 Auto's

Diverse tomaten/komkommer inpakmachines (deels gedemonteerd).

Drie inpakmachines staan elders in een door Sales gehuurde ruimte opgeslagen.

15-01-2020



Bovengenoemde zaken zijn aan te merken als bodemzaken.

Zie 5.4 Zekerheden voor informatie over de pandrechten.

Vier andere inpakmachines zijn halsoverkop vrijdags en (maan)daags voor faillissementsdatum van Sales door een uitzendbureau tevens financier, met een beroep op eigendomsvoorbehoud, gedemonteerd en weggehaald uit het bedrijfspand te Monster. Hierbij zijn mogelijk zaken beschadigd en eigendommen van Sales meegenomen. De curator onderzoekt de aanspraken van het uitzendbureau en onregelmatigheden bij het afvoeren.

Verkoopopbrengst

In onderzoek.

Boedelbijdrage

In onderzoek.

### Beschrijving

Sales: de bodemzaken zijn verkocht voor € 114.772,00 en de auto's voor € 2.750,00.

Services: de bodemzaken zijn verkocht voor € 30.057,50,00 en de auto's voor € 9.900,00.

17-03-2020



Het ophalen in een nacht-und-nebelactie op vrijdag en maandag voor faillissementsdatum door Pools uitzendbureau Charlie Works Pack en Repack B.V., van de aan haar toebehorende machines en inventaris blijkt met beroep op het eigendomsvoorbehoud te zijn afgestemd met de bestuurder. Van de eigendom van daarna nog in het bedrijfspand aanwezige overige (kantoor)inventaris is door het uitzendbureau afstand gedaan.

Deze machines, in een door curanda gehuurde loods, die ook het eigendom zijn van Charlie Works Pack en Repack B.V., zijn of worden door daar opgehaald.

Charlie Works Pack en Repack B.V. dient nu nog rekening en verantwoording af te leggen over de verkoopopbrengst. In onderzoek.

Verkoopopbrengst

€ 157.479,50

Boedelbijdrage

€ 50.000

Toelichting

Rabobank heeft een voorrecht op de opbrengst van de auto's/niet-bodemzaken.

### 3.4 Bodemvoorrecht fiscus

De fiscus heeft een vordering voor niet betaalde omzetbelasting en loonheffingen. De curator oefent het bodemvoorrecht van de fiscus uit op de aan de bank verpande bodemzaken.

15-01-2020

 1

### 3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Sales: 27,4 uur

Services: 0 uur

15-01-2020

 1

De werkzaamheden betreffen: het veiligstellen van activa, inventarisatie bedrijfsinventaris waaronder de bodemzaken, onderzoek taxatierapporten, onderzoek naar de (rechtmatigheid van de) voor faillissementsdatum weggehaalde bodemzaken alsmede correspondentie hierover en correspondentie met de Belastingdienst.

Sales 99,8 uur / Services 0 uur

De werkzaamheden betreffen: verkoopinspanningen materiele activa, onderzoeken: rechtsgeldigheid van gerevindiceerde activa, correspondentie met eventuele eigenaren en pandhouders, ingeroepen eigendomsrechten, materiele zaken opgeslagen bij derden, correspondentie ter zake het afstand doen van eigendomsrechten, bodemrecht en positie van leasemaatschappijen

17-03-2020

 2

Sales 2,4 uur / Services 0 uur

De werkzaamheden bestaan uit: correspondentie met leveranciers ter zake eigendomsvoorbehoud en overschrijven kenteken voertuig.

10-07-2020

 3

In deze verslagperiode: geen.

19-11-2020

 4

Sales: 20,6 uur / Services: 0,0 uur

Gebleken is dat de akte van de verkoop aan Sales van de afgevoerde bodemzaken met een eigendomsvoorbehoud was geantedateerd. Deze zaken waren voor de ondertekening van deze akte al aan Sales geleverd. Daarom kon naderhand de eigendom daarvan ook niet meer door de verkoper worden voorbehouden. Voor het geval dat anders ligt, is het aangaan van dit voorbehoud vernietigd met een beroep op de pauliana.

**01-06-2021**

 6

### 3.6 Voorraden / onderhanden werk

## **Toelichting voorraden / onderhanden werk**

Beschrijving

15-01-2020

Voorraden verpakkingsmaterialen (kartonnen doosjes en folie voor eenmalig gebruik) en kratten voor meermalig gebruik.

 1

Een aantal van de meermalige fusts zijn voorzien van een merknaam. De curator onderzoekt nog of de merkgerechtigde dan wel failliet de eigenaar is.

De afhandeling van de eigendommen van derden is onder 3.8 Andere Activa verantwoord.

Zie 5.4 Zekerheden voor informatie over de pandrechten.

De activiteiten waren op 5 december 2019 gestaakt en al het werk was op faillissementsdatum gefactureerd. Er is dus geen enkel onderhanden werk.

Verkoopopbrengst

In onderzoek.

Boedelbijdrage

In onderzoek.

Beschrijving

17-03-2020

De voorraad is verkocht voor € 2.000,00.

 2

Verkoopopbrengst

€ 2.000,00

Boedelbijdrage

Rabobank heeft een voorrecht op de opbrengst van de voorraad.

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

Sales: 0 uur

15-01-2020

Services: 0 uur

 1

In deze verslagperiode: geen.

19-11-2020

 4

## **3.8 Andere activa**

### **Toelichting andere activa**

Beschrijving

15-01-2020

GOODWILL

 1

De curator heeft met enkele geïnteresseerden gesproken over de overname van goodwill. Dit heeft niet geresulteerd in een transactie.

KAS

Kleine Kas: € 8.933,25. Dit bedrag is op de boedelrekening gestort.

VORDERINGEN

Uit de administratie blijkt van een aantal vorderingen (anders dan handelsdebiteuren) op groeps-vennootschappen. Deze vorderingen zijn (mogelijk) verpand.

Verder in onderzoek.

## BOEDELVERGOEDINGEN

Boedelvergoedingen voor de uitlevering van zaken van derden (anders dan eigendomsvoorbehouden).

Met één partij zijn afspraken gemaakt over het ophalen. Hiervoor is een boedelbijdrage van € 2.488,00 betaald.

Op verslagdatum correspondeert de curator met een aantal partijen over de door hen gestelde eigendomsrechten.

Verkoopopbrengst  
p.m.

Boedelbijdrage  
€ 2.488,--.

### Beschrijving

De curator heeft met drie partijen afspraken gemaakt over het ophalen van hun eigendommen. Hiervoor zijn boedelvergoedingen ad € 4.395,00 (btw verlegd) + € 13.025,59 (0% btw) betaald.

De eigenaren/hypotheeknemers van het pand hebben voor de medewerking van de curator aan de verkoop van de inventaris een boedelvergoeding van € 60.500,00 incl. btw (€ 50.000,00 excl. btw) betaald.

Verhuuropbrengst bedrijfsruimte januari-februari 2020: € 2.736,37 excl. btw (€ 3.311,01 incl. btw).

Verkoopopbrengst  
Geen.

Boedelbijdrage  
€ 4.395,00 btw verlegd + € 52.969,70 21% btw belast.

Boedelvergoeding ter zake uitlevering zaken van derden: € 23.977,13.

Restitutie St BPF AVH: € 42.749,84

Kasgeld: € 8.908,25

Boedelvergoeding van pandhouder Rabobank: € 1.512,50

De (onder) huurder van services heeft de laatste maand huur ad € 1.730,76 aan de boedel betaald.

De curator correspondeert ter zake niet verantwoord kasgeld ten bedrage van: € 9.275,68.

Boedelbijdrage:  
€ 78.878,48.

### Verslag 4

Niet verantwoord kasgeld ad € 9.275,68 is in onderzoek.

De curator onderzoekt nog vorderingen ter zake niet doorbelast rentes over 2019 en door Sales over 2019 niet aan 4 Investments Vastgoed B.V. doorbelaste administratievergoeding.

Boedelbijdrage  
€ 78.878,48

Sales: restituties van Evides, verzekeringspremies en UWV.  
Totaal: € 1.555,54.  
Services: restitutie € 785,82.

17-03-2020



10-07-2020



19-11-2020



22-02-2021



### 3.9 Werkzaamheden andere activa

Sales: 30,9 uur  
Services: 0,7 uur

15-01-2020  
1

De werkzaamheden betreffen: inventarisatie en opstellen van een informatiememorandum, correspondentie en gesprekken met potentiële kopers.

Sales 44,8 uur / Services 2,9 uur

17-03-2020  
2

De werkzaamheden betreffen daarnaast: afhandelen eigendommen van derden en boedelbijdragen, correspondentie met (ver)huurders en overleg met de eigenaar en koper van het pand.

Sales 9,1 uur / Services 0,1 uur

10-07-2020  
3

De werkzaamheden bestaan uit: correspondentie met pandhouder, St BPF, huurder, eigenaren en bestuurder.

Sales: 0,8 uur / Services: 0 uur.

19-11-2020  
4

De werkzaamheden betreffen: correspondentie met EPS en Prominent over kratten.

Sales: 4,1 uur / Services: 0 uur.

22-02-2021  
5

De werkzaamheden betreffen: correspondentie met Rabobank terzake niet verpande bijschrijvingen, vennootschapsbelasting, omzetbelasting crediteringen voor huur en contact met de Belastingdienst/ontvanger.

Sales: 17,9 uur / Services: 1,7 uur

**01-06-2021**  
6

## 4. Debiteuren

### 4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
	€ 3.134.971,00		
<b>totaal</b>	€ 3.134.971,00	€ 0,00	€ 0,00

### Toelichting debiteuren

Beschrijving

15-01-2020  
1

Openstaande debiteuren Quality Queen Sales: € 3.134.971 waarvan een bedrag van

€ 924.841 langer dan 90 dagen openstaat. Een bedrag van meer dan 2 miljoen euro staat ten tijde van het uitspreken van het faillissement van Sales niet langer dan 60 dagen open. Naar verwachting kunnen deze vorderingen probleemloos worden ontvangen, tenzij aanschrijving van deze debiteuren plaatsvindt anders dan door failliet, omdat dit veelal vragen oproept.

De incasso van de debiteuren is door het bureau Afbouw & Insolventie van de afdeling Grootzakelijk Financial Restructuring & Recovery van de Rabobank binnen enkele dagen na het uitspreken van het faillissement uitbesteed aan incassobureau Ceres Legal tegen een vergoeding van 6% over de eerste geïncasseerde 1,5 miljoen en 7% over het meerdere.

Op het aanbod van de curator om de incasso van de debiteuren tegen een lagere vergoeding aan hem te laten, is de bank niet ingegaan.

De debiteuren in dit faillissement zijn onder meer grote Engelse supermarkten. De ervaring leert dat in deze sector vorderingen jonger dan 90 dagen over het algemeen (zelfs zonder enige aanschrijving) volledig binnenkomen. Het gaat bij deze incasso-opdracht bovendien om een beperkte inspanningsverbintenis. De boedel loopt hiermee derhalve een betrekkelijk eenvoudig te realiseren actiefpost mis van tenminste € 90.000. Het is de curator een raadsel dat en waarom deze incasso-opdracht door de Rabobank/pandhouder onder deze omstandigheden desalniettemin is vergeven aan dit incassobureau.

Rabobank heeft een boedelvergoeding van € 907,50 incl. btw betaald voor de inzet van personeel van failliet teneinde de benodigde informatie voor de incasso te kunnen verstrekken.

#### Opbrengst

De opbrengst komt in beginsel aan de Rabobank als eerste pandhouder toe.

#### Boedelbijdrage

Niet van toepassing.

#### Beschrijving

Volgens de Rabobank hebben verpande debiteuren tot en met 17 februari 2020 € 1.339.702 op de bankrekening van Sales betaald, is van de nog openstaande debiteuren volgens het incassobureau een bedrag van in totaal € 1.203.792 niet te incasseren en een bedrag van € 409.428 dubieus. Zie verder onder 5. Bank.

De curator vraagt sinds zes weken meer onderbouwing van de posten "niet te incasseren" en "dubieuze vorderingen" Dit om de voortgang van de incasso te kunnen volgen om redenen dat het incasseren van de lastige debiteuren commercieel minder interessant is voor een incassobureau.

Ondanks het stellen van een termijn daartoe ex 58 Fw wordt deze nadere onderbouwing geweigerd. De door de curator eind januari 2020 gestelde termijn van zes weken is op verzoek van de bank door de rechter-commissaris met drie maanden verlengd tot 11 juni 2010, onder meer nadat de bank had gedreigd de resterende debiteuren portefeuille (inclusief hetgeen volgens haar niet te incasseren is) openbaar te zullen veilen. Het laat zich raden wat de opbrengst daarvan zou zijn geweest te meer nu de jus er al af is. De tweede pandhouder Atradius zou hier niet zo blij mee zijn geweest. Maar die benadeling zou volgens de eerste pandhouder voor rekening van deze termijnstelling door de curator dienen te komen.

Dit dreigement van openbare verkoop zou volgens Rabobank onder meer zijn gelegen in de vervelende houding van de curator als gevolg van de keuze van eerste pandhouder Rabobank om de boedelbijdrage van € 90.000 voor de incasso van de eerste 1,5 miljoen aan verpande debiteuren, die immers zonder moeite binnenkomt, zonder enige opgave van redenen niet, zoals gebruikelijk, aan de boedel te gunnen, maar al enkele dagen na het faillissement aan een extern incassobureau.

Incassobureau Ceres Legal stelt zich, daarin kennelijk gesteund door de eerste pandhouder, vervolgens op het standpunt naar eigen inzicht vragen van de curator om nadere informatie te kunnen beantwoorden. Maar ook dat het vragen van een vergoeding door de curator voor de inzet van het personeel van curanda ten behoeve van de incasso door Ceres Legal (NB buiten de curator om) op dezelfde vervelende houding is gebaseerd en

17-03-2020

 2



bovendien ongepast zou zijn, omdat dit personeel anders toch niets te doen zou hebben (gehad). Met andere woorden laat het UWV in plaats van Ceres Legal maar de loonkosten daarvan betalen; dat is goed voor de marge.

Beschrijving

10-07-2020

Zie onder "5. Bank" voor de door de pandhouder geïncasseerde vorderingen en de door de curator gestelde termijn ex art. 58 Fw. Inmiddels is gebleken dat Rabobank voor meer faillissementen een raamcontract heeft gesloten met Ceres Legal.

 3

Omvang:

Volgens de administratie van failliet was de omvang van de vordering op handelsdebiteuren op faillissementsdatum: € 3.134.971. Daarnaast hadden faillieten rekening-courantvorderingen en stelden zij vorderingen te hebben ter zake onrechtmatig handelen (op claim-debiteuren).

Omvang:

19-11-2020

De laatste door Ceres-Legal (namens de Rabobank) overgelegde stand van de debiteurenincasso dateert van 30 juni 2020. Hierop staat een bedrag van € 3.805.268 als geïncasseerd, waarvan een bedrag van € 1.958.525 is ontvangen op vorderingen op gelieerde vennootschappen. De curator correspondeert nog met de Rabobank over de onderbouwing daarvan.

 4

Omvang:

22-02-2021

Op verslagdatum heeft de curator van de Rabobank (nog) geen duidelijke specificatie van de geïncasseerde vorderingen op gelieerde vennootschappen ontvangen. Verder in onderzoek.

 5

Omvang:

01-06-2021

Op 20 oktober 2020 heeft de Rabobank rekening en verantwoording afgelegd van de incasso van de verpande debiteuren. Daarover is (na afloop van een zwangerschapsverlof van de betreffende bankmedewerker) in maart 2021 een dispuut met de bank ontstaan. Dat gaat over de incasso(on)bevoegdheid aangaande een vordering van 123k. Die vordering had Services op een (gelieerde) debiteur. De betaling daarop is door de bank van de debiteur ontvangen. Volgens de verantwoording van 20 oktober 2020 is deze ontvangst afgeboekt op een vordering van de bank op Sales. Maar de schuld van Services aan de bank was toen al afgelost. Het gevolg daarvan is verval van alle zekerheden die Services aan de bank voor haar schuld had verstrekt, waaronder de verpanding van de debiteuren. De bank was dus niet meer bevoegd die te incasseren, maar de bank weigert afgifte daarvan aan de boedel. Eerst deed de bank dat met een beroep op een hoofdelijke medeaansprakelijkstelling (HMS) door Services voor de schulden van Sales uit juli 2020, maar die HMS is door de curator met een beroep op de pauliana drie dagen na zijn aanstelling in het faillissement van Services vernietigd. Naar aanleiding van dit dispuut in de correspondentie is op 1 april 2021 een concept dagvaarding hiervoor door de curator aan de bank gestuurd. De bank dacht dat het om een grap ging. De bank beroept zich er nu met name op dat de betaling van deze vordering het gevolg was van bijzondere afspraken, die rechtstreeks zijn gemaakt tussen de bank en de betreffende debiteur. De bank had aan die debiteur een hypothecair verzekerde financiering verstrekt.

 6

Betaling van de aan de bank verpande vordering van Services, zo zegt de bank nu, heeft plaatsgevonden als voorwaarde voor royement van de hypotheek. Die betaling is bij de verdeling van de verkoopopbrengst van het pand ten koste gegaan van de opbrengst voor de tweede hypotheekhouders. De betaling van deze vordering zou volgens de bank -

indien de tweede hypotheekhouders eerst volledig betaald hadden moeten worden - nooit hebben kunnen worden gedaan. Daar was de opbrengst van het pand niet hoog genoeg voor. Inmiddels loopt een mediation hierover (zie ook hierna).

Daarnaast loopt er een dispuut over de ex artikel 58 Fw door de curator gestelde termijn, die een aantal malen desgevraagd door de curator is verlengd. De bank heeft geen verlenging gevraagd van de laatst gestelde termijn. Die is dus verlopen. De bank meent echter dat de curator de laatste keer heeft ingestemd met een verlenging voor onbepaalde tijd. Eén van de nog openstaande verpande debiteuren (ca 47k) kan overigens alleen worden geïncasseerd door het inzetten van de faillissementspauliana. Een andere verpande nog te incasseren debiteur (ca 60k) betreft een curator, die afgelopen jaar al betaling daarop heeft toegezegd.

Boedelbijdrage:

Niet meer van toepassing nu de termijn ex artikel 58 Fw is verlopen.

## 4.2 Werkzaamheden debiteuren

Sales: 8,1 uur

Services: 0 uur

15-01-2020

 1

De werkzaamheden betreffen: correspondentie en bespreking met pandhouder ter zake de incasso van de debiteuren.

Sales 21,8 uur / Services 1,8 uur

De werkzaamheden betreffen: onderzoek debiteurenadministratie en monitoren incasso debiteuren, correspondentie met pandhouder Rabobank en Ceres Legal en correspondentie ter zake termijnen ex art. 58 Fw.

17-03-2020

 2

Sales 3,8 uur / Services 0 uur

De werkzaamheden bestaan uit: correspondentie met pandhouder, het door de pandhouder ingeschakeld incassobureau en de bestuurder.

10-07-2020

 3

Sales: 3,7 uur / Services: 0,0 uur.

De werkzaamheden bestaan uit: onderzoek grootboekadministratie ter zake vordering op een bepaalde debiteur.

19-11-2020

 4

Sales: 5,1 uur / Services: 0,9 uur

Voor de verrichtte werkzaamheden inzake de debiteuren wordt ook verwezen naar de hoofdstukken bank/zekerheden en procedures. Naar schatting was met het dispuut met de bank over deze vordering van 123k, inclusief literatuuronderzoek, het opstellen van de dagvaarding c.a. in de verslagperiode onder al deze hoofdstukken in totaal ca 100 uur gemoeid. Deze investering is overigens in overwegende mate gedekt door een daarvoor verkregen GSR. De helft van deze tijd komt voor rekening van een junior advocaat, die was belast met het onderzoek en het opstellen van de dagvaarding.

**01-06-2021**

 **6**

## 5. Bank/Zekerheden

## 5.1 Vordering van bank(en)

### Toelichting vordering van bank(en)

Sales:

Rabobank rekening-courant € 4.184.181,69 debet

Rabobank GBPonden: € 174.165,82 debet

Totaal: € 4.391.187,85

Atradius: € 830.158,34.

Services:

Rabobank rekening-courant € 87.511,03 debet

Services is mededebiteur voor de financiering die ook aan 4 Investments Vastgoed B.V. en

4 Investments Holding B.V. is verstrekt. Dit betreft een obligo van € 4.756.300. Services heeft zich op 2 juli 2019 hoofdelijk mede aansprakelijk gesteld voor de schuld van Sales. De curator heeft deze hoofdelijkheidsstelling van Services met een beroep op de faillissementspauliana ex 42/43 Fw op 20 december 2019 vernietigd.

15-01-2020



### Toelichting vordering van bank(en)

Volgens opgave van Rabobank is op 17 februari 2020 € 1.339.702 van handelsdebiteuren geïncasseerd en € 1.959.334 op vorderingen op aan niet-gefaillieerde gelieerde (rechts)personen en is een bedrag van € 127.813 aan statiegeld ontvangen.

De curator heeft aan de Rabobank inzage in de voortgang van de incasso van "claim debiteuren" verzocht, maar ook die informatie is op verslagdatum nog niet verkregen (zie hierboven onder debiteuren).

17-03-2020



### Toelichting vordering van bank(en)

Op basis van een door de pandhouder overgelegd overzicht van 18 mei 2020, becijfert de curator de bedragen per soort vorderingen: handelsdebiteuren, rekening-courantvorderingen op gelieerde vennootschappen en zogeheten (schadevergoedings) Claim debiteuren.

Rabobank stelt dat op 5 juni 2020 het restant van haar vordering een bedrag van € 486.216,76 te vermeerderen met kosten/rente bedraagt. De pandhouder verwacht niet deze vordering uit de opbrengst van de resterende vorderingen voldaan te krijgen.

10-07-2020



### Toelichting vordering van bank(en)

Het laatste door Ceres-Legal (namens de Rabobank) overgelegde stand van de debiteurenincasso dateert van 30 juni 2020. Hierop staat een bedrag van € 3.805.268 als geïncasseerd, waarvan een bedrag van € 1.958.525 is ontvangen van aan de bestuurder gelieerde vennootschappen.

19-11-2020



### Toelichting vordering van bank(en)

Volgens de daarvan beschikbare bankafschriften op verslagdatum heeft de bank nog een vordering (alleen) op Sales van € 335.000,--.

22-02-2021




### Toelichting vordering van bank(en)

De uitwinningkosten zouden nog bij de vordering van de bank ad € 335.000,-- komen. Zie ook de tekstuele toevoegingen onder hoofdstuk 4.

01-06-2021



## 5.2 Leasecontracten

Sales leasete en huurde circa 10 heftrucks. Deze heftrucks zijn begin december 2019 door de verhuurder/lessor opgehaald. De curator zal dit nog onderzoeken. 15-01-2020  1


Sales leasete 12 auto's bij Hitachi. Alle auto's zijn inmiddels door de lessor opgehaald.

De boedel is twee auto's van 10 tot en met 31 december 2019 blijven gebruiken. Met Hitachi is overeengekomen dat de boedel geen vergoeding verschuldigd is voor het gebruik, waartegenover Hitachi geen boedelvergoeding voor het ophalen van de auto's heeft te betalen.


Sales leaset / huurt een ICT-server en een telefooncentrale.

Sales leaset sinds medio 2018 een verpakkinglijn van ABN-AMRO Bank, die mogelijk valt onder het bodemvoorrecht van de fiscus. De curator verricht onderzoek.

Alle leaseovereenkomsten en de vraag of het om zaken gaat waarop een bodemvoorrecht van de fiscus rust, worden nog onderzocht.

ABN zal of heeft de geleasede verpakkingmachine opgehaald. De nieuwe eigenaar van het pand heeft de geleasede telefooncentrale en ICT-server met de lessors afgewikkeld. 17-03-2020  2

## 5.3 Beschrijving zekerheden

RABOBANK 15-01-2020  1  
Op 11 juli 2007 heeft Rabobank ter financiering van nieuwbouw op het bedrijventerrein Honderdland een financiering verstrekt aan 4 Investment Holding c.s. ad € 8.2803.000 tegen onderzetting van een hypotheek, verpanding van inventaris, vorderingen op derden en huurpenningen.

Op 12 juli 2007 heeft de Rabobank voor hetgeen zij van 4 Investments Vastgoed B.V., 4 Investments Holding B.V. en Services heeft te vorderen een recht van eerste hypotheek verkregen ten belope van 15 miljoen op de onroerende zaak van 4 Investments Vastgoed B.V

Op 24 juli 2007, geregistreerd op 13 augustus 2007, heeft de Rabobank voor hetgeen zij van 4 Investments Vastgoed B.V., 4 Investments Holding B.V. en Services heeft te vorderen een eerste pandrecht verkregen op de huidige en toekomstige inventaris en vorderingen op derden. Op grond van art 24 van de Algemene voorwaarden voor verpanding 1998 heeft de Rabobank een volmacht om aan zichzelf te verpanden.

Op 19 februari 2009, heeft de Rabobank voor hetgeen zij van 4 Investments Vastgoed B.V., 4 Investments Holding B.V.en Services heeft te vorderen een pandrecht verkregen op de vorderingen uit hoofde van verhuur van het bedrijfspand. Op grond van art. 24 van de Algemene voorwaarden voor verpanding 1998 heeft de Rabobank een volmacht om aan zichzelf te verpanden.

Op 17 augustus 2015, geregistreerd 21 augustus 2015, heeft de Rabobank

(opnieuw?) een pandrecht gekregen van QQ Sales en QQ Holding, op de huidige en toekomstige inventaris van de pandgevers voor al hetgeen de Rabobank van pandgevers heeft te vorderen.

Uit een door 4 Investments Vastgoed B.V., 4 Investments Holding B.V. en Services op 21 september 2017 ondertekende "Wijziging geldleningsvoorwaarden" blijkt dat de Rabobank op 9 september 2017 een nieuwe (her?)financiering heeft verstrekt ad € 700.000,00. Dit document is bij de Rabobank opgevraagd en dient nog te worden onderzocht.

Op 17 december 2017, geregistreerd op 19 december 2017, heeft de Rabobank voor hetgeen zij van Sales heeft te vorderen een pandrecht verkregen op alle vorderingen van Sales op derden, waaronder 4 Investments. Aan de Rabobank is een volmacht verleend om aan zichzelf te verpanden.

#### Termijnstelling 58 Fw

De curator heeft de eerste pandhouder op 19 december 2019 een termijn gesteld van drie weken om tot uitwinning van de inventariszaken over te gaan. De bank heeft gevraagd om een verlenging van die, naar de mening van de bank onredelijk korte, termijn, waar de curator niet op is ingegaan.

#### ATRADIUS

Op 6 mei 2008 heeft Atradius, voor een op die datum gesloten parallelle schuldovereenkomst, een (tweede) pandrecht op de inventaris & bedrijfsmiddelen, voorraden en vorderingen van Sales verkregen. Atradius stelt thans voor een bedrag van € 830.158,34 schulden van Sales te hebben verzekerd. De curator zal ook dit nog onderzoeken.

Op 11 juli 2017 heeft Rabobank aan 4 Investment Holding B.V. een financiering verstrekt van: € 8.280.000 (niet € 8.2803.000).

17-03-2020



#### Termijnstelling 58 Fw

De Rabobank heeft de door de curator ex art. 58 op 19 december 2019 gestelde termijn voor de uitwinning van de roerende zaken laten verlopen. Op 28 februari 2020 heeft de Rabobank de rechter-commissaris ex art. 69 Fw verzocht om de curator te gelasten om de door hem (op 28 januari 2020) gestelde termijn voor de uitwinning van de verpande debiteuren in te trekken. De rechter-commissaris heeft geoordeeld dat de curator, nu hij onvoldoende was geïnformeerd, gerechtigd was tot het stellen van een termijn. Niettemin heeft de rechter-commissaris deze termijn verlengd tot 11 juni 2020.


#### Termijnstelling 58 Fw


Op 3 juni 2020 heeft de Rabobank de rechter-commissaris ex art. 69 Fw verzocht om de termijn voor de uitwinning van de aan haar verpande vorderingen wederom te verlengen met drie maanden tot 11 september 2020. Op 8 juni 2020 heeft de rechter-commissaris mede vanwege de coronacrisis de termijn ex. art 58 Fw verlengd tot 11 september 2020.


10-07-2020



Eveneens op 3 juni 2020 heeft de Rabobank bij BVA Auctions (zekerheidshalve?) een openbare veiling van de aan haar verpande vorderingen aangekondigd. Op 5 juni heeft de Rabobank mededeling gedaan van de openbare verkoop aan de curator. Deze veiling is tijdig afgeblazen. Voor het goedkeuren van een regeling met twee verpande debiteuren heeft de Rabobank een boedelbijdrage betaald (2x € 756,25, zie onder "3.8 Andere activa").

In QQSales heeft Rabobank de curator verzocht om de termijn ex art. 58 Fw te verlenen met welk verzoek de curator heeft ingestemd. 19-11-2020  4

De termijn ex art. 58 Fw. is op verzoek van de Rabobank in de verslagperiode verlengd met twee maanden tot 11 februari 2021, 12.00 uur. 22-02-2021  5


De bank heeft van de laatste termijn geen verlenging gevraagd. De bank stelt nu dat zij ervan uitging dat de curator op 10 december 2020 zou hebben ingestemd met een verlenging voor onbepaalde tijd. Dit omdat de curator op het verzoek van de bank van 10 december 2020 om de termijn met een à twee maanden te verlenen met niet meer had geantwoord dat dat dit verzoek akkoord was. 01-06-2021  6

Met dit dispuut is een belang gemoeid van ca 110k aan nog te incasseren debiteuren. Eén daarvan (50k) valt niet te incasseren zonder een beroep op de faillissementspauliana. De andere hangt af van de betaling door een Engelse curator, die lang op zich laat wachten.

## 5.4 Separatistenpositie


Zie onder 5.3. 15-01-2020  1

## 5.5 Eigendomsvoorbehoud

Een aantal leveranciers heeft een beroep op een eigendomsvoorbehoud gedaan. 15-01-2020  1

Er was echter geen enkele voorraad groenten meer aanwezig. Verder onderzoek naar de rechtsgeldigheid van eigendomsvoorbehoud hierop is dan ook niet opportuun.

Met één leverancier is een afspraak gemaakt om zijn eigendommen (verpakkingsmaterialen) op te komen halen. Die leverancier betaalt een boedelbijdrage voor de inspanningen die uitsluitend in het belang van haar worden gemaakt.

Zie onder "3.8 Andere Activa" voor de voor het ophalen van eigendommen betaalde boedelvergoedingen. 17-03-2020  2

## 5.6 Retentierechten

Hierop is nog geen beroep gedaan. 15-01-2020  1

## 5.7 Reclamerechten

Hierop is nog geen beroep gedaan. 15-01-2020  1

## 5.8 Boedelbijdragen

**Toelichting** 15-01-2020  1  
P.M.

## 5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Sales: 21,9 uur  
Services: 0,5 uur

15-01-2020

 1

De werkzaamheden betreffen: correspondentie en besprekingen met pandhouders, bestuurders en hun advocaten, onderzoek van zekerheidsrechten, afhandeling van beroepen op eigendomsvoorbehoud en correspondentie ter zake eigendommen van derden.

Sales 63,2 uur / Services 0,5 uur

17-03-2020

 2

De werkzaamheden betreffen: onderzoek zekerheidsrechten, communicatie met pandhouders Rabobank en Atradius, termijnstelling ex art. 58 Fw, beheer mutatie op bankrekeningen, afhandelen eigendomsvoorbehouden/huur/lease en rekening en verantwoording Rabobank.

Sales 39,4 uur / Services 0,6 uur

10-07-2020

 3

De werkzaamheden betreffen: correspondentie met Rabobank en het door haar ingeschakelde incassobureau, Atradius en de rechter-commissaris en onderzoek van debiteuren (incasso) administratie.

Sales: 10,3 uur / Services: 1,5 uur.

19-11-2020

 4

De werkzaamheden betreffen: gesprek bij Ceres-Legal, correspondentie met de Rabobank, Ceres-Legal en Atradius en monitoren debiteuren incasso.

Sales: 14 uur / Services: 1,4 uur.

22-02-2021

 5

De werkzaamheden betreffen: correspondentie met de Rabobank, bestuurder en 4 Investments Vastgoed B.V. over: verrekeningen, afrekening verkoopopbrengst onroerend goed, incasso van debiteuren en termijnverlenging van 58 Fw.

Sales: 29,2 uur / Services: 42,5 uur

**01-06-2021**

 **6**

De werkzaamheden betreffen de correspondentie met de Rabobank over de termijnstelling en de voorbereiding van een procedure, waarbij ook terugbetaling aan de boedel door de bank op de incasso van een niet verpande vordering van 123k en dus de incassobevoegdheid van de bank is betrokken (zie ook hiervoor onder debiteuren hierna onder rechtmatigheid). Deze werkzaamheden zijn gedekt door de GSR.

## 6. Voortzetten/doorstart onderneming

### **Voortzetten onderneming**

#### **6.1 Exploitatie / zekerheden**

Hiervan is geen sprake.

15-01-2020

 1

## 6.2 Financiële verslaglegging

Hiervan is geen sprake.

15-01-2020

 1

## 6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Hiervan is geen sprake.

15-01-2020

 1

## Doorstarten onderneming

### 6.4 Beschrijving

De curator heeft met een aantal potentiële doorstarters gesproken. Dit heeft niet geleid tot een concreet bod.

15-01-2020

 1

### 6.5 Verantwoording

N.v.t.

15-01-2020

 1

### 6.6 Opbrengst

#### Toelichting

N.v.t.

15-01-2020

 1

### 6.7 Boedelbijdrage

#### Toelichting

N.v.t.

15-01-2020

 1

### 6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Sales: 6 uur

Services: 0 uur

15-01-2020

 1

De werkzaamheden betreffen: samenstellen van een informatiememorandum en gesprekken met potentiële doorstarters.

In deze verslagperiode geen.

19-11-2020

 4

 In deze verslagperiode geen.

**01-06-2021**

 **6**

## 7. Rechtmatigheid

---



## 7.1 Boekhoudplicht

De administratie van Sales en Service werd bijgehouden in ExactGlobe. De administratie was tot faillissementsdatum bijgewerkt.  
De curator heeft de boekhouding veiliggesteld en zal deze nog nader onderzoeken.

15-01-2020

 1

## 7.2 Depot jaarrekeningen

Sales

2018

Publicatiedatum: 25-9-2019

Consequentie: geen

2017

Publicatiedatum: 8-11-2018

Consequentie: geen

2016

Publicatiedatum: 8-11-2017

Consequentie: geen

2015

Publicatiedatum: 28-10-2016

Consequentie: geen

2014

Publicatiedatum: 31-7-2015

Consequentie: geen

Services

2018

Publicatiedatum: 5-11-2019

Consequentie: geen

2017

Publicatiedatum: 8-11-2018

Consequentie: geen

2016

Publicatiedatum: 8-11-2017

Consequentie: geen

2015

Publicatiedatum: 13-1-2017

Consequentie: geen

2014

Publicatiedatum: 24-3-2016

Consequentie: te laat

15-01-2020

 1

### 7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Omvang: klein.

15-01-2020

 1

In Sales bedroeg in 2017 en 2018 de waarde van de activa respectievelijk 7 en 11 miljoen euro en was de omzet respectievelijk 60 en 77 miljoen euro.

17-03-2020

 2

Hiermee is in twee achtereenvolgende balansjaren voldaan aan de vereisten van artikel 2:396 BW om aan de accountant een controleverklaring te (moeten) vragen in plaats van een samenstellingsverklaring.

Voor de jaarcijfers van 2018 is slechts een samenstellingsverklaring afgegeven.

Verder in onderzoek.

Services kan worden aangemerkt als een 'kleine' onderneming.

### 7.4 Stortingsverplichting aandelen

Een eventuele vordering tot volstorting van de aandelen is verjaard.

15-01-2020

 1

### 7.5 Onbehoorlijk bestuur

#### Toelichting

In onderzoek.

15-01-2020

 1

## 7.6 Paulianus handelen

In onderzoek

15-01-2020



### Toelichting

Op 2 juli 2019 heeft Services zich jegens de Rabobank mede hoofdelijk aansprakelijk gesteld voor de schulden van Sales.

De schuld van Sales aan de bank nam hierdoor toe met een factor 50.

Daarmee is de benadeling gegeven. Deze rechtshandeling werd verricht toen de bank al had laten weten af te willen van de financiering, omdat de business (te) slecht ging.

Tot het aangaan hiervan bestond geen verplichting van Services, terwijl er geen (althans niet van gelijke waarde) tegenprestatie van de Rabobank tegenover stond. De schuld van Sales aan de bank was ipso iure niet opeisbaar jegens Services. In die gevallen wordt ex 43 Fw de wetenschap van benadeling vermoed aan beide zijden te bestaan.

De curator heeft deze aansprakelijkstelling van Services dan ook op 20 december 2019 met een beroep op de faillissementspauliana (42 en 43 Fw) vernietigd. De bank meent zich daartegen te kunnen verweren door onder meer er op te wijzen, dat deze vernietiging niet in het belang is van de schuldeisers van Sales en dat er daarom sprake zou zijn van een tegenstrijdig belang tussen de (boedel)belangen van Sales en die van Services. Voor het overige behoudt de bank zich ter zake alle rechten voor.

Voor de rest in onderzoek.

19-11-2020



### Toelichting

Ondanks de buitengerechtelijke vernietiging van de mede hoofdelijke aansprakelijkstelling van Services voor schulden van Sales aan de Rabobank, lijkt Rabobank een aan haar verpande vordering van Services op 4Investments Vastgoed van € 123.000 in februari 2020 te hebben geïncasseerd om de schuld van Sales aan de Rabobank af te lossen. Dat is in onderzoek.

01-06-2021



### Toelichting

Tijdens de verslagperiode is een regeling getroffen met een leverancier, die met een beroep op een eigendomsvoorbehoud daags voor het faillissement inventariszaken heeft weggehaald. Uit onderzoek van de curator bleek dat de ondertekening van de akte, waarin de overeenkomst met dit e.v. was opgenomen, was geantedateerd. Niet gebleken is dat dit voorbehoud bij de feitelijke verkoop en levering ruim 9 maanden eerder al was gemaakt. Sales was als gevolg daarvan eigenaar van de weggehaalde zaken. Er was bovendien verzuimd de ontvanger der belastingen van dat weghalen tijdig te informeren nu het bodemzaken betrof. Op grond daarvan heeft de ontvanger een betalingsbeschikking aan de weghaler opgelegd ex artikel 22 bis IW van € 111.750. Die beschikking is ook betaald.

Onderdeel van de schikking tussen de weghaler en de curator is dat de ontvanger door de vermeende eigenaar wordt gevraagd deze beschikking in te trekken en het alsdan onverschuldigd betaalde bedrag over te maken aan de boedel. De vordering is gecedeerd. Het verzoek tot terugbetaling is inmiddels in behandeling bij de ontvanger.

## 7.7 Toelichting rechtmatigheid

In onderzoek.

15-01-2020



## 7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Sales:31,9 uur  
Services: 14,2 uur

15-01-2020

 1

De werkzaamheden betreffen: veiligstellen van de administratie waaronder de boekhouding, onderzoek van de administratie, gesprekken met werknemers en externe adviseur.

Sales 63,9 uur / Services 8 uur

17-03-2020

 2

De werkzaamheden betreffen: veiligstellen en onderzoek van de administratie, overleg met ICT leverancier van failliet, onderzoek video opnames van voor faillissementsdatum weggehaalde materiele zaken, onderzoek rechtsgeldigheid van voor faillissementsdatum weggehaalde zaken, correspondentie met fiscus ter zake het weghalen van zaken, fiscale aangiften, onderzoek deponeringen jaarrekeningen, onderzoek opdracht aan accountant, correspondentie met ABN-AMRO Lease over verpakkingsmachine en onderzoek naar onregelmatigheden.

Sales 39,7 uur / Services 0,5 uur

10-07-2020

 3

De werkzaamheden betreffen: veiligstellen van data, problemen met corrupte bestanden, onderzoek van administratie naar o.a. mogelijke onregelmatigheden, mogelijke vorderingen op gelieerde (rechts)personen en kasgeld, correspondentie met bestuurder en ICT-bedrijven.

Sales: 369,2 uur / Services: 19,1 uur.

19-11-2020

 4

De werkzaamheden betreffen: gesprekken met bestuurder, werknemers en andere key-personen, onderzoek van de administraties en rechtmatigheids/oorzakenonderzoek. Dat is onderzoek.

Sales: 151,1 uur / Services: 28,6 uur.

22-02-2021

 5

De werkzaamheden betreffen: onderzoek administratie / paulianeuze handelingen, verifiëren administratie bij leveranciers, feiten- en oorzakenonderzoek, horen van bestuurder, personeel en accountant, verslaglegging van de gesprekken, gesprekken met Belastingdienst, overleg met en advies van interne accountant, aanvragen garantstelling curatoren.

Sales: 211,6 uur / Services: 16,4 uur

**01-06-2021**

 **6**

Aanvraag tweede garantstelling curatoren, uitbreiding toegekend met ca 150k. Afronding hoofdstuk administratie/grootboeken van feiten onderzoek oorzaken dmv navraag debiteuren. Opstarten accountantsonderzoek naar ontbreken controleverklaring en vereisten deponering gegevens KVK. Afronding eerste informele meeleding (interne door curator gevraagde) accountant verslaglegging feitenonderzoek. Onderzoek positie externe accountant. Inroepen pauliana inzake mogelijk vordering van max ca 400k van Sales op beweerdelijke eigenaar weggehaalde inventariszaken. Treffen van regeling met weghaler van 60k. Correspondentie met de raadsman van de wederpartij en met de ontvanger der belastingen over aan de boedel gecedeerde mogelijke vordering van € 111.750. Deze werkzaamheden zijn in belangrijke mate gedekt door de GSR.

## 8. Crediteuren

## 8.1 Boedelvorderingen

### Toelichting

Als p.m. posten worden hier vermeld: salaris en kosten curator, kosten van Claimsagent en vorderingen van mogelijke dwangcrediteuren.

Overige boedelvorderingen

Op verslagdatum zijn geen overige boedelvorderingen ingediend.

15-01-2020



### Toelichting

Overige boedelvorderingen

Services: UWV € 167.723,14

10-07-2020



### Toelichting

Overige boedelvorderingen:

Sales: UWV € 177.152,03

Services: UWV € 167.723,14

19-11-2020



### Toelichting

Sales: UWV € 179.095,82

Services: UWV € 167.723,14

22-02-2021



## 8.2 Pref. vord. van de fiscus

### Toelichting

Op verslagdatum (1e verslag) heeft de fiscus nog geen vordering ingediend.

15-01-2020



### Toelichting

Services: € 88.385,00

10-07-2020



### Toelichting

Sales: € 558.233,00

Services: € 88.385,00

22-02-2021



## 8.3 Pref. vord. UWV

### Toelichting

Op verslagdatum (1e verslag) heeft het UWV nog geen vordering ingediend.

15-01-2020



### Toelichting

Services: € 121.678,36

10-07-2020



### Toelichting

Sales: UWV € 78.610,53

Services: € 121.678,36

19-11-2020



## 8.4 Andere pref. crediteuren

### Toelichting

Op verslagdatum: geen.

15-01-2020

 1

### Toelichting

Sales € 319.368,22 (preferentie in onderzoek)

17-03-2020

 2

### Toelichting

Sales: € 0,00 (de in verslag 2 genoemde vordering had geen preferentie, zo bleek uit het onderzoek)

Services: € 4.450,00

10-07-2020

 3

## 8.5 Aantal concurrente crediteuren

### Toelichting

Sales: 43

Services: 5

15-01-2020

 1

### Toelichting

Sales: 71

Services: 17

17-03-2020

 2

### Toelichting

Sales: 87

Services: 18

10-07-2020

 3

### Toelichting

Sales: 89

Services: 23

19-11-2020

 4

### Toelichting

Sales: 103

Services: 19

22-02-2021

 5

## 8.6 Bedrag concurrente crediteuren

### Toelichting

Sales: € 7.003.921,99 incl. de vordering van Rabobank ad € 4.391.187,85 en Atradius ad € 830.158,34.  
Services: € 96.078,03 incl. de vordering van de Rabobank ad € 87.511,03.

15-01-2020



### Toelichting

Sales: € 9.221.836,92 incl. vordering van Atradius ad € 830.158,34 en van Rabobank ad € 4.391.187,85.  
Services: € 1.564.486,43 incl. de vordering van de Rabobank ad € 87.511,03.

17-03-2020



### Toelichting

Sales: € 4.431.579,17 excl. vordering van Atradius ad € 830.158,34 en van Rabobank ad € 486.216,76.  
Services: € 1.478.891,53 excl. de vordering van de Rabobank ad € 486.216,76.

10-07-2020



### Toelichting

Sales: € 5.532.478 en exclusief vordering van Atradius ad € 672.832,72.  
Services: € 1.526.992,93.

19-11-2020



### Toelichting

Telersvereniging Best of Four heeft in de verslagperiode een vordering ingediend van 2,2 miljoen, waardoor de concurrente vorderingen substantieel zijn gestegen.  
Sales: € 8.062.288,37 exclusief vordering van Atradius ad € 672.832,72.  
Services: € 1.526.992,93.

22-02-2021



## 8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Hierover valt op dit moment nog niets te zeggen.

15-01-2020



## 8.8 Werkzaamheden crediteuren

Sales: 12,3 uur  
Services: 2,6 uur

15-01-2020

 1

De werkzaamheden betreffen: informeren van de crediteuren, correspondentie en afhandeling van ingediende vorderingen.

Sales 15 uur / Services 1,1 uur

17-03-2020

De werkzaamheden betreffen: informeren van de crediteuren, correspondentie en afhandeling van ingediende vorderingen.

 2

Sales 4,1 uur / Services 1,6 uur

10-07-2020

De werkzaamheden betreffen: correspondentie met crediteuren waaronder de fiscus en afhandelen van ingediende vorderingen.

 3

Sales: 9,0 uur / Services: 0,0 uur.

19-11-2020

De werkzaamheden betreffen: correspondentie met crediteuren en afhandelen van ingediende vorderingen.

 4

Sales: 2,5 uur / Services: 0,1 uur.

22-02-2021

De werkzaamheden betreffen: correspondentie met crediteuren en UWV, afhandelen ingediende vorderingen.

 5

Sales: 6,3 uur / Services: 0,7 uur

**01-06-2021**

De werkzaamheden betreffen: correspondentie met crediteuren en UWV, afhandelen ingediende vorderingen.

 **6**

## 9. Procedures

---

### 9.1 Naam wederpartijen

Geen.

15-01-2020

 1

### 9.2 Aard procedures

N.v.t.

15-01-2020

 1

### 9.3 Stand procedures

N.v.t.

15-01-2020

 1



## 9.4 Werkzaamheden procedures

Sales: 0,4 uur  
Services: 4,1 uur

15-01-2020

 1

De werkzaamheden betreffen: correspondentie terzake een recent vonnis.

Sales 3 uur / Services 0 uur

17-03-2020

De werkzaamheden betreffen: opvragen van dossiers bij advocaten.

 2

Sales: 7,7 uur / Services: 0,0 uur.

19-11-2020

De werkzaamheden betreffen: onderzoek naar onrechtmatigheden.

 4

Sales: 66,8 uur / Services: 0 uur.

22-02-2021

De werkzaamheden betreffen: onderzoek naar onregelmatigheden en dossiervorming over de naar nu blijkt onrechtmatige revindicatie van machines ter (boek)waarde van meer dan € 400.000 daags voor het faillissement. Dat is gebeurd op basis van een (naar pas onlangs is gebleken) geantedateerd eigendomsvoorbehoud, aansprakelijkstelling, correspondentie met advocaat en opstellen concept dagvaarding.

 5

Sales: 39,6 uur / Services: 25,0 uur

**01-06-2021**

Deze uren zijn (deels) ook al verantwoord onder debiteuren, zekerheden en rechtmatigheid vanwege de verwevenheid. De reden waarom deze werkzaamheden deels worden verantwoord onder procedures ligt in de twee concept dagvaardingen die zijn opgesteld.

 6

Een dagvaarding is gericht tegen de bank betreffende een vordering van 125k wegens onbevoegdheid incasso debiteuren. Een andere tegen een leverancier voor 400k die – naar naderhand is gebleken ten onrechte – daags voor faillissement machines weghaalde. In beide gevallen was er ook sprake van het inzetten van de faillissementspauliana.

## 10. Overig

### 10.1 Plan van aanpak

- verder veiligstellen en onderzoek van de administratie;
- afhandelen eigendommen van derden;
- verkoop van de inventaris(bodem)zaken;
- afhandelen huur en verhuur bedrijfsruimte;
- afwikkeling lopende procedures/claims;
- onderzoek naar de oorzaken van het faillissement;
- onderzoek bestuurdersaansprakelijkheid;
- onderzoek naar onregelmatigheden (68 Fw).

15-01-2020

 1

- verder veiligstellen en onderzoek van de administratie;
- monitoring incasso door Rabobank en onderzoek van verrekeningen en niet te incasseren bedragen;
- mogelijk afwikkelen (niet) verpande vorderingen/claims;
- onderzoek naar de oorzaken van het faillissement;
- onderzoek bestuurdersaansprakelijkheid;
- onderzoek naar onregelmatigheden (68 Fw).

17-03-2020

 2

- Afronding rapportage oorzakenonderzoek
- Getuigenverhoor door rechter-commissaris i.v.m. vragen over dit onderzoek
- Mediation curator – Rabobank onbevoegdlijk geïncasseerde vordering
- Incasso aan boedel gecedeerde vordering op ontvanger van € 111.750
- Onderzoek bestuurdersaansprakelijkheid;
- Onderzoek naar onregelmatigheden (68 Fw).

01-06-2021

 6

## 10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Voor de afwikkeling wordt nog een jaar uitgetrokken.

15-01-2020

 1

## 10.3 Indiening volgend verslag

### 10.4 Werkzaamheden overig

Sales: 9,8 uur

Services: 4,1 uur

15-01-2020

 1

De werkzaamheden betreffen: verslaglegging en verzoeken machtiging om arbeidsovereenkomsten op te mogen zeggen.

Sales 13,9 uur / Services 0 uur

De werkzaamheden betreffen: verslaglegging, verzoeken toestemming voor onderhandse verkoop en correspondentie ter zake artikel 69 Fw verzoek.

17-03-2020

 2

Sales 11 uur / Services 0 uur

De werkzaamheden betreffen: verslaglegging en correspondentie met de rechter-commissaris.

10-07-2020

 3

Sales: 5,3 uur / Services: 0,0 uur.

De werkzaamheden betreffen: verslaglegging en correspondentie met de rechter-commissaris.

19-11-2020

 4

Sales: 14,9 uur / Services: 10,4 uur.

De werkzaamheden betreffen: verslaglegging en correspondentie met de rechter-commissaris en Dienst Justis.

22-02-2021

 5

Sales: 16,3 uur / Services: 1,00 uur

De werkzaamheden betreffen: verslaglegging en correspondentie met de rechter-commissaris, voorbereiding (vragen) getuigenverhoor en Dienst Justis.

01-06-2021

 6

## Bijlagen

---

### **Bijlagen**