

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

Betreft

Verslagnummer	12
Datum verslag	31-07-2023
Insolventienummer	F.09/19/416
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000124083:F001
Datum uitspraak	17-12-2019

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
--	------------



Gegevens onderneming

Faillissement	15-01-2020
---------------	------------

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.



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



1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2019	€ 1.360.105,00	€ -589.388,00	€ 137.775,00
2018	€ 1.378.511,00	€ -421.261,00	€ 345.549,00
2017	€ 1.121.123,00	€ -48.222,00	€ 712.498,00
2016	€ 1.463.035,00	€ -208.772,00	€ 321.117,00

Toelichting financiële gegevens

Sales

Jaar Omzetgegevens Winst en verlies Balanstotaal

2019 € 70.982.750 € 7.193.641 verlies € 8.064.895

2018 € 77.069.921 € 305.393 winst € 11.269.125

2017 € 60.158.038 € 321.855 winst € 7.462.473

2016 € 55.946.201 € 159.707 winst € 5.433.610

15-01-2020



1

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



1

Boedelsaldo

Toelichting

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

Services: € 0,00

15-01-2020



1

Toelichting

Sales: € 242.252,75

Services: € 0,00

17-03-2020



2

Toelichting

Sales: € 104.688,95
Services: € 26.983,24

10-07-2020

**Toelichting**

Sales: € 32.210,18
Services: € 20.080,31

19-11-2020

**Toelichting**

Sales: € 21.812,61
Services: € 20.080,31

22-02-2021

**Toelichting**

Sales: € 30.248,35
Services: € 2.429,93

01-06-2021

**Toelichting**

Sales: € 18.394,04
Services: € 92.987,44

06-09-2021



€ 72.257,77

13-12-2021

**Toelichting**

Sales: € 1.595,12
Services: € 72.257,77

Toelichting

Sales: € 8.068,64
Services: € 47.559,67

18-03-2022

**Toelichting**

Sales: € 2.680,90
Services: € 35.445,46

28-06-2022

**Toelichting**

Sales: € 74.488,46
Services: € 35.837,65

03-02-2023

**Toelichting**

Sales: € 873.118,18
Services: € 387.566,28

31-07-2023**Verslagperiode**

van	15-01-2020
10-12-2019	 1
t/m	
7-1-2020	
van	17-03-2020
8-1-2020	 2
t/m	
9-3-2020	
van	10-07-2020
10-3-2020	 3
t/m	
7-6-2020	
van	19-11-2020
10-7-2020	 4
t/m	
31-10-2020	
van	22-02-2021
1-11-2020	 5
t/m	
7-2-2021	
van	01-06-2021
8-5-2021	 6
t/m	
21-5-2021	
van	06-09-2021
22-5-2021	 7
t/m	
27-8-2021	
van	13-12-2021
28-8-2021	 8
t/m	
7-12-2021	
van	18-03-2022

8-12-2021

 9

t/m

11-3-2022

van

28-06-2022

12-3-2022

 10

t/m

20-6-2022

van

03-02-2023

21-6-2022

 11

t/m

29-1-2023

van

31-07-2023

30-1-2023

 12

t/m

27-7-2023

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	25 uur 54 min
2	15 uur 36 min
3	2 uur 48 min
4	20 uur 42 min
5	40 uur 30 min
6	88 uur 24 min
7	32 uur 0 min
8	36 uur 42 min
9	22 uur 48 min
10	64 uur 54 min
11	12 uur 6 min
12	8 uur 24 min
totaal	370 uur 48 min

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.

Bestede 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 in verslagperiode
Sales 111 uur
Services 2,8 uur

10-07-2020

 3

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

Bestede uren in verslagperiode
Sales 406 uur
Services: 20,7 uur

19-11-2020

 4

Bestede uren totaal
Sales 1.127,5 uur
Services 122 uur

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

22-02-2021

 5

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

01-06-2021

 6

Bestede uren totaal
Sales: 1.832,7 uur
Services: 273,4 uur

06-09-2021

 7

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

Bestede uren in verslagperiode
Sales 200,7 uur
Services: 36,7 uur

13-12-2021

 8

Inclusief – dat is het merendeel - de tijd die voor beide faillissementen valt onder de Garantstellingsregeling Curatoren en daar (ook) kan worden verantwoord.

Bestede uren totaal
Sales 2.033,8 uur
Services 311,6 uur

Bestede uren totaal:
Sales 2.149,9 uur
Services 334,4 uur

18-03-2022

 9

Inclusief – dat is het merendeel - de tijd die voor beide faillissementen valt onder de Garanstellingsregeling Curatoren en daar (ook) kan worden verantwoord.

Bestede uren totaal:
Sales 2.437,3 uur
Services 399,3 uur

28-06-2022

 10

Inclusief – dat is het merendeel - de tijd die voor beide faillissementen valt onder de Garanstellingsregeling Curatoren en daar (ook) kan worden verantwoord.

Sales 2.567,6 uur
Services 411,4 uur

03-02-2023

 11

Inclusief – dat is het overgrote merendeel - de tijd die is gedekt door de Garanstellingsregeling Curatoren en daar (ook) kan worden verantwoord.

Bestede uren totaal
Sales 2.712,1 uur
Services 419,8 uur

31-07-2023

 **12**

Inclusief – dat is het overgrote merendeel - de tijd die is gedekt door de Garanstellingsregeling Curatoren en daar (ook) kan worden verantwoord.

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 van Sales en Services.

 1

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

17-03-2020

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

 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.

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



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

Sales huurt een koffiemachine en een watertank-automaat. 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



De onderhuurovereenkomst zal op 1 april 2020 eindigen. De nieuwe eigenaar van het pand zal het huurgenoet 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 aandelhoudersregister, een week later uitgesproken.

15-01-2020



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



In deze verslagperiode: geen.

19-11-2020



2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Toelichting

Sales: 18

Services: 33

15-01-2020



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Toelichting

Sales: 18

Services: 33

15-01-2020



2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
12-12-2019	18	Sales
19-12-2019	33	Services
totaal	51	

2.4 Werkzaamheden personeel

Sales: 13,6 uur

Services: 1,5 uur

15-01-2020

 1

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.

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

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

13-12-2021

 8

Sales 0,1 uur / Services 0,1 uur

03-02-2023

 11

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
Geen.			
totaal	€ 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.

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.

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

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

15-01-2020

 1

17-03-2020

 2

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

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

Na het toesturen van een conceptdagvaarding is in de vorige verslagperiode een regeling getroffen met de beweerdelijke eigenaar, die deze goederen in december 2019 had afgevoerd. De eigenaar heeft rechtstreeks op de faillissementsrekening een schadeloosstelling betaald van € 59.650 en daarnaast is in de verslagperiode via de belastingdienst een bedrag ontvangen van € 111.750.

06-09-2021

 7

Als gevolg van deze regeling is komen vast te staan, dat deze zaken eigendom waren van de failliet, zodat daarop geen bodem(voor)recht gold, weshalve de opgelegde boete onverschuldigd was betaald. De vordering hieruit op de ontvanger is in de schikking aan de boedel gecedeerd.

De belastingdienst heeft het verzoek tot teruggave daarvan gevolgd en in de verslagperiode besloten tot intrekking van de boete. Op grond van de cessie is € 111.750 op 26 juli 2021 door de ontvanger overgeboekt op de faillissementsrekening. In totaal is aldus hiermee alsnog een actief in het faillissement van Sales gerealiseerd van € 171.400. Dat bedrag ligt boven de executiewaarde van de weggevoerde zaken.

Deze zaak, die in dit verslag hierna op andere punten ook nog aan de orde komt, kwam aan het rollen door aangetroffen correspondentie tussen de bestuurder en de verkoper van de weggehaalde zaken. Dat weghalen deed hij met een beroep op een eigendomsvoorbehoud uit de verkoopovereenkomst. Nochtans bleek bij een mailtje van eind februari 2019 van de verkoper aan de bestuurder een concept te zijn gevoegd van een akte van de verkoopovereenkomst, waarin de datum van ondertekening was gesteld op 31 juli 2018. Die akte is begin maart 2019 door de bestuurder getekend en geretourneerd aan de verkoper.

De bestuurder was daartoe toen echter niet meer gehouden. Dat was immers ruim na de feitelijke levering, maar wel binnen een jaar voordat het faillissement werd uitgesproken.

Door het opnemen/toekennen van dit voorbehoud was er sprake van benadeling van de schuldeisers. Zonder dit voorbehoud zouden de zaken hebben behoord tot de verhaalsmiddelen voor de schuldeisers. In maart 2019 stond daar bovendien geen verbintenis tegenover van de verkoper (43 Fw.) Deze rechtshandeling heb ik daarom op basis van de faillissementspauliana vernietigd (42 Fw.) Daardoor ontstond op grond van art. 51 Fw de verbintenis afgevoerde zaken aan mij terug te geven. Die waren inmiddels verkocht, zodat in de plaats daarvan de gehoudenheid ontstond de waarde daarvan te vergoeden. Afgezien van de pauliana is het bedingen van een eigendomsvoorbehoud door een verkoper na de overdracht van de eigendom van de verkochte zaken rechtens ook anderszins niet mogelijk.

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
Services: 0 uur

15-01-2020

 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

17-03-2020

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.

 2

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.

Beschrijving:

10-07-2020

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

 3

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

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

19-11-2020

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.

 4

Boedelbijdrage

22-02-2021

€ 1.555,54

 5

Sales: restituties van Evides, verzekeringspremies en UWV.

Totaal: € 1.555,54.

Services: restitutie € 785,82.

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 De werkzaamheden betreffen daarnaast: afhandelen eigendommen van derden en boedelbijdragen, correspondentie met (ver)huurders en overleg met de eigenaar en koper van het pand.	17-03-2020  2
Sales 9,1 uur / Services 0,1 uur De werkzaamheden bestaan uit: correspondentie met pandhouder, St BPF, huurder, eigenaren en bestuurder.	10-07-2020  3
Sales: 0,8 uur / Services: 0 uur. De werkzaamheden betreffen: correspondentie met EPS en Prominent over kratten.	19-11-2020  4
Sales: 4,1 uur / Services: 0 uur. De werkzaamheden betreffen: correspondentie met Rabobank terzake niet verpande bijschrijvingen, vennootschapsbelasting, omzetbelasting crediteringen voor huur en contact met de Belastingdienst/ontvanger.	22-02-2021  5
Sales: 17,9 uur / Services: 1,7 uur	01-06-2021  6
Sales: 0,3 uur / Services: 0,0 uur Het dispuut met de Rabobank over niet verpande verrekeningen en bijschrijvingen, waarin ook een pauliana door de curator is ingeroepen, is in de verslagperiode door middel van mediation geschikt. Zie hierna onder andere ook onder debiteuren.	06-09-2021  7
Sales: 1,7 uur / Services: 0,0 uur	13-12-2021  8
Sales: 0,8 uur / Services: 0,9 uur	18-03-2022  9
Sales: 0,5 uur / Services: 0,0 uur	28-06-2022  10
Sales: 0,7 uur / Services: 0,0 uur	03-02-2023  11

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Beschrijving

15-01-2020

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.

 1

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.

Omvang

€ 3.134.971

Opbrengst

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

Boedelbijdrage

Niet van toepassing.

Beschrijving

17-03-2020

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.

 2

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 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

 6

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 hypotheekair verzekerde financiering verstrekt. 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.

Tijdens een mediatongesprek begin juni 2021 is een minnelijke regeling met de bank getroffen op grond waarvan door de Rabobank in dezelfde maand aan niet verpande bijschrijvingen een bedrag van € 2.122 is overgeboekt op de faillissementsrekening van Services en begin augustus 2021 ter verdere nakoming van de regeling met betrekking tot opgelaste incasso(on)bevoegdheid (overboeking van een door een debiteur van Services betaald bedrag) is door de Rabobank een bedrag van € 123.216 overgeboekt op de faillissementsrekening van Services. De helft van de betaling van dit laatste bedrag heeft plaatsgevonden bij wege van boedelkrediet, aan welke vordering dezelfde voorrang toekomt als het boedelkrediet dat is verstrekt onder de garantieregeling curatoren.

06-09-2021



Met de Rabobank is in een vaststellingsovereenkomst eerder dit jaar een afspraak gemaakt over de incasso van een aan de bank verpande debiteur. Onder inroeping van twee pauliana's is deze debiteur inmiddels gesommeerd voor 20 september 2021 een bedrag aan de boedel te betalen van ca € 350.000. Daarvan is overigens slechts een bescheiden deel aan de bank verpand. De grondslag is een in onderling overleg vlak voor datum faillissement beëindigde overeenkomst sui generis. Die zou toen - 1 december 2019 - nog 11 maandelijkse termijnen doorlopen. Deze termijnen zijn inmiddels verstreken zonder dat - als gevolg van de paulianeuze beëindiging - daarna nog uitvoering hieraan is gegeven. Ten gevolge van de vernietiging van deze beëindigingsafspraken is de overeenkomst echter blijven doorlopen tot april 2021. In die overeenkomst, de debiteur spreekt van een samenwerkingsovereenkomst, zijn koelcellen van QS verhuurd voor drie winterperiodes tegen een vaste maandelijkse huurprijs. Daarnaast zijn daarin stuksprizen voor aangenomen verpakkingswerk door QQS geoffereerd. Er is gefactureerd en de facturen zijn ook betaald over de periode tot medio november 2019. De debiteur betwist paulianeus te hebben gehandeld. Daarnaast stelt deze zich op het standpunt dat de curator geen aanspraak kan maken op betaling van de huurpenningen omdat er geen huurgenot is geleverd en ook niet had kunnen worden geleverd omdat het bedrijfspand

13-12-2021



begin 2020 is verkocht en de huur door de curator is opgezegd. Voor zo ver vereist wordt betaling van de huurpenningen opgeschort. Tot slot is een bedrag van ca 20k aan verhuiskosten verrekend met een openstaande factuur van QS. De debiteur zou over de vergoeding daarvan door QS afspraken hebben gemaakt. Ook die onverplichte rechtshandeling is door de curator vernietigd.

Begin 2019 is met de verhuurder, waarvan de aandelen deels in dezelfde hand zij als die van QS, een vaststellingsovereenkomst door QS gesloten inzake te veel betaalde huur. De vordering op de verhuurder van € 700k was verpand aan de bank en is bij de verkoop van het pand aan de bank betaald. Ik maak aanspraak op betaling van de over deze creditnota nog verschuldigde BTW van € 147k. Deze (en nog andere vorderingen op de verhuurder) vallen onder het pandrecht van de bank. Daarover zijn incasso afspraken gemaakt. Op 30 april 2021 is de betreffende debiteur al gesommeerd in totaal een bedrag van ruim 220K te betalen aan QS. Voor Services is op dezelfde dag een sommatie aan dezelfde debiteur verstuurd voor een bedrag van € 138k.

Op dezelfde grondslag als bij QS –te veel betaalde gecrediteerde huur- wordt voor Services aanspraak gemaakt op betaling van een bedrag van € 99k aan BTW over een credit huurnota (van € 474k). De rest betreft met name niet in rekening gebrachte rente over rekening courant vorderingen van QS en Services op dezelfde debiteur/groepsmaatschappij. In de verslagperiode is gebleken dat deze debiteur nog aanspraak kan maken op teruggave van de BTW over deze creditnota's. Bij gebreke van andere verhaalsmiddelen wordt thans de mogelijkheid verkend om hierover tot (betalings-/cessie)afspraken te komen.

Met de debiteur/huurder is een vaststellingsovereenkomst gesloten waarin deze tegen kwijting 65k betaalt. Daarvan is overeenkomstig afspraak een bedrag van ruim 23k aan de bank als pandhouder op een deel van deze vordering overgemaakt; de rest is als bate voor de boedel gerealiseerd.

18-03-2022

 9

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: 5,10 uur / Services: 0,90 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

01-06-2021

 6

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.

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

06-09-2021

Het dispuut omtrent het stellen door de curator van een termijn ex 58 Faillissementswet voor de incasso van de debiteuren is in dezelfde mediation met de Rabobank geregeld. Afsproken is dat de curator bevoegd is tot de incasso van de debiteurenvordering van 47k. De betreffende debiteur stelde eerder jegens de bank te zijn bevrijd van zijn betalingsverplichtingen vanwege afspraken met Sales. Die afspraken waren volgens de debiteur in november 2019 gemaakt met het oog op het toen aanstaande faillissement. Het zou daarbij gaan om de voortijdige beëindiging van een huurovereenkomst. De reeds gefactureerde huurpenningen zouden als gevolg daarvan niet meer zijn verschuldigd. Verder zou het gaan om afspraken over een vergoeding van de daarmee gemoeide verhuiskosten. Langer wachten met een verhuizing zou bij een eventueel faillissement van de verhuurder de bedrijfsvoering van de debiteur in gevaar hebben gebracht. De aan Sales in rekening gebrachte verhuiskosten zijn nagenoeg gelijk aan een eerdere factuur van Sales aan de debiteur wegens verpakkingswerkzaamheden. De debiteur beroept zich op betaling bij wege van verrekening.

 7

Sales: 97,6 uur / Services: 0,4 uur

13-12-2021

De werkzaamheden betreffen: zie hiervoor.

 8

Sales: 12,0 uur / Services: 0,3 uur

18-03-2022

De werkzaamheden betreffen: voorbereiding, besprekingen/ onderhandelingen en afwikkeling vaststellingsovereenkomst.

 9

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

28-06-2022

 10

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

15-01-2020

Toelichting vordering van bank(en)

 1

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.

Toelichting vordering van bank(en)

17-03-2020

 2

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).

Toelichting vordering van bank(en)

10-07-2020

 3

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.

Toelichting vordering van bank(en)

19-11-2020

 4

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.

Toelichting vordering van bank(en)

22-02-2021

 5

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

Toelichting vordering van bank(en)

01-06-2021

 6

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

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

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.



1

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 verlengen met welk verzoek de curator heeft ingestemd.

19-11-2020



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



De bank heeft van de laatste termijn geen verlenging gevraagd. De bank stelt

01-06-2021

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 verlengen met niet meer had geantwoord dat dat dit verzoek akkoord was.

 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.

Als gevolg van een vaststellingsovereenkomst met de bank is ook dit dispuut geregeld. Zie hierboven onder debiteuren. De betaling van de Engelse curator van ca 60k is inmiddels ontvangen en komt toe aan de bank. Als gevolg van de betaling ingevolge de regeling van de bank op de faillissementsrekeningen van in totaal 125k zal de restantvordering van de bank per saldo zijn opgelopen.

06-09-2021

 7

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.

Sales: 15,9 uur / Services: 0,5 uur

06-09-2021

 7

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

13-12-2021

 8

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

18-03-2022

 9

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

28-06-2022

 10

Sales: 1,6 uur / Services: 0,2 uur

31-07-2023

 **12**

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Hiervan is geen sprake.

15-01-2020

 1

6.2 Financiële verslaglegging

N.v.t.

15-01-2020

 1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

N.v.t.

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



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Omvang: klein.

15-01-2020



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



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



7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

15-01-2020

 1

In onderzoek.

Toelichting

03-02-2023

 11

Uit het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek blijkt het volgende:

Sales heeft op 25 september 2019 een vastgestelde jaarrekening over het boekjaar 2018 bij de Kamer van Koophandel gedeponerd. Aan deze openbaarmaking kleven essentiële gebreken:

- Het toepassen van een onjuist jaarrekeningenregime door een jaarrekening voor kleine i.p.v. middelgrote ondernemingen openbaar te maken en te deponeren;
- Het deponeren van een samenstellingsverklaring i.p.v. de vereiste controleverklaring; en
- Het ontbreken van een mededeling waarom de vereiste controleverklaring ontbreekt.

Hieruit volgt dat het bestuur van Sales niet voldaan heeft aan zijn wettelijke verplichtingen uit artikel 2:394 BW. Daarmee staat reeds vast dat het zijn taak niet behoorlijk heeft vervuld en wordt vermoed dat de onbehoorlijke taakvervulling een belangrijke oorzaak is van het faillissement.

Voorts blijkt dat in de drie jaren voorafgaande aan het faillissement er geen sprake was van het voeren van een deugdelijke administratie. Volgens artikel 2:248, lid 2 BW vervult het bestuur zijn taak onbehoorlijk indien het de in artikel 2:10 BW vastgelegde administratieverplichting niet of gebrekkig nakomt. De curator concludeert dat deze verplichting geschonden is.

Zo ontbreekt veelvuldig de schriftelijke vastlegging van overeenkomsten met de telers. Door dit nalaten is niet (goed) te achterhalen of en zo ja, welke regelingen er met de telers zijn getroffen (bijvoorbeeld over verrekening van schades) en of/ hoe deze in de administratie zijn vastgelegd. Hierdoor kan de curator niet vaststellen welke vorderingen er precies bestaan op de telers en of deze gefundeerd zijn.

Het businessmodel van curandi kwam neer op het vooraf inkopen van complete areaaloogsten van telers. En dat tegen een vaste prijs zonder afspraken over een minimum te leveren volume. Anderzijds werden ook de (prijzen van de) verkopen aan supermarkten van te voren vastgelegd. Maar in dit geval zonder afspraken over een maximum af te nemen volume. In de onderneming van curandi werd daarmee een zeer risicovol bedrijfsmodel gehanteerd, waarin kostenstijgingen (van – extra – inkopen) vanwege de inkoopvolumerisico's (er werd meer verkocht dan was ingekocht) waren afgedekt.

Sales nam bovendien uit commerciële overwegingen ook nog de hieruit voortkomende (bijkoop)risico's jegens de supermarkten (ongevraagd en volledig) voor eigen rekening. Het hele ondernemingsbeleid was zodoende met name gericht op het behoud van telers en klanten. De onderneming was daarmee niet in de eerste plaats gericht op het behalen van een redelijk voorspelbaar rendement, maar hooguit op het nemen van een kans daarop. Omdat daarover niets/te weinig administratief werd vastgelegd, kon geen verhaal worden gehaald op telers of richting supermarkten worden bijgestuurd. De voor curandi verbonden risico's aan het zo lang in stand laten van deze gang van zaken werden al langer niet (goed) beheerst.

De bestuurder voert aan dat het nu eenmaal gebruikelijk was om niks op

papier te zetten in de glastuinbouwbranche. Het is de vraag of dit verweer opgaat bij het aangaan van dergelijke grote financiële risico's. Daarmee wordt immers op de koop toegenomen dat curandi er uiteindelijk bij inschieten. Om deze reden is het volgens de curator aan kennelijk onbehoorlijk bestuur te wijten dat curandi van jaar op jaar in een verstikkende squeeze terecht kwamen tussen telers en supermarkten. De bestuurder had dat risico kunnen en moeten afdekken en anders moeten overwegen het bedrijf te staken met het oog op de belangen van de schuldeisers van curandi.

Aan de hand van de administratie valt lastig te constateren welke schade daadwerkelijk is geleden omdat telers te weinig leverden. Ook managementrapportages zijn niet aangetroffen. Doordat de bestuurder geen vinger aan de pols heeft gehouden (hij geeft aan geruime tijd weinig op de zaak te zijn geweest), heeft hij de kans voor lief genomen dat hij voor verrassingen zou komen te staan. Dat gebeurde eind 2019 toen hij volledig overrompeld werd door enorme verliezen.

De curator concludeert aan de hand van concrete voorbeelden naar tijd en plaats dat het handelen/nalaten van de bestuurder kwalificeert als een schuldige verwaarlozing van zijn bestuurstaak en dat dit is gebeurd in de wetenschap dat de schuldeisers daardoor zouden worden benadeeld en dat die onbehoorlijke taakvervulling mede een belangrijke oorzaak is van het faillissement.

Het tekort beloopt in het faillissement van Sales thans circa 9,5 miljoen euro. en 1,9 miljoen euro. bij Services.

In de verslagperiode is het oorzakenonderzoek afgerond. Voorts is ook het accountantsonderzoek afgerond.

De bestuurder is op 28 juni 2022 aansprakelijk gesteld op basis van opgemelde gronden voor een totaal tekort van 11,4 miljoen euro. Hij is verzekerd voor een bedrag van 4 miljoen euro en biedt overigens geen verhaal.

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

15-01-2020

 1

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.

Toelichting

19-11-2020



4

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.

Toelichting

01-06-2021



6

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 wegghaler opgelegd ex artikel 22 bis IW van € 111.750. Die beschikking is ook betaald.

Onderdeel van de schikking tussen de wegghaler 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.

Toelichting

06-09-2021



7

Deze actie tegen de leverancier heeft in de verslagperiode nog geleid tot een betaling van de ontvanger op de faillissementsrekening van € 111.750. In de vorige verslagperiode was uit hoofde van een regeling van deze leverancier zelf reeds een betaling ontvangen van € 59.650 (zie ook hierboven onder bedrijfsmiddelen.)

7.7 Toelichting rechtmatigheid

In onderzoek.

15-01-2020



1

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

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,

17-03-2020



2

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

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.

 3

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

19-11-2020

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

 4

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

22-02-2021

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.

 5

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

01-06-2021

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 meelezing (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.

 6

Sales: 62,3 uur / Services: 26,0 uur

06-09-2021

In de verslagperiode heeft in het kader van het feitenonderzoek nog een verhoor plaatsgevonden door de rechter-commissaris in juni 2021 van twee medewerkers van Sales. Een concept van het verslag van het feitenonderzoek is begin juli 2021 door de curator ter becommentariëring voorgelegd aan de bestuurder. Die heeft gevraagd om een maand respijt en toegezegd daarop uiterlijk 1 oktober 2021 terug te zullen komen.

 7

Het verzochte commentaar is medio oktober ontvangen en begin november besproken. Naar aanleiding van deze bespreking is afgesproken dat de bestuurder de meest prangende vragen van de curator alsnog zou kunnen beantwoorden. Er heeft daarna een telefonische bespreking met de bestuurder hierover plaatsgevonden. Daarin is afgesproken dat hij de antwoorden uiterlijk maandag 6 december 2021 met de ontbrekende bescheiden zou geven. Die afspraak is op 23 november 2021 aan de bestuurder bevestigd met een zeer gedetailleerde uitwerking van al de vragen, De termijn daarvoor is inmiddels echter (wederom) onverrichterzake verstreken.

13-12-2021

 8

In de verslagperiode is een externe accountant geïnstrueerd te beoordelen of een controleopdracht ten aanzien van de jaarrekening wettelijk verplicht was in plaats van, zoals die nu is verstrekt, een samenstellingsopdracht en zo ja

vanaf wanneer. Het concept-rapport hierover is ter becommentariëring met vragen voorgelegd aan de accountant van QS. Daaruit zijn geen nieuwe inzichten naar voren gekomen. De uitkomst van dit onderzoek zal worden verwerkt in de rapportage van het oorzakenonderzoek.

Werkzaamheden verslag 8

Sales: 91,6 uur / Services: 33,7 uur

De werkzaamheden betreffen: (al dan niet telefonische) besprekingen, correspondentie, instructies, rapportages etc.

Sales: 90,8 uur / Services: 15,8 uur

In de verslagperiode is op basis van de concept rapportage van de externe accountant, die door de curator is belast met het onderzoek naar de vraag of er is voldaan aan de administratie- en publicatieverplichtingen tevens onderzocht welke normen daarvoor volgens de jurisprudentie en literatuur gelden. Daarvoor is mede een beroep gedaan op de kennis van een vooraanstaande hoogleraar privaats- en insolventierecht. Dat laatste is mede gebeurd om de kans van slagen in te kunnen schatten van een mogelijk daarop te baseren aanspraak en procedure. Het openbaar verslag van de curator leent zich niet om daar in dit stadium nader op in te gaan, behalve dan op te merken dat uit de omvang van de werkzaamheden – ook in de verslagperiode – op dit onderdeel reeds volgt dat de curator niet onbeslagen ten ijs wenst te komen.

18-03-2022

 9

Sales: 277,3 uur / Services: 59,9 uur

De hier gememoreerde werkzaamheden liggen nagenoeg geheel in het vlak van het oorzaken/rechtmatigheidsonderzoek. Deze kosten zijn bij gebrek aan voldoende boedelactief volledig gedekt in het kader van de garantstellingsregeling curatoren.

De commentaren op het verslag van het oorzakenonderzoek zijn verwerkt en hebben geleid tot aanpassingen/aanvullingen van het concept verslag. Het oorzakenonderzoek (en verslag daarvan) is daarmee gefinaliseerd. Het rechtmatigheidsonderzoek is in de verslagperiode in gang gezet en inmiddels ook (nagenoeg) afgerond. De conclusies omtrent de bestuurdersaansprakelijkheid (met name 2:248 BW) zullen een dezer weken ter kennis worden gebracht van de bestuurder.

In het rechtmatigheidsonderzoek ben ik in de verslagperiode geassisteerd door mijn kantoorgenoot Hans Uiterlinden.

Er zijn werkzaamheden verricht inzake de garantstellingregeling curatoren.

De daarin niet benutte middelen voor het (succesvol) invoeren van drie pauliana's mochten op mijn verzoek worden aangewend voor dekking van de kosten gemoeid met het rechtmatigheidsonderzoek, zodat een verhogingsverzoek achterwege kon blijven. Het verslag van het onderzoek dat is gedaan door een externe accountant, waarvoor een jaar geleden door mij al opdracht is verstrekt, is nog niet beschikbaar. Dat betreft onder meer de schending van de deponeringsverplichting. De accountant van curandi, wiens werkzaamheden mede voorwerp zijn van dit externe onderzoek, verzet zich tegen het verslag van het externe onderzoek. Dat heeft geleid tot grote vertragingen en is de voornaamste reden waarom de verslaglegging van het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek zo lang op zich laat wachten. Om niet nog langer te wachten zal het verslag van het externe accountantsonderzoek nu worden nagestuurd.

Met het accountantsonderzoek waren in de verslagperiode daarom opnieuw betrekkelijk veel werkzaamheden van de zijde van de curator gemoeid. Niet alleen vanwege de besprekingen in dat kader, maar ook als gevolg van de noodzaak van telkens weer aanvullend onderzoek. Dat betrof – bijvoorbeeld

28-06-2022

 10

– onderzoek naar de consolidatieplicht binnen de groep. Een eventueel daaruit voortvloeiende controleplicht zou immers tot andere cijfers in de jaarrekeningen hebben kunnen leiden.

Sales: 64,4 uur / Services: 2 uur

03-02-2023

 11

Sales: 96,5 uur / Services: 2,5 uur

31-07-2023

 **12**

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

15-01-2020

 1

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.

Toelichting

10-07-2020

 3

Overige boedelvorderingen:

Services: UWV € 167.723,14

Toelichting

19-11-2020

 4

Overige boedelvorderingen:

Sales: UWV € 177.152,03

Services: UWV € 167.723,14

Toelichting

22-02-2021

 5

Overige boedelvorderingen:

Sales: UWV € 179.095,82

Services: UWV € 167.723,14

Toelichting

06-09-2021

 7

Sales: UWV € 177.152,03

Services: UWV € 179.095,82

Toelichting

28-06-2022

 10

Sales: UWV € 177.152,03

Services: UWV € 179.095,82

Toelichting

Sales: UWV € 177.152,03
Services: UWV € 179.095,82

03-02-2023

 11**8.2 Pref. vord. van de fiscus****Toelichting**

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

15-01-2020

 1**Toelichting**

Services: € 88.385,00

10-07-2020

 3**Toelichting**

Sales: UWV € 78.610,53
Services: € 121.678,36

19-11-2020

 4**Toelichting**

Sales: € 558.233,00
Services: € 88.385,00

22-02-2021

 5**Toelichting**

Sales: € 558.233,00
Services: € 88.885,00

18-03-2022

 9**Toelichting**

Sales: € 560.873,00
Services: € 88.885,00

28-06-2022

 10**Toelichting**

Sales: € 560.873,00
Services: € 91.642,00

03-02-2023

 11**Toelichting**

Sales: € 673.341,00
Services: € 91.557,00

31-07-2023 **12**

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

15-01-2020

 1

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

Toelichting

10-07-2020

 3

Services: € 121.678,36

Toelichting

03-02-2023

 11

Sales: UWV € 78.610,53

Services: € 121.678,36

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

15-01-2020

 1

Op verslagdatum: geen.

Toelichting

17-03-2020

 2

Sales € 319.368,22 (preferentie in onderzoek).

Toelichting

10-07-2020

 3

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

Services: € 4.450,00

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

Toelichting

Sales: 104
Services: 20

06-09-2021

 7

Toelichting

Sales: 104
Services: 20

03-02-2023

 11

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

Toelichting

15-01-2020

 1

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.

Toelichting

17-03-2020

 2

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.

Toelichting

10-07-2020

 3

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.

Toelichting

19-11-2020

 4

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

Toelichting

22-02-2021

 5

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.

Toelichting

06-09-2021

 7

Sales: € 8.071.850,36 exclusief vordering van Atradius ad € 672.832,72.
Services: € 1.527.214,83.

Toelichting

03-02-2023

 11

Sales: € 8.071.850,36 exclusief vordering van Atradius ad € 672.832,72
Services: € 1.527.214,83

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Hierover valt op dit moment nog niets te zeggen.

15-01-2020

 1

Vereenvoudigde afwikkeling.

31-07-2023

 12

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 De werkzaamheden betreffen: informeren van de crediteuren, correspondentie en afhandeling van ingediende vorderingen.	17-03-2020  2
Sales 4,1 uur / Services 1,6 uur De werkzaamheden betreffen: correspondentie met crediteuren waaronder de fiscus en afhandelen van ingediende vorderingen.	10-07-2020  3
Sales: 9,0 uur / Services: 0,0 uur. De werkzaamheden betreffen: correspondentie met crediteuren en afhandelen van ingediende vorderingen.	19-11-2020  4
Sales: 2,5 uur / Services: 0,1 uur. De werkzaamheden betreffen: correspondentie met crediteuren en UWV, afhandelen ingediende vorderingen.	22-02-2021  5
Sales: 6,30 uur / Services: 0,70 uur De werkzaamheden betreffen: correspondentie met crediteuren en UWV, afhandelen ingediende vorderingen.	01-06-2021  6
Sales: 0,6 uur / Services: 0,1 uur De werkzaamheden betreffen: correspondentie met crediteuren en UWV, afhandelen ingediende vorderingen.	06-09-2021  7
Sales: 1,4 uur / Services: 0,8 uur De werkzaamheden betreffen: correspondentie met crediteuren en UWV, afhandelen ingediende vorderingen.	13-12-2021  8
Sales: 0,4 uur / Services: 0,5 uur De werkzaamheden betreffen: correspondentie met crediteuren, afhandelen ingediende vorderingen.	18-03-2022  9
Sales: 1,2 uur / Services: 0,5 uur De werkzaamheden betreffen: correspondentie met crediteuren, afhandelen ingediende vorderingen.	28-06-2022  10
Sales: 2,9 uur / Services: 2,6 uur De werkzaamheden betreffen: correspondentie met crediteuren, afhandelen ingediende vorderingen.	03-02-2023  11
Sales: 5,1 uur / Services: 1,6 uur De werkzaamheden betreffen: correspondentie met crediteuren, afhandelen ingediende vorderingen.	31-07-2023  12

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

15-01-2020

Services: 4,1 uur

 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.

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

06-09-2021

Op de regelingen van de kwesties waarin de conceptdagvaardingen tijdens de voorgaande verslagperiode zijn verstuurd werd in de verslagperiode in totaal van de Rabobank € 125.338 en van de ontvanger nog € 111.750 ontvangen.

 7

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

13-12-2021

 8

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

18-03-2022

De werkzaamheden zijn genoteerd onder het hoofdstuk procedures vanwege dekking daarvan onder de garantstellingsregeling curatoren; het gaat onder meer om:

 9

1. besprekingen met een externe deskundige inzake de kans van slagen van een procedure en;
2. een beroep van een accountant op zijn geheimhoudingsverplichting en het ontslag daaruit.

Sales: 4,2 uur / Services: 0,0 uur

28-06-2022

 10

Sales: 55,9 uur / Services: 4,2 uur

03-02-2023

 11

Naar aanleiding van het uitblijven van een inhoudelijke reactie op de aansprakelijkstelling van de bestuurder d.d. 28 juni 2022 zijn in de verslagperiode voorbereidingen getroffen voor het entameren van een procedure waaronder het opstellen van de dagvaarding. Het concept daarvan was voor de helft gereed toen er via de bestuurder signalen werden ontvangen dat de verzekeraar van de bestuurder de vraag opwierp of de schade als gevolg van de verwijtbare handelingen van de bestuurder wel waren gedekt door de BCA-polis. In afwachting daarvan zijn deze werkzaamheden opgeschort. Inmiddels is op 28 december 2022 via de bestuurder kenbaar geworden dat de verzekeraar de dekking weigert. Dat gebeurt met name op de in de polis genoemde uitsluitingsgronden: een opzettelijke misdraging met inbegrip van een frauduleuze handeling. De bestuurder bestrijdt dat daarvan sprake is. Of er sprake kan zijn van uitsluiting van dekking hangt bovendien mede af van de kwalificatie van deze uitsluitingsclausule. Is er sprake van een kernbeding of is er sprake van een garantie- of vervalbeding. Het eerste kan leiden tot het algeheel ontbreken van dekking; het tweede tot verval van dekking voor zover er een causaal verband wordt aangetoond met de schade. Over dit verzekeringstechnische aspect is inmiddels extern advies aan een hoogleraar gevraagd. Inmiddels is tussen de curator, de bestuurder en de verzekeraar beproefd door middel van mediation of een langdurige procedure kan worden voorkomen. Daarop wordt de komende maanden verder geborduurd. Vooruitlopend daarop zal namens de bestuurder voor begin april 2023 eerst nog inhoudelijk worden gereageerd op zowel de aansprakelijkstelling van de curator d.d. 28 juni 2022 en de afwijzing van de dekking daarvan door de verzekeraar van december 2022.

De curator en de bestuurder hebben in de mediation overeenstemming bereikt over de afkoop van de aansprakelijkheid.

31-07-2023

 **12**

Werkzaamheden:

Sales: 13,6 uur / Services: 4,2 uur

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 afwickelen (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
• Onderzoek bestuurdersaansprakelijkheid • Onderzoek onregelmatigheden (68 Fw) • Onderzoek selectieve betalingen • Incasso vordering 47k	06-09-2021  7
• onderzoek bestuurdersaansprakelijkheid • onderzoek onregelmatigheden (68 Fw) • onderzoek selectieve betalingen • Incasso vordering 47k	13-12-2021  8
• onderzoek bestuurdersaansprakelijkheid • onderzoek selectieve betalingen	18-03-2022  9
• onderzoek bestuurdersaansprakelijkheid • onderzoek selectieve betalingen	28-06-2022  10

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Voor de afwikkeling wordt nog een jaar uitgetrokken.

15-01-2020



Voor de afwikkeling wordt nog TEN MINSTE een jaar uitgetrokken.

06-09-2021



Voor de afwikkeling wordt nog TEN MINSTE een jaar uitgetrokken.

13-12-2021



Voor de afwikkeling wordt nog TEN MINSTE een jaar uitgetrokken.

18-03-2022



Voor de afwikkeling wordt nog TEN MINSTE een jaar uitgetrokken.

28-06-2022



Voor de afwikkeling wordt nog TEN MINSTE een half jaar uitgetrokken indien de mediation slaagt.

03-02-2023



Einde faillissement wordt verwacht in het 4e kwartaal van dit jaar.

31-07-2023

Dit is het laatste verslag.



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

17-03-2020

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

 2

Sales 11 uur / Services 0 uur

10-07-2020

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

 3

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

19-11-2020

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

 4

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

22-02-2021

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

 5

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

01-06-2021

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

 6

Sales: 10,8 uur / Services: 3,6 uur

06-09-2021

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

 7

Sales: 6,9 uur / Services: 1,7 uur

13-12-2021

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

 8

Sales: 6,6 uur / Services: 4,1 uur

18-03-2022

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

 9

Sales: 0,9 uur / Services: 4,5 uur

28-06-2022

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

 10

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

03-02-2023

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

 11

Sales: 11,6 uur / Services: 4,1 uur

31-07-2023

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

 **12**

Bijlagen