

Identiek aan het digitaal ingediende verslag

FAILLISSEMENTSVERSLAG

Nummer: 24

Datum: 17 februari 2021

Gegevens onderneming	:	de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Tellus B.V., tevens handelend onder de namen Tellus Internet Business Solutions en Tellus Internet Services, gevestigd te (3044 BC) Rotterdam, kantoorhoudende aan de Van Nelleweg 1704
Insolventienummer	:	C/10/13/1204 F
Rechtbank	:	Rotterdam
Datum uitspraak	:	3 december 2013
Curator	:	mr. J.G. Princen
Rechter-commissaris	:	mr. M. Aukema m.i.v. 1 oktober 2020
Op verzoek	:	Het faillissement is uitgesproken op verzoek van C.V. Van Nelle Ontwerpfabriek en mevrouw I. Boonstra.
Activiteiten onderneming	:	Het verlenen van professionele diensten op het gebied van internet in de ruimste zin des woords
Omzetgegevens	:	Omzet 2011: EUR 18.653.793 Omzet 2012: EUR 23.854.463 Omzet per datum faillissement: EUR 17.897.731 De omzetgegevens zijn geschat op basis van interne financiële stukken van Curanda.
Personeel gemiddeld aantal	:	77
Verslagperiode	:	18 november 2020 t/m 17 februari 2021

Vorige verslagen

Eerste verslag d.d. 31 december 2013
 Tweede verslag d.d. 31 maart 2014
 Derde verslag d.d. 2 juli 2014
 Vierde verslag d.d. 16 oktober 2014
 Vijfde verslag d.d. 19 januari 2015
 Zesde verslag d.d. 21 augustus 2015
 Zevende verslag d.d. 19 februari 2016
 Achtste verslag d.d. 18 augustus 2016
 Negende verslag d.d. 20 februari 2017
 Tiende verslag d.d. 21 augustus 2017
 Elfde verslag d.d. 21 november 2017
 Twaalfde verslag d.d. 21 februari 2018
 Dertiende verslag d.d. 22 mei 2018
 Veertiende verslag d.d. 21 august 2018
 Vijftiende verslag d.d. 21 november 2018
 Zestiende verslag d.d. 20 februari 2019
 Zeventiende verslag d.d. 20 mei 2019
 Achttiende verslag d.d. 20 augustus 2019
 Negentiende verslag d.d. 20 november 2019
 Twintigste verslag d.d. 19 februari 2020
 Eenentwintigste verslag d.d. 19 mei 2020
 Tweeëntwintigste verslag d.d. 18 augustus 2020
Drieëntwintigste verslag d.d. 17 november 2020

Bestede uren van 18 november 2020 t/m

17 februari 2021 *19 uren en 30 minuten*

Bestede uren totaal *1534 uur en 00 minuten*

Aantal bijlagen

1. Tussentijds financieel verslag;
2. Urenverantwoording;
3. Crediteurenlijst; en
4. Boedelafschrift.

In lijn met de uitspraak van Hoge Raad van 21 januari 2005 (JOR 2005/104) wordt opgemerkt dat dit verslag niet beoogt om verantwoording af te leggen over de stand van de boedel of een volledig inzicht te geven. Individuele schuldeisers kunnen geen rechten ontleenen aan dit verslag.

De toevoegingen in dit verslag zijn cursief gedrukt.

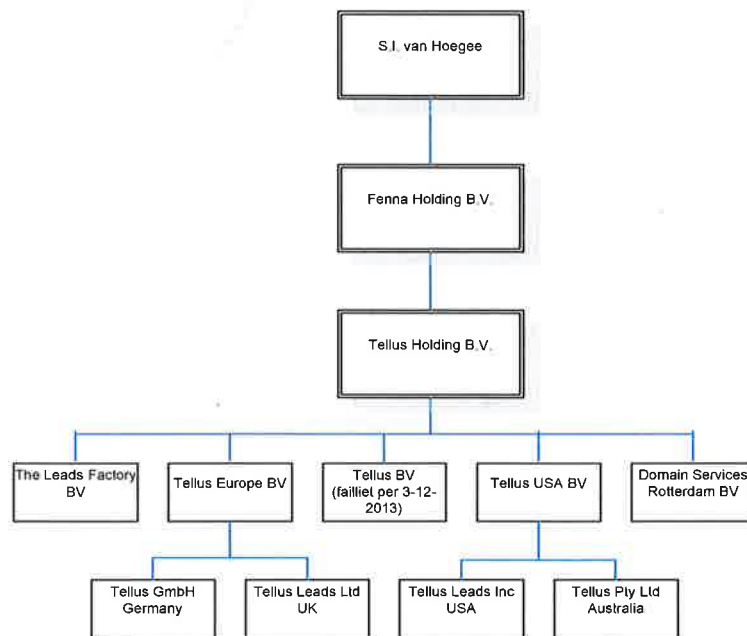
1. Inventarisatie

1.1. Directie en organisatie

Tellus B.V., hierna te noemen: "Curanda", is opgericht op 14 augustus 2000. Sinds 28 november 2013 is de Stichting SaveUs enig aandeelhouder en bestuurder van Curanda. (Middelrijk) bestuurder van Stichting SaveUs is de heer M. Braspenning.

Curanda maakt deel uit van een groep van vennootschappen, hierna te noemen: "de Tellus Groep". Tot 28 november 2013 was Tellus Holding B.V. enig aandeelhouder van Curanda en waren Fenna Holding B.V. en de heer M.P. Ludin zelfstandig bevoegd bestuurder van Curanda. Zij zijn tevens zelfstandig bevoegd bestuurders van Tellus Holding B.V. Enig aandeelhouder en bestuurder van Fenna Holding B.V. is de heer S.I. van Hoegee.

De structuur van de Tellus Groep tot kort voor het faillissement kan als volgt worden weergegeven:



De activiteiten van Curanda bestonden uit het genereren van zogenaamde 'leads' op internet. Kort gezegd werkt dat als volgt. Een geïnteresseerde partij zoekt bijvoorbeeld naar een verhuisbedrijf op internet. Curanda heeft een groot aantal webpagina's. Zodra de geïnteresseerde partij op een webpagina van Curanda een offerte aanvraagt, stuurt Curanda deze offerte door naar een aantal van haar klanten (verhuisbedrijven) die werkzaam zijn in de regio van de geïnteresseerde partij. Voor het doorleiden van deze offertes ontving Curanda een vergoeding van haar klanten.

Geplaatst en gestort kapitaal

EUR 18.200

De gegevens opgenomen in 1.2 t/m 1.4 zijn ontleend aan de interne financiële administratie. Dit vanwege het feit dat over de jaren 2011 en 2012 geen jaarrekening is opgesteld.

1.2. Winst en verlies

Resultaat na belastingen ultimo 2011:	EUR	283.667
Resultaat na belastingen ultimo 2012:	EUR	-2.805.964
Resultaat na belastingen per datum faillissement:	EUR	-741.304 (voorlopig)

1.3. Balanstotaal

Balanstotaal ultimo 2011:	EUR	4.256.002
Balanstotaal ultimo 2012:	EUR	6.999.143
Balanstotaal per datum faillissement:	EUR	10.129.616 (voorlopig)

1.4. Eigen vermogen

Eigen vermogen ultimo 2011:	EUR	1.751.951
Eigen vermogen ultimo 2012:	EUR	-1.054.001
Eigen vermogen per datum faillissement:	EUR	-1.795.305 (voorlopig)

1.5. Lopende procedures

Per datum faillissement was Curanda als gedaagde partij betrokken bij een tweetal nog bij de rechtbank aan te brengen procedures. Een en ander betrof een kort geding procedure en een bodemprocedure ter zake van kennelijk onredelijk ontslag. Na overleg tussen de advocaat van de eisende partijen en de curator heeft de advocaat van de eisende partijen besloten voornoemde procedures niet aan te brengen bij de rechtbank.

1.6. Verzekeringen

De lopende verzekeringen worden geïnventariseerd.

Tweede verslag

De lopende verzekeringen zijn beëindigd.

1.7. Huur

Curanda huurde verschillende bedrijfsruimtes op de Van Nellefabriek te Rotterdam. Een en ander betreft een tweetal loodsen, de zogenaamde Schiehallen B en C, welke voor EUR 14.349,96 werden (onder)gehuurd van KuiperCompagnons B.V. Voorts huurde Curanda een etage in de Van Nellefabriek van Ontwerpfabriek C.V. Van Nelle Ontwerpfabriek voor EUR 23.405,59 inclusief btw. Genoemde huurovereenkomsten zijn met toestemming van de rechter-commissaris door de curator tegen 31 januari 2014 opgezegd.

Tweede verslag

Alle bedrijfspanden zijn op 24 januari 2014 aan de (onder)verhuurder opgeleverd.

1.8. Oorzaak faillissement

Volgens de bestuurders van Curanda is het faillissement veroorzaakt omdat het resultaat uit de operationele activiteiten onvoldoende zou zijn om de hoge bedrijfslasten te kunnen voldoen. De hoge bedrijfslasten zouden voornamelijk worden veroorzaakt door een te groot personeelsbestand.

Een en ander is in onderzoek.

Zevende verslag

De komende verslagperiode zal in het kader van het onderzoek nog worden nagegaan of er (nog niet veiliggestelde) data aanwezig is op de ICT hardware.

Achtste verslag

Onderzoek in de data vindt nog plaats. De verwachting is dat de komende verslagperiode het onderzoek is afgerond en de ICT hardware zal worden verkocht.

Negende verslag

Het onderzoek is nagenoeg afgerond; na afronding zal het concept-rapport worden voorgelegd aan de bestuurders voor hun reactie op de bevindingen.

Tiende verslag

Het onderzoek duurt voort.

Veertiende verslag

Het concept-onderzoeksrapport is voorgelegd aan de bestuurders. De curator is in afwachting van hun reactie.

Zestiende verslag

Bestuurders hebben een reactie gegeven. De curator is nu met het laatste deel van het onderzoek bezig.

Zeventiende verslag

Het onderzoek is afgerond. De verdere uitgewerkte aansprakelijkheidstelling zal binnenkort verzonden worden aan de advocaat van bestuurders.

Negentiende verslag

Een uitgewerkte aansprakelijkstelling met een overzicht van feitelijke bevindingen is verstuurd naar de bestuurders. De bestuurders hebben daarop schriftelijk gereageerd. De curator heeft deze reactie in onderzoek.

Twintigste verslag

De curator heeft aanvullende vragen gesteld naar aanleiding van de reactie van de bestuurders. De bestuurders hebben die vragen beantwoord. De curator heeft die antwoorden in onderzoek.

Eenentwintigste verslag

In de komende verslagperiode wordt de dagvaarding jegens bestuurders uitgebracht.

Tweeëntwintigste verslag

De rechter-commissaris heeft bepaald dat de bestuurders zullen worden gehoord om hun zienswijze te geven op de voorgenomen bestuurdersaansprakelijkheidsprocedure door de curator. Een datum moet nog worden bepaald.

Drieëntwintigste verslag

De bestuurders zijn op 7 september gehoord door de rechter-commissaris. Vervolgens heeft de rechter-commissaris bij beschikking van 14 september 2020 de curator gemachtigd om de bestuurdersaansprakelijkheidsprocedure te entameren. Vervolgens heeft de curator de bestuurders gedagvaard tegen de rol van 17 november 2020.

Vierentwintigste verslag

Op 27 januari 2021 hebben de bestuurders een conclusie van antwoord genomen. De zaak staat nu op de rol van 17 maart 2021 voor conclusie van repliek aan de zijde van de curator.

2. Personeel

2.1. Aantal ten tijde van faillissement

77 medewerkers waren in dienst van Curanda.

2.2. Aantal in jaar vóór faillissement

In 2012 waren ongeveer 200 medewerkers in dienst bij Curanda.

2.3. Datum ontslagaanzegging

Op 8 oktober 2013 is het personeel van Curanda vrijgesteld van werkzaamheden. De arbeidsovereenkomsten zijn toen niet beëindigd. Een groep van 17 werknemers is op 9 oktober 2013 in dienst getreden bij Close The Deal B.V., (zie hierna onder 10.4 van dit verslag). Het personeel is betaald tot en met september 2013.

Na verkregen toestemming van de rechter-commissaris is de medewerkers op 5 december 2013 ontslag aangezegd. De curator is in contact getreden met het UWV en deze heeft op 12 december 2013 een bijeenkomst georganiseerd op de Van Nellefabriek te Rotterdam. De medewerkers zijn daar in de gelegenheid gesteld formulieren in te vullen om in aanmerking te komen voor een WW-uitkering en voor betaling van achterstallig salaris en vakantiegeld. Ook konden zij zich inschrijven als werkzoekende bij het UWV. Het personeel diende op die bijeenkomst tevens eventuele sleutels, laptops en mobiele telefoons van Curanda bij de curator in te leveren.

3. Activa

Onroerende zaken

3.1. Beschrijving

Niet van toepassing.

Bedrijfsmiddelen

3.2. Beschrijving

De bedrijfsmiddelen bestaan uit tafels, stoelen, een aantal tv-schermen, printers en een motorvoertuig van het type Fiat 500. De aanwezige bedrijfsmiddelen zijn in opdracht van de curator getaxeerd door FDR & Associés. Een taxatierapport heeft de curator op 24 december 2013 mogen ontvangen.

Zevende verslag

Diverse ICT hardware, waaronder 10 switches en 22 servers, is nog opgehaald op het voormalig vestigingsadres van Curanda en opgeslagen.

3.3. Verkoopopbrengst

De komende verslagperiode wordt getracht de bedrijfsmiddelen te gelde te maken.

Tweede verslag

De bedrijfsmiddelen zijn met toestemming van de rechter-commissaris verkocht aan de verhuurder Van Nelle Ontwerpfabriek C.V. voor een bedrag van EUR 9.075 inclusief btw. Dit bedrag is ontvangen op de boedelrekening.

3.4. Bodemvoorrecht fiscus

De fiscus heeft op 28 oktober 2013 executoriaal beslag gelegd op de bij Curanda aanwezige roerende zaken. Voor zover dit gelegde beslag ziet op zaken van Curanda, is dit beslag ex artikel 33 Fw komen te vervallen.

Gelet op het feit dat er een (aanzienlijke) vordering van de fiscus valt te verwachten uit hoofde van verschuldigde loonbelasting, heeft de fiscus op grond van 22 lid 3 IW 1990 juncto artikel 21 lid 2 IW 1990 een voorrecht op de opbrengst van de verkochte bodemzaken. De curator zal op grond van artikel 57 lid 3 Fw het voorrecht van de fiscus op de opbrengst van de bodemzaken uitoefenen en zodoende de opbrengst daarvan reserveren.

Voorraden/onderhanden werk

3.5. Beschrijving voorraad

Niet van toepassing.

3.6. Beschrijving onderhanden werk

Verwezen wordt naar punt 10.4 van dit verslag.

3.7. Overige activa

Er is een bedrag van EUR 12.100 ontvangen van de voormalig advocaat van Curanda, mr. M.A.D. Bol, ter zake van een door Curanda onterecht betaalde voorschotfactuur.

Tweede verslag

Er is interesse vanuit de markt voor de software van Tellus, het zogenaamde 'Sellus platform'. Dit platform bevat onder meer klantbestanden, de backoffice en leadsgeneratie database. In overleg met de heer Van Hoegee wordt gezien of die te gelde te maken is.

Derde verslag

Het is niet gelukt om het systeem te verkopen. Vooralsnog is gebleken dat Van Hoegee zich op het standpunt heeft gesteld dat het systeem, althans delen daarvan, geen eigendom van de boedel zouden zijn. Voorts is het systeem in de afgelopen jaren dermate complex geworden dat het lastig is om zonder de juiste technische know how/ondersteuning het systeem weer volledig draaiende te krijgen.

4. Eigendomsvoorbehoud

4.1. Eigendomsvoorbehoud

In onderzoek.

Derde verslag

Eén crediteur heeft zich bij de curator gemeld met een beroep op een eigendomsvoorbehoud ten aanzien van een aantal servers. Gezien het bodembeslag van de fiscus heeft de curator de onder eigendomsvoorbehoud geleverde zaken niet kunnen retourneren aan deze crediteur. De crediteur heeft bezwaar gemaakt bij de Belastingdienst tegen het gelegde bodembeslag van de fiscus. Dit bezwaar is op 12 juni 2014 door de Belastingdienst afgewezen. De komende verslagperiode zal worden gezien of deze zaken te gelde kunnen worden gemaakt.

4.2. Reclamerechten

Niet van toepassing.

5. Debiteuren

5.1. Omvang debiteuren

Volgens de administratie van Curanda zou de debiteurenpost per datum faillissement circa EUR 4,2 miljoen bedragen.

Op 24 juni 2013 heeft Actode in opdracht van Curanda een debiteurensan verricht en daarbij de waarde van de debiteurenportefeuille vastgesteld op circa EUR 2,1 miljoen, terwijl de nominale waarde van de debiteurenportefeuille volgens de administratie per die datum was gewaardeerd op circa EUR 6,3 miljoen.

De curator heeft van diverse voormalig werknemers van Curanda vernomen dat de debiteurenportefeuille medio 2013 op onrechtmatige op diverse wijzen is opgepompt om betere cijfers richting (potentiële) investeerders te kunnen presenteren. De onrechtmatige handelingen zouden onder bestaan uit het heractiveren van oude klanten, het vergroten van de regio's van klanten van Curanda en het herhaaldelijk ten onrechte incasseren van bedragen via automatische incasso.

In de 2 maanden voorafgaand aan het faillissement zijn de debiteuren geïncasseerd door de heer Braspenning, via zijn onderneming World of Collections. Uit een overzicht dat de curator van de heer Braspenning heeft mogen ontvangen, volgt dat in de 2 maanden voorafgaand aan het faillissement EUR 26.670 is geïncasseerd tegen EUR 26.984,57 aan kosten.

Gelet op het voorgaande valt geen hoge opbrengst uit de debiteurenincasso te verwachten. De debiteuren zijn verpand aan de bank. Overleg tussen de curator en de bank hieromtrent heeft plaatsgevonden. De bank onderzoekt op dit moment op welke wijze de debiteuren geïncasseerd kunnen worden.

Tweede verslag

De bank heeft de debiteurenincasso ter hand genomen. De bank heeft de curator laten weten dat de opbrengst van de debiteurenincasso haar zeer tegenvalt. Wel heeft de bank inmiddels een betaling van een borg mogen ontvangen en heeft zij een spaartegoed verrekend. Volgens de bank is haar openstaande saldo thans gereduceerd tot circa EUR 8.000. Na aflossing van de bank komt de opbrengst van de debiteurenportefeuille toe aan de boedel.

Derde verslag

De curator heeft van Rabobank vernomen dat de incasso van de handelsdebiteuren vrijwel niets heeft opgeleverd.

Tiende verslag

In verband met een schuldsanering is er van een debiteur een bedrag van EUR 23,66 op de boedelrekening ontvangen.

Twaalfde verslag

In verband met een schuldsanering is er van een debiteur een bedrag van EUR 23,74 op de boedelrekening ontvangen.

6. Bank/zekerheden

6.1. Vordering van de bank

Curanda werd gefinancierd door Rabobank Rotterdam. Rabobank heeft een vordering ingediend van EUR 276.906,67.

Daarnaast bankierde Curanda bij ABN AMRO Bank. Per datum faillissement stond er op de ABN AMRO rekening een bedrag van EUR 254,70 credit. De bank is verzocht dit saldo over te maken naar de boedelrekening.

Derde verslag

Curanda maakte voor haar activiteiten gebruik van diverse buitenlandse bankrekeningen. Een eventueel creditsaldo op deze buitenlandse bankrekeningen is verpand aan Rabobank. Rabobank heeft deze buitenlandse banken aangeschreven. Op die wijze heeft de bank nog een bedrag ontvangen van KBC Bank, doch verschillende andere banken zouden Rabobank nog om aanvullende informatie hebben verzocht alvorens over te gaan tot uitbetaling van een eventueel aanwezig creditsaldo. De curator heeft van Rabobank mogen vernemen dat haar openstaande vordering op Curanda per 2 juli 2014 EUR 3.900 debet bedraagt.

Vijfde verslag

Er is na datum faillissement nog een bedrag van het UWV ontvangen van EUR 5.002,74 op de Rabobank rekening. Het betrof betaling van een vordering welke was ontstaan voor datum faillissement. De bank heeft deze betaling verrekend met het openstaande debetsaldo op deze bankrekening. Het na deze verrekening ontstane creditsaldo van EUR 1.954,02 is ontvangen op de boedelrekening. De openstaande vordering van Rabobank Rotterdam is derhalve voldaan.

6.2. Lease

Volgens de bestuurder van Curanda zou zij een groot aantal computers inclusief beeldschermen leasen.

Voorts heeft Curanda een viertal operational leaseovereenkomsten gesloten ter zake van diverse motorvoertuigen. De curator is in contact getreden met de verschillende leasemaatschappijen. Op dit moment zijn drie van de vier motorvoertuigen ingeleverd bij de leasemaatschappijen. Eén motorvoertuig dient nog te worden opgehaald door de leasemaatschappij. Dit motorvoertuig bevindt zich bij een voormalig personeelslid van Curanda.

Tweede verslag

De curator heeft de afgelopen verslagperiode contact gehad met een tweetal leasemaatschappijen inzake de computers en beeldschermen. Op deze zaken is bodembeslag gelegd door de fiscus. De twee leasemaatschappijen hebben bezwaar ingesteld tegen het bodembeslag. De fiscus heeft in overleg met de verhuurder afspraken gemaakt omtrent de opslag van deze zaken gedurende de behandeling van het bezwaar.

Vlak vóór het opstellen van dit verslag heeft de curator van de Belastingdienst mogen vernemen dat één van de bezwaren door haar is toegewezen, en één van de bezwaren door haar is afgewezen. Dat betekent derhalve dat de zaken waarop het met succes ingestelde bezwaar door de leasemaatschappij op ziet, dienen te worden geretourneerd aan de leasemaatschappij. De zaken waarop het afgewezen bezwaar ziet vallen in de boedel en kunnen derhalve te gelde worde gemaakt. De komende verslagperiode zal de curator trachten een en ander af te wikkelen.

Voorts is ook het laatste motorvoertuig ingeleverd bij de leasemaatschappij. Tot slot heeft een vijfde leasemaatschappij zich gemeld bij de curator ter zake van een motorvoertuig. Dit motorvoertuig was niet opgenomen in de administratie van Curanda. Ook dit motorvoertuig is inmiddels ingeleverd bij de leasemaatschappij.

Derde verslag

De door Curanda geleasede zaken zijn geretourneerd aan de leasemaatschappij.

6.3. Beschrijving zekerheden

Curanda heeft de volgende zekerheden verleend aan Rabobank Rotterdam:

- Een eerste pandrecht op alle huidige en toekomstige vorderingen van Curanda;
- Een eerste pandrecht op de alle huidige en toekomstige inventaris van Curanda, Tellus Holding B.V., The Leads Factory B.V., Domain Services Rotterdam B.V., Tellus USA B.V. en Tellus Europe B.V.
- Een door de heer Van Hoegee afgegeven borgtocht van EUR 200.000.

De zekerheidstelling wordt gebaseerd op een kredietovereenkomst d.d. 1 februari 2012.

Voorts pretendeert de fiscus een pandrecht op een groot aantal domeinnamen van Curanda te hebben verkregen. Onderzoek heeft echter uitgewezen dat Curanda zelf geen domeinnamen in eigendom heeft, maar haar zustervenootschap Domain Services Rotterdam B.V. wel. Een en ander is in onderzoek.

Vijfde verslag

De vordering van Rabobank Rotterdam is inmiddels geheel voldaan.

7. Doorstart/voortzetten

7.1. Exploitatie

De exploitatie van de activiteiten van Curanda is beëindigd.

7.2. Doorstart

Verwezen wordt naar punt 10.2 van dit verslag.

8. Administratie

8.1. Toestand administratie

De administratie van de onderneming werd gevoerd door Curanda zelf. De geconsolideerde jaarrekening van Tellus Holding B.V. werd verzorgd door KPMG Accountants N.V.

De administratie werd grotendeels digitaal opgeslagen. De curator heeft voor de veiligstelling hiervan een ICT-bedrijf ingeschakeld.

Voorts heeft de curator de hulp van een registeraccountant ingeschakeld bij de beoordeling van de financiële administratie.

De hiermee gemoeide kosten kwalificeren als boedelkosten.

De eerste indruk is dat Curanda haar administratie redelijk op orde heeft. De onderlinge facturatie tussen Curanda en andere vennootschappen binnen de Tellus Groep is sinds oktober 2013 niet meer verwerkt in de administratie.

Tweede verslag

Voor de administratie van Curanda, dat onderdeel uitmaakt van een uitgebreid softwareplatform genaamd 'Sellus', werd gebruik gemaakt van een datacenter dat door het bedrijf SmartDC werd verzorgd. Omdat de diensten van SmartDC noodzakelijk zijn geweest voor het veiligstellen van de administratie zijn haar kosten van EUR 4.785,15 inclusief btw opgenomen als voorlopig erkende boedelvordering.

8.2. Goedkeuring verklaring accountant

De geconsolideerde jaarrekening 2012 van de Tellus Groep gaat vergezeld van een goedkeurende verklaring van KPMG Accountants N.V.

Twaalfde verslag

Naar aanleiding van de door de curator ontvangen controledossiers (zie 9.1) van de controlerend accountant voert de curator onderzoek uit naar de uitgevoerde controlewerkzaamheden welke ten grondslag liggen aan de goedkeurende verklaring.

Veertiende verslag

Naar aanleiding van het hierboven genoemde onderzoek heeft de curator vragen gesteld aan de controlerend accountant over de uitgevoerde controlewerkzaamheden over 2012.

9. Pauliana/verrekening

9.1. Verdachte transacties

Uit de administratie van Curanda is de curator gebleken van diverse transacties en rechtshandelingen waarbij de curator zijn vraagtekens heeft geplaatst. Ter zake van drie intercompany transacties heeft de curator de pauliana ex artikel 42 Fw ingeroepen en voornoemde rechtshandelingen buitengerechtelijk vernietigd. De curator heeft terugbetaling gevorderd van EUR 788.249. De bestuurders hebben het paulianeuze karakter van voornoemde intercompany transacties betwist. Genoemd bedrag is tot op heden nog niet door de curator ontvangen. Wel is een bedrag van EUR 50.000 betaald aan de boedel door Tellus USA B.V.

Tweede verslag

Een en ander wordt verder onderzocht.

Derde verslag

Verwezen wordt naar het tweede verslag.

Vijfde verslag

Het onderzoek is nog lopende.

Zesde verslag

Het onderzoek is nog lopende.

Achtste verslag

De verwachting is dat eind augustus 2016 een concept rapportage gereed is omtrent het uitgevoerde onderzoek. Afhankelijk van de uitkomst van het onderzoek zullen vervolgens vervolgstappen worden ondernomen.

Negende verslag

De rapportage wordt momenteel afgerond; de verwachting is dat deze in concept vorm in de komende verslagperiode aan het bestuur kan worden voorgelegd.

Tiende verslag

Naar aanleiding van het onderzoek zijn aanvullende vragen gesteld aan de betrokkenen.

Elfde verslag

In de afgelopen verslagperiode hebben betrokkenen schriftelijk en mondeling geantwoord op de door de curator gestelde vragen. Deze antwoorden worden door de curator betrokken in zijn onderzoek. Tijdens de afgelopen periode zijn op verzoek van de curator door de controlerend accountant van de moedermaatschappij van Curanda de controledossiers overgelegd. Deze controledossiers worden door de curator bestudeerd en betrokken in het onderzoek. Hierna zal het onderzoek naar mogelijke pauliananeuze handelingen en bestuurdersaansprakelijkheid worden afgerond.

Twaalfde verslag

Naar aanleiding van de antwoorden van de bestuurders zijn aanvullende vragen gesteld aan derden. De curator voert nu aanvullend onderzoek uit naar aanleiding van zijn bestudering van de controledossier van de controlerend accountant. Deze bevindingen zullen de komende periode aan de bestuurders worden voorgelegd.

Dertiende verslag

De bevindingen zijn voorgelegd aan de bestuurders. Komende periode verwacht de curator een definitief oordeel te kunnen vellen.

Veertiende verslag

De bestuurders hebben de curator toegezegd op korte termijn te reageren. Na ontvangst van de reactie van de bestuurders kan de curator een definitief oordeel vellen.

Vijftiende verslag

Kort voor het einde van deze verslagperiode hebben de bestuurders uitgebreid gereageerd op de bevindingen van de curator. De curator zal deze reactie bestuderen om tot een definitief oordeel te komen.

Zestiende verslag

Dit loopt nog, in samenhang met onderzoeken zou mogelijke bestuurdersaansprakelijkheid en de door KPMG verrichtte controlewerkzaamheden.

Zeventiende verslag

Ook dit onderzoek is nu afgerond en zal leiden tot brieven aan relevante partijen.

Achttiende verslag

Bovengenoemde zin in per abuis in het verkeerde hoofdstuk van het zeventiende verslag geplaatst. Deze hoorde in het hoofdstuk over bestuurdersaansprakelijkheid. Inzake KPMG en de betrokken controlerend accountant heeft de curator zijn onderzoek afgerond. Vervolgens is geconcludeerd dat er onvoldoende kansrijk een tuchtzaak of civiele claim kan worden ingesteld tegen KPMG met betrekking tot de wijze waarop de controle is uitgevoerd.

9.2. Maatregelen

Nog niet van toepassing.

10. Bestuurdersaansprakelijkheid

10.1. Boekhoudplicht

Naar het voorlopige oordeel van de curator heeft Curanda voldaan aan de boekhoudplicht die voor haar geldt.

Tweede verslag

De boekhouding vormt onderwerp van onderzoek.

10.2. Depot jaarrekeningen

Curanda heeft geen jaarrekening over het boekjaar 2011 gedeponoord. Wel is er op 31 augustus 2012 door Tellus Holding B.V. volgens de Kamer van Koophandel een 403-verklaring gedeponoord. In deze 403-verklaring is geen ingangsdatum vanaf 1 januari 2011 opgenomen. De 403-verklaring is op 25 september 2013 in het zicht van het faillissement van Tellus B.V. met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2012 ingetrokken.

Voorts is er ook niet tijdig een instemmingsverklaring zoals bedoeld in artikel 2:403 lid 1 onder b BW over 2011 gedeponoord door Tellus Holding B.V. Er is pas op 15 maart 2013 een instemmingsverklaring gedeponoord, welke instemmingsverklaring op 22 augustus 2012 door Tellus Holding B.V. zou zijn afgegeven. Er is derhalve niet voldaan aan de eis van deponering binnen de 6 maanden na balansdatum conform artikel 2:403 lid 1 sub b BW, door de instemmingsverklaring pas na 15 maanden na balansdatum te deponeren.

De curator heeft zich op het standpunt gesteld dat er ten onrechte geen jaarrekening over het boekjaar 2011 door Tellus B.V. is gedeponoord.

Tweede verslag

Tijdens het hoger beroep van het faillissementsvonnis van Fenna Holding B.V., waarover hierna in punt 10.4 meer, is gebleken dat er een verlengingsbesluit ex artikel 2:210 lid 1 BW is genomen door zowel de AVA van Curanda als van Tellus Holding B.V., om de termijn voor deponering van de jaarrekening te verlengen met 6 maanden tot 30 november 2012. Curanda hoefde derhalve niet binnen 6 maanden na balansdatum haar jaarrekening en de instemmingsverklaring te deponeren, doch binnen één maand na 30 november 2012. Dat is echter niet gebeurd, nu de instemmingsverklaring pas op 15 maart 2013 is gedeponoord. De curator heeft zich daarom op het standpunt gesteld dat nog steeds niet is voldaan aan de vereisten van artikel 2:403 BW.

10.3. Stortingsverplichting aandelen

In onderzoek.

Vierde verslag

Onderzoek naar het volstorten van de aandelen is niet opportuun, nu Curanda meer dan 5 jaar geleden is opgericht. Indien er al een vordering op de aandeelhouder zou bestaan, is deze inmiddels verjaard.

10.4. Onbehoorlijk bestuur

Naast voornoemde malversaties ter zake van de debiteurenportefeuille, de gebleken paulianeuze betalingen en het niet tijdig deponeren van genoemde instemmingsverklaring, is de curator gebleken van een paulianeuze doorstart van de activiteiten van Curanda door Close The Deal B.V., hierna te noemen: "CTD". Deze vennootschap is op 20 september 2013 in het zicht van het faillissement van Curanda opgericht door de heer Van Hoegee. (Middellijk) bestuurder van CTD is de heer M.P. Ludin.

Vanaf datum faillissement heeft de curator van verschillende personeelsleden van Curanda alsmede van klanten en (voormalige) affiliates (partijen die bezoekers aanleveren die offertes aanvragen waarvoor Curanda een vergoeding betaalde) verklaringen en e-mailberichten ontvangen waaruit volgt dat CTD, handelend onder de naam Happy to Serve, de activiteiten, het klantenbestand ("Sellus") en een deel van het personeel van Curanda heeft overgenomen.

Bovenstaande malversaties hebben plaatsgevonden gedurende de bestuursperiode van Fenna Holding B.V. en de heer Ludin. De heren van Hoegee (namens Fenna Holding B.V.) en Ludin hebben voornoemde malversaties betwist.

In verband met alle geconstateerde malversaties heeft op 12 december 2013 respectievelijk 17 december 2013 een faillissementsverhoor plaatsgevonden op de rechtbank van de heer Van Hoegee respectievelijk van de heer Ludin.

Voorts heeft de curator Fenna Holding B.V. en de heer Ludin gezien het bovenstaande aansprakelijk gesteld ex artikel 2:248 BW. Partijen zijn in minnelijk overleg getreden, doch niet tot een oplossing gekomen. Op 17 december 2013 heeft de faillissementszitting van Fenna Holding B.V. op de Rechtbank Rotterdam plaatsgevonden. Op 19 december 2013 is Fenna Holding B.V. door de rechtbank in staat van faillissement verklaard, met benoeming van mr. R. Kruisdijk tot rechter-commissaris en met aanstelling van mr. M. Windt als curator.

Fenna Holding B.V. heeft inmiddels hoger beroep ingesteld tegen het faillissementsvonnis. De behandeling van het hoger beroep zal op 4 februari 2013 plaatsvinden op het Gerechtshof 's-Gravenhage.

Tweede verslag

De afgelopen verslagperiode heeft er veelvuldig overleg plaatsgevonden tussen mr. Windt in zijn hoedanigheid van curator van Fenna Holding B.V., de heer Van Hoegee en zijn advocaat, het door mr. Windt q.q. ingeschakelde Krüger & Partners en de curator om te bezien of een (gedeeltelijke) verkoop van activiteiten van curanda aan, dan wel een aanzienlijke investering in CTD mogelijk was door een derde partij waarbij dan tevens een regeling zou worden getroffen voor de aanspraken van de curator van Tellus B.V. jegens het bestuur van curanda en jegens CTD. Een en ander is niet mogelijk gebleken.

Bij arrest van 11 februari 2014 heeft het Gerechtshof 's-Gravenhage het vonnis van de Rechtbank Rotterdam vernietigd. Fenna Holding B.V. is dus niet failliet. Het Hof heeft – kort gezegd – daartoe overwogen dat het vorderingsrecht van de curator niet summierlijk is komen vast te staan omdat Fenna Holding B.V. de verwijten van de curator gemotiveerd heeft bestreden.

Bij arrest van 25 februari 2014 is de curator veroordeeld in de faillissementskosten van Fenna Holding, welke zijn begroot op een bedrag van EUR 37.014,58 inclusief btw. Deze vordering is opgenomen op de lijst van voorlopig erkende boedelvorderingen.

De komende verslagperiode(n) zal de curator nader onderzoek doen naar mogelijk onbehoorlijk bestuur. Van zijn bevindingen zal een onderzoeksrapport worden opgesteld.

Derde verslag

Voornoemd onderzoek is thans nog lopende.

Zevende verslag

In de afgelopen verslagperiode is de debiteurenportefeuille, de correspondentie en (een deel van) de bankafschriften onderzocht. Het onderzoek is thans nog lopende.

Achtste verslag

De verwachting is dat eind augustus 2016 een concept rapportage gereed is omtrent het uitgevoerde onderzoek. Afhankelijk van de uitkomst van het onderzoek zullen vervolgens vervolgstappen worden ondernomen.

Negende verslag

De rapportage wordt momenteel afgerond; de verwachting is dat deze in concept vorm in de komende verslagperiode aan het bestuur kan worden voorgelegd.

Tiende verslag

Het onderzoek duurt voort, zie verder 9.1.

Veertiende verslag

Naar aanleiding van onderzoek naar de controle van de jaarrekening van 2012 zijn vragen gesteld aan de controlerend accountant. Zie verder 9.1.

Achttiende verslag

Het onderzoek van de curator heeft geleid tot een uitgebreid gemotiveerde aansprakelijkstelling. Aan bestuurders is de tijd gegeven tot 14 september 2019 voor reactie of een reëel voorstel.

Negentiende verslag

De bestuurders hebben gereageerd. De curator heeft deze reactie in onderzoek.

Twintigste verslag

De curator heeft aanvullende vragen gesteld naar aanleiding van de reactie van de bestuurders. De bestuurders hebben die vragen beantwoord. De curator heeft die antwoorden in onderzoek.

Tweeëntwintigste verslag

De rechter-commissaris heeft bepaald dat de bestuurders zullen worden gehoord om hun zienswijze te geven op de voorgenomen bestuurdersaansprakelijkheidsprocedure door de curator. Een datum moet nog worden bepaald.

Drieëntwintigste verslag

De bestuurders zijn op 7 september gehoord door de rechter-commissaris. Vervolgens heeft de rechter-commissaris bij beschikking van 14 september 2020 de curator gemachtigd om de bestuurdersaansprakelijkheidsprocedure te entameren. Vervolgens heeft de curator de bestuurders gedagvaard tegen de rol van 17 november 2020.

Vierentwintigste verslag

De bestuurders hebben op 27 januari 2021 een conclusie van antwoord genomen. De zaak staat nu op de rol van 17 maart 2021 voor conclusie van repliek aan de zijde van de curator.

11. Fiscus/UWV/overige preferente vorderingen

11.1. Vorderingen van de fiscus

De fiscus heeft tot op heden geen vordering ingediend.

Tweede verslag

De fiscus heeft tot op heden vorderingen ingediend van in totaal EUR 1.831.840,19.

Derde verslag

De fiscus heeft tot op heden vorderingen ingediend van in totaal EUR 1.877.911,19.

11.2. Vorderingen van het UWV

Het UWV heeft tot op heden geen preferente vordering ingediend.

Tweede verslag

Het UWV heeft tot op heden een boedelvordering van EUR 247.905,54 en een preferente vordering van EUR 523.435,63 ingediend.

Derde verslag

Het UWV heeft tot op heden boedelvorderingen voor een totaalbedrag van EUR 269.337,33 en preferente vorderingen van in totaal EUR 556.701,84 ingediend.

Vierde verslag

Het UWV heeft tot op heden boedelvorderingen voor een totaalbedrag van EUR 272.593,88 en preferente vorderingen van in totaal EUR 562.187,65 ingediend.

Achtste verslag

Het UWV heeft tot op heden boedelvorderingen voor een totaalbedrag van EUR 279.464,14 en preferente vorderingen van in totaal EUR 562.187,65 ingediend.

11.3. Overige preferente crediteuren

Vooralsnog geen.

Tweede verslag

Tot op heden hebben twee werknemers hun aandeel in de kosten van de faillissementsaanvraag ingediend voor in totaal EUR 386,--.

Een andere werknemer heeft er zake van niet betaalde reiskostenvergoeding een preferente vordering van EUR 1.546,98 ingediend.

Derde verslag

Tot op heden hebben – naast voornoemde werknemers – een drietal werknemers een vordering ingediend uit hoofde van een niet-betaalde verzuimbonus van in totaal EUR 1.600,96.

Vijfde verslag

Na nadere bestudering van de ingediende vorderingen blijkt dat er aan preferente crediteuren voor in totaal (inclusief voormelde vorderingen) EUR 2.587.462,63 is ingediend.

Zesde verslag

Tot op heden is er door preferente crediteuren voor in totaal (inclusief voormelde vorderingen) EUR 2.583.512,63 aan vorderingen ingediend. Deze vorderingen zullen nog onderzocht worden.

Achtste verslag

Tot op heden is er door preferente crediteuren voor in totaal (inclusief voormelde vorderingen) EUR 2.587.462,63 aan vorderingen ingediend. Deze vorderingen zullen nog onderzocht worden.

Dertiende verslag

Tot op heden is er door preferente crediteuren voor in totaal (inclusief voormelde vorderingen) EUR 2.580.546,63 aan vorderingen ingediend. Deze vorderingen zullen nog onderzocht worden.

12. Crediteuren

12.1. Bedrag concurrente crediteuren

Volgens de administratie van Curanda bedraagt het totaal van de vordering van de concurrente crediteuren een bedrag van EUR 3.683.094,03. De grootste crediteur is Google met een vordering van EUR 2.349.068,54. Tot op heden is er door crediteuren een totaalbedrag van EUR 437.185,88 aan vorderingen ingediend.

Tweede verslag

Tot op heden hebben concurrente crediteuren vorderingen voor een totaalbedrag van EUR 1.937.255,13 ingediend.

Derde verslag

Tot op heden hebben concurrente crediteuren vorderingen ingediend voor een totaalbedrag van EUR 1.972.121,64.

Vierde verslag

Een grote crediteur heeft haar vordering ingetrokken in het kader van een getroffen schikking op het niveau van Tellus Holding B.V. Het totaalbedrag aan ingediende concurrente vorderingen is tot op heden EUR 895.647,64.

Vijfde verslag

Na nadere bestudering van de ingediende vorderingen blijkt dat er aan concurrente crediteuren voor in totaal EUR 751.817,79 is ingediend.

Zesde verslag

Tot op heden is er door concurrente crediteuren voor in totaal EUR 755.767,79 aan vorderingen ingediend.

Zevende verslag

Tot op heden is er door concurrente crediteuren voor in totaal EUR 753.287,14 aan vorderingen ingediend.

Achtste verslag

Tot op heden is er door concurrente crediteuren voor in totaal EUR 794.137,42 aan vorderingen ingediend.

Dertiende verslag

Tot op heden is er door concurrente crediteuren voor in totaal EUR 794.127,72 aan vorderingen ingediend.

12.2. Wordt het een eigenlijke opheffing of een vereenvoudigde afwikkeling

Nog niet bekend.

12.3. Wordt aan concurrente crediteuren uitgedeeld

Nog niet bekend.

13. Rechtbank

13.1. Toestemming afkoelingsperiode

Niet van toepassing.

13.2. Toestemming voortzetting bedrijf

Niet van toepassing.

13.3. Toestemming ontslag

Op 8 oktober 2013 is machtiging verkregen van de rechter-commissaris om het in dienst zijnde personeel te mogen ontslaan.

13.4. Toestemming opzegging huur

Op 3 december 2013 is toestemming verkregen van de rechter-commissaris om de huur op te mogen zeggen.

13.5. Toestemming activatransacties

Nog niet van toepassing.

Tweede verslag

Op 22 januari 2014 is toestemming van de rechter-commissaris verkregen om de bedrijfsmiddelen te verkopen.

13.6. Toestemming procederen

Drieëntwintigste verslag

De bestuurders zijn op 7 september gehoord door de rechter-commissaris. Vervolgens heeft de rechter-commissaris bij beschikking van 14 september 2020 de curator gemachtigd om de bestuurdersaansprakelijkheidsprocedure te entameren. Vervolgens heeft de curator de bestuurders gedagvaard tegen de rol van 17 november 2020.

Vierentwintigste verslag

De bestuurders hebben op 27 januari 2021 een conclusie van antwoord genomen. De zaak staat nu op de rol van 17 maart 2021 voor conclusie van repliek aan de zijde van de curator.

13.7. Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

13.8. Plan van aanpakNegentiende verslag

In de komende periode zal met name het volgende onderwerp aandacht verkrijgen:

- a. Lopende bestuurdersaansprakelijkheidsprocedure.

14. GarantstellingregelingVierde verslag

Met goedkeuring van de rechter-commissaris is een beroep gedaan op de Garantstellingsregeling Curatoren 2012 ten einde het onderzoek zoals omschreven in paragraaf 9 en 10 van dit verslag mogelijk te maken. Dit verzoek is gehonoreerd.

15. Overig

De boedel beschikt op dit moment over EUR 73.412,46.

Indiening volgend verslag: 17 mei 2021.

Rotterdam, 17 februari 2021

mr. J.G. Princen

curator