

Identiek aan het digitaal ingediende verslag

FAILLISEMENTSVERSLAG

Nummer: 19

Datum: 15 januari 2020

Gegevens onderneming : de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid
Ramblas Entertainment B.V., gevestigd te (3013 AB)
Rotterdam aan de Delftsestraat 11

Insolventienummer : C/10/14/731 F

Rechtbank : Rotterdam

Datum uitspraak : 19 augustus 2014

Curator : mr. J.G. Princen

Rechter-commissaris : mr. F. Damsteegt-Molier

Op verzoek : Eigen aangifte

Activiteiten onderneming : Cafés, Restaurants, Dienstverlening voor uitvoerende kunst

Omzetgegevens : Omzet over 2011: EUR 2.604.655
Omzet over 2012: EUR 2.436.052
Omzet over 2013: EUR 2.103.437
Omzet per datum faillissement: EUR 1.153.665

Personeel gemiddeld aantal : 71

Verslagperiode : 16 oktober 2019 tot en met 15 januari 2020

Vorige verslagen : Eerste verslag d.d. 17 september 2014
Tweede verslag d.d. 12 december 2014
Derde verslag d.d. 3 april 2015
Vierde verslag d.d. 1 juli 2015
Vijfde verslag d.d. 25 september 2015
Zesde verslag d.d. 25 maart 2016
Zevende verslag d.d. 23 september 2016
Achtste verslag d.d. 20 april 2017
Negende verslag d.d. 20 juli 2017
Tiende verslag d.d. 19 oktober 2017
Elfde verslag d.d. 19 januari 2018
Twaalfde verslag d.d. 18 april 2018
Dertiende verslag d.d. 17 juli 2018

Veertiende verslag d.d. 17 oktober 2018
Vijftiende verslag d.d. 16 januari 2019
Zestiende verslag d.d. 15 april 2019
Zeventiende verslag d.d. 15 juli 2019
Achttiende verslag d.d. 15 oktober 2019

Bestede uren in verslagperiode : 1 uur
Bestede uren totaal : 588 uren en 48 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 ontleen aan dit verslag.

De indeling van het faillissementsverslag is voorgeschreven door de rechtbank. Nieuwe onderdelen van een verslag worden vermeld onder het kopje van het desbetreffende verslag en worden cursief geplaatst zodat deze nieuwe onderdelen beter opvallen.

Twaalfde verslag

Dit is het twaalfde openbare verslag in het faillissement van Ramblas Entertainment B.V. Toevoegingen in dit verslag zijn hierna cursief gedrukt. De afgelopen periode heeft er enkel een comparitie van partijen plaatsgevonden zoals beschreven onder punt 10.4 van dit verslag.

Veertiende verslag

Dit is het veertiende openbare verslag in het faillissement van Ramblas Entertainment B.V. Toevoegingen in dit verslag zijn hierna cursief gedrukt. De afgelopen periode is er vonnis gewezen in de lopende procedure zie punt 10.4.

Vijftiende verslag

Het enige nieuws staat onder punt 10.4. De procedure van Kelly Edvalda in hoger beroep moet inhoudelijk nog gaan beginnen.

Zeventiende verslag

De curator heeft de memorie van antwoord op 14 mei 2014 bij het Hof in Den Haag ingediend. De heer Diaz Bauste heeft de circa EUR 27.000 nog steeds niet aan de boedel voldaan.

Achttiende verslag

In de afgelopen verslagperiode heeft Diaz Bauste niets aan de boedel voldaan. De zitting op verzoek van Diaz Bauste bij het hof vindt eerst in maart 2020 plaats.

Negentiende verslag

Situatie is identiek aan de situatie als in vorige verslag beschreven.

1. Inventarisatie

1.1. Directie en organisatie

“Ramblas Entertainment B.V., hierna te noemen: “**Curanda**”, is op 1 december 1992 opgericht. Enig aandeelhouder en bestuurder is Ramblas Holding B.V. Van deze laatste vennootschap is de heer F. Diaz Bauste enig aandeelhouder en bestuurder.

Ramblas Holding B.V. is tevens enig aandeelhouder van Eet- en Muziekcafé Ramblas B.V. Voorts is Ramblas Holding zelfstandig bevoegd bestuurder van Exploitatiemaatschappij Kelly Edvalda B.V. Van deze laatste vennootschap is de heer Diaz Bauste enig aandeelhouder.

Deze vennootschappen zullen hierna gezamenlijk worden aangeduid als: “**de Ramblas groep**”.

Geplaatst en gestort kapitaal

EUR 18.151.

Aandelenvolstorting

Verwezen wordt naar 10.3 van dit verslag.

1.2. Winst en verlies

Resultaat na belastingen ultimo 2011: EUR 708.522 negatief

Resultaat na belastingen ultimo 2012: EUR 683.463 negatief

Resultaat na belastingen ultimo 2013: EUR 437.697 negatief

Resultaat na belastingen per datum faillissement: EUR 235.226 negatief

1.3. Balanstotaal

Balanstotaal ultimo 2011: EUR 785.617

Balanstotaal ultimo 2012: EUR 625.889

Balanstotaal ultimo 2013: EUR 236.430

Balanstotaal per datum faillissement: EUR 187.718

1.4. Eigen vermogen

Eigen vermogen ultimo 2011: EUR 988.905 negatief

Eigen vermogen ultimo 2012: EUR 1.672.368 negatief

Eigen vermogen ultimo 2013: EUR 2.110.066 negatief

Eigen vermogen per datum faillissement: EUR 2.345.292 negatief

1.5. Lopende procedures

Volgens de heer Diaz Bauste was Curanda per datum faillissement niet betrokken bij een lopende gerechtelijke procedure.

1.6. Verzekeringen

Curanda beschikte per datum faillissement over diverse zakelijke verzekeringen, welke liepen via haar tussenpersoon Kuiper Verzekeringen te Heerenveen. Van Kuiper Verzekeringen is een overzicht van de lopende verzekeringen ontvangen. De verzekeringen

zullen worden beëindigd, met uitzondering van de autoverzekering van de bestelbus van Curanda (zie hierna ook bij punt 3.4 van dit verslag).

Tweede verslag

Alle lopende verzekeringen van Curanda zijn inmiddels beëindigd.

1.7. Huur

Curanda huurt een bedrijfsruimte aan de Delftsestraat 11 en aan de Delftstraat 15 te (3013 AB) Rotterdam van Exploitiemaatschappij Kelly Edvalda B.V. De laatste huurovereenkomst is gesloten op 18 december 2012 voor een periode van 5 jaar (en 5 optie jaren). De heer Diaz Bauste is enig aandeelhouder en enig (middellijk) bestuurder van Kelly Edvalda B.V. De huurprijs bedraagt EUR 64.202,60 per maand.

De huurovereenkomst is voorafgaand aan het faillissement door de verhuurder op 3 augustus 2014 per brief zonder opgaaf van reden per direct opgezegd. Een en ander zou volgens de verhuurder mogelijk zijn op grond van een beding in de huurovereenkomst. De curator heeft zich op het standpunt gesteld dat het pand aan de Delftstraat 11 – 15 kwalificeert als bedrijfsruimte ex artikel 7:290 BW. Omdat tussentijdse beëindiging van een huurovereenkomst van 290-bedrijfsruimte niet mogelijk is, heeft de curator zich op het standpunt gesteld dat het beding waarop de verhuurder zich heeft beroepen nietig is.

Vervolgens is de huur door de verhuurder ex artikel 39 Fw opgezegd tegen 30 november 2014.

Tweede verslag

Tijdens de afgelopen verslagperiode heeft de curator uit binnenkomende post via de postblokkade geconstateerd dat een bedrijfspand inclusief enkele appartementen gelegen aan de Delftsestraat 9 te Rotterdam door Curanda werd gehuurd van de gemeente Rotterdam via de firma Verwey Vastgoed. De huurprijs van dit pand bedroeg EUR 762,87 exclusief omzetbelasting per maand. De huur van dit pand is in overleg met Verwey Vastgoed per 1 december 2014 door de curator ex artikel 39 Fw opgezegd.

De heer Diaz Bauste heeft verklaard dat dit pand door hem aan derden werd onderverhuurd alsmede als opslag voor Curanda werd gebruikt. Uit de ontvangen onderhuurovereenkomsten volgt dat deze door de heer Diaz Bauste in privé met de onderhuurders zijn gesloten. Curanda was hierbij geen partij terwijl zij wel als enige partij was bij de hoofdhuurovereenkomst met de gemeente Rotterdam. Volgens de heer Diaz Bauste is de te betalen huur altijd in privé door hem voldaan. De door de onderhuurders

afgedragen huurpenningen zijn volgens de heer Diaz Bauste door hem in privé ontvangen. Deze constructie alsmede de huur van dit pand is onderwerp van onderzoek door de curator.

De curator heeft de firma Adhoc horecamakelaars onderzoek laten doen naar de hoogte van de huur van het door Curanda gehuurde pand aan de Delftsestraat 11-15. Omdat Curanda en verhuurder, Exploitatiemaatschappij Kelly Edvalda B.V., beide onderdeel uitmaken van de Ramblas Groep bestaat het vermoeden dat de huurovereenkomst mogelijk niet tegen marktconforme voorwaarden is gesloten. Dat vermoeden van de curator is door Adhoc bevestigd. De hoogte van de door Curanda aan haar verhuurder in het verleden betaalde huurpenningen is op dit moment nog onderwerp van onderzoek.

Beide gehuurde panden zijn reeds opgeleverd aan de verhuurders.

Derde verslag

Adhoc Makelaars heeft op verzoek van de Curator de markthuurwaarde van het pand aan de Delftsestraat 11 – 15 berekend op EUR 315.000 per jaar. De Curator is daarom van oordeel dat de hoogte van de door Exploitatiemaatschappij Kelly Edvalda B.V. in rekening gebrachte maandelijkse huurpenningen ad EUR 64.202,60 onzakelijk is geweest. Gebleken is dat Curanda sinds ultimo 2010 niet meer de volledige huurpenningen aan Exploitatiemaatschappij Kelly Edvalda B.V. heeft betaald. Uit de administratie volgt echter niet duidelijk welk bedrag precies aan huurpenningen in het verleden door Curanda aan Exploitatiemaatschappij Kelly Edvalda B.V. is betaald. De Curator verricht op dit punt nog nader onderzoek.

1.8. Huur roerende zaken

Tweede verslag

Een aantal partijen hebben zich gemeld betreffende de verhuur van zaken aan Curanda. In overleg met de fiscus zijn de door deze partijen aan Curanda verhuurde zaken, na het voldoen van een boedelbijdrage van EUR 150,-, teruggeleverd.

Sommige partijen hebben zich pas gemeld nadat de inventaris en voorraad reeds waren verkocht en geleverd.

1.9. Oorzaak faillissement

De heer Diaz Bauste heeft in de toelichting op de eigen aangifte van het faillissement de volgende oorzaken van het faillissement genoemd:

- Rookverbod in de horeca;
- Invoering alcoholverkoop bij 18 jaar in plaats van 16 jaar;
- Verhoging van de accijnzen;

- Economische crisis;
- De rol van sociale media ('vroeger sprak men elkaar in de discotheek en tegenwoordig via sociale media');
- Concurrentie van alternatieve c.q. andersoortige evenementen;
- Teruglopende bezoekersaantallen en een drastische teruglopende gemiddelde besteding per gast;
- Personeelskosten konden niet omlaag gebracht worden.

Tweede verslag

Zoals te doen gebruikelijk zal de curator onderzoek doen naar de oorzaken van het faillissement.

Derde verslag

Na onderzoek van de administratie bestaat zowel bij de Belastingdienst als bij de Curator het sterke vermoeden dat er jarenlang opbrengsten uit de boeken van Curanda zijn gehouden en zeer vermoedelijk zijn toegekomen aan de heer Diaz Bauste in privé. Volgens de Curator is dit de belangrijkste oorzaak van het faillissement. Daarnaast is de administratie op tal van punten ondeugdelijk gebleken en bestond er bij de bestuurder dus geen goed inzicht in de financiële positie van Curanda. Verwezen wordt naar punt 8.1 van dit verslag.

2. Personeel

2.1. Aantal ten tijde van faillissement

71 medewerkers waren in dienst van Curanda. Een groot deel van de personeelsleden werkte op parttime basis.

2.2. Aantal in jaar vóór faillissement

In het jaar vóór het faillissement waren ongeveer eenzelfde aantal mensen in dienst bij Curanda.

2.3. Datum ontslagaanzegging

Na verkregen toestemming van de rechter-commissaris is de medewerkers op 22 augustus 2014 ontslag aangezegd. De curator is in contact getreden met het UWV en deze heeft op 4 september 2014 een bijeenkomst georganiseerd op het bedrijf. 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.

Tweede verslag

Enkele personeelsleden hebben tegenover de curator kenbaar gemaakt dat de personeelsadministratie niet correct is. Zij stellen zich op het standpunt dat de gegevens die vermeld staan op hun loonstroken niet overeenkomen met de werkelijk uitbetaalde gelden. Tevens heeft de curator vernomen van het UWV dat er geen sprake was van een administratie van de te ontvangen of opgenomen vakantiedagen. De personeelsadministratie is onderwerp van onderzoek door de curator.

Derde verslag

Na onderzoek is gebleken is dat de personeelsadministratie van Curanda niet voldoet aan de daaraan te stellen vereisten. Een registratie van vakantiedagen ontbreekt. Uit de administratie blijkt ook niet het saldo van nog te betalen netto loon c.q. teveel betaald netto loon aan het personeel. De Curator heeft, behoudens arbeidsovereenkomsten, ook geen personeelsdossiers aangetroffen.

Ook de Belastingdienst heeft in haar onderzoeksrapport (verwezen wordt naar 8.1 van dit verslag) geconcludeerd dat de personeelsadministratie van Curanda niet op orde is.

3. Activa

Onroerende zaken

3.1. Beschrijving

Niet van toepassing.

3.2. Verkoopopbrengst

Niet van toepassing.

3.3. Hoogte hypotheek

Niet van toepassing.

Bedrijfsmiddelen

3.4. Beschrijving

De nog aanwezige bedrijfsmiddelen bestaan uit een uitgebreide doch verouderde bedrijfsinventaris en een oude bestelbus. Verwezen wordt naar punt 9.1 van dit verslag.

3.5. Verkoopopbrengst

De bedrijfsmiddelen zijn in opdracht van de curator getaxeerd door FDR & Associess B.V. De getaxeerde waarden worden vooralsnog vertrouwelijk behandeld in afwachting van een mogelijke verkoop van deze zaken.

De curator streeft ernaar de bedrijfsmiddelen de komende verslagperiode te gelde te maken.

Tweede verslag

De bestelbus is verkocht voor EUR 900,-- inclusief btw aan een natuurlijk persoon.

De bedrijfsinventaris is tezamen met de bedrijfsvoorraad in zijn geheel verkocht door de curator voor een bedrag van EUR 35.000,-- exclusief btw aan Handelsmij Hahebo Boxmeer B.V.

3.6. Bodemvoorrecht fiscus

De fiscus heeft op 20 augustus 2014 executoriaal bodembeslag gelegd op de roerende zaken zoals bij curanda aanwezig in het bedrijfspand aan de Delftsestraat 11–15 te Rotterdam. Voor zover het door de fiscus gelegde bodembeslag ziet op zaken van curanda, sorteert dit bodembeslag ex artikel 33 Fw geen effect.

Uit de administratie van Curanda volgt dat zij (in ieder geval) geen loonbelasting heeft afgedragen. De fiscus heeft op grond van artikel 22 lid 3 IW 1990 juncto artikel 21 lid 2 IW 1990 een voorrecht op de opbrengst van de nog te verkopen bodemzaken. De curator zal op grond van artikel 57 lid 3 Faillissementswet het voorrecht van de fiscus op de opbrengst van de bodemzaken uitoefenen en zodoende de opbrengst van de bodemzaken reserveren.

Tweede verslag

De fiscus heeft voor een aantal zaken die eigendom zijn van derden toestemming verleend deze zaken op te halen. Deze zaken zijn daarna met medewerking van de curator aan deze derden teruggesteerd.

Vorraden/onderhanden werk

3.7. Beschrijving voorraad

Per datum faillissement was er nog een voorraad dranken aanwezig. De voorraad is in opdracht van de curator getaxeerd door FDR & Associess B.V. De getaxeerde waarden worden vooralsnog vertrouwelijk behandeld in afwachting van een mogelijke verkoop van deze voorraad.

Tweede verslag

De voorraad is gelijktijdig als onderdeel van de inventaris verkocht aan Handelsmij Hahebo Boxmeer B.V.

3.8. Beschrijving onderhanden werk

Niet van toepassing.

3.9. Verkoopopbrengst

Nog niet van toepassing.

3.10. Overige activa

Curanda is volgens SIDN houder van een aantal domeinnamen. De komende verslagperiode wordt onderzocht of deze domeinnamen te gelde kunnen worden gemaakt.

Tweede verslag

De curator heeft een aantal geïnteresseerde partijen aangeschreven voor het doen van een bod op de domeinnaam hmh.nl. De curator hoopt deze domeinnaam de komende verslagperiode te gelde te maken.

De komende verslagperiode zal worden getracht om de domeinnamen van Curanda te verkopen.

Derde verslag

De aangeschreven partijen hebben geen interesse in de domeinnamen van Curanda, waaronder hmh.nl, getoond. De Curator tracht de komende verslagperiode de domeinnamen op een alternatieve wijze te gelde te maken.

Van Eneco is een teruggaaf ad EUR 4.461,51 aan te veel betaalde voorschotten voor energie ontvangen.

Vierde verslag

Van Eneco is een teruggaaf van EUR 137,34 aan te veel betaalde voorschotten voor energie ontvangen. Voorts is een bedrag van EUR 320 van derden ontvangen op de bankrekening van Curanda. Dit bedrag is overgeboekt op de boedelrekening.

Zesde verslag

De Regionale Belastinggroep heeft een restitutie van te veel betaalde heffingen aan de boedel betaald ter hoogte van EUR 2.661,72.

4. Eigendomsvoorbehoud

4.1. Eigendomsvoorbehoud

Wordt geïnterpreteerd. Tot op heden hebben enkele partijen zich gemeld met een eigendomsvoorbehoud. De komende verslagperiode wordt getracht een en ander af te wikkelen, met inachtneming van het in punt 3.6 van dit verslag genoemde bodembeslag van de fiscus.

Tweede verslag

Van een rechtsgeldig beroep op eigendomsvoorbehoud door derden is tot op heden niet gebleken.

4.2. Reclamerechten

Niet van gebleken.

4.3. Retentierechten

Niet van gebleken.

5. Debiteuren

5.1. Omvang debiteuren

Per datum faillissement beschikte Curanda volgens haar administratie over vorderingen op debiteuren van in totaal EUR 25.549,13. Deze debiteuren zijn aangeschreven.

Tweede verslag

Gebleken is dat de debiteurenadministratie van Curanda gebrekkig is. De vorderingen op veel debiteuren zijn illusoir gebleken door niet geleverde prestaties van Curanda of doordat reeds voldane vorderingen als openstaand geboekt stonden. Slechts EUR 6.514,90 van de EUR 25.549,13 is tot op heden geïncasseerd.

Daarnaast is uit de financiële administratie van Curanda gebleken dat in het verleden vorderingen op derden op grond van rekening-courant verhoudingen aan

Exploitatiemaatschappij Kelly Edvalda B.V. zijn gecedeerd ter voldoening van de openstaande huurschuld (Zie tevens punt 9.1 van dit verslag). Deze cessie is door de curator als paulianus aangemerkt en vernietigd. De curator heeft deze debiteuren reeds aangeschreven en poogt in de komende verslagperiode deze debiteuren te incasseren. Een aantal van de aangeschreven debiteuren heeft het bestaan van de rekening-courant verhouding met Curanda inmiddels betwist. De curator doet verder onderzoek naar de oorsprong van deze vorderingen en de haalbaarheid deze vorderingen te incasseren.

Derde verslag

Na nader onderzoek is gebleken dat de gecedeerde vorderingen aan Exploitatiemaatschappij Kelly Edvalda B.V. geen vorderingen uit hoofde van rekening-courantverhoudingen betreffen, maar vorderingen uit hoofde van verstrekte leningen door Curanda. Het betreffen leningen aan een drietal debiteuren/leningnemers. Van één van deze drie debiteuren zijn geen contactgegevens bekend en deze debiteur is onvindbaar gebleken voor de Curator. De overige twee debiteuren hebben betwist dat er op enig moment leningen door Curanda aan hen zijn verstrekt en dat er op hen een terugbetalingsverplichting rust. In de administratie van Curanda zijn geen stukken ter zake van deze leningen aangetroffen. Deze vorderingen staan wel vermeld in de jaarrekening over 2012. In de jaarrekening over 2013 zijn de vorderingen op genoemde drie debiteuren ultimo 2013 gewaardeerd op EUR 0.

Bij gebreke aan stukken ter zake van de leningen kan de betwisting van de vorderingen door genoemde twee debiteuren niet door de Curator worden weerlegd. Bij gebreke aan contactgegevens kan ook de derde vordering niet worden geïncasseerd. De vorderingen op deze drie debiteuren zijn derhalve oninbaar gebleken. Ook op dit punt voldoet de administratie van Curanda niet aan de daaraan te stellen wettelijke vereisten.

6. Bank/zekerheden

6.1. Vordering van de bank

De Ramblas groep wordt gefinancierd door Rabobank Merwestroom. Curanda is als kredietnemer hoofdelijk aansprakelijk voor deze financiering. Per datum faillissement bedraagt de vordering van Rabobank op de Ramblas groep EUR 3.859.180,19. Deze vordering is door Rabobank ingediend in het faillissement en zal nog worden onderzocht.

Curanda hield voorts een betaalrekening aan bij Rabobank Merwestroom. Per datum faillissement bedroeg het saldo op deze rekening EUR 151,90 debet.

Tweede verslag

De Rabobank beroept zich op eigendomsrechten van betaalapparatuur die aan Curanda is geleverd. De bank is in de gelegenheid gesteld, na het voldoen van een boedelbijdrage, deze betaalapparatuur op te halen. De bank weigert deze normale bijdrage aan de boedel te voldoen. Tot op heden heeft de bank haar zaken nog niet opgehaald.

Derde verslag

Rabobank heeft zich gewend tot de rechter-commissaris nu zij het oneens bleef met de door de Curator verzochte boedelbijdrage ad EUR 150. De rechter-commissaris heeft geoordeeld dat, gelet op het verzoek van Rabobank, de Curator rechtens een boedelbijdrage mag verlangen en dat de hoogte van de verzochte boedelbijdrage redelijk is. Rabobank heeft uiteindelijk de boedelbijdrage ad EUR 150 voldaan en haar betaalapparatuur opgehaald.

6.2. Lease

In onderzoek.

Tweede verslag

Van lease is de curator niet gebleken. Voor de huur van onroerende zaken, zie punt 1.7 van dit verslag.

6.3. Beschrijving zekerheden

Curanda heeft volgens Rabobank Merwestroom geen zekerheden aan haar verstrekt in het kader van genoemde financiering.

7. Doorstart/voortzetten

7.1. Exploitatie

De exploitatie van de onderneming is per 22 juli 2014 doelbewust door de heer Diaz geëindigd. Het personeel is door de directie toen naar huis gestuurd. Wat er in de weken tussen bedrijfsbeëindiging en faillissementsdatum is gebeurd, vormt voorwerp van onderzoek.

Tweede verslag

Na faillissement hebben er geen bedrijfsactiviteiten meer plaatsgevonden. De gang van zaken van voor faillissement blijft onderwerp van onderzoek.

7.2. Doorstart

Niet van toepassing.

8. Administratie

8.1. Toestand administratie

De administratie van de onderneming werd gevoerd door de heer Diaz Bauste op het eigen bedrijf.

De financiële administratie en de salarisadministratie werd uitgevoerd door Administratiekantoor B.M. van Pinxteren te Rotterdam. Dit kantoor verzorgde ook de aangiften omzetbelasting en loonbelasting.

De jaarstukken en de aangiften vennootschapsbelasting worden door Folkerts & Kaat Accountants en Belastingadviseurs te Krimpen aan den IJssel verzorgd.

Tot op heden heeft de curator ondanks herhaaldelijk verzoek daartoe niet alle verzochte administratie van Curanda mogen ontvangen. De heer Diaz Bauste is gewezen op zijn wettelijke informatieplicht van artikel 105 Fw en de mogelijke gevolgen van schending van dit artikel.

De curator heeft de hulp van een registeraccountant ingeschakeld bij de beoordeling van de tot op heden ontvangen financiële administratie. De hiermee gemoeide kosten kwalificeren als boedelkosten.

De fiscus heeft voorafgaand aan het faillissement onderzoek gedaan naar de administratie van Curanda. De curator heeft het betreffende onderzoeksrapport van de belastingdienst mogen ontvangen. In het rapport wordt – (zeer) kort gezegd – geconcludeerd dat de administratie over de jaren 2008 tot en met 2011 niet voldoet aan de wettelijke administratieplicht. Volgens de fiscus heeft de ondeugdelijke administratie ertoe geleid dat er in de onderzochte jaren onvoldoende omzet is verantwoord door Curanda. De fiscus heeft ook onderzoek gedaan over het jaar 2012. Dat onderzoek bevindt zich momenteel in de afrondende fase.

Met de fiscus is inmiddels een bespreking gepland om de uitkomsten van het onderzoek en de gevolgen daarvan te bespreken.

Tweede verslag

De heer Diaz Bauste heeft tot op heden niet alle door de curator gevorderde bescheiden overgelegd. Naar zijn zeggen beschikt hij niet over een deel van de gevorderde bescheiden.

Het in het vorige verslag genoemde overleg met de fiscus heeft inmiddels plaatsgevonden (zie verder punt 11.1).

De administratie van Curanda is op verschillende punten gebrekkig gebleken. Zowel de debiteuren als de crediteuren administratie was niet volledig. Daarnaast heeft de heer Diaz Bauste geen informatie kunnen verstrekken over de onder punt 5.1 genoemde rekening-courant verhoudingen. Ook is er geen sluitende omzetadministratie.

Interne rekening-courant verhoudingen binnen de groep zijn niet schriftelijk vastgelegd. Naar deze verhoudingen wordt door de curator nog onderzoek gedaan.

De door de curator ingeschakelde registeraccountant heeft onderzoek gedaan naar de administratie. De door hem gedane bevindingen zullen, gelet op het belang van de boedel, op dit moment, als vertrouwelijk worden behandeld. Bestuurder van Curanda is met deze bevindingen geconfronteerd. Tussen de bestuurder en de curator vindt overleg plaats, zie punt 11.1 van dit verslag.

Derde verslag

Na onderzoek van de Curator en de door hem ingeschakelde registeraccountant en na onderzoek van de Belastingdienst, is gebleken dat er sprake is van een ondeugdelijke kas-, debiteuren-, voorraad-, crediteuren- en personeelsadministratie. Daarnaast zijn diverse door de Curator verzochte stukken niet aangeleverd door het bestuur omdat deze ontbreken in de administratie.

Voorts is gebleken dat er sprake is geweest van manipulatie van de financiële administratie door een paulianeuze transactie inzake de inventaris van ultimo 2012 (althans, volgens het bestuur heeft die transactie op dat moment plaatsgevonden) met terugwerkende kracht in het zicht van het faillissement in augustus 2014 te verwerken in de administratie (verwezen wordt naar punt 9 van dit verslag).

8.2. Goedkeuring verklaring accountant

De jaarrekening over het boekjaar 2013, welke circa 2 weken voorafgaand aan de eigen aangifte is opgesteld, gaat vergezeld van een samenstellingsverklaring.

9. Pauliana/verrekening

9.1. Verdachte transacties

Uit de ontvangen administratie van Curanda is de curator gebleken dat op 30 juli 2014 een bedrag van EUR 26.000 ter zake van verschuldigde huurpenningen door curanda per kas is betaald aan Exploitatiemaatschappij Kelly Edvalda B.V. Van deze laatste vennootschap is de heer Diaz Bauste enig aandeelhouder en enig (middellijk) bestuurder. Reeds op 22 juli 2014 is op de website van curanda bericht dat Hollywood Music Hall (HMH) de deuren voorlopig sluiten en het voor haar financieel niet meer te dragen is om verder te gaan in de huidige vorm. Het personeel is diezelfde dag vrijgesteld van werkzaamheden. Datzelfde personeel is op 28 juli 2014 bericht door curanda dat het faillissement die week zou worden ingediend bij de rechtbank.

De curator heeft zich op het standpunt gesteld dat voornoemde betaling paulianeus is geweest ex artikel 47 Faillissementswet en heeft de betaling buitengerechtelijk vernietigd. De heer Diaz Bauste heeft, bij monde van zijn advocaat, het paulianeuze karakter van genoemde rechtshandeling inmiddels erkend maar ook bericht nu niet te kunnen betalen. De heer Diaz is gesommeerd het bedrag te betalen op de boedelrekening.

Voorts heeft Curanda haar inventaris voor een bedrag van EUR 120.000 exclusief btw verkocht aan Exploitatiemaatschappij Kelly Edvalda B.V. De koopsom is verrekend met openstaande huurpenningen. Hoewel de koopovereenkomst is gedateerd op 22 december 2012, is de curator gebleken dat deze transactie pas in augustus 2014 is verwerkt in de financiële administratie van Curanda. Derhalve vermoed de curator dat de koopovereenkomst is geantedateerd in het zicht van faillissement.

De curator heeft zich op het standpunt gesteld dat de verkoop van de inventaris en de verrekening van de koopsom met de openstaande huurschuld paulianeus is geweest op grond van artikel 42 Faillissementswet. De curator heeft deze rechtshandelingen buitengerechtelijk vernietigd en de inventaris van Exploitatiemaatschappij Kelly Edvalda B.V. teruggevorderd. De heer Diaz Bauste heeft, bij monde van zijn advocaat, het paulianeuze karakter van deze rechtshandelingen betwist.

De komende verslagperiode wordt getracht deze kwesties af te wikkelen.

Tweede verslag

De curator heeft gedurende deze verslagperiode meerdere paulianeuze transacties geconstateerd.

De in het vorige verslag genoemde betaling van 30 juli 2014 ad EUR 26.000,-- is door de heer Diaz Bauste erkend als zijnde paulianeus en inmiddels volledig terugbetaald door Exploitatiemaatschappij Kelly Edvalda B.V.

De koopovereenkomst voor de inventaris is, zoals in het vorige verslag reeds genoemd is, vernietigd. De inventaris is daarom door de curator verkocht, de opbrengst komt de boedel toe. Zie tevens punt 3.5 van dit verslag. De heer Diaz Bauste betwist deze vernietiging.

De curator heeft tevens geconstateerd dat er betalingen door Curanda aan Exploitatiemaatschappij Kelly Edvalda B.V. hebben plaatsgevonden onder vermelding van het kenmerk 'terugbetaling lening'. In het jaar voor faillissement betreft het betalingen voor totaal EUR 35.000,--.

De heer Diaz Bauste heeft op verzoek van de Curator een leningovereenkomst overgelegd waarop deze terugbetalingen zouden zien. Deze lening zou zien op het vastleggen van in het verleden door Exploitatiemaatschappij Kelly Edvalda B.V. aan Curanda verstrekte gelden. Tot op heden is niet gebleken dat deze gelden werkelijk aan Curanda zijn verstrekt. De terugbetalingen zijn volgens de curator derhalve als paulianeus aan te merken daar zij onverplicht lijken te zijn betaald. De heer Diaz Bauste betwist dit.

Curanda heeft ter verrekening van haar huurschuld jegens Exploitatiemaatschappij Kelly Edvalda B.V. vorderingen die zij had op derden onverplicht aan Exploitatiemaatschappij Kelly Edvalda B.V. gecedeerd. De curator acht deze cessie paulianeus omdat hiermee de verhaalsmogelijkheden van de crediteuren zijn verminderd. Met de incasso van deze gecedeerde vorderingen is door de curator reeds aangevangen omdat deze na vernietiging weer aan de boedel toekomen (zie ook punt 5.1 van dit verslag). De heer Diaz Bauste heeft de curator desgevraagd niet voorzien NAW-gegevens betreffende deze debiteuren.

Tenslotte heeft Exploitatiemaatschappij Kelly Edvalda B.V. jarenlang een veel te hoge niet zakelijke huur aan Curanda in rekening gebracht. Deze huur is deels in 2014 nog daadwerkelijk betaald. Alle paulianeuze transacties blijven onderwerp van onderzoek.

Derde verslag

Abusievelijk is in het vorige verslag vermeld dat in het jaar voor faillissement betalingen ad EUR 35.000 aan Exploitatiemaatschappij Kelly Edvalda B.V. hebben plaatsgevonden uit hoofde van een (pretens) verstrekte lening.

Ten eerste zijn betalingen uit hoofde van een (pretens) verstrekte lening door Curanda verricht aan de heer Diaz Bauste, niet aan Exploitatiemaatschappij Kelly Edvalda B.V. In het

jaar vóór faillissement is in totaal een bedrag ad EUR 38.000 uit hoofde van deze 'lening' aan de heer Diaz Bauste terugbetaald.

De leningsovereenkomst dateert van 20 september 2012. De Curator is niet gebleken dat daadwerkelijk een lening door de heer Diaz Bauste aan Curanda is verstrekt. De lening is ook niet apart geadmistreerd in de administratie van Curanda. Volgens de heer Diaz Bauste ziet de leningsovereenkomst op betalingen die reeds door hem in het verleden aan Curanda zouden zijn verstrekt. De terugbetalingen van de lening zijn in de financiële administratie verwerkt in de rekening-courantverhouding met de heer Diaz Bauste.

De Curator betwist dat er sprake is geweest van een verstrekte lening en heeft zich op het standpunt gesteld dat alle betalingen die door Curanda zijn verricht aan de heer Diaz Bauste uit hoofde van terugbetalingen van deze lening, onverschuldigd zijn geschied. Het betreft in totaal een bedrag van EUR 116.000.

Daarnaast heeft de Curator zich op het standpunt gesteld dat de terugbetalingen door Curanda ook onverplicht zijn geschied. Op 19 juni 2013 is door alle landelijke media bericht dat de Eerste Kamer het wetsvoorstel had goedgekeurd waarin de leeftijd waarop alcohol aan jongeren mag worden verkocht per 1 januari 2014 zou worden verhoogd van 16 naar 18 jaar. Scholieren van 16 en 17 jaar vormden juist de doelgroep van Curanda. Per 19 januari 2013 was al sprake van een situatie waarin Curanda reeds sinds 2009 een miljoenenverlies had gemaakt, volgens de jaarrekening ultimo 2012 een bedrag aan kortlopende schulden bestond van ruim EUR 2 miljoen en een negatief eigen vermogen bestond van ruim EUR 1,6 miljoen. Voorts betaalde Curanda sinds ultimo 2010 niet de volledige huur aan Exploitatiemaatschappij Kelly Edvalda B.V. en had Curanda daarnaast volgens de heer Diaz Bauste last van gewijzigde c.q. wijzigende marktomstandigheden (rookverbod, verhoging accijnzen, toenemende concurrentie, teruglopende bezoekersaantallen en een teruglopende gemiddelde besteding per bezoeker). Onder deze omstandigheden moet voor de heer Diaz Bauste op 19 juni 2013 het faillissement van Curanda met redelijke mate van waarschijnlijkheid te voorzien zijn geweest. Desalniettemin is vanaf dat moment nog een bedrag ad EUR 48.000 aan Diaz Bauste betaald. De Curator heeft dit bedrag teruggevorderd. De heer Diaz Bauste heeft het paulianeuze karakter van deze betalingen betwist.

Ter zake van de vernietigde cessie van vorderingen op derden aan Exploitatiemaatschappij Kelly Edvalda B.V. wordt verwezen naar punt 5 van dit verslag.

Gelet op voornoemde omstandigheden heeft de Curator tevens alle huurbetalingen die door Curanda aan Exploitatiemaatschappij Kelly Edvalda B.V. zijn verricht vanaf 19 juni 2013 vernietigd ex artikel 47 Fw en terugbetaling hiervan gevorderd. Het betreft een bedrag ad

EUR 333.300. Het paulianeuze karakter van de deze betalingen wordt door Exploitatiemaatschappij Kelly Edvalda B.V. zonder enige onderbouwing betwist.

Zevende verslag

Ter zake de voortgang van de afwikkeling van voornoemde vernietigingen wordt verwezen naar de lopende procedure zoals omschreven onder punt 10.4 van dit verslag.

9.2. Maatregelen

Tweede verslag

Overleg vindt plaats met de heer Diaz Bauste betreffende de onder 9.1 genoemde punten.

Na overleg met de fiscus heeft de fiscus een boedelbijdrage van EUR 35.000,-- toegekend voor het uitzoeken van mogelijke paulianeuze transacties alsmede eventuele te voeren procedure(s) hierover. Helaas heeft de boedel deze bijdrage/proceskostengarantie, ook na een schrijven daarover van de rechter-commissaris aan de Belastingdienst, nog steeds niet ontvangen.

Derde verslag

Met de Belastingdienst heeft contact plaatsgevonden omtrent de boedelbijdrage. Gelet op de beperkte reikwijdte van de proceskostengarantie heeft de Curator besloten dit verzoek niet door te zetten en is een beroep gedaan op de Garantstellingsregeling Curatoren 2012 (verwezen wordt naar punt 14 van dit verslag).

Inmiddels is Exploitatiemaatschappij Kelly Edvalda B.V. gedagvaard door de Curator ter zake van genoemde paulianeuze betalingen. Verwezen wordt naar 10.4 van dit verslag.

10. Bestuurdersaansprakelijkheid

10.1. Boekhoudplicht

In onderzoek.

Derde verslag

Gelet op hetgeen in 8.1 van dit verslag is opgemerkt heeft de Curator geoordeeld dat niet is voldaan aan de wettelijke administratieplicht van artikel 2:10 BW. Daarmee staat krachtens artikel 2:248 lid 2 BW onbehoorlijk bestuur vast en wordt vermoed dat dit onbehoorlijk bestuur een belangrijke oorzaak is van het faillissement.

10.2. Depot jaarrekeningen

De jaarrekeningen zijn in de afgelopen jaren steeds tijdig gedeponneerd.

10.3. Stortingsverplichting aandelen

Tweede verslag

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

Derde verslag

De betreffende stukken omtrent de volstorting zijn door de Curator vanaf datum faillissement opgevraagd. De heer Diaz Bauste heeft erkend dat deze stukken niet aanwezig zijn in de administratie van Curanda.

10.4. Onbehoorlijk bestuur

In onderzoek.

Derde verslag

De Curator heeft de afgelopen verslagperiode de heer Diaz Bauste en Exploitatiemaatschappij Kelly Edvalda B.V. herhaaldelijk in de gelegenheid gesteld om ter zake van de schending van de wettelijke administratieplicht en de diverse geconstateerde paulianeuze rechtshandelingen een voorstel te doen voor een (substantiële) minnelijke regeling. Een concreet voorstel vanuit de heer Diaz Bauste/ Exploitatiemaatschappij Kelly Edvalda B.V. is echter uitgebleven.

De Curator heeft zich daarom genoodzaakt gezien een gerechtelijke procedure te starten tegen Ramblas Holding B.V., Exploitatiemaatschappij Kelly Edvalda B.V. en de heer Diaz Bauste. De Curator heeft vorderingen ingesteld jegens de heer Diaz Bauste en Ramblas Holding B.V. uit hoofde van artikel 2:248 BW voor het gehele boedeltekort, artikel 2:9 BW en artikel 6:162 BW. Het gehele boedeltekort wordt door de Curator thans begroot op EUR 4.829.119,53 + PM salaris curator. Daarnaast heeft de Curator van de Belastingdienst vernomen dat zij op basis van haar onderzoek nog EUR 3.002.293 heeft te vorderen van Curanda. Het boedeltekort zal te zijner tijd in rechte worden vastgesteld. De Curator heeft een voorschot op de schadevergoeding ad EUR 4,8 miljoen van Ramblas Holding B.V. en de heer Diaz Bauste gevorderd.

Jegens de heer Diaz Bauste zijn daarnaast nog vorderingen ingesteld uit hoofde van artikel 6:212 BW, artikel 6:203 BW, artikel 42 Fw en artikel 47 Fw. Jegens Exploitatiemaatschappij Kelly Edvalda B.V. zijn vorderingen ingesteld uit hoofde van artikel 47 Fw.

De procedure staat voor conclusie van antwoord aan de zijde van Ramblas Holding B.V., de heer Diaz Bauste en Exploitatiemaatschappij Kelly Edvalda B.V.

Vierde verslag

De advocaat van Ramblas Holding B.V., de heer Diaz Bauste en Kelly Edvalda B.V. heeft uitstel verzocht voor het nemen van de conclusie van antwoord. De Curator heeft daarmee ingestemd. De procedure staat nu voor conclusie van antwoord zijdens Ramblas Holding B.V., de heer Diaz Bauste en Kelly Edvalda B.V. op 15 juli 2015.

Vijfde verslag

Inmiddels is de conclusie van antwoord genomen. Nadat door de Rechtbank Rotterdam initieel was besloten tot het gelasten van een comparitie van partijen, is door haar nadien besloten om een tweede schriftelijke ronde te gelasten. De procedure staat nu voor conclusie van repliek zijdens de Curator op 26 oktober 2015.

Zesde verslag

Op 28 oktober 2015 is door de Curator een conclusie van repliek ingediend. Op 20 januari 2016 hebben gedaagden een conclusie van dupliek ingediend. De Curator heeft hierna de rechtbank verzocht om mondeling pleidooi, hetgeen is toegewezen door de rechtbank. Het pleidooi staat gepland op 30 mei 2016. Naar verwachting zal de rechtbank vervolgens een datum bepalen voor het wijzen van vonnis in deze procedure. De Curator heeft ter verzekering van zijn vordering op 4 december 2015 beslag gelegd op een teruggaaf van de fiscus aan Exploitatiemaatschappij Kelly Edvalda B.V. Dit beslag heeft een bedrag van EUR 25.148 getroffen.

Zevende verslag

Inmiddels heeft het pleidooi op 30 mei 2016 plaatsgevonden. De rechtbank heeft vervolgens een datum bepaald voor het wijzen van het vonnis in deze procedure. Recent is aan de Curator bericht dat de rechtbank verwacht op 12 oktober 2016 vonnis te wijzen.

Achtste verslag

Op 15 februari 2017 heeft de rechtbank vonnis gewezen. Samengevat is de (primaire) bestuurdersaansprakelijkheidsvordering zowel op grond van art. 2:248 BW alsook op grond van art. 2:9 BW afgewezen. De rechtbank was niet van oordeel dat de administratieplicht geschonden is. De rechtbank stelt wel vast dat er sprake is van onbehoorlijk bestuur door

gedane selectieve betalingen maar dit is echter volgens de rechtbank niet de oorzaak van het faillissement. Andere oorzaken hebben tot het faillissement geleid, namelijk:

- i) Het alcohol- en rookverbod in de horeca;
- ii) Concurrentie van festivals; en
- iii) Verkeerde zakelijke beslissingen.

Dit oordeel leidt er wel toe dat de vorderingen op grond van selectieve betaling van huurpenningen ex art. 6:162 BW zijn toegewezen. Volgens de rechtbank was het faillissement reeds voor datum faillissement te voorzien en desondanks heeft de bestuurder zichzelf en zijn vennootschappen ten detrimente van andere schuldeisers bevoordeeld.

Dit heeft ertoe geleid dat Ramblas Holding en Diaz Bauste hoofdelijk zijn veroordeeld tot betaling van EUR 359.300 en dat, indien zij niet betalen, Kelly Edvalda is veroordeeld tot betaling van EUR 333.300. Daarnaast zijn nog enkele bedragen in verband met buitengerechtigde kosten, beslagkosten en proceskosten toegewezen. Het vonnis is uitvoerbaar bij voorraad verklaard.

De vorderingen uit hoofde van pauliana zijn, omdat deze zien op dezelfde betalingen als de selectieve betalingen waarover de rechtbank spreekt, niet toegewezen.

Het betreft een zeer uitvoerig gemotiveerd en uitgebreid vonnis wat de curator op dit moment nog nader bestudeert om te kunnen beslissen of een mogelijk hoger beroep batig is voor de gezamenlijke schuldeisers.

Met de advocaat van de gedaagden is inmiddels contact geweest over het verhaal van de veroordeling. De komende verslagperiode wordt verwacht dat dit overleg leidt tot afspraken over het nemen van verhaal. Gelet op de hoger-beroepstermijn die afloopt op 15 mei 2017 zal ook de komende verslagperiode worden besloten of de curator in hoger beroep gaat tegen het vonnis.

Negende verslag

In overleg met de Rechter-Commissaris is besloten dat afgezien wordt van hoger beroep in deze procedure.

Vooralsnog zijn Diaz Bauste, Ramblas Holding en Exploitatiemaatschappij Kelly Edvalda nog niet overgegaan tot het vrijwillig betalen van de geldsommen waartoe zijn veroordeeld zijn. Overleg tot afspraken over het nemen van verhaal hebben nog niet geleid tot betaling. De Curator is om die reden aangevangen met het starten van een executieprocedure van de

door hem gelegde conservatoire beslagen. De komende periode zal de Curator deze executie voortzetten en de vordering incasseren.

Tiende verslag

Exploitatiemaatschappij Kelly Edvalda B.V. heeft op 6 juni 2017 de curator q.q. gedagvaard. Zij vordert een verklaring voor recht dat zij gerechtigd is de openstaande boedelhuurschulden te verrekenen met de vorderingen van de curator uit de hierboven genoemde procedure. Daarnaast heeft zij vaststelling voor recht gevorderd van de boedelschuld conform de door haar gerekende (te hoge) huurprijs. Zie punt 1.7 van dit verslag.

De curator betwist dat de gestelde verrekening mogelijk is en betwist ook de hoogte van de door Exploitatiemaatschappij Kelly Edvalda B.V. gevorderde huursom. Op 18 oktober 2017 heeft de curator de conclusie van antwoord in deze procedure genomen. Op 25 oktober 2017 zal de rechtbank Rotterdam het vervolg van de procedure bepalen.

Elfde verslag

De Rechtbank Rotterdam heeft bepaald dat de comparitie van partijen zal plaatsvinden op 9 april 2018.

De curator heeft tot op heden voor EUR 192.196,95 aan gelegde beslagen kunnen uitwinnen. Een deel van deze gelden bevindt zich nog op de rekening derdengelden van de curator en zal naar de boedelrekening worden overgemaakt. Het gedeelte dat naar mening van Exploitatiemaatschappij Kelly Edvalda B.V. verrekend mag worden wordt vooralsnog apart op de derdenrekening van de curator gehouden in afwachting van de uitkomst van de lopende procedure.

Twaalfde verslag

De comparitie van partijen in bovengenoemde procedure heeft inmiddels plaatsgevonden. De rechter heeft op de comparitie van partijen aan partijen medegedeeld dat het vonnis de komende verslagperiode mogelijk te verwachten is.

Dertiende verslag

Curator is nog in afwachting van dit vonnis.

Veertiende verslag

De Rechtbank Rotterdam heeft op 1 augustus 2018 vonnis gewezen. De rechtbank heeft geoordeeld dat de boedel (huur)schuld conform de vordering van Kelly Edvalda moet worden opgenomen.

Kelly Edvalda mag deze vordering echter niet verrekenen volgens de rechtbank. De hoger beroepstermijn loopt tot 1 november 2018. De curator heeft zijn vorderingen op Kelly Edvalda geïnd op grond van het vonnis d.d. 15 februari 2017.

De komende periode zal de curator proberen de resterende vordering op Diaz Bauste te incasseren.

Vijftiende verslag

Kelly Edvalda B.V. heeft nog geen grieven geformuleerd. Diaz Bauste weigert vooralsnog te betalen op basis van het vonnis. De heer Diaz Bauste zit vaak in het buitenland. De curator heeft voorgesteld dat Kelly Edvalda namens Diaz Bauste betaalt uit de gelden die de curator eerder via de belastingdienst heeft ontvangen.

Zestiende verslag

Kelly Edvalda heeft de Memorie van Grieven genomen. De curator zal binnenkort de Memorie van Antwoord indienen plus een incidenteel appèl.

Zeventiende verslag

De curator heeft de memorie van antwoord op 14 mei 2014 bij het Hof in Den Haag ingediend. De heer Diaz Bauste heeft de circa EUR 27.000 nog steeds niet aan de boedel voldaan.

Achttiende verslag

Deze situatie is niet gewijzigd ten opzichte van het vorige verslag.

11. Fiscus/UWV/overige preferente vorderingen

11.1. Vorderingen van de fiscus

Tot op heden heeft de fiscus vorderingen ingediend voor een totaalbedrag van EUR 113.347. De fiscus heeft de curator echter laten weten dat als gevolg van het in punt 8.1 van dit verslag genoemde onderzoek naheffingsaanslagen OB, VPB en LB over de jaren 2008 tot en met 2011 zullen worden opgelegd van in totaal EUR 4.856.633. Ook over het jaar 2012 vallen volgens de fiscus nog substantiële naheffingsaanslagen te verwachten.

Tweede verslag

Op 2 oktober 2014 heeft een bespreking op het kantoor van de fiscus Rotterdam Rijnmond plaatsgevonden omtrent de vorderingen van de fiscus op Curanda en op de heer Diaz Bauste. De curator en de heer Diaz Bauste waren hierbij aanwezig. De heer Diaz Bauste

heeft tijdens deze bespreking betwist dat de administratie van Curanda niet voldoet aan de wettelijke vereisten.

Op uitnodiging van de fiscus zal de komende verslagperiode opnieuw een bespreking plaatsvinden met de fiscus, de curator en de heer Diaz Bauste over de vorderingen van de fiscus op Curanda, de heer Diaz Bauste en de aan hem gelieerde partijen.

Inmiddels heeft de fiscus vorderingen ingediend voor een totaalbedrag van EUR 595.675,00.

Derde verslag

De afgelopen verslagperiode hebben er nog besprekingen plaatsgevonden tussen de Belastingdienst en de heer Diaz Bauste en zijn adviseurs. De Curator is bij één van deze besprekingen aanwezig geweest. De heer Diaz Bauste heeft zowel in die besprekingen als schriftelijk diverse bezwaren geuit tegen de inhoud en uitkomsten van het onderzoeksrapport van de Belastingdienst. De Belastingdienst heeft de Curator geïnformeerd dat naar aanleiding van de diverse bezwaren van de heer Diaz Bauste het totale bedrag dat de Belastingdienst is misgelopen aan OB, LB en Vpb over de periode 2008 tot en met 2012 heeft gewijzigd in het nog altijd zeer substantiële bedrag van EUR 3.002.293. Voor dit bedrag dienen nog naheffingsaanslagen te worden opgelegd.

Tussen de heer Diaz Bauste en de Belastingdienst heeft de afgelopen verslagperiode overleg plaatsgevonden om te bezien of een minnelijke regeling mogelijk zou zijn. De Curator is hierin gekend door de Belastingdienst. Tussen de Belastingdienst en de Curator bestaat consensus dat een eventuele minnelijke regeling tussen de Belastingdienst en de heer Diaz Bauste altijd via de boedel moet lopen nu het totale belastingnadeel voor de Belastingdienst (voornamelijk) wordt veroorzaakt door ten onrechte niet betaalde belastingen door Curanda. De Belastingdienst heeft de Curator onlangs geïnformeerd dat het minnelijke overleg niet tot een schikking heeft geleid en is beëindigd. Daarop is door de Curator besloten om de procedure jegens de heer Diaz Bauste, Ramblas Holding B.V. en Exploitatiemaatschappij Kelly Edvalda B.V. door te zetten.

Tot op heden heeft de Belastingdienst preferente vorderingen ingediend voor een totaalbedrag van EUR 618.758.

Zesde verslag

De fiscus heeft inmiddels aan de Curator kenbaar gemaakt dat zij verwacht naar aanleiding van voornoemd onderzoek een forse naheffing op te leggen aan Curanda, Exploitatiemaatschappij Kelly Edvalda B.V. en de heer Diaz Bauste in persoon. Tegen dit besluit loopt nog een procedure bij het Gerechtshof Den Haag. Deze procedure wordt gevoerd door de heer Diaz Bauste in persoon. Tot heden is deze naheffing zover de Curator bekend niet opgelegd.

Zevende verslag

De afgelopen verslagperiode heeft de Curator meermaals overleg gehad met de fiscus over de hierboven genoemde mogelijke naheffingen aan curanda. Exploitatiemaatschappij Kelly Edvalda B.V. en de heer Diaz Bauste zijn volgens de fiscus nog steeds betrokken in procedures met de fiscus waardoor voornoemde naheffingen nog niet vast zijn komen te staan. Tot op heden zijn de naheffingen voor zover de Curator bekend daarom niet opgelegd. De fiscus heeft de Curator bericht dat zij de Curator de komende verslagperiode actief op de hoogte zal houden inzake mogelijke naheffingen.

Achtste verslag

De curator is de afgelopen periode op de hoogte gehouden van de voortgang van de fiscale procedures. Geen aanvullende fiscale vorderingen zijn ingediend.

Negende verslag

Uit aanvullend overleg met de fiscus heeft de Curator begrepen dat in de bovengenoemde kwesties waarschijnlijk geen naheffingen vallen te verwachten. De Curator is hierover nog in overleg met de fiscus.

Tiende verslag

De Belastingdienst heeft vanwege een aanslag Vermindering Vennootschapsbelasting 2017 ter zake van terugwenteling verlies een bedrag van EUR 102.492 verrekend met openstaande vorderingen, waardoor het totaalbedrag aan ingediende vorderingen verminderd is en thans EUR 516.266 bedraagt.

11.2. Vorderingen van het UWV

Het UWV heeft tot op heden nog geen preferente vorderingen ingediend.

Derde verslag

Het UWV heeft tot op heden boedelvorderingen ingediend voor een totaalbedrag van EUR 56.671,32.

Het UWV heeft tot op heden preferente vorderingen ingediend voor een totaalbedrag van EUR 22.277,50.

Vijfde verslag

Het UWV heeft een aangepaste preferente vordering ingediend voor een totaalbedrag van EUR 25.203,79.

Zesde verslag

Het UWV heeft een aangepaste boedelvordering ingediend ter hoogte van EUR 62.939,07.

Zevende verslag

Geen wijzigingen ten opzichte van het vorige verslag.

Twaalfde verslag

Het UWV heeft een aangepaste boedelvordering ingediend ter hoogte van EUR 62.945,12.

11.3. Overige preferente crediteuren

Tot op heden heeft één crediteur een boedelvordering van EUR 84,70 ingediend.

Tweede verslag

Tot op heden heeft één crediteur een boedelvordering van EUR 133,10 ingediend.

Derde verslag

Exploitatiemaatschappij Kelly Edvalda B.V. heeft een boedelvordering van EUR 192.607,80 ingediend over de opzegtermijn ex artikel 39 Fw. Deze vordering wordt door de Curator, gelet op de hoogte van de in rekening gebrachte huurpenningen (zie punt 1.7 en 10.4 van dit verslag), betwist.

Vijfde verslag

Tot op heden is één overige boedelvordering ingediend van EUR 139,15.

Dertiende verslag

Er heeft een afrekening plaatsgevonden voor gebruik van het crediteuren registratiesysteem. Overige boedelvordering bedraagt EUR 6,05.

12. Crediteuren

12.1. Bedrag concurrente crediteuren

Volgens het ingediende crediteurenoverzicht bij de faillissementsaanvraag bedraagt het totaalbedrag aan concurrente crediteuren EUR 1.910.702,91. Hiervan bedraagt de schuld aan de verhuurder Kelly Edvalda B.V. (welke vennootschap is gelieerd aan de heer Diaz Bauste) EUR 1.767.281,76.

Tot op heden hebben 37 concurrente crediteuren vorderingen ingediend voor een totaalbedrag van EUR 4.003.342,82, waarvan het overgrote deel ziet op de vordering van Rabobank ad EUR 3.859.332,09 (zie hiervoor onder 6.1).

Tweede verslag

Tot op heden hebben 68 concurrente crediteuren vorderingen ingediend voor een totaalbedrag van EUR 4.335.766,48 waarvan het overgrote deel ziet op de vordering van Rabobank ad EUR 3.859.332,09 (zie hiervoor onder 6.1).

Derde verslag

Tot op heden hebben 67 crediteuren vorderingen ingediend voor een totaalbedrag van EUR 4.254.851,69.

Dit bedrag is lager dan het bedrag dat in het tweede verslag is gemeld omdat één vordering abusievelijk voor een te hoog bedrag op de lijst van voorlopig erkende concurrente crediteuren was opgenomen, enkele crediteuren hun vordering dubbel bleken te hebben ingediend, en de boedelvordering van Exploitatiemaatschappij Kelly Edvalda B.V. over de opzegtermijn ex artikel 39 Fw, welke vordering zoals eerder vermeld door de Curator wordt betwist, ten onrechte was opgenomen op de lijst van de concurrente crediteuren. Daar staat tegenover dat er de afgelopen verslagperiode ook diverse nieuwe crediteuren concurrente vorderingen hebben ingediend.

Vierde verslag

Tot op heden hebben 68 crediteuren vorderingen ingediend voor een totaalbedrag van EUR 4.254.959,35.

Zesde verslag

Tot op heden hebben 72 crediteuren vorderingen ingediend voor een totaalbedrag van EUR 4.254.960,50.

Zevende verslag

Geen wijzigingen ten opzichte van het vorige verslag.

Tiende verslag

Tot op heden hebben 76 crediteuren vorderingen ingediend voor een totaalbedrag van EUR 6.080.762,67.

Elfde verslag

Geen wijzigingen ten opzichte van het vorige verslag

Twaalfde verslag

Tot op heden hebben 72 crediteuren vorderingen ingediend voor een totaalbedrag van EUR 6.081.067,68.

12.2. Wordt het een eigenlijke opheffing of een vereenvoudigde afwikkeling?

Nog niet van toepassing.

12.3. Wordt aan concurrente crediteuren uitgedeeld?

Vooralsnog onbekend.

13. Rechtbank

13.1. Toestemming ontslag

Op 19 augustus 2014 is machtiging verkregen van de rechter-commissaris om het in dienst zijnde personeel te mogen ontslaan. De curator heeft 71 werknemers ontslagen

13.2. Toestemming opzegging huur

Niet van toepassing.

Tweede verslag

Op 19 augustus 2014 is machtiging verkregen van de rechter-commissaris om de huurovereenkomsten van Curanda tussentijds te doen beëindigen door opzegging ex art. 39 Fw.

13.3. Toestemming activatransacties

Nog niet van toepassing.

Tweede verslag

De rechter-commissaris heeft op 22 september 2014 toestemming verleend voor de verkoop van het motorvoertuig van Curanda. De rechter-commissaris heeft op 24 oktober 2014 tevens toestemming verleend voor de verkoop van de bedrijfsinventaris en voorraden van Curanda.

13.4. Toestemming procederen

Nog niet van toepassing.

Derde verslag

De rechter-commissaris heeft op 26 maart 2015 machtiging verleend voor de procedure jegens Ramblas Holding B.V., de heer Diaz Bauste en Exploitatiemaatschappij Kelly Edvalda B.V.

13.5. Toestemming beroep op garantstellingsregeling

Derde verslag

De rechter-commissaris heeft op 1 december 2014 goedkeuring verleend om een beroep te mogen doen op de Garantstellingsregeling Curatoren 2012.

13.6. Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

13.7. Plan van aanpak

In de komende periode zullen met name de volgende onderwerpen aandacht verkrijgen:

- a. Procedure jegens Ramblas Holding B.V., de heer Diaz Bauste en Exploitatiemaatschappij Kelly Edvalda B.V.;
- b. Verdere afwikkeling van het faillissement.

14. Garantstellingregeling

Niet van toepassing.

Derde verslag

Met goedkeuring van de rechter-commissaris is een verzoek gedaan aan het Ministerie van Veiligheid en Justitie om een bijdrage onder de Garantstellingsregeling 2012 ten einde nader onderzoek naar de administratie van Curanda en het entameren van een procedure jegens het bestuur en Exploitatiemaatschappij Kelly Edvalda B.V. mogelijk te maken. Dit verzoek is door het Ministerie gehonoreerd.

Zesde verslag

De Curator heeft zijn beroep op de Garantstellingsregeling Curatoren 2012 verhoogd in verband met het op handen zijnde pleidooi. Dit verzoek tot verhoging is toegewezen.

14.1. Overig

Achttiende verslag

De boedel beschikt op dit moment over EUR 405.723,22.

Indiening volgend verslag: 15 april 2020

Rotterdam, 15 januari 2019
mr. J.G. Princen, curator