

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

Betreft

Verslagnummer	9
Datum verslag	25-07-2023
Insolventienummer	F.10/21/107
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000189626:F001
Datum uitspraak	18-05-2021

R-C	mr. M. Aukema
Curator	mr R.R.M. van den Heuvel

Algemene gegevens

Naam onderneming

SCR Efficiency Solutions B.V.

08-07-2021



Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid SCR Efficiency Solutions B.V., opgericht bij notariële akte op 1 maart 2018, ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel onder het nummer 71049754, statutair gevestigd te Rotterdam en kantoorhoudende te (3011 WD) Rotterdam, aan de Posthoornstraat 17 (hierna genoemd: Curanda). (1).

08-07-2021



Activiteiten onderneming

Het verrichten van werkzaamheden, waaronder begrepen consultancy, ontwikkeling, in- en verkoop en im- en export, met betrekking tot grondstoffen, producten en systemen op het gebied van luchtreiniging met betrekking tot stikstofoxides en het creëren van efficiency. Curanda was gespecialiseerd in SCR (Selective Catalytic Reduction): een geavanceerd actief emissiecontrolesysteem dat wordt gebruikt in dieselmotoren . Zijw werkte onder meer met de AdBlue technologie) (1).

08-07-2021



Financiële gegevens

Toelichting financiële gegevens

De bestuurder van Curanda heeft verklaard dat er geen jaarrekening zijn opgesteld. Ook in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel blijkt dat er de afgelopen jaren geen jaarrekeningen zijn gedeponneerd. Bestuurder heeft verklaard dat de administratie werd bijgehouden op spreadsheet niveau, maar heeft in dat kader nog geen administratie aangeleverd. De laatste periode is er weinig tot geen omzet geweest, onder meer vanwege corona. (1)

08-07-2021



1

De curator verwacht - na herhaaldelijke sommaties bij de bestuurder en het ingeschakelde administratiekantoor - de administratie overhandigd te krijgen op 12 januari 2022. Alsdan kan inzicht worden verkregen in de verdere financiële gegevens van Curanda (3).

06-01-2022



3

De curator heeft, ondanks herhaald verzoek, noch van de bestuurder noch van het ingeschakelde administratiekantoor, enige administratie ontvangen. Daarmee kan de curator eveneens zijn gebruikelijke werkzaamheden niet voortzetten en frustreert dit de afwikkeling van het faillissement.

06-04-2022



4

De curator is daarmee de voorlopige conclusie toegedaan dat de bestuurder van Curanda de administratieplicht ex artikel 2:10 BW heeft geschonden. Deze voorlopige bevindingen zijn inmiddels met de rechter-commissaris gedeeld alsmede met de bestuurder. De bestuurder is uitgenodigd om op deze voorlopige bevindingen te reageren, maar heeft dat nagelaten. De curator heeft daarop de bestuurder aansprakelijk gesteld. (4)

Gemiddeld aantal personeelsleden

0

08-07-2021



1

Boedelsaldo

€ 0,00

07-10-2021



2

€ 33.269,50

06-01-2022



3

€ 10.213,33

06-04-2022



4

€ 10.213,33

12-07-2022



5

€ 10.213,33

11-10-2022



6

€ 10.213,33

11-04-2023



8

Verslagperiode

van

08-07-2021

18-5-2021

 1

t/m

8-7-2021

van

07-10-2021

9-7-2021

 2

t/m

7-10-2021

van

06-01-2022

8-10-2021

 3

t/m

6-1-2022

van

06-04-2022

7-1-2022

 4

t/m

6-4-2022

van

12-07-2022

7-4-2022

 5

t/m

12-7-2022

van

11-10-2022

13-7-2022

 6

t/m

11-10-2022

van

11-01-2023

12-10-2022

 7

t/m

10-1-2023

van

11-04-2023

11-1-2023

 8

t/m

11-4-2023

van

25-07-2023

12-4-2023

 9

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	21 uur 6 min
2	31 uur 30 min
3	26 uur 0 min
4	12 uur 36 min
5	14 uur 48 min
6	1 uur 36 min
7	19 uur 0 min
8	33 uur 0 min
9	5 uur 36 min
totaal	165 uur 12 min

Toelichting bestede uren

De curator heeft zich in de eerste verslagperiode beziggehouden met een eerste inventarisatie van het faillissement c.q. zijn eerste werkzaamheden. Zo heeft hij gesprekken gevoerd met de bestuurder van Curanda, de verhuurder en de aanvrager van het faillissement. In de gesprekken met bovenstaande betrokkenen zijn onder meer de activiteiten van Curanda en de oorzaken van het faillissement besproken. De bestuurder van Curanda heeft kort na het uitspreken van het faillissement aangegeven tegen de faillietverklaring in verzet te willen gaan. Uiteindelijk heeft Curanda op 31 mei 2021 een verzoekschrift tot verzet strekkende tot vernietiging van de faillietverklaring ingediend bij de Rechtbank Rotterdam. De inhoudelijke behandeling van voornoemd verzet zal plaatsvinden op 16 juli 2021. De afgelopen verslagperiode heeft de curator derhalve, gelet op het nog te behandelen verzet, zijn werkzaamheden beperkt tot het noodzakelijke.

De inhoud van dit verslag is tot stand gekomen op basis van de eerste bevindingen van de curator. Aan de inhoud van dit verslag kunnen door derden geen rechten worden ontleend. (1)

08-07-2021



1

Na behandeling van het verzet (dat is afgewezen), is de bestuurder van de vennootschap in hoger beroep gegaan. De behandeling van het hoger beroep staat gepland op 18 oktober 2021. De curator wacht de uitkomst daarvan af. (2)

07-10-2021



2

Het hoger beroep is door Curanda daags voor de inhoudelijke behandeling bij het Hof Den Haag ingetrokken (15 oktober 2021). Hierdoor is het faillissement onherroepelijk geworden en heeft de curator zijn gebruikelijke werkzaamheden hervat. De curator heeft de afgelopen verslagperiode een partij ureum (een grondstof voor AdBlue) verkocht en deze verkoop verder afgewikkeld, onder meer met de opslaghouder die een beroep op zijn retentierecht uitoefende. Verder heeft de curator de afgelopen verslagperiode contact gehad met de bestuurder en boekhouder van curanda ten behoeve

06-01-2022



3

van het verkrijgen c.q. veiligstellen van de administratie. De curator verwacht 12 januari 2022 deze administratie te ontvangen. De curator is verder aangevangen met zijn rechtmatigheidsonderzoek (3).

De curator heeft, ondanks herhaald verzoek, noch van de bestuurder noch van het ingeschakelde administratiekantoor, enige administratie ontvangen. De curator heeft beide vervolgens een laatste termijn gesteld om administratie aan te leveren, hetgeen zij hebben nagelaten.

06-04-2022

 4

De curator heeft daarop geconstateerd dat de bestuurder van Curanda de boekhoudplicht heeft geschonden ex art. 2:10 BW. De curator is – bij gebreke van een deugdelijke onderbouwing van het tegendeel – van oordeel dat deze schending van de administratieplicht een belangrijke oorzaak van het faillissement is en de bestuurder daar ex artikel 2:248 BW voor aansprakelijk kan worden gehouden. (4)

De curator zal de komende verslagperiode in overleg treden met de rechter-commissaris over te eventueel te nemen vervolgstappen richting de bestuurder van de failliete vennootschap c.q. het ingeschakelde administratiekantoor. (5)

12-07-2022

 5

De curator heeft (in overleg met de rechter-commissaris) diverse gesprekken gevoerd met de bestuurder van de failliete vennootschap over de schending van de administratieplicht. (7)

11-01-2023

 7

De gesprekken tussen de curator en de bestuurder van de failliete vennootschap lopen nog. (8)

11-04-2023

 8

De curator zal nader overleggen met de rechter-commissaris over het nemen van vervolgstappen, nu gesprekken met de bestuurder op dit moment niks op lijken te leveren (9).

25-07-2023

 **9**

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Curanda is opgericht bij notariële akte op 1 maart 2018. Statutair bestuurder van Curanda is de heer A.C.J. de Bruijn. Enig aandeelhouder van Curanda is SCR Solutions Benelux B.V. (1)

08-07-2021

 1

1.2 Lopende procedures

Voor zover de curator bekend: geen. De bestuurder heeft verklaard dat Curanda geen betrokkenheid heeft bij gerechtelijke procedures. (1)

08-07-2021

 1

1.3 Verzekeringen

De bestuurder van Curanda heeft verklaard dat er binnen de bedrijfsvoering geen verzekeringen zijn afgesloten. (1)

08-07-2021

 1

1.4 Huur

Curanda stond ingeschreven op de Posthoornstraat 17 te Rotterdam als 'registratieadres' met de mogelijkheid tot co-working op locatie. Van laatstgenoemde optie heeft zij geen gebruik gemaakt (zij maakte enkel gebruik van de postbus). De huur is inmiddels beëindigd per 19 mei 2021 door de verhuurder. (1)

08-07-2021



1

1.5 Oorzaak faillissement

Curanda had een (handels) geschil met de aanvrager van het faillissement, die een aantal SCR-machines bij Curanda heeft afgenomen. Curanda en deze afnemer zijn vervolgens in een geschil geraakt waarna tussen partijen een vaststellingsovereenkomst is gesloten. Uit hoofde van voornoemde vaststellingsovereenkomst diende Curanda een schikkingsbedrag te betalen, hetgeen zij heeft nagelaten. Hierop is de afnemer c.q. schuldeiser overgegaan tot aanvraag van het faillissement per verzoekschrift d.d. 26 april 2021, waarna de rechtbank het faillissement heeft uitgesproken op 18 mei 2021. Bestuurder van Curanda was niet bij de behandeling van het verzoek aanwezig en is thans per verzoekschrift d.d. 31 mei 2021 in verzet gekomen tegen de faillietverklaring.

08-07-2021



1

De curator heeft de oorzaken van het faillissement nog in onderzoek en heeft dat onderzoek, gelet op het ophanden verzet, beperkt gehouden. (1)

Het verzet is afgewezen, waarna hoger beroep is ingesteld. Eerst na behandeling van het hoger beroep zal de curator – indien het verzet in hoger beroep eveneens wordt afgewezen – het onderzoek naar de oorzaken van het faillissement oppakken. (2)

07-10-2021



2

De curator is na de intrekking van het hoger beroep aangevangen met zijn oorzakenonderzoek en verwacht daarover in een volgende verslagperiode nader over te kunnen berichten. (3)

06-01-2022



3

De curator heeft, ondanks herhaald verzoek, noch van de bestuurder noch van het ingeschakelde administratiekantoor, enige administratie ontvangen, als gevolg waarvan de curator in zijn nader oorzakenonderzoek wordt belemmerd. Vooralsnog is geen deugdelijke administratie aan de curator aangeleverd. Dit leidt tot de conclusie dat niet op zodanige wijze een administratie is gevoerd en de daartoe behorende boeken, bescheiden en andere gegevensdragers niet op zodanige wijze zijn bewaard, dat te allen tijde de rechten en verplichtingen van de rechtspersoon kunnen worden gekend. Er is sprake van een schending van de administratieplicht ex artikel 2:10 BW.

06-04-2022



4

De curator heeft naar aanleiding van bovenstaande geconstateerd dat de bestuurder van Curanda de boekhoudplicht heeft geschonden ex art. 2:10 BW. De curator is – bij gebreke van een deugdelijke onderbouwing van het tegendeel – van oordeel dat deze schending van de administratieplicht een belangrijke oorzaak van het faillissement is en de bestuurder daar ex artikel 2:248 BW voor aansprakelijk kan worden gehouden. (4)

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

0

08-07-2021

 1

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

De bestuurder van Curanda heeft verklaard dat er op datum faillissement geen personeelsleden in dienst waren. (1)

08-07-2021

 1

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
Geen			
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

Curanda heeft geen onroerende zaken in eigendom. De bedrijfsruimte werd gehuurd. (1)

08-07-2021

 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

De curator heeft het kadaster onderzocht (1)

08-07-2021

 1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

De curator heeft gelet op het door Curanda ingediende verzet zijn werkzaamheden ter zake de bedrijfsmiddelen beperkt gehouden tot het noodzakelijke. Het verzet zal op 16 juli a.s. worden behandeld door de rechtbank. Verhuurder heeft verklaard dat Curanda in de gehuurde ruimte geen eigen inventaris of activa had staan. (1)

08-07-2021



1

De curator is in afwachting van de administratie van curanda en verwacht deze 12 januari te ontvangen. De curator zet dan zijn onderzoek naar eventueel aanwezige bedrijfsmiddelen voort (3).

06-01-2022



3

De curator heeft, ondanks herhaald verzoek, noch van de bestuurder noch van het ingeschakelde administratiekantoor, enige administratie ontvangen. Daarmee kunnen zijn werkzaamheden ten aanzien van eventuele bedrijfsmiddelen niet worden uitgevoerd en wordt de afwikkeling van het faillissement gefrustreerd. Voor heeft overige heeft de curator tot op heden geen andere bedrijfsmiddelen aangetroffen. (4)

06-04-2022



4

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Voor de mogelijke verkoopopbrengst van de inventaris en andere bedrijfsmiddelen die zich in de bedrijfsruimte van Curanda bevinden, gelet artikel 21 Invorderingswet. (1)

08-07-2021



1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

De curator heeft gelet op het door Curanda ingediende verzet zijn werkzaamheden ter zake de bedrijfsmiddelen beperkt gehouden tot het noodzakelijke. (1)

08-07-2021



1

De curator heeft diverse malen opvraag gedaan van de administratie bij bestuurder en de boekhouder van curanda (3).

06-01-2022



3

De curator heeft, ondanks herhaald verzoek, noch van de bestuurder noch van het ingeschakelde administratiekantoor, enige administratie ontvangen. Derhalve geen werkzaamheden gelet op het gebrek aan administratie (4).

06-04-2022



4

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Partij Ureum	€ 43.269,50	€ 33.269,50
totaal	€ 43.269,50	€ 33.269,50

Toelichting voorraden / onderhanden werk

De curator heeft gelet op het door Curanda ingediende verzet zijn werkzaamheden ter zake mogelijk onderhanden werk beperkt gehouden. Met bestuurder van Curanda is besproken dit punt te behandelen wanneer het faillissement in stand blijft. (1)

08-07-2021



1

Nadat het faillissement onherroepelijk is geworden heeft de curator een partij ureum van Curanda verkocht aan een derde partij (na verkrijging toestemming van de rechter-commissaris ex art. 101 jo. 176 Fw). Dit betrof een voorraad ureum, een grondstof voor SCR/Ad Blue, die bij een derde partij lag opgeslagen. Deze voorraad bestond uit 149 big bags a 800kg per stuk (totaal 119,2 ton). De ureum is verkocht voor EUR 300,00 per MT ex btw. De koopsom bedroeg in totaal van EUR 43.269,50 inclusief BTW. Op deze verkoop waren de standaard faillissementsvoorwaarden van toepassing.

06-01-2022



3

De opslaghouder van de ureumvoorraad heeft zich bovendien beroepen op een retentierecht, zie in dat kader eveneens hoofdstuk 5 van dit verslag. De curator heeft inmiddels een regeling getroffen met de retentor en deze claim afgewikkeld. Verwezen wordt naar hetgeen hierover elders in het verslag staat vermeld. (3).

De retentieclaim is inmiddels afgewikkeld. De curator heeft verder geen administratie mogen ontvangen inzake eventuele voorraden en/of onderhanden werk. Daarmee kunnen zijn werkzaamheden ten aanzien van eventuele voorraden en onderhanden werk niet worden uitgevoerd en wordt de afwikkeling van het faillissement gefrustreerd. Voor heeft overige heeft de curator tot op heden geen andere voorraad aangetroffen. (4)

06-04-2022



4

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

De curator heeft gelet op het door Curanda ingediende verzet zijn werkzaamheden ter zake de bedrijfsmiddelen beperkt gehouden tot het noodzakelijke. (1)

08-07-2021



1

Verkoop voorraad ureum, contact met rechter-commissaris inzake verkoop en praktische afwikkeling van deze verkoop met onder meer de opslaghouder (3).

06-01-2022



3

Geen werkzaamheden gelet op het gebrek aan administratie (4).

06-04-2022



4

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
--------------	------------------	----------------

In onderzoek		
--------------	--	--

totaal	€ 0,00	€ 0,00
---------------	--------	--------

Toelichting andere activa

De curator heeft gelet op het door Curanda ingediende verzet zijn werkzaamheden ter zake (andere) activa en mogelijke verkoop daarvan beperkt tot het noodzakelijke. Wel zijn alle banken aangeschreven met opgave van eventuele creditsaldi. (1)

08-07-2021

 1

De curator heeft het overige actief nog in onderzoek. De curator is in afwachting van de administratie van curanda en verwacht deze 12 januari te ontvangen. De curator zet dan zijn onderzoek naar eventueel overig actief voort (3).

06-01-2022

 3

De curator heeft, ondanks herhaald verzoek, noch van de bestuurder noch van het ingeschakelde administratiekantoor, enige administratie ontvangen, als gevolg waarvan de curator in zijn onderzoek naar eventueel overig actief wordt belemmerd. (4)

06-04-2022

 4

3.9 Werkzaamheden andere activa

Aanschrijving banken (1)

08-07-2021

 1

De curator heeft diverse malen opvraag gedaan van de administratie bij bestuurder en de boekhouder van curanda en eveneens de banken aangeschreven voor afschriften (3).

06-01-2022

 3

Geen werkzaamheden gelet op het gebrek aan administratie (4).

06-04-2022

 4

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Vordering op bestuurder	€ 12.610,00	€ 0,00	
totaal	€ 12.610,00	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

De bestuurder heeft verklaard dat momenteel geen sprake is van uitstaande debiteuren. De curator heeft dat nog in onderzoek (1)	08-07-2021  1
De debiteuren zijn thans nog in onderzoek. De curator is in afwachting van de administratie van curanda en verwacht deze 12 januari te ontvangen. De curator zet dan zijn onderzoek naar eventueel aanwezige debiteuren voort (3).	06-01-2022  3
De curator heeft, ondanks herhaald verzoek, noch van de bestuurder noch van het ingeschakelde administratiekantoor, enige administratie ontvangen. Als gevolg waarvan de curator in zijn onderzoek naar een eventuele debiteurenportefeuille wordt belemmerd. (4)	06-04-2022  4
Inzage in de administratie en onderliggende stukken gaf de curator bovendien aanleiding om enkele rechtshandelingen op grond van artikel 42 Fw te vernietigen, althans de curator overweegt daartoe over te gaan. Als gevolg van die (mogelijke) vernietiging zal de boedel nog andere vorderingen op gelieerde partijen terug geleverd moeten krijgen. De ingeroepen pauliana en de hoogte van die vorderingen staat nog ter discussie. De curator zal hierover in een volgend verslag nader berichten. (8)	11-04-2023  8
De curator verwijst naar hetgeen hierboven beschreven. Een inhoudelijke reactie op de vernietiging van enkele rechtshandelingen ex artikel 42 Fw heeft de curator niet ontvangen. Zie ook onder 7 'onbehoorlijk bestuur'. (9)	25-07-2023  9

4.2 Werkzaamheden debiteuren

De curator heeft gelet op het door Curanda ingediende verzet zijn werkzaamheden ter zake de debiteuren beperkt gehouden. (1)	08-07-2021  1
De curator heeft diverse malen opvraag gedaan van de administratie bij bestuurder en de boekhouder van curanda (3).	06-01-2022  3
De curator heeft diverse malen opvraag gedaan van de administratie bij bestuurder en de boekhouder van curanda (4).	06-04-2022  4
De curator heeft de administratie nader onderzocht en daarover contact gehad met de bestuurder. (8)	11-04-2023  8

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 8.409,13	08-07-2021  1
Toelichting vordering van bank(en)	

Curanda regelde haar bankzaken bij de ING Bank. Zij hield tevens een aantal vreemde valutarekeningen aan bij de ING (nu zij tevens actief is in het buitenland). Er zijn een aantal vreemde valuta ingekocht tegen negatieve bedragen. Hierdoor heeft de bank in totaal een vordering opgegeven ad EUR 8.409,13 (1)

5.2 Leasecontracten

De bestuurder van Curanda heeft verklaard dat er geen lopende leaseovereenkomsten zijn binnen Curanda (1)

08-07-2021



5.3 Beschrijving zekerheden

De bestuurder van Curanda heeft verklaard dat geen sprake is van pandrechten en overige zekerheden (1)

08-07-2021



5.4 Separatistenpositie

N.v.t. (1)

08-07-2021



5.5 Eigendomsvoorbehoud

Tot op heden hebben zich geen crediteuren bij de curator gemeld die een beroep doen op een eigendomsvoorbehoud (1)

08-07-2021



5.6 Retentierechten

Tot op heden hebben zich geen crediteuren bij de curator gemeld die een beroep doen op een retentierecht (1)

08-07-2021



De opslaghouder van de voorraad ureum heeft zich bij de curator gemeld en een beroep gedaan op een retentierecht. De curator is – mede in het kader van de verkoop van de voorraad ureum aan een derde partij en vrijgave daarvan – tot een regeling gekomen met de retentor waarbij zij afstand heeft gedaan van haar retentierecht na betaling van een vergoeding (o.a. de opslagkosten na datum faillissement). Deze claim is inmiddels afgewikkeld. (3)

06-01-2022



5.7 Reclamerechten

Tot op heden hebben zich geen crediteuren bij de curator gemeld die een beroep doen op een recht van reclame (1)

08-07-2021



5.8 Boedelbijdragen

€ 0,00

08-07-2021



Toelichting

N.v.t. (1)

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

De curator heeft gelet op het door Curanda ingediende verzet zijn werkzaamheden ter zake de banken/zekerheden beperkt gehouden. Banken zijn aangeschreven en hen is verzocht een opgaaf van hun vorderingen te doen(1)

08-07-2021



1

De curator heeft de claim met de opslaghouder van de voorraad ureum afgewikkeld (3).

06-01-2022



3

Geen werkzaamheden gelet op het gebrek aan administratie (4).

06-04-2022



4

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De bestuurder van Curanda heeft kort na het uitspreken van het faillissement aangegeven tegen de faillietverklaring in verzet te willen gaan. Uiteindelijk heeft Curanda op 31 mei 2021 een verzoekschrift tot verzet strekkende tot vernietiging van de faillietverklaring ingediend bij de Rechtbank Rotterdam. De inhoudelijke behandeling van voornoemd verzet zal plaatsvinden op 16 juli 2021. (1)

08-07-2021



1

6.2 Financiële verslaglegging

n.v.t. (1)

08-07-2021



1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

n.v.t. (1)

08-07-2021



1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Zie hierover elders in dit verslag staat vermeld. Curanda is tegen de faillietverklaring in verzet gegaan. Bij slaging van het verzet zal het faillissement worden vernietigd. (1)

08-07-2021



1

6.5 Verantwoording

n.v.t. (1)

08-07-2021



1

6.6 Opbrengst

€ 0,00

08-07-2021

 1

Toelichting

Geen (1)

6.7 Boedelbijdrage

€ 0,00

08-07-2021

 1

Toelichting

n.v.t. (1)

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

n.v.t. (1)

08-07-2021

 1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De curator heeft nog geen administratie en boekhouding van de bestuurder van Curanda ontvangen. Wanneer het verzet niet zal slagen, zal de curator de administratie bij de bestuurder vorderen. (1)

08-07-2021

 1

Na het niet slagen van het verzet en hoger beroep heeft de curator diverse malen de administratie opgevraagd bij de bestuurder van Curanda en haar boekhouder. Bestuurder en boekhouder hebben daar nog altijd geen gehoor aan gegeven, met als opgaaf van redenen dat een aantal administratieve stukken nog gefinaliseerd moesten worden (en dat wegens corona uitval en personeel tekort nog niet gelukt was) . Inmiddels heeft de curator de toezegging ontvangen dat uiterlijk 12 januari 2022 de administratie zal worden aangeleverd. Bij gebrek aan aanlevering zal de curator zich met de rechter-commissaris beraden over eventuele vervolgstappen. Na ontvangst van de administratie zal de curator deze onderwerpen aan een onderzoek, mede in het kader van vereffening van mogelijk actief en het rechtmatigheidsonderzoek (3).

06-01-2022

 3

De curator heeft, ondanks herhaald verzoek, noch van de bestuurder noch van het ingeschakelde administratiekantoor, enige administratie ontvangen. Wegens het ontbreken van de administratie heeft de curator de bestuurder in de afgelopen verslagperiode formeel schending van de administratieplicht verweten. De curator heeft tot op heden nog niet van de bestuurder mogen vernemen.

06-04-2022

 4

De curator heeft op 17 maart jl. het administratiekantoor en de bestuurder aangeschreven met een laatste verzoek om de voorhanden administratie aan te leveren. Hen is toen een termijn van twee weken gesteld. Eveneens zijn met de bestuurder de voorlopige bevindingen gedeeld dat de curator zich op

het standpunt stelt dat de bestuurder de administratieplicht heeft geschonden en dit een belangrijke oorzaak van het faillissement wordt geacht te zijn. De bestuurder is daarop uitgenodigd te reageren, hetgeen hij heeft nagelaten. De curator is – bij gebreke van een deugdelijke onderbouwing van het tegendeel – van oordeel dat deze schending van de administratieplicht een belangrijke oorzaak van het faillissement is en de bestuurder daar ex artikel 2:248 BW voor aansprakelijk kan worden gehouden. De bestuurder is 6 april 2022 daarvoor door de curator aansprakelijk gesteld. (4)

Zie hetgeen elders in het verslag staat vermeld. (5)

12-07-2022

 5

7.2 Depot jaarrekeningen

Er zijn vanaf datum oprichting geen jaarrekeningen gedeponeerd (1)

08-07-2021

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Curanda zal gelet op haar omvang niet onderworpen zijn aan een accountantscontrole (1)

08-07-2021

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

In onderzoek (1)

08-07-2021

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

08-07-2021

 1

De curator heeft nog in onderzoek in hoeverre sprake is geweest van onbehoorlijk bestuur, maar heeft gelet op het ingediende verzet de werkzaamheden daaromtrent beperkt gehouden (1)

Toelichting

06-01-2022

 3

In onderzoek. Na ontvangst van de verdere administratie zal de curator zijn onderzoek naar onbehoorlijk bestuur voorzetten (3)

Ja

06-04-2022

 4

Toelichting

De curator heeft, ondanks herhaald verzoek, noch van de bestuurder noch van het ingeschakelde administratiekantoor, enige administratie ontvangen. Als gevolg hiervan heeft tot op heden nog geen nader onderzoek kunnen plaatsvinden. Verwezen wordt naar het kopje boekhoudplicht van dit hoofdstuk.

Gelet op het gebrek aan enige toelichting, is de curator overgegaan tot het aansprakelijk stellen van de bestuurder van curanda op grond van artikel 2:248 BW jo. 2:10, waarbij de bestuurder jegens de boedel hoofdelijk aansprakelijk wordt gehouden voor het boedeltekort, nu het bestuur zijn taak kennelijk onbehoorlijk heeft vervuld en eveneens aannemelijk is dat dit een

belangrijke oorzaak is van het faillissement. Het kennelijke onbehoorlijk bestuur is erin gelegen dat de bestuurder niet aan zijn verplichtingen uit hoofde van artikel 2:10 BW heeft voldaan. (4)

Ja

12-07-2022

 5

Toelichting

De curator zal de komende verslagperiode in overleg treden met de rechter-commissaris over te eventueel te nemen vervolgstappen richting de bestuurder van de failliete vennootschap c.q. het ingeschakelde administratiekantoor. (5)

Ja

11-10-2022

 6

Toelichting

Afgelopen verslagperiode heeft de bestuurder zich gewend tot een advocaat die zijn belangen ter zake de aansprakelijkstelling zal behartigen. De advocaat van de bestuurder heeft aangekondigd de zaak te bestuderen en daarop inhoudelijk te reageren. Tot op heden is de inhoudelijke reactie niet ontvangen. De curator heeft (de advocaat van) de bestuurder tot eind oktober 2022 in de gelegenheid gesteld om alsnog inhoudelijk te reageren, bij gebreke waarvan de curator zich tot de rechter-commissaris zal wenden. (6)

Toelichting

11-01-2023

 7

Afgelopen verslagperiode heeft – ten overstaande van de rechter-commissaris – een bespreking plaatsgevonden met de bestuurder van de failliete vennootschap. Tijdens die bespreking zijn de verwijten van de curator aan bod gekomen, alsmede de gevolgen daarvan. De bestuurder heeft verweer gevoerd. In navolging op deze bespreking is aan de bestuurder tot 11 januari 2023 de gelegenheid geboden zijn verweer nader te onderbouwen. De curator heeft dat ten tijde van de verslaglegging nog niet ontvangen. (7)

Ja

11-04-2023

 8

Toelichting

Na een uitstel van enkele weken heeft de advocaat van de bestuurder verweer gevoerd tegen de (mogelijke) aansprakelijkstelling van de bestuurder uit hoofde van onbehoorlijk bestuur. De curator heeft dit verweer nader onderzocht en inmiddels weerlegt. De curator handhaaft zijn standpunt dat de bestuurder ex artikel 2:9 en/of 2:248 BW aansprakelijk is wegens kennelijk onbehoorlijk bestuur.

De bestuurder heeft gevraagd om een (fysieke) bespreking om dit onderwerp te bespreken. De curator verwacht dat die bespreking in mei 2023 zal plaatsvinden. (8)

Toelichting

25-07-2023

 9

Voor eind mei 2023 stond een bespreking gepland tussen de curator, de bestuurder en diens advocaat. De bestuurder heeft op het laatste moment, zonder nadere toelichting, de afspraak afgezegd. Een nieuwe afspraak is er niet meer gekomen. De curator zal op korte termijn in overleg treden met de rechter-commissaris over het nemen van vervolgstappen. (9)

7.6 Paulianus handelen

In onderzoek

08-07-2021



1

Toelichting

De curator heeft nog in onderzoek in hoeverre sprake is geweest van paulianus handelen, maar heeft gelet op het ingediende verzet de werkzaamheden daaromtrent beperkt gehouden (1)

In onderzoek

06-01-2022



3

Toelichting

In onderzoek. Na ontvangst van de verdere administratie zal de curator zijn onderzoek naar eventuele paulianeuze transacties voorzetten (3)

In onderzoek

06-04-2022



4

Toelichting

De curator heeft, ondanks herhaald verzoek, noch van de bestuurder noch van het ingeschakelde administratiekantoor, enige administratie ontvangen. Als gevolg hiervan heeft de curator zijn onderzoek nog niet verder kunnen voortzetten. (4)

In onderzoek

12-07-2022



5

Toelichting

In onderzoek. (5)

Ja

11-04-2023



8

Toelichting

De curator heeft de beschikking gekregen over de administratie van de vennootschap, alsmede over onderliggende documentatie. De curator is bekend geraakt met een verrekeningsovereenkomst en een cessieovereenkomst (beide gesloten begin april 2020), waarin namens de vennootschappen diverse rechtshandelingen zijn verricht die in de optiek van de curator ex artikel 42 Fw vernietigbaar zijn. De cessieovereenkomst is afgelopen verslagperiode door de curator op grond van artikel 42 Fw vernietigd. De curator overweegt ook de verrekeningsovereenkomst ex artikel 42 Fw te vernietigen, maar heeft dat nog niet gedaan.

Als gevolg van de vernietiging van de cessieovereenkomst dient de onderliggende rechtshandeling te worden teruggedraaid, waardoor de boedel een vordering krijgt op een gelieerde partij. De bestuurder en de curator zullen hierover overleg voeren. (8)

Toelichting

25-07-2023



9

De curator verwijst naar hetgeen hierboven is besproken onder 'onbehoorlijk bestuur'. (9)

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De curator heeft de rechtmatigheid nog in onderzoek, maar heeft deze werkzaamheden gelet op het ophanden verzet beperkt gehouden. (1)	08-07-2021  1
De curator is in afwachting van de administratie van curanda en verwacht deze 12 januari te ontvangen. De curator zal dan zijn rechtmatigheidsonderzoek vervolgen (3).	06-01-2022  3
Na het bieden van een laatste mogelijkheid tot het aanleveren van de administratie heeft de curator zijn voorlopige bevindingen van schending van de administratieplicht met de bestuurder gedeeld en hem uitgenodigd daarop zijn visie te geven. Na het uitblijven van een reactie is de curator overgegaan tot het aansprakelijk stellen van de bestuurder. (4)	06-04-2022  4
Zie hetgeen elders in het verslag staat vermeld. (5)	12-07-2022  5

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Gelet op het verzet zijn de werkzaamheden omtrent rechtmatigheid beperkt tot het noodzakelijk. (1)	08-07-2021  1
De curator heeft diverse malen opvraag gedaan van de administratie bij bestuurder en de boekhouder van curanda. Na ontvangst van verdere administratie wordt het rechtmatigheidsonderzoek voortgezet. De curator zal zijn eerste bevindingen daarvan delen in het aankomende verslag (3).	06-01-2022  3
Verwezen wordt naar hetgeen in hoofdstuk 7 van dit verslag is vermeld. (4)	06-04-2022  4
Afgelopen verslagperiode is er contact geweest met de advocaat van de bestuurder over de aansprakelijkstelling. De curator is nog altijd in afwachting van een inhoudelijke reactie van de bestuurder op de aansprakelijkstelling (die alweer dateert van april 2022). De curator heeft de (advocaat van de) bestuurder tot en met het einde van de maand oktober 2022 de tijd gegeven alsnog die inhoudelijke reactie toe te sturen. (6)	11-10-2022  6
Bespreking met rechter-commissaris en bestuurder van de failliete vennootschap. (7)	11-01-2023  7
De curator heeft de administratie van de vennootschap nader onderzocht, daarover gesprekken gevoerd met de bestuurder (correspondentie uitgewisseld) en ex artikel 42 Fw een rechtshandeling verricht door SCR voor datum faillissement vernietigd. (8)	11-04-2023  8
 Zie hetgeen hierboven is vermeld. (9)	25-07-2023  9

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 0,00

08-07-2021



Toelichting

De curator heeft tot op heden nog geen boedelcrediteuren genoteerd, mede vanwege de ophanden behandeling van het verzet. Voor de slaging van het verzet is het wel nodig dat Curanda instaat voor betaling van het salaris van de curator. (1)

€ 6,05

07-10-2021



Toelichting

De boedelcrediteur bestaat thans uit een vordering ad EUR 6,05 van Claimsagent (2)

€ 15,13

06-01-2022



Toelichting

De boedelcrediteur bestaat thans uit een vordering ad EUR 15,13 van Claimsagent (3)

€ 18,15

12-07-2022



8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 115.146,00

08-07-2021



Toelichting

De curator heeft tot op heden nog geen vorderingen van de Belastingdienst genoteerd, mede vanwege de ophanden behandeling van het verzet. De fiscus heeft al wel opgaaf gedaan van haar vorderingen. Deze berichtgeving is tevens doorgezet naar de bestuurder van Curanda (1)

€ 30.807,00

07-10-2021



€ 28.544,00

06-01-2022



Toelichting

De bestuurder van curanda heeft de afgelopen verslagperiode en de periode daarvoor diverse bezwaren ingediend bij de Belastingdienst omtrent een aantal aanslagen. De belastingdienst heeft opgaaf gedaan van haar vorderingen bij de curator. Dit betreffen vorderingen van in totaal EUR 28.544 uit hoofde van diverse aanslagen (3).

€ 28.294,00

06-04-2022



8.3 Pref. vord. UWV

€ 0,00

08-07-2021

 1

Toelichting

De vordering van het UWV is nog niet bekend. (1)

Toelichting

06-04-2022

 4

Gelet op de omstandigheid dat geen personeel in dienst was bij curanda, zal het UWV geen vordering indienen (4).

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 0,00

08-07-2021

 1

€ 1.243,61

07-10-2021

 2

€ 1.243,61

06-01-2022

 3

Toelichting

Een crediteur van Curanda heeft op grond van art. 32A Douanewet een preferente vordering ingediend. Dit betreft een vordering uit hoofde van invoerrechten. De curator verwacht eveneens nog een preferente vordering van de aanvrager van het faillissement (kosten aanvraag). De totale preferente schuldenlast bedraagt thans EUR 29.787,61 (3).

Toelichting

06-04-2022

 4

Als gevolg van een vermindering aanslag Belastingdienst bedraagt de totale preferente schuldenlast thans EUR 29.537,61 (4)

8.5 Aantal concurrente crediteuren

1

08-07-2021

 1

7

07-10-2021

 2

10

06-01-2022

 3

Toelichting

Er hebben inmiddels tien crediteuren hun concurrente vordering ingediend bij de curator. In totaal bedragen deze vorderingen EUR 430.602,36 (3)

20

12-07-2022

 5

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 8.409,13

08-07-2021



€ 257.094,22

07-10-2021



€ 430.602,36

06-01-2022



Toelichting

Er hebben inmiddels tien crediteuren hun concurrente vordering ingediend bij de curator. In totaal bedragen deze vorderingen EUR 430.602,36 (3)

€ 430.602,36

06-04-2022



Toelichting

Ongewijzigd ten opzicht van vorige verslagperiode (4).

€ 450.602,36

12-07-2022



8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Onbekend. De rechtbank heeft de inhoudelijke behandeling van het verzet ingepland op 16 juli a.s. Wanneer het verzet slaagt, zal het faillissement worden vernietigd. (1)

08-07-2021



Thans onbekend (3).

06-01-2022



8.8 Werkzaamheden crediteuren

De curator heeft gefaciliteerd dat crediteuren hun vorderingen in het faillissement kunnen indienen. (1)

08-07-2021



9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

De bestuurder van Curanda heeft verklaard dat Curanda niet bij lopende procedures is betrokken (1)

08-07-2021
 1

9.2 Aard procedures

Vooralsnog niet van toepassing (1)

08-07-2021
 1

9.3 Stand procedures

Vooralsnog niet van toepassing (1)

08-07-2021
 1

9.4 Werkzaamheden procedures

Geen (1)

08-07-2021
 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator zal de rechtbank adviseren ter zake de behandeling van het verzet en de rechtbank tevens opgaaf doen van zijn uren en salaris. Wanneer het verzet slaagt, zal het faillissement worden vernietigd en zijn de werkzaamheden van de curator afgerond. Indien het verzet niet zal slagen, zal de curator zijn gebruikelijke werkzaamheden hervatten (1)

08-07-2021
 1

De behandeling van het hoger beroep staat gepland voor 18 oktober 2021. Afhankelijk van de uitkomst daarvan zal de curator zijn werkzaamheden al dan niet oppakken. (2)

07-10-2021
 2

Na ontvangst van de administratie zal de curator deze onderwerpen aan een onderzoek, mede in het kader van vereffening van mogelijk actief en het rechtmatigheidsonderzoek (3)

06-01-2022
 3

De curator zal pogen met de bestuurder in gesprek te gaan inzake de verwijten omtrent schending van de administratieplicht. Indien de administratie van curanda beschikbaar komt, kunnen eveneens de gebruikelijke werkzaamheden omtrent vereffening worden hervat (4).

06-04-2022
 4

De curator zal de komende verslagperiode stappen zetten ten aanzien van het rechtmatigheidsonderzoek, zijn bevindingen, de aansprakelijkstelling en het vervolg daarop. (5)

12-07-2022
 5

De curator richt zich op de aansprakelijkstelling. (6)

11-10-2022

 6

De bestuurder van de failliete vennootschap heeft tot en met 11 januari 2023 de gelegenheid gekregen om zijn verweer nader te onderbouwen. De curator wacht dit af, waarna hij een definitief standpunt zal innemen. (7)

11-01-2023

 7

De curator heeft zijn aansprakelijkstelling gehandhaafd en een rechtshandeling op grond van artikel 42 Fw vernietigd. De bestuurder wenst met de curator in overleg te gaan. De curator heeft zijn beschikbaarheid voor de komende 6 weken doorgegeven aan de bestuurder. (8)

25-07-2023

 9

De curator zal op korte termijn in overleg treden met de rechter-commissaris over te nemen vervolgstappen. (9)

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Onbekend. De behandeling van het verzet door de rechtbank staat gepland op 16 juli a.s. (1)

08-07-2021

 1

Nog niet bekend. (5)

12-07-2022

 5

De curator heeft zijn aansprakelijkstelling gehandhaafd en een rechtshandeling op grond van artikel 42 Fw vernietigd. De bestuurder wenst met de curator in overleg te gaan. De curator heeft zijn beschikbaarheid voor de komende 6 weken doorgegeven aan de bestuurder. (8)

11-04-2023

 8

10.3 Indiening volgend verslag

25-10-2023

25-07-2023

 9

10.4 Werkzaamheden overig

Zie hierover elders in het verslag staat vermeld.

08-07-2021

 1

Zie hierover elders in het verslag staat vermeld. (3)

06-01-2022

 3

Bijlagen

Bijlagen