

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

Betreft

Verslagnummer	3
Datum verslag	07-06-2024
Insolventienummer	F.10/23/368
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000308789:F001
Datum uitspraak	07-11-2023

R-C	mr. C.G.E. Prenger
Curator	mr K. Moonen

Algemene gegevens

Naam onderneming

BMA Bodem Milieu Advies B.V. (1)

07-12-2023



1

Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid BMA Bodem Milieu Advies B.V., opgericht bij notariële akte op 20 juni 2018, ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 71926682, statutair gevestigd te Barendrecht en kantoorhoudende te (3063 AV) Rotterdam aan de Oostmaaslaan 235 B (hierna genoemd: Curanda) (1).

07-12-2023



1

Activiteiten onderneming

Volgens de gegevens van de Kamer van Koophandel het uitoefenen van een onderneming welke zich bezighoudt met de exploitatie van een uitzendbureau, arbeidsbemiddeling, uitleenbureau. Uitzenden en detacheren van personeel; aannemen van werk en tewerkstellen van arbeidskrachten.

07-12-2023



1

Volgens opgaaf van de bestuurder bestaan de activiteiten c.q. werkzaamheden van Curanda uit het toezicht houden op bodemsaneringen op opdrachtbasis. Er werden dus zelf geen saneringen uitgevoerd. Met de handelsnaam Hire Lab was Curanda nog in de opstartende fase om meer als uitzender te gaan fungeren in deze markt. (1).

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2021	€ 155.072,00	€ 23.806,00	€ 323.455,00

Toelichting financiële gegevens

De financiële gegevens over het boekjaar 2021 zijn de gegevens zoals die uit de vastgestelde jaarrekening 2021 blijkt.

07-12-2023



De laatst gedeponeerde jaarrekening is van boekjaar 2021. De financiële gegevens over de boekjaren 2022 en 2023 zijn slechts ten dele aangeleverd bij de boekhouding waardoor er geen financiële documentatie is opgesteld. De curator heeft in onderzoek of de bestuurder in het bezit is van de financiële documentatie en zal dit eveneens meenemen in haar onderzoek naar de boekhoudplicht.

De curator benadrukt dat de informatie in dit verslag, in het bijzonder de financiële informatie, onderwerp is van nader onderzoek. In een later stadium kan blijken dat deze informatie (voor een belangrijk gedeelte) moet worden aangepast. Aan de informatie in dit verslag kunnen daarom geen rechten worden ontleend. (1)

De curator heeft de bestuurder van Curanda verzocht contact op te nemen met de boekhouder om afspraken te maken over het bijwerken van de administratie van Curanda en openstaande vragen met betrekking tot de administratie te beantwoorden. De bestuurder heeft enige tijd geleden aangegeven zich bezig te gaan houden met voornoemde verzoeken. Tot op heden is dit niet gebeurd. De curator heeft de bestuurder een laatste maal verzocht over te gaan tot beantwoording van de vragen en verzoeken. (2)

07-03-2024



De bestuurder van Curanda heeft afspraken gemaakt met de boekhouder over het bijwerken van de administratie. Deze administratie is tot op heden echter nog niet bijgewerkt. De curator heeft aan de boekhouder gevraagd op welke termijn hij verwacht de boekhouding te hebben bijgewerkt (3)

07-06-2024



Gemiddeld aantal personeelsleden

Boedelsaldo

€ 696,59

07-03-2024



€ 691,34

07-06-2024



Verslagperiode

van

7-11-2023

t/m

7-12-2023

van

8-12-2023

t/m

29-2-2024

van

1-3-2024

t/m

31-5-2024

07-12-2023

 1

07-03-2024

 2

07-06-2024

 **3**

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
----------------	--------------

1	14 uur 18 min
---	---------------

2	22 uur 42 min
---	---------------

3	12 uur 30 min
---	---------------

totaal	49 uur 30 min
---------------	---------------

Toelichting bestede uren

De curator heeft zich in de eerste verslagperiode beziggehouden met een eerste inventarisatie van het faillissement c.q. haar eerste werkzaamheden.

07-12-2023

 1

Zo heeft zij gesprekken gevoerd met de bestuurder van Curanda en met de (advocaat) aanvrager in het faillissement.

Voor het overige is deze verslagperiode boedel- en crediteurenadministratie gevoerd.

Voorts is de administratie (ten dele) veiliggesteld. De thans beschikbare administratie is aan een eerste onderzoek onderworpen en in dat kader zijn vragen aan de bestuurder gesteld. (1)

De curator heeft zich de afgelopen verslagperiode beziggehouden met diverse informatieverzoeken aan de bestuurder. Tot op heden heeft de curator hier geen inhoudelijke reactie op mogen ontvangen. Dit staat de afwikkeling van het faillissement in de weg.

07-03-2024

 2

Eveneens heeft de curator zich de afgelopen verslagperiode beziggehouden met de afwikkeling van de leasecontracten van de voertuigen en heeft de curator contact gehad met financier Bridgefund.

Voorts zijn werkzaamheden verricht in het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek.

Ten slotte heeft de curator algemene faillissementswerkzaamheden verricht, zoals boedel- en crediteurenadministratie, verslaggeving en contact met de rechter-commissaris. (2)

De curator heeft de bestuurder meermaals verzocht de openstaande vragen en verzoeken te beantwoorden (o.a. in het kader van haar onderzoek naar de boekhouding en het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek). Na een strenge brief van de rechter-commissaris heeft de bestuurder laten weten een en ander aan te leveren. Het is echter enige tijd lastig gebleken contact met de bestuurder te leggen. De bestuurder van Curanda zit in het buitenland en kan vanuit het buitenland de vragen kennelijk niet beantwoorden. Met de bestuurder zijn afspraken gemaakt dat wanneer hij terug in het land is hij de vragen beantwoordt en aan de informatieverzoeken zal voldoen.

07-06-2024

 3


De curator verwacht de aankomende verslagperiode de informatie te ontvangen en zal haar werkzaamheden in het kader van het rechtmatigheidsonderzoeken vervolgen.

De curator heeft zich daarnaast bezig gehouden met de laatste punten van de afwikkeling van de leasecontracten.


Ten slotte heeft de curator de algemene faillissementswerkzaamheden verricht, zoals boedel- en crediteurenadministratie, verslaggeving en contact met de rechter-commissaris. (3)

1. Inventarisatie


1.1 Directie en organisatie

Curanda is opgericht bij notariële akte op 20 juni 2018. Enig aandeelhouder en statutair bestuurder van Curanda is D.J. Goossens (1). 07-12-2023  1


1.2 Lopende procedures

De curator is (vooralsnog) niet bekend met lopende procedures. (1) 07-12-2023  1


1.3 Verzekeringen

De bestuurder van Curanda heeft verklaard dat sprake is van een tweetal autoverzekeringen bij Mintley en de Nationale Nederlanden. Dit zijn verzekeringen voor de leasevoertuigen, zie hetgeen daarover verder in het verslag staat vermeld. 07-12-2023  1


De curator is verder (nog) niet gebleken van verzekeringen die op naam van Curanda zijn afgesloten. Als daarvan alsnog blijkt, zullen deze worden beëindigd. (1)

De autoverzekeringen zijn afgewikkeld. Waar van toepassing, is restitutie verzocht. Werkzaamheden op dit punt zijn afgerond. (2) 07-03-2024  2


1.4 Huur


De bestuurder van Curanda heeft verklaard dat Curanda geen bedrijfspand huurde. Het adres waarop Curanda thans is ingeschreven is geen bedrijfsruimte. (1) 07-12-2023  1

1.5 Oorzaak faillissement

Het faillissement van Curanda is aangevraagd door een zzp'er die Curanda heeft ingeschakeld. Er is in het verleden discussie ontstaan over de facturen van de zzp'er. De zzp'er kon vervolgens niet meer worden betaald. Er is meermaals overleg geweest over een betaalregeling, dit is nergens op uitgelopen. Wegens een (ernstige) blessure van de bestuurder had Curanda minder inkomsten omdat de bestuurder enige tijd niet heeft kunnen werken. De zzp'er heeft vervolgens het faillissement van Curanda aangevraagd. 07-12-2023  1

De curator heeft de oorzaken van het faillissement nog in onderzoek en zal daar in latere verslagen op terugkomen. (1)

De curator heeft de bestuurder de afgelopen verslagperiode verzocht om nadere toelichting te verschaffen over de oorzaken van het faillissement. Tot op heden heeft de curator nog geen terugkoppeling ontvangen. Het oorzakenonderzoek zal worden voortgezet. (2) 07-03-2024  2

De bestuurder is nogmaals gevraagd om nadere toelichting zie ook hetgeen hierover is vermeld in het tweede verslag, welke toelichting nog altijd na de strenge brief van de rechter-commissaris niet is ontvangen. De curator zal bij gebreke van een toelichting van de bestuurder haar eigen conclusies trekken zonder die toelichting dan in ogenschouw te nemen. (3) **07-06-2024**  3

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Toelichting

Curanda heeft enkel met zzp'ers gewerkt. Bestuurder van Curanda heeft verklaard aan de curator niet in loondienst te hebben gewerkt voor Curanda. (1)

07-12-2023



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

Inventarisatie (1)

07-12-2023



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. (1)

07-12-2023



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

De curator heeft het kadaster onderzocht. (1)

07-12-2023



3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Machines en inventaris (1)		
Ram Truck 1500 Crew Cab (1)		
Audi Q2 (1)		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Het is de curator (vooralsnog) niet gebleken van bedrijfsmiddelen. Op de balans van Curanda staat Machines en een Inventaris geactiveerd. Volgens de bestuurder zijn die al enige tijd geleden verkocht en/of afgevoerd wegens stukgaan en is dit nog niet in de administratie verwerkt. De curator heeft deze posten derhalve in nader onderzoek en hierover vragen gesteld aan de bestuurder.

07-12-2023

 1

Eveneens is gebleken van twee voertuigen op naam van Curanda: een Ram Truck en een Audi Q2. Deze voertuigen zijn kennelijk gefinancierd middels een financial lease constructie. De curator heeft contact proberen te leggen met de leasemaatschappij, maar van hen nog geen reactie ontvangen. (1)

De voertuigen c.q. leaseovereenkomsten zijn afgewikkeld met de leasemaatschappij. Deze heeft de verkoop van de voertuigen ter hand genomen. Voor de medewerking van de curator is een boedelbijdrage ontvangen. De curator is nog in afwachting van de restantvordering van de leasemaatschappij na afwikkeling verkoop. Na notering van de vordering zijn deze werkzaamheden afgerond.

07-03-2024

 2

De curator heeft aan de bestuurder van Curanda specifiek vragen gesteld over de machines en inventaris, op datum verslaglegging heeft de curator hier nog geen reactie op mogen ontvangen. (2)

De leasemaatschappij heeft opgave gedaan van haar restantvordering, die inmiddels is genoteerd in het faillissement (zie hoofdstuk crediteuren). Dit punt is daarmee afgerond.

07-06-2024 **3**

De vragen van de curator zijn (grotendeels) tot op heden nog niet beantwoord dan wel de informatieverzoeken zijn vooralsnog niet ingewilligd. De curator streeft ernaar – wanneer de bestuurder reageert - dit punt aankomende verslagperiode te kunnen afronden. (3)

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Indien alsnog sprake blijkt van inventaris, bedrijfsmiddelen dan wel bodemzaken van Curanda, geldt voor de mogelijke verkoopopbrengst daarvan artikel 21 Invorderingswet. (1)

07-12-2023

 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

De curator heeft onderzoek gedaan naar mogelijke bedrijfsmiddelen, de administratie is in dat kader nader onderzocht. (1)

07-12-2023

 1

Afwikkeling lease. Contact leasemaatschappij. Onderzoek administratie, contact met bestuurder. (2)

07-03-2024

 2

Contact leasemaatschappij restvordering, contact met bestuurder. (3)

07-06-2024 **3**

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Geen		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

De bestuurder van Curanda heeft verklaard dat Curanda geen voorraad bezit.

07-12-2023

Op datum faillissement zijn voorbereidende werkzaamheden verricht voor een verstrekte opdracht, die wegens het faillissement niet meer is uitgevoerd. De curator heeft nog in onderzoek of en in hoeverre daaruit onderhanden werk voortvloeit. (1)

 1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

De curator heeft onderzoek gedaan naar mogelijke voorraad, de administratie is in dat kader nader onderzocht en de curator heeft gesproken met de bestuurder van Curanda. (1)

07-12-2023

 1

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
In onderzoek (1)		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

Het is de curator (vooralsnog) niet gebleken van andere activa. De curator heeft de administratie aan een eerste onderzoek onderworpen en in dat kader nadere vragen gesteld aan bestuurder. (1)

07-12-2023

 1

De curator heeft de bestuurder van Curanda herhaaldelijk verzocht om informatie omtrent de administratie, waaronder een aantal specifieke posten, nader toe te lichten. Op datum verslaglegging heeft de curator nog geen reactie ontvangen. (2)

07-03-2024

 2

De curator verwacht aankomende verslagperiode de nadere toelichting te ontvangen. (3)

07-06-2024

 **3**

3.9 Werkzaamheden andere activa

De curator heeft onderzoek gedaan naar mogelijke overig actief. (1)

07-12-2023

 1

Contact bestuurder, onderzoek administratie. (2)

07-03-2024

 2

Contact bestuurder. (3)

07-06-2024

 **3**

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Debiteuren	€ 121.206,00		
Rekening courant Goossens (Safety) Solutions	€ 5.537,15		
Lening directie	€ 95.942,16		
totaal	€ 222.685,31	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Uit de administratie is gebleken dat er EUR 121.206 openstaat aan debiteuren. Al deze debiteuren zijn (op één na) qua facturatie al vervallen in 2022. De bestuurder van Curanda heeft verklaard dat hij in de veronderstelling is dat alles reeds is betaald, maar dat nog niet in de administratie is verwerkt wegens achterstanden. De curator heeft in onderzoek of deze debiteuren inbaar zijn dan wel of deze vorderingen niet reeds zijn voldaan.

07-12-2023

 1

In de administratie van Curanda staat een vordering uit hoofde van rekening courant op Goossens (Safety) Solutions ad EUR 5.537,15 genoteerd. De eenmanszaak Goossens (Safety) Solutions is op 3 augustus 2021 beëindigd.

Eveneens staat in de administratie een vordering uit hoofde van een lening aan de directie ad EUR 95.942,16 genoteerd. Bestuurder heeft verklaard dat dit mogelijk verband houdt met verloning. De curator heeft aan de bestuurder gevraagd voornoemde vorderingen toe te lichten en zal aankomende verslagperiode nader onderzoeken of de vorderingen inbaar zijn. (1)

Afgelopen verslagperiode heeft de curator aan de bestuurder van Curanda verzocht de debiteurenpositie te actualiseren en toelichting te verstrekken op de rekening courant vordering. Vooralsnog is een reactie van de bestuurder uitgebleven. De debiteurenpositie lijkt in geheel 2023 niet te zijn bijgewerkt.

07-03-2024

 2

De curator heeft eveneens de rekening courant – aan de hand van de thans beschikbare informatie – onderzocht.

De curator moet (voorlopig) concluderen dat de bestuurder op dit moment niet voldoet aan de op hem rustende informatie- en medewerkingsplicht. Mocht een reactie van de bestuurder uitblijven, dan zal de curator zich tot de rechter-commissaris wenden. (2)

De rechter-commissaris heeft een strenge brief aan de bestuurder van Curanda verzonden. De bestuurder heeft daarna aan de curator laten weten afspraken te hebben gemaakt met de boekhouder over het bijwerken van de administratie. Dit is tot op heden niet gebeurd.

07-06-2024

 3

Door werkzaamheden in het buitenland is het voor de bestuurder vooralsnog niet mogelijk gebleken de vragen van de curator te beantwoorden. (3)

4.2 Werkzaamheden debiteuren

De curator heeft onderzoek gedaan naar de debiteuren en heeft in dit kader met de bestuurder van Curanda gesproken. (1)

07-12-2023



1

Onderzoek administratie, contact bestuurder. (2)

07-03-2024



2

Contact bestuurder. (3)

07-06-2024



3

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

07-12-2023



1

Op datum faillissement is een debetsaldo aangetroffen van EUR - 147,89. De bank heeft aangegeven deze vordering niet in te dienen. Deze vordering is dan ook niet opgenomen in de financiële verslaggeving.

Tevens is de curator gebleken van een tweetal financiers, te weten Qred en Smrt Finance. De bestuurder van Curanda heeft verklaard dat de financiering bij Qred reeds is afgelost. Deze financiering komt echter wel nog terug op de balans. De curator zal dit nader onderzoeken.

De bestuurder van Curanda heeft verklaard dat Smrt Finance een vorm van factoring betreft. De factoring documentatie is reeds opgevraagd.

Eveneens is gebleken van een vordering van een overbruggingsfinanciering tegen zekerheden. De bestuurder staat ook borg voor deze financiering. Het openstaande saldo betreft EUR 2.434. De curator staat hierover in contact met bestuurder en tussenpersoon van de financier.

De curator is in afwachting van stukken en heeft de financieringen nog in onderzoek. (1)

Toelichting vordering van bank(en)

07-03-2024



2

De curator heeft contact gehad met de overbruggingsfinancierder. Zij heeft besloten de bestuurder in privé aan te spreken op grond van een borgstelling. De curator is nog in afwachting van een update hieromtrent. (2)

Toelichting vordering van bank(en)

07-06-2024



3

De tussenpersoon van de overbruggingsfinancierder heeft laten weten dat het dossier retour is naar de overbruggingsfinancierder en aldaar in behandeling is. De curator heeft gevraagd om een update omtrent de borgstelling. (3)

5.2 Leasecontracten

Curanda heeft een tweetal leasecontracten lopen voor een auto en truck (zie ook hoofdstuk 3 van dit verslag). De curator heeft de leasementatie van de truck reeds ontvangen en de leasementatie van de auto reeds opgevraagd maar nog niet ontvangen.

07-12-2023



De curator zal aankomende verslagperiode in overleg treden met de leasemaatschappij over de afwikkeling van de leasecontracten en mogelijkheden tot verkoop. Op datum verslaggeving heeft de curator nog niet van de leasemaatschappij mogen vernemen. (1)

De leasevoertuigen zijn door de leasemaatschappij opgehaald en verkocht (tegen een boedelbijdrage). De curator is in afwachting van de restvordering die door de leasemaatschappij zal worden ingediend. Hierna zijn deze werkzaamheden afgerond. (2)

07-03-2024



De leasemaatschappij heeft de restvordering ingediend. De werkzaamheden zijn daarmee afgerond. (3)

07-06-2024



5.3 Beschrijving zekerheden

Curanda heeft financiering genoten bij financier Bridgefund. In het kader van die financiering zijn zekerheden gevestigd. Het betreft een (stil) pandrecht op alle huidige en toekomstige vorderingen (inclusief rekening-courant vorderingen) op derden, alle huidige en toekomstige roerende zaken, alle huidige en toekomstige voorwaardelijke eigendomsrechten en alle huidige en toekomstige immateriële activa. Eveneens heeft de bestuurder een borgtocht afgegeven. De vordering van Bridgefund bedraagt EUR 2.434,16 (+ p.m.). De curator staat in contact de tussenpersoon die namens de financier in overleg treden omtrent de uitwinning van de zekerheden. (1)

07-12-2023



De overbruggingsfinancierder heeft aan de curator laten weten dat hij de bestuurder in privé, op grond van de borgstelling, heeft aangeschreven. (2)

07-03-2024



De curator heeft de overbruggingsfinancierder verzocht om een update. (3)

07-06-2024



5.4 Separatistenpositie

Voor zover het pandrecht rechtsgeldig is gevestigd komt de pandhouder (financier) een separatistenpositie toe in het faillissement. (1)

07-12-2023



5.5 Eigendomsvoorbehoud

Er hebben zich nog geen partijen bij de curator gemeld met een beroep op een eigendomsvoorbehoud. (1)

07-12-2023




5.6 Retentierechten

Er hebben zich nog geen partijen bij de curator gemeld met een beroep op een retentierecht. (1)

07-12-2023




5.7 Reclamerechten

Er hebben zich nog geen partijen bij de curator gemeld met een beroep op het recht van reclame. (1) 07-12-2023  1


5.8 Boedelbijdragen

Toelichting


Vooralsnog niet van toepassing. (1) 07-12-2023  1


€ 700,09 07-03-2024


Toelichting

Boedelbijdrage ontvangen voor afwikkeling leaseovereenkomsten voertuigen (2).  2

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Contact met de bank, contact met de financier en contact met tussenpersoon Bridgefund. (1) 07-12-2023  1


Contact Bridgefund, contact leasemaatschappij. (2) 07-03-2024  2

Contact Bridgefund, contact leasemaatschappij. (3) **07-06-2024**  3


6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De bestuurder van Curanda heeft verklaard dat er één project liep op datum faillissement. Dit project is overgenomen door een andere partij en zal niet door Curanda kunnen worden afgemaakt. 07-12-2023  1

De activiteiten zijn na datum faillissement niet door de curator voortgezet. De mogelijkheden tot een doorstart worden onderzocht. (1)

Een doorstart is afgelopen verslagperiode niet mogelijk gebleken. (2) 07-03-2024  2

6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing. (1) 07-12-2023  1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Niet van toepassing. (1)

07-12-2023

 1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing. (1)

07-12-2023

 1

6.5 Verantwoording

Niet van toepassing. (1)

07-12-2023

 1

6.6 Opbrengst

Toelichting

Niet van toepassing. (1)

07-12-2023

 1

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Niet van toepassing. (1)

07-12-2023

 1

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Overleg met de bestuurder van Curanda, inventarisatie mogelijkheden doorstart. (1)

07-12-2023

 1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De curator heeft de administratie (ten dele) veiliggesteld. Het blijkt dat de administratie van 2022 en 2023 voor een deel niet aanwezig is althans niet is bijgewerkt. De curator heeft dit nog in onderzoek en zal komende verslagperiode nader onderzoeken of aan de administratieplicht is voldaan. (1)

07-12-2023

 1

De curator is de voorlopige conclusie toegedaan dat niet is voldaan aan de boekhoudplicht ex artikel 2:10 BW. Dit omdat de rechten en verplichtingen van Curanda op datum faillissement niet konden worden gekend.

07-03-2024

 2

De curator heeft de bestuurder diverse malen verzocht de administratie bij te werken en de benodigde informatie te verschaffen. De curator heeft de bestuurder nog één laatste maal verzocht de administratie bij te werken om zodoende te voldoen aan de boekhoudplicht ex artikel 2:10 BW. (2)

De bestuurder heeft laten weten afspraken te hebben gemaakt met de boekhouder over het bijwerken van de administratie. De curator is in afwachting hiervan. Zolang de boekhouding niet is bijgewerkt is naar standpunt van de curator niet aan de boekhoudplicht voldaan ex artikel 2:10 BW en worden de bewijsvermoedens van 2:248 BW getriggerd. (3)

07-06-2024

 3

7.2 Depot jaarrekeningen

De laatst gedeponeerde boekjaar dateert over het boekjaar 2021. De jaarrekening over het boekjaar 2021 is op 4 november 2022 vastgesteld en op 11 januari 2023 gedeponeerd. De jaarrekening over het boekjaar 2019 is op 8 maart 2021 vastgesteld en op 8 februari 2021 gedeponeerd.

07-12-2023

 1

De jaarrekeningen zijn te laat gedeponeerd. De jaarrekening over het boekjaar 2020 is niet gedeponeerd. De curator zal dit meenemen in haar onderzoek (1).

De curator is de voorlopige conclusie toegedaan dat Curanda niet heeft voldaan aan haar deponeringsplicht ex artikel 2:394 BW. Tot op heden heeft de bestuurder van Curanda eveneens geen redenen aangedragen waarom sprake zou zijn van onbelangrijk verzuim. (2)

07-03-2024

 2

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Gelet op grootte niet van toepassing. (1)

07-12-2023

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Gelet op de hoogte van het gestorte kapitaal (EUR 1) zal de curator geen nader onderzoek plegen naar de stortingsverplichting van de aandelen. (1)

07-12-2023

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

De curator heeft nog in onderzoek of mogelijk sprake is van onbehoorlijk bestuur en zal daar in latere verslagen op terugkomen. (1)

07-12-2023



1

Toelichting

Gelet op schending van de boekhoud- en deponeringsplicht is conform het bewijsvermoeden van 2:248 lid 2 BW sprake van kennelijk behoorlijk bestuur. De curator heeft in onderzoek in hoeverre schending van voornoemde plichten, een belangrijke oorzaak van het faillissement is. (2)

07-03-2024



2

Ja

Toelichting

Gelet op hetgeen in 7.1 en 7.2 staat vermeld (alook in voorgaande verslagen) is niet voldaan aan de administratieplicht en deponeringsplicht. Daarmee staat op grond van artikel 2:248 lid 2 BW onweerlegbaar vast dat het bestuur zijn taak onbehoorlijk heeft vervuld en wordt weerlegbaar vermoed dat de onbehoorlijke taakvervulling een belangrijke oorzaak is van het faillissement. (3)

07-06-2024



3

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

De curator heeft nog in onderzoek of mogelijk sprake is van paulianeus handelen en zal daar in latere verslagen op terugkomen. (1)

07-12-2023



1

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De curator heeft nog in onderzoek of mogelijk sprake is van onrechtmatig handelen en zal daar in latere verslagen op terugkomen. (1)

07-12-2023



1

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

De curator heeft de administratie van Curanda veiliggesteld en aan een eerste onderzoek onderworpen. Eveneens is diverse malen gesproken met de bestuurder van Curanda alsook met overige belanghebbenden. (1)

07-12-2023



1

Onderzoek naar de administratie. Overige werkzaamheden in het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek. Contact met de bestuurder. (2)

07-03-2024



2

Onderzoek naar de administratie. Contact met de bestuurder. (3)

07-06-2024



3

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 3,03

07-12-2023

 1

Toelichting

Er is via ClaimsAgent een vordering ingediend van NS Reizigers. De kosten die ClaimsAgent daarvoor in rekening brengt, kwalificeren als een boedelvordering.

Het salaris van de curator is een boedelvordering (1).

€ 6,05

07-03-2024

 2

Toelichting

Kosten ClaimsAgent zijn toegenomen (2).

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 10.361,86

07-12-2023

 1

Toelichting

De Belastingdienst heeft aan de curator opgaaf gedaan van haar vorderingen. In totaal bedraagt de vordering EUR 10.361,86 bestaan uit omzetbelasting, vennootschapsbelasting, loonheffingsaanslagen en motorrijtuigenbelasting. (1)

€ 11.542,86

07-03-2024

 2

Toelichting

De Belastingdienst heeft nadere opgaaf van haar vordering gedaan, in totaal EUR 11.542,86. (2)

€ 12.100,86

07-06-2024

 3

Toelichting

De vorderingen van de Belastingdienst zijn toegenomen door vorderingen in verband met LH en MRB. (3)

8.3 Pref. vord. UWV

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 1.612,30

07-12-2023



Toelichting

De preferente vordering voor de kosten aanvraag faillissement is genoteerd voor € 1.612,30.

De totale preferente crediteurenlast bedraagt daarmee EUR 11.974.16 (1)

Toelichting

07-03-2024



De totale preferente crediteurenlast bedraagt thans EUR 13.155,16 (vordering fiscus en kosten aanvraag faillissement). (2)

Toelichting

07-06-2024



De totale preferente crediteurenlast bedraagt thans EUR 13.713,16 en bestaat uit de belastingdienst en kosten aanvraag faillissement. (3).

8.5 Aantal concurrente crediteuren

29

07-12-2023



Toelichting

Op basis van de crediteurenlijst van Curanda zijn 19 crediteuren aangeschreven. (1)

23

07-03-2024



Toelichting

De curator heeft, nadat bleek dat de administratie niet was bijgewerkt, de crediteuren opnieuw aangeschreven en de vorderingen aangepast. Er zijn thans 23 crediteuren genoteerd. (2)

24

07-06-2024



Toelichting

De curator heeft, nadat bleek dat de administratie niet was bijgewerkt, de crediteuren opnieuw aangeschreven en de vorderingen aangepast. Er zijn thans 23 crediteuren genoteerd. (2)

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 268.467,56

07-12-2023



Toelichting

Het bedrag aan concurrente crediteuren is het bedrag op basis van de aangeschreven crediteuren en de crediteuren die zich bij de curator hebben gemeld.

De bestuurder heeft aangegeven dat ook het crediteurenoverzicht waarschijnlijk niet goed is bijgehouden in de administratie, reden waarom de crediteurenlast de aankomende verslagperiode mogelijk zal wijzigen. (1)

€ 195.372,91

07-03-2024



Toelichting

De op datum faillissement beschikbare administratie, waaronder de crediteurenadministratie, bleek geen getrouw beeld te geven van de actuele crediteurenlast. De curator heeft de crediteuren daarom opnieuw aangeschreven met het verzoek hun actuele vordering in te dienen. (2)

€ 238.373,13

07-06-2024



Toelichting

De curator heeft de afgelopen periode de actuele vorderingen in faillissement genoteerd. (3)

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

De curator kan in dit stadium van het faillissement nog geen uitspraken doen over een eventuele uitkeringen aan preferente en/of concurrente schuldeisers. (1)

07-12-2023



Het huidig boedelactief is onvoldoende om de faillissementskosten te dekken. De curator houdt echter alle opties open zolang het faillissement loopt. (2)

07-03-2024



8.8 Werkzaamheden crediteuren

De curator kan in dit stadium van het faillissement nog geen uitspraken doen over een eventuele uitkeringen aan preferente en/of concurrente schuldeisers. (1)

07-12-2023



Aanschrijven crediteuren. Inventarisatie schuldenlast. Boedel- en crediteurenadministratie. (2)

07-03-2024



Boedel- en crediteurenadministratie. (3)

07-06-2024



9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

De curator is (nog) niet gebleken van procedure tegen Curanda. (1)

07-12-2023



9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

Geen. (1)

07-12-2023



10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator zal zich de komende verslagperiode richten op:

07-12-2023

 1

- Afwikkeling leaseovereenkomsten voertuigen;
- Contact met verschillende financiers;
- Nadere inventarisatie schuldenlast;
- Verder veiligstellen administratie;
- Voorzetten oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek.

De curator zal zich de komende verslagperiode richten op:

07-03-2024

 2

- Terugkoppeling bestuurder inzake administratie en overige verzoeken;
- Voortzetten oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek. (2)

De curator zal zich de komende verslagperiode richten op:

07-06-2024

 **3**

- Contact bestuurder en boekhouder inzake administratie en verzoeken;
- Voortzetten oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek. (3)

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Onbekend. Het faillissement bevindt zich in een te vroeg stadium om al een uitspraak te doen over de termijn van afwikkeling van het faillissement. (1)

07-12-2023

 1

10.3 Indiening volgend verslag

9-9-2024

07-06-2024

 **3**

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen