

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

Betreft

Verslagnummer	5
Datum verslag	15-01-2026
Insolventienummer	F.15/24/164
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000355529:F001
Datum uitspraak	25-06-2024

R-C	mr. M.P. de Valk
Curator	mr E.C.N. Sweep

Algemene gegevens

Naam onderneming

Hanzade B.V.	23-07-2024
	 1

Gegevens onderneming

Hanzade B.V. is statutair gevestigd te Haarlem en kantoorhoudende te (2141 BX) Vijfhuizen aan de Spaarnwouderweg 50.	23-07-2024
	 1

Tot 1 maart 2022 stond de hoofdvestiging van curanda ingeschreven op het adres te (2021 HN) Haarlem aan de Schoterweg 44.

Activiteiten onderneming

SBI-code: 47712 - Winkels in dameskleding	23-07-2024
SBI-code: 1413 - Vervaardiging van overige bovenkleding	 1
SBI-code: 6420 - Financiële holdings	
SBI-code: 4941 - Goederenvervoer over de weg (geen verhuizingen)	
SBI-code: 4942 - Verhuisvervoer	
SBI-code: 96022 - Schoonheidsverzorging, pedicures en manicures	
SBI-code: 4932 - Vervoer per taxi	

Financiële gegevens

Toelichting financiële gegevens

Tot nu toe heeft de curator nog geen inzicht kunnen verkrijgen in de administratie van curanda, zodat de financiële gegevens van curanda vooralsnog niet bekend zijn.

23-07-2024

 1

Inzicht in de administratie/financiële gegevens van curanda ontbreekt nog steeds.

22-10-2024

 2

De curator heeft nog immer geen zicht op de administratie van curanda.

16-01-2025

 3

Overleg met het OM heeft plaatsgevonden om te bezien of naar aanleiding van de beslagleggingen van voor datum faillissement diverse (financiële) data nog is te verkrijgen.

In de afgelopen verslagperiode heeft overleg met het OM niet tot resultaat geleid ter verkrijging van de (financiële) administratie van curanda. Wel heeft de curator enkele (inbeslaggenomen) gegevensdragers van curanda kunnen ophalen bij de Domeinen.

14-07-2025

 4

In de komende verslagperiode dient te worden bezien in hoeverre uit de betreffende gegevensdragers enige administratie is te achterhalen.

De via het OM (terug)ontvangen gegevensdragers (computers/laptops/enkele ordners) hebben voor de curator niet het benodigde financiële inzicht gegeven in de vermogenspositie van curanda.

15-01-2026

 5

Gemiddeld aantal personeelsleden

Toelichting

23-07-2024

 1

Volgens opgave zouden er op datum faillissement geen medewerkers (meer) op de loonlijst van curanda staan.

Boedelsaldo

€ 1.210,00

23-07-2024

 1

Toelichting

Verwezen wordt naar het tussentijds financieel verslag behorende bij dit 1e openbaar verslag.

€ 7.460,66

22-10-2024

 2

Toelichting

Verwezen wordt naar het tussentijds financieel verslag behorende bij dit 2e openbaar verslag.

€ 11.134,19

16-01-2025

 3

Toelichting

Verwezen wordt naar het tussentijds financieel verslag behorende bij dit 3e openbaar verslag.

€ 11.197,15

14-07-2025

 4

Toelichting

Verwezen wordt naar het tussentijds financieel verslag behorende bij dit 4e openbaar verslag.

€ 14.117,62

15-01-2026

 5

Toelichting

Verwezen wordt naar het tussentijds financieel verslag behorende bij dit 5e openbaar verslag

Verslagperiode

van	23-07-2024
25-6-2024	 1
t/m	
23-7-2024	
van	22-10-2024
24-7-2024	 2
t/m	
22-10-2024	
van	16-01-2025
23-10-2024	 3
t/m	
16-1-2025	
van	14-07-2025
17-1-2025	 4
t/m	
14-7-2025	
van	15-01-2026
15-7-2025	 5
t/m	
14-1-2026	

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	25 uur 6 min
2	11 uur 6 min
3	16 uur 42 min
4	19 uur 30 min
5	46 uur 48 min
totaal	119 uur 12 min

Toelichting bestede uren

Verwezen wordt naar de urenverantwoording behorende bij dit 1e openbaar verslag.	23-07-2024  1
Verwezen wordt naar de urenverantwoording behorende bij dit 2e openbaar verslag.	22-10-2024  2
Verwezen wordt naar de urenverantwoording behorende bij dit 3e openbaar verslag.	16-01-2025  3
Verwezen wordt naar de urenverantwoording behorende bij dit 4e openbaar verslag.	14-07-2025  4
Verwezen wordt naar de urenverantwoording behorende bij dit 5e openbaar verslag.	15-01-2026  5

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

De vennootschap van curanda is opgericht bij akte van 5 februari 2018 door haar oprichter en enig aandeelhouder, tevens enig bestuurder van de vennootschap, de heer F.K., die dit op datum faillissement nog steeds is.	23-07-2024  1
De curator heeft wegens zijn detentie nog niet (uitvoerig) overleg kunnen hebben met de bestuurder van curanda. Dit overleg kan mogelijk in de komende verslagperiode alsnog plaatsvinden.	
Overleg met de bestuurder van curanda heeft in de afgelopen verslagperiode nog niet kunnen plaatsvinden.	22-10-2024  2
Overleg met de bestuurder van curanda (en/of diens echtgenote als gevolmachtigd vervoersmanager van curanda) heeft ook in de afgelopen verslagperiode nog niet plaatsgevonden wegens de detentie (verlengd voorarrest) van beiden.	16-01-2025  3
In de afgelopen verslagperiode heeft kort telefonisch overleg plaatsgevonden met de echtgenote van de bestuurder van curanda. De bestuurder van curanda en diens echtgenote zijn bij vonnissen van 8 april 2025 deels vrijgesproken en deels veroordeeld voor enkele ten laste gelegde feiten. Naar de curator heeft begrepen is de bestuurder in hechtenis gehouden en is diens echtgenote hangende het ingestelde hoger beroep vrijgelaten.	14-07-2025  4
De afgelopen verslagperiode heeft nader overleg plaatsgevonden met de echtgenote van de bestuurder van curanda en haar raadsman. De bestuurder van curanda zit nog immer in voorlopige hechtenis hangende het hoger beroep.	15-01-2026  5

1.2 Lopende procedures

Niet van gebleken.

23-07-2024

 1

In de afgelopen verslagperiode is gebleken dat bij de rechtbank Noord-Holland, afdeling bestuursrecht een beroepsprocedure aanhangig is wegens de intrekking van de vergunning ex artikel 23 Wet OB , waarin op 6 augustus 2025 een zitting is gepland. De curator heeft de rechtbank bericht dat - voor zover de procedure niet reeds op grond van artikel 39 faillissementswet is geschorst - de boedel niet ter zitting zal verschijnen wegens gebrek aan belang.

14-07-2025

 4

De rechtbank Noord-Holland heeft in de bestuursrechtelijke procedure ter zake de intrekking van de art. 23 Wet OB vergunning op de zitting van 6 augustus 2025 mondelinge uitspraak gedaan, waarbij het door curanda ingestelde beroep niet-ontvankelijk is verklaard.

15-01-2026

 **5**

Voorts is de curator in de afgelopen verslagperiode met toestemming van de rechter-commissaris overgegaan tot het treffen van rechtsmaatregelen. Verwezen wordt naar paragraaf 9 hierna.

1.3 Verzekeringen

Onbekend.

23-07-2024

 1

Nationale Nederlanden heeft in de afgelopen verslagperiode een surplus op de als gevolg van het faillissement beëindigde verzekeringspolis(sen) aan de boedel gerestitueerd van € 193,82, welk bedrag op de faillissementsrekening is bijgeschreven.

22-10-2024

 2

1.4 Huur

Curanda huurt een bedrijfsruimte met buitenterrein aan de Spaarnwouderweg 50-52 te Vijfhuizen. De aanvangshuurprijs bedroeg € 50.400 per jaar.

23-07-2024

 1

Op deze locatie zou curanda haar transportactiviteiten ontplooiën.

Curanda huurt voorts een bedrijfsruimte aan de Schoterweg 7 te Haarlem, waarin (door de dochter van de bestuurder van curanda) een beautysalon wordt geëxploiteerd.

Het (oorspronkelijke) vestigingsadres van curanda aan de Schoterweg 44 te Haarlem wordt sinds 2022 blijkens de huurovereenkomst gehuurd door de bestuurder van curanda in privé.

In de komende verslagperiode zal tot oplevering worden overgegaan van het gehuurde aan de Spaarnwouderweg 50-52 te Vijfhuizen. Een geïnteresseerde voor een mogelijke indeplaatsstelling c.q. voor het aangaan van een nieuwe huurovereenkomst met de verhuurder is daartoe niet tot overeenstemming gekomen met de verhuurder.

22-10-2024

 2

De verhuurder van de Schoterweg 44 te Haarlem is in overleg met de dochter van de bestuurder van curanda voor het sluiten van een nieuwe huurovereenkomst. Vooralsnog heeft de curator niet vernomen dat te dien aanzien overeenstemming is bereikt. Bij het uitblijven daarvan zal in de komende verslagperiode eveneens tot oplevering moeten worden overgegaan.

De verhuurder van de Schoterweg 44 te Haarlem en de dochter van de bestuurder van curanda zijn in de afgelopen verslagperiode alsnog tot afspraken gekomen ter zake het voortgezette (tijdelijke) gebruik van het door curanda gehuurde, waardoor de huurovereenkomst met curanda met wederzijds goedvinden is beëindigd en de boedel niet langer aan de opleveringsverplichtingen is gebonden.

16-01-2025

 3

Oplevering van het gehuurde te Vijfhuizen heeft in de afgelopen verslagperiode aan de verhuurder plaatsgevonden. De boedel is niet in staat geweest om leeg en ontruimd op te leveren, zodat een eventuele (aanvullende) boedelvordering ter zake nog valt te verwachten.

1.5 Oorzaak faillissement

Het faillissement van curanda is aangevraagd door een crediteur, die op grond van een verstekvonnis een vordering op curanda heeft uit hoofde van een aan curanda verstrekte vervoersopdracht van goederen naar Turkije die daar naar verluidt nimmer zijn aangekomen. Curanda is bij verstek veroordeeld tot betaling van schadevergoeding.

23-07-2024

 1

Wegens het uitblijven van betaling daarvan, is de crediteur vervolgens overgegaan tot het aanvragen van het faillissement hetgeen heeft geleid tot de uitspraak daarvan op 25 juni 2024.

De bestuurder van curanda heeft aanvankelijk te kennen gegeven de vordering van de aanvrager te betwisten en dat verzet tegen de faillietverklaring zou worden ingesteld. Hiertoe is het uiteindelijk niet gekomen, zodat het faillissement in stand is gebleven.

Overige oorzaken/achtergronden van dit faillissement worden onderzocht.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

23-07-2024

0

 1

Toelichting

Voor zover de curator heeft vernomen, waren er op datum faillissement geen werknemers meer in loondienst bij curanda.

De (transport)activiteiten van curanda zouden sinds december 2023 zijn komen stil te liggen en hebben toenmalige werknemers elders emploi gevonden.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Toelichting

23-07-2024

niet bekend.

 1

Personeelsleden

16-01-2025

1

 3

Toelichting

In de afgelopen verslagperiode heeft het UWV een pré faillissementsvordering ter verificatie aangemeld van een voormalig werknemer van curanda betrekking hebbende op de periode 1-6-2023 tot en met 31-12-2023 (vakantiegeld) en ter zake verschuldigd loon over de maand december 2023.

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
-------	--------	-------------

		niet van toepassing
--	--	---------------------

totaal	0	
---------------	---	--

2.4 Werkzaamheden personeel

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Blijkens het kadaster beschikt curanda niet over enig onroerend goed.

23-07-2024



1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

check kadaster

23-07-2024



1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
inventaris beautysalon	€ 6.050,00	€ 0,00
bedrijfsauto + trailer	€ 3.630,00	€ 0,00
totaal	€ 9.680,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

De curator heeft in de bedrijfsruimte te Vijfhuizen een aantal werkplekken aangetroffen met monitoren (zonder pc's) en een grote hoeveelheid dozen met kleding.

23-07-2024

 1

De curator heeft vernomen dat er in 2023 een inval bij curanda is geweest, waarbij o.a. de pc's en de administratie van curanda in beslag zijn genomen.

De curator doet onderzoek naar welke tot de boedel behorende activa in beslag zijn genomen en zal trachten deze in de boedel terug te krijgen.

Op de locatie aan de Schoterweg 7 te Haarlem heeft de curator een volledig ingerichte beautysalon aangetroffen, welke activa destijds door curanda zijn aangekocht. De exploitatie van de beautysalon wordt feitelijk uitgevoerd door de dochter van de bestuurder, die daartoe recentelijk een eenmanszaak heeft opgericht.

De in beslag genomen computers zijn nog niet gelokaliseerd.

22-10-2024

 2

In de afgelopen verslagperiode heeft de curator overeenstemming bereikt met de dochter van de bestuurder omtrent de verkoop van de activa van de door haar geëxploiteerde beautysalon. De koopsom van € 5.000,- excl. BTW, derhalve € 6.050,- inclusief BTW is inmiddels op de faillissementsrekening bijgeschreven.

In de afgelopen verslagperiode heeft nader overleg plaatsgevonden met het OM. Duidelijkheid omtrent de in beslag genomen computers en overige zaken dient nog te worden verstrekt.

16-01-2025

 3

Een bedrijfsauto en trailer die blijkens de RDW op naam van curanda staan, zijn in de afgelopen verslagperiode alsnog gelokaliseerd. De curator is - ondanks deplorabele staat waarin de voertuigen zich bevonden - in een verkoop daarvan geslaagd. De koopsom van € 3.630,- inclusief BTW is op de faillissementsrekening bijgeschreven.

Overschrijving van de beide kentekens bij de RDW heeft ondanks diverse inspanningen daartoe van de curator en koper nog immer niet kunnen plaatsvinden. In de komende verslagperiode dient dit nog immer plaats te vinden.

In de afgelopen verslagperiode is overschrijving van de beide voertuigen alsnog gelukt.

14-07-2025

 4

In de afgelopen verslagperiode heeft de curator bij de Domeinen enkele inbeslaggenomen computers opgehaald.

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Vooralsnog is niet bekend of er sprake is van een pandhouder op tot de boedel behorende activa. In voorkomend geval neemt de curator te dien aanzien het bodemvoorrecht van de fiscus in acht.

23-07-2024

 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

bedrijfsbezoek curanda te Vijfhuizen/Haarlem.

23-07-2024

 1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
dozen (kleding)		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Nog niet bekend is in hoeverre de aangetroffen grote hoeveelheid dozen voorraad betreft van curanda dan wel van klanten van curanda. Wegens het ontbreken van de administratie van curanda is dit vooralsnog voor de curator niet na te gaan.

23-07-2024



1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Gebruikelijke inventarisatiewerkzaamheden.

23-07-2024



1

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Blijkens de opgave van de RDW behoren een vrachtwagen van het merk DAF en een oplegger van het merk Schmitz tot de boedel. Deze zijn door de curator nog niet aangetroffen.

23-07-2024



1

Curanda beschikte bij Vodafone over een vijftal abonnementen voor mobiele nummers. Tegen betaling van een boedelbijdrage van € 1.210,- heeft de curator medewerking verleend aan contractovername daarvan.

De vrachtwagen en de oplegger zijn nog niet getraceerd.

22-10-2024



2

Verkoop van de DAF en oplegger heeft in de afgelopen verslagperiode plaatsgevonden.

16-01-2025



3

In de afgelopen verslagperiode is rente bijgeschreven op de faillissementsrekening.

14-07-2025



4

Het actuele boedelsaldo bedraagt daarmee per heden: € 11.197,15.

In de afgelopen verslagperiode is naast ontvangen rente op de faillissementsrekening een boedelbijdrage ontvangen van € 5.000,- (zie hierna ook paragraaf 7).

15-01-2026



5

Het actuele boedelsaldo bedraagt daarmee per heden € 14.117,62.

3.9 Werkzaamheden andere activa

Gebruikelijke inventarisatiewerkzaamheden.

23-07-2024



1

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Wegens het ontbreken van administratie heeft de curator nog geen zicht op eventuele debiteurenvorderingen van curanda.

23-07-2024

 1

4.2 Werkzaamheden debiteuren

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

23-07-2024



Vooralsnog heeft de curator geen actuele actieve bankrelatie kunnen achterhalen waar curanda bankiert.

Tot ultimo 2023 hield curanda een tweetal rekeningen aan bij de ABN Amro Bank N.V., die de relatie destijds heeft beëindigd.

Voor zover bekend is curanda niet bancair gefinancierd.

5.2 Leasecontracten

Niet van gebleken. Voor datum faillissement is een tussen curanda en een leasemaatschappij bestaande leaseovereenkomst ter zake een personenauto van het merk BMW reeds ontbonden. De leasemaatschappij heeft na verkoop van de auto een restantvordering ter verificatie aangemeld.

23-07-2024



5.3 Beschrijving zekerheden

5.4 Separatistenpositie

5.5 Eigendomsvoorbehoud

5.6 Retentierechten

5.7 Reclamerechten

5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

gebruikelijke inventarisatiewerkzaamheden.

23-07-2024



6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De (transport)activiteiten van curanda lagen op datum faillissement reeds geruime tijd stil.

23-07-2024



Van een tijdelijke voortzetting van de activiteiten is derhalve geen sprake geweest.

6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

23-07-2024



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Ten aanzien van de (transport)activiteiten en activa op de huurlocatie aan de Spaarnwouderweg 50 te Vijfhuizen heeft een geïnteresseerde aan de curator kenbaar gemaakt tot een indeplaatsstelling van de huurovereenkomst en een overname van de tot de boedel behorende activa te willen komen.

23-07-2024



In dat kader is de curator vooralsnog niet overgegaan tot opzegging van de huurovereenkomst en moet in de komende verslagperiode worden gezien of een overname mogelijk blijkt.

Ten aanzien van de ondernemingsactiviteiten en activa op de huurlocatie aan de Schoterweg 7 te Haarlem geldt dit eveneens.

In hoeverre tot overeenstemming kan worden gekomen, moet in de komende verslagperiode nader blijken.

In de afgelopen verslagperiode hebben de beide verhuurders de huurovereenkomsten opgezegd. Ten aanzien van de Spaarnwouderweg te Vijfhuizen en de daar aangetroffen "activa" (voor zover al behorende tot de boedel) heeft de betreffende geïnteresseerde te kennen gegeven daar vanaf te zien.

22-10-2024



6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De curator heeft nog geen administratie mogen ontvangen. 23-07-2024



De curator heeft vanwege de inval/inbeslagname van computers en de 22-10-2024

detentie van de bestuurder van curanda nog immer niet de beschikking gekregen over de administratie van curanda.



De curator heeft in de afgelopen verslagperiode overleg gevoerd met het OM. 16-01-2025

In de komende verslagperiode zal het OM het strafrechtelijk onderzoek afronden en nader in overleg treden met de curator omtrent de (financiële) administratie van curanda en de in beslag genomen zaken.



In de afgelopen verslagperiode heeft de curator het overleg met het OM 14-07-2025

voortgezet, hetgeen (nog) niet heeft geleid tot verstrekking van de (financiële) administratie van curanda en de bevindingen daaruit van het OM.



De curator zal in de komende verslagperiode bezien op welke wijze een en ander verder kan worden afgewikkeld.

De van het OM (terug)ontvangen gegevensdragers hebben voor de curator 15-01-2026

niet het benodigde inzicht in de administratie van curanda opgeleverd, zodat op basis daarvan niet kan worden vastgesteld in hoeverre curanda aan haar administratieplicht heeft voldaan.



7.2 Depot jaarrekeningen

Blijkens het handelsregister van de Kamer van Koophandel heeft curanda 23-07-2024

sedert haar oprichting in 2018 geen jaarrekeningen gedeponneerd.



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

7.4 Stortingsverplichting aandelen

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek.

23-07-2024

 1

Toelichting

In onderzoek.

14-07-2025

 4

Toelichting

De curator heeft in de afgelopen verslagperiode het overleg met het OM voortgezet en enige nadere informatie verkregen. Mede op basis daarvan heeft de curator zich op het standpunt gesteld dat de bestuurder van curanda en diens echtgenote (als feitelijk beleidsbepaler) aansprakelijk zijn voor het volledige boedeltekort en is uit dien hoofde overgegaan tot het treffen van rechtsmaatregelen.

Het standpunt van de curator omtrent aansprakelijkheid staat nog niet in rechte vast. De echtgenote van de bestuurder van curanda (en haar raadsman) hebben aansprakelijkheid betwist. Het standpunt van de bestuurder en eventuele verweren zijn de curator niet bekend. Indien omtrent aansprakelijkheid geen schikking tot stand komt, is het aan de rechter om hierover een oordeel te vellen.

15-01-2026

 5

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

23-07-2024

 1

In onderzoek

14-07-2025

 4

In onderzoek

15-01-2026

 5

7.7 Toelichting rechtmatigheid

In de komende verslagperiode zal de curator trachten de (in beslag genomen) administratie te verkrijgen en zal mede op basis daarvan het gebruikelijke administratieve- en rechtmatigheidsonderzoek verrichten.

23-07-2024
 1

De situatie is ongewijzigd, zodat in de komende verslagperiode nog immer dient te worden gezien of de administratie kan worden verkregen.

22-10-2024
 2

Afhankelijk van de uitkomsten van het nader overleg dat met het OM zal plaatsvinden en de nadere informatie die de curator kan verkrijgen, zal worden gezien in hoeverre de boedel een eventuele aansprakelijkheid van de bestuurder van curanda nader aan de orde heeft te stellen. Op basis van het niet publiceren van de jaarrekeningen sinds haar oprichting is kennelijk onbehoorlijk bestuur een gegeven.

16-01-2025
 3

Naar de curator heeft vernomen zal de strafzaak tegen de bestuurder van curanda in maart 2025 inhoudelijk op zitting komen.

In de afgelopen verslagperiode ontving de curator voorts een procesdossier van de Belgische Federale Overheidsdienst Financiën Douane en Accijnzen ter zake de verdenking van curanda van (betrokkenheid bij) sluikimport van ca. 20 miljoen illegale sigaretten. De curator wacht het verdere verloop van die procedure af.

De strafprocedure heeft geresulteerd in (gedeeltelijk) veroordelende vonnissen tegen de bestuurder van curanda en diens echtgenote.

14-07-2025
 4

De curator zal in de komende verslagperiode kijken of en zo ja, op welke wijze de aanspraken van de boedel geldend kunnen worden gemaakt en in hoeverre dit opportuun en in het belang van de boedel wordt geacht.

De curator heeft in de afgelopen verslagperiode en op basis van de (wel) beschikbare informatie besloten om met toestemming van de rechter-commissaris tot rechtsmaatregelen over te gaan (zie hierna paragraaf 9).

15-01-2026
 5

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

diverse correspondentie /overleg OM

14-07-2025
 4

Overleg/correspondentie met OM, rechter-commissaris, Justis en (de raadsman van de) echtgenote van bestuurder.

15-01-2026
 5

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 6.480,91

22-10-2024
 2

Toelichting

Boedelvordering verhuurder locatie Vijfhuizen.

€ 6.480,91

15-01-2026



Toelichting

De boedelvordering van de verhuurder is ongewijzigd.

Salaris curator P.M.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 436.505,00

23-07-2024



Toelichting

De belastingdienst heeft tot nu toe een groot aantal met name (ambtshalve) aanslagen omzet- en loonbelasting ter verificatie aangemeld.

€ 463.818,00

22-10-2024



Toelichting

De belastingdienst heeft in de afgelopen verslagperiode nog enkele aanvullende (ambtshalve) vorderingen ter verificatie aangemeld.

Daarnaast heeft de belastingdienst in de afgelopen verslagperiode beslist op een groot aantal door curanda ingediende bezwaarschriften tegen oudere opgelegde aanslagen. Curanda zou het kort samengevat niet eens zijn geweest met de door de toenmalige boekhouder ingediende suppletieaangiftes. De bezwaren zijn afgewezen.

€ 463.913,00

16-01-2025



€ 4.951.660,57

15-01-2026



Toelichting

In de afgelopen verslagperiode heeft de belastingdienst een (aanvullende) douaneschuld ex artikel 77 DWU opgelegd voor een bedrag van € 3.835.403,92 aan verschuldigde omzetbelasting, vermeerderd met een bedrag van € 652.343,65 aan verschuldigde rente.

Een totaalbedrag van € 4.487.747.57 is aldus ter verificatie aangemeld.

8.3 Pref. vord. UWV

€ 9.348,47

16-01-2025
 3

Toelichting

Het UWV heeft in de afgelopen verslagperiode een pré faillissementsvordering van een voormalig werknemer van curanda ter verificatie aangemeld.

€ 9.348,47

15-01-2026
 5

Toelichting

De vordering van het UWV is ongewijzigd.

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

23-07-2024
 1

De aanvrager van het faillissement heeft vooralsnog zijn preferente vordering ter zake de aanvraag van het faillissement niet ter verificatie aangemeld.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

3

23-07-2024
 1

5

22-10-2024
 2

8

16-01-2025
 3

11

14-07-2025
 4

11

15-01-2026
 5

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 29.981,59

23-07-2024

 1

Toelichting

Verwezen wordt naar de lijst van voorlopig erkende crediteuren.

€ 31.643,43

22-10-2024

 2

Toelichting

Verwezen wordt naar de lijsten van voorlopig erkende crediteuren.

€ 34.780,02

16-01-2025

 3

Toelichting

Verwezen wordt naar de lijsten van voorlopig erkende crediteuren behorende bij dit 3e openbaar verslag.

€ 70.725,53

14-07-2025

 4

Toelichting

Verwezen wordt naar de lijsten van voorlopig erkende crediteuren behorende bij dit 4e openbaar verslag.

€ 70.725,53

15-01-2026

 5

Toelichting

Verwezen wordt naar de lijsten van voorlopig erkende crediteuren behorende bij dit 5e openbaar verslag.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Bij de huidige stand van de boedel ligt een opheffing bij gebrek aan baten in de rede.

22-10-2024

 2

De verwachte wijze van afwikkeling is vooralsnog ongewijzigd. In hoeverre dit in de komende verslagperiode en na nader overleg met het OM wijzigt valt te bezien.

16-01-2025

 3

Ongewijzigd. Het overleg met het OM heeft hierin geen verandering gebracht. De curator zal bezien welke maatregelen ten behoeve van de verdere afwikkeling van dit faillissement geëigend zijn.

14-07-2025

 4

De verwachte wijze van afwikkeling is nog niet goed te duiden en afhankelijk van de uitkomsten van de ingestelde procedure en bij een positieve uitkomst daarvan de verhaalsmogelijkheden.

15-01-2026

 5

Gelet op de aanzienlijke hoogte van de preferente vordering(en) van de belastingdienst ligt in beginsel een uitkering aan de concurrente crediteuren nog immer niet in de rede.

8.8 Werkzaamheden crediteuren

div. correspondentie met crediteuren/overleg met verhuurders.

22-10-2024

 2

Diverse correspondentie met belastingdienst/douane.

15-01-2026

 5

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

De heer F.K., bestuurder van curanda en zijn echtgenote, mevrouw G.K.

15-01-2026

 5

9.2 Aard procedures

Aansprakelijkheid voor het boedeltekort ex artikel 2:248 BW.

15-01-2026

 5

9.3 Stand procedures

De curator heeft in de afgelopen verslagperiode met toestemming van de rechter-commissaris conservatoir beslag gelegd op de (aandelen in de) woning van de heer F.K. en mevrouw G.K. alsmede derdenbeslag onder de Staat/het OM.

15-01-2026

 5

Op verzoek van mevrouw G.K. is met het oog op een reeds met het OM afgestemde hypothecaire herfinanciering van de woning het beslag op de (aandelen in de) woning met toestemming van de rechter-commissaris (tijdelijk) opgeheven en na herfinanciering opnieuw gelegd. De mogelijke verhaalspositie van de boedel is daarmee niet verminderd. Voor de extra kosten van beslaglegging is een overeengekomen boedelbijdrage van € 5.000,- aan de boedel voldaan en op de faillissementsrekening bijgeschreven.

Tot behoud van de beslagen en om het standpunt van de curator namens de boedel in rechte vastgesteld te zien krijgen, zal op korte termijn de dagvaarding worden uitgebracht. In de komende verslagperiode zal de procedure inhoudelijk worden vervolgd.

9.4 Werkzaamheden procedures

opstellen beslagrekest(en)/dagvaarding, overleg OM, Justis en rechter-commissaris.

15-01-2026

 5

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

In de komende verslagperiode vragen de volgende aspecten de aandacht van de curator: 23-07-2024  1

- (nader) overleg met bestuurder curanda;
- verkrijgen administratie curanda;
- nadere inventarisatie tot de boedel behorende activa en revindicatie daarvan;
- mogelijke verkoop van tot de boedel behorende activa en indeplaatsstelling huurovereenkomst(en) met het oog op een doorstart/overname van de activiteiten van curanda;
- nadere inventarisatie debiteuren- en crediteurenpositie van curanda;
- gebruikelijk administratief- en rechtmatigheidsonderzoek;
- overige gebruikelijke werkzaamheden en postafhandeling.

In de komende verslagperiode vragen de volgende aspecten nog de aandacht van de curator: 22-10-2024  2

- oplevering huurlocaties;
- mogelijk achterhalen administratie/traceren verdwenen activa;
- mogelijk overleg bestuurder;
- gebruikelijk administratief- en rechtmatigheidsonderzoek (voor zover mogelijk);
- overige gebruikelijke werkzaamheden en postafhandeling.

In de komende verslagperiode vragen de volgende aspecten de aandacht van de curator: 16-01-2025  3

- nader overleg OM/beslagleggingen/computers en overige zaken;
- nader onderzoek naar administratie;
- overschrijving 'wagenpark' RDW;
- monitoren (straf)proces in NL en België;
- voortzetting rechtmatigheidsonderzoek;
- overige gebruikelijke werkzaamheden en postafhandeling.

In de komende verslagperiode vragen de volgende aspecten nog de aandacht van de curator: 14-07-2025  4

- onderzoek naar gegevensdragers/verkrijgen inzicht in administratie curanda;
- monitoren (straf)proces in NL en België;
- beoordeling verdere wijze van afwikkeling faillissement;
- overige gebruikelijke werkzaamheden/postafhandeling.

In de komende verslagperiode vragen de volgende aspecten nog de aandacht van de curator: 15-01-2026  5

- monitoren hoger beroep strafproces;
- dagvaardingsprocedure aansprakelijkheid voor boedeltekort;
- overige gebruikelijke werkzaamheden/postafhandeling.

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

De termijn van afwikkeling van dit faillissement is vooralsnog niet te duiden.

23-07-2024



1

Afhankelijk in hoeverre de curator in de komende verslagperiode nog de beschikking kan krijgen over de administratie en zicht krijgt op de ontbrekende activa waarover curanda zou (moeten) beschikken, zal in de komende verslagperiode worden gezien of het alsdan opportuun is om dit faillissement daarvoor nog open te houden.

22-10-2024



2

De curator acht het opportuun om de afwikkeling van dit faillissement aan te houden totdat meer duidelijkheid bestaat omtrent de uitkomsten van de (straf)procedures tegen curanda respectievelijk haar bestuurder.

16-01-2025



3

Gelet op de termijnen die daarmee gemoeid gaan, zal de curator het eerstvolgende verslag op een termijn van zes (in plaats van drie) maanden publiceren.

De termijn van afwikkeling is vanwege het hoger beroep in de (straf)procedure(s) nog niet te duiden.

14-07-2025



4

Indiening van het volgende (5e) openbaar verslag zal op een gebruikelijke termijn van zes maanden zijn.

Het hoger beroep in de strafprocedure alsmede de dagvaardingsprocedure van de curator houden vooralsnog de afwikkeling van dit faillissement op. Afhankelijk van de termijn waarop de procedure(s) kunnen worden afgerond en de uitkomsten daarvan, dient te worden gezien op welke termijn het faillissement kan worden afgewikkeld. Vooralsnog is dit niet goed te duiden.

15-01-2026



5

Het volgende (6e) openbaar verslag zal op een gebruikelijke termijn van zes maanden worden gepubliceerd.

10.3 Indiening volgend verslag

15-7-2026

15-01-2026



5

10.4 Werkzaamheden overig

Verslaglegging.

22-10-2024



2

Verslaglegging

14-07-2025



4

Verslaglegging.

15-01-2026



5

Bijlagen