

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

Betreft

Verslagnummer	18
Datum verslag	07-07-2021
Insolventienummer	F.16/16/622
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000009945:F001
Datum uitspraak	24-11-2016

R-C	mr. Neijt
Curator	mr H. Dulack

Algemene gegevens

Naam onderneming

ECZVN B.V. (hierna te noemen "ECZVN"), ECZVN Beheer B.V. (hierna te noemen "ECZVN Beheer") en ECZVN

11-07-2018



Gegevens onderneming

Op 4 november 2016 heeft de rechtbank Amsterdam aan de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid ECZVN B.V. (KvK 39085048), statutair gevestigd te Amsterdam, feitelijk gevestigd te (3542 EA) Utrecht aan de Zonnebaan 9 (Postbus 8227, 3503 RE Utrecht), voorlopige surseance van betaling verleend met benoeming van mr P.J. Neijt tot rechter-commissaris en aanstelling van mr H. Dulack tot bewindvoerder. In de beschikking is vermeld dat de rechtbank Midden-Nederland, locatie Utrecht alle taken die de wet aan de rechtbank opdraagt zal vervullen. Bij beschikking d.d. 24 november 2016 heeft de rechtbank Midden-Nederland, locatie Utrecht de surseance van betaling ingetrokken onder het gelijktijdig uitspreken van het faillissement met benoeming van mr P.J. Neijt tot rechter-commissaris en aanstelling van mr H. Dulack tot curator.

Bij vonnis d.d. 21 maart 2017 heeft de rechtbank Midden-Nederland, locatie Utrecht het faillissement uitgesproken van de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid ECZVN Beheer B.V. (KvK 30242217), statutair gevestigd te Utrecht, feitelijk gevestigd te (3542 EA) Utrecht aan de Zonnebaan 9 (Postbus 8227, 3503 RE Utrecht) met benoeming van mr P.J. Neijt tot rechter-commissaris en aanstelling van mr H. Dulack tot curator.

Bij vonnis d.d. 27 juni 2017 heeft de rechtbank Amsterdam het faillissement uitgesproken van de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid ECZVN Holding B.V. (KvK 39085047), statutair gevestigd te Utrecht, feitelijk gevestigd te (3542 EA) Utrecht aan de Zonnebaan 9 (Postbus 8227, 3503 RE Utrecht) met benoeming van mr P.J. Neijt tot rechter-commissaris en aanstelling van mr H. Dulack tot curator.

De faillissementen van ECZVN B.V., ECZVN Beheer B.V. en ECZVN Holding B.V. hangen nauw met elkaar samen. ECZVN Beheer B.V. is de topholding van de ECZVN groep. Ter wille van een beter inzicht in de faillissementen van ECZVN B.V., ECZVN Beheer B.V. en ECZVN Holding B.V. wordt in één verslag gerapporteerd.

11-07-2018



Activiteiten onderneming

Financiële dienstverlening.

11-07-2018



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2016	€ 6.500.000,00		
2014	€ 29.164.180,00	€ 4.370.186,00	€ 14.026.407,00
2013	€ 35.714.260,00	€ -10.272.069,00	€ 16.466.628,00
2015	€ 22.078.098,00	€ 430.418,00	€ 2.230.144,00

Toelichting financiële gegevens

De cijfers genoemd in paragraaf 1.2. en 1.3. zijn geconsolideerd en hebben betrekking op de groep ECZVN Beheer B.V. De vennootschappen van de groep met uitzondering zijn van ECZVN zijn te beschouwen als lege vennootschappen.
Winst en verlies betekent winst en verlies uit gewone bedrijfsvoering.
De winst over 2014 ad € 4.370.186,00 is inclusief kwijtschelding lening Rabobank ad € 7.3 mio.
De omzet over 2016 ad € 6.5 mio is een schatting.

11-07-2018



Gemiddeld aantal personeelsleden

0

11-07-2018



Boedelsaldo

€ 112.314,51

11-07-2018



Toelichting

ECZVN: € 107.740,92
ECZVN Beheer: € 4.573,59
ECZVN Holding: € 0,00.

€ 111.599,24

15-10-2018



Toelichting

ECZVN: € 107.025,65
ECZVN Beheer: € 4.573,59
ECZVN Holding: € 0,00.

€ 111.153,59

09-01-2019



Toelichting

ECZVN: € 106.580,00
ECZVN Beheer: € 4.573,59
ECZVN Holding: € 0,00

€ 57.828,06

11-04-2019



Toelichting

ECZVN: € 53.254,47
ECZVN Beheer: € 4.573,59
ECZVN Holding: € 0,00

€ 84.226,32

10-07-2019



Toelichting

ECZVN: € 79.652,73
ECZVN Beheer: € 4.573,59
ECZVN Holding: € 0,00

€ 83.778,28

10-10-2019



Toelichting

ECZVN: € 79.204,69
ECZVN Beheer: € 4.573,59
ECZVN Holding: € 0,00

€ 83.327,16

10-01-2020

 13

Toelichting

ECZVN: € 78.753,57

ECZVN Beheer: € 4.573,59

ECZVN Holding: € 0,00

€ 38.797,40

09-04-2020

 14

Toelichting

ECZVN: € 34.748,24

ECZVN Beheer: € 4.049,16

ECZVN Holding: € 0,00

€ 37.065,89

09-07-2020

 15

Toelichting

ECZVN: € 33.016,73

ECZVN Beheer: € 4.049,16

ECZVN Holding: € 0,00

€ 36.612,14

07-10-2020

 16

Toelichting

ECZVN: € 32.562,98

ECZVN Beheer: € 4.049,16

ECZVN Holding: € 0,00

€ 465.601,76

07-01-2021

 17

Toelichting

ECZVN: € 461.576,80

ECZVN Beheer: € 4.024,96

ECZVN Holding: € 0,00

€ 423.691,60

07-07-2021

 **18**

Toelichting

ECZVN: € 420.035,93

ECZVN Beheer: € 3.655,67

ECZVN Holding: € 0,00

Verslagperiode

van

11-07-2018

10-4-2018

 7

t/m

10-7-2018

van

15-10-2018

11-7-2018

 8

t/m

14-10-2018

van

09-01-2019

15-10-2018

 9

t/m

8-1-2019

van

9-1-2019

t/m

10-4-2019

van

11-4-2019

t/m

9-7-2019

van

10-7-2019

t/m

9-10-2019

van

10-10-2019

t/m

9-1-2020

van

10-1-2020

t/m

8-4-2020

van

9-4-2020

t/m

8-7-2020

van

9-7-2020

t/m

6-10-2020

van

7-10-2020

t/m

6-1-2021

van

7-1-2021

t/m

6-7-2021

11-04-2019

 10

10-07-2019

 11

10-10-2019

 12

10-01-2020

 13

09-04-2020

 14

09-07-2020

 15

07-10-2020

 16

07-01-2021

 17

07-07-2021

 **18**

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
7	65 uur 42 min
8	58 uur 42 min
9	21 uur 12 min
10	40 uur 36 min
11	35 uur 24 min
12	23 uur 12 min
13	28 uur 42 min
14	117 uur 48 min
15	92 uur 0 min
16	14 uur 18 min
17	63 uur 24 min
18	44 uur 24 min
totaal	605 uur 24 min

Toelichting bestede uren

Bestede uren:

ECZVN: 65,10 uren

ECZVN Beheer: 0,60 uren

ECZVN Holding: 0,00 uren

11-07-2018



Totaal bestede uren:

ECZVN: 410,40 uren

ECZVN Beheer: 15,20 uren

ECZVN Holding: 0,00 uren

Bestede uren:

ECZVN: 58,70 uren

ECZVN Beheer: 0,00 uren

ECZVN Holding: 0,00 uren

15-10-2018



Totaal bestede uren:

ECZVN: 469,10 uren

ECZVN Beheer: 15,20 uren

ECZVN Holding: 0,00 uren

Bestede uren:

ECZVN: 20,90 uren

ECZVN Beheer: 0,30 uren

ECZVN Holding: 0,00 uren

09-01-2019



Totaal bestede uren:

ECZVN: 490,30 uren

ECZVN Beheer: 15,50 uren

ECZVN Holding: 0,00 uren

Bestede uren:
ECZVN: 40,20 uren
ECZVN Beheer: 0,40 uren
ECZVN Holding: 0,00 uren

11-04-2019
 10

Totaal bestede uren:
ECZVN: 546,40 uren
ECZVN Beheer: 15,90 uren
ECZVN Holding: 0,00 uren

Bestede uren:
ECZVN: 35,10 uren
ECZVN Beheer: 0,30 uren
ECZVN Holding: 0,00 uren

10-07-2019
 11

Totaal bestede uren:
ECZVN: 581,80 uren
ECZVN Beheer: 16,20 uren
ECZVN Holding: 0,00 uren

Bestede uren:
ECZVN: 22,60 uren
ECZVN Beheer: 0,60 uren
ECZVN Holding: 0,00 uren

10-10-2019
 12

Totaal bestede uren:
ECZVN: 588,20 uren
ECZVN Beheer: 16,80 uren
ECZVN Holding: 0,00 uren

Bestede uren:
ECZVN: 28,30 uren
ECZVN Beheer: 0,40 uren
ECZVN Holding: 0,00 uren

10-01-2020
 13

Totaal bestede uren:
ECZVN: 616,50 uren
ECZVN Beheer: 17,20 uren
ECZVN Holding: 0,00 uren

Bestede uren:
ECZVN: 117,10 uren
ECZVN Beheer: 0,70 uren
ECZVN Holding: 0,00 uren

09-04-2020
 14

Totaal bestede uren:
ECZVN: 733,60 uren
ECZVN Beheer: 17,90 uren
ECZVN Holding: 0,00 uren

Bestede uren:
ECZVN: 91,70 uren
ECZVN Beheer: 0,30 uren
ECZVN Holding: 0,00 uren

09-07-2020
 15

Totaal bestede uren:

ECZVN: 825,70 uren
ECZVN Beheer: 18,20 uren
ECZVN Holding: 0,00 uren

Bestede uren:
ECZVN: 14,00 uren
ECZVN Beheer: 0,30 uren
ECZVN Holding: 0,00 uren

07-10-2020

 16

Totaal bestede uren:
ECZVN: 839,70 uren
ECZVN Beheer: 18,50 uren
ECZVN Holding: 0,00 uren

Bestede uren:
ECZVN: 63,200 uren
ECZVN Beheer: 0,20 uren
ECZVN Holding: 0,00 uren

07-01-2021

 17

Totaal bestede uren:
ECZVN: 902,900 uren
ECZVN Beheer: 18,70 uren
ECZVN Holding: 0,00 uren

Bestede uren:
ECZVN: 44,00 uren
ECZVN Beheer: 0,40 uren
ECZVN Holding: 0,00 uren

07-07-2021

 **18**

Totaal bestede uren:
ECZVN: 946,60 uren
ECZVN Beheer: 19,40 uren
ECZVN Holding: 0,00 uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

ECZVN is opgericht op 5 februari 2004. De oorspronkelijke naam van deze vennootschap was ConQuaestor B.V. Deze vennootschap maakt deel uit van een groep van vennootschappen. De topholding is ConQuaestor Beheer B.V. die alle aandelen houdt in ConQuaestor Holding B.V., welke vennootschap op haar beurt de aandelen houdt in ConQuaestor B.V. Inmiddels hebben al deze vennootschappen hun statutaire naam gewijzigd in ECZVN. ECZVN B.V. heeft, voordat haar statutaire naam was gewijzigd, ter voorbereiding van een aantal transacties en op grond van contractuele verplichtingen die later worden besproken haar handelsnaam per 1 september 2016 gewijzigd in Improven. Vervolgens heeft zij een dochtervennootschap opgericht onder de naam Improven B.V. en op 3 november 2016 heeft zij haar statutaire naam gewijzigd in ECZVN. Bestuurder van ECZVN is de heer J.B.Z. Bosman. Volgens de statuten is het doel van de vennootschap onder meer het verzorgen van interim- en projectmanagement, het adviseren over- en verzorgen van financiële administratie, het adviseren en verzorgen van

11-07-2018

 7

systeemimplementatie, het verlenen van adviezen op het gebied van management en organisatie van ondernemingen.
In ECZVN Holding en ECZVN Beheer werden geen feitelijke werkzaamheden verricht.

1.2 Lopende procedures

Afgewikkeld.

11-07-2018



1.3 Verzekeringen

Afgewikkeld.

11-07-2018



1.4 Huur

Er is geen sprake van huur. Het door ECZVN gehuurde bedrijfspand is voor datum surseance van betaling door middel van contractsovername overgenomen door Improven B.V.

11-07-2018



1.5 Oorzaak faillissement

Het is niet mogelijk om in kort bestek de oorzaken van dit faillissement te omschrijven. Van belang lijken in ieder geval een aantal ontwikkelingen. Voor het begin van de crisis hebben de toenmalige partners hun aandelen gecash't via een financiering die ten laste kwam van ConQuaestor. De crisis heeft kennelijk behoorlijke gevolgen gehad voor de resultaten van ConQuaestor. Daarna is er samenwerking gezocht met Grant Thornton. Deze samenwerking is uiteindelijk niet tot stand gekomen en 1 oktober 2015 is samenwerking gezocht met DPA wat onder meer resulteerde in de verkoop van de interimtak. Wat overbleef was de consultingtak die ook verantwoordelijk was voor verplichtingen van ConQuaestor Beheer B.V. De cash flow in ConQuaestor B.V. (ECZVN) was onvoldoende om al deze verplichtingen te kunnen dragen. In 2016 is een herfinancieringstraject gestart gericht op continuïteit van ECZVN, dat voorzag in

11-07-2018



- herfinanciering werkkapitaalfaciliteit
- inbreng risicodragend kapitaal
- gesprekken met schuldeisers.

In oktober 2016 was dit traject vergevorderd maar dit is op het laatste moment toch mislukt omdat een grote crediteur niet wenste mee te werken. Dit betekende dat ECZVN niet meer kon worden gered.

Toen is uitgeweken naar een alternatief traject dat voorzag in de volgende stappen:

- a. de oprichting van een 100% dochter onder de naam Improven B.V.
- b. de verkoop van alle activa aan Improven B.V. voor een koopprijs van € 75.000,-- welke koopprijs verschuldigd is gebleven
- c. de naamswijziging naar ECZVN
- d. het vragen van surseance.

Tijdens haar surseance heeft ECZVN de aandelen in Improven B.V. verkocht aan een investeerder (zie 3.15 en verder).

De directe aanleiding voor het faillissement is derhalve het mislukken van het reddingsplan in combinatie met de uitvoering van het doorzakplan.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden
0

11-07-2018
 7

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden
60

11-07-2018
 7

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

Er resteren geen verdere werkzaamheden.

11-07-2018
 7

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving

Verkoopopbr.

Hypotheek

Boedelbijdr.

Er zijn geen onroerende zaken in eigendom van curanda.

totaal

€ 0,00

€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

Niet van toepassing.

11-07-2018
 7

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Er resteren geen verdere werkzaamheden.

11-07-2018
 7

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Er zijn geen bedrijfsmiddelen aangetroffen.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Niet van toepassing.

11-07-2018



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

11-07-2018



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Er resteren geen verdere werkzaamheden.

11-07-2018



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Niet van toepassing.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing.

11-07-2018



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Er resteren geen verdere werkzaamheden.

11-07-2018



3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Aandelen Improven B.V.	€ 60.000,00	
Earn out vergoeding	€ 56.844,00	
totaal	€ 116.844,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

Op het moment dat de surseance werd verleend was ECZVN eigenaar van de aandelen van Improven B.V. ECZVN is daarnaast nog aandeelhouder in twee lege vennootschappen. De aandelen zijn verkocht aan een investeerder voor een koopprijs van € 50.000,- te vermeerderen met een nabetaling per 1 september 2017 ad € 60.000,-. In het kader van deze transactie is ook de koopprijs voor de activa van ECZVN door Improven B.V. ad € 75.000,- voldaan. In de koopovereenkomst van de aandelen is een earn out opgenomen die ingaat per 1 januari 2017. In de volgende verslagen zal dit nader worden toegelicht.

Deze transactie kon alleen plaatsvinden nadat de investeerder de vordering van de Rabobank had overgenomen via een derde (zie onderdeel 5).

In het eerste verslag is vermeld dat de nabetaling ter hoogte van € 60.000,- op 1 september 2017 moest worden voldaan. Deze nabetaling dient echter pas op uiterlijk 30 september 2017 door de kopende partij te zijn voldaan.

De nabetaling van € 60.000,- is in de afgelopen verslagperiode door de kopende partij voldaan.

De opbrengst earn out is € 27.325,00.

Bovengenoemde opbrengst is gerealiseerd over 2018.

De opbrengst earn out is € 56.844,00.

De earn out over 2020 bedroeg € 46.379,00. In totaal is terzake earn out ontvangen € 103.223,00.

11-07-2018



7

10-07-2019



11

10-01-2020



13

07-01-2021



17

07-07-2021



18

3.9 Werkzaamheden andere activa

De koopprijs voor de aandelen is mede gerelateerd aan de omstandigheid dat de kopende partij een fors aantal (dwang)crediteuren zal voldoen. Voor het geval de koper deze verplichtingen niet in de vastgestelde omvang zal voldoen maakt ECZVN aanspraak op 75% van het niet betaalde bedrag boven een vastgestelde drempel. Daarnaast zal vanaf 1 januari 2017 aanspraak worden gemaakt op de earn out die periodiek moet worden afgerekend. Inmiddels is vastgesteld dat de kopende partij aan de verplichtingen jegens de (dwang)crediteuren heeft voldaan. De overeengekomen earn out regeling gaat, anders dan in het eerste verslag vermeld, in op 1 januari 2018.

Over 2018 is een earn out vergoeding betaald ad € 27.325,00.

De earn out vergoeding over 2019 bedraagt € 29.519,00.

Deze is gedurende de afgelopen verslagperiode geïnd.

De earn out is over de bedongen periode integraal geïnd (zie onder toelichting hierboven).

11-07-2018



7

10-07-2019



11

07-10-2020



16

07-01-2021



17

07-07-2021



18

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
		€ 32.218,28	
totaal	€ 0,00	€ 32.218,28	€ 0,00

Toelichting debiteuren

De curator heeft een vaststellingsovereenkomst gesloten met CQIP, DPA Supply Chain People B.V., DPA Beheer B.V. (hierna te samen: 'CQIP c.s.') en Fagro Consultancy B.V. De vaststellingsovereenkomst voorziet in de totale afrekening tussen de over en weer openstaande vorderingen.

11-07-2018



CQIP c.s. heeft een vordering op ECZVN ter zake onverschuldigde betaling tijdens faillissement ad € 71.358,18. ECZVN heeft een vordering op Fagro Consultancy B.V. van € 28.430,16. Dit bedrag is in mindering gebracht op het aan CQIP c.s. verschuldigde bedrag.

ECZVN heeft in 2013 een deel van haar activiteiten verkocht aan KPMG. De koopprijs is in termijnen betaald, afhankelijk van bepaalde voorwaarden. De laatste termijn is geïncasseerd. De opbrengst komt toe aan ECZVN Beheer voor een bedrag van € 8.896,00 en aan ECZVN voor een bedrag van € 17.772,00.

De debiteuren zijn verkocht aan Improven B.V. Een aantal van die debiteuren heeft, na datum faillissement, vorderingen voldaan op de G-rekening van ECZVN B.V. Dit bedrag is door de fiscus doorgestort op de faillissementsrekening. In het licht van de gemaakte afspraken is het totaalbedrag van € 40.541,47 doorgestort aan Improven B.V.

ECZVN had in het verleden een rekening bij Landsbanki. Door het faillissement van Landsbanki heeft zij schade geleden. Crediteuren maken aanspraak op vergoeding van hun schade op basis van een compensatieregeling. Deze vergoeding was betaald op de rekening Improven B.V. die dat bedrag ad € 5.550,28 heeft doorgestort op de faillissementsrekening.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Mogelijke betalingen van Landsbanki zullen worden gemonitord.

11-07-2018



5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 0,00

11-07-2018



Toelichting vordering van bank(en)

Coöperatieve Rabobank U.A. (hierna: "Rabobank") was financier van ECZVN. De uitstaande obligo bedroeg per 7 november 2016 nog circa € 500.000,--. Ter zekerheid is een pandrecht gevestigd op onder meer de debiteurenvorderingen. In het kader van de aandelenoverdracht is de vordering van de Rabobank overgenomen door een nieuwe financier. Derhalve heeft de Rabobank geen vordering meer.

5.2 Leasecontracten

Improven B.V. zal de lopende leasecontracten tussen ECZVN en de lessor overnemen en daarover afspraken maken met de lessor.

11-07-2018



5.3 Beschrijving zekerheden

Zie paragraaf 5.1.

11-07-2018



5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing.

11-07-2018



5.5 Eigendomsvoorbehoud

Eén partij pretendeert aanspraak te maken op een eigendomsvoorbehoud. Inmiddels is vastgesteld dat het gepretendeerde eigendomsvoorbehoud niet rechtsgeldig was ingeroepen.

11-07-2018



5.6 Retentierechten

Geen der crediteuren heeft een retentierecht geldend gemaakt.

11-07-2018



5.7 Reclamerechten

Geen der crediteuren heeft een beroep op het recht van reclame ingeroepen.

11-07-2018



5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Niet van toepassing.

11-07-2018



5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Er resteren geen verdere werkzaamheden.

11-07-2018



6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing.

11-07-2018



6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

11-07-2018



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Niet van toepassing.

11-07-2018



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

11-07-2018



6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

11-07-2018



6.6 Opbrengst

Toelichting

Niet van toepassing.

11-07-2018



6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Niet van toepassing.

11-07-2018



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Niet van toepassing.

11-07-2018



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Of is voldaan aan de boekhoudplicht is in onderzoek.

11-07-2018



7.2 Depot jaarrekeningen

In de komende verslagperiode zal worden onderzocht of de jaarrekeningen tijdig zijn gedeponerd, voor zover die verplichting bestond.

11-07-2018



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Over dit onderwerp kunnen nog geen mededelingen worden gedaan.

11-07-2018



7.4 Stortingsverplichting aandelen

Voor zover aandelen al niet zouden zijn volgestort speelt dit verder geen rol aangezien eventuele aanspraken zijn verjaard.

11-07-2018



7.5 Onbehoorlijk bestuur

7.6 Paulianeus handelen

Nee

11-07-2018



Toelichting

De bewindvoerder heeft een beoordeling gemaakt als ware hij curator over de vraag of de transacties die hebben plaatsgevonden voor de verlening van de surseance paulianeus waren. De conclusie is dat dit niet het geval is. In de komende verslagen zal dit nader worden toegelicht in het kader van het verslag over de achtergronden en oorzaken van dit faillissement.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Er vindt onderzoek plaats naar:

- inkoop eigen aandelen door ECZVN Beheer en de vraag hoe zich dit verhoudt met artikel 2:207 BW
- de waardering van de goodwill van ECZVN Beheer
- de afwikkeling van de kredietrelatie met de Rabobank.

09-01-2019

 9

Het onderzoek is afgerond.

10-10-2019

 12

Het gestelde in verslag 12 geldt niet voor de afwikkeling van de kredietrelatie met de Rabobank.

10-01-2020

 13

Er vindt nog onderzoek plaats naar de afwikkeling van een reddingsoperatie van ECZVN in 2015. Die vragen zijn gerezen naar aanleiding van het onderzoek naar de afwikkeling van de kredietrelatie.

07-01-2021

 17

Voor wat betreft de resultaten van het onderzoek wordt verwezen naar het verslag dat als bijlage is gevoegd bij verslag 17.

07-07-2021

 **18**

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Er hebben meerdere besprekingen plaatsgevonden met diverse betrokkenen (oud-bestuurders, oud-partners en oud-leden van de Raad van Commissarissen) van ECZVN. Over de conclusies van het onderzoek zal te zijner tijd worden gerapporteerd.

11-07-2018

 7

Er is vooralsnog geen boedelbelang om over de conclusies te rapporteren.

10-10-2019

 12

De boedel voert met de Rabobank een discussie over de afwikkeling van de kredietrelatie. Niet uitgesloten is dat over deze zaak zal worden geprocedeerd.

09-07-2020

 15

Met de Rabobank is een regeling bereikt over bovenstaande kwestie waarbij de bank zonder enige aansprakelijkheid te erkennen een bedrag van EUR 400.000 aan de boedel betaalt. Dit bedrag is inmiddels voldaan.

07-01-2021

 17

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 54,45

11-07-2018

 7

Toelichting

ECZVN: € 30,25 ClaimsAgent

ECZVN Beheer: € 24,20 ClaimsAgent

ECZVN Holding: € 0,00.

€ 57,48

09-04-2020

 14

Toelichting

ECZVN: € 33,28 ClaimsAgent
ECZVN Beheer: € 24,20 ClaimsAgent
ECZVN Holding: € 0,00.

€ 72,60

09-07-2020

 15

Toelichting

ECZVN: € 48,40 ClaimsAgent
ECZVN Beheer: € 24,20 ClaimsAgent
ECZVN Holding: € 0,00.

€ 75,63

07-10-2020

 16

Toelichting

ECZVN: € 51,43 ClaimsAgent
ECZVN Beheer: € 24,20 ClaimsAgent
ECZVN Holding: € 0,00.

€ 0,00

07-01-2021

 17

Toelichting

De vermelde boedelvorderingen zijn voldaan.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 4.948.918,37

11-07-2018

 7

Toelichting

ECZVN: € 1.257.773,00
ECZVN Beheer: € 3.691.145,37
ECZVN Holding: € 0,00.

€ 2.780.917,82

11-04-2019

 10

Toelichting

ECZVN: € 1.032.066,45
ECZVN Beheer: € 1.748.851,37
ECZVN Holding: € 0,00.

€ 4.529.769,19

07-07-2021

 **18**

Toelichting

ECZVN: € 1.032.066,45
ECZVN Beheer: € 1.748.851,37
ECZVN Holding: € 1.748.851,37.

8.3 Pref. vord. UWV**Toelichting**

Niet van toepassing.

11-07-2018

 7

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Nog niet ingediend.

€ 23.195,00

Toelichting

ECZVN: € 23.195,00

ECZVN Beheer: € 0,00

ECZVN Holding: € 0,00.

11-07-2018

 7

07-10-2020

 16

8.5 Aantal concurrente crediteuren

29

Toelichting

ECZVN: 22

ECZVN Beheer: 7

ECZVN Holding: 0.

11-07-2018

 7

30

Toelichting

ECZVN: 23

ECZVN Beheer: 7

ECZVN Holding: 0.

09-04-2020

 14

34

Toelichting

ECZVN: 27

ECZVN Beheer: 7

ECZVN Holding: 0.

09-07-2020

 15

35

Toelichting

ECZVN: 27

ECZVN Beheer: 7

ECZVN Holding: 1.

07-07-2021

 18

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 734.176,58

11-07-2018

 7

Toelichting

ECZVN: € 389.724,69

ECZVN Beheer: € 344.451,89

ECZVN Holding: € 0,00.

€ 759.586,58

09-04-2020

 14

Toelichting

ECZVN: € 415.134,69

ECZVN Beheer: € 344.451,89

ECZVN Holding: € 0,00.

€ 759.783,60

09-07-2020

 15

Toelichting

ECZVN: € 415.33,71

ECZVN Beheer: € 344.451,89

ECZVN Holding: € 0,00.

€ 4.086.763,22

07-07-2021

 18

Toelichting

ECZVN: € 415.331,71

ECZVN Beheer: € 344.451,89

ECZVN Holding: € 3.326.979,62.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Thans is nog niet bekend welke wijze van afwikkeling te verwachten is.

11-07-2018

 7

De faillissementen van ECZVN en ECZVN Beheer zullen waarschijnlijk eindigen op grond van art 137 Fw.

07-01-2021

 17

De faillissementen van ECZVN en ECZVN Beheer zullen eindigen op grond van art 137 Fw. Het faillissement van ECZVN Holding zal eindigen wegens de toestand van de boedel.

07-07-2021

 18

8.8 Werkzaamheden crediteuren

In de volgende verslagperiode zullen de crediteuren nader geïnventariseerd worden.

11-07-2018

 7

Er resteren geen werkzaamheden.

07-07-2021

 18

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Zie 1.2.

11-07-2018



9.2 Aard procedures

Zie 1.2.

11-07-2018



9.3 Stand procedures

Zie 1.2.

11-07-2018



9.4 Werkzaamheden procedures

Zie 1.2.

11-07-2018



10. Overig

10.1 Plan van aanpak

- De onderzoeken zullen worden voortgezet.
- Mogelijke betalingen van Landsbanki zullen worden gemonitord.
- Na 1 januari 2018 zal aanspraak worden gemaakt op de earn outvergoeding.

11-07-2018



- De conclusies van het onderzoek zijn voorgelegd aan betrokkenen.
- Mogelijke betalingen van Landsbanki zullen worden gemonitord.
- Na 1 januari 2018 zal aanspraak worden gemaakt op de earn outvergoeding.

10-10-2019



- De conclusies van het onderzoek zijn voorgelegd aan betrokkenen.
- Mogelijke betalingen van Landsbanki zullen worden gemonitord.
- Na 1 januari 2018 zal aanspraak worden gemaakt op de earn outvergoeding.
- De discussie over de afwikkeling van de kredietrelatie met Rabobank moet worden afgewikkeld.

10-01-2020



- De earn out over 2020 moet worden afgewikkeld
- Het nader onderzoek moet worden afgerond.

07-01-2021



Alle werkzaamheden in deze faillissementen zijn afgerond. De faillissementen zullen worden afgewikkeld conform het gestelde in onderdeel 8. Per saldo zal het gehele restant actief worden betaald op de hoog preferente prae faillissementsvordering van de fiscus.

07-07-2021



10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Op dit ogenblik is nog niet duidelijk wanneer het faillissement zal worden afgewikkeld.

11-07-2018



Deze faillissementen kunnen in de loop van 2021 eindigen ervan uitgaande dat het nader onderzoek geen bijzonderheden oplevert.

07-01-2021



In de loop van 2021.

07-07-2021



10.3 Indiening volgend verslag

10.4 Werkzaamheden overig

Zie onder het kopje "Plan van aanpak" hiervoor.

11-07-2018



Dit openbaar verslag en het bijbehorende financieel verslag zijn geen prospectus of jaarrekening. Hoewel de informatie in dit openbaar verslag zo zorgvuldig mogelijk is samengesteld, staat de curator niet in voor de volledigheid en juistheid daarvan. Mogelijk is immers dat onder andere bepaalde informatie nog niet beschikbaar is, nog niet geopenbaard kan worden of – achteraf – bijgesteld dient te worden. Dit kan ingrijpende gevolgen hebben voor de in dit verslag geschetste perspectieven voor crediteuren en/of andere belanghebbenden. Aan dit verslag kunnen derhalve geen rechten worden ontleend.

Bijlagen

Bijlagen