

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

Betreft

Verslagnummer	13
Datum verslag	04-06-2022
Insolventienummer	F.16/19/185
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000100357:F002
Datum uitspraak	09-04-2019

R-C	mr. K.G. van de Streek
Curator	mr J.V. Maduro

Algemene gegevens

Naam onderneming

Zeevisgroothandel Van Slooten B.V.	09-05-2019
	 1

Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid	09-05-2019
Zeevisgroothandel Van Slooten B.V. tevens h.o.d.n. It's Fish,	 1
Statutair gevestigd en kantoorhoudende te (8321 MV) Urk aan het Ensgat 1,	
KvK-nummer 67357318	

Activiteiten onderneming

De activiteiten van curanda bestaan uit het exploiteren van een groothandel in	09-05-2019
vis, schaal- en weekdieren alsmede de in- en export van, het verwerken van	 1
en handel in vis en visproducten.	

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2016	€ 6.660.150,00	€ 190.058,00	€ 5.423.554,00
2017	€ 8.638.478,00	€ 201.409,00	€ 6.354.144,00
2018	€ 16.049.488,00	€ -35.192,00	€ 9.470.172,00

Toelichting financiële gegevens

Bovenstaande cijfers zijn gebaseerd op de geconsolideerde jaarrekeningen van Van Slooten Holding B.V., waarin de financiële gegevens van curanda zijn verwerkt.

09-05-2019



Gemiddeld aantal personeelsleden

29

09-05-2019



Boedelsaldo

€ 74.246,23

13-08-2019

 2

Toelichting

In de afgelopen verslagperiode is de koopprijs vn de activa betaald en is het deel dat de pandhouder toekomt door de curator betaald aan de pandhouder.

€ 74.251,22

13-11-2019

 3

Toelichting

In de afgelopen verslagperiode hebben rente-bijschrijvingen plaatsgevonden op de boedelrekening

€ 74.775,95

15-02-2020

 4

€ 128.697,81

24-05-2020

 5

€ 128.797,81

24-08-2020

 6

Toelichting

Nu in de afgelopen verslagperiode geen rentebijschrijving heeft plaats gevonden op de boedelrekening, heeft de curator ABN AMRO bank om een toelichting hieromtrent gevraagd.

€ 68.252,74

19-02-2021

 8

Toelichting

In de afgelopen periode is het salaris van de curator betaald.

€ 68.252,74

19-08-2021

 10

Toelichting

De creditrente op de boedelrekening van curanda is nihil.

€ 63.412,74

19-11-2021

 11

€ 58.421,49

04-06-2022

 **13**

Verslagperiode

van

9-4-2019

09-05-2019

 1

t/m

8-5-2019

van

13-08-2019

9-5-2019	 2
t/m 11-8-2019	
van 12-8-2019	13-11-2019
t/m 10-11-2019	 3
van 11-11-2019	15-02-2020
t/m 11-2-2020	 4
van 12-2-2020	24-05-2020
t/m 10-5-2020	 5
van 11-5-2020	24-08-2020
t/m 20-8-2020	 6
van 21-8-2020	23-11-2020
t/m 22-11-2020	 7
van 23-11-2020	19-02-2021
t/m 15-2-2021	 8
van 16-2-2021	19-05-2021
t/m 16-5-2021	 9
van 17-5-2021	19-08-2021
t/m 18-8-2021	 10
van 19-8-2021	19-11-2021
t/m 15-11-2021	 11

van
16-11-2021

t/m
2-3-2022

04-03-2022
 12

van
3-3-2022

t/m
29-5-2022

04-06-2022
 **13**

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	120 uur 18 min
2	58 uur 24 min
3	22 uur 54 min
4	51 uur 18 min
5	22 uur 36 min
6	35 uur 18 min
7	116 uur 30 min
8	17 uur 36 min
9	24 uur 18 min
10	20 uur 54 min
11	20 uur 0 min
12	18 uur 30 min
13	6 uur 36 min
totaal	535 uur 12 min

Toelichting bestede uren

In de afgelopen periode is tijd besteed aan inventarisatie werkzaamheden, het in kaart brengen van de activa en de positie van de zekerheidsgerechtigden.	09-05-2019  1
In de afgelopen periode hebben de werkzaamheden zich met name geconcentreerd op het tot afwikkeling komen met de kopers van de activa en het tot afwikkeling komen met de zekerheidsgerechtigden.	13-08-2019  2
In de afgelopen verslagperiode is het onderzoek naar de verschillende rechtmatigheidsaspecten aangevangen/voortgezet. Daarnaast zijn er werkzaamheden verricht in relatie tot de Douane verplichtingen van curanda en is in onderzoek of het door curanda voldoen aan zogenaamde Milieu investeringsaftrek ('MIA'), tot een betaling aan de boedel zal leiden.	13-11-2019  3
In de afgelopen verslagperiode is het onderzoek naar de verschillende rechtmatigheidsaspecten voortgezet, is de rechtsverhouding met de Douane afgewikkeld, is het onderzoek naar (het effect van eventueel) de Milieu investeringsaftrek ('MIA') afgewikkeld en is de positie van de fiscus volledig in kaart gebracht in relatie tot pandhouder Rabobank.	15-02-2020  4
In de afgelopen verslagperiode is het onderzoek naar de verschillende rechtmatigheidsaspecten voortgezet.	24-05-2020  5
In de afgelopen verslagperiode is het onderzoeksrapport van KPMG ontvangen en bestudeerd en is er nieuwe informatie naar voren gekomen die mogelijk relevant is in het kader van het oorzakenonderzoek. Het onderzoek naar dit laatste is inmiddels aangevangen.	24-08-2020  6
In de afgelopen verslagperiode is, naar aanleiding van nieuwe informatie het rechtmatigheidsonderzoek, de oorzaak van het faillissement en de gang van zaken in aanloop naar de faillietverklaring voortgezet. Deze stukken zijn bestudeerd en de analyse hiervan is met de bestuurders gedeeld.	23-11-2020  7
Alle werkzaamheden zijn thans in het kader van de afwikkeling van het onderzoek naar de oorzaak van het faillissement en de rechtmatigheidsaspecten.	19-02-2021  8
In de afgelopen verslagperiode heeft de curator haar werkzaamheden in het kader van het onderzoek naar de oorzaak van het faillissement en de rechtmatigheidsaspecten voortgezet.	19-08-2021  10
In de afgelopen verslagperiode is met toestemming van de rechter-commissaris KPMG (wederom) ingeschakeld voor het uitvoeren van een vervolgonderzoek met betrekking tot een aantal aspecten die uit het rechtmatigheidsonderzoek tot nu toe, naar voren zijn gekomen.	19-11-2021  11
In de afgelopen verslagperiode zijn de resultaten van het aanvullende onderzoek van KPMG ontvangen.	04-03-2022  12
In de afgelopen verslagperiode is het rechtmatigheids- en oorzakenonderzoek afgewikkeld.	04-06-2022  13

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Curanda is opgericht op 24 november 2016. Curanda wordt vanaf het moment van oprichting bestuurd door de eveneens gefailleerde besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Van Slooten Holding B.V.

09-05-2019

 1

Het geplaatst kapitaal van curanda bedraagt € 1.000,- en is volledig volgestort. De aandelen worden gehouden door Van Slooten Holding B.V. De aandelenstructuur is sinds de oprichting van curanda ongewijzigd.

De bedrijfsactiviteiten bestaan uit het exploiteren van een groothandel in vis, schaal- en weekdieren alsmede de in- en export van, het verwerken van en handel in vis en visproducten.

1.2 Lopende procedures

Niet van toepassing.

09-05-2019

 1

1.3 Verzekeringen

Curanda was verzekerd tegen de gebruikelijke bedrijfsrisico's. De verzekeringen die dienen tot instandhouding van het bedrijfspand zijn tijdelijk voortgezet.

09-05-2019

 1

1.4 Huur

Er is geen sprake van huur van onroerend goed. De bedrijfslocatie aan het Ensgat 1 te (8321 MV) Urk is eigendom van curanda.

09-05-2019

 1

1.5 Oorzaak faillissement

Het faillissement is bij vonnis van 9 april 2019 op grond van artikel 4 Fw (eigen aangifte tot faillietverklaring bij verzoekschrift van 5 april 2019) uitgesproken. Bestuurders hebben diverse omstandigheden aangedragen die als oorzaken van het faillissement kunnen worden aangemerkt, waaronder het vertrek van een (mede)aandeelhouder van dochtervennootschap Zeevisgroothandel Van Slooten B.V., met het verlies van klanten, omzet en liquiditeitsproblemen tot gevolg. De curator is aangevangen met het onderzoek naar de oorzaak van het faillissement en zal dit onderzoek in de komende verslagperiode voortzetten.	09-05-2019  1
Het onderzoek naar de oorzaak van het faillissement zal in de komende verslagperiode worden voortgezet.	13-11-2019  3
Het onderzoek naar de oorzaak van het faillissement is nog niet afgerond. De curator streeft ernaar het onderzoek in de komende verslagperiode af te wikkelen.	24-05-2020  5
In de afgelopen verslagperiode is het onderzoeksrapport van KPMG ontvangen en bestudeerd en is er nieuwe informatie naar voren gekomen die mogelijk relevant is in het kader van het oorzakenonderzoek. Het onderzoek naar dit laatste is inmiddels aangevangen.	24-08-2020  6
Met betrekking tot de voortgang van het onderzoek naar de oorzaak van het faillissement, verwijst de curator naar paragraaf 7.5 e.v.	23-11-2020  7

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

29

09-05-2019



1

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

29

09-05-2019



1

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
12-4-2019	11	Arbeidsovereenkomsten met uitgestelde prestatieplicht
11-4-2019	18	Arbeidsovereenkomsten voor (on)bepaalde tijd
totaal	29	

2.4 Werkzaamheden personeel

De curator heeft, met voorafgaande machtiging van de rechter-commissaris, de arbeidsovereenkomsten opgezegd conform artikel 40 Fw en het UWV verzocht eventuele loonvorderingen over te nemen op grond van de Loongarantieregeling. De werkzaamheden ter zake zijn afgerond.

09-05-2019



1

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
De onroerende zaak staande en gelegen te Urk aan Ensgat 1.	€ 3.900.000,00	€ 3.699.939,60	€ 22.500,00
totaal	€ 3.900.000,00		€ 22.500,00

Toelichting onroerende zaken

Alle genoemde bedragen zijn exclusief BTW. De onroerende zaak betreft het bedrijfspand van curanda staande en gelegen te Urk aan Ensgat 1.

13-08-2019



2

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

De verkoopwerkzaamheden zijn aangevangen.

09-05-2019

 1

Alle werkzaamheden zijn afgewikkeld.

13-11-2019

 3

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Bedrijfs-/kantoorinventaris.	€ 230.000,00	€ 23.000,00
totaal	€ 230.000,00	€ 23.000,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Alle genoemde bedragen zijn exclusief BTW. De bedrijfsmiddelen omvatten de bedrijfsinventaris waaronder ook transportmiddelen.

13-08-2019

 2

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

De fiscus komt het bodemvoorrecht toe op grond van artikel 21 Invorderingswet.

09-05-2019

 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

De verkoopwerkzaamheden zijn aangevangen.

09-05-2019

 1

Alle werkzaamheden zijn afgewikkeld.

13-11-2019

 3

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Partij diepgevroren vis		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

De vis is diepgevroren opgeslagen bij een derde, welke partij een retentierecht claimt op deze partij vis.

13-08-2019

 2

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

De verkoopwerkzaamheden zijn aangevangen.

09-05-2019

 1

De doorstartende partij heeft aangegeven met de retentor in overleg te zullen treden.

13-11-2019

 3

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Goodwill	€ 65.000,00	
totaal	€ 65.000,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

Goodwill bestaande uit klantenbestand, bedrijfskennis, domeinnaam.

09-05-2019

 1

3.9 Werkzaamheden andere activa

De verkoopwerkzaamheden zijn aangevangen.

09-05-2019

 1

Alle werkzaamheden zijn afgewikkeld.

13-11-2019

 3

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

De curator heeft een debiteurenportefeuille aangetroffen en heeft deze in onderzoek. 09-05-2019  1

Op de debiteurenvorderingen is een rechtsgeldig pandrecht verleend aan de Rabo Factoring B.V, die de uitoefening van dit pandrecht zelf ter hand heeft genomen (zie verder §5). 13-08-2019  2

4.2 Werkzaamheden debiteuren

De werkzaamheden worden voortgezet. 09-05-2019  1

De curator zal de incasso en afwikkeling van de vorderingen op debiteuren verder monitoren. 13-08-2019  2

De curator heeft in de afgelopen periode onderzocht of curanda nog in aanmerking zou kunnen komen voor de (fiscale faciliteit) Milieu Investeringsaftrek, welke faciliteit alsdan tot een wezenlijk belastingteruggaaf had kunnen leiden. Uit onderzoek volgt dat van deze mogelijkheid reeds gebruik is gemaakt in het verleden. De curator is verder in afwachting op de restitutie door de douane van het bedrag van €8.400,- en zal deze terugbetaling monitoren. 15-02-2020  4

De restitutie van de Douane is nog niet ontvangen. De Douane zal worden gerappelleerd. 24-05-2020  5

De bankgarantie die is afgegeven ten behoeve van de douane is niet getrokken, hetgeen door de douane is medegedeeld aan Rabobank. Na contact met Rabobank is mij gebleken dat niet daadwerkelijk een bankgarantie is gesteld, maar dat het krediet in rekening-courant is beperkt. Er bestaat derhalve geen daadwerkelijke vordering. De werkzaamheden ter zake zijn afgerond. 24-08-2020  6

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 4.787.999,46 09-05-2019  1

Toelichting vordering van bank(en)

De curator heeft alle bekende banken aangeschreven. Coöperatieve Rabobank U.A. heeft een vordering ingediend van € 3.678.364,06+pm en Rabo Factoring B.V. heeft een vordering ingediend van € 1.109.635,40+pm.

Moedervennootschap Van Slooten Holding B.V. is hoofdelijk verbonden voor deze schulden.

Toelichting vordering van bank(en)

13-08-2019



In het kader van de verkoop van de activa en het tot afwikkeling komen met de Rabobank en Rabobank factoring, is de curator in afwachting van de actuele stand van hun vordering.

€ 54.000,00

23-11-2020



Toelichting vordering van bank(en)

De Rabobank heeft aangegeven dat haar vordering thans een bedrag van circa EUR 54.000,- zou belopen, nu de bank het resterende deel van haar vordering (circa EUR 600.000,-) zou hebben afgeschreven. Rabobank en Rabo Factoring hebben bij aanvang van het faillissement een totale vordering ingediend ter hoogte van circa EUR 4.787.999,-. Naar aanleiding van de verkochte activa, het hypotheekrecht op het bedrijfspand, het pandrecht op de bedrijfsinventaris, rekening houdend met de positie van de fiscus, en het pandrecht op vorderingen op derden is een bedrag van circa EUR 4.135.508,- aan de bank uitgekeerd.

5.2 Leasecontracten

In onderzoek.

09-05-2019



5.3 Beschrijving zekerheden

Aan Coöperatieve Rabobank U.A. en Rabo Factoring B.V. zijn de navolgende rechtsgeldige zekerheden verleend:

09-05-2019



- een hypotheekrecht op het bedrijfspand met erf en een perceel bouwgrond;
- een pandrecht op de huidige en toekomstige transportmiddelen;
- een pandrecht op huidige en toekomstige inventaris en voorraad;
- een pandrecht op bestaande vorderingen op derden dan wel vorderingen die voortvloeien uit een ten tijde van de verpanding reeds bestaande rechtsverhouding en voor het laatst verpand bij akte van 9 april 2019.

Voorts is een wederzijdse zekerheidsregeling overeengekomen tussen curanda, Zeevisgroothandel Van Slooten B.V., Coöperatieve Rabobank U.A., Rabo Factoring B.V. en De Lage Landen Financial Services B.V., uit hoofde waarvan eveneens tot zekerheid voor de nakoming geldt al hetgeen een zustermaatschappij en/of een maatschappij van de groep waartoe Rabo Factoring B.V. behoort te vorderen heeft of zal hebben uit hoofde van verstrekte of te verstrekken financieringen.

5.4 Separatistenpositie

Coöperatieve Rabobank U.A. en Rabo Factoring B.V.

09-05-2019



5.5 Eigendomsvoorbehoud

In onderzoek.

09-05-2019



5.6 Retentierechten

Een retentierecht is ingeroepen met betrekking tot de partij diepgevroren vis, die bij een derde ligt.

09-05-2019



5.7 Reclamerechten

In onderzoek.

09-05-2019



5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

09-05-2019



10% over de verkoopopbrengst van de inventaris en voorraden en een bedrag van €22.500,- voor het onroerend goed.

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

De werkzaamheden worden voortgezet.	09-05-2019  1
De curator zal zich de komende verslagperiode verder bezighouden met het afwikkelen van bovengenoemde retentierecht.	13-08-2019  2
De doorstartende partij heeft aangegeven met de retentor in overleg te zullen treden. De curator monitort de voortgang.	13-11-2019  3
Naar aanleiding van een door de Belastingdienst opgelegd naheffingsaanslag ex artikel 29 lid 7 Wet OB, heeft de curator ex artikel 57 lid 3 Fw een bedrag van EURO 53.920,- opgeëist bij pandhouder Rabobank.	15-02-2020  4
Het bedrag van EURO 53.920,- is inmiddels op de boedelrekening ontvangen.	24-05-2020  5
Rabobank is verzocht haar (rest)vordering nader te onderbouwen.	24-08-2020  6
De curator zal het onderzoek naar de hoogte van de vorderingen van Rabobank en Rabo Factoring voortzetten.	23-11-2020  7
Alle werkzaamheden zijn voltooid.	19-08-2021  10

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing.	09-05-2019  1
----------------------	---

6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.	09-05-2019  1
----------------------	---

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Niet van toepassing.	09-05-2019  1
----------------------	---

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

De curator is met een aantal partijen in gesprek om te bezien of een doorstart tot de mogelijkheden behoort.

09-05-2019

 1

Tussen de curator en Zeevisgroothandel Van Slooten & Partners B.V. is een overeenkomst tot koop en verkoop van onroerend goed inhoudende het bedrijfspand tot stand gekomen alsmede een overeenkomst tot koop en verkoop van activa inhoudende de (bedrijfs)inventaris, de voorraden, de vervoersmiddelen, de goodwill bestaande uit de handelsnaam, domeinnaam, klantenbestand en bedrijfskennis en de debiteurenportefeuille.

13-08-2019

 2

6.5 Verantwoording

(Nog) niet van toepassing.

09-05-2019

 1

Het bod van Zeevisgroothandel Van Slooten & Partners B.V. was in totaal het hoogste bod. Zij heeft eveneens een bod uitgebracht op de goodwill en aan alle voormalig werknemers is een arbeidsovereenkomst aangeboden.

13-08-2019

 2

6.6 Opbrengst

Toelichting

(Nog) niet van toepassing.

09-05-2019

 1

€ 4.195.000,00

13-08-2019

 2

Toelichting

De koopsom is als volgt opgebouwd (bedragen zijn exclusief btw):
bedrijfspand ad € 3.900.000,-, bedrijfs- en kantoorinventaris ad € 230.000,- en goodwill ad € 65.000,-.

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

(Nog) niet van toepassing.

09-05-2019

 1

€ 45.500,00

13-08-2019

 2

Toelichting

Ten aanzien van de verkoop van de bedrijfs- en kantoorinventaris is met de pandhouder een boedelbijdrage overeengekomen van 10 % van de verkoopopbrengst exclusief btw en kosten voor het inschakelen van derden (ad € 23.000,-). Ten aanzien van de verkoop van het bedrijfspand is met de hypotheekhouder een boedelbijdrage overeengekomen van € 22.500,- exclusief btw en kosten voor het inschakelen van derden.

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

De werkzaamheden worden voortgezet.

09-05-2019

 1

De werkzaamheden ter zake de verkoop en overdracht zijn afgerond.

13-08-2019

 2

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

In onderzoek.

09-05-2019

 1

Het onderzoek hiernaar zal in de komende verslagperiode worden voortgezet.

13-11-2019

 3

De curator streeft ernaar het onderzoek in de komende verslagperiode af te wikkelen.

15-02-2020

 4

Het onderzoek is nog niet afgerond. De curator streeft ernaar het onderzoek in de komende verslagperiode af te wikkelen.

24-05-2020

 5

Zie hetgeen wordt vermeld onder 7.8.

24-08-2020

 6

De boekhouding voldoet aan de daaraan te stellen vereisten. Omdat de boekhouding in de periode/ dagen voorafgaande aan de faillietverklaring niet volledig was bijgewerkt, heeft dat tot aanvullende vragen geleid, die naar het oordeel van de curator genoegzaam zijn beantwoord.

04-06-2022

 **13**

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekeningen zijn tijdig gedeponereerd. De jaarrekening over boekjaar 2016 is gedeponereerd op 18 mei 2017. De jaarrekening over 2017 is gedeponereerd op 6 april 2018.

09-05-2019

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

09-05-2019

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Het volledige geplaatste kapitaal ter grootte van € 1.000,- is volgestort.

09-05-2019

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

09-05-2019

In onderzoek.

 1**Toelichting**

13-11-2019

Het onderzoek hiernaar zal in de komende verslagperiode worden voortgezet.

 3**Toelichting**

15-02-2020

De curator streeft ernaar het onderzoek in de komende verslagperiode af te wikkelen.

 4**Toelichting**

24-05-2020

Het onderzoek is nog niet afgerond. De curator streeft ernaar het onderzoek in de komende verslagperiode af te wikkelen.

 5**Toelichting**

24-08-2020

Zie hetgeen wordt vermeld onder 7.8.

 6

Nee

04-06-2022

Toelichting 13

Het is de curator niet gebleken dat het bestuur zijn taak kennelijk onbehoorlijk heeft vervuld en dat aannemelijk is dat dit een belangrijke oorzaak is van het faillissement. Uit het onderzoek van de curator blijkt - kort samengevat - van het volgende.

Door de groei van de onderneming zijn in 2016 nieuwbouwplannen voor een bedrijfspand ontwikkeld. Kort samengevat, waren de redenen voor de uitbreiding, naast het feit dat het oude bedrijfspand te klein werd, als volgt:

1. Beperking van de inkoopkosten van vis gedurende de zomerperiode, door het invriezen van in de winter ingekochte vis en deze kort voor de productie te ontdooien (het zogenaamde 're-freshing' proces). Ten behoeve van het refreshen was een in pandige diepvriescel met voldoende opslagcapaciteit en een ontdooicel noodzakelijk. Dit was in het oude pand niet mogelijk.
2. Uitbreiding van de producten en afzetmarkt door aanschaf van een fileermachine en een volautomatische cuttermachine. De cuttermachine kan door middel van waterstralen elk gewenst formaat, vorm en gewicht visfilet produceren. Met een stijging van de verkoop van visfilet zou curanda de visresten kunnen bewerken en kunnen verkopen aan andere partijen/ industrieën. De verhuizing naar het nieuwe bedrijfspand heeft in 2017 plaatsgevonden.

Ter uitvoering van het volledige bouw-/investeringsplan was een bedrag van circa EUR 5,5mio begroot. Ter financiering van de bouw- en inrichting heeft curanda een financieringsovereenkomst gesloten met de bank en was er een factoringsovereenkomst met de factoringmaatschappij ter financiering van het werkkapitaal. De bank heeft de aanschaf van de 'cutter' niet gefinancierd en curanda is niet in staat geweest dit zelf te bekostigen. De cutter is nimmer aangeschaft. De fileermachine is wel aangeschaft. Ondanks het uitblijven van

de aanschaf van de cutter is de omzet van curanda in de periode tussen 2016 en 2018 bijna verdubbeld. De wijziging van de kostenstructuur is in die periode niet (wezenlijk) ten koste gegaan van de winstgevendheid. Vanaf 2017 tot aan datum faillietverklaring is continue discussie geweest met de bank over het beschikbare werkkapitaal.

In de loop van 2017 is onmin ontstaan tussen de drie bestuurders tevens aandeelhouders, met als gevolg dat een van de drie eind 2017 is uitgevallen en begin 2018 heeft aangegeven zich als bestuurder tevens aandeelhouder, te willen terugtrekken. De drie bestuurders voerden ieder bepaalde werkzaamheden in de onderneming. De uittredende bestuurder/aandeelhouder, met name op het ambachtelijk gebied. Tussen partijen is ruim 9 maanden in geschil geweest de voorwaarden waaronder hij zou uittreden. Met en ten tijde van het vertrek van de uittredende bestuurder/aandeelhouder hebben er ook wijzigingen plaatsgevonden in de samenstelling van het klantenbestand. Bij een aantal van de nieuwe klanten was ook sprake van gewijzigde afnamevoorwaarden (zoals bijvoorbeeld een verlengde leveringstermijn).

Kort samengevat, concludeer ik dat de oorzaak van het faillissement is gelegen in een combinatie van de 'krappe' financiering/ werkkapitaal, het niet hebben kunnen aanschaffen van een cutter waardoor het rendement per vis hoger had kunnen zijn en het vertrek van de uittredende bestuurder/aandeelhouder. Uit mijn onderzoek is niet gebleken dat er sprake is van een situatie dat geen redelijk denkend bestuurder – onder dezelfde omstandigheden – hetzelfde gehandeld zou hebben of dat aan (voormalige) bestuurders een persoonlijk ernstig verwijt kan worden gemaakt, en dat aannemelijk is dat dit een belangrijke oorzaak was van het faillissement.

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

In onderzoek.

09-05-2019

 1

In onderzoek

13-11-2019

Toelichting

Het onderzoek hiernaar zal in de komende verslagperiode worden voortgezet.

 3

In onderzoek

15-02-2020

Toelichting

De curator streeft ernaar het onderzoek in de komende verslagperiode af te wikkelen.

 4

In onderzoek

24-05-2020

 5

Nee

04-06-2022

 13

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Met betrekking tot de door de curator - in het kader van het gevoerde bestuur en de oorzaak van het faillissement - ontvangen toelichting op door haar gestelde vragen, is de curator op een aantal punten een vervolgonderzoek gestart, welk onderzoek in de komende verslagperiode zal worden afgerond.

19-08-2021

 10

In de afgelopen verslagperiode is met toestemming van de rechter-commissaris KPMG (wederom) ingeschakeld voor het uitvoeren van een vervolgonderzoek met betrekking tot een aantal aspecten die uit het rechtmatigheidsonderzoek tot nu toe, naar voren zijn gekomen.

19-11-2021

 11

Alle werkzaamheden zijn afgewikkeld.

04-06-2022

 **13**

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

De rechtmatigheidsonderzoeken worden voortgezet.

09-05-2019

 1

Het onderzoek naar de rechtmatigheidsaspecten zal in de komende verslagperiode worden voortgezet.

13-11-2019

 3

De curator streeft ernaar het onderzoek in de komende verslagperiode af te wikkelen.

15-02-2020

 4

Het rechtmatigheidsonderzoek is nog niet afgerond. De curator streeft ernaar het onderzoek in de komende verslagperiode af te wikkelen.

24-05-2020

 5

In de afgelopen verslagperiode is in opdracht van de curator door KPMG onderzoek gedaan naar de rechtmatigheidsvraagstukken en eventuele vraagstukken met betrekking tot de oorzaak van het faillissement. Het rapport is recent uitgebracht en is door de curator bestudeerd. De curator zal de inhoud hiervan op korte termijn met de bestuurder bespreken. Daarnaast is nieuwe informatie naar voren gekomen die mogelijk relevant is in het kader van het oorzakenonderzoek. Het onderzoek naar dit laatste is inmiddels aangevangen.

24-08-2020

 6

De curator heeft de nieuwe informatie in de afgelopen verslagperiode bestudeerd en haar analyse, tezamen met haar overige bevindingen, gedeeld met de bestuurders. Naar aanleiding hiervan heeft de curator aanvullende vragen aan de bestuurders voorgelegd, die op korte termijn met de bestuurders zullen worden besproken.

23-11-2020

 7

Om tot een definitief standpunt te kunnen komen omtrent de oorzaak van het faillissement, de deugdelijkheid van het gevoerde bestuur en overige rechtmatigheidsaspecten is bestuurders om aanvullende stukken verzocht. De curator verwacht op korte termijn de inhoudelijke reactie van bestuurders. Aansluitend zullen alle bevindingen met de bestuurders worden besproken.

19-02-2021

 8

In de afgelopen verslagperiode is van de bestuurders, inclusief een voormalig bestuurder van curanda, een inhoudelijke reactie ontvangen op de bevindingen van de curator en de door haar gestelde vragen. Deze inhoudelijke reactie wordt thans onderzocht door de curator. Ten einde tot afwikkeling van het onderzoek te kunnen komen en tot conclusies te kunnen

19-05-2021

 9

komen omtrent de oorzaak van het faillissement en de diverse rechtmatigheidsaspecten, streeft de curator ernaar in de komende verslagperiode alle relevante feiten inzichtelijk te krijgen.

In de afgelopen verslagperiode is de curator aanvullende informatie ter kennis gekomen dat thans wordt onderzocht. Daarnaast zal KPMG nog een aanvullend onderzoek verrichten naar specifieke aspecten die uit het rechtmatigheidsonderzoek naar voren zijn gekomen en op basis van de door de bestuurders ter beschikking gestelde informatie tot nu toe, nog onvoldoende inzicht geven in de gang van zaken voorafgaand aan het faillissement. De curator streeft ernaar in de komende verslagperiode alle relevante feiten inzichtelijk te krijgen en tot een definitief standpunt te kunnen komen.

19-11-2021

 11

In de afgelopen verslagperiode zijn de resultaten van het aanvullende onderzoek van KPMG ontvangen. De curator is het rapport nader aan het bestuderen en zal op korte termijn tot een eindconclusie komen met betrekking tot de oorzaak van het faillissement, het door het bestuur gevoerde beleid en de overige rechtmatigheidsaspecten.

04-03-2022

 12

Het rechtmatigheids- en oorzakenonderzoek is afgewikkeld.

04-06-2022

 13

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 211,75

09-05-2019

 1

Toelichting

ClaimsAgent

€ 251,08

13-08-2019

 2

Toelichting

Claimsagent: € 251,08

€ 81.419,33

15-02-2020

 4

Toelichting

Claimsagent: € 251,08

UWV: € 81.168,25

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 27.908,00	09-05-2019  1
€ 41.289,00	13-08-2019  2
€ 52.056,50	13-11-2019  3
€ 106.921,00	15-02-2020  4
€ 54.029,56	24-05-2020  5
€ 268.032,56	04-03-2022  12

8.3 Pref. vord. UWV

€ 82.645,99	15-02-2020  4
-------------	---

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 785.334,62	13-08-2019  2
€ 785.334,52	13-11-2019  3
€ 670.077,50	15-02-2020  4
€ 10.663,86	04-03-2022  12

8.5 Aantal concurrente crediteuren

65	09-05-2019	 1
70	13-08-2019	 2
74	13-11-2019	 3
80	15-02-2020	 4
81	24-08-2020	 6
Toelichting		
waarvan 3 crediteuren hun vordering nog niet hebben ingediend.		
78	23-11-2020	 7
76	19-08-2021	 10
78	04-03-2022	 12

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 7.034.956,51

09-05-2019

 1

Toelichting

De vordering van Rabobank c.s. beloopt in totaal € 4.787.999,46+PM

€ 7.662.139,73

13-08-2019

 2

€ 7.664.923,13

13-11-2019

 3

€ 7.726.950,57

15-02-2020

 4

€ 7.726.950,59

24-08-2020

 6

€ 7.734.271,95

23-11-2020

 7

€ 2.775.719,93

19-08-2021

 10

Toelichting

De aangepaste vordering van Rabobank c.s. is op de crediteurenlijst verwerkt.

€ 4.067.881,93

04-03-2022

 12

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Onbekend.

09-05-2019

 1

Onbekend.

13-11-2019

 3

Onbekend.

15-02-2020

 4

Naar alle waarschijnlijkheid zal het faillissement worden opgeheven bij gebrek aan baten.

04-06-2022

 **13**

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Voortzetting inventarisatie crediteuren.

09-05-2019

 1

De curator is op dit moment met betrekking tot een aantal ingediende crediteurenvorderingen, de grondslag en/of de hoogte van de vordering aan het onderzoeken en zal na afronding van dit onderzoek een standpunt innemen met betrekking tot de plaatsing op de crediteurenlijst (en welke lijst).

19-11-2021

 11

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.

09-05-2019

 1

9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

09-05-2019

 1

9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

09-05-2019

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

Niet van toepassing.

09-05-2019

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator zal zich in de komende verslagperiode met name richten op het bewerkstelligen van een doorstart, de inventarisatie van crediteuren en de onderzoeken naar de oorzaak van het faillissement en de diverse rechtmatigheidsaspecten.

09-05-2019

 1

De curator zal zich in de komende verslagperiode met name richten op de inventarisatie van crediteuren en de onderzoeken naar de oorzaak van het faillissement en de diverse rechtmatigheidsaspecten.

13-08-2019

 2

De curator zal zich in de komende verslagperiode met name richten op het

13-11-2019

onderzoek naar de oorzaak van het faillissement en de diverse rechtmatigheidsaspecten, alsmede de afwikkeling van de partij vis waarop een retentierecht is geclaimd, de douane aspecten, de MIA en vaststelling van de omvang van de vordering van de fiscus, in relatie tot mogelijke belastingteruggaaf.

 3

In de komende verslagperiode zal de curator zich richten op afwikkeling van het onderzoek naar de oorzaak van het faillissement en de diverse rechtmatigheidsaspecten.

15-02-2020
 4

De curator streeft ernaar het onderzoek naar de oorzaak van het faillissement en de diverse rechtmatigheidsaspecten op korte termijn af te wikkelen.

24-05-2020
 5

Gedurende de komende verslagperiode zal de curator de inhoud van het onderzoeksrapport van KPMG bespreken met de bestuurder, alsmede de nieuwe informatie verder onderzoeken teneinde tot afronding te komen van de onderzoeken naar de oorzaak van het faillissement en de diverse rechtmatigheidsaspecten.

24-08-2020
 6

De curator zal al haar bevindingen in het kader van het oorzaken en rechtmatigheidsonderzoek delen met de rechter-commissaris en de door haar aan de bestuurders voorgelegde analyse en vragen met de bestuurders bespreken. Naar aanleiding hiervan zal de voortgang van het faillissement verder worden bepaald.

23-11-2020
 7

In de komende verslagperiode zal de curator haar conclusies trekken naar aanleiding van het door haar ingestelde onderzoek naar de oorzaak van het faillissement van curanda en de rechtmatigheidsaspecten. Zij streeft er voorts naar eventuele vervolghandelingen aan te vangen cq. af te wikkelen in deze verslagperiode.

19-02-2021
 8

In de komende verslagperiode zal de curator haar werkzaamheden in het kader van het rechtmatigheidsonderzoek voortzetten.

19-05-2021
 9

In de komende verslagperiode zal de curator haar onderzoekswerkzaamheden naar de oorzaak van het faillissement en het gevoerde bestuur afronden.

19-08-2021
 10

De curator streeft ernaar in de komende verslagperiode alle relevante feiten inzichtelijk te krijgen en tot een definitief standpunt te kunnen komen.

19-11-2021
 11

De curator zal op korte termijn tot een eindconclusie komen met betrekking tot de oorzaak/oorzaken van het faillissement en de verschillende rechtmatigheidsaspecten.

04-03-2022
 12

Alle werkzaamheden zijn afgewikkeld.

04-06-2022
 **13**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

09-05-2019

 1

Nog niet bekend.

13-11-2019

 3

De curator streeft ernaar in de komende verslagperiode tot afwikkeling te komen van het faillissement.

04-03-2022

 12

Het faillissement zal in de komende verslagperiode worden afgewikkeld. Dit verslag heeft dan ook als eindverslag te gelden.

04-06-2022

 **13**

10.3 Indiening volgend verslag

10.4 Werkzaamheden overig

Zie het onder 10.1 vermelde.

09-05-2019

 1

Bijlagen

Bijlagen