

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

Betreft

Verslagnummer	22
Datum verslag	04-11-2022
Insolventienummer	F.17/15/202
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000014039:F003
Datum uitspraak	22-12-2015


R-C	mr. H.J. Idzenga
Curator	mr J.M. van Rongen

Algemene gegevens

Naam onderneming

Timpaan Kindercentra 25-05-2018
 4


Gegevens onderneming

Timpaan Kindercentra B.V. 25-05-2018
Stichting Timpaan Kindercentra  4
Stichting Peuterspeelzalen Menterwolde
Badweg 28
8401 Gorredijk

De faillissementen zijn voorafgegaan door een pre-pack periode.

Met toestemming van de rechter-commissaris zijn de drie faillissementen samengevoegd en worden zij behandeld als een geheel.

Activiteiten onderneming


KvK: Het bevorderen en stimuleren van de ontwikkeling van jonge kinderen tot vier jaar door 25-05-2018
 4
hen in groepsverband samen te brengen onder deskundige begeleiding in een veilige omgeving en zonder enig onderscheid.

Gefailleerde exploiteerde een aantal peuterspeelzalen, dagopvang, buitenschoolse opvang en tussen schoolse opvang op 41 locaties.

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2014	€ 5.924.364,00	€ -1.042.681,00	€ 744.001,00

Toelichting financiële gegevens

De financiële gegevens hebben betrekking op de 3 faillissementen gezamenlijk. 25-05-2018
 4

Gemiddeld aantal personeelsleden

160 25-05-2018
 4

Boedelsaldo

€ 608.228,25 25-05-2018
 4

€ 619.037,08 31-07-2018
 5

€ 619.970,49 30-10-2018
 6

€ 620.233,77 29-01-2019
 7

€ 550.431,60 25-04-2019
 8

€ 510.129,21 24-07-2019
 9

Toelichting

39 24-10-2019
 10

€ 346.571,09 29-01-2020
 11

€ 288.605,49 29-04-2020
 12

€ 284.122,28 23-07-2020
 13

€ 296.460,71 22-01-2021

		15
€ 149.090,91		22-04-2021
		16
€ 148.964,36		22-10-2021
		18
€ 148.656,55		04-02-2022
		19
€ 148.826,48		04-05-2022
		20
€ 148.794,57		04-08-2022
		21
€ 145.773,85		04-11-2022
		22

Verslagperiode

van		25-05-2018
21-1-2018		4
t/m		
20-4-2018		
van		31-07-2018
21-4-2018		5
t/m		
20-7-2018		
van		30-10-2018
21-7-2018		6
t/m		
20-10-2018		
van		29-01-2019
21-10-2018		7
t/m		
20-1-2019		
van		25-04-2019
21-1-2019		8
t/m		

20-4-2019

van

24-10-2019

21-7-2019

 10

t/m

20-10-2019

van

29-01-2020

21-10-2019

 11

t/m

20-1-2020

van

29-04-2020

21-1-2020

 12

t/m

20-4-2020

van

23-07-2020

21-4-2020

 13

t/m

21-7-2020

van

22-10-2020

22-7-2020

 14

t/m

15-10-2020

van

22-01-2021

16-10-2020

 15

t/m

15-1-2021

van

22-04-2021

16-1-2021

 16

t/m

15-4-2021

van

22-07-2021

16-4-2021

 17

t/m

15-7-2021

van

16-7-2021

t/m

15-10-2021

22-10-2021

 18

van

16-10-2021

t/m

25-1-2022

04-02-2022

 19

van

26-1-2022

t/m

25-4-2022

04-05-2022

 20

van

26-4-2022

t/m

25-7-2022

04-08-2022

 21

van

26-7-2022

t/m

25-10-2022

04-11-2022

 **22**

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
4	18 uur 24 min
5	43 uur 48 min
6	45 uur 36 min
7	798 uur 30 min
8	30 uur 54 min
9	39 uur 24 min
10	22 uur 30 min
11	52 uur 48 min
12	96 uur 30 min
13	63 uur 48 min
14	57 uur 0 min
15	89 uur 18 min
16	185 uur 54 min
17	82 uur 12 min
18	14 uur 36 min
19	10 uur 0 min
20	58 uur 54 min
21	13 uur 0 min
22	14 uur 30 min
totaal	1.737 uur 36 min

Toelichting bestede uren

Totaal is aan dit faillissement 786,4 uur besteed.

25-05-2018



Totaal is aan dit faillissement 830,2 uur besteed.

31-07-2018



De curator heeft onderzoek gedaan naar bestuurdersaansprakelijkheid en heeft nagedacht over een strategie voor inning van de debiteuren.

Het totaal aan bestede uren bedraagt op dit moment 875,8 uur.

30-10-2018



De curator heeft de afgelopen periode onderzoek gedaan naar bestuurdersaansprakelijkheid, heeft contacten over de opslag van de administratie i.v.m. een verhuizing en is bezig met het onderzoeken naar hoe de debiteuren kunnen worden geïnd. Tot op heden krijgt de curator geen toegang tot de gegevens die daarvoor benodigd zijn i.v.m. verlopen licenties voor de systemen.

Ten aanzien van het gedane onderzoek naar de bestuurdersaansprakelijkheid zal de curator op korte termijn in overleg treden met de rechter-commissaris over een plan van aanpak.

In deze verslagperiode zijn 30,5 uren besteed, voornamelijk aan de kwestie van de bestuurdersaansprakelijkheid en de incasso van de debiteurenvorderingen. Om aansluiting te krijgen met het totaal aantal bestede uren, is in de verslagperiode 798,50 ingevoerd.

29-01-2019
7

Inmiddels heeft de curator een plan van aanpak voor het onderzoek naar de aansprakelijkheden ingediend bij de rechter-commissaris, en is dit plan door de recht-commissaris goedgekeurd. De curator is inmiddels begonnen met het uitvoeren van het plan.

Voorts is er overeenstemming bereikt over de licentie voor het softwarepakket Cocon, zodat op korte termijn begonnen kan worden met het aanschrijven van de debiteuren.

In deze verslagperiode is voornamelijk tijd besteed aan incasso debiteuren en aan het onderzoek naar de eventuele bestuurdersaansprakelijkheid.

25-04-2019
8

In deze verslagperiode is het incassotraject met betrekking tot de debiteuren gestart bij het door de curator ingeschakelde deurwaarders- en incassobureau. Aan de voorbereiding daarvan, de uitvoering en de respons van debiteuren is in deze verslagperiode veel tijd besteed.

24-07-2019
9

In deze verslagperiode had de tijdsbesteding hoofdzakelijk betrekking op de bestuurdersaansprakelijkheid

29-04-2020
12

Voornamelijk rechtmatigheid en verslaggeving

22-10-2021
18

De bestede uren hadden voornamelijk betrekking op de procedure (rechtmatigheid) en verslaglegging.

04-02-2022
19

De bestede uren hadden voornamelijk betrekking op de procedure (rechtmatigheid) en de verslaglegging.

04-05-2022
20

De bestede uren hadden voornamelijk betrekking op de procedure (rechtmatigheid) en de verslaglegging.

04-08-2022
21


De bestede uren hadden voornamelijk betrekking op de procedure (rechtmatigheid) en de verslaglegging.

04-11-2022
22

1. Inventarisatie


1.1 Directie en organisatie

Stichting Timpaan Groep, holding voor Welzijn & Maatschappelijke Dienstverlening, Kinderopvang en Onderwijsbegeleiding Noord-Nederland.

25-05-2018
 4


1.2 Lopende procedures

Geen

25-05-2018
 4

1.3 Verzekeringen


De inventaris is verzekerd bij Interpolis. De dekking op de verzekering is op verzoek van de curator na faillissementsdatum voortgezet en de premie voor het eerste kwartaal van 2016 zal uit de boedel worden voldaan. Na overdracht van de onderneming (in gedeelten) volgt premierestitutie.

25-05-2018
 4

De overige verzekeringen waaronder aansprakelijkheid, ongevallen voor personeel, gastouders en kinderen, bestuurdersaansprakelijkheid e.d. zijn gedekt onder een verzekering bij AON. De Timpaan Groep (die niet failliet is gegaan) bleek echter verzekeringnemer te zijn. De premie werd betaald tot en met 30 juni 2016.

1.4 Huur


De meeste onroerende zaken werden gehuurd van Timpaan Vastgoed BV. Daarnaast werd van ongeveer 15 externe verhuurders ruimte gehuurd, voornamelijk van gemeenten en dorpshuizen.

25-05-2018
 4

Alle huurovereenkomsten zijn geëindigd.

1.5 Oorzaak faillissement

Ontgroening van de bevolking, leegloop van het platteland, te geringe subsidiëring, te veel overheadkosten, te duur personeel.

25-05-2018
 4

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

152

25-05-2018



Toelichting

Het personeel is op 22 december 2015 (datum faillissement) zowel mondeling als schriftelijk ontslag aangezegd. Medio januari 2016 is de verkoop en levering van een zevental vestigingen welke had plaatsgevonden in het jaar voorafgaand aan het faillissement vernietigd, waardoor dat personeel opnieuw weer in dienst van gefailleerde(n) kwam. Aan dit deel van het personeel is op 15 januari 2016 zowel mondeling als schriftelijk ontslag aangezegd.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

160

25-05-2018



2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
22-12-2015	152	Ontslagen met toestemming rechter-commissaris.
totaal	152	

2.4 Werkzaamheden personeel

Het personeel is op 22 december 2015 (datum faillissement) zowel mondeling als schriftelijk ontslag aangezegd. Medio januari 2016 is de verkoop en levering van een zevental vestigingen welke had plaatsgevonden in het jaar voorafgaand aan het faillissement vernietigd, waardoor dat personeel opnieuw weer in dienst van gefailleerde(n) kwam. Aan dit deel van het personeel is op 15 januari 2016 zowel mondeling als schriftelijk ontslag aangezegd.

25-05-2018



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
--------------	--------------	-----------	--------------

Geen

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

Toelichting onroerende zaken

Niet van toepassing

25-05-2018

 4

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Geen

25-05-2018

 4

3.3 Bedrijfsmiddelen

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

Opvanglocaties Groningen inclusief goodwill	€ 150.000,00	€ 0,00
---	--------------	--------

Opvanglocaties Friesland inclusief goodwill	€ 330.000,00	€ 0,00
---	--------------	--------

Opvanglocaties Opsterland inclusief goodwill	€ 4.000,00	€ 0,00
--	------------	--------

Inventaris	€ 200,00	€ 0,00
------------	----------	--------

totaal	€ 484.200,00	€ 0,00
---------------	--------------	--------

Toelichting bedrijfsmiddelen

Zie opsomming en voorgaande verslagen.

25-05-2018

 4

3.4 Bodemvoorrecht fiscaal

Niet van toepassing

25-05-2018

 4

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

In de verslagperiode geen werkzaamheden.

25-05-2018

 4

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing, de omvang van de voorraden is zeer beperkt en worden gerekend tot de verkoop van de locaties.

25-05-2018

 4

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Geen

25-05-2018



3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Saldi activiteitenrekeningen Rabobank	€ 17.319,55	€ 0,00
Kasgeld	€ 738,49	€ 0,00
Subsidies	€ 99.838,58	€ 0,00
totaal	€ 117.896,62	€ 0,00

Toelichting andere activa

Zie opsomming en voorgaande verslagen.

25-05-2018



3.9 Werkzaamheden andere activa

In de verslagperiode geen werkzaamheden.

25-05-2018



4. Debiteuren



4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Handelsdebiteuren		€ 449.577,31	€ 0,00
totaal	€ 0,00	€ 449.577,31	€ 0,00

Toelichting debiteuren

- Het totaal van de debiteuren bedraagt ongeveer € 600.000,- waarvan de helft ouder dan 1 jaar is. De bestuurder schat dat daarvan € 150.000,- incasseerbaar is. 25-05-2018  4
- Er zijn debiteurenbetalingen geweest op de bankrekening bij ABN-AMRO waarvan de saldi (grotendeels gevormd door boedelomzet) steeds zijn afgeroomd.
- PV 11) De curator heeft de afgelopen periode nagedacht over de wijze van inning van de debiteuren. Hij is hierover nog in overleg met andere partijen (deurwaarderskantoren) die de inning eventueel namens de curator zouden kunnen doen. De curator verwacht in de volgende verslagperiode hierover een voorstel aan de rechter-commissaris te kunnen voorleggen. 31-07-2018  5
- PV12) Een voorstel over het innen van de debiteuren kan nog niet worden voorgelegd aan de rechter-commissaris omdat de curator een discussie heeft met de partij die toegang kan verschaffen tot de benodigde informatie. 30-10-2018  6
- De curator heeft in overleg met het voor de debiteurenincasso ingeschakelde deurwaarders- en incassobureau een selectie gemaakt van de debiteuren waaraan nog nadere aandacht wordt besteed. Op basis van de omvang van de vordering (minimaal € 1.000,-) en op basis van de zekerheid omtrent het adres van de debiteur is een selectie gemaakt. 29-01-2020  11
- Met voorgaande selectie concentreren de nadere incassomaatregelen zich nog op circa 25 debiteuren met een totaal openstaand saldo van ca. € 65.000,--. Gelet op de eerdere incassomaatregelen jegens deze debiteuren – alle debiteuren zijn herhaaldelijk aangeschreven – heeft de curator evenwel geen hoge verwachtingen ten aanzien van de eventuele opbrengst. De nadere incassomaatregelen zullen in de komende verslagperiode worden uitgevoerd.
- Tot en met deze verslagperiode heeft de deurwaarder nog totaal € 3.102,12 via de derdenrekening van het kantoor van de curator afgerekend. In de deze verslagperiode is dit bedrag overgemaakt op de boedelrekening. 22-04-2021  16

4.2 Werkzaamheden debiteuren

- De data, benodigd voor het innen van de debiteuren is van Timpaan Holding ontvangen. De benodigde software voor het uitlezen van de gegevens moet nog worden geïnstalleerd. 25-05-2018  4
- Gebleken is dat de software niet gratis beschikbaar is. Hierdoor heeft de curator geen toegang tot de benodigde gegevens. De curator heeft een discussie met de leverancier van de software over de kosten voor het verkrijgen van een licentie. 30-10-2018  6
- De onderhandeling met de leverancier van de software heeft tot een uitkomst geleid die de curator met een positief advies zal voorleggen aan de rechter-commissaris ter goedkeuring. Als definitief overeenstemming met de softwareleverancier wordt bereikt, zal eerst de digitale data op inhoud en bruikbaarheid worden onderzocht. Indien de data de benodigde gegevens bevat (zoals afschriften van facturen, factuurspecificaties, jaaropgaven, etc.), zullen voorbereidingen worden getroffen om tot incasso te komen. Vanwege de omvang van het aantal debiteuren, zal hiervoor een deurwaarderskantoor worden ingeschakeld. 29-01-2019  7

De curator heeft inmiddels overeenstemming bereikt met de leverancier van de software die nodig is voor het kunnen raadplegen van de debiteurenadministratie. Met toestemming van de rechter-commissaris heeft de curator aan die leverancier opdracht gegeven om de beschikbare debiteurendata met de benodigde software te 'lezen' en, als blijkt dat de data gebruikt kan worden, de software beschikbaar te stellen. Op basis van een steekproef heeft de curator met de softwareleverancier onderzoek gedaan naar de bruikbaarheid van de data. Naar aanleiding van de uitkomsten van die steekproef concludeert de curator dat de data bruikbaar is, maar wel afwijkt van het debiteurenbestand dat de curator verstrekt heeft gekregen. Hoe groot die afwijking is, moet nog blijken, maar een afwijking staat er niet aan in de weg dat de incasso in werking kan worden gesteld.

25-04-2019



Over de wijze van incasso (het gaat om een groot aantal debiteuren) heeft de curator overleg gevoerd met een deurwaarderskantoor die de incassomaatregelen zal gaan uitvoeren. Met toestemming van de rechter-commissaris heeft de curator inmiddels aan het betreffende deurwaarderskantoor opdracht gegeven om tot debiteurenincasso over te gaan, conform een tussen de curator en de deurwaarder overeengekomen stappenplan. De softwareleverancier heeft de software bij de deurwaarder geïnstalleerd en de curator heeft de eerste modelbrieven voor de debiteuren opgesteld.

Naar verwachting zal de deurwaarde in de komende verslagperiode de debiteurendata geautomatiseerd in de debiteurenbrieven integreren, waarna de eerste incassobrieven verzonden kunnen worden.

Conform de verwachting is in onderhavige verslagperiode het het incassotraject met betrekking tot de debiteuren gestart bij het door de curator ingeschakelde deurwaarders- en incassobureau. Alle bij de curator bekende debiteuren hebben schriftelijk een eerste betalingsverzoek gekregen. Hierop is zeer veel respons gekomen, uit welke respons de curator vooralsnog afleidt dat het aanvankelijk opgegeven debiteurensaldo van ca. € 600.000,- niet juist is.

24-07-2019



Veel 'debiteuren' blijken geen debiteuren, omdat de onbetaald gebleven gedeelten van facturen (zeer waarschijnlijk) rechtstreeks door de fiscus aan de gefailleerde partijen zijn betaald uit voorschotbetalingen ter zake kinderopvangtoeslag. Deze voorschotbetalingen van de fiscus, zijn in de aan de curator beschikbaar gestelde debiteurensaldi niet als door de gefailleerde partij ontvangen bedragen afgeboekt op de aan de debiteur gezonden facturen, waardoor het op het eerste gezicht ten onrechte lijkt of een (substantieel) deel van de betreffende facturen nog openstaat.

De curator heeft thans in onderzoek welk deel van het opgegeven debiteurensaldo betrekking heeft rechtstreeks door de fiscus betaalde voorschotten op kinderopvangtoeslag, welke ten onrechte niet in mindering zijn gebracht op openstaande facturen. Ondertussen staan de incassodossiers waarin vermoedelijke sprake is van openstaande facturen die wél zijn voldaan door middel van door de fiscus betaalde voorschotten 'on hold' in afwachting van de uitkomst van het onderzoek.

In de volgende verslagperiode heeft de curator overleg met de het door de curator ingeschakelde deurwaarders- en incassobureau over de resultaten tot dan toe, alsmede over de inhoud van de respons die van debiteuren is ontvangen.

Toelichting bestede uren

24-10-2019

De in de verslagperiode aan het incasseren van de debiteuren bestede tijd



heeft voornamelijk betrekking op contacten met het ingeschakelde deurwaarders- en incassobureau, de beantwoording van telefoontjes/e-mails van personen die zijn aangeschreven tot voldoening van een vordering en onderzoek naar het debiteurenbestand. Tijdens het incassotraject en de (tussentijdse) evaluatie daarvan, is gebleken dat het verstrekte debiteurenbestand geen betrouwbaar inzicht biedt het debiteurensaldo. Voor een nadere toelichting zie hierna onder 'Toelichting debiteuren' en 'Werkzaamheden debiteuren'.

Toelichting debiteuren

Aan de curator is een bestand verstrekt waaruit blijkt dat het debiteurensaldo circa € 600.000,-- bedraagt en waarvan, volgens opgaaf van de bestuurder, circa € 150.000,-- incasseerbaar zou zijn.

Tijdens het incassotraject, waarin alle uit het debiteurenbestand blijkende debiteuren zijn aangeschreven, is, vanwege de reacties van vele debiteuren, duidelijk geworden dat het verstrekte debiteurenbestand geen juiste weergave biedt van de openstaande debiteurenposten. Het gros van het debiteurensaldo blijkt te bestaan uit vorderingen welke weliswaar niet rechtstreeks door de betreffende debiteur zijn voldaan, maar welke zijn voldaan door voorschotbetalingen afkomstig van de Belastingdienst. Kennelijk zijn die voorschotbetalingen niet in de debiteurenadministratie van Timpaan afgeboekt, althans niet in de administratie die door Timpaan is verstrekt met de mededeling dat het om de actuele debiteurenadministratie zou gaan.

Voorgaande bevindingen ten aanzien van het debiteurenbestand betreft de curator ook in het rechtmatigheidsonderzoek.

Werkzaamheden debiteuren

Na onderzoek blijkt dat Timpaan (kennelijk) meer dan één administratie bijhield, waarin de debiteuren zijn opgenomen en betalingen zijn verwerkt. De administraties zijn niet op elkaar afgestemd, waardoor het veelvuldig is voorgekomen dat in de ene administratie een debiteurenpost als onbetaald is aangemerkt, terwijl deze in de andere als betaald is geboekt.

De curator is thans doende, in samenwerking met het ingeschakelde deurwaarders- en incassobureau, om de verschillende administraties op elkaar af te stemmen en na te gaan in hoeverre er op afzonderlijke debiteuren nog nadere incassomaatregelen moeten worden genomen. Duidelijk is al wel dat slechts een klein deel van het opgegeven debiteurensaldo ook daadwerkelijk debiteuren betrof, waardoor tot op heden slechts een fractie van het opgegeven debiteurensaldo is geïncasseerd. Het tot op heden geïncasseerde bedrag van het debiteurensaldo bedraagt ca. € 10.000,--. Na aftrek van de kosten van derden wegens het incassotraject resteert hiervan, per saldo, geen opbrengst voor de boedel.

In de komende verslagperiode zal de curator het incassotraject met het ingeschakelde deurwaarders- en incassobureau afronden.

Beoordeling resterende debiteurenportefeuille, overleg deurwaarder

29-01-2020

 11

afrekening deurwaarder

22-01-2021

 15

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 1.503.385,34

25-05-2018

 4

Toelichting vordering van bank(en)

Er is sprake van concernfinanciering. De hiervoor genoemde vordering betreft alleen de op naam van de gefailleerde rechtspersonen geadmistreerde vorderingen. De gefailleerde rechtspersonen hebben geen zekerheden aan de bank verstrekt. Vanwege de hoofdelijke aansprakelijkheid van de andere concernleden, valt te verwachten dat het concern de positie van de bank overneemt.

5.2 Leasecontracten

De leasecontracten zijn overgenomen door de doorstartende partijen en Timpaan Groep. Volgens opgaaaf van gefailleerde zijn er in totaal 7 print/kopieermachines geleased.

25-05-2018

 4

5.3 Beschrijving zekerheden

Geen

25-05-2018

 4

5.4 Separatistenpositie

Geen

25-05-2018

 4

5.5 Eigendomsvoorbehoud

De mobiele communicatieapparatuur (iPad, mobiele telefoon e.d.) zijn door de Timpaan Groep aan het personeel van gefailleerde ter beschikking gesteld (gebruiksovereenkomsten zijn aanwezig).

25-05-2018

 4

Op diverse locaties wordt door rechtsvoorgangers van Timpaan Kindercentra de eigendom van de inventaris geclaimd.

5.6 Retentierechten

Is niet geclaimd of geconstateerd.

25-05-2018

 4

5.7 Reclamerechten

Is niet geclaimd of geconstateerd.

25-05-2018



5.8 Boedelbijdragen

€ 0,00

25-05-2018



Toelichting

Niet van toepassing

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Geen

25-05-2018



6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De opvanglocaties zijn met toestemming van de rechter-commissaris tot 1 februari 2016 voortgezet. Per die datum worden deze vestigingen overgedragen aan Kaka Kinderopvang en Kinderwoud. De opvanglocaties in de gemeente Opsterland zijn met toestemming van de rechter-commissaris voortgezet tot 19 februari 2016.

25-05-2018



Facturatie en inning (door automatische incasso) geschiedt door de Timpaan Groep. Per 1 januari 2016 zijn de door de ouders verschuldigde bijdragen via automatische incasso geïncasseerd op de bankrekening van gefailleerde bij ABN-AMRO. ABN-AMRO heeft eerst, rekening houdende met het stornorisico, een bedrag ad € 175.000,- op de boedelrekening gestort.

De uitgaven ter zake de voortzetting (huur, nutsvoorzieningen, verzekeringen, afval, boodschappen, vrijwilligersvergoedingen, schoonmaak etc.) zijn door de curator geadministreerd en betaald vanaf de boedelrekening.

6.2 Financiële verslaglegging

Via ABN-AMRO is totaal € 435.607,99 ontvangen. Dit betreft (nog nader uit te splitsen) reguliere debiteuren, boedeldebiteuren en kinderopvangtoeslag. Aan inkoop en exploitatie voor de voortzetting is totaal € 114.968,84 besteed. De kosten van gastouders bedroegen totaal € 32.983,58. De administratieve ondersteuning is ingekocht voor € 56.870,25. Aan kinderopvangtoeslagen (welke betrekking heeft op de periode na datum faillissement) is totaal € 17.252,54 doorbetaald.

25-05-2018



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

In de verslagperiode geen.

25-05-2018



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Zie verkoop bedrijfsmiddelen

25-05-2018



6.5 Verantwoording

Nietvan toepassing

25-05-2018



6.6 Opbrengst

Toelichting

Zie verkoop bedrijfsmiddelen.

25-05-2018



6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Niet van toepassing

25-05-2018



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Geen

25-05-2018



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De boekhouding is aanwezig, compleet en bijgewerkt.

25-05-2018

 4

Zie de opmerkingen in dit verslag over de debiteurenadministratie.

24-10-2019

 10

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening 2014 van Timpaan Kindercentra BV is tijdig gedeponeed.

25-05-2018

 4

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Het bestuur van de Timpaan Groep heeft de geconsolideerde jaarrekeningen over de jaren 2014 en 2015 verstrekt. De accountant heeft in beide jaarrekeningen (in overeenstemming met titel 9 boek 2 BW) verklaard dat deze een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen alsmede het resultaat van de gehele groep.

25-05-2018

 4

7.4 Stortingsverplichting aandelen

De aandelen van Timpaan Kindercentra BV zijn volgestort.

25-05-2018

 4

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

25-05-2018

 4

Zie voorgaande verslagen, de curator heeft bestuurdersaansprakelijkheid in onderzoek.

In de verslagperiode is het onderzoek voortgezet en zijn er bij de Timpaan Groep nadere stukken opgevraagd. De curator dient nog de nodige stukken te bestuderen. Voorts zal de curator op korte termijn een bespreking plannen met de interim bestuurder van de Timpaan Groep. Deze interim bestuurder was bij Timpaan betrokken in de periode kort voor het faillissement van de Timpaan kindercentra. Na deze bespreking zal de curator zich beraden over het onderzoek naar de aansprakelijkheden.

Toelichting

31-07-2018

 5

PV 11) De curator heeft bestuurdersaansprakelijkheid verder in onderzoek. Er heeft een gesprek plaatsgevonden met een interim bestuurder die in 2015, kort voor het faillissement, werd aangesteld. De curator beraadt zich nog over het vervolg van het onderzoek.

Toelichting

30-10-2018

 6

PV12) De curator heeft de bestuurdersaansprakelijkheid nog in onderzoek.

Toelichting

25-04-2019

Op 7 november 2018 heeft de curator een verzoek ingediend bij de RC voor het verkrijgen van toestemming voor het uitvoeren van (nader) onderzoek naar bestuurdersaansprakelijkheid. Bij beschikking van 29 november 2018 heeft de RC de gevraagde toestemming verleend.

 8

Ten behoeve van het onderzoek is een onderzoeksprotocol opgesteld aan de hand waarvan met het onderzoek inmiddels een aanvang is gemaakt. De planning is dat het onderzoek, bij ongestoord verloop, in juli 2019 zal zijn afgesloten.

Toelichting

24-07-2019

 9

Bij brief van 10 april 2019 heeft mr. Mastenbroek zich namens het bestuur van Stichting Timpaan Groep andermaal tot de rechter-commissaris gewend, na een eerdere discussie over de afgifte van stukken ten behoeve van het onderzoek, met het verzoek de curator op te dragen af te zien van verder onderzoek en te bepalen dat zijn cliënte niet gehouden is om de door de onderzoekers gevraagde gegevens te verstrekken.

Bij brief van 24 april 2019 is namens de curator en op verzoek van de rechter-commissaris op het verzoek van mr. Mastenbroek inhoudelijk gereageerd.

De rechter-commissaris heeft op het verzoek van mr. Mastenbroek afwijzend beslist en bepaald dat de Stichting Timpaan Groep de door de onderzoekers gevraagde bescheiden dient af te geven.

Een en ander heeft tot oponthoud in de voortgang van de onderzoeksprocedure geleid. Dit onderzoek is, na ontvangst van de opgevraagde bescheiden, weer voortgezet.

Ja

24-10-2019

 10

Toelichting

In de verslagperiode is het onderzoek voortgezet. De bescheiden zijn inmiddels bestudeerd. Om hoor en wederhoor toe te kunnen passen, zouden de onderzoekers een aantal betrokkenen willen interviewen waarna het onderzoek kan worden afgerond.

Toelichting

29-01-2020

 11

De advocaat van Stichting Timpaan Groep heeft aangegeven dat personen/gelieerden van de stichting niet bereid zijn mee te werken aan de interviews. Het onderzoek heeft daardoor enige tijd stil gelegen. Inmiddels heeft de curator toestemming gekregen om een voorlopig getuigenverhoor voor te bereiden. Voordat een verzoek tot het houden van een voorlopige getuigenverhoor zal worden ingediend, zal nog getracht worden getracht om te overleggen met Stichting Timpaan Groep over een eventuele schikking.

Ja

29-04-2020

 12

Toelichting

In de verslagperiode is het verzoek tot het houden van een voorlopig getuigenverhoor opgesteld met de daarbij behorende vragen. Met de advocaat van Stichting Timpaan Groep is gecorrespondeerd over de eventuele mogelijkheid om het concept verzoek tot het houden van een voorlopig getuigenverhoor met de onderzoeksvragen ter inzage te geven en eventueel

een gesprek te starten. In de verslagperiode werd geen overeenstemming bereikt over de voorwaarden waaronder het concept verzoek en de onderzoeksvragen konden worden overgelegd. De curator heeft de kwestie vervolgens voorgelegd aan de rechter-commissaris.

Toelichting

Het verzoek voor een voorlopig getuigenverhoor is ingediend en in behandeling genomen. De advocaat van de Stichting Timpaan Groep heeft een verweerschrift ingediend. De mondelinge behandeling van het verzoek is bepaald op vrijdag 25 september 2020.

23-07-2020

 13

Ja

Toelichting

De Stichting Timpaan Groep heeft aan de curator gevraagd of de curator bereid is om met behulp van mediation een schikking te bereiken. De curator heeft, na daartoe van de rechter-commissaris verkregen toestemming, hiermee ingestemd. De behandeling van het verzoek voor een voorlopig getuigenverhoor is inmiddels op éénstemmig verzoek van beide partijen aangehouden.

Partijen zijn er inmiddels in geslaagd om een mediator te vinden. Er heeft inmiddels pre-mediation plaatsgevonden. De mediation zal plaatsvinden op 9 en 11 november 2020.

22-10-2020

 14

Ja

Toelichting

Op maandag 11 januari 2021 heeft er in het kader van de mediation bij de mediator een bespreking plaatsgevonden tussen de curator en zijn advocaat en een gemachtigde van Stichting Timpaan Holding en haar advocaat. De mediation is vervolgens aangehouden in afwachting van overleg tussen de curator en de rechter-commissaris.

22-01-2021

 15

Ja

Toelichting

Inmiddels heeft overleg tussen de rechter-commissaris en de curator plaatsgevonden. Naar aanleiding van dat overleg heeft de curator een concept dagvaarding laten opstellen waarbij de grondslag van de vorderingen bestuursaansprakelijkheid is. Het concept van de dagvaarding is toegezonden aan de advocaat van Stichting Timpaan Holding voor commentaar. Dat commentaar werd door de curator ontvangen. Vervolgens heeft er telefonisch overleg plaatsgevonden tussen de curator en de advocaat van Stichting Timpaan Holding. Stichting Timpaan Holding heeft haar schikkingsvoorstel ingetrokken. De curator heeft het commentaar namens Stichting Timpaan Holding op de concept dagvaarding geanalyseerd. Het commentaar van Stichting Timpaan Holding op het concept van de dagvaarding en de analyse zullen met een begeleidende brief aan de rechter-commissaris worden toegezonden. De curator zal aan de rechter-commissaris voorleggen welke scenario's er thans voorliggen, en zal met de rechter-commissaris overleggen over de te volgen marsroute.

22-04-2021

 16

Ja

22-07-2021

 17

Toelichting

De dagvaarding is afgerond en aan de advocaat van Stichting Timpaan Holding (verder 'STG') toegezonden. Na een week bedenktijd te hebben gekregen, heeft de advocaat van STG de curator laten weten dat er geen behoefte bestaat aan nader overleg, en dat de dagvaarding kan worden uitgebracht en aangebracht. Vanwege de vakantieperiode zal de dagvaarding worden aangebracht tegen 18 of 25 augustus 2021.

Ja

22-10-2021

 18

Toelichting

De dagvaarding is op 16 augustus 2021 aangebracht tegen de zitting van 25 augustus 2021. Op die datum heeft zich een advocaat van gedaagde gesteld. De zaak staat thans voor antwoord door gedaagde op 17 november 2021.

De behandeling van het verzoekschrift voorlopig getuigenverhoor is door de rechtbank 6 maanden aangehouden.

Ja

04-02-2022

 19

Toelichting

De procedure inzake de bestuurdersaansprakelijkheid staat op de rol van 2 maart 2022 voor repliek.

Ja

04-05-2022

 20

Toelichting

De procedure inzake de bestuurdersaansprakelijkheid staat voor conclusie van dupliek.

Ja

04-08-2022

 21

Toelichting

De rechtbank heeft een datum voor de mondelinge behandeling in de bodemprocedure vastgesteld op dinsdag 15 november 2022.

7.6 Paulianeus handelen

Ja

25-05-2018

 4

Toelichting

De koopovereenkomst ter zake 7 locaties in Opsterland is vernietigd.






7.7 Toelichting rechtmatigheid

Door de vernietiging zijn 7 locaties terug in de boedel gekomen, deze locaties zijn vervolgens weer verkocht aan totaal drie kopers.

25-05-2018

 4

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

In de verslagperiode geen.	25-05-2018  4
Divers overleg en correspondentie	29-01-2020  11
bestudering conclusie van antwoord	04-02-2022  19
In deze verslagperiode is de conclusie van repliek opgesteld en ingediend.	04-05-2022  20
In deze verslagperiode heeft de curator de conclusie van dupliek geanalyseerd, de processtukken bestudeerd ter voorbereiding op de zitting van half november 2023 en overleg gevoerd met kantoorgenoot mr. Y. van Dijk.	04-11-2022  22

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 532.731,70	25-05-2018  4
Toelichting	
UWV € 511.361,11 Timpaan Vastgoed € 21.123,59 Belastingdienst (motorrijtuigenbelasting) € 247,00	
€ 533.196,79	25-04-2019  8
Toelichting	
BFS Bewindvoering 465,09	
€ 512.073,20	22-01-2021  15
8.2 Pref. vord. van de fiscus	
€ 147.696,00	25-05-2018  4
Toelichting	
Vrijwel geheel loonheffingen en enkele aanslagen motorrijtuigenbelasting.	

8.3 Pref. vord. UWV

€ 343.397,24

25-05-2018

 4

Toelichting

-

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 75.690,22

25-05-2018

 4

Toelichting

Loonvorderingen niet door UWV gedekt.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

141

25-05-2018

 4

Toelichting

-

142

31-07-2018

 5

144

25-04-2019

 8

107

29-01-2020

 11

116

04-05-2022

 20

Toelichting

Dit betreft de concurrente crediteuren die een vordering hebben ingediend en de vermoedelijke concurrente crediteuren.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 430.346,52

25-05-2018

 4

Toelichting

Zie crediteurenlijst.

€ 430.410,45

31-07-2018

 5

Toelichting

Zie crediteurenlijst voor de verdeling.

€ 430.541,45

30-10-2018

 6

Toelichting

Voor de verdeling zie de crediteurenlijst.

€ 431.012,19

29-01-2019

 7

€ 431.012,19

25-04-2019

 8

€ 432.538,18

29-01-2020

 11

€ 457.238,18

29-04-2020

 12

€ 3.053.020,20

22-01-2021

 15

Toelichting

Per verslagdatum is voor een bedrag van € 283.565,35 aan concurrente schuldvorderingen ingediend en bevestigd.

Voor een bedrag van € 2.769.454,85 is sprake van vermoedelijke vorderingen. In dit bedrag is de vordering van Timpaan Beheer B.V. op Timpaan Kindercentra B.v. voor een bedrag van € 2.592.523,- begrepen. Met betrekking tot die vordering is een akte opgemaakt waarbij de vordering door Timpaan Beheer B.V. is gecedeerd aan de gefailleerde besloten vennootschap Timpaan Kindercentra B.V. De curator heeft de rechtsgeldigheid en het effect van deze cessie nog in onderzoek.

€ 456.827,70

22-07-2021

 17

Toelichting

De curator heeft de door de verschillende Timpaan entiteiten aan gefailleerde gecedeerde vorderingen van de lijst van voorlopig erkende schuldeisers verwijderd.

Per verslagdatum is voor een bedrag van € 283.565,35 aan concurrente vorderingen ingediend en bevestigd. Schuldeisers met voor een totaal aan vermoede vorderingen van € 173.262,53 hebben tot op heden nog geen vordering ter verificatie ingediend.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Vereenvoudigde afwikkeling of opheffing wegens gebrek aan baten.

25-05-2018

 4

8.8 Werkzaamheden crediteuren

In de verslagperiode geen.

25-05-2018

 4

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing

25-05-2018

 4

9.2 Aard procedures

Niet van toepassing

25-05-2018

 4

9.3 Stand procedures

Niet van toepassing

25-05-2018

 4

9.4 Werkzaamheden procedures

Niet van toepassing

25-05-2018

 4




Het verloop van de procedure inzake de bestuurdersaansprakelijkheid wordt beschreven onder rechtmatigheid (7.5)

04-02-2022

 19

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Afwikkelen kwestie bestuurdersaansprakelijkheid, boedel/debiteurenadministratie en debiteurenincasso.	25-05-2018  4
Zie vorige verslag.	31-07-2018  5
Voortzetten debiteurenincasso, onderzoeken respons debiteuren betreffende de door de fiscus betaalde voorschotten kinderopvangtoeslag welke niet in mindering zouden zijn gebracht op de betreffende openstaande facturen.	24-07-2019  9
Voortzetten onderzoek naar bestuurdersaansprakelijkheid.	
Voortzetting incasso debiteuren.	24-10-2019  10
Voortzetten onderzoek aansprakelijkheden.	
Op welke wijze dit faillissement verder zal worden behandeld en afgewikkeld is afhankelijk van het overleg tussen de curator en de rechter-commissaris, dat thans plaatsvindt.	22-01-2021  15
Op welke wijze dit faillissement verder zal worden behandeld en afgewikkeld is afhankelijk van het overleg tussen de curator en de rechter-commissaris, dat thans plaatsvindt.	22-04-2021  16
Op welke wijze dit faillissement verder zal worden behandeld en afgewikkeld is afhankelijk van het verloop van de procedure die op korte termijn zal worden opgestart en de uitkomst van die procedure.	22-07-2021  17
Op welke wijze dit faillissement verder zal worden behandeld en afgewikkeld is afhankelijk van het verloop en de uitkomst van de procedure welke inmiddels is gestart.	22-10-2021  18

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nader te bepalen	25-05-2018  4
------------------	---

10.3 Indiening volgend verslag

6-2-2023	04-11-2022  22
----------	--

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen