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

## Betreft

| | |
|---|---|
| Verslagnummer | **38** |
| Datum verslag | **04-11-2026** |
| 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.
Stichting Timpaan Kindercentra
Stichting Peuterspeelzalen Menterwolde
Badweg 28
8401 Gorredijk

25-05-2018
4

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
hen in groepsverband samen te brengen onder deskundige begeleiding in een veilige
omgeving en zonder enig onderscheid.

25-05-2018
4

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

€ 372.799,69 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

€ 26.625,88

07-02-2023
23

**Toelichting**

Zie bijgaand financieel verslag.

€ 26.625,88

08-05-2023
24

**Toelichting**

Zie bijgaand boedelafschrift.

€ 13.987,28

08-08-2023
25

**Toelichting**

Zie bijgaand boedelafschrift.

€ 12.532,81

08-11-2023
26

**Toelichting**

Zie bijgaand boedelafschrift. In deze verslagperiode zijn de kosten voldaan in het kader van procesadvies, waarvoor eerder toestemming is verkregen van de rechter-commissaris.

€ 11.286,21

08-02-2024
27

**Toelichting**

Zie bijgaand boedelafschrift. In deze verslagperiode heeft de bank kosten afgeschreven voor het gebruik van de boedelrekening en heeft de boedel kosten moeten betalen inzake een proceskostenveroordeling.

€ 8.772,18

08-05-2024
28

**Toelichting**

Zie bijgaand boedelafschrift. In deze verslagperiode heeft de boedel kosten moeten betalen inzake een proceskostenveroordeling.

€ 8.772,18

08-08-2024
29

**Toelichting**

Zie bijgaand financieel verslag. In deze verslagperiode hebben zich geen mutaties voorgedaan.

€ 8.772,18

07-11-2024
30

**Toelichting**

Zie bijgaand financieel verslag. In deze verslagperiode hebben zich geen mutaties voorgedaan.

€ 8.584,51

07-02-2025
31

**Toelichting**

Zie bijgaand financieel verslag.

€ 8.584,51

07-05-2025
32

**Toelichting**

Zie bijgaand financieel verslag.

€ 8.584,51

07-08-2025
33

**Toelichting**

In de afgelopen verslagperiode hebben zich geen mutaties voorgedaan.

€ 8.584,51

06-11-2025
34

**Toelichting**

In de afgelopen verslagperiode hebben zich geen mutaties voorgedaan.

€ 8.520,91

04-02-2026
35

**Toelichting**

In de afgelopen verslagperiode zijn de kosten voor het aanhouden van de boedelrekening afgeschreven.

€ 8.520,91

04-05-2026
36

**Toelichting**

In de afgelopen verslagperiode zijn er geen bankmutaties geweest.

04-08-2026
37

€ 8.520,91

**Toelichting**

In de afgelopen verslagperiode zijn er geen bankmutaties geweest.

**04-11-2026**
**38**

€ 8.530,66

**Toelichting**

Zie bijgaand financieel verslag.

## Verslagperiode

**van**

25-05-2018
4

21-1-2018

**t/m**

20-4-2018

**van**

31-07-2018
5

21-4-2018

**t/m**

20-7-2018

**van**

30-10-2018
6

21-7-2018

**t/m**

20-10-2018

**van**

29-01-2019
7

21-10-2018

**t/m**

20-1-2019

**van**

25-04-2019
8

21-1-2019

**t/m**

20-4-2019

**van**

24-10-2019
10

21-7-2019

**t/m**

20-10-2019

**van**

21-10-2019

**t/m**

20-1-2020

29-01-2020

11

**van**

21-1-2020

**t/m**

20-4-2020

29-04-2020

12

**van**

21-4-2020

**t/m**

21-7-2020

23-07-2020

13

**van**

22-7-2020

**t/m**

15-10-2020

22-10-2020

14

**van**

16-10-2020

**t/m**

15-1-2021

22-01-2021

15

**van**

16-1-2021

**t/m**

15-4-2021

22-04-2021

16

**van**

16-4-2021

**t/m**

15-7-2021

22-07-2021

17

**van**

16-7-2021

**t/m**

15-10-2021

22-10-2021

18

**van**

04-02-2022

16-10-2021

**t/m**

25-1-2022

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

**van**

26-10-2022

**t/m**

25-1-2023

07-02-2023

23

**van**

26-1-2023

**t/m**

25-4-2023

08-05-2023

24

**van**

26-4-2023

**t/m**

25-7-2023

08-08-2023

25

**van**

26-7-2023

**t/m**

25-10-2023

08-11-2023

26

**van**

26-10-2023

08-02-2024

27

**t/m**

28-1-2024

**van**

29-1-2024

**t/m**

30-4-2024

08-05-2024
28

**van**

1-5-2024

**t/m**

31-7-2024

08-08-2024
29

**van**

1-8-2024

**t/m**

3-11-2024

07-11-2024
30

**van**

4-11-2024

**t/m**

2-2-2025

07-02-2025
31

**van**

3-2-2025

**t/m**

27-4-2025

07-05-2025
32

**van**

28-4-2025

**t/m**

27-7-2025

07-08-2025
33

**van**

28-7-2025

**t/m**

29-10-2025

06-11-2025
34

**van**

30-10-2025

**t/m**

04-02-2026
35

27-1-2026

**van**

28-1-2026

**t/m**

27-4-2026

04-05-2026
36

**van**

28-4-2026

**t/m**

27-7-2026

04-08-2026
37

**van**

28-7-2026

**t/m**

27-10-2026

**04-11-2026**
**38**

## Bestede uren

| Verslagperiode | Bestede uren |
|---|---|
| 4 | 0 uur 0 min |
| 5 | 0 uur 0 min |
| 6 | 0 uur 0 min |
| 7 | 0 uur 0 min |
| 8 | 0 uur 0 min |
| 9 | 0 uur 0 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 |

| Verslagperiode | Bestede uren |
|---|---|
| 23 | 82 uur 30 min |
| 24 | 17 uur 6 min |
| 25 | 6 uur 18 min |
| 26 | 173 uur 24 min |
| 27 | 57 uur 0 min |
| 28 | 143 uur 42 min |
| 29 | 3 uur 6 min |
| 30 | 29 uur 24 min |
| 31 | 1 uur 24 min |
| 32 | 8 uur 12 min |
| 33 | 12 uur 30 min |
| 34 | 3 uur 30 min |
| 35 | 1 uur 42 min |
| 36 | 3 uur 6 min |
| 37 | 4 uur 42 min |
| 38 | 2 uur 24 min |
| **totaal** | 1.311 uur 0 min |

## Toelichting bestede uren

Totaal is aan dit faillissement 786,4 uur besteed.

25-05-2018
4

Totaal is aan dit faillissement 830,2 uur besteed.

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

31-07-2018
5

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

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.

30-10-2018
6

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<br>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<br>9 |
| In deze verslagperiode had de tijdsbesteding hoofdzakelijk betrekking op de bestuurdersaansprakelijkheid | 29-04-2020<br>12 |
| Voornamelijk rechtmatigheid en verslaggeving | 22-10-2021<br>18 |
| De bestede uren hadden voornamelijk betrekking op de procedure (rechtmatigheid) en verslaglegging. | 04-02-2022<br>19 |
| De bestede uren hadden voornamelijk betrekking op de procedure (rechtmatigheid) en de verslaglegging. | 04-05-2022<br>20 |
| De bestede uren hadden voornamelijk betrekking op de procedure (rechtmatigheid) en de verslaglegging. | 04-08-2022<br>21 |
| De bestede uren hadden voornamelijk betrekking op de procedure (rechtmatigheid) en de verslaglegging. | 04-11-2022<br>22 |
| Voornamelijk werkzaamheden in het kader van de voorbereiding voor de mondelinge behandeling. | 07-02-2023<br>23 |
| De bestede uren in deze verslagperiode hadden met name betrekking op verslaglegging en de zitting op 26 januari 2023. | 08-05-2023<br>24 |
| De bestede uren in de verslagperiode hebben met name betrekking op verslaglegging, de betaling van de proceskostenveroordeling, rechtmatigheid. | 08-08-2023<br>25 |
| De uren in deze verslagperiode hadden met name betrekking op de procedure(strategie), memorie van grieven, werkzaamheden m.b.t. aanvraag garantstelling. | 08-11-2023<br>26 |
| De uren in deze verslagperiode hadden met name betrekking op de procedure(strategie), memorie van grieven, werkzaamheden m.b.t. de garantstelling. | 08-02-2024<br>27 |
| De bestede uren hebben met name betrekking op de werkzaamheden in de procedure voor het voorlopig getuigenverhoor en de WOO-verzoeken. | 08-05-2024<br>28 |

| | |
|---|---|
| Voornamelijk verslaglegging, bestudering uitspraak rechtbank WOO-verzoek. | 08-08-2024<br>29 |
| Voornamelijk werkzaamheden in het kader van de voorbereiding voor de zitting van 7 november 2024, (bestudering van) memorie van grieven, akte van uitlating. | 07-11-2024<br>30 |
| Mondelinge behandeling Hof 7 november 2024, bestudering arrest 17 december 2024, correspondentie met de advocaat van de wederpartij, correspondentie met ministerie van Justitie (Track GSR) inz. garantstelling, werkzaamheden t.b.v. stuiting verjaring vordering. Voor voornoemde uren geldt vergoeding uit de garantstellingsregeling.<br>Verslaglegging, correspondentie met de rechter-commissaris inz. lopende procedures, postverwerking. | 07-02-2025<br>31 |
| Voornamelijk correspondentie met Justis inz. de garantstelling, overleg intern ivm facturatie garantstelling, verslaglegging. | 07-05-2025<br>32 |
| Voornamelijk correspondentie met Justis inz. rekening en verantwoording van de garantstelling, overleg intern ivm rekening en verantwoording van de garantstelling, correspondentie met de advocaat wederpartij inz. aansprakelijkstelling curator qq en pro se, correspondentie met de verzekeraar van de collectieve beroepsaansprakelijkheidsverzekering en de eigen verzekeraar voor de beroepsaansprakelijkheidsverzekering, verslaglegging. | 07-08-2025<br>33 |
| Voornamelijk correspondentie met de verzekeraar van de collectieve beroepsaansprakelijkheidsverzekering en de eigen verzekeraar voor de beroepsaansprakelijkheidsverzekering, verslaglegging. | 06-11-2025<br>34 |
| Voornamelijk correspondentie met de Raad van State inz. intrekking procedure door wederpartij en verzoek tot proceskostenveroordeling en verslaglegging. | 04-02-2026<br>35 |
| Voornamelijk uren m.b.t. onderzoek vrijstelling BTW-aangifte, verslaglegging, intern overleg en correspondentie met derden. | 04-05-2026<br>36 |
| Voornamelijk werkzaamheden ten behoeve van lopende procedure i.h.k.v. beroepsaansprakelijkheid en verslaglegging. | 04-08-2026<br>37 |
| Voornamelijk werkzaamheden m.b.t. het opheffen van de boedelrekening bij Rabobank en het openen van nieuwe boedelrekening bij Caceis, correspondentie met derden en verslaglegging. | **04-11-2026**<br>**38** |

# 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** 25-05-2018

4

152

**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** 25-05-2018

4

160

## 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

4

# 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 fiscus

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
4

### 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
4

### 3.9 Werkzaamheden andere activa

In de verslagperiode geen werkzaamheden.

25-05-2018
4

## 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<br>is. De bestuurder schat dat daarvan € 150.000,- incasseerbaar is.<br><br>Er zijn debiteurenbetalingen geweest op de bankrekening bij ABN-AMRO waarvan de saldi (grotendeels gevormd door boedelomzet) steeds zijn afgeroomd. | 25-05-2018<br>4 |
| 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<br>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<br>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.<br><br>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. | 29-01-2020<br>11 |
| 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<br>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<br>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<br>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<br>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
8

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
9

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
10

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 betrekt 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 geincasseerd. Het tot op heden geincasseerde 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<br>11 |
| afrekening deurwaarder | 22-01-2021<br>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 geadministreerde 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 opgaaf 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
4

### 5.8 Boedelbijdragen

25-05-2018
4

€ 0,00

**Toelichting**

Niet van toepassing

### 5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Geen

25-05-2018
4

## 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
4

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
4

### 6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

In de verslagperiode geen.

25-05-2018
4

## Doorstarten onderneming

### 6.4 Beschrijving

Zie verkoop bedrijfsmiddelen

25-05-2018
4

### 6.5 Verantwoording

Nietvan toepassing

25-05-2018
4

### 6.6 Opbrengst

**Toelichting**

Zie verkoop bedrijfsmiddelen.

25-05-2018
4

### 6.7 Boedelbijdrage

**Toelichting**

Niet van toepassing

25-05-2018
4

### 6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Geen

25-05-2018
4

# 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 gedeponeerd. 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.

24-07-2019

**Toelichting**

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.

24-10-2019

Ja

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.

29-01-2020

**Toelichting**

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.

29-04-2020

Ja

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.

23-07-2020
13

**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.

22-10-2020
14

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.

22-01-2021
15

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.

22-04-2021
16

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.

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.

Ja

07-02-2023
23

**Toelichting**

In verband met ziekte bij de rechtbank heeft de rechtbank de datum voor de mondelinge behandeling in de bodemprocedure verplaatst naar donderdag 26 januari 2023.

Ja

08-05-2023
24

**Toelichting**

De zitting van 26 januari 2023 heeft plaatsgevonden voor een meervoudige kamer.
De rechtbank heeft vervolgens een eindvonnis gewezen op 12 april 2023.

De rechtbank heeft de vorderingen van de curator afgewezen en heeft de curator veroordeeld in de proceskosten.

De curator zal het vonnis bestuderen en zal overleggen met de rechter-commissaris over het instellen van hoger beroep tegen het eindvonnis.

08-08-2023
25

Ja

**Toelichting**

De curator heeft besloten hoger beroep in te stellen naar aanleiding van de bestudering van het eindvonnis van 12 april 2023 van de rechtbank in elk geval ter bewaring van rechten. De curator heeft toestemming gekregen van de rechter-commissaris om dat hoger beroep ter bewaring van rechten aan te mogen tekenen. De hoger beroep dagvaarding werd tijdig uitgebracht.

De proceskosten zijn in de afgelopen verslagperiode voldaan op de derdenrekening van de advocaat van de wederpartij.

De advocaat van de wederpartij heeft de rechter-commissaris verzocht een gesprek te agenderen met partijen. Naar het lijkt zal dat gesprek plaatsvinden in de volgende verslagperiode.

## 7.6 Paulianeus handelen

25-05-2018
4

Ja

**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<br>4 |
| Divers overleg en correspondentie | 29-01-2020<br>11 |
| bestudering conclusie van antwoord | 04-02-2022<br>19 |
| In deze verslagperiode is de conclusie van repliek opgesteld en ingediend. | 04-05-2022<br>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<br>22 |
| In deze verslagperiode heeft de curator processtukken bestudeerd ter voorbereiding op de zitting van 26 januari 2023, diverse overleggen gevoerd met kantoorgenoten mr. Y. van Dijk en mr. N.H.M. Poort, is de laatste jurisprudentie geraadpleegd en zijn andere werkzaamheden verricht zoals het opstellen van pleitnota en de spreekaantekeningen. | 07-02-2023<br>23 |
| In deze verslagperiode heeft de curator het eindvonnis bestudeerd, toestemming gevraagd en gekregen van de rechter-commissaris om hoger beroep in te mogen stellen ter bewaring van rechten, er zijn diverse overleggen gevoerd met kantoorgenoot mr. Y. van Dijk. | 08-08-2023<br>25 |
| In deze verslagperiode heeft er op verzoek van de bestuurder STG een gesprek plaatsgevonden met de rechter-commissaris, STG en haar advocaat en de curator.<br><br>In deze verslagperiode heeft de curator toestemming gekregen de hoger beroep procedure inhoudelijk te mogen voeren. De procedure staat voor het indienen van de memorie van grieven op 7 november 2023.<br><br>Daarnaast heeft de curator toestemming gekregen een verzoek tot het houden van een voorlopig getuigenverhoor te mogen indienen. Dat verzoek werd ingediend. Het verweerschrift dient uiterlijk op 13 december 2023 te worden ingediend. | 08-11-2023<br>26 |
| Zie toelichting onder 9. Procedures | 08-02-2024<br>27 |

## 8. Crediteuren

### 8.1 Boedelvorderingen

| | |
|---|---|
| € 532.731,70 | 25-05-2018<br>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

Opheffing wegens gebrek aan baten.

07-02-2025
31

### 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

Stichting Timpaan Groep Holding (STG)

08-05-2024

28

## 9.2 Aard procedures

Niet van toepassing

25-05-2018
4

1) civiele procedure (hoger beroep) bij het hof Arnhem-Leeuwarden, locatie Leeuwarden;
2) procedure op grond van de Woo bij de rechtbank Noord Nederland, locatie Groningen afdeling bestuursrecht.

08-05-2024
28

1. De civiele procedure is geëindigd met een eindarrest, zoals al eerder aangegeven.
2. De Stichting Timpaan Groep (STG) heeft beroep ingesteld bij de Raad van State in de Woo-zaak. STG
heeft die zaak onlangs ingetrokken. De curator heeft bij de Raad van State verzocht alsnog een
kostenveroordeling uit te spreken.

04-02-2026
35

## 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

De curator heeft een beroep gedaan op de garantstellingsregeling en heeft de gevraagde garantsteling voor het voeren van de hoger beroep procedure en het houden van een voorlopig getuigenverhoor verkregen.

08-11-2023
26

De hoger beroep procedure is gestart. Tevens is er een verzoek ingediend tot het houden van een voorlopig getuigenverhoor. De wederpartij heeft een verweerschrift ingediend. Beide zaken worden gezamenlijk behandeld op de zitting van 14 februari 2024. In de dagvaardingsprocedure betreft het een regiezitting, in de verzoekschriftprocedure een behandeling van het verzoek en het verweer. Het hof heeft bepaald dat er tot voornoemde zitting niet voor grieven behoeft te worden gediend. In het volgende verslag zal de stand van zaken in beide procedures opnieuw worden besproken.

08-02-2024
27

Het verzoek tot het houden van een voorlopig getuigenverhoor is afgewezen. Op 5 maart 2024 is de memorie van grieven genomen. Op 16 april 2024 is de memorie van antwoord genomen. Het hof heeft beslist dat er een mondelinge behandeling na memorie van antwoord zal worden gehouden. De zaak staat thans op de rol voor 14-05-2024 voor dagbepaling mondelinge behandeling. Het hof bepaalt de comparitiedatum.

08-05-2024
28

Daarnaast heeft het bestuur van STG een procedure tegen de curator aangespannen op grond van de Woo. Het bestuur van STG stelt zich op het standpunt dat de curator een bestuursorgaan is, en dat de curator op grond van dat gestelde feit gehouden zou zijn stukken aan STG te overleggen. De curator stelt zich op het standpunt dat hij geen bestuursorgaan is en dat hij daartoe niet gehouden kan worden. Een zitting bij de rechtbank Groningen heeft plaatsgevonden op 22 april 2024 alwaar partijen hun standpunten hebben toegelicht. Een uitspraak wordt verwacht vóór 3 juni 2024.

In de procedure voor de rechtbank Noord Nederland inzake het Woo-verzoek van STG heeft de rechtbank op 14 mei 2024 uitspraak gedaan. De rechtbank heeft zich onbevoegd verklaard omdat een faillissementscurator volgens de rechtbank geen bestuursorgaan is in de zin van artikel 1:1 Awb. De uitspraak is gepubliceerd onder kenmerk ECLI:NL:RBNNE:2024:1906.

De hoger beroep procedure met zaaknummer 200.332.632/01 tussen de curator en STG staat op de rol voor mondelinge behandeling na memorie van antwoord op 7 november 2024 om 10:00 uur.

08-08-2024
29

Op 7 november 2024 heeft de mondelinge behandeling van het hoger beroep plaatsgevonden bij het Hof. Op 17 december 2024 heeft het hof arrest gewezen. De vorderingen van de curator zijn afgewezen. De boedel is veroordeeld tot betaling van de proceskosten van de wederpartij.

07-02-2025
31

In de afgelopen verslagperiode heeft de wederpartij de curator aansprakelijk gesteld voor de door de wederpartij gemaakte kosten gedurende de procesperiode en daarna. De curator heeft een aanvraag ingediend op de collectieve beroepsaansprakelijkheidsverzekering en zijn eigen beroepsaansprakelijkheidsverzekering. De verzekeraars hebben de aanvraag in behandeling.

07-08-2025
33

De beroepsaansprakelijkheidsverzekeraar van het kantoor van de curator heeft de zaak in behandeling genomen voor wat betreft de aansprakelijkstelling van de curator pro se. De verzekeraar heeft de advocaat van STG laten weten dat aansprakelijkheid niet wordt erkend.

De curator is van oordeel dat hij nog q.q. noch pro se aansprakelijk kan worden gehouden voor de door STG gestelde schade.

06-11-2025
34

De advocaat van STG heeft laten weten dat er een dagvaarding zal worden uitgebracht. Tot op heden heeft de curator nog geen dagvaarding ontvangen.

04-02-2026
35

In de afgelopen verslagperiode heeft de curator de dagvaarding op verzoek van STG ontvangen.

STG heeft een bodemprocedure gestart waarin zij de curator aansprakelijk houdt zowel q.q. als pro se voor gestelde schade. De beroepsaansprakelijkheidsverzekeraar van de curator heeft een advocaat aangewezen die namens de curator verweer zal voeren. Namens de curator werd op 22 juli 2026 een conclusie van antwoord ingediend. Het verdere vervolg van de procedure is op het moment van verslaglegging nog niet bekend.

04-08-2026
37

Namens STG werd op 27 oktober 2026 een conclusie van repliek ingediend. Namens de curator zal een conclusie van dupliek worden voorbereid.

**04-11-2026**
**38**

# 10. Overig

## 10.1 Plan van aanpak

| | |
|---|---|
| Afwikkelen kwestie bestuurdersaansprakelijkheid, boedel/debiteurenadministratie en debiteurenincasso. | 25-05-2018<br>4 |
| Zie vorige verslag. | 31-07-2018<br>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.<br>Voortzetten onderzoek naar bestuurdersaansprakelijkheid. | 24-07-2019<br>9 |
| Voortzetting incasso debiteuren.<br>Voortzetten onderzoek aansprakelijkheden. | 24-10-2019<br>10 |
| 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<br>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<br>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<br>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<br>18 |
| Afwikkeling proceskostenveroordeling, afwikkeling garantstelling en start afwikkeling faillissement. | 07-02-2025<br>31 |
| Afwikkeling garantstelling en start afwikkeling faillissement.<br>De curator is nog in afwachting van een uitspraak van de Raad van State inzake het WOO-verzoek dat door Stichting Timpaan Groep werd ingediend en de vraag of een faillissementscurator als een bestuursorgaan kan worden aangemerkt. Het is niet bekend wanneer die uitspraak zal worden gedaan. | 07-05-2025<br>32 |
| Start afwikkeling faillissement en afwikkeling aansprakelijkstelling.<br>De curator is nog in afwachting van het vervolg van de procedure bij de Raad van State over het WOO-verzoek dat door Stichting Timpaan Groep werd ingediend en de vraag van de Stichting Timpaan Groep of een faillissementscurator als een bestuursorgaan dient te worden aangemerkt. Er zal nog een zitting worden gepland. Het is nog niet bekend wanneer die zitting zal plaatsvinden. | 07-08-2025<br>33 |

## 10.2 Termijn afwikkeling faillissement

| | |
|---|---|
| Nader te bepalen | 25-05-2018<br>4 |
| De termijn van afwikkeling van het faillissement valt nog niet te bepalen. Dit is afhankelijk van de vraag of er nog een hoger beroep procedure volgt. | 08-05-2023<br>24 |
| De termijn van afwikkeling van het faillissement valt nog niet te bepalen. Dit is afhankelijk van de vraag wat de uitkomst gaat zijn van het gesprek bij/met de rechter-commissaris en de eventuele voortzetting van een hoger beroep. | 08-08-2023<br>25 |
| De termijn waarop het faillissement kan worden afgewikkeld is nog niet bekend. Dit is afhankelijk van het verloop van de lopende procedures. | 08-11-2023<br>26 |
| De curator is vooralsnog niet van plan om naar aanleiding van het arrest van het Hof van 17 december 2024 cassatie aan te tekenen. De curator streeft ernaar in de volgende verslagperiode een start te maken met de afwikkeling van dit faillissement. | 07-02-2025<br>31 |
| Onbekend. De curator is nog steeds in afwachting van het vervolg van de procedure bij de Raad van State over het WOO-verzoek dat door Stichting Timpaan Groep werd ingediend en de vraag van de Stichting Timpaan Groep of een faillissementscurator als een bestuursorgaan dient te worden aangemerkt.<br><br>Er zal nog een zitting worden gepland. Het is nog niet bekend wanneer die zitting zal plaatsvinden. | 06-11-2025<br>34 |
| Deze procedure werd door STG ingetrokken. | 04-02-2026<br>35 |
| Nog onbekend. De procedure tegen de curator betreffende de aansprakelijkheid loopt nog. Het is nog niet bekend hoe de procedure zal worden vervolgd, en of en zo ja wanneer er een mondelinge behandeling zal plaatsvinden. | 04-08-2026<br>37 |
| Nog onbekend. Dit is afhankelijk van het verdere verloop van de procedure. | **04-11-2026**<br>**38** |

## 10.3 Indiening volgend verslag

| | |
|---|---|
| 4-2-2027 | **04-11-2026**<br>**38** |

### 10.4 Werkzaamheden overig

| | |
|---|---|
| Voortzetten procedures. | 08-02-2024<br>27 |
| Voortzetten lopende procedure. | 08-08-2024<br>29 |
| Werkzaamheden tbv verkrijgen garantstelling. | 07-05-2025<br>32 |
| Werkzaamheden in het kader van de rekening en verantwoording van de verkregen garantstelling. | 07-08-2025<br>33 |
| Voornamelijk correspondentie met de verzekeraar van de collectieve beroepsaansprakelijkheidsverzekering en de eigen verzekeraar voor de beroepsaansprakelijkheidsverzekering, verslaglegging. | 06-11-2025<br>34 |
| Werkzaamheden met betrekking tot de aangekondigde procedure tot aansprakelijkstelling van de curator q.q. en pro se. Verslaglegging. De termijn van afwikkeling kan op dit moment niet worden ingeschat. Dit is afhankelijk van voortgang en het verloop van de aangekondigde procedure. | 04-02-2026<br>35 |
| Werkzaamheden m.b.t. het uitzoeken van de BTW-vrijstelling en de aangifte hiervan, intern overleg, correspondentie met derden en verslaglegging.<br><br>De curator werd inmiddels q.q. en pro se gedagvaard. De zaak dient voor het eerst op 13 mei 2026.<br>De curator wordt bijstaan door een advocaat die werd voorgesteld door de beroepsaansprakelijkheidsverzekeraar van het kantoor van de curator. | 04-05-2026<br>36 |
| Werkzaamheden m.b.t. verslaglegging. | 04-08-2026<br>37 |
| Werkzaamheden m.b.t omzetting van boedelrekening bij Rabobank naar Caceis, correspondentie met derden en verslaglegging. Werkzaamheden met betrekking tot de lopende procedure. | **04-11-2026**<br>**38** |

## Bijlagen

### Bijlagen