

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

Betreft

Verslagnummer	9
Datum verslag	15-02-2024
Insolventienummer	F.10/21/226
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000209802:F002
Datum uitspraak	03-12-2021

R-C	mr. F. Damsteegt
Curator	mr R. Le Grand

Algemene gegevens

Naam onderneming

EnergiePlaza B.V.	18-01-2022
	 1

Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid EnergiePlaza B.V., opgericht bij notariële akte op 28 juni 2004, ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel onder het nummer 24363863, statutair gevestigd te Rotterdam en kantoorhoudende te (2991 VH) Barendrecht, aan de Noldijk 31 (hierna genoemd: Curanda). (1)	18-01-2022
	 1

Activiteiten onderneming

Curanda is onderdeel van de Anode Energie groep, een groep vennootschappen die zich nationaal en internationaal bezighield met de inkoop, verkoop en levering van elektriciteit en gas aan zowel groot- als kleinverbruikers alsmede verkoop via wederverkopers. Volgens opgaaf van de Kamer van Koophandel is Curanda een onderneming die activiteiten exploiteerden op het gebied van in- en verkoop en/of het doen leveren van energie, waaronder begrepen de in- en verkoop en/of het doen leveren van elektriciteit en/of gas. (1)	18-01-2022
	 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2019	€ 1.570.469,00	€ 20.107,00	€ 654.278,00
2020	€ 5.520.125,00	€ 35.864,00	€ 1.745.959,00
2021	€ 21.908.718,00	€ 39.736,00	€ 2.690.185,00

Toelichting financiële gegevens

Bovengenoemde financiële gegevens over 2019 zijn de gegevens zoals die in de jaarrekening 2019 zijn weergegeven. Voor de geconsolideerde cijfers van de Anode Groep wordt verwezen naar het verslag van Holding 3274 B.V. Er is nog geen jaarrekening over het boekjaar 2020 beschikbaar. Wel heeft de curator inmiddels kolommenbalansen en overige administratie uit het boekjaar 2020 en 2021 veiliggesteld (alsmede de digitale administratie uit overige jaren). De financiële gegevens over 2020 en 2021 in bovenstaand overzicht zijn dus (nog) geen definitieve cijfers.

De curator benadrukt dat de informatie in dit verslag, in het bijzonder de financiële informatie, onderwerp is van nader onderzoek. In een later stadium kan blijken dat deze informatie (voor een belangrijk gedeelte) moet worden aangepast. Aan de informatie in dit verslag kunnen daarom geen rechten worden ontleend. (1)

18-01-2022



Gemiddeld aantal personeelsleden

0

18-01-2022



Boedelsaldo

€ 157.378,68	18-01-2022
	 1
€ 142.317,45	02-05-2022
	 2
€ 952.504,76	16-08-2022
	 3
€ 926.216,52	16-11-2022
	 4
€ 921.043,77	16-02-2023
	 5
€ 65.601,90	16-05-2023
	 6
€ 72.405,96	16-08-2023
	 7
€ 72.405,96	16-11-2023
	 8
€ 12.814,00	15-02-2024
	 9

Verslagperiode

van	18-01-2022
3-12-2021	 1
t/m	
18-1-2022	
van	02-05-2022
19-1-2022	 2
t/m	
2-5-2022	
van	16-08-2022
3-5-2022	 3
t/m	
16-8-2022	
van	16-02-2023

17-11-2022

 5

t/m

16-2-2023

van

16-05-2023

17-2-2023

 6

t/m

16-5-2023

van

16-08-2023

17-5-2023

 7

t/m

16-8-2023

van

16-11-2023

17-8-2023

 8

t/m

16-11-2023

van

15-02-2024

17-11-2023

 9

t/m

14-2-2024

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	37 uur 48 min
2	88 uur 0 min
3	67 uur 30 min
4	95 uur 48 min
5	36 uur 30 min
6	65 uur 0 min
7	16 uur 6 min
8	22 uur 30 min
9	37 uur 42 min
totaal	466 uur 54 min

Toelichting bestede uren

EnergiePlaza B.V. is onderdeel van de Anode Energie groep. Per 3 december 2021 zijn eveneens de aan haar gelieerde vennootschappen Holding 3274 B.V. (KvK: 24335146), Energie I&V B.V. (KvK: 51761734) en Kleinverbruik Energie der Nederlanden B.V. (KvK: 52680428, hierna genoemd: KEN) in staat van faillissement verklaard. Per 11 januari 2022 is de aan Curanda gelieerde vennootschap Energie M&S B.V. (KvK: 51762277) in staat van faillissement verklaard. In bovengenoemde faillissementen is mr. Groenewoud als curator aangesteld.

18-01-2022



De curator heeft zich in de eerste verslagperiode beziggehouden met een eerste inventarisatie van de faillissementen c.q. zijn eerste werkzaamheden. Zo heeft hij gesprekken gevoerd met de bestuurder van Curanda, het personeel binnen de groep, de boekhouder van de Anode Energie groep en overige betrokkenen bij de deelnemingen zoals bestuurders van deelnemingen, wederverkopers, de Autoriteit Consument & Markt en netbeheerders en groothandelaren zoals TenneT en GasTerra. In de gesprekken met bovengenoemde betrokkenen zijn onder meer de activiteiten van Curanda en haar deelnemingen besproken en de oorzaken van het faillissement. Aan de hand daarvan zijn diverse aandachtspunten geconstateerd die de komende verslagperiode opvolging zullen krijgen en verder in dit verslag staan vermeld.

De curator heeft verder de staat van de boedel geïnventariseerd en (gedeeltelijk) in kaart gebracht, waaronder inbegrepen de inventaris, bedrijfsmiddelen en diverse deelnemingen. De curator heeft een eerste inventarisatie c.q. analyse gemaakt van alle deelnemingen naar aanleiding van diverse besprekingen met de bestuurder van Curanda en de beschikbare administratie. Ook heeft de curator (delen van) de (digitale) administratie veiliggesteld. Inmiddels heeft de curator eveneens gedeeltelijk de financierings- / geldstromen binnen de groep in kaart gebracht.

Voorts heeft de curator vanaf datum faillissement gekeken naar de mogelijkheden voor een overdracht van de klanten van KEN aan een derde partij, een en ander conform de procedure zoals beschreven in de besluiten Leveringszekerheid. De curator heeft met gebruikmaking van een biedprotocol een biedproces opgestart in afstemming met de Autoriteit Consument en Markt. Het biedproces heeft geresulteerd in een overname van de klanten door een derde partij (VanHelder Energie). Na toestemming van de rechter-commissaris is door de curator het klantenbestand van KEN overgedragen aan de koper. Voor het verloop van voornoemd biedproces verwijst de curator naar het voortgangsverslag van KEN.

In beginsel zal – behoudens voortschrijdend inzicht - geen geconsolideerde afwikkeling van bovenstaande faillissementen plaatsvinden. Er zal in ieder faillissement separaat verslag worden gelegd. Voor de ontwikkelingen in de faillissementen van Energie I&V B.V., EnergiePlaza B.V., KEN en Energie M&S B.V., verwijst de curator derhalve respectievelijk naar de betreffende verslagen.

De inventariserende werkzaamheden van de curator en zijn kantoorgenoten in de eerste dagen van bovengenoemde faillissementen (daaronder niet begrepen het faillissement van Energie M&S B.V.) kunnen (gelet op hun algemene en inventariserende karakter) aan alle faillissementen worden toegewezen. Om die reden is de curator voornemens om aan de rechtbank voor te stellen om specifiek die werkzaamheden evenredig te verdelen over de faillissementen van Holding 3274 B.V., Energie I&V B.V., EnergiePlaza B.V. en KEN. Mochten er in de toekomst bepaalde werkzaamheden niet aan een van de faillissementen kunnen worden toegeschreven, dan zou eenzelfde voorstel kunnen worden gedaan. De curator zal (bij het verzoeken van zijn eerste salaris) hierover in overleg treden met de rechter-commissaris.

Mochten er schuldeisers of andere belanghebbenden bezwaar maken tegen deze evenredige doorbelasting van bepaalde boedelkosten, dan zal daar vanzelfsprekend rekening mee worden gehouden.

Alle overige werkzaamheden die de curator en zijn kantoorgenoten hebben verricht, zijn toebedeeld aan het faillissement ten behoeve waarvan die werkzaamheden zijn verricht.

In het bovengenoemde totaal aantal bestede uren is eveneens rekening gehouden met de werkzaamheden van de externe faillissementsmedewerker van de curator.

De inhoud van dit verslag is tot stand gekomen op basis van de eerste bevindingen van de curator. Aan de inhoud van dit verslag kunnen door derden geen rechten worden ontleend. (1)

In het faillissement van EnergiePlaza heeft de curator nader onderzoek gedaan naar de vordering van Tennet uit hoofde van afgenomen elektriciteit over onder meer de periode vanaf 3 december 2021 tot heden, alsmede over de vraag in hoeverre deze vordering van Tennet op EnergiePlaza dient te worden doorbelast aan Energie I&V. Hierbij is eveneens van de belang de vraag welke status aan deze vordering moet worden toegekend (boedelvordering, concurrente prefaillissementsvordering of niet-verifieerbare vordering. De curator heeft hierover overleg gevoerd met Tennet en de rechters-commisarissen. (2)

02-05-2022



De curator bespreekt hieronder de belangrijkste ontwikkelingen van de afgelopen verslagperiode binnen Energieplaza.

16-08-2022



De curator heeft zijn werkzaamheden in het onderzoek inzake de vordering van Tennet uit hoofde van afgenomen elektriciteit over onder meer de periode vanaf 3 december 2021 tot heden, inclusief eventuele doorbelasting naar Energie I&V en de status c.q. kwalificatie van de vordering, voortgezet. Mede in samenwerking met overige curatoren van energiebedrijven is daarover een opinie gevraagd aan een deskundige.

De curator heeft eveneens de intercompany vorderingen van de groep onderzocht en nader verwerkt. Deze vorderingen zijn geplaatst op de lijsten van voorlopig erkende concurrente crediteuren in de respectievelijke faillissementen.

De curator heeft zich eveneens de afgelopen verslagperiode beziggehouden met de fiscale positie van EnergiePlaza alsook met de fiscale positie van de overige failliete vennootschappen van de Anode Energie Groep. De curator staat hierover in nauw contact met de Belastingdienst. Inmiddels is een belastingteruggave ontvangen van de Belastingdienst ad EUR 810.369.

De curator heeft voorts zijn werkzaamheden in het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek voortgezet. (3)

De curator bespreekt hieronder de belangrijkste ontwikkelingen van de afgelopen verslagperiode binnen EnergiePlaza. Voor de overige ontwikkelingen in de Anode Energie Groep faillissementen wordt verwezen naar de respectievelijke verslagen.

16-11-2022



De kwestie omtrent de vordering van Tennet in verband met de doorlevering van elektriciteit na datum faillissement en de eventuele doorbelasting van die kosten (de boedel van) Energie I&V B.V. loopt nog, alsook de kwestie omtrent de kwalificatie van die vorderingen. De voorlopige opinie van de deskundige is inmiddels ontvangen. Ook heeft er een bespreking plaatsgevonden met Tennet. En met de rechters-commissaris is overleg gevoerd omtrent deze kwestie.

De curator heeft de inventarisatie c.q. werkzaamheden omtrent de fiscale positie van EnergiePlaza alsook de fiscale posities van de overige failliete vennootschappen van de Anode Energie Groep voortgezet en is hierover in contact geweest met de Belastingdienst.

In onderzoek is of een bedrag van EUR 810.369 dat tijdens de vorige verslagperiode door de Belastingdienst op de boedelrekening van EnergiePlaza is bijgeschreven in verband met een teruggaaf BTW over het

vierde kwartaal 2021 naar aanleiding van een BTW-aangifte die achteraf onjuist bleek te zijn geweest, onverschuldigd is betaald als gevolg van een onmiskenbare vergissing. Met de fiscus was overeengekomen dat dat bedrag niet zou worden uitgekeerd in afwachting van de uitkomst van een nader onderzoek naar aanleiding van die BTW-aangifte, maar door een ogenschijnlijke administratieve fout aan de kant van de belastingdienst heeft die betaling toch plaatsgevonden. Indien de uitkomst van dat onderzoek is dat dat inderdaad een onverschuldigde betaling als gevolg van een onmiskenbare vergissing is geweest, dan zal dat bedrag zonder omslag van de boedelkosten aan de Belastingdienst worden terugbetaald. De curator verwacht dat hierover op korte termijn meer duidelijkheid zal bestaan.(4)

De afgelopen verslagperiode heeft de curator zich beziggehouden met de kwestie omtrent de vordering van Tennet in verband met de doorlevering van elektriciteit na datum faillissement en de eventuele doorbelasting, alsook de kwalificatie van die vorderingen. Zo is de definitieve opinie van de deskundige in deze verslagperiode ontvangen en bestudeerd en met de rechters-commissaris gedeeld en besproken. Eveneens is contact met Tennet geweest. Op datum verslaggeving heeft een bespreking met de curator en Tennet plaatsgevonden. In het volgende verslag zal de curator daarover nader berichten.

De curator heeft deze verslagperiode ook overleg gevoerd met de Belastingdienst omtrent de vaststelling van de fiscale positie van EnergiePlaza. Deze werkzaamheden zijn nagenoeg afgerond. De curator heeft met de Belastingdienst eveneens gesproken omtrent de bijschrijving van de Belastingdienst ad EUR 810.369. De curator verwacht dat hierover op korte termijn meer duidelijkheid zal bestaan en dit punt kan worden afgerond.

Eveneens is aandacht besteed aan de mogelijke afwikkelscenario's van het faillissement. Daarover is overleg gevoerd met de rechters-commissaris. (5)

In het faillissement van EnergiePlaza spelen nog drie belangrijke kwesties. De eerste kwestie betreft de vorderingen van Tennet in verband met de doorlevering van elektriciteit na datum faillissement, alsook de kwalificatie van die vorderingen. Nauw verwant daaraan is de tweede kwestie, te weten de doorbelasting door EnergiePlaza aan Energie I&V van de leveringen die Tennet aan EnergiePlaza heeft gedaan.

De derde kwestie is de fiscale positie van Curanda, waaronder begrepen de teruggaaf BTW vierde kwartaal 2021 ad EUR 810.369 die door de Belastingdienst is uitbetaald op de boedelrekening.

De afgelopen verslagperiode heeft de curator een bespreking gehad met Tennet omtrent haar vordering in verband met de doorlevering van elektriciteit na datum faillissement en kwalificatie van die vordering(en). De curator heeft in dat kader een voorlopige standpunt ingenomen en met Tenne zal worden gedeeld. Dat zal de aankomende verslagperiode plaatsvinden. Aan Tennet zal worden gevraagd om zich over dat standpunt uit te laten.

Eveneens heeft de curator een voorlopig standpunt ingenomen omtrent de vorderingen van EnergiePlaza op Energie I&V en de kwalificatie daarvan. Dit betreffen vorderingen uit hoofde van de doorbelasting van de leveringen die Tennet aan EnergiePlaza heeft gedaan. Ook dat standpunt zal met TenneT worden gedeeld. Ook met betrekking tot dit standpunt zal aan Tennet als (verreweg) grootste schuldeiser in het faillissement van EnergiePlaza en uit dien hoofde de grootste belanghebbende bij die doorbelastingen worden gevraagd om zich over dat standpunt uit te laten.

In de derde verslagperiode was voor een bedrag van EUR 810.369 euro

16-02-2023

 5

16-05-2023

 6

bijgeschreven op de boedelrekening aan teruggaaf btw vierde kwartaal 2021 (N.B. in het derde verslag staat abusievelijk vermeld dat het een teruggaaf Energiebelastingdienst betrof, maar het betrof dus een btw teruggaaf). Deze betaling is onderzocht en onverschuldigd bevonden op grond van een onmiskenbare vergissing aan de zijde van de fiscus. Met de belastingdienst was namelijk overeengekomen dat dat bedrag niet zou worden uitgekeerd in afwachting van de uitkomst van een nader onderzoek naar aanleiding van die btw-aangifte. Door een ogenschijnlijke administratieve fout aan de kant van de belastingdienst heeft die betaling echter toch plaatsgevonden. Het bedrag is derhalve in deze (zesde) verslagperiode terugbetaald, zonder omslag van de boedelkosten. Ontvangst van die betaling is reeds bevestigd door de Belastingdienst.

De fiscale positie is de afgelopen verslagperiode met de Belastingdienst zo goed als gefinaliseerd. Vanuit de Belastingdienst moet dat nog administratief worden verwerkt.

Eveneens heeft deze verslagperiode een bespreking met de rechters-commissarissen plaatsgevonden waarin onder meer bovengenoemde drie punten zijn besproken. (6)

De curator heeft zich deze verslagperiode beziggehouden met de kwestie van de kwalificatie van de vorderingen van TenneT (doorlevering na datum faillissement). De curator heeft een notitie met zijn standpunten gedeeld met TenneT en haar verzocht om daarop te reageren. In die notitie is ook uitvoerig ingegaan op de doorbelastingen van de na datum faillissement via TenneT en EnergiePlaza door geleverde elektriciteit aan Energie I&V en door Energie I&V aan onder andere KEN. Korthedshalve verwijst de curator naar de toelichting hierover in het zesde verslag.

16-08-2023



TenneT heeft een juridisch adviseur ingeschakeld om haar in deze kwestie bij te staan. De curator heeft deze verslagperiode met de adviseur van TenneT gesproken en overleg gevoerd.

De curator is het (voorlopige) standpunt toegedaan dat de vorderingen van TenneT – evenals de vorderingen uit hoofde van doorbelasting aan Energie I&V een concurrente verifieerbare vorderingen zijn aan de hand van het arrest Credit Suisse/ Jongepier q.q. (HR 23 maart 2018, ECLI:NLHR:2018:424, NJ 2018/290).

Pas na een reactie van TenneT kan de curator specifieker over het vervolg van deze kwestie berichten.

De fiscale positie van Curandi is afgerond met de Belastingdienst. Deze verslagperiode heeft er een bespreking plaatsgevonden tussen de curator en de Belastingdienst waarin alle fiscale posities van de Anode Energie vennootschappen zijn besproken en de laatste punten zijn doorgenomen. De finale posities en afspraken worden momenteel uitgewerkt in een overeenkomst (een en ander onder de voorwaarde van goedkeuring van de rechters-commissarissen).

Verder zijn de door te belasten kosten in het faillissement van Energie M&S zo goed als doorgerekend. De curator heeft daarbij een verdeelsleutel gehanteerd en zal deze verdeling de aankomende periode voorhouden aan de rechters-commissarissen. Indien de andere boedels – waaronder die van EnergiePlaza - betaling toelaten, zal de curator vervolgens kunnen overgaan tot daadwerkelijke betaling van de doorbelastingen.

Verder is deze verslagperiode een bedrag ad EUR 6.804,06 ontvangen van Rabobank. Dit betreft een afrekening van de betaalrekening van Curanda (prefaillissementsdebiteuren). (7)

De curator heeft zich deze verslagperiode beziggehouden met de kwestie van de kwalificatie van de vorderingen van TenneT. Voor zijn standpunt daarin wordt verwezen naar de eerdere verslagen. TenneT heeft hier inmiddels haar visie op gegeven en is een ander standpunt toegedaan dan curator. Zij meent dat sprake is van een boedelvordering in het faillissement van EnergiePlaza.

16-11-2023



Deze kwestie speelt ook in het kader van de doorbelastingen van EnergiePlaza op Energie I&V. De curator is ook daar het standpunt toegedaan dat die vordering uit hoofde van doorbelasting een concurrente verifieerbare vordering is aan de hand van het arrest Credit Suisse/ Jongepier q.q.

Aangezien TenneT het niet eens is met de standpunten van de curator, lijkt er binnen de afwikkeling van de faillissementen van EnergiePlaza en Energie I&V sprake te zijn van een tegenstrijdig belang tussen de respectievelijke boedels dat mogelijk inbreuk maakt op de belangen van de schuldeisers van EnergiePlaza (waarvan TenneT verreweg de grootste schuldeiser is) en de belangen van de schuldeisers van Energie I&V. TenneT heeft er immers belang bij dat de vordering van EnergiePlaza op Energie I&V ook als boedelvordering wordt aangemerkt, waardoor een kans op uitkering vanuit het faillissement van EnergiePlaza aan haar wordt vergroot.

Aangezien de curator in beide faillissementen curator is, moet de curator constateren dat sprake is van een tegenstrijdig belang tussen de boedels en dat de discussie zo niet optimaal kan worden gevoerd. Het lijkt daarom voor de hand te liggen om binnen EnergiePlaza een andere curator te benoemen, die het faillissement van EnergiePlaza verder zal behandelen. Dit is deze verslagperiode aan de rechters-commissarissen voorgehouden. Zij zijn het eens met de visie van de curator.

De werkzaamheden in het faillissement van EnergiePlaza zijn zo goed als afgerond, op de discussie met TenneT en de discussie over de vordering van EnergiePlaza op Energie I&V, na.

De curator zal aan de rechtbank verzoeken tot een curatorenwissel c.q. ontslag van de curator als curator in het faillissement van EnergiePlaza. Met een nieuwe curator kan dan de hierboven weergegeven discussie worden gevoerd in hoeverre de vordering van EnergiePlaza op Energie I&V in verband met de leveringen vanaf het faillissement een boedelvordering of een verifieerbare vordering betreft.

Er is verder deze verslagperiode een vaststellingsovereenkomst gesloten met de Belastingdienst ter vaststelling van de fiscale positie. De rechters-commissarissen hebben aan deze vaststellingsovereenkomst hun goedkeuring verleend. De fiscale positie is daarmee afgewikkeld.

De curator heeft de doorbelastingen zoals voorgeschoten uit het faillissement van Energie M&S uitgewerkt en voorgelegd aan de rechters-commissarissen. De rechters-commissarissen hebben deze doorbelastingen inmiddels goedgekeurd. De curator zal overgaan tot het doorbelasten van die voorgeschoten kosten. Dit zijn concurrente boedelvorderingen in de respectievelijke andere faillissementen, zoals die van EnergiePlaza. Gelet op de discussie met TenneT zal de curator in het faillissement van EnergiePlaza nog niet overgaan tot uitbetaling, maar zal de vordering van Energie M&S worden geplaatst op het overzicht van boedelvorderingen.

Ten slotte is het rechtmatigheidsonderzoek op groepsniveau in deze verslagperiode voortgezet. (8)

aanstelling van mr. R. le Grand tot curator. De reden voor de curatorwissel is in het vorige verslag reeds toegelicht. Het negende faillissementsverslag is opgesteld door mr. Le Grand.



1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Curanda is bij notariële akte opgericht op 28 juni 2004. De aandelen in het kapitaal van curanda worden voor honderd procent gehouden door Holding 3274 B.V. Curanda wordt bestuurd door Holding 3274 B.V. en de heer H.T.W.C. (Eric) van Teeffelen. (1)

18-01-2022



1.2 Lopende procedures

De curator is vooralsnog niet bekend met lopende procedures waarbij Curanda partij is. (1)

18-01-2022



1.3 Verzekeringen

De curator is niet gebleken van verzekeringen die op naam van Curanda zijn afgesloten. Als daarvan alsnog blijkt, zullen deze worden beëindigd. (1)

18-01-2022



1.4 Huur

De ondernemingsactiviteiten van Curanda werden gedreven vanuit de bedrijfslocatie aan de Noldijk 31 te (2991 VH) Barendrecht. De locatie wordt gehuurd door een andere vennootschap binnen de Anode Energie groep waartoe Curanda behoort (Energie M&S B.V.). De kosten voor het gebruik werden volgens verklaring van het bestuur naar evenredigheid aan Curanda doorbelast. Van andere huurovereenkomsten binnen Curanda is de curator (vooralsnog) niet gebleken. (1)	18-01-2022  1
De locatie op de Noldijk 31 is inmiddels opgeleverd aan de verhuurder. De komende verslagperiode zal de curator de doorbelasting van Energie M&S naar de andere entiteiten berekenen. De verhuurder heeft inmiddels opgaaf gedaan van zijn vordering aan Energie M&S. De doorbelasting van huur door Energie M&S aan Holding na datum faillissement kwalificeert als een boedelvordering (2).	02-05-2022  2
De curator verwacht de doorbelasting huur door Energie M&S aan de overige failliete entiteiten in het najaar 2022 verder te kunnen uitwerken en doorbelasten. (3).	16-08-2022  3
Doorbelasting dient nog plaats te vinden vanuit het faillissement van Energie M&S (5).	16-02-2023  5
Doorbelasting van de huur van na faillissement moet nog vanuit het faillissement van Energie M&S plaatsvinden. Verwezen wordt naar het verslag van Energie M&S. Er moeten nog meer kosten worden doorbelast. Dat zal later in één keer gebeuren. (6).	16-05-2023  6
De doorbelastingen tot op heden zijn nagenoeg doorgerekend. Voor nadere toelichting wordt verwezen naar het verslag van Energie M&S. (7).	16-08-2023  7
De doorbelastingen zijn inmiddels doorgerekend en ter goedkeuring voorgehouden aan de rechters-commissarissen. Zij hebben hieraan hun goedkeuring verleend. Die kosten c.q. doorbelastingen hebben te gelden als (concurrente) boedelvorderingen in de respectievelijke andere faillissementen, waaronder die van EnergiePlaza B.V. (8).	16-11-2023  8

1.5 Oorzaak faillissement

Het bestuur heeft over de toedracht en oorzaken van het faillissement het volgende verklaard: De Zwitserse zustervennootschap (Anode International Trading S.A.) waar Energie I&V B.V. inkocht via termijncontracten kon haar verplichtingen niet meer nakomen aan de partij waar zij op haar beurt bij inkocht (de groothandelsmarkt). Dat was het gevolg van de sterk gestegen prijzen op de energiemarkt. Het probleem voor Anode International Trading S.A.) zat hem in de aanzienlijke bedragen die Anode International Trading S.A. als zekerheid aan haar leverancier moest betalen tot nakoming van de termijncontracten die waren afgesloten (zogenaamde "collaterals"). Dat is nodig om de termijncontracten te kunnen afsluiten. Volgens het bestuur is dit een probleem waar meer energiemaatschappijen (ook grotere maatschappijen dan Anode) tegenaan lopen. De Curator zal daarnaar nog een nader onderzoek instellen, maar een eerste inventarisatie duidt op dezelfde liquiditeitsproblemen bij andere energiemaatschappijen. Hier is recent veel aandacht aan besteed in de (internationale) media. Verwezen wordt naar https://www.bloomberg.com/news/articles/2022-01-04/uniper-agrees-on-new-	18-01-2022  1
--	---

financing-due-to-commodities-volatility en naar het artikel in het Financieel Dagblad van 11 januari 2022 met als titel "Steeds hoger onderpand teistert energieleveranciers".

Het indekken van vaste prijzen op de termijnmarkt c.q. het innemen van posities gebeurt via een onderpand, zodat partijen zich beschermen tegen faillissementen. De groothandelsmarkt werkt in dat kader met collaterals. Omdat de sterke schommelingen op de markt zijn toegenomen, hebben de groothandel partijen die collaterals de afgelopen maanden aanzienlijk verhoogd. Dat gebeurt via "margin calls", zijnde waarschuwingen dat de waarde van het onderpand niet meer voldoende is en dus moet worden bijgestort. Er wordt gewerkt met een initial collateral (om de positie in te nemen) en een variation collateral (voor dekking van de prijsschommelingen). Naast verhoging van de initial margin, zijn er ook meer calls gemaakt op de variation margins voor hogere bedragen.

Omdat Anode International Trading S.A. niet meer aan verplichtingen jegens haar leverancier(s) kon voldoen, kreeg zij geen energie meer geleverd. Daardoor kon Anode International Trading S.A. niet meer aan haar verplichtingen jegens Energie I&V B.V. en de Duitse Energie E&V GmbH voldoen.

Energie I&V B.V. was de leverancier van KEN en nog een aantal (externe) energiemaatschappijen (zie hieronder) in Nederland. Energie E&V GmbH was de leverancier van een tweetal Duitse (externe) energiemaatschappijen en van de Luxemburgse Eida S.A.

Energie I&V B.V. werd in Nederland (en Energie E&V GmbH in Duitsland) als gevolg van de liquiditeitsproblemen binnen Anode International Trading S.A. gedwongen om de benodigde energie alsnog tegen de huidige hoge marktprijzen in te kopen op de energiebeurs. Gelet op de sterk gestegen prijzen kon zij dat niet.

De inkopen op de beurs verliepen in Nederland via EnergiePlaza B.V. EnergiePlaza B.V. vervulde ten behoeve van Energie I&V B.V. en KEN de rol van "programmaverantwoordelijke" zoals bedoeld in artikel 1 lid 1 sub 0 Electriciteitswet 1998. Een programmaverantwoordelijke is (samengevat) "een marktpartij die energie inkoopt op de groothandelsmarkt namens energieleveranciers. De programmaverantwoordelijken zijn verantwoordelijk voor de balans tussen vraag en aanbod van elektriciteit en aardgas op het Nederlandse energienetwerk. In een aantal gevallen zijn programmaverantwoordelijken onderdeel van het energiebedrijf waarvoor de energie wordt ingekocht, maar er bestaan ook op zichzelf staande programmaverantwoordelijken waar energieleveranciers hun stroom en gas kunnen inkopen." (bron: website www.nedu.nl, de branchevereniging voor de Nederlandse Energiesector). EnergiePlaza B.V. was voor de levering van gas aan Energie I&V B.V. en KEN geen programmaverantwoordelijke. Dat was Gas Terra.

Energie I&V B.V. kocht via EnergiePlaza B.V. elektriciteit op de zogenaamde spotmarkt. Gelet op de hoge prijzen op de korte termijnmarkt en het daarbij behorende collateral bij de beurs konden voor het stuk dat niet (langer) ingedekt was, ook geen liquiditeiten worden vrijgemaakt.

Geconcludeerd lijkt te kunnen worden dat als gevolg van de liquiditeitsproblemen binnen Anode International Trading S.A. een kettingreactie ontstond dat doorwerkte naar al de interne en externe afnemers van Energie I&V B.V. en Energie E&V GmbH. De afnemers van Energie I&V B.V. (in Nederland) waren KEN, grootverbruikers en externe partijen zoals SEPA Green Energy B.V. en Naked Energy B.V. Die twee laatste energiemaatschappijen zijn inmiddels ook in staat van faillissement verklaard.

(1)

De curator heeft bovenstaande nog in onderzoek (3).

16-08-2022

 3

In onderzoek.(4)

16-11-2022

 4

In onderzoek. De curator komt daar in latere verslagen op terug (5).

16-02-2023

 5

De curator heeft zijn eerste onderzoek naar de oorzaken van het faillissement verricht, en zal nog tezamen met de rechters-commissarissen beslissen of dat onderzoek moet worden uitgebreid. Hij zal daar in latere verslagen op terugkomen. (6)

16-05-2023

 6

De curator verwacht in zijn volgende verslag toe te kunnen lichten wat hij als de oorzaak / oorzaken van het faillissement ziet.

15-02-2024

 9

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Toelichting

18-01-2022

 1

Niet van toepassing. (1)

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

2.3 Ontslagaanzegging

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

		Niet van toepassing (1)
--	--	-------------------------

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

2.4 Werkzaamheden personeel

Geen. (1)

18-01-2022

 1

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

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

Geen. (1)

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

Toelichting onroerende zaken

Curanda heeft geen onroerende zaken in eigendom. (1)

18-01-2022



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

De curator heeft het kadaster onderzocht. (1)

18-01-2022



3.3 Bedrijfsmiddelen

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

Geen. (1)

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

Toelichting bedrijfsmiddelen

Curanda heeft geen bedrijfsmiddelen in eigendom. (1)

18-01-2022



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing. (1)

18-01-2022



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

De curator heeft onderzoek gedaan naar mogelijke bedrijfsmiddelen. (1)

18-01-2022



3.6 Voorraden / onderhanden werk

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

Geen. (1)

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

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing. Curanda had geen voorraden en/of onderhanden werk. (1)

18-01-2022



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Banksaldo Rabobank	€ 157.378,68	
totaal	€ 157.378,68	€ 0,00

Toelichting andere activa

Curanda hield op datum faillissement een drietal bankrekeningen bij Rabobank aan. Alle drie de bankrekeningen vertoonden op dat moment een creditsaldo. Het saldo op een van die bankrekening (EUR 1.316.000) was (rechtsgeldig) verpand aan de Noorse vennootschap Nordpool A.S. Nordpool A.S. was de electriciteitsbeurs waar EnergiePlaza B.V. de elektriciteit ten behoeve van Energie I&V B.V. inkocht. Op datum faillissement had Nordpool A.S. in verband met de levering van elektriciteit een vordering van EUR 1.241.757,03 op Curanda. Nordpool A.S. heeft haar pandrechten op dat saldo uitgewonnen. Na uitwinning van dat pandrecht resteerde op die bankrekening een bedrag van EUR 74.242,97.

18-01-2022



1

De creditsaldi op de andere bankrekeningen van Curanda bedroegen EUR 840,29 en EUR 82.510,37. Die bedragen zijn tezamen met het positieve saldo van EUR 74.242,97 op de verpande bankrekening na verrekening van bankkosten, overgemaakt naar de boedelrekening.(1)

De afgelopen verslagperiode is een teruggaaf van de Belastingdienst ontvangen ad EUR 810.369,00. Dit betreft een teruggaaf omzetbelasting vierde kwartaal 2021, verwezen wordt naar het vierde hoofdstuk van dit voortgangsverslag. (3)

16-08-2022



3

De (onterechte) teruggaaf btw vierde kwartaal 2021 van EUR 810.369 is inmiddels aan de belastingdienst terugbetaald. Na onderzoek heeft de curator geconcludeerd dat sprake was van een onverschuldigde betaling als gevolg van een onmiskenbare vergissing. Verwezen wordt naar hoofdstuk 4 van dit verslag (6).

16-05-2023



6

3.9 Werkzaamheden andere activa

De curator heeft diverse gesprekken gevoerd met het bestuur en Rabobank, alsmede onderzoek verricht naar de leningen en rekening couranten. Daarnaast heeft de curator de pandrechten en de vorderingen van Nordpool A.S. onderzocht en met Nordpool A.S. gecorrespondeerd over de uitwinning van haar zekerheden.(1)

18-01-2022



1

Onderzoek overige activa. (3).

16-08-2022



3

Werkzaamheden op het gebied van activa zijn in de vorige verslagen reeds afgerond. (8)

16-11-2023



8

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Vordering Energie I&V B.V.	€ 2.572.771,40		
Pre-faill. debiteuren, doorbetaling Rabobank (7)		€ 6.804,06	
totaal	€ 2.572.771,40	€ 6.804,06	€ 0,00

Toelichting debiteuren

EnergiePlaza was de evenwichtsverantwoordelijke en programmaverantwoordelijke van de Anode Groep.

18-01-2022

 1

Als gevolg van de oorzaken van het faillissement (verwezen wordt naar hoofdstuk 1 van dit verslag), werd Energie I&V B.V. in Nederland gedwongen om de benodigde energie alsnog tegen de huidige hoge marktprijzen in te kopen op de energiebeurs. Gelet op de sterk gestegen prijzen kon zij dat niet. Die inkopen op de beurs verliepen in Nederland via EnergiePlaza B.V., Energie I&V B.V. kocht via EnergiePlaza B.V. elektriciteit bij op de zogenaamde spotmarkt.

De positie jegens Energie I&V B.V. wijzigt nog altijd dagelijks, maar uit een grove inschatting per 1 januari 2022 lijkt er thans een vordering van Curanda op Energie I&V B.V. te zijn van circa EUR 2 mio. Deze vordering zal als gevolg van het faillissement van Energie I&V B.V. niet onmiddellijk kunnen worden geïncasseerd, maar worden geplaatst op de lijst van voorlopig erkende crediteuren in het faillissement van Energie I&V B.V. (1)

Tennet heeft in het faillissement van EnergiePlaza (als Programma Verantwoordelijke van het Anode Energie concern) uit hoofde van onbalans posities een vordering ingediend van totaal circa EUR 5,0 mio. Daarvan lijkt een bedrag van circa EUR 4,0 mio te zien op de periode vanaf datum faillissement (3 december 2021).

02-05-2022

 2

Eind januari 2022 heeft een bespreking plaatsgevonden met Tennet waarin de hoogte van hun vordering en de status van hun vordering is besproken.

De vordering van Tennet is ingediend in het faillissement van EnergiePlaza omdat zij Programma Verantwoordelijk was, maar het lijkt erg voor de hand te liggen dat EnergiePlaza op haar beurt deze posities doorbelast aan Energie I&V (de leverancier voor de grootverbruik- en (indirect) kleinverbruik klanten van het Anode Energie concern). Daar staat tegenover dat uit de administraties van EnergiePlaza en Energie I&V B.V. per 3 december 2021 een vordering blijkt van Energie I&V op EnergiePlaza van EUR 1.127.395. Per saldo resteert daarmee een vordering van EnergiePlaza op Energie I&V van EUR 3.953.811. De curator heeft de onderlinge verhoudingen tussen EnergiePlaza en Energie I&V, de status van de doorbelasting van elektriciteit over de periode vanaf datum faillissement en de eventuele verrekenbaarheid van de onderlinge posities nog in onderzoek.

Over de status van de vordering van Tennet op EnergiePlaza (en daarmee over de vordering van EnergiePlaza op Energie I&V) over de periode na datum faillissement (boedelvordering, concurrente prefaillissementsvordering of niet verifieerbare vordering) is nog geen definitief standpunt ingenomen.

Voorts heeft de curator de fiscale positie van EnergiePlaza over de periode tot en met 31 maart 2022 nader onderzocht en in dat kader de vereiste aangiften gedaan. Uit de berekening van de curator blijkt thans van een teruggaaf Energiebelasting van Curanda van EUR 799.544. De curator heeft de fiscus verzocht om ter grootte van laatstgenoemd bedrag een aanslag op te leggen en de teruggaaf uit te keren op de boedelrekening. (2)

De afgelopen verslagperiode is een teruggaaf van de Belastingdienst ontvangen ad EUR 810.369,00. Dit betreft een teruggaaf omzetbelasting vierde kwartaal 2021.

16-08-2022



3

Het onderzoek omtrent de status van de vordering van Tennet op EnergiePlaza (en daarmee over de vordering van EnergiePlaza op Energie I&V) over de periode na datum faillissement (boedelvordering, concurrente prefaillissementsvordering of niet verifieerbare vordering) is nog gaande. Er is een opinie van een deskundige gevraagd. (3)

De curator is in overleg met de Belastingdienst omtrent de fiscale positie van EnergiePlaza alsook de overige entiteiten binnen de Anode Energie Groep. Ook voornoemde ontvangen teruggaaf van EUR 810.369 waarvan in onderzoek is of die betaling niet onverschuldigd is geweest als gevolg van een onmiskenbare vergissing van de zijde van de Belastingdienst, zal in die gesprekken worden meegenomen.(4)

16-11-2022



4

Curator is in de afrondende fase met de Belastingdienst omtrent vaststelling van de fiscale positie en betaling van de teruggaaf.

16-02-2023



5

De definitieve opinie van de deskundige is deze verslagperiode ontvangen en door de curator bestudeerd, alsook gedeeld met de rechters-commissaris. De curator heeft een bespreking gehad met Tennet. De definitieve opinie van de deskundige is inmiddels ook ontvangen. De curator zal op korte termijn hierover een standpunt in te nemen.

Dat standpunt heeft met name betrekking op de rechtsvraag of de vordering van Tennet in verband met de na datum faillissement van EnergiePlaza door geleverde elektriciteit tijdens de vensterperiode een boedelvordering betreft. (5)

De curator corrigeert hierbij hetgeen in het derde verslag stond opgenomen omtrent de teruggaaf van de belastingdienst in dit hoofdstuk. Dit betrof geen teruggaaf Energiebelasting, maar een teruggaaf btw vierde kwartaal 2021 ad EUR 810.369.

16-05-2023



6

Deze betaling is onderzocht en onverschuldigd bevonden op grond van een onmiskenbare vergissing. Met de belastingdienst was namelijk overeengekomen dat dat bedrag niet zou worden uitgekeerd in afwachting van de uitkomst van een nader onderzoek naar aanleiding van die btw-aangifte, maar door een ogenschijnlijke administratieve fout aan de kant van de belastingdienst heeft die betaling toch plaatsgevonden. Het bedrag is derhalve deze verslagperiode terugbetaald zonder omslag van de boedelkosten en kwalificeert volgens de curator als een superpreferente boedelschuld (HR 5 september 1997, NJ 1998/437 alsook HR 8 juni 2007, JOR 2007/221). Ontvangst van die betaling is reeds bevestigd door de Belastingdienst.

De curator heeft de kwestie omtrent de betaling van de teruggaaf dus afgerond met de Belastingdienst. Verwezen wordt naar hetgeen hierover reeds is toegelicht in eerdere verslagen.

Voor de fiscale positie wordt verwezen naar hoofdstuk 8 van dit verslag.

Eveneens heeft de curator een voorlopig standpunt ingenomen omtrent de vorderingen van EnergiePlaza op Energie I&V en de kwalificatie daarvan. Dit betreffen vorderingen uit hoofde van de doorbelasting van de leveringen die TenneT aan EnergiePlaza heeft gedaan. (6)

De curator heeft in het verlengde van de kwestie van de (kwalificatie van de) vorderingen van TenneT - zie hierover hoofdstuk 8 van dit verslag- een

16-08-2023



7

(voorlopig) standpunt ingenomen omtrent de vorderingen die Curanda heeft uit hoofde van doorbelastingen aan Energie I&V. Curanda heeft in dat kader een vordering op Energie I&V van circa EUR 3.9 mio. Ook in de notitie die met TenneT is gedeeld, heeft de curator daar uitgebreid bij stilgestaan.

De curator is het (voorlopige) standpunt toegedaan dat de vorderingen uit hoofde van doorbelasting aan Energie I&V- evenals de vordering van TenneT op EnergiePlaza – concurrent verifieerbare vorderingen zijn aan de hand van het arrest Credit Suisse/ Jongepier q.q. (HR 23 maart 2018, ECLI:NLHR:2018:424, NJ 2018/290).

Voorts heeft Rabobank een bedrag ad EUR 6.804,06 naar de boedelrekening overgemaakt. Dit bedrag ziet op betalingen van pre-faillissementsdebiteuren die na datum faillissement nog op de zakelijke rekening zijn ontvangen. (7)

De vordering van EnergiePlaza op Energie I&V bedraagt – na onderzoek - 2.572.771,40, wegens een door Energie I&V te verrekenen collateral aan EnergiePlaza (ad 1.381.000). Hierdoor is de uiteindelijke vordering van EnergiePlaza op Energie I&V:

Debiteuren € 3.953.771,40
Collateral - -/- 1.381.000,00

Totaal € 2.572.771,40

Deze vordering is inmiddels geplaatst in het faillissement van Energie I&V. De curator meent voorts nog dat die vordering concurrent verifieerbaar is en verwijst in dat kader naar zijn eerdere verslagen.

TenneT meent dat haar vordering op EnergiePlaza een boedelvordering betreft. Als dat het geval is, dan lijkt de vordering van EnergiePlaza op Energie I&V ook een boedelvordering te zijn. Niet eens is met de voorlopige standpunten van de curator, lijkt er binnen de afwikkeling van de faillissementen van EnergiePlaza en Energie I&V sprake te zijn van een tegenstrijdig belang tussen de respectievelijke boedels dat mogelijk inbreuk maakt op de belangen van TenneT als grootste schuldeiser in het faillissement. De curator zal om die reden verzoeken om een curatorenwissel in het faillissement van EnergiePlaza.

Met een nieuwe curator kan dan vanuit de boedel van Energie I&V de discussie worden gevoerd in hoeverre de vordering van EnergiePlaza op Energie I&V in verband met de leveringen vanaf het faillissement een boedelvordering of een verifieerbare vordering betreft. (8)

De curator is met de curator van IV&V en (de advocaat van) TenneT in gesprek over de kwalificatie van de vordering van TenneT op EnergiePlaza en de vordering van EnergiePlaza op IV&V.

16-11-2023

 8

15-02-2024

 9

4.2 Werkzaamheden debiteuren

De curator zal de positie jegens Energie I&V B.V. nader in kaart brengen. (1)	18-01-2022  1
De curator heeft onderzoek gedaan naar de positie van Tennet in het faillissement van EnergiePlaza. In dat kader hebben besprekingen met onder meer Tennet plaatsgevonden. Voorts heeft de curator de onderlinge verhoudingen tussen EnergiePlaza en Energie I&V nader onderzocht. Ook heeft de curator uitvoerig overleg gevoerd met de fiscus omtrent de teruggaaf Energiebelasting. (2)	02-05-2022  2
Onderzoek vordering Tennet en Energie I&V, overleg en afstemming met de Belastingdienst (3).	16-08-2022  3
Onderzoek vordering Tennet, overleg Tennet en rechters-commissaris, overleg Belastingdienst (4).	16-11-2022  4
Contact Belastingdienst, contact en bespreking Tennet, overleg rechters-commissaris. (5)	16-02-2023  5
Afstemming rechters-commissarissen, onderzoek vordering EnergiePlaza op Energie I&V inzake doorbelasting, afstemming en correspondentie met de Belastingdienst onder meer over terugbetaling onverschuldigde betaling (6).	16-05-2023  6
Doorbelastingen, correspondentie met Rabobank (7).	16-08-2023  7
Onderzoek naar hoogte vordering EnergiePlaza op Energie I&V, overleg rechters-commissarissen (8).	16-11-2023  8

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

Niet van toepassing. De bestuurder van Curanda heeft verklaard dat er geen sprake was van een bankfinanciering. (1)

18-01-2022
 1

5.2 Leasecontracten

Voor zover de curator bekend, geen. Bestuurder van Curanda heeft verklaard dat er geen leasecontracten binnen Curanda liepen. (1).

18-01-2022
 1

5.3 Beschrijving zekerheden

Verwezen wordt naar hetgeen in hoofdstuk 1 en in paragraaf 3.8 van dit verslag staat vermeld met betrekking tot de oorzaken van het faillissement en de banksaldi. (1)

18-01-2022

 1

5.4 Separatistenpositie

Zie hetgeen hierboven staat vermeld. (1)

18-01-2022

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Er zijn geen partijen die zich bij de curator hebben gemeld met een beroep op een eigendomsvoorbehoud. (1)

18-01-2022

 1

5.6 Retentierechten

Er zijn geen partijen die zich bij de curator hebben gemeld met een beroep op een retentierecht. (1)

18-01-2022

 1

5.7 Reclamerechten

Niet van toepassing. (1).

18-01-2022

 1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Niet van toepassing. (1)

18-01-2022

 1

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

De curator heeft alle banken aangeschreven en hen verzocht opgave te doen van hun eventuele vorderingen. Meer specifiek heeft de curator de huisbank van Curanda (Rabobank) aangeschreven met het verzoek tot mutatieoverzichten en het overmaken van het creditsaldo aan de boedelrekening. Verder heeft de curator overleg gevoerd met de bestuurder van Curanda en een onderzoek in de administraties van Curanda en de aan haar gelieerde vennootschappen uitgevoerd, om zodoende de onderlinge financiering van Curanda in kaart te brengen.(1)

18-01-2022

 1

Nader onderzoek naar groepsfinanciering en intercompany vorderingen geplaatst op de crediteurenlijsten van de respectievelijke faillissementen (3).

16-08-2022

 3

Er is deze verslagperiode contact geweest met Rabobank omtrent afrekeningen van de betaalrekening. Verwezen wordt naar hoofdstuk 4 van dit verslag. (7)

16-08-2023

 7

Bankrekeningen zijn inmiddels opgeheven. De werkzaamheden zoals vermeld in dit hoofdstuk zijn afgerond (8).

16-11-2023

 8

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De activiteiten van EnergiePlaza B.V. bestonden tot datum faillissement enkel uit het fungeren als evenwichtsverantwoordelijke en programmaverantwoordelijke voor de Anode Groep. De activiteiten van EnergiePlaza B.V. zijn met het faillissement geëindigd. Zij kon op dat moment immers ook niet meer inkopen op de beurs. (1)

18-01-2022



6.2 Financiële verslaglegging

EnergiePlaza B.V. voert een eigen administratie die door de curator na datum faillissement is veiliggesteld.(1)

18-01-2022



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Geen. (1)

18-01-2022



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing. (1)

18-01-2022



6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De curator heeft de administratie van Curanda met behulp van een deskundige na datum faillissement veiliggesteld en verricht hiernaar onderzoek. Eveneens zijn delen van de administratie van de deelnemingen veiliggesteld. Nu een

18-01-2022



aantal deelnemingen niet failliet is verklaard, lopen de administraties overigens nog door.(1)

De afgelopen verslagperiode heeft de curator de servers van Curanda en de Anode Energie Groep verplaatst en veiliggesteld vanwege de oplevering van het bedrijfspand. Eveneens heeft de curator de afgelopen verslagperiode de diverse administraties van gefailleerde vennootschappen – gezamenlijk met de boekhouder van de Anode Energie Groep – up to date gehouden en kritisch geanalyseerd. De curator heeft de administratie van Curanda en de overige vennootschappen thans in onderzoek (2).

02-05-2022



2

De curator heeft de administratie nog in onderzoek (3).

16-08-2022



3

De curator heeft de administratie van Curanda nog in onderzoek en zal daar in latere verslagen op terugkomen (4).

16-11-2022



4

In onderzoek (5)

16-02-2023



5

De curator heeft zijn eerste onderzoek naar het nakomen van de boekhoudplicht min of meer afgerond. Hij zal daar in zijn latere verslagen op terugkomen.(6)

16-05-2023



6

7.2 Depot jaarrekeningen

Over 2020 is er nog geen definitieve jaarrekening gedeponneerd. De jaarrekening 2019 is op 30 april 2021 gedeponneerd. De jaarrekening 2018 is op 23 december 2020 gedeponneerd. Voor de jaarrekeningen 2018 en 2019 geldt dus dat deze niet tijdig zijn vastgesteld en gedeponneerd. De curator betreft een en ander in zijn onderzoek.(1)

18-01-2022



1

De curator zal met de rechters-commissarissen overleggen of er bepaalde (rechts)gevolgen aan het niet tijdig deponeren van de jaarrekeningen over de boekjaren 2018 en 2019 moeten worden verbonden. Hij komt in zijn latere verslagen op terug. (6)

16-05-2023



6

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Curanda was gelet op haar (geconsolideerde grootte) controleplichtig. De accountant heeft over de jaarrekening 2019 zijn oordeel onthouden.(1)

18-01-2022



1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Met inachtneming van het bepaalde in artikel 3:307 BW is een eventuele vordering (voor zover mocht blijken dat de aandelen niet waren volgestort, hetgeen niet is onderzocht) ex artikel 2:193 BW gelet op de oprichtingsdatum van Curanda verjaard. (1)

18-01-2022



1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

De curator heeft een en ander in onderzoek.(1)

18-01-2022



Toelichting

De curator heeft een en ander in onderzoek en zal daar in latere verslagen op terugkomen. (2)

02-05-2022



Toelichting

De curator heeft mogelijk onbehoorlijk bestuur nog in onderzoek (3).

16-08-2022



Toelichting

De curator heeft mogelijk onbehoorlijk bestuur van Curanda nog in onderzoek en zal daar in latere verslagen op terugkomen (4).

16-11-2022



Toelichting

In onderzoek (5)

16-02-2023



Toelichting

De curator zal daar in zijn latere verslagen op terugkomen.(6)

16-05-2023



7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

18-01-2022

 1

Toelichting

De curator heeft een en ander in onderzoek.(1)

Toelichting

02-05-2022

 2

De curator heeft een en ander in onderzoek en zal daar in latere verslagen op terugkomen. (2)

In onderzoek

16-08-2022

 3

Toelichting

De curator heeft mogelijk paulianeus handelen nog in onderzoek (3).

Toelichting

16-11-2022

 4

De curator heeft eveneens mogelijk paulianeus handelen nog in nader onderzoek en zal daar in latere verslaggeving op terugkomen (4).

Toelichting

16-02-2023

 5

In onderzoek (5)

Toelichting

16-05-2023

 6

De curator zal daar in zijn latere verslagen op terugkomen.(6)

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De curator heeft de rechtmatigheid nog in onderzoek en zal het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek voortzetten.(1)

18-01-2022

 1

De curator heeft een en ander in onderzoek en zal daar in latere verslagen op terugkomen. (2)

02-05-2022

 2

De curator heeft de rechtmatigheid nog in onderzoek (3).

16-08-2022

 3

De curator heeft de rechtmatigheid nog in onderzoek en zal daar in latere verslaggeving nader op terugkomen (4).

16-11-2022

 4

In onderzoek (5)

16-02-2023

 5

De curator zal daar in zijn latere verslagen op terugkomen.(6)

16-05-2023

 6

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

De curator heeft de administratie van Curanda (deels) digitaal veiliggesteld en aan een eerste onderzoek onderworpen. Verder heeft de curator contact gehad met de (advocaat van de) vennootschap, de bestuurder van Curanda en bestuurders van de deelnemingen, de (interne) controller en crediteuren.(1)	18-01-2022  1
Bijhouden administraties van curanda en overige vennootschappen, verplaatsen servers en veiligstellen administratie, verdere werkzaamheden in het rechtmatigheids- en oorzakenonderzoek waaronder het voeren van overleg met diversen betrokkenen zoals de bestuurder, de boekhouder en overige betrokken partijen. (2)	02-05-2022  2
De curator heeft de administratie onderzocht en overige werkzaamheden in het rechtmatigheids- en oorzaken onderzoek verricht. In dat kader is eveneens overleg geweest met de bestuurder van curanda, de rechters-commissaris en diverse betrokkenen. (3).	16-08-2022  3
Voorzetting van het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek, waaronder onderzoek van de administratie, overleg met bestuurder en overige betrokkenen (4).	16-11-2022  4
De curator heeft de afgelopen periode rechtmatigheidsonderzoek uitgevoerd, met de bestuurder gesproken en de administratie van Curanda en gelieerde deelnemingen onderzocht en opgevraagd. (6)	16-05-2023  6
Zolang de onderzoeken nog lopen doet de curator geen inhoudelijke uitspraken omtrent het rechtmatigheidsonderzoek. (7)	16-08-2023  7
De afgelopen verslagperiode hebben er werkzaamheden plaatsgevonden in het rechtmatigheidsonderzoek op groepsniveau. Zolang de onderzoeken nog lopen doet de curator geen inhoudelijke uitspraken omtrent het rechtmatigheidsonderzoek (8)	16-11-2023  8

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 9,08	18-01-2022  1
--------	---

Toelichting

1.Het salaris van de curator is een boedelvordering. Wat betreft de doorbelasting van de kosten die niet specifiek aan één van de faillissementen kunnen worden toegeschreven, wordt verwezen naar hetgeen hierover in het algemene deel van dit verslag is beschreven.

2.Curanda had geen personeelsleden in dienst. Curanda was niet betrokken bij huurovereenkomsten. UWV of verhuurders zullen om die reden geen boedelvordering hebben op EnergiePlaza B.V..

1. Op de levering van elektriciteit en gas aan kleinverbruikers door KEN zijn het Besluit leveringszekerheid Elektriciteitswet 1998 respectievelijk het Besluit leveringszekerheid Gaswet van toepassing. Op grond van die regelgeving

(artikel 2 en 3) wordt de levering van de elektriciteit en het gas aan de kleinverbruikers gegarandeerd en voortgezet. De netbeheerders zijn daarvoor op grond van voornoemde regelgeving verantwoordelijk. Voor de elektriciteit was de netbeheerder TenneT. Voor de levering van het gas was dat Gas Transport Services ("GTS").

Gedurende de in de besluiten leveringszekerheid Elektriciteitswet 1998 en Gaswet genoemde periode van tien werkdagen gaat de curator op zoek naar een partij die de klanten wil overnemen. Als dat niet lukt, dan gaat de ACM over tot een herverdeling van die klanten aan de overige aanbieders van energie op basis van marktaandeel.

In het geval van KEN (de leverancier binnen Anode van energie aan de kleinverbruikers) is de curator erin geslaagd om de klanten over te dragen. Op 13 december 2021 zijn alle contracten tussen KEN en de kleinverbruikers geëindigd en krijgen de kleinverbruikers vanaf dat moment energie geleverd door Van Helder.

De contracten met de grootverbruik-klanten van Energie I&V B.V. waren reeds op 7 december 2021 geëindigd.

De klein en grootverbruik-klanten worden dus te allen tijde van elektriciteit en gas voorzien. De kosten in verband met de levering daarvan komen primair voor rekening van de programma-verantwoordelijke partijen die in de relatie met de netbeheerders als afnemers van de energie worden beschouwd.

Tussen de netbeheerders en de vergunninghouders (in het onderhavige geval Energie I&V B.V. en KEN) bestaat geen rechtsverhouding.

Om de schade voor de programma-verantwoordelijke partijen in geval van een faillissement van een vergunninghouder zoveel mogelijk te beperken, kunnen zij op basis van de besluiten leveringszekerheid Elektriciteitswet 1998 en Gaswet aan de curator vragen om aan de netbeheerders te verzoeken een garantie aan die programma-verantwoordelijke partijen af te geven tot voldoening van de kosten die met de leveranties van elektriciteit en gas gemoeid zijn. De letterlijke tekst van artikel 2 lid 5 sub c van het Besluit leveringszekerheid Elektriciteitswet 1998 luidt als volgt:

"Tot en met tien werkdagen na het tijdstip waarop een beschikking is genomen, of indien dat korter is, tot het tijdstip waarop een beschikking in werking is getreden, is ingetrokken of tot het tijdstip waarop Onze Minister besluit het zesde lid toe te passen: staat de netbeheerder van het landelijk hoogspanningsnet op verzoek van de vergunninghouder dan wel de bewindvoerder en de vergunninghouder tezamen onderscheidenlijk de curator garant voor de betaling van de inkoop van elektriciteit ten behoeve van de levering van elektriciteit aan kleinverbruikers in die periode indien de vergunninghouder dan wel de bewindvoerder en de vergunninghouder tezamen onderscheidenlijk de curator bij het verzoek aantoont dat de bestaande kredietruimte onvoldoende is om te waarborgen dat gedurende de in de aanhef bedoelde periode de levering van elektriciteit kan worden voortgezet."

Voor de levering van gas aan de kleinverbruikers door de programma-verantwoordelijke partij en een garantie ter dekking van haar kosten, bestaat soortgelijke regelgeving.

In de onderhavige faillissementen van Anode speelt het a-typische dat EnergiePlaza B.V. voor de levering van de elektriciteit zelf de programma-verantwoordelijke partij is. Bovenstaande regelgeving met betrekking tot de garantstelling door TenneT als netbeheerder tot betaling van de levering van de elektriciteit aan de kleinverbruikers is om die reden niet van toepassing. Sterker nog; de erkenning als programma-verantwoordelijke van EnergiePlaza B.V. door TenneT als netbeheerder was voor zover de curator bekend, reeds op 2 december 2021 ingetrokken. De curator moet nog van TenneT vernemen of die intrekking wel of niet overeenkomstig artikel 11.2 en 11.3 Netcode Elektriciteit is opgeschort.

De voorlopige stelling van de curator is dat er vanaf 2 december 2021 in het geheel geen sprake meer was van een rechtsverhouding tussen EnergiePlaza B.V. en TenneT. Het rechtsgevolg daarvan zou kunnen zijn dat TenneT in het geheel geen vordering op EnergiePlaza B.V. heeft in verband met de levering van elektriciteit na 2 december 2021.

Mocht er nog wel een rechtsverhouding tussen EnergiePlaza B.V. en TenneT bestaan, dan is de (rechts)vraag of er als gevolg van de elektriciteitsleveranties van na datum faillissement tot 7 december 2021 aan de grootverbruikers en tot 13 december 2021 aan de kleinverbruikers een vordering van TenneT op EnergiePlaza B.V. is ontstaan. En zo ja of die vordering een concurrente verifieerbare pré-faillissementsvordering betreft, een concurrente boedelvordering of een niet-verifieerbare vordering.

De curator heeft hier uitgebreid met TenneT over gesproken. TenneT heeft aan de curator aangekondigd dat zij in verband met de levering van elektriciteit aan de klanten van Energie I&V B.V. en KEN vanaf datum faillissement tot 7 december 2021 respectievelijk 13 december 2021 een vordering bij de curator zal indienen. Dat is tot heden nog niet gebeurd. Zodra dat bekend is, zal de curator zijn gesprekken met TenneT hierover voortzetten.

Voor de goede orde; de contacten tussen TenneT en de curator zijn goed te noemen. Er is geen sprake van een conflictueuze relatie. De curator heeft vanaf het begin van het faillissement in het bijzijn van de ACM en GTS nauw overleg gevoerd over de behandeling van de klanten van Energie I&V B.V. en van KEN. Om de schade van TenneT zo beperkt mogelijk te houden, is er in samenspraak voor gekozen om de contracten tussen Energie I&V B.V. en de grootverbruikers reeds enkele dagen (1 werkdag) na het faillissement (op 7 december 2021) te doen eindigen en die klanten door de ACM te laten herverdelen.

In samenspraak met TenneT (tezamen met de ACM en GTS) is er wat betreft de kleinverbruikers voor gekozen om de wettelijke periode van tien werkdagen te benutten om een nieuwe leverancier / vergunninghouder te zoeken die alle klanten van KEN in één keer zou overnemen. Door TenneT is niet aan de curator gevraagd om de kleinverbruik-klanten van KEN eerder dan na het verstrijken van de tien dagen aan een nieuwe leverancier over te dragen of om aan de ACM te verzoeken om de klanten van KEN her te verdelen. TenneT zou daar ook geen belang bij hebben gehad. Een gecontroleerde overdracht van de klanten door de curator had bij zowel TenneT als bij GTS als bij de ACM de voorkeur boven een ongecontroleerde herverdeling van die klanten onder de andere aanbieders op basis van marktaandeel, met alle nadelen en administratieve complicaties van dien. (1)

€ 12,10

02-05-2022



Toelichting

TenneT heeft een vordering aan de curator kenbaar gemaakt van totaal circa EUR 5,0 mio. Daarvan lijkt een bedrag van circa EUR 4,0 mio te zien op de periode vanaf datum faillissement (3 december 2021).

Eind januari 2022 heeft een bespreking plaatsgevonden met TenneT waarin de hoogte van hun vordering en de status van hun vordering is besproken.

Over de status van de vordering van TenneT op EnergiePlaza (en daarmee over de vordering van EnergiePlaza op Energie I&V) over de periode na datum faillissement (boedelvordering, concurrente prefaillissementsvordering of niet verifieerbare vordering) is nog geen definitief standpunt ingenomen. (2)

€ 9,08

16-08-2022



Toelichting

Het onderzoek omtrent de kwalificatie van de vordering van Tennet is nog gaande en er is daaromtrent nog geen definitief standpunt ingenomen. De boedelvorderingen bestaan thans uit de kosten van Claimsagent (kosten die het mogelijk maken voor schuldeisers om hun vorderingen digitaal in te dienen).

De curator verwacht verder de doorbelasting huur door Energie M&S aan de overige failliete entiteiten in het najaar 2022 verder te kunnen uitwerken en doorbelasten. (3).

Toelichting

16-11-2022

 4

Ten opzichte van het vorige verslag zijn er geen wijzigingen in de boedelschulden. De schuld zoals genoemd betreft de vordering van Claimsagent.

Voor de overige mogelijke boedelschulden wordt verwezen naar de eerdere verslaggeving. De curator streeft ernaar om op korte termijn een standpunt in te nemen over de kwalificatie van de vorderingen van Tennet en de doorbelastingen van EnergiePlaza aan (de boedel van) Energie I&V van energieleveranties van na datum faillissement.

De huurvordering van Energie M&S aan EnergiePlaza in verband met de (onder)verhuur van het bedrijfspand aan EnergiePlaza en de overige vennootschappen behorende tot de Anode-groep, moet nog worden berekend. (4)

€ 15,13

16-02-2023

 5

Toelichting

Er heeft een kleine verhoging plaatsgevonden in de vordering van ClaimsAgent, omdat twee concurrente crediteuren hun vordering via ClaimsAgent hebben aangemeld.

De doorbelastingen vanuit het faillissement van Energie M&S dienen nog plaats te vinden en zullen als boedelvorderingen kwalificeren.

De kwestie omtrent de vordering van Tennet en kwalificatie daarvan (en of dit een boedelvordering is) loopt nog. De afgelopen verslagperiode is een boedelvordering voldaan zijnde de advieskosten voor inschakeling van de deskundige inzake de verstrekte opinie (zie hierover hetgeen elders in dit verslag staat vermeld).

Ten aanzien van de betaling c.q. teruggaaf van de Belastingdienst geldt dat indien de uitkomst van het onderzoek is dat sprake is van een onverschuldigde betaling als gevolg van een onmiskenbare vergissing, dat bedrag zonder omslag van de boedelkosten aan de Belastingdienst worden terugbetaald en heeft te kwalificeren als een superpreferente boedelvordering. Voor een uitgebreidere uiteenzetting wordt verwezen naar het vierde voortgangsverslag, kopje tijdsbesteding. (5)

€ 12,10

16-05-2023

 6

Toelichting

De vordering van Claimsagent bedraagt EUR 12,10.

De doorbelastingen vanuit het faillissement van Energie M&S dienen nog plaats te vinden en zullen als concurrente boedelvorderingen kwalificeren.

De terugbetaling van de onverschuldigde betaling ad EUR 810.369 door de belastingdienst ten gevolge van een onmiskenbare vergissing, kwalificeert als een super preferente boedelvordering en is derhalve zonder omslag van de faillissementskosten terugbetaald aan de belastingdienst. Op grond van vaststaande jurisprudentie is de curator verplicht tot dadelijke ongedaan making daarvan. Deze betaling is derhalve – na onderzoek hetgeen in de vorige verslagen uitgebreid is toegelicht – deze verslagperiode gedaan. (6)

Toelichting

16-08-2023



De doorbelastingen in het faillissement van Energie M&S tot op heden zijn nagenoeg doorgerekend. Voor nadere toelichting wordt verwezen naar het verslag van Energie M&S.

Deze vorderingen kwalificeren als concurrente boedelvorderingen in faillissementen van onder andere EnergiePlaza. Indien de andere boedels – waaronder dus die van EnergiePlaza - betaling toelaten, zal de curator kunnen overgaan tot daadwerkelijke betaling daarvan.

Verder is de curator inmiddels in de kwestie met TenneT het (voorlopige) standpunt toegedaan dat die vorderingen kwalificeren als concurrent verifieerbare vorderingen. Verwezen wordt naar 8.5 en volgende van het verslag. De curator staat in contact met TenneT omtrent haar reactie. Pas na een reactie van TenneT kan de curator specifiek over het vervolg van deze kwestie berichten (7).

€ 32.196,05

16-11-2023



Toelichting

Het in het verslag genoemd bedrag aan boedelcrediteuren bestaat uit voorgeschoten vereffeningskosten (door Energie I&V) en doorbelastingen Energie M&S, alsook een gedeelte claimsagentkosten.

De doorbelastingen in het faillissement van Energie M&S (en Energie I&V) zijn ter goedkeuring voorgehouden aan de rechters-commissarissen en door hen goedgekeurd. Voor nadere toelichting wordt verwezen naar het verslag van Energie M&S. Deze vorderingen kwalificeren als (concurrente) boedelvorderingen in de faillissementen van onder andere EnergiePlaza.

Gelet op de lopende discussie met TenneT zal de curator nog niet overgaan tot uitbetaling van de doorbelastingen van Energie M&S. De curator plaatst deze vordering ad EUR 15.563,91 op het overzicht van boedelvorderingen in het faillissement van EnergiePlaza.

Voor een uitgebreide uiteenzetting in de kwestie rondom TenneT verwijst de curator naar het kopje 'Toelichting bestede uren' bij dit verslag. TenneT heeft haar visie gegeven op de kwalificatie van de vordering uit hoofde van de doorlevering na datum faillissement en is het standpunt toegedaan dat sprake is van een boedelvordering.

De curator zal vanwege tegenstrijdige belangen tussen de boedel van EnergiePlaza en Energie I&V verzoeken om een curatorenwissel. De curator zal eveneens bij het doen van dat verzoek zijn salaris voor zijn laatste werkzaamheden verzoeken.

Eveneens gaat de curator rondom datum verslag over tot betaling van EUR 16.620,04 wegens door Energie I&V voorgeschoten IT kosten voor het in de lucht houden van de servers, welke noodzakelijk waren voor de afwikkeling van het faillissement. Deze kosten worden over alle boedels omgeslagen voor

hetzelfde bedrag. Eveneens zit in voornoemd bedrag een gedeelte van de accountantskosten die Energie I&V heeft voorgesloten. Deze accountant is ingeschakeld voor de vaststelling van de fiscale positie. Deze kosten worden omgeslagen over de boedels van EnergiePlaza, Energie I&V en KEN, daar nu de accountant die posities heeft gecontroleerd.

De curator kwalificeert deze kosten als faillissementskosten c.q. kosten van liquidatie en vereffening. (8)

Toelichting

De curator verwijst naar paragraaf 4.1 voor wat de kwalificatie van de vordering van TenneT op EnergiePlaza (en de vordering van EnergiePlaza op IV&V) betreft.

15-02-2024

 9

8.2 Pref. vord. van de fiscus

Toelichting

Tot heden heeft de fiscus nog geen vordering ter verificatie ingediend. (1)

18-01-2022

 1

Toelichting

De curator heeft de afgelopen verslagperiode de fiscale positie van de diverse vennootschappen in de Anode Energie Groep uitgewerkt over de periode tot en met 31 maart 2022. Ook heeft de curator overleg gevoerd met de Belastingdienst. Er is geen sprake van een fiscale eenheid binnen de Anode Energie Groep.

De Belastingdienst vooralsnog geen vorderingen op EnergiePlaza aan de curator kenbaar gemaakt.

Uit de berekening van de curator blijkt thans van een teruggaaf Energiebelasting van Curanda van EUR 799.544. Verwezen wordt naar hetgeen hierover staat vermeld in hoofdstuk 4 van dit verslag. (2)

02-05-2022

 2

Toelichting

De afgelopen verslagperiode is een teruggaaf van de Belastingdienst ontvangen ad EUR 810.369,00. Dit betreft een teruggaaf omzetbelasting vierde kwartaal 2021. De curator staat in contact met de Belastingdienst omtrent vaststelling van de fiscale positie. (3)

16-08-2022

 3

Toelichting

De curator is in gesprek met de Belastingdienst omtrent de fiscale positie van Curanda alsook de overige vennootschappen binnen de Anode Energie Groep. De afgelopen verslagperiode heeft er een bespreking plaatsgevonden tussen de curator en de Belastingdienst. De fiscale positie van EnergiePlaza is daar besproken (waaronder de BTW). De curator verwijst ook naar hetgeen hierover in het begin van dit verslag staat opgenomen onder "Toelichting Bestede Uren". De curator verwacht daar in volgende verslagen op terug te komen. (4)

16-11-2022

 4

Toelichting

16-02-2023

 5

Afstemming met de Belastingdienst omtrent fiscale positie is in de afrondende fase. (5).

€ 124.990,00

16-05-2023

 6

Toelichting

De Belastingdienst heeft in het kader van de fiscale positie een actueel schuldoverzicht gedeeld met de curator waaruit een positie blijkt van EUR 124.990. De curator heeft zijn standpunt omtrent de fiscale positie (te weten een bedrag ad EUR 63.031 te betalen) al uitgebreid met de Belastingdienst besproken. Per e-mail heeft de Belastingdienst ook het bedrag van EUR 63.031 aangehouden in haar berekeningen. Het lijkt erop dat de besproken verminderingen dus nog niet administratief zijn verwerkt binnen de Belastingdienst. De curator verwacht dat dit de aankomende verslagperiode wel het geval zal zijn en zal worden aangepast. (6)

Toelichting

16-08-2023

 7

De fiscale positie van Curanda is deze verslagperiode afgerond met de Belastingdienst. In dat kader heeft deze verslagperiode een bespreking plaatsgevonden met de Belastingdienst en de curator. De finale posities worden momenteel uitgewerkt in afspraken (en op voorwaarde van goedkeuring van de rechters-commissarissen). Daarvan zal in het volgende verslag opgaaf worden gedaan. De positie waarvan uit wordt gegaan is nog altijd EUR 63.031. (7)

€ 63.031,00

16-11-2023

 8

Toelichting

Met de Belastingdienst is een vaststellingsovereenkomst gesloten ter fixatie van de fiscale schuld. Conform de vaststellingsovereenkomst bedraagt die positie EUR 63.031. De rechters-commissarissen hebben aan de vaststellingsovereenkomst hun goedkeuring verleend. (8).

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

18-01-2022

 1

Er was geen personeel bij curanda in dienst, dus het UWV zal geen preferente vordering hebben. (1)

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

16-08-2022

 3

Er hebben zich nog geen crediteuren bij de curator gemeld met een preferente vordering. (3).

Toelichting

16-11-2023

 8

De preferente schuldenlast bestaat enkel uit de Belastingdienst (8).

8.5 Aantal concurrente crediteuren

3

18-01-2022

 1

4

02-05-2022

 2

5

16-08-2022

 3

Toelichting

Er zijn thans 5 concurrente crediteuren genoteerd voor een totaal bedrag ad EUR 1.388.821,06. Deze crediteuren hebben hun vordering op curanda ingediend, dan wel heeft de curator die vorderingen geplaatst op grond van artikel 110 (nieuw) Fw.

De curator heeft inmiddels de intercompany vorderingen bestudeerd en vorderingen van Energie I&V en Energie M&S geplaatst op de lijst van voorlopig erkende concurrente crediteuren. Voor Energie M&S betreft dat een vordering voor haar dienstverlening (EUR 6.050). Voor Energie I&V betreft dat een collateral vordering op EnergiePlaza EUR 1.381.000 welke in de administratie van beide Curandi zijn aangetroffen. De curator heeft die vordering nog in onderzoek. (3)

6

16-11-2022

 4

Toelichting

Momenteel zijn er 6 crediteuren die een vordering bij de curator hebben ingediend c.q. waarvan de vordering ex art. 110 Fw (nieuw) is geplaatst. Een van die crediteuren is Tennet wiens vordering wordt betwist, of althans waarin de kwestie speelt van kwalificatie van de vordering inzake energieleveranties na datum faillissement. Tennet heeft een totale vordering ingediend van EUR 5.229.982,72. Een gedeelte daarvan ziet op leveranties na datum faillissement, circa EUR 4.000.000. Over de kwalificatie van deze vorderingen (niet-verifieerbaar, concurrent of een boedelvordering) moet door de curator nog een standpunt worden bepaald. Verwezen wordt naar hetgeen daarover elders in dit verslag staat vermeld, alsook de eerdere verslagen. (4)

8

16-02-2023

 5

Toelichting

Momenteel zijn er acht crediteuren die een vordering bij de curator hebben ingediend c.q. waarvan de vordering ex art. 110 Fw (nieuw) is geplaatst. Zeven van die crediteuren zijn voorlopig erkend voor een totaalbedrag ad EUR 1.393.048,54. De vordering van Tennet is nog voorlopig betwist voor het totaalbedrag ad 5.229.982,72, maar de curator is met haar in bespreking. De totale concurrente crediteurenlast (voorlopig erkend en betwist) bedraagt daarmee EUR 6.623.031,26, zie ook 8.6 van dit verslag. (5)

7

16-05-2023

 6

Toelichting

Een crediteur heeft de afgelopen periode zijn/haar vordering ingetrokken, omdat bleek dat deze vordering in een ander faillissement van de Anode Energie Groep behoorde.

Thans zijn zeven crediteuren genoteerd die een vordering bij de curator hebben ingediend c.q. waarvan de vordering ex art. 110 Fw (nieuw) is geplaatst. Zes van die crediteuren zijn voorlopig erkend voor een totaalbedrag ad EUR 1.392.315,26.

Uit hoofde van reconciliatie facturen komen nog diverse facturen van TenneT binnen. De curator staat daarover in goed overleg met TenneT. De totale vordering van TenneT bedraagt thans EUR 6.409.815,74 (inclusief btw). Deze vordering bestaat uit diverse onbalans en reconciliatie facturen – zowel voor als na datum faillissement.

De curator heeft daar inmiddels een voorlopig standpunt over ingenomen dat zal worden gedeeld met TenneT. De gehele vordering van TenneT geldt voorlopig als betwist.

De totale concurrente crediteurenlast (voorlopig erkend en betwist) bedraagt daarmee EUR 7.802.131 zie ook 8.6 van dit verslag. (6)

Toelichting

16-08-2023



De crediteurenlast is deze verslagperiode ongewijzigd gebleven.

In de kwestie inzake de vordering van TenneT en de kwalificatie van die vordering heeft de curator deze verslagperiode zijn notitie (met daarin zijn voorlopige standpunt) met TenneT gedeeld. De curator verwijst naar hetgeen hij hierover eerder in dit verslag heeft opgenomen. Pas na een reactie van TenneT kan de curator specifiek over het vervolg van deze kwestie berichten. (7)

7

16-11-2023



Toelichting

De eerder voorlopig geplaatste vordering van Energie I&V is van de lijst verwijderd omdat deze verrekenbaar is met de vordering van EnergiePlaza op Energie I&V. Verwezen wordt naar hoofdstuk 4 van dit verslag.

De voorlopig erkende concurrente crediteurenlast bedraagt EUR 35.984,74 en bestaat exclusief de vordering van TenneT uit zes crediteuren. Deze verslagperiode is eveneens een vordering van Energie M&S op EnergiePlaza geplaatst uit hoofde van doorbelastingen (concurrent verifieerbaar) ad EUR 24.669. Deze doorbelasting kwalificeert de curator als verifieerbare vordering van de personeelskosten, welk personeel niet is ingezet na datum faillissement. Deze kosten werden in het verleden ook doorbelast door Energie M&S. Het gaat derhalve dus om kosten die voortvloeien uit een voor faillissement bestaande rechtsverhouding.

De curator heeft ook deze verslagperiode contact gehad met TenneT. TenneT stelt zich op het voorlopige standpunt dat haar vorderingen kwalificeren als boedelvorderingen. De curator zal verzoeken tot een curatorenwissel. Met een nieuwe curator kan dan de discussie worden gevoerd in hoeverre TenneT (alsook de vordering van EnergiePlaza op Energie I&V) in verband met de leveringen vanaf het faillissement een boedelvordering of een verifieerbare vordering betreft. (8)

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 1.900,29

18-01-2022



Toelichting

Tot heden ter verificatie ingediend. (1)

€ 2.121,06

02-05-2022



Toelichting

Met verwijzing naar hetgeen staat vermeld in hoofdstuk 8.1 van dit verslag (boedelschulden) zal een deel van de vordering van Tennet als concurrente vordering worden aangemerkt. Het betreft hier in ieder geval de onbalans posities over de periode tot datum faillissement, thans begroot op circa EUR 1,0 mio. Definitieve vaststelling van de concurrente prefaillissementsvordering van Tennet in het faillissement van EnergiePlaza moet nog plaatsvinden en hangt onder meer af van de onderzoeken die de curator nog moet uitvoeren ten aanzien van de status van de gehele vordering van Tennet (ad circa EUR 5,0 mio). Zodra de concurrente prefaillissementsvordering van Tennet is vastgesteld zal de curator die plaatsen op de lijst van voorlopig erkende concurrente crediteuren. (2)

€ 1.388.821,06

16-08-2022



Toelichting

Zie ook 8.5 voor een meer uitgebreide toelichting op de crediteurenlast, alsook 8.1 van het eerste voortgangsverslag. Een deel van de vordering van Tennet zal als concurrente vordering worden aangemerkt (de onbalans posities over de periode tot datum faillissement, thans begroot op circa EUR 1,0 mio). Definitieve vaststelling van de concurrente prefaillissementsvordering van Tennet in het faillissement van EnergiePlaza moet nog plaatsvinden. (3)

€ 5.229.982,72

16-11-2022



Toelichting

Zie verder ook 8.5 van dit verslag voor een toelichting op de concurrente crediteurenlast. Het totaalbedrag aan concurrente crediteuren bedraagt momenteel EUR 5.229.982,72. De vordering van Tennet blijft lopende de kwestie van kwalificatie voorlopig betwist voor het gehele bedrag ad EUR 5.229.982,72. De overige crediteuren (EUR 1.388.821,06) zijn geplaatst op de lijst van voorlopig erkende crediteuren. (4)

€ 6.623.031,26

16-02-2023



Toelichting

Zie 8.5 van dit verslag. Onder 8.6 is vermeld de totale concurrente schuldenlast, dus voorlopig erkende en betwiste concurrente crediteuren. De afgelopen verslagperiode hebben twee crediteuren een vordering ingediend bij de curator (5).

€ 7.802.131,00

16-05-2023



Toelichting

Zie voor toelichting hetgeen in de rest van dit hoofdstuk staat vermeld. Punt 8.6 is vermeld de totale concurrente schuldenlast, dus de voorlopig erkende en betwiste concurrente crediteuren. De afgelopen verslagperiode heeft TenneT nieuwe facturen ingediend bij de curator en heeft een crediteur zijn vordering ingetrokken omdat deze crediteur een vordering bleek te hebben op een andere entiteit binnen de Anode Energie Groep (6).

Toelichting

Verwezen wordt naar 8.5 van dit verslag. (7)

16-08-2023



€ 6.470.330,37

16-11-2023



Toelichting

Tennet heeft uit hoofde van reconciliatie haar vordering aangepast. De curator heeft thans een bedrag genoteerd ad EUR 6.434.345. Zolang de discussie omtrent de kwalificatie van de vordering loopt, plaatst de curator die vordering nog integraal op voorlopig betwist.

Verder wordt verwezen naar 8.5 van dit verslag voor een meer uitgebreide weergave van de crediteurenlast. Voor een meer uitgebreide uiteenzetting van de kwestie met TenneT verwijst de curator naar het kopje 'Toelichting bestede uren'. (8)

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

De curator kan in dit stadium van het faillissement nog geen uitspraken doen over eventuele uitkeringen aan preferente en/of concurrente schuldeisers. Dat hangt met name af van enerzijds de rechtsvraag of TenneT een boedelvordering op EnergiePlaza B.V. heeft of niet en anderzijds of er vanuit het faillissement van Energie I&V B.V. iets EnergiePlaza B.V. kan worden uitgekeerd.(1)

18-01-2022



De curator heeft aandacht besteed aan de mogelijke afwikkelscenario's van het faillissement.. De vordering van Tennet op EnergiePlaza in verband met de na datum faillissement tijdens de vensterperiode door Tennet doorgeleverde elektriciteit en de vordering van EnergiePlaza op Energie I&V in verband met diezelfde doorlevering en de kwalificatie daarvan, is van belang voor de wijze van afwikkeling van het faillissement, zie ook hetgeen vermeld is in 8.1 van dit verslag (5).

16-02-2023



Afwikkelscenario's zijn besproken met de rechters-commissarissen alsook het voorlopige standpunt van de curator omtrent de vorderingen van TenneT. De curator verwacht daar de aankomende verslagperiode op terug te kunnen komen, waardoor eveneens beter valt te voorzien op welke wijze mogelijk kan worden afgewikkeld. (6)

16-05-2023



Pas na een reactie van TenneT kan de curator specifieker over mogelijke afwikkelscenario's berichten. (7)

16-08-2023



8.8 Werkzaamheden crediteuren

Inventarisatie schuldenlast, aanschrijven crediteuren. (1)	18-01-2022  1
Verdere inventarisatie schuldenpositie waaronder inbegrepen fiscale positie. De curator heeft verder overleg gevoerd met Tennet over de status van de vordering van Tennet in het faillissement van EnergiePlaza. (2)	02-05-2022  2
Verdere inventarisatie schuldenlast en fiscale positie, onderzoek intercompany, onderzoek vordering Tennet. (3)	16-08-2022  3
Onderzoek fiscale positie, besprekingen inzake vordering Tennet en verdere inventarisatie van de schuldenlast. (4)	16-11-2022  4
Afronding fiscale positie Belastingdienst, bespreking met Tennet (5).	16-02-2023  5
Fiscale positie Belastingdienst, communicatie met Tennet en rechters-commissarissen omtrent de vorderingen van Tennet, standpunt bepalen omtrent de vordering van Tennet . (6)	16-05-2023  6
Algemene boedel- en crediteurenadministratie, bespreking met de Belastingdienst omtrent finaliseren fiscale positie en contact met TenneT en haar adviseur (7).	16-08-2023  7
Algemene boedel- en crediteurenadministratie, vaststellingsovereenkomst met de Belastingdienst, contact met TenneT, haar adviseur en rechters-commissarissen (8).	16-11-2023  8

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Voor zover de curator bekend; niet van toepassing. (1)

18-01-2022



9.2 Aard procedures

Voor zover de curator bekend; niet van toepassing. (1)

18-01-2022



9.3 Stand procedures

Voor zover de curator bekend; niet van toepassing. (1)

18-01-2022



9.4 Werkzaamheden procedures

Geen. (1)

18-01-2022



10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator zal zich de komende verslagperiode richten op:

18-01-2022



- een nadere inventarisatie van de debiteurenposities en mogelijke inning;
- voortzetting van de gesprekken met TenneT over haar eventuele vordering;
- het voortzetten van het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek. (1)

De curator zal zich de komende verslagperiode blijven richten op de onderwerpen die ook staan vermeld in verslag 1. (2)

02-05-2022



De curator zal zich de komende verslagperiode richten op:

16-08-2022



- Onderzoek en kwalificatie vordering TenneT;
- De verdere inventarisatie schuldenlast en vaststelling fiscale positie;
- Voortzetting van het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek (3).

De curator zal zich de komende verslagperiode richten op:

16-11-2022



- Kwalificatie vordering TenneT;
- Fiscale positie;
- Oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek.(4)

De curator zal zich de komende verslagperiode richten op:

16-02-2023



- Kwalificatie vordering Tennet;
- Afronding fiscale positie;
- Oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek. (5)

De curator zal zich de komende verslagperiode richten op:

16-05-2023

 6

- Tennet;
- Doorbelastingen EnergiePlaza aan Energie I&V;
- Afronding fiscale positie. (6)

De curator zal zich de komende verslagperiode richten op:

16-08-2023

 7

- Tennet;
- Afronding fiscale positie (7).

De curator zal de aankomende verslagperiode verzoeken om een curatorenwissel zodat de kwestie met Tennet en de kwestie omtrent de vordering van EnergiePlaza op Energie I&V kan worden afgewikkeld door een andere curator.

16-11-2023

 8

De overige werkzaamheden in het faillissement zijn nagenoeg gereed c.q. afgerond. (8).

De curator richt zich op de discussie met TenneT en IV&V (zie paragraaf 4.1) en afronding van het oorzaken en rechtmatigheidsonderzoek.

15-02-2024

 **9**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Onbekend. Het faillissement bevindt zich in een te vroeg stadium om al een uitspraak te doen over de termijn van afwikkeling van het faillissement. (1)

18-01-2022

 1

Het betreft een omvangrijk faillissement, waarbij in dit geval specifiek het vraagstuk over de status van de vordering van Tennet (en daarmee ook de doorbelasting door EnergiePlaza aan Energie I&V) nog nader dienen te worden vastgesteld. Een en ander kan grote invloed hebben op de wijze van afwikkeling van het faillissement. Om die reden verwacht de curator dat de afwikkeling van dit faillissement ten minste nog 1 jaar zal duren, zo niet langer. (2)

02-05-2022

 2

Zie hetgeen daarover in hoofdstuk 8 is vermeld (6).

16-05-2023

 6

10.3 Indiening volgend verslag

10.4 Werkzaamheden overig

Verwezen wordt naar hetgeen elders in dit verslag staat vermeld. (1).

18-01-2022

 1

Bijlagen