

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

Betreft

Verslagnummer	5
Datum verslag	18-07-2018
Insolventienummer	F.10/17/299
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000014154:F002
Datum uitspraak	20-06-2017

R-C	mr. W.J. Geurts - de Veld
Curator	mr L.Th.A. Boender

Algemene gegevens

Naam onderneming

SKB Machinefabriek B.V.	18-04-2018
	 4

Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid SKB Machinefabriek B.V. (hierna te noemen: Machinefabriek), statutair gevestigd te Gemeente Strijen, kantoorhoudende te (4251 LC) Werkendam aan de Vierlinghstraat 22, KvK-nummer: 66588960, Faillissementsnummer: F.10/17/299. (1)	18-04-2018
	 4

Activiteiten onderneming

Uit de oprichtingsaktes van SKB Vierpolders B.V., SKB Machinefabriek B.V., SKB Direct Management B.V., SKB Piping en Constructie B.V. en SKB Projecten B.V. (hierna: "Curandi") volgt dat Curandi ten doel hebben het beschikbaar stellen van personeel aan gelieerde vennootschappen en aan derden. (1)	18-04-2018
	 4

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2016	€ 431.497,00	€ 48.387,00	€ 418.322,00
2017	€ 417.896,47	€ -581,35	€ 716.512,63

Toelichting financiële gegevens

Voorname financiële gegevens blijken uit de administratie en de concept jaarrekeningen over 2016/2017. (1)

18-04-2018



Gemiddeld aantal personeelsleden

22

18-04-2018

Machinefabriek: 22. (1)



Boedelsaldo

Boedelsaldo
€ 19.485,15

18-04-2018



Boedelsaldo
€ 19.487,58

18-07-2018



Verslagperiode

van
19-1-2018

18-04-2018



t/m
17-4-2018

van
18-4-2018

18-07-2018



t/m
18-7-2018

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
----------------	--------------

4	7,42 uur
---	----------

5	28,00 uur
---	-----------

totaal	35,42 uur
---------------	-----------

Toelichting bestede uren

Bestede uren totaal: 233,90 uren (5)

18-07-2018



1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Machinefabriek, Direct Management, Projecten en Piping zijn opgericht bij notariële akte van 2 augustus 2016. Vierpolders is opgericht bij notariële akte van 20 december 2016. Als bestuurder en enig aandeelhouder staat ingeschreven SKB Personeelsdiensten B.V. (hierna te noemen: Personeelsdiensten) (KvK-nummer: 66588235). Als bestuurder en enig aandeelhouder van Personeelsdiensten staat ingeschreven SKB Beheer B.V. (hierna te noemen: Beheer) (KvK-nummer: 18088003). Als bestuurders van Beheer staan ingeschreven C. Vlot Holding B.V. (KvK-nummer: 24308293) en J.G.C. Van Dam Holding B.V. (KvK-nummer: 24308292). Als bestuurders en enig aandeelhouders van laatstgenoemde vennootschappen staan ingeschreven de heer C. Vlot respectievelijk de heer J.G.C. Van Dam.

18-04-2018

 4

In de periode vanaf 6 juni 2016 tot en met 28 februari 2017 stond Knubben Beheer B.V. (KvK-nummer: 64701468) ingeschreven als bestuurder van Beheer. Als bestuurder en enig aandeelhouder van die vennootschap staat thans ingeschreven de heer Chr. Knubben.

In de periode vanaf 17 september 2015 tot en met 6 juni 2016 stond de besloten vennootschap naar Belgisch recht Baja N.V. (Belgisch KvK-nummer: 0475.088.776) ingeschreven als bestuurder van Beheer. Als (middellijk) bestuurder van die Belgische vennootschap staat thans ingeschreven de heer R.A. den Hartog. (1)

1.2 Lopende procedures

Voor zover de curator bekend, waren Curandi op datum faillissement niet betrokken bij lopende procedures. Mocht er sprake zijn van lopende procedures die strekken tot voldoening uit de boedel, dan zullen deze procedures ex artikel 29 Faillissementswet vanwege het faillissement van rechtswege zijn geschorst. (1)

18-04-2018

 4

1.3 Verzekeringen

Curandi waren op datum faillissement betrokken bij meerdere (lopende) verzekeringen, onder meer ter zake ziekteverzuimverzekeringen. De curator heeft de verzekeraar verzocht opgaaf te doen van de (lopende) verzekeringen. Voor zover de verzekeringen nog niet zijn geëindigd, dan zal de curator aan de verzekeraar bevestigen dat er geen belang is bij voortzetting van de lopende verzekeringen. (1)

18-04-2018

 4

De curator heeft de verzekeringen opgezegd. Waar aanspraak gemaakt kon worden op premierestitutie, is dit gedaan. De curator heeft een bedrag van EUR 173,14 op de boedelrekening ontvangen. (2)

1.4 Huur

Curandi waren allen zelfstandig betrokken bij lopende huurovereenkomsten voor de huur van een kantoorruimte te (4251 LC) Werkendam aan de Vierlinghstraat 22. De verhuurder is SKB Onroerend Goed B.V. (hierna te noemen: SKB OG). De maandelijkse huurprijs is € 250 (exclusief BTW) per maand. De huurovereenkomsten zijn inmiddels ex artikel 39 Faillissementswet met inachtneming van de kortst mogelijke opzegtermijn opgezegd. (1)

18-04-2018



De huurovereenkomsten zijn opgezegd. SKB OG heeft nog geen (boedel)vordering in het faillissement aangemeld/ ingediend betreffende de onbetaald gelaten huurpenningen (over de opzeggingsperiode). (2)

1.5 Oorzaak faillissement

De (middellijk) bestuurder van Curandi (de heer Van Dam) heeft het navolgende verklaard over de oorzaken van het faillissement. De verklaringen van de bestuurder zullen nog nader door de curator worden onderzocht.

18-04-2018



Curandi betreffen vijf vennootschappen die zijn opgericht bij akte van d.d. 20 december 2016 (Vierpolders) en d.d. 2 augustus 2016 (de overige vier vennootschappen die deel uitmaken van Curandi). Uit het Handelsregister van de Kamer van Koophandel volgt dat Curandi personeel beschikbaar stellen aan zowel derden als gelieerde vennootschappen. Curandi maken onderdeel uit van het SKB-concern, bestaande uit Curandi, Beheer, SKB Group B.V. (hierna te noemen: Group), SKB OG, Zwets Werkendam B.V. (hierna; "Zwets Werkendam"), Personeelsdiensten en Curandi.

Beheer staat aan het hoofd van de groep en is bestuurder 100% aandeelhouder van Group, Onroerend Goed en Personeelsdiensten.

Curandi zou geen andere activiteiten hebben dan het beschikbaar stellen aan gelieerde vennootschappen. De werkzaamheden die het personeel verrichten, werden binnengehaald en uitgevoerd door, althans is in opdracht van het reeds op 13 juni 2017 gefailleerde (en gelieerde) Group, waarvan mr. J.L.G.M. Verwiel aangesteld is als curator.

De bestuurder heeft verklaard dat 2016 naar zijn mening nog een goed jaar was voor het SKB-concern. Het concern had veel werk en (in Group) een omzet van circa € 17.000.000. Er zou ook een grote behoefte zijn geweest aan personeel. Begin 2017 zou echter duidelijk zijn geworden dat een aantal projecten slecht was afgelopen en dat deze voor een te laag bedrag waren aangenomen. De omzet (van het SKB-concern) viel tegen en in februari 2017 zou duidelijk zijn geworden dat de (eerder opgestelde) prognose diende te moeten worden bijgesteld.

Medio mei 2017 zou de huisbankier van het Group, Coöperatieve Rabobank U.A., inzicht hebben verlangd in de cijfers van het SKB-concern. Rabobank zou zijn schrokken van het negatieve resultaat over het jaar 2016. Na een gesprek met Rabobank (dat omstreeks 20-25 mei 2017 zou hebben plaatsgevonden) zou Rabobank hebben besloten om de bankrekeningen van het SKB-concern te blokkeren, als gevolg waarvan SKB Group niet meer over het saldo op de zakelijke rekeningen kon beschikken, als gevolg waarvan zij geen betalingen meer kon verrichten aan Curandi. Als gevolg van de blokkade van de bankrekeningen van Group kon het personeel van Curandi uiteindelijk niet meer tijdig worden betaald. De facto kwamen de activiteiten van het SKB-concern daarmee on-hold te staan. De aandeelhouders van het SKB-concern hebben vervolgens besloten surseance van betaling aan te vragen voor Group.

Op 8 juni 2017 is aan Group surseance verleend. De bewindvoerder, mr. Verwiel, heeft spoedig daarna de rechtbank verzocht om de surseance van betaling om te zetten in faillissement. Het faillissement van Group is op 13 juni 2017 uitgesproken.

De faillissementen van Curandi waren volgens de bestuurder onvermijdelijk nadat aan Group surseance van betaling was verleend. Group was immers de grootste 'klant' van Curandi en Group was aan Curandi nog aanzienlijke bedragen verschuldigd. Vanwege de surseance van betaling (en nadien het faillissement) zou vast zijn komen te staan dat de facturen van Curandi onbetaald zouden blijven. De aandeelhouders van Curandi hebben daarom bij notulen d.d. 12 juni 2017 aan de bestuurder de opdracht verstrekt om de faillissementen van Curandi aan te vragen. Op 14 juni 2017 is bij de rechtbank de eigen aangifte tot faillietverklaring ingediend.

Voor de volledigheid wordt opgemerkt dat op 4 juli 2017 de twee andere tot SKB-concern behorende vennootschappen, SKB OG en Beheer, in staat van faillissement zijn verklaard, eveneens met aanstelling van mr. Verwiel als curator. Thans staan uit het SKB-concern enkel nog Personeelsdiensten en Zwets Werkendam overeind.

De curator heeft de verklaringen van de bestuurder nog in onderzoek en zal hierover in een volgend verslag nader berichten. (1)

Gebleken is dat het faillissement van Group de belangrijkste oorzaak is van de faillissementen van Curandi. Group was de enkele klant/opdrachtgever van Curandi. Als gevolg van het faillissement van Group, viel de complete en enige inkomstenbron van Curandi weg, waardoor zij vanaf datum van het faillissement van Group definitief niet meer in staat waren om aan hun betalingsverplichtingen jegens hun schuldeisers (met name de Belastingdienst) te voldoen. De curator doet nog onderzoek naar de wijze waarop Curandi zijn bestuurd. Verwezen wordt naar hetgeen elders staat vermeld in dit faillissementsverslag. (2)

De curator heeft aan het (voormalig) bestuur tekst en uitleg gevraagd omtrent de oorzaken van het faillissementen. Deze bestuurders hebben allen aanvullende verklaringen afgegeven die de curator (gedeeltelijk) nog in onderzoek heeft. Inmiddels staat voor de curator wel genoegzaam vast dat het faillissement van de enige, althans de grootste debiteur van curandi (Group), de directe oorzaak van de faillissementen van curandi is. Door het uitblijven van volledige betaling van de openstaande facturen, waren curandi niet meer in staat om aan diens betalingsverplichtingen te voldoen en waren de faillissementen onvermijdelijk. De curator heeft echter wel vraagtekens gezet bij het faillissement van Group (bestuurders van curandi waren eveneens bestuurders van Group) en de beweegredenen van de bestuurders om de facturen van curandi niet (volledig) te voldoen. (3)

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden
22

Machinefabriek: 22. (1)

18-04-2018



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden
22

In het jaar voor de faillissementen van Curandi (2016) zou een vergelijkbaar aantal personeelsleden in loondienst zijn geweest. (1)

18-04-2018



2.3 Ontslagaanzegging

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

22-6-2017	22	
-----------	----	--

totaal	22	
---------------	----	--

2.4 Werkzaamheden personeel

De curator heeft de arbeidsovereenkomsten met het personeel van Curandi opgezegd, veelvuldig gecorrespondeerd met het personeel, een bijeenkomst georganiseerd met het personeel, het UWV en de FNV en de curator heeft overleg gevoerd met het UWV, de FNV en de bestuurder. (1)

18-04-2018



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Op datum faillissementen hadden Curandi geen onroerende zaken in (kadastraal) eigendom. (1)

18-04-2018



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

De curator heeft onderzoek gedaan in het Kadaster. (1)

18-04-2018



3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

De bestuurder heeft verklaard dat Curandi (op datum faillissement) geen bedrijfsmiddelen in eigendom hadden. De curator heeft de verklaring van de bestuurder nog in onderzoek. De curator komt tot de voorlopige conclusie dat Curandi inderdaad op datum faillissement geen bedrijfsmiddelen (meer) in eigendom hadden. (1)

18-04-2018



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

(Vooralsnog) niet van toepassing. (1)

18-04-2018



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

De curator heeft de administratie van Curandi onderzocht en overleg gevoerd met de bestuurder. (1)

18-04-2018



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Onderhanden werk	€ 24.200,00	
totaal	€ 24.200,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

De bestuurder heeft verklaard dat Curandi (op datum faillissement) geen voorraad had. De curator heeft de verklaring van de bestuurder nog in onderzoek. De curator komt tot de voorlopige conclusie dat Curandi inderdaad op datum faillissement geen voorraad (meer) had.

18-04-2018



Uit de administratie van Projecten blijkt dat (het personeel van) Projecten op datum faillissement nog (direct) betrokken was bij een lopende opdracht voor een derde. De werkzaamheden waren nagenoeg afgerond. De curator heeft (met instemming van de rechter-commissaris) de werkzaamheden afgerond en het onderhanden werk gefactureerd. In totaal is een bedrag van € 24.200 inclusief BTW gefactureerd. De opdrachtgever heeft de facturen inmiddels voldaan. (1)

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

De curator heeft de administratie van Curandi onderzocht en overleg gevoerd met de bestuurder. Voorts heeft de curator in overleg met een van de opdrachtgevers afspraken gemaakt over het afronden van een lopend project. (1)

18-04-2018



3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

3.9 Werkzaamheden andere activa

De curator heeft de administratie van Curandi onderzocht. (1)

18-04-2018



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Diverse debiteuren	€ 589.860,55		
totaal	€ 589.860,55	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Uit de administratie van Curandi blijken de navolgende debiteurensaldi per datum faillissement:

18-04-2018



Vierpolders: € 357.550,92

Machinefabriek: € 589.860,55

Direct Management: € 473.664,12

Projecten: € 545.727,09

Piping: € 388.490,62

Bovenstaande bedragen zijn inclusief BTW.

Machinefabriek, Direct Management, Projecten en Piping hebben allen maar één (1) debiteur, te weten Group. Deze vorderingen zijn vanwege het faillissementen van Group oninbaar (geworden). De curator zal de vorderingen op Group indienen in het faillissement van Group.

De debiteurenportefeuille van Vierpolders bestaat uit drie (3) debiteuren, waarvan Group met € 348.841,32 de grootste is. De curator heeft de twee andere debiteuren verzocht om uiterlijk 14 juli 2017 te voldoen aan diens betalingsverplichtingen uit hoofde van de openstaande facturen van Vierpolders. Eén van de debiteuren heeft de openstaande facturen gemotiveerd betwist. De curator heeft het verweer van deze debiteur in onderzoek. De andere debiteur, Zwets Werkendam, heeft nog niet gereageerd. Echter, uit eerdere verklaringen van de bestuurder van Curandi (eveneens bestuurder van Zwets Werkendam) volgt dat Zwets Werkendam niet in staat zou zijn om aan haar betalingsverplichtingen jegens Vierpolders te voldoen. De curator zal in de komende verslagperiode overleg voeren met Zwets Werkendam.

Curandi hebben gezamenlijk uit hoofde van onbetaald gelaten facturen een bedrag van EUR 2.346.583,70 inclusief BTW te vorderen van Group. De curator heeft deze vordering(en) op Group nog in onderzoek. Gebleken is dat alle facturen vanaf datum oprichting van Curandi tot en met het faillissement slechts gedeeltelijk door Group zijn betaald. De bestuurder (en een administratief medewerker van Group) hebben verklaard dat Group enkel dat deel van de factuur betaalde, dat Curandi nodig hadden om het nettosalaris van het personeel te kunnen voldoen. Op elke factuur bleef derhalve circa 40% onbetaald. (1)

De curator heeft de vorderingen van Curandi op Group in het faillissement van Group ter verificatie bij de curator van Group ingediend. Deze curator heeft bevestigd dat de vordering zijn geplaatst op de lijst van voorlopig erkende concurrente crediteuren. De curator heeft onderzocht of de BTW op de (deels) door Group onbetaald gelaten facturen ex artikel 29 lid 1 Wet OB kon worden teruggevorderd. Dat bleek niet het geval, daar Curandi nimmer BTW hebben afgedragen.

Zwets Werkendam is op 18 juli 2017 in staat van faillissement verklaard met aanstelling van (wederom) mr. J.L.G.M. Verwiel tot curator. De curator heeft de vordering van Vierpolders op Zwets Werkendam ter verificatie bij de curator van Zwets Werkendam ingediend. Gebleken is dat ten aanzien van deze vordering evenmin BTW kon worden teruggevorderd.

Thans resteert nog één (betwiste) vordering op een derde partij. De curator heeft deze vordering onderzocht en acht de kans op incasso van deze vordering zeer gering tot nihil. De curator heeft zijn incassowerkzaamheden gestaakt. (2)

4.2 Werkzaamheden debiteuren

De curator heeft de administratie van Curandi aan een eerste onderzoek onderworpen, overleg gevoerd met de bestuurder en een administratief medewerker van Group, de debiteuren aangeschreven en gesommeerd en overleg gevoerd met de curator van Group. (1)

18-04-2018



De curator heeft vorderingen ingediend bij de curator van Group en Zwets Werkendam, overleg gevoerd met de laatste debiteur en vervolgens zijn incassowerkzaamheden afgerond/gestaakt. (2)

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 171,43

18-04-2018



Curandi bankieren bij ING Bank N.V (hierna te noemen: ING). Curandi hielden daar een zakelijke rekening aan. Op de zakelijke rekeningen stonden op datum faillissement de volgende creditsaldi:

Vierpolders: € 9.350,78
Machinefabriek: € 171,43
Direct Management: € 369,27
Projecten: € 807,41
Piping: € 3.803,31
Totaal: € 14.502,20

De curator heeft ING verzocht om de creditsaldi door te storten, hetgeen inmiddels is gebeurd. (1)

5.2 Leasecontracten

Voor zover de curator bekend, waren Curandi op datum faillissement niet meer betrokken bij lopende leaseovereenkomsten. (1)

18-04-2018



5.3 Beschrijving zekerheden

De curator is niet bekend met zekerheidsrechten van derden. (1)

18-04-2018



5.4 Seperatistenpositie

(Vooralsnog) niet van toepassing. (1)

18-04-2018



5.5 Eigendomsvoorbehoud

(Vooralsnog) niet van toepassing. (1)

18-04-2018



5.6 Retentierechten

(Vooralsnog) niet van toepassing. (1)

18-04-2018



5.7 Reclamerechten

(Vooralsnog) niet van toepassing. (1)

18-04-2018



5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

De curator heeft de administratie van Curandi onderzocht, overleg gevoerd met de bestuurder en ING verzocht om de creditsaldi door te storten. (1)

18-04-2018



6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

In overleg met een externe opdrachtgever (en met instemming van de rechter-commissaris) heeft de curator één lopende opdracht afgerond. Verwezen wordt naar hetgeen hieromtrent elders staat geschreven in het faillissementsverslag. (1)

18-04-2018
 4

6.2 Financiële verslaglegging

Als bijlage bij dit verslag is een geconsolideerd tussentijds financieel verslag aangehecht. (1)

18-04-2018
 4

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

De curator heeft overleg gevoerd met een opdrachtgever en instructies gegeven voor het afronden van een lopende opdracht. Voorts heeft de curator het onderhanden werk gefactureerd. (1)

18-04-2018
 4

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing. (1)

18-04-2018
 4

6.5 Verantwoording

Niet van toepassing. (1)

18-04-2018
 4

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Geen (1)

18-04-2018
 4

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De curator heeft de beschikking gekregen over (een deel van) de digitale en hard-copy administratie van Curandi. Over het jaar 2016 is met betrekking tot Machinefabriek, Direct Management, Projecten en Piping (vooralsnog) enkel een concept jaarrekening en overzicht van crediteuren bekend. Voorts beschikt de curator over (een deel van) de hard-copy administratie van Curandi over 2017. De curator heeft de administratie in onderzoek en zal daarover in een volgend verslag nader berichten. (1)

18-04-2018



4

De curator is in samenwerking met de curator van Group en Zwets Werkendam een (gezamenlijk) onderzoek gestart naar de wijze waarop Curandi werden bestuurd. Onderdeel van dat onderzoek betreft de eventuele schending van de boekhoudplicht. De curator verwacht in de komende verslagperiode zijn eerste voorlopige conclusies te kunnen trekken, die de curator in het volgende faillissementsverslag zal trachten toe te lichten. (2)

De eerste bevindingen van de curator uit het onderzoek naar de boekhoudplicht van Curandi geven geen blijk van een schending hiervan, inhoudende dat de administratie van curandi een juist en volledig beeld schetsen van de (on)vermogenspositie van Curandi. Een en ander dient echter nog nader onderzocht te worden en te worden besproken met de curator van Group en Zwets Werkendam. In zeer korte tijd zijn immers forse (fiscale) schulden ontstaan. Dit zal de curator de komende verslagperiode verder oppakken. (3)

Verwezen wordt naar hetgeen staat vermeld onder paragraaf "Onbehoorlijk bestuur". (4)

7.2 Depot jaarrekeningen

Er zijn geen jaarrekeningen gedeponneerd. Machinefabriek, Direct Management, Projecten en Piping zijn (pas) medio 2016 opgericht. Vierpolder is (pas) eind 2016 opgericht. De curator beschikt (voor wat betreft Machinefabriek, Direct Management, Projecten en Piping) enkel over concept jaarrekeningen over 2016. (1)

18-04-2018



4

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Er zijn geen goedkeurende verklaringen van de accountant aangetroffen. De curator onderzoekt nog in hoeverre de jaarrekeningen van Curandi onderhevig waren aan een goedkeurende verklaring van de accountant.(1)

18-04-2018



4

De curator is in samenwerking met de curator van Group en Zwets Werkendam een (gezamenlijk) onderzoek gestart naar de wijze waarop Curandi werden bestuurd. Onderdeel van dat onderzoek betreft de vraag of de jaarrekeningen van Curandi onderhevig waren aan een goedkeurende verklaring van de accountant. De curator verwacht in de komende verslagperiode zijn eerste voorlopige conclusies te kunnen trekken, die de curator in het volgende faillissementsverslag zal trachten toe te lichten. (2)

Curandi zijn – ieder afzonderlijk – ex artikel 2:396 lid 7 BW jo. artikel 2:393 lid 1 BW niet gehouden tot het laten uitvoeren van een accountantscontrole. In samenhang met Group dient dit echter mogelijk anders te worden gezien. Hieromtrent voert de curator de komende periode overleg met de curator van Group en Zwets Werkendam. (3)

Verwezen wordt naar hetgeen staat vermeld onder paragraaf “Onbehoorlijk bestuur”. (4)

7.4 Stortingsverplichting aandelen

De curator zal onderzoeken in hoeverre is voldaan aan de stortingsverplichting. Uit het Handelsregister van de Kamer van Koophandel volgt dat Curandi allen een geplaatst en gestort aandelenkapitaal hebben van € 1.000. (1)

18-04-2018



4

De curator is in samenwerking met de curator van Group en Zwets Werkendam een (gezamenlijk) onderzoek gestart naar de wijze waarop Curandi werden bestuurd. Onderdeel van dat onderzoek betreft de (vol)stortingsverplichting van de aandeelhouders. De curator verwacht in de komende verslagperiode zijn eerste voorlopige conclusies te kunnen trekken, die de curator in het volgende faillissementsverslag zal trachten toe te lichten. (2)

Verwezen wordt naar hetgeen staat vermeld onder paragraaf “Onbehoorlijk bestuur”. (4)

7.5 Onbehoorlijk bestuur

7.5 Onbehoorlijk bestuur

18-04-2018



De curator heeft eventueel kennelijk onbehoorlijk bestuur nog in onderzoek. De curator zal hierover in een volgend verslag nader berichten. (1)

De curator is in samenwerking met de curator van Group en Zwets Werkendam een (gezamenlijk) onderzoek gestart naar de wijze waarop Curandi werden bestuurd. De curator verwacht in de komende verslagperiode zijn eerste voorlopige conclusies te kunnen trekken, die de curator in het volgende faillissementsverslag zal trachten toe te lichten. (2)

De curator heeft in deze verslagperiode gesprekken gevoerd met diverse partijen. Ook heeft hij de (voormalig) bestuurders van Curandi schriftelijk om enkele toelichtingen verzocht op de omstandigheden van de bedrijfsuitoefening van Curandi. De ontvangen verklaringen heeft de curator thans in onderzoek. (3)

De bestuurders van Curandi hebben een (aanvullende) toelichting gegeven op de vragen van de curator en de curator heeft die verklaringen aan een nader onderzoek onderworpen. Inmiddels heeft de curator ook zijn eigen rechtmatigheidsonderzoek afgerond en zijn bevindingen gedeeld met de curator van Group en Zwets Werkendam. (4)

7.5 Onbehoorlijk bestuur

18-07-2018



De curator voert overleg met de curator van Group en Zwets Werkendam en met de rechter-commissaris over de nader te nemen stappen. (5)

7.6 Paulianeus handelen

7.6 Paulianeus handelen

Nee

18-04-2018



De curator heeft eventueel paulianeuze (rechts)handelingen nog in onderzoek. De curator zal hierover in een volgend verslag nader berichten. (1)

De curator ziet vooralsnog geen aanleiding om aan te nemen dat sprake is geweest van paulianeuze (rechts)handelingen. De curator zal dit punt nog meenemen in zijn (gezamenlijke) rechtmatigheidsonderzoek. (2)

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

De curator heeft de administratie van Curandi aan een eerste onderzoek onderworpen. Voorts heeft de curator overleg gevoerd met de bestuurder, een administratief medewerker van Group en de accountant. (1)

18-04-2018



De curator heeft overleg gevoerd met de curator van Group en Zwets Werkendam, alsmede met enkele schuldeisers van Curandi. (2)

De curator heeft de (voormalig) (indirect) bestuurders van Curandi aangeschreven met enkele bevindingen in het faillissement van Curandi. De antwoorden hierop heeft de curator thans in onderzoek. Voorts heeft hij overleg gevoerd met de curator van Group en Zwets Werkendam, alsmede met enkele schuldeisers van Curandi. (3)

De curator heeft diverse (telefonische) overleggen gevoerd met de bestuurders van Curandi. Verder heeft de curator de (aanvullende) toelichtingen van de bestuurders van Curandi onderzocht en zijn bevindingen gedeeld met de curator van Group en Zwets Werkendam. (4)

De curator heeft diverse overleggen gevoerd met de curator van Group en Zwets Werkendam, met de rechter-commissaris en met andere betrokken partijen. Dit alles in het kader van het rechtmatigheidsonderzoek en de bevindingen van de curator die daaruit naar boven zijn gekomen. (5)

18-07-2018



8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 588.450,71

18-04-2018



Naast het salaris curator verwacht de curator een boedelvordering van UWV wegens eventueel overgenomen loonbetalingsverplichtingen. Voorts zal de verhuurder, SKB OG, naar verwachting een boedelvordering aanmelden in verband met na datum faillissement verschuldigde huurpenningen. (1)

Het UWV heeft de loondoorbetalingsverplichting van Curandi overgenomen, als gevolg waarvan UWV zeker een boedelvordering zal aanmelden. De boedelvordering van het UWV is nog niet bekend.

De curator heeft de curator van SKB OG verzocht de boedelvordering uit hoofde van na datum faillissement verschuldigde huurpenningen kenbaar te maken. Vooralsnog zijn ter zake geen boedelvorderingen bekend. (2)

Het UWV heeft thans haar (boedel)vordering in de faillissementen van Curandi aangemeld Deze bedraagt (opgeteld) EUR 588.450,71. De vordering van ClaimsAgent B.V. bedraagt thans EUR 127,06. De curator van SKB OG heeft zijn vordering uit hoofde van de verschuldigde huurpenningen nog niet kenbaar gemaakt. (3)

€ 631.329,63

18-07-2018



Het UWV heeft een gewijzigde boedelvordering aangemeld van EUR 631.329,63. (5)

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 2.004.915,00

18-04-2018



Uit de administratie van Curandi blijken fiscale schulden uit hoofde van onbetaald gelaten aanslagen loonheffingen en omzetbelasting over de periode vanaf september 2016 tot en met datum faillissement. De fiscus heeft een (voorlopige) opgaaft verstrekt van de fiscale schulden per vennootschap:

Vierpolders:

Loonheffingen: € 111.738

Omzetbelasting: € 42.063

Machinefabriek:

Loonheffingen: € 268.623

Omzetbelasting: € 167.495

Direct Management:

Loonheffingen: € 198.940

Omzetbelasting: € 108.094

Projecten:

Loonheffingen: € 221.445

Omzetbelasting: € 126.345

Piping:

Loonheffingen: € 117.413

Omzetbelasting: € 95.083

Totaal: € 1.457.239

Bovenstaande (voorlopige) opgaaft van de fiscus ziet op de periode vanaf september 2016 tot en met april 2017 en is inclusief openstaande kosten. Naar verwachting zal de fiscale schuld nog toenemen met de onbetaald gelaten aanslagen loonheffingen en omzetbelasting over de maanden mei en juni 2016, te vermeerderen met de aanslag ex 29 lid 2 Wet OB. (1)

De (voorlopige) opgaaft van de fiscus is gewijzigd naar EUR 1.943.668. De curator verwacht dat de preferente vordering van de fiscus nog aan wijzigingen onderhevig zal zijn. (2)

De (voorlopige) opgaaft van de fiscus is gewijzigd naar EUR 1.947.342. (3)

De (voorlopige) opgaaft van de fiscus is gewijzigd naar EUR 2.004.915. (4)

8.3 Pref. vord. UWV

€ 820.436,70

18-04-2018



Het salaris van het personeel is tot en met april 2017 voldaan. Het salaris over de maanden mei en juni 2017, alsmede alle salariscomponenten (vakantiegeld, onkosten, etc.) zijn onbetaald gebleven. Deze loonbetalingsverplichtingen zullen in beginsel worden overgenomen door het UWV. De curator verwacht derhalve aanzienlijke preferente vorderingen van het UWV. De curator heeft het UWV verzocht opgaaf te doen van haar vorderingen op Curandi. (1)

Er is nog geen preferente vordering door het UWV ingediend. (2)

De preferente vordering is door het UWV in de faillissementen van Curandi ingediend voor een bedrag van in totaal EUR 707.612,67. (3)

De preferente vordering van het UWV is gewijzigd naar EUR 820.436,70. (4)

€ 859.390,87

18-07-2018



De preferente vordering van het UWV is gewijzigd naar EUR 859.390,87. (5)

8.4 Andere pref. crediteuren

Voor zover de curator bekend, zijn er (anders dan het personeel van Curandi) geen andere preferente crediteuren (1).

18-04-2018



8.5 Aantal concurrente crediteuren

4

18-04-2018



Uit de administratie van Curandi blijken de navolgende aantallen:

Vierpolders: 4

Machinefabriek: 4

Direct Management: 4

Projecten: 6

Piping: 5

De curator heeft (aan de hand van de aangeleverde crediteurenlijst) de crediteuren van Curandi aangeschreven en verzocht om vorderingen op Curandi ter verificatie bij de curator in te dienen. (1)

Tot heden zijn in totaal (dat wil zeggen in de faillissementen van Curandi) 5 vorderingen ingediend bij de curator. De curator verwacht dat er in de komende periode nog meer vorderingen worden ingediend. (2)

Tot heden zijn in totaal (dat wil zeggen verschillende crediteuren in de faillissementen van Curandi) 7 vorderingen ingediend bij de curator. De curator verwacht dat er in de komende periode nog meer vorderingen worden ingediend. (3)

In totaal hebben 17 crediteuren vorderingen ter verificatie bij de curator ingediend. (4)

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 83.861,38

18-04-2018



Uit de administratie van Curandi blijken de navolgende totalen aan concurrente vorderingen:

Vierpolders: € 10.995,44
Machinefabriek: € 83.861,38
Direct Management: € 41.551,03
Projecten: € 33.702,66
Piping: € 31.605,87
Totaal: € 201.716,38

De curator heeft (aan de hand van de aangeleverde crediteurenlijst) de crediteuren van Curandi aangeschreven en verzocht om vorderingen op Curandi ter verificatie bij de curator in te dienen. Tot op heden hebben de crediteuren (waarvan Group er ook één is) nog geen vorderingen ter verificatie bij de curator ingediend. (1)

Tot heden is voor een bedrag van in totaal (dat wil zeggen in de faillissementen van Curandi) EUR 80.382,39 aan concurrente crediteuren ingediend. (2)

Tot heden is voor een bedrag van in totaal (dat wil zeggen in de faillissementen van Curandi) EUR 391.497,36 aan concurrente crediteuren ingediend. (3)

De totale ter verificatie ingediende concurrente schuldenlast bedraagt EUR 487.202,24. (4)

De totale ter verificatie ingediende concurrente schuldenlast is gewijzigd naar EUR 555.480,06. (5)

18-07-2018



8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Vooralsnog is onduidelijk op welke wijze de faillissementen zullen worden afgewikkeld. De curator zal hierover in een volgend verslag nader berichten. (1)

18-04-2018



De curator rest in het faillissement enkel nog het aan crediteuren bieden van de mogelijkheid om hun vordering ter verificatie in te dienen en het rechtmatigheidsonderzoek. De afwikkeling van het faillissement is van de uitkomst van dit laatste onderzoek afhankelijk. Hierover hoopt de curator in de komende verslagperiode meer duidelijkheid te verkrijgen, een en ander in overleg met de curator van Group en Zwets Werkendam. (3)

Bij het uitblijven van aanvullend boedelactief (van aanzienlijke omvang) zullen de faillissementen – mede vanwege de forse boedelvorderingen van het UWV – wegens gebrek aan baten worden opgeheven. (4)

8.8 Werkzaamheden crediteuren

De curator heeft overleg gevoerd met de bestuurder en de crediteuren aangeschreven en verzocht om (boedel)vorderingen aan te melden/ter verificatie in te dienen. (1)

18-04-2018



De curator heeft overleg gevoerd met de curator van SKB OG, het UWV en de fiscus. Voorts heeft de curator de schuldenlast nader in kaart gebracht. (2)

De curator heeft overleg gevoerd met de curator van SKB OG, de (voormalig) (indirect) bestuurders van Curandi, het UWV en de fiscus. Voorts heeft de curator de schuldenlast nader in kaart gebracht. (3)

De curator heeft de schuldenlast nader in kaart gebracht. (4)

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Voor zover de curator bekend, waren Curandi op datum faillissement niet betrokken bij lopende procedures. (1)

18-04-2018



Curandi waren niet betrokken bij lopende procedures. (2)

9.2 Aard procedures

Niet van toepassing. (1)

18-04-2018



9.3 Stand procedures

Niet van toepassing. (1)

18-04-2018



9.4 Werkzaamheden procedures

Geen. (1)

18-04-2018



10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator zal zich in de komende verslagperiode op de volgende zaken richten:

1. Onderzoek verklaringen bestuurder over oorzaken van het faillissement;
2. Onderzoek verklaringen bestuurder over (ontbreken van) bedrijfsmiddelen en voorraad;
3. Innen openstaande facturen/overleg voeren met debiteuren;
4. Rechtmatigheidsonderzoek;
5. Het nader in kaart brengen van de schuldenlast. (1)

18-04-2018



De curator zal zich in de komende verslagperiode op de volgende zaken richten:

1. Rechtmatigheidsonderzoek;
2. Het nader in kaart brengen van de schuldenlast. (2)

De curator zal zich in de komende verslagperiode op de volgende zaken richten:

1. Rechtmatigheidsonderzoek;
2. Het nader in kaart brengen van de schuldenlast. (3)

De curator verwacht dat de meeste crediteuren hun vordering ter verificatie hebben ingediend. De curator zal zich enkel nog richten op (het vervolg van) het rechtmatigheidsonderzoek. (4)

De curator zal zich blijven richten op het rechtmatigheidsonderzoek. In dat kader zal overleg worden gevoerd met de curator van Group en Zwets Werkendam, alsmede met de rechter-commissaris. (5)

18-07-2018



10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Vooralsnog is onduidelijk op welke termijn de faillissementen van Curandi zullen eindigen. (1)

18-04-2018



10.3 Indiening volgend verslag

18-10-2018

18-07-2018



10.4 Werkzaamheden overig

Zie hierboven onder "Plan van aanpak".

18-04-2018



Bijlagen