

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

Nummer: 2

Datum: 22-03-2017

Insolventienummer: F.03/13/335  
Toezichtzaaknummer: NL:TZ:0000005323:F001  
Datum uitspraak: 10-12-2013  
Curator: mr. J.J.Th. Paulissen  
R-C: mr. M.E.M.W. Nuijts

## Algemeen

### Gegevens onderneming

Rechtsvorm: Besloten vennootschap  
Statutaire naam: Tara-manda B.V.  
Handelsnaam: A gen Ling, Tara-manda B.V.

Oprichtingsakte: akte d.d. 11 augustus 2005, verleden ten overstaan van notaris mr. A.P.C.G. Wolfs te Heerlen  
Handelsregister: 104085801  
Datum 1e inschrijving: 12 augustus 2005

Statutaire zetel: Gemeente Meerssen  
Feitelijke zetel: Thull 17-a te 6365 AC Schinnen  
Nevenvestigingen: n.v.t.

Aandeelhouder(s): Stichting Zorg en Ondersteuning, Havikstraat 18 te 6135 ED Sittard  
Bestuurder(s): Stichting Zorg en Ondersteuning, Havikstraat 18 te 6135 ED Sittard  
Commissarissen: n.v.t.  
Gevolmachtigde: De heer P. Eikelboom, directeur a.i.

Bankrelaties: Rabobank Centraal Zuid Limburg  
Accountant: Deloitte en vanaf 2011 Mullenders  
Boekhouder: mevrouw G.W.M.D. Timmermans  
Advocaat: Vondenhoff Sijben Advocaten te Heerlen, mr. M.J. Mookhram

Belangrijkste klanten: particulieren en verenigingen

Belangrijkste schuldeisers: Belastingdienst, Essent, JC Groep, Gemeente Nuth, PGGM, Ruijters B.V., Rutten & Welling, Römken Fiscale Advocatuur, e.a.

Ontvanger: Belastingdienst Limburg, kantoor Maastricht  
Uitvoeringsinstantie: UWV

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

Nummer: 2

Datum: 22-03-2017

## Activiteiten onderneming

De statutaire doelomschrijving luidt:

- a) bedrijfsmatige activiteiten, waarbij op commerciële basis diensten worden aangeboden gericht op de ondersteuning van gehandicapten en chronisch zieken dan wel andere doelgroepen die bij de hiervoor ontwikkelde aanpak baat hebben;
- b) de exploitatie van gronden en andere onroerende zaken welke mede kunnen worden ingezet bij de bedrijfsmatige activiteiten, gericht op de ondersteuning van gehandicapten en chronisch zieken dan wel andere doelgroepen die bij de hiervoor ontwikkelde aanpak baat kunnen hebben;
- c) de exploitatie van agrarische- en dierbedrijven welke mede kunnen worden ingezet bij de bedrijfsmatige activiteiten gericht op de ondersteuning van gehandicapten en chronisch zieken dan wel andere doelgroepen die bij de hiervoor ontwikkelde aanpak baat kunnen hebben;
- d) het ontwikkelen van concepten die direct of indirect op korte of langere termijn kunnen bijdragen aan nieuwe bedrijfsmatige activiteiten gericht op de ondersteuning van gehandicapten en chronisch zieken dan wel andere doelgroepen die bij de hiervoor ontwikkelde aanpak baat kunnen hebben;
- e) het oprichten van en/of het deelnemen in en/of het samenwerken met en/of besturen en/of financieren van andere ondernemingen of organisaties met gelijk of aanverwant doel;
- f) het oprichten van en/of deelnemen in en/of samenwerken met en/of besturen en/of financieren van andere ondernemingen of organisaties met algemeen doel;
- g) het verstrekken en aangaan van geldleningen, het beheren van en het beschikken over registergoederen en het stellen van zekerheden, ook voor schulden van anderen;
- h) het verrichten van alle andere activiteiten die verband houden met hetgeen in dit artikel is opgenomen of daarvoor bevorderlijk kunnen zijn.

Zie voorts het 1e openbare verslag ex artikel 73a FW.

## Omzetgegevens

Omzet 2011: € 1.710.522,--

Omzet 2012: € 913.638,--

Omzet 2013: € 253.414,--

## Personeel gemiddeld aantal

Circa 15 werknemers.

## Saldo einde verslagperiode

Saldo faillissementsrekening per 31 augustus 2016: € 98.996,10

**Saldo faillissementsrekening per 28 februari 2017: € 98.933,10 (8e verslagtijdvak).**

## Verslagperiode

1 februari t/m 31 augustus 2016

**1 september 2016 t/m 28 februari 2017 (8e verslagtijdvak).**

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

Nummer: 2

Datum: 22-03-2017

## Bestede uren in verslagperiode

mr. J.J.Th. Paulissen (curator): 16,42 uren  
mr. B.K. Louws (assistent curator): 0,00 uren

**mr. J.J.Th. Paulissen (curator): 31,34 uren**  
**mr. B.K. Louws (assistent curator): 0,17 uren**

## Bestede uren totaal

mr. J.J.Th. Paulissen (curator): 410,08 uren  
mr. B.K. Louws (assistent curator): 82,83 uren

**mr. J.J.Th. Paulissen (curator): 441,42 uren**  
**mr. B.K. Louws (assistent curator): 83,00 uren**

## Toelichting

Zie voorgaande verslaggeving.

***De werkzaamheden van de curator gedurende het 8e verslagtijdvak hebben met name betrekking gehad op de voorbereiding van de in te leiden gerechtelijke procedure jegens SGL, correspondentie en overleg met de Belastingdienst inzake vaststelling van de preferente schuldvorderingen, en postbehandeling. Daarnaast waren er de gebruikelijke schriftelijke en telefonische contacten met de bij het faillissement betrokken partijen. Het betrof veelal het verstrekken van informatie omtrent de stand van zaken en de afwikkeling van het faillissement.***

## 1 Inventarisatie

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

Nummer: 2

Datum: 22-03-2017

## 1.1 Directie en organisatie

Rechtsvorm, oprichtingsakte, statuten(wijziging), aandeelhoudersregister, overeenkomst van V.O.F., maatschap, cv:

De activiteiten vonden plaats middels een besloten vennootschap, opgericht bij notariële akte d.d. 11 augustus 2005 ten overstaan van notaris A.P.C.G. Wolfs te Heerlen. Bij akte d.d. 11 februari 2008 heeft statutenwijziging plaatsgevonden. Het aandeelhoudersregister is onder berusting van de curator.

Uittreksel handelsregister/stichtingenregister:

Tara-manda B.V. is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 14085801. Een uittreksel bevindt zich in het dossier.

Vennootschapsrechtelijke structuur, bestuur, RvC, AvA, OR:

Tara-manda B.V. is een werkmaatschappij met als aandeelhouder en bestuurder de Stichting Zorg en Ondersteuning.

Laatstgenoemde heeft als bestuurders de heer L.P.M.J. Poels en de heer C.W.P.M. Janssen, zulks nadat met ingang van 18 september 2013 de bevoegdheden van de heer P.T.J.M. Olivers zijn komen te vervallen ten gevolge van diens schorsing.

Er is geen raad van commissarissen, en evenmin een ondernemingsraad.

Samenhang met andere faillissementen; fiscale eenheid; geconsolideerde afwikkeling:

Er is sprake van enige samenhang met het faillissement van SVL, de dochtermaatschappij, waarin de vervoersactiviteiten waren ondergebracht. Zowel het faillissement van SVL als dat van Tara-manda B.V. staan in rechtstreeks verband met de beëindiging van de samenwerkingsovereenkomst c.q. vervoersovereenkomst door/met SGL, ten gevolge waarvan de (hoofd)activiteiten van de afsplitsingen van SGL kwamen te vervallen.

Er is geen sprake van een fiscale eenheid. Evenmin is een geconsolideerde afwikkeling aan de orde.

Volledigheidshalve wordt vermeld dat ook de Stichting Zorg en Ondersteuning (SZO) op 28 januari 2014 naar aanleiding van een eigen aanvraag in staat van faillissement werd verklaard.

Tot curator werd aangesteld mr. M.C. Schmitz van Paulussen Advocaten te Maastricht. SZO is enig aandeelhouder en bestuurder van Tara-manda B.V.

SZO is eigenaresse van de zorgboerderij Hellebroek te Nuth, de zorgmanege Niethuizen te Wijnandsrade en een woning te Thull, gemeente Schinnen, van waaruit respectievelijk de dagbestedingsactiviteiten van Tara-manda B.V. plaatsvonden en het kantoor was gevestigd.

In verband met de onderlinge samenhang en verwevenheid, die mede hieruit voortvloeit, zijn er regelmatig contacten met mr. M.C. Schmitz voornoemd en wordt op onderdelen gecoördineerd samengewerkt.

Er is echter in relatie tot SZO geen sprake van een geconsolideerde vorm van afwikkeling.

Deponering/intrekking 2:403 BW verklaring:

n.v.t.

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

Nummer: 2

Datum: 22-03-2017

## 1.2 Winst en verlies

Verlies 2011: € 339.600,--  
Verlies 2012: € 797.908,--  
Verlies 2013: € 1.539.394,--

## 1.3 Balanstotaal

Balanstotaal 2011: € 1.497.606,--  
Balanstotaal 2012: € 1.540.693,--  
Balanstotaal 2013: € 597.737,--

## 1.4 Lopende procedures

Zie hieronder sub 9 bij "Procedures".

***De in het vooruitzicht gestelde procedure jegens SGL zal in het komende verslagtijdvak aanhangig worden gemaakt bij de rechtbank Limburg te Maastricht.***

## 1.5 Verzekeringen

Verzekeringsovereenkomsten

Via de Rabobank Centraal Zuid Limburg waren de gebruikelijke verzekeringspolissen afgesloten, waaronder een Bedrijven Compact Polis bij Interpolis. Voorshands bestond hierin enige onduidelijkheid, omdat de tenaamstelling had plaatsgevonden op naam van SZO c.q. SGL, maar dit is inmiddels gecorrigeerd. De aangetroffen activa zijn aldus afdoende verzekerd.

Daarnaast was een aparte polis afgesloten bij Hippo Zorg B.V. met betrekking tot de levende have.

Met de respectievelijke tussenpersonen en verzekeringsmaatschappijen is afgestemd dat verzekeringsdekking gehandhaafd blijft voor zover nog sprake is van een verzekeraar belang.

Inmiddels is dat niet meer het geval in verband met de verkoop van de activa en reeds plaatsgevonden beëindiging van de bedrijfsactiviteiten, zodat de betreffende maatschappijen c.q. tussenpersoon is medegedeeld dat de polissen kunnen worden beëindigd.

Volledigheidshalve wordt melding gemaakt van het feit dat met Interpolis als aansprakelijkheidsverzekeraar is gecorrespondeerd over een schadeclaim, waarop een eigen risico van € 500,-- van toepassing is. Interpolis heeft ter zake een vordering ingediend welke is opgenomen op de lijst van voorlopig erkende concurrente schuldvorderingen.

Zoals in het 2e openbare verslag ex artikel 73a Fw aangegeven is het inmiddels gekomen tot gehele afwikkeling van het verzekeringsdossier. De polissen zijn allen beëindigd en het is niet meer gekomen tot premierestituties.

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

Nummer: 2

Datum: 22-03-2017

## 1.6 Huur

Huurovereenkomsten bedrijfsruimte

Er is gebleken van huurverhoudingen met betrekking tot de zorgboerderij te Nuth, de zorgmanege te Wijnandsrade, en het kantoorgedeelte van de woning, gelegen Thull 17-a te Schinnen.

De woning werd gebruikt door mevrouw Timmermans en de heer De Jong.

Van deze huurverhoudingen bestaan slechts gedeeltelijk schriftelijke huurovereenkomsten, maar als zodanig staan deze niet ter discussie.

De verschuldigde huur ten bedrage van € 600.000,-- op jaarbasis werd aanvankelijk daadwerkelijk betaald maar gaandeweg in rekening-courant geboekt.

Ter zake zijn blijkbaar geen facturen opgemaakt doch heeft louter boekhoudkundige verwerking plaatsgevonden.

Een schriftelijke huurovereenkomst werd aangetroffen met betrekking tot de winkelruimte, gelegen aan de Theaterpassage 17-19 te Kerkrade.

Deze werd gehuurd van de Gemeente Kerkrade via Ruijters Vastgoedbeheer.

Deze huurovereenkomst was reeds opgezegd bij brief d.d. 30 december 2011, zulks tegen het einde van de overeengekomen opzegtermijn, zijnde 1 mei 2016.

De laatstelijk verschuldigde huurprijs bedroeg € 4.332,81 per maand (onbelast), te vermeerderen met € 4.620,-- servicekosten op jaarbasis.

In het tweede openbare verslag ex artikel 73a FW is melding gemaakt van gebleken pachtovereenkomsten met de Dienst Landelijk Gebied, welke deel uitmaakt van Ministerie van Economische Zaken.

Het betrof een zestal percelen binnen de gemeentegrenzen van de gemeente Nuth, in totaal 5.07.25 ha.

Gedurende het verslagtijdvak is voorwerp van onderzoek geweest of en in hoeverre de betreffende pachtovereenkomsten al dan niet reeds zijn beëindigd.

Hieromtrent is gecorrespondeerd met de DLG.

Daarbij is gebleken dat weliswaar sprake is geweest van een overeenkomst geliberaliseerde pacht, afgesloten tussen Tara-manda B.V. en het Bureau Beheer Landbouwgronden, maar dat deze voor bepaalde tijd was aangegaan en inmiddels van rechtswege is geëindigd op 31 december 2013.

Dit betekent dat de curator niet meer behoefde over te gaan tot opzegging van de pachtovereenkomst en evenmin dat daartoe machtiging zou moeten worden verzocht aan de rechter-commissaris.

Voorts heeft overleg plaatsgevonden omtrent de oplevering van de percelen, welke niet conform de algemene voorwaarden zou hebben plaatsgevonden.

Zoals reeds in eerdere verslaggeving aangekondigd is gezocht naar een pragmatische oplossing en deze is ook bereikt in dier voege dat de aan de achterzijde van de manege aanwezige opstal en roerende zaken door de nieuwe pachter, de heer Janssen, zullen worden verwijderd en afgevoerd en dat wat van zijn gading is kan worden behouden.

Ter zake is desgevraagd een schriftelijke bevestiging ontvangen van de heer Janssen voornoemd, vennoot van Overhekerhof V.O.F., welke ook ter kennis is gebracht van de Dienst Landelijk Gebied.

Het vorenstaande betekent dat zowel met betrekking tot de pachtovereenkomsten als de oplevering met alle betrokken partijen overeenstemming is bereikt en, behoudens onvoorziene omstandigheden, verder niets meer aan de orde zal zijn.

Na het 3e verslagtijdvak hebben zich met betrekking tot het vorenstaande geen verdere verwickelingen meer voorgedaan.

Beslissing over beëindiging huur (art. 39 Fw)

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

Nummer: 2

Datum: 22-03-2017

Besluitvorming omtrent de beëindiging van de huurverhoudingen betreffende de locaties zorgboerderij Nuth, zorgmanege Wijnandsrade, de kantoorruimte te Thull en de winkel te Kerkrade, heeft inmiddels plaatsgevonden.

De betreffende huurovereenkomsten werden, na verkregen machtiging van de rechter-commissaris, opgezegd jegens SZO c.q. SGL voor wat betreft de zorgboerderij, zorgmanege en kantoorruimte te Thull, en jegens de Gemeente Kerkrade voor wat betreft de gehuurde winkelruimte aldaar.

Op zeggings geschiedde met inachtneming van het bepaalde in artikel 39 Fw.

In het tweede openbare verslag ex artikel 73a FW is melding gemaakt van de plaatsgevonden verwickelingen in het verlengde van de opzeggingen van de verschillende huurverhoudingen. De zorgboerderij Hellebroek te Nuth werd indertijd correct opgeleverd na uitlevering door BVA Auctions B.V.

Overigens is dit object inmiddels verkocht uit de boedel van SZO.

Ook met betrekking tot de villa met kantoorruimten te Thull is thans niets meer aan de orde in het kader van ontruiming en oplevering door Tara-manda B.V.

Zoals eerder aangegeven ligt dat anders voor wat betreft de zorgmanege Niethuizen te Wijnandsrade.

Nadat ook hier door BVA Auctions was opgeleverd bleek na uitlevering van de verkochte zaken van een nagenoeg volledig gevulde (ondergrondse) mestopslag, een achter de manege gelegen opstal, alsmede zgn. silagebalen en "oude rommel", die her en der was opgeslagen in en om het object.

Met name de aangetroffen mest vormt een probleem, waarvan moet worden aangenomen dat het een hoeveelheid betreft van 1500-2000 m<sup>3</sup>.

Met het oog op verkoop van de zorgmanege is verwijdering en afvoer van de mest onvermijdelijk gebleken.

Ter zake heeft veelvuldig en intensief overleg plaats gevonden met mr. M.C. Schmitz, de curator van SZO, eigenaar van de manege, de heer S. Vocks van de Rabobank, alsmede met diverse marktpartijen, die voor lediging van de mestopslag kunnen zorgdragen.

Daarbij zijn verscheidene varianten de revue gepasseerd, zowel voor wat betreft de te verwijderen hoeveelheden als de prijzen per m<sup>3</sup>.

Feit is en blijft evenwel dat haast geboden is met de verwijdering nu vanaf september 2014 geen mest meer kan en mag worden uitgereden.

Gelet op het feit dat de formele verplichting tot oplevering ligt bij Tara-manda B.V. vond coördinatie van een en ander plaats door de curator.

Resultaat van de bemoeiingen is uiteindelijk dat voor 1 september 2014 door Stassen Mestrecycling & Transport B.V. te Born wordt zorggedragen voor verwijdering en afvoer van de aanwezige mest op basis van een prijs per m<sup>3</sup> van € 7,- exclusief BTW.

De kosten zullen worden gedragen door de Rabobank Westelijke Mijnstreek met dien verstande dat dit geldt voor een maximaal af te voeren hoeveelheid van 2000 m<sup>3</sup>.

Het is overigens vrijwel uitgesloten dat zich nog grotere hoeveelheden ter plaatse bevinden, maar de bank wilt – begrijpelijkerwijze – thans slechts instaan voor verwijdering van de maximaal ingeschatte hoeveelheid.

In de gemaakte afspraken is uitdrukkelijk gestipuleerd dat Stassen Mestrecycling & Transport B.V. de opdracht dient uit te voeren conform de vigerende wet- en regelgeving.

Een en ander is onlangs geformaliseerd, zowel jegens Stassen Mestrecycling & Transport B.V. als de Rabobank Westelijke Mijnstreek.

Via mr. M.C. Schmitz, de curator van SZO, wordt de vanuit SGL aangestelde beheerder geïnstrueerd teneinde een aantal praktische zaken ter plaatse te regelen.

Het stemt tot tevredenheid dat uiteindelijk deze oplossing is bereikt en dat daarmee de opleveringsproblematiek inzake de zorgmanege te Wijnandsrade in goed onderling overleg is geregeld.

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

Nummer: 2

Datum: 22-03-2017

Er is immers ook een regeling bereikt voor wat betreft de opstal, silagebalen en overige rommel, waaromtrent wordt verwezen naar de gemaakte afspraken met Overhekerhof V.O.F. in de persoon van de nieuwe pachter Janssen.

Gedurende het 4e en 5e verslagtijdvak is nog enige correspondentie gevoerd en telefonisch contact geweest met de betrokken partijen, maar dit alles kan thans als volledig afgewikkeld worden beschouwd.

Tara-manda B.V. had via Ruijters Vastgoed Beheer bedrijfsruimte gehuurd, gelegen aan de Theaterpassage 17-19 te Kerkrade.

De oplevering heeft plaatsgevonden op 19 februari 2014 en overeengekomen werd dat tevens op die datum de huurovereenkomst zou eindigen.

Daarmee werd de boedelschuld uit hoofde van verschuldigde huurpenningen vanaf faillissementsdatum voor zoveel mogelijk beperkt.

De Gemeente Kerkrade heeft de pre faillissementsvordering inmiddels ingediend belopende € 22.921, 96, alsook de boedelvordering ter zake van verschuldigde huurpenningen over de periode van 10 december 2013 tot en met 19 februari 2014, belopende € 10.193,09.

In het tweede openbare verslag ex artikel 73a Fw werd melding gemaakt van het feit dat genoemde vorderingen op de respectievelijke lijsten zijn geplaatst.

Gedurende het 4e verslagtijdvak heeft zich echter nog een ontwikkeling voorgedaan in die zin dat alsnog is gebleken van aan Tara-manda B.V. te restitueren bedragen.

Deze kunnen echter ex art. 53 FW worden verrekend met de vorderingen uit hoofde van achterstallige huurtermijnen over de periode voorafgaand aan het faillissement.

Na verrekening is Ruijters Vastgoed Beheer B.V. thans opgenomen op de lijst van voorlopig erkende concurrente schuldvorderingen voor € 20.668,36 (dit was voorheen € 22.921, 96), waarmee thans tot administratieve afsluiting van het betreffende dossier is overgegaan.

Voor wat betreft (overige) aangetroffen duurovereenkomsten en de beslissing omtrent beëindiging daarvan wordt verwezen naar de eerdere verslaggeving.

## 1.7 Oorzaak faillissement

Directe oorzaak:

De directe oorzaak van het faillissement is gelegen in de beëindiging van de samenwerkingsovereenkomst met/door SZO, zoals deze heeft plaatsgevonden per 1 maart 2013. Ten gevolge daarvan kwam Tara-manda B.V. als het ware zonder cliënten en opdrachten te zitten.

Andere belangrijke oorzaken:

De achterliggende oorzaken worden gevormd door een samenstel van factoren.

Verwezen wordt naar hetgeen in het eerste openbare verslag ex artikel 73a FW sub 2 van dit verslag is gerapporteerd omtrent de verwickelingen tussen SGL en Tara-manda B.V., en de overige in de organisatiestructuur verbonden entiteiten, waaronder Speciaal Vervoer Limburg B.V., welke inmiddels ook failliede.

Daarnaast moet worden vastgesteld dat de zorgboerderij en zorgmanege als zodanig niet winstgevend zijn geweest, en toen SGL in april 2013 geen opdrachten meer verstreekte was de continuïteit niet langer gewaarborgd.



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

Nummer: 2

Datum: 22-03-2017

## 2 Personeel

### 2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Arbeidsovereenkomsten (evt. CAO):

Op faillissementsdatum waren nog drie werknemers in dienst.  
Daarnaast waren nog een drietal ZZP-ers werkzaam bij de zorgmanege te Wijnandsrade.

Op de arbeidsverhoudingen is van toepassing de CAO Gehandicaptenzorg.

Toepassing Wet Melding Collectief Ontslag:

De WMCO is niet van toepassing gelet op het aantal in dienst zijnde werknemers.

Overeenkomsten met bestuur resp. raad van commissarissen:

Hiervan is tot nu toe niet gebleken.

Pensioenovereenkomsten:

Tara-manda B.V. was aangesloten bij het Pensioenfonds Zorg & Welzijn te Zeist. Inmiddels is de aansluiting bij het pensioenfonds opgezegd c.q. beëindigd. Zoals reeds gemeld beloopt de vordering € 22.217,19, maar moet deze nog worden gecorrigeerd in verband met de overname van loonverplichtingen door het UWV, ten gevolge waarvan het betreffende deel van het saldo aldaar wordt ingediend.

Bij brief d.d. 21 mei 2015 werd ter zake bericht ontvangen en medegedeeld dat het UWV eveneens gehouden is de pensioenpremies op grond van artikel 64 lid c van de Werkloosheidswet over te nemen en dat dientengevolge de ingediende bedragen nog enige wijziging ondergaan. Verwezen wordt naar hetgeen hieromtrent in eerdere verslagen sub 7.2.1.4 en 7.2.2.2 is vermeld inzake opnemings van de betreffende vorderingen op de lijsten van voorlopig erkende boedel- c.q. concurrente schuldvorderingen.

### 2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Circa 15 werknemers.

### 2.3 Datum ontslagaanzegging

Beslissing over ontslag personeel (art. 40 Fw):

Ook hieromtrent heeft spoedig na faillissementsdatum besluitvorming plaats gevonden. Omdat de activiteiten feitelijk reeds waren beëindigd, en deze louter nog bestonden uit het verzorgen van de levende have op de zorgmanege, heeft de curator kort na faillissement machtiging verzocht tot opzegging van de arbeidsovereenkomsten met de drie nog in dienst zijnde werknemers.

Na ontvangst van de machtiging zijn bij brieven d.d. 16 december 2013 de diverse arbeidsovereenkomsten opgezegd, zulks met inachtneming van het bepaalde in artikel 40 Fw. Daarbij is tevens de gebruikelijke informatie verstrekt omtrent de opzegtermijn, de aanspraken op uitkering krachtens de Sociale Verzekeringswetgeving, de mogelijkheid om bezwaar te maken, de loongarantieregeling, en dergelijke.

Voorafgaand aan de schriftelijke opzegging zijn de werknemers mondeling door de curator

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

Nummer: 2

Datum: 22-03-2017

geïnfomeerd.

De opzegtermijn voor de drie werknemers zou eind januari 2014 aflopen. Het bleek dat deze termijn net te kort was om daarbinnen de verkoop van de levende have in de vorm van 32 paarden te realiseren. De werknemers hebben gedurende de opzegtermijn de paarden verzorgd, maar dat moest ook nadien nog geschieden.

Er is in overleg met de rechter-commissaris ervoor gekozen om korte tijd te laten doorwerken op basis van een uitzendovereenkomst, waartoe afspraken zijn gemaakt met uitzendorganisatie Adecco.

Jegens de Rabobank heeft de curator bedongen dat deze kosten door de bank worden gedragen nu deze vallen onder het beheer.

Daarmee is ingestemd en de nota van Adecco van € 6.626,93, werd weliswaar voorshands door de boedel betaald, maar vervolgens doorbelast aan de bank en genoemd bedrag is inmiddels ontvangen op de faillissementsrekening.

Afstemmen met UWV in verband met loongarantieregeling:

Bedoelde afstemming met het UWV in verband met de loongarantieregeling heeft plaatsgevonden.

Er is contact gelegd met de buitendienstmedewerker en met de afdeling faillissementen van het UWV te Venlo.

De intakes hebben rechtstreeks plaatsgevonden tussen de buitendienstmedewerker en de werknemers.

In het verlengde daarvan zijn er aanvang januari 2014 nog enkele telefonische en schriftelijke contacten geweest met het UWV te Venlo.

Dat betrof uitvoeringstechnische zaken nu op de salarissen van mevrouw De Jong en mevrouw Timmermans nettobedragen ter zake van verschuldigde huur werden ingehouden. Dit is inmiddels praktisch opgelost en heeft overigens louter betrekking op de maand januari 2014.

Afgifte getuigschrift en fiscale jaaropgave:

Tot nu toe is niet verzocht om afgifte van getuigschriften, maar mocht dat alsnog geschieden dan zal daarvoor worden zorggedragen.

Verder is met de loonadministrateur RAET gecorrespondeerd omtrent de verstrekking van de jaaropgaven aan de in 2013 in dienst geweest zijnde werknemers.

Na ontvangst van een prijsopgave is door de curator opdracht gegeven aan RAET, en kort nadien werden de jaaropgaven ontvangen en aan de werknemers toegezonden.

Een en ander kan als afgewikkeld worden beschouwd.

De kosten van RAET hebben zich beperkt tot een bedrag van € 104,88, dat werd voldaan vanaf de faillissementsrekening.

## 2.4 Werkzaamheden

Zie voorgaande verslaggeving.

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

Nummer: 2

Datum: 22-03-2017

## 3 Activa

### 3.1 Onroerende zaken: Beschrijving

Registergoederen:

Er zijn geen registergoederen aangetroffen op naam van Tara-manda B.V.  
Zoals reeds opgemerkt is Tara-manda B.V. wel hoofdelijk verbonden voor de hypothecaire schulden op de registergoederen van SZO, die Tara-manda B.V. huurde.

Bodemverontreiniging:

Voor wat de mestproblematiek bij de zorgmanege Niethuizen te Wijnandsrade wordt verwezen naar hetgeen daaromtrent in voorgaande verslagen sub 6.6.1. is vermeld.

### 3.2 Onroerende zaken: Verkoopopbrengst

n.v.t.

### 3.3 Onroerende zaken: Hoogte hypotheek

n.v.t.

### 3.4 Onroerende zaken: Boedelbijdrage

n.v.t.

### 3.5 Onroerende zaken: Werkzaamheden

Zie voorgaande verslagen.

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

Nummer: 2

Datum: 22-03-2017

## 3.6 Bedrijfsmiddelen: Beschrijving

Inventaris:

Op de diverse locaties werden de navolgende inventarissen aangetroffen:

Zorgboerderij Nuth:

Kantoormeubelen, diverse kantoorapparatuur, terrastafels- en stoelen, werkbank en gereedschappen, voersilo, melkrobotinstallatie, tilliften, koelingen en vrieskasten, tafels, stoelen, kasten, keukeninstallatie met diverse toebehoren, houten stellingen, etc.

Zorgmanege Nijthuizen te Wijnandsrade:

In de zorgmanege bevond zich levende have in de vorm van 25 paarden en 3 veulens, en voorts tractoren, grondschiif, kunstmeststrooiers, hydraulisch aangedreven rolbezem, driltandcultivator, mobiele hooiwagen, zitmaaier, marathonwagen, luchtbandenwagen, huifkarren, diverse tuigage, werkbanken, diverse apparaten en handgereedschappen, bosmaaier, bladblazer, kettingzagen, hogedruk reiniger, heftruck, mobiele watertank, containers, stapmolenopstelling.

Kantoor te Thull, gemeente Schinnen:

Hangmappenkast, houten bureau, houten wandkast, lederen fauteuils, koffie-automaat, vergadertafel- en stoelen, kastopstelling voorzien van ingebouwde LCD-tv, diverse houten kasten, mobiele flipover, diverse verlichting, teakhouten drankenkast.

Winkel Theaterpassage Kerkrade:

Winkelinventaris: balieopstelling, kassa, pinautomaat, kasten, tafels en dergelijke.

Werkruimte: trappenkasten, tafels, stoelen en dergelijke.

Tweede ruimte: vaatwasmachine, serveerwagen, diverse wandkasten, computer, kassa, koffieapparatuur.

Rollend materieel:

Zorgmanege te Wijnandsrade:

Tractor New Holland T4020, Tractor New Holland TS100A, bedrijfsauto Fiat Ducato Diesel voorzien van paardentransportopbouw, tweepaard-paardentrailer, bedrijfs-auto Mercedes Benz ten behoeve van snack-verkoop, en twee personenauto's Landrover Defender 110 Diesel.

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

Nummer: 2

Datum: 22-03-2017

## 3.7 Bedrijfsmiddelen: Verkoopopbrengst

Vervreemding activa:

Met betrekking tot het vervreemden van de activa wordt verwezen naar hetgeen in de voorgaande verslagen ex artikel 73a FW uitvoerig daaromtrent is gerapporteerd. Dat betrof de inventarisatie van de activa, het onderscheid bodemzaken en niet-bodemzaken, overleg met de Rabobank als pandhouder en de belastingdienst, de plaatsgevonden discussies met SGL, en dergelijke.

In overleg met de bank werd aan BVA Auctions opdracht verstrekt om de activa, waaronder levende have in de vorm van 32 paarden, te realiseren.

Mede vanwege de omvangrijke publiciteit is de veiling bijzonder succesvol verlopen en resteerden na aftrek van de kosten van BVA Auctions bedragen van € 200.137,25 en € 32.290,30.

Conform de indertijd gemaakte afspraken heeft de Rabobank Centraal Zuid Limburg voorshands € 100.000,- overgemaakt naar de faillissementsrekening aangezien tenminste een zodanig bedrag via de boedel loopt in verband met artikel 57 lid 3 FW.

Vaststelling van het definitieve bedrag was mede afhankelijk van de alsnog op te leggen naheffingsaanslag ex artikel 29 lid OB, en mogelijke correcties of aanpassingen van reeds eerder opgelegde aanslagen.

In december 2014 is de Rabobank geïnformeerd omtrent de naar de mening van de curator definitieve omvang van de vordering van de Belastingdienst, waarvoor de curator de belangen van de fiscus dient te behartigen ex artikel 57 lid 3 Fw.

Nadien is hieromtrent gecorrespondeerd met de bank en de fiscus, en heeft de curator desgevraagd nadere informatie toegezonden.

Inmiddels is het gekomen tot financiële afwikkeling met de Rabobank.

Na oplegging van de aanslag ex artikel 29 lid 2 Wet OB en overige aanslagen is gebleken dat de definitieve vordering van de fiscus, waarvoor het bodemvoorrecht geldt, uiteindelijk bedraagt € 115.439,00 in totaal.

Dit betekent dat de boedel jegens de bank nog aanspraak heeft op € 15.439,00.

Dit bedrag werd op 7 april 2015 overgemaakt op de faillissementsrekening, waarmee deze kwestie als volledig afgerond kan worden beschouwd.

Fiscale aspecten van vervreemding door curator, going concern activa transactie, art. 37 Wet OB:

Tot een going concern activa transactie, waarbij wordt uitgegaan van een vrijgestelde overdracht ex artikel 37d Wet Omzetbelasting is het niet gekomen.

## 3.8 Bedrijfsmiddelen: Boedelbijdrage

De Rabobank heeft een boedelbijdrage van € 5.000,- betaald voor de bemoeiingen van de curator in verband met de internetveiling, waartoe gezamenlijk met de bank opdracht werd verstrekt aan BVA Auctions B.V.

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

Nummer: 2

Datum: 22-03-2017

## 3.9 Bedrijfsmiddelen: Bodemvoorrecht fiscus

Het fiscaal bodemrecht strekt zich uit over de zaken behorende tot de inventaris, zoals aanwezig op de diverse locaties, en het rollend materieel voor zover gebonden aan de diverse locaties.

Voor het overige wordt verwezen naar hetgeen in het tweede openbare verslag ex artikel 73a FW is gemeld met betrekking tot de door SGL gepretendeerde eigendomsaanspraken ten aanzien van een aantal roerende activa, het daaromtrent plaatsgevonden overleg in samenspraak met de Rabobank en de belastingdienst, en de verdere afwikkeling van de veiling (voorbehoud van gunning en separate afdracht).

## 3.10 Bedrijfsmiddelen: Werkzaamheden

Zie voorgaande verslagen.

## 3.11 Voorraden / onderhanden werk: Beschrijving

Voorraden:

Er is nauwelijks sprake van voorraden.

Het betreft enkel drukwerk op naam van Tara-manda B.V., enige voorraad landbouwproducten op de boerderij en op de manege was nog een hoeveelheid paardenvoer aanwezig voor de levende have, maar dat is inmiddels verbruikt.

In de winkel te Kerkrade zijn aangetroffen kunststofmaterialen, decoratiematerialen, lampjes, kaarsen, en dergelijke.

Voor zoveel mogelijk zijn de voorraden landbouwproducten en kunststof- en decoratiematerialen meegenomen in de internetveiling door BVA Auctions B.V.

Beslissing over voltooien lopende opdrachten (onderhanden werk):

Besluitvorming hieromtrent heeft niet plaats te hoeven vinden bij gebreke van nog lopende opdrachten.

De activiteiten zijn immers niet meer voortgezet kunnen worden nadat SGL de samenwerkingsovereenkomst met Tara-manda B.V. beëindigde.

Nadien is louter zorggedragen voor verzorging van de levende have, zoals gestald op de zorgmanege te Wijnandsrade.

Dat geschiedde voorshands door de drie vaste werknemers en een aantal ZZP-ers.

Vanaf faillissementsdatum hebben de werknemers dat volledig overgenomen.

Dit is afgestemd met het UWV.

Zoals reeds hierboven gemeld hebben de betreffende werknemers na ommekeer van de voor hen geldende opzegtermijn nog korte tijd door gewerkt op basis van een uitzendovereenkomst met Adecco.

## 3.12 Voorraden / onderhanden werk: Verkoopopbrengst

n.v.t.

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

Nummer: 2

Datum: 22-03-2017

## 3.13 Voorraden / onderhanden werk: Boedelbijdrage

n.v.t.

## 3.14 Voorraden / onderhanden werk: Werkzaamheden

Zie voorgaande verslagen.

## 3.15 Andere activa: Beschrijving

Andere activa werden niet aangetroffen.

## 3.16 Andere activa: Verkoopopbrengst

n.v.t.

## 3.17 Andere activa: Werkzaamheden

Zie voorgaande verslagen.

## 4 Debiteuren

### 4.1 Omvang debiteuren

Omvang debiteuren:

Zoals reeds gemeld was bij de eigen aanvraag van het faillissement gevoegd een uitdraai uit de administratie betreffende de openstaande debiteuren.

Weliswaar resulteerde dit overzicht in een totaal openstaand bedrag van € 51.365,61, maar reeds aanstonds werd betwijfeld of het hier harde en inbare vorderingen zou betreffen.

De vorderingen waren overigens rechtsgeldig verpand aan de Rabobank Centraal Zuid Limburg, zulks op basis van de zekerheidsstukken en het feit dat sprake is van zgn. collectieve verpanding.

Het betrof een groot aantal vorderingen op particulieren en verenigingen voor relatief geringe bedragen, die reeds zeer geruime tijd open stonden.

Verwezen wordt naar hetgeen in de voorgaande verslaggeving is gemeld met betrekking tot de oninbaarheid van de in de administratie aangetroffen vorderingen, en het feit dat de Rabobank als pandhouder om die reden heeft afgezien van incasso daarvan.

Vorderingen op handelsdebiteuren uit hoofde van onderhanden werken:

Van zodanige vorderingen was geen sprake nu de bedrijfsactiviteiten reeds waren beëindigd.

Vorderingen op bestuurders (rekening-courant):

Het onderzoek naar mogelijke vorderingen op bestuurders is nog niet afgerond kunnen worden.

Zoals reeds eerder gemeld spitst zich dit toe op de rekening-courant verhoudingen jegens SZO c.q. SGL en de vraag of sprake is van (tegen) vorderingen van Tara-manda B.V.

Gedurende eerdere verslagtijdvakken werd het onderzoek voortgezet en zijn er onder meer besprekingen gevoerd met voormalige bestuurders.

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

Nummer: 2

Datum: 22-03-2017

De curator verwacht binnen afzienbare termijn ter zake in overleg te kunnen treden met de rechter-commissaris om vervolgens besluitvorming te doen plaatsvinden ten aanzien eventuele vorderingen jegens SGL.

Zoals reeds gemeld heeft de rechter-commissaris desgevraagd toestemming aan de curator verleend om SGL aansprakelijk te stellen (vanwege eenzijdige tussentijdse beëindiging van de samenwerkingsovereenkomst) en zo nodig een gerechtelijke procedure in te leiden.

Verwezen wordt naar hetgeen elders wordt opgemerkt inzake het in het najaar van 2016 aanhangig maken van de procedure jegens SGL bij de rechtbank Limburg.

Vorderingen op aandeelhouders (stortingsplicht):

Er is niet gebleken van vorderingen op aandeelhouders uit hoofde van de verplichting tot volstorting van de aandelen.

Vorderingen bezwaard met pand (openbaar/stil):

De vorderingen op debiteuren zijn verpand aan de Rabobank Centraal Zuid Limburg op basis van de laatstelijk geregistreerde pandakte en de plaatsgevonden zgn. collectieve verpanding.

Vorderingen op assuradeuren uit hoofde van verzekeringspenningen/afkoop levenspolissen:

Inmiddels mag wel vaststaan dat er geen sprake meer zal zijn van vorderingen op assuradeuren nu het verzekeringsdossier als zodanig is afgewikkeld.

Zoals reeds aangekondigd dienen zich geen premierestituties aan.

Verzekeringopolissen met afkoopwaarde zijn niet aangetroffen.

Vorderingen op werknemers:

Voor zover bekend is geen sprake van vorderingen op werknemers.

## 4.2 Opbrengst

Inmiddels heeft ter zake nader onderzoek en overleg plaatsgevonden met mevrouw Timmermans, die desgevraagd een nadere toelichting heeft verstrekt.

Daaruit bleek dat het geen zin zal hebben om nog te trachten te komen tot inning van de vorderingen.

Dat klemde te meer nu de boedel slechts zou kunnen rekenen op een boedelbijdrage van 10% van de geïnde bedragen.

Van de Rabobank is vernomen dat, zoals eerder aangegeven, definitief wordt berust in de oninbaarheid van de debiteurenvorderingen zoals aangetroffen en dat geen acties meer worden ondernomen in dat verband.

## 4.3 Boedelbijdrage

n.v.t.

## 4.4 Werkzaamheden

Zie voorgaande verslaggeving.



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

Nummer: 2

Datum: 22-03-2017

## 5 Bank / Zekerheden

### 5.1 Vordering van bank(en)

Bancaire financiering:

Er is sprake van een bancaire financiering ten aanzien van Tara-manda B.V. in die zin dat de Rabobank Centraal Zuid Limburg een financiering heeft verstrekt, waarbij zowel de Stichting Zorg en Ondersteuning als Tara-manda B.V. als debiteuren zijn opgenomen.

Uit hoofde van de hieronder nader te noemen kredieten in rekening-courant c.q. geldleningen, alsmede bankgaranties, heeft de bank per faillissementsdatum in totaal te vorderen € 2.914.977,86.

Kort: rekening-courantkrediet

Rekeningnummer 1061.97.851, debetsaldo € 15.486,80

Rekeningnummer 1051.31.031, debetsaldo € 30.492,21

Lopende rente, provisie en kosten PM.

(Middel)lang: geldlening

Blijkens opgave van de Rabobank Centraal Zuid Limburg zijn de navolgende leningen verstrekt aan zowel SZO als Tara-manda B.V.

1. Een blijkens akte/overeenkomst d.d. 4 april 2007 verstrekte lening, oorspronkelijk groot € 530.000,--;
2. Een blijkens akte/overeenkomst d.d. 4 april 2007 verstrekte lening, oorspronkelijk groot € 1.600.000,--;
3. Een blijkens akte/overeenkomst d.d. 4 april 2007 verstrekte lening, oorspronkelijk groot € 1.000.000,--;
4. Een blijkens akte/overeenkomst d.d. 6 augustus 2007 verstrekte lening, oorspronkelijk groot € 950.000,--;
5. Een d.d. 20 mei 2009 afgegeven bankgarantie uit hoofde van huurverplichtingen ten bedrage van € 13.535,--.

Inventarisatie bank-/girorekeningnummers (evt. G-rekening):

Rabobank Centraal Zuid Limburg rekening-courant 1061.97.851

Rabobank Centraal Zuid Limburg rekening-courant 1051.34.031

Rabobank Centraal Zuid Limburg rekening-courant 1255.75 270

Bankgarantie 1525.63.814 (opgeheven per 18 december 2013).

Leverancierskredieten:

Hiervan is niet gebleken.

Overige kredietvormen:

Op basis van de bij de aanvraag overlegde balans per eind november 2013 is sprake van een aflossingsvrije lening van SGL en rekening-courant verhoudingen met SGL en SZO, zoals beschreven hierboven sub 3.1.2.

In de visie van de voormalig bestuurders van Tara-manda B.V. is – kort gezegd – sprake van investeringen c.q. kapitaalinjecties, terwijl SGL c.q. SZO zich op het standpunt stellen dat het leningen betreft die terugbetaald moeten worden.

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

Nummer: 2

Datum: 22-03-2017

Gedurende het 4e en 5e verslagtijdvak heeft nader onderzoek ter zake plaats gevonden. Ook zijn besprekingen gevoerd met voormalig bestuurders teneinde hun visie te vernemen op indertijd al dan niet gemaakte afspraken ten aanzien van de financiering van Tara-manda B.V.

Reeds eerder werd gemeld dat het een zeer lijvig en complex dossier betreft, waarvan de analyse bewerkelijk is, maar naar verwachting zal eind 2015 afronding kunnen plaatsvinden. In dit kader vindt nadere afstemming plaats en zal zo nodig verder overleg worden gevoerd met de curator van SZO, mr. M.C. Schmitz te Maastricht.

Uit het goeddeels afgeronde onderzoek van de curator blijkt dat inzake de rekening courantverhouding geen sprake is van onderbouwde afspraken, gebaseerd op schriftelijke overeenkomsten.

Weliswaar zijn de ter beschikking gestelde bedragen in de jaarrekeningen opgenomen, maar volgens de oud bestuurders geschiedde dat omdat het format van VWS geen andere titel heeft om dit soort kapitaalinjecties op te nemen.

Bovendien was voor 2010 geen sprake van een rekening-courant.

Het heeft er alle schijn van dat indertijd beoogd werd af te spreken dat de verstrekte gelden moeten worden beschouwd als financiering voor de lange termijn.

Er was niet voorzien in terugbetaling op kortere termijn omdat deze gelden moesten worden aangewend voor betaling van de lopende exploitatiekosten.

Terugbetaling zou eerst aan de orde komen indien de toekomstige resultaten van de zorgboerderij en -manege dat zouden toelaten.

SGL was daarmee bekend, ook al omdat Tara-manda a.h.w. is ontstaan uit SGL en deze wist dat feitelijk sprake was van een informele kapitaalstorting.

Daarenboven zou niet al te veel waarde moeten worden gehecht aan het etiket "rekening-courant", want er werd gerapporteerd aan het Ministerie van VWS volgens een voorgeschreven format, waarin nu eenmaal geen plaats was voor onbenoemde activa en passiva, en het was niet ongewoon om posten, die nog moesten worden uitgezocht of gekwalificeerd, te boeken in rekening-courant.

SGL daarentegen stelt zich op het – formele – standpunt dat, nu een en ander als zodanig is opgenomen in de jaarrekening(en) wel degelijk sprake is van opeisbare vorderingen uit hoofde van rekening-courant en/of geldlening.

De verschillen van inzicht over de onderlinge financiële relaties en de wijze waarop die afgewikkeld zouden moeten worden komen wellicht – opnieuw – aan de orde in de door de curator jegens SGL aanhangig te maken procedure wegens eenzijdige tussentijdse beëindiging van de samenwerkingsovereenkomst.

Verwezen wordt naar hetgeen hieronder en elders in het 7e openbare verslag ex art 73a FW is vermeld.

## 5.2 Leasecontracten

Operational lease: niet aangetroffen

Financial lease: niet aangetroffen.

Huurkoop: niet aangetroffen.

Inmiddels is ook gebleken dat geen sprake is van leasing/factoringarrangementen.

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

Nummer: 2

Datum: 22-03-2017

## 5.3 Beschrijving zekerheden

De door Tara-manda B.V. en SZO gestelde zekerheden bestaan uit:

Een 1e hypothecaire inschrijving tot een bedrag van € 2.500.000,-- te vermeerderen met renten en kosten, gevestigd blijkens notariële akte d.d. 10 april 2007 op de registergoederen:

- \* boerderij Niethuizen, Niethuizen 61-63 te Wijnandsrade;
- \* woonhuis, Niethuizen 62 te Wijnandsrade;
- \* landhuis, Niethuizen 64 te Wijnandsrade;
- \* woonhuis, Niethuizen 60 te Wijnandsrade inclusief 2 percelen grond;

Een 1e hypothecaire inschrijving tot een bedrag van € 1.200.000,-- te vermeerderen met renten en kosten, gevestigd blijkens notariële akte d.d. 28 juni 2007 op de registergoederen:

- \* boerderij met bedrijfsgebouwen en woonhuis Hellebroek 62 te Nuth inclusief diverse landerijen;

Een 1e hypothecaire inschrijving tot een bedrag van € 1.000.000,-- te vermeerderen met rente en kosten, gevestigd blijkens notariële akte d.d. 9 augustus 2007 op de registergoederen:

- \* landhuis met kantoor gelegen te Schinnen, Thull 17-a;

Bovenstaande hypothecaire zekerheden zijn gevestigd door Stichting Zorg en Ondersteuning ten behoeve van de bancaire verplichtingen van Stichting Zorg en Ondersteuning én Tara-manda B.V.

Verpanding van inventaris, werktuigen, voorraden en vorderingen op derden door Stichting Zorg en Ondersteuning en Tara-manda B.V. voor schulden van beide entiteiten voornoemd blijkens onderhandse akte d.d. 4 april 2007;

Verpanding van de huurpenningen van Stichting Zorg en Ondersteuning op Tara-manda B.V. uit hoofde van de huurovereenkomst betreffende de woning Thull 17-a te Schinnen blijkens onderhandse akte d.d. 6 augustus 2007.

Als pandgevers zijn in de onderhandse akte de Stichting Zorg en Ondersteuning en Tara-manda B.V. opgenomen;

Verpanding van de huurpenningen door Stichting Zorg en Ondersteuning uit hoofde van verhuur onroerend goed Niethuizen te Wijnandsrade en Hellebroek te Nuth.

Ten aanzien van de verpanding van de vorderingen heeft de bank gebruik gemaakt van de zogeheten "collectieve verpanding".

De laatste geregistreerde verzamelvervolgpandakte dateert van 9 december 2013.

Voor alle genoemde verplichtingen geldt hoofdelijke aansprakelijkheid van zowel Tara-manda B.V. als de Stichting Zorg en Ondersteuning.

Voor de goede orde zij opgemerkt dat laatstgenoemde stichting eigenaar is van de registergoederen en deze dus niet in de faillissementsboedel vallen.

## 5.4 Separatistenpositie

De Rabobank is separatist op basis van de aan haar verstrekte pand- en hypotheekrechten, zoals hierboven omschreven.

## 5.5 Boedelbijdragen

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

Nummer: 2

Datum: 22-03-2017

Zie hierboven onder boedelbijdrage bij "Activa" en "Debiteuren".

## 5.6 Eigendomsvoorbehoud

Tot nu toe is niet gebleken van derden die zich op eigendomsvoorbehoud beroepen.

## 5.7 Retentierechten

Tot nu toe is niet gebleken van derden die zich op enig retentierecht beroepen.

## 5.8 Reclamerechten

Tot nu toe is evenmin gebleken van derden die zich op reclamerechten beroepen.

## 5.9 Werkzaamheden

Zie voorgaande verslagen.

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

Nummer: 2

Datum: 22-03-2017

## 6 Doorstart / voortzetten onderneming

### 6.1 Voortzetten: Exploitatie / zekerheden

Going concern activatransactie:

Zoals reeds in het voorgaande verslag gemeld heeft een going concern activa-transactie zich niet aangediend.

De activiteiten op de diverse locaties waren reeds in het voorjaar van 2013 beëindigd en enige vorm van hervatting daarvan met/via nieuwe partijen heeft zich niet aangediend.

Inmiddels werd de zorgboerderij te Nuth verkocht aan de heer Roebroek, die ook indertijd eigenaar is geweest en bij de exploitatie door Tara-manda B.V. betrokken is gebleven.

Conform de eerder uitgesproken verwachting is de heer Roebroek inmiddels ertoe overgegaan om min of meer vergelijkbare dagbesteding aan te bieden.

Dat geschiedt onder de naam Zorgboerderij A Gen Ling.

De doelgroep zijn personen met een lichamelijke beperking, meervoudige beperkingen en niet aangeboren hersenletsel in de leeftijdscategorie van 18 tot 55 plus.

De activiteiten zijn nagenoeg identiek aan die welke indertijd door Tara-manda B.V. werden ontplooid.

Met betrekking tot de verkoop van de zorgmanege c.a. te Wijnandsrade zijn onderhandelingen met diverse gegadigden gevoerd.

Laatstelijk werd met een partij overeenstemming bereikt omtrent de koopprijs, maar deze heeft de financiering niet rond gekregen.

Er was overigens geen financieringsvoorbehoud gemaakt, zodat aanspraak bestaat op de contractuele boete.

Naar verluidt is het laatstelijk alsnog gekomen tot definitieve overeenstemming met een koper. De curator heeft echter nog niet concreet van de Rabobank vernomen omtrent de financiële afwikkeling en daaruit voortvloeiende wijziging van de vordering van de bank in het faillissement.

Dit zal wellicht in het 7e verslagtijdvak zijn beslag krijgen.

Dit is inderdaad geschied.

De (restant) vordering van de Rabobank belooft, na aftrek van de opbrengsten van de diverse verkochte roerende en onroerende zaken, een bedrag van € 605.268,67.

Verwezen wordt naar hetgeen ook elders in dit verband wordt opgemerkt.

### 6.2 Voortzetten: Financiële verslaglegging

n.v.t.

### 6.3 Voortzetten: Werkzaamheden

Zie voorgaande verslaggeving.

### 6.4 Doorstart: Beschrijving

n.v.t.

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

Nummer: 2

Datum: 22-03-2017

## 6.5 Doorstart: Verantwoording

n.v.t.

## 6.6 Doorstart: Opbrengst

n.v.t.

## 6.7 Doorstart: Boedelbijdrage

n.v.t.

## 6.8 Doorstart: Werkzaamheden

n.v.t.

## 7 Rechtmatigheid

### 7.1 Boekhoudplicht

Boekhouding en administratie; volledig aanwezig, bijgewerkt, kwaliteit:

De boekhouding en administratie was aanwezig en nagenoeg bijgewerkt.

De kwaliteit dient nog te worden beoordeeld, maar inmiddels is duidelijk dat de onderlinge verwevenheid met SZO c.q. SGL, en de wijze waarop dit in rekening-courant verhoudingen is verwerkt, in ieder geval voorshands onduidelijkheden schept en nader onderzoek zal vergen. Dit onderzoek is nog gaande en daarbij zal mede betrokken worden de administratie zoals in beslag genomen door de FIOD over eerdere boekjaren.

### 7.2 Depot jaarrekeningen

De laatstelijk opgemaakte jaarrekening betreft het boekjaar 2012 en is definitief.

Bij de aanvraag was gevoegd een jaarrekening 2013, maar deze is per definitie een concept nu het boekjaar nog niet verstreken was.

De jaarrekeningen tot en met boekjaar 2012 zijn vastgesteld, voor zover bekend met décharge.

De jaarrekeningen tot en met het boekjaar 2011 zijn openbaar gemaakt en tijdig gedeponneerd bij de Kamer van Koophandel.

De jaarrekening over het boekjaar 2011 is gedeponneerd op 29 januari 2013.

### 7.3 Goedk. Verkl. Accountant

PM

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

Nummer: 2

Datum: 22-03-2017

## 7.4 Stortingsverpl. Aandelen

Gestort aandelenkapitaal:

Het gestort aandelenkapitaal bedraagt € 18.000,--, evenals het geplaatst aandelenkapitaal, bestaande uit 180 - gewone - aandelen met een nominale waarde van € 100,-- per aandeel. Het geplaatste aandelenkapitaal is blijkens het aandelenregister volgestort in geld ter gelegenheid van de oprichting op 11 augustus 2005.

Achtergestelde aandeelhouderslening(en):

In de toelichting op de balans tot en met november 2013 wordt gesproken van:

Een "lening Stichting Gehandicaptenzorg Limburg" van € 609.558,--.

Het zou betreffen een aflossingsvrije lening met een looptijd van 10 jaren, welke op 1 maart 2018 zou moeten zijn afgelost.  
Er zijn geen zekerheden verstrekt.

Een rekening-courant Stichting Zorg en Ondersteuning van € 1.508.562,--.

Hierop is 4% rente verschuldigd.

Omtrent aflossing en zekerheden is niets nader overeengekomen blijkens de toelichting op de balans.

Een rekening-courant SGL voor een bedrag van € 386.704,--, en ook hier is omtrent aflossing en zekerheden niets nader overeengekomen.

Bij dit alles wordt aangetekend dat de leningen en rekening-courant verhoudingen ter discussie staan c.q. voorwerp zijn van nader onderzoek.

Zoals in de voorafgaande verslaggeving aangegeven is dit onderzoek nog lopende en zal dit, vanwege de complexiteit en mate van toegankelijkheid van de relevante financiële informatie, nog enige tijd in beslag nemen alvorens bevindingen zullen voorliggen.

## 7.5 Onbehoorlijk bestuur

Het onderzoek naar het beleid c.q. de taakvervulling door het bestuur is nog steeds lopende. Het streven van de curator is erop gericht om in de 2e helft van 2015 het onderzoek verder af te ronden en dan te komen tot al dan niet voorlopige conclusies.

Verwezen wordt naar hetgeen hierboven sub 5.1.2. is opgenomen inzake de door de rechter-commissaris aan de curator verleende toestemming tot aansprakelijkheidsstelling van SGL, van waaruit in de eindfase de regie werd gevoerd en werd besloten tot eenzijdige tussentijdse beëindiging van de samenwerkingsovereenkomst met curanda met alle gevolgen van dien.

Zoals reeds in het voorgaande vermeld zal ter zake in het najaar van 2016 een gerechtelijke procedure jegens SGL worden ingeleid.

***De in het vooruitzicht gestelde procedure jegens SGL zal in het komende verslagtijdvak aanhangig worden gemaakt bij de rechtbank Limburg te Maastricht.***

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

Nummer: 2

Datum: 22-03-2017

## 7.6 Paulianeus handelen

Feitenonderzoek naar paulianeuze transacties gedurende het tijdvak van één jaar voor de faillietverklaring:

Onverplichte verrichte transacties:

Vooralsnog is hiervan niet gebleken, maar het onderzoek hier naar is nog lopende.

Verplicht verrichte transacties:

Vooralsnog is hiervan niet gebleken, maar het onderzoek hier naar is nog lopende.

## 7.7 Werkzaamheden

Zie voorgaande verslaggeving.

***Voortzetting onderzoek(en).***



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

Nummer: 2

Datum: 22-03-2017

## 8 Crediteuren

### 8.1 Boedelvorderingen

Lagere bijzonder preferente boedelschulden:

Het is inmiddels gekomen tot indiening van de boedelvordering wegens de in het kader van de loongarantieregeling door het UWV overgenomen pensioenverplichtingen vanaf faillissementsdatum:

€ 31.779,13: Loonvordering ex artikel 66 lid 1 WW  
€ 2.327,84: Premie wg-deel SV ex artikel 66 lid 1 WW  
€ 3.806,43: Pensioenpremie ex artikel 66 lid 2 WW

€ 37.913,43: Totaal

Tezamen met de boedelvordering ad € 10.193,09 van de gemeente Kerkrade uit hoofde van verschuldigde huurpenningen over de periode vanaf datum faillissement belopen de boedelvorderingen in totaal € 48.106,52.

Concurrente boedelschulden:

Huur (art. 39 Fw)

SZO heeft als verhuurder/eigenaar van de zorgboerderij, de zorgmanege en het kantoorgedeelte van de woning te Thull, een boedelvordering ter zake van huurpenningen, verschuldigd vanaf faillissementsdatum.

Met betrekking tot de winkel, gelegen aan de Theaterpassage te Kerkrade, komt een zodanige vordering toe aan de Gemeente Kerkrade.

SZO is inmiddels eveneens in staat van faillissement verklaard.

De curator, mr. M.C. Schmitz van Paulussen Advocaten te Maastricht, heeft tot op heden geen vordering ter zake van onvoldaan gebleven huurpenningen ingediend, noch voor wat betreft de pre faillissementsperiode, noch voor wat betreft het tijdvak vanaf faillissementsdatum.

Zoals in de voorgaande verslaggeving gemeld heeft inmiddels afwikkeling plaatsgevonden voor wat betreft de huurovereenkomst betreffende de winkel te Kerkrade.

De vordering van Ruijters Vastgoed Beheer B.V. heeft een kleine correctie ondergaan waar het betreft de concurrente vordering over de periode voorafgaand aan het faillissement.

Restitutie onverschuldigde betalingen:

n.v.t.

Overige concurrente boedelschulden:

PM

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

Nummer: 2

Datum: 22-03-2017

***In het 8e verslagtijdvak hebben de ter verificatie aangemelde boedelvorderingen geen wijzigingen ondergaan:***

**€ 37.913,43: UWV (loonvordering, premie wg-deel en pensioenpremies)**

**€ 10.193,09: gemeente Kerkrade (huurvordering)**

## 8.2 Pref. vord. van de fiscus

Pre-faillissementsschulden

Lijst van voorlopig erkende (super) preferente schuldvorderingen:

Zoals in het voorgaande verslag aangekondigd heeft afronding kunnen plaatsvinden van de werkzaamheden, verbonden aan de nog op te leggen naheffingsaanslag ex artikel 29 lid 2 OB.

Indiening van de aangifte is geschied en dienovereenkomstig werd door de Belastingdienst inmiddels een naheffingsaanslag opgelegd van € 15.017,--.

Deze vordering is opgenomen op de lijst van voorlopig erkende preferente schuldvorderingen.

Gedurende het 6e verslagtijdvak werd nader vernomen van de Belastingdienst inzake de vennootschapsbelasting 2011.

Er was indertijd geen aangifte gedaan door curanda.

De curator heeft met het oog op het alsnog doen vaststellen van verschuldigde Vpb de mutaties van de grootboekrekeningen over 2011 ter beschikking gesteld aan de Belastingdienst.

Op basis daarvan werd een negatief resultaat van € 439.464,74 becijferd en werden vervolgens een aantal correcties aangebracht met betrekking tot de dressuurstal tot een totaalbedrag van € 190.164,--.

Daarnaast is vastgesteld dat de huurvergoeding tussen curanda en SZO niet is aangepast.

Deze werd becijferd als volgt: € 600.000,-- (huur op basis van contract) minus

€ 299.727,-- (huur op basis van taxatie), zijnde € 300.273,--.

Bovendien werd de huurwaarde van het object Niethuizen 64 gecorrigeerd en vastgesteld op € 60.000,--.

In totaal wordt over het jaar 2011 aldus een positief resultaat becijferd van € 10.972,--, en werd uit dien hoofde zeer onlangs een naheffingsaanslag opgelegd van € 28.928,--.

Deze vordering is (nog) niet ter verificatie aangemeld.

Ook gedurende het 7e verslagtijdvak werd deze vordering nog niet bij de curator ingediend.

Daarentegen werd wel een – niet aan een bepaald jaar of tijdvak gerelateerde – faillissementsvordering ter verificatie aangemeld ten bedrage van € 2.460,-- wegens verschuldigde vennootschapsbelasting.

Enkele weken nadien werd evenwel onder hetzelfde aanslagnummer een ambtshalve aanslag vennootschapsbelasting 2013 op nihil vastgesteld.

Daarmee belopen de preferente vorderingen van de fiscus, alsmede van het UWV, thans een totaalbedrag van € 722.006,87.

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

Nummer: 2

Datum: 22-03-2017

*Gedurende het 8e verslagtijdvak heeft de Belastingdienst er op gewezen dat haar vorderingen niet volledig waren opgenomen op de lijst van voorlopig erkende preferente schuldvorderingen.*

*Na onderlinge afstemming en controle werd de lijst bijgewerkt en ziet deze er uit als volgt:*

€ 22.222,00 loonheffing  
€ 12.370,00 loonheffing februari 2013  
€ 13.969,00 loonheffing april 2013  
€ 5.867,00 loonheffing mei 2013  
€ 5.817,00 loonheffing juni 2013  
€ 5.983,00 loonheffing juli 2013  
€ 5.983,00 loonheffing augustus 2013  
€ 7.767,00 loonheffing september 2013  
€ 5.519,00 loonheffing oktober 2013  
€ 5.616,00 loonheffing

€ 1.448,00 omzetbelasting  
€ 1.413,00 omzetbelasting  
€ 5.306,00 omzetbelasting

€ 142,00 motorrijtuigenbelasting  
€ 336,00 motorrijtuigenbelasting  
€ 192,00 motorrijtuigenbelasting  
€ 574,00 motorrijtuigenbelasting  
€ 41,00 motorrijtuigenbelasting  
€ 123,00 motorrijtuigenbelasting  
€ 49,00 motorrijtuigenbelasting  
€ 623,00 motorrijtuigenbelasting  
€ 99,00 motorrijtuigenbelasting  
€ 191,00 motorrijtuigenbelasting  
€ 623,00 motorrijtuigenbelasting  
€ 574,00 motorrijtuigenbelasting  
€ 270,00 motorrijtuigenbelasting  
€ 289,00 motorrijtuigenbelasting  
€ 235,00 motorrijtuigenbelasting  
€ 160,00 motorrijtuigenbelasting

€ 96.924,00 vennootschapsbelasting  
€ 379.971,00 vennootschapsbelasting  
€ 472.941,00 vennootschapsbelasting  
€ 304.308,00 vennootschapsbelasting  
€ 28.928,00 vennootschapsbelasting  
€ 2.460,00 vennootschapsbelasting

*De totale preferente vordering van de fiscus beloopt daarmee € 1.389.333,00, exclusief kosten ad € 2.778,00.*

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

Nummer: 2

Datum: 22-03-2017

### 8.3 Pref. vord. van het UWV

Het is inmiddels gekomen tot berekening en indiening van de boedelvordering wegens in het kader van de loongarantieregeling door het UWV overgenomen loonverplichtingen vanaf faillissementsdatum:

€ 31.779,13: Loonvordering ex artikel 66 lid 1 WW

€ 2.327,84: Premie wg-deel SV ex artikel 66 lid 1 WW

€ 34.106,97: Totaal

*De preferente vorderingen van het UWV luiden als volgt:*

**€ 13.447,36 loonvordering ex art. 66 lid 1 WW**

**€ 1.913,51 premie wg-deel sv ex art. 66 lid 3 WW**

**€ 15.360,87 totaal**

*(eerder werden hier abusievelijk de boedelvorderingen van het UWV vermeld).*

### 8.4 Andere pref. crediteuren

Hiervan is niet gebleken.

### 8.5 Aantal concurrente crediteuren

Op de lijst van voorlopige erkende concurrente schuldvorderingen zijn thans 36 crediteuren opgenomen.

***Op de lijst van voorlopig erkende concurrente schuldvorderingen zijn thans 37 crediteuren opgenomen.***

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

Nummer: 2

Datum: 22-03-2017

### 8.6 Bedrag concurrente crediteuren

Gedurende het 7e verslagtijdvak heeft de curator gecorrespondeerd met de Rabobank Centraal Zuid Limburg omtrent de restantschuld van de Stichting Zorg en Ondersteuning (SZO), voor welke Tara-manda B.V. hoofdelijk aansprakelijk is.

De aanvankelijk door de Rabobank ingediende vordering bedroeg, exclusief de PM-posten, een bedrag van € 2.901,324,83.

Na de verkoop van zowel de roerende als onroerende zaken bedraagt de restantschuld € 605.268,67 in totaal.

Dienovereenkomstig is de Rabobank thans opgenomen op de lijst van voorlopig erkende concurrente schuldvorderingen.

Volledigheidshalve wordt opgemerkt dat de bank aanvankelijk uitging van een vordering, die € 16.255,40 hoger lag maar de curator heeft er op gewezen dat ten onrechte hierop aanspraak werd gemaakt.

In maart 2015 werd de eindafrekening geformaliseerd voor wat betreft de opbrengst van de verkochte bodemzaken.

Daarbij bleek dat de boedel nog aanspraak had op betaling van € 15.439,--.

Dit bedrag heeft de bank echter ten onrechte ten laste van een rekening van Tara-manda B.V. geboekt.

Tevens heeft de curator jegens de bank er op gewezen dat geen sprake kan zijn van een verhoging van de vordering ten gevolge van bijschrijving van debetrente nu dit tijdens faillissement niet mogelijk is.

De bank heeft zich bij dit standpunt neergelegd en de discussie werd daarmee beëindigd.

De totale vordering van de concurrente schuldeisers heeft een aanzienlijke wijziging ondergaan als gevolg van het feit dat de vordering van de Rabobank Centraal Zuid Limburg zich thans beperkt tot € 605.268,67.

Daarmee beloopt het totaal van de concurrente schuldvorderingen thans € 734.399,72.

***Het totaal van de concurrente schuldvorderingen beloopt € 734.541,29 per einde van het 8e verslagtijdvak.***

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

Nummer: 2

Datum: 22-03-2017

## 8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Conform de reeds eerder uitgesproken verwachting zal het in het onderhavige faillissement niet komen tot een positieve boedel c.q. verificatievergadering.

Gelet op te verwachten omvang van de algemene faillissementskosten en van de preferente vorderingen van de Belastingdienst en het UWV zal niet worden toegekomen aan de concurrente schuldeisers.

Dat komt hooguit anders te liggen indien en voor zover nog sprake mocht zijn van aanzienlijke vorderingen op derden en/of anderszins te vergaren actief.

Daarbij moet met name worden gedacht aan vorderingen op SGL wegens de eenzijdige tussentijdse beëindiging van de samenwerkingsovereenkomst met curanda en het aanvragen van faillissement.

Verwezen wordt naar hetgeen elders in dit verslag is opgemerkt inzake het aanhangig maken van een procedure jegens SGL.

Indien en voor zover SGL wordt veroordeeld tot vergoeding van het faillissementstekort zal uiteraard geen sprake meer zijn van een negatieve boedel.

## 8.8 Werkzaamheden

Zie voorgaande verslaggeving.

***Correspondentie en telefonisch overleg met de fiscus inzake aanvulling van de lijst van voorlopig erkende preferente schuldvorderingen.***

***Correspondentie met Van Iersel Luchtman Advocaten te 's-Hertogenbosch omtrent een aanvullend ingediende concurrente vordering van P2WHR Solutions.***

***Daarnaast zijn handelscrediteuren incidenteel geïnformeerd omtrent de stand van zaken in het faillissement en de vooruitzichten op uitkering.***

## 9 Procedures

### 9.1 Naam wederpartij(en)

Aanhangige rechtsgedingen

Door de gefailleerde ingesteld (art. 27 Fw):

Zoals reeds in het eerste openbare verslag ex artikel 73a FW gemeld is gebleken van een tweetal lopende procedures bij de Belastingdienst Limburg inzake opgelegde (naheffing)aanslagen vennootschapsbelasting.

Aan Tara-manda B.V. werden over de belastingjaren 2007, 2008, 2009 en 2010 diverse naheffingsaanslagen vennootschapsbelasting opgelegd.

Tegen alle aanslagen over 2007 en 2008 was bezwaar gemaakt en daarop is uitspraak gedaan op 5 en 10 december 2013.

Daarbij werd slechts ten dele aan de ingediende bezwaren tegemoet gekomen.

De aanslagen over 2007 en 2008 bleven gehandhaafd op bedragen van respectievelijk € 328.185,- en € 1.372.166,-.

Voor wat betreft de aan de aanslagen ten grondslag gelegde motivering wordt verwezen naar de voorgaande verslaggeving.

Voor de boedel was van belang te voorkomen dat de preferente vordering van de fiscus niet ten onrechte op te hoge bedragen zou worden vastgesteld.

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

Nummer: 2

Datum: 22-03-2017

Uit overleg met medewerkers van de Belastingdienst te Maastricht bleek evenwel dat hoe dan ook nog een aanzienlijke vennootschapsbelastingsschuld zou resteren en de preferente vordering van de fiscus in ieder geval ongeveer € 400.000,- zou belopen.

Aangezien aldus benadeling van de concurrente schuldeisers slechts een theoretische mogelijkheid zou zijn is in overleg met de rechter-commissaris besloten de beide procedures niet door te zetten en te berusten in de beide opgelegde aanslagen. Voor het overige wordt verwezen naar hetgeen uitvoerig in de voorafgaande verslaggeving hieromtrent is gemeld.

Tegen de gefailleerde ingesteld (art. 27 Fw):

Voor wat betreft de door de Stichting Gehandicapten Zorg (SGL) jegens Tara-manda B.V. aanhangig gemaakte procedure bij de rechtbank Limburg te Maastricht wordt eveneens verwezen naar voorgaande verslaggeving. De betreffende procedure werd kort voor faillissementsdatum, te weten op 27 november 2013, geroyeerd nadat de bestuurdersbevoegdheden in één hand (bij SGL) waren geraakt. Wellswaar werd deze daarmee beëindigd, echter voorwerp van onderzoek is nog steeds of SGL destijds terecht en op goede gronden de samenwerkingsovereenkomst met Tara-manda heeft beëindigd en of, voor zover dat niet het geval mocht zijn geweest, sprake kan zijn van schadeplichtigheid.

In verband met het vorenstaande heeft in de voorgaande periode nader onderzoek plaatsgevonden van het dossier.

Eveneens zijn besprekingen gevoerd met de voormalig bestuurders.

De curator heeft in 5e verslagtijdvak de inventarisatie en het onderzoek kunnen afronden en zich in verbinding gesteld met de rechter-commissaris teneinde besluitvorming te doen plaatsvinden ten aanzien van mogelijke aanspraken jegens SGL.

In dat kader zijn desgevraagd de meest relevante onderliggende bescheiden toegezonden.

Naar zich laat aanzien zal in de loop het 6e verslagtijdvak overleg met de rechter-commissaris plaatsvinden en een standpunt worden bepaald ten aanzien van de al dan niet rechtsgeldige beëindiging van de samenwerkingsovereenkomst tussen Tara-manda B.V. en SGL.

De overeenkomst als zodanig voorzag niet in de mogelijkheid van tussentijdse beëindiging en deze werd - mitsdien - louter gebaseerd op de redelijkheid en billijkheid c.q. (beweerde) niet nakoming door Tara-manda B.V.

De door SGL ter onderbouwing daarvan aangevoerde argumenten acht de curator feitelijk onjuist, althans op zijn minst discutabel.

Het faillissement van Tara-manda B.V. staat in rechtstreeks causaal verband met de beëindiging van de samenwerkingsovereenkomst.

Indien mocht blijken dat SGL niet had mogen overgaan tot eenzijdige beëindiging kan SGL aansprakelijk worden gehouden voor het volledige faillissementstekort van Tara-manda B.V., te meer nu het faillissement door/vanuit SGL werd geïnitieerd en uiteindelijk is bewerkstelligd middels aanvraag daarvan.

Inmiddels heeft de rechter-commissaris desgevraagd toestemming aan de curator verleend om SGL aansprakelijk te stellen en zo nodig een gerechtelijke procedure in te leiden.

In het 7e verslagtijdvak heeft de curator zich in dat verband gewend tot de raadsman van SGL, mr. P.M. Scholtes van Thuis & Partners Advocaten te Heerlen.

Verwijzend naar de diverse feitelijke gebeurtenissen, voorafgaand aan het faillissement, alsmede de toen door SGL jegens Tara-manda B.V. aanhangig gemaakte procedure bij de rechtbank Limburg te Maastricht, heeft de curator medegedeeld van mening te zijn dat SGL destijds niet terecht en op goede gronden is overgegaan tot eenzijdige tussentijdse beëindiging van de samenwerkingsovereenkomst.

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

Nummer: 2

Datum: 22-03-2017

Daarbij is er ook op gewezen dat de gang van zaken en de contractuele verhouding tussen Tara-mande B.V. en SGL veel parallellen vertoont met die tussen SGL en Speciaal Vervoer Limburg B.V. (SVL).

Vanaf 2012 werd door SGL aan dossiervorming gedaan met het oog op beëindiging van de lopende overeenkomsten.

Uit interne e-mails blijkt dat binnen SGL expliciet werd gesproken over het forceren van een breuk, en zelfs over een mogelijk faillissementsscenario.

Vanaf maart 2013 kreeg Tara-manda B.V. (evenals SVL) haar openstaande facturen niet meer betaald en maakte SGL geen gebruik meer van de zorg- en dienstverlening van Tara-mande B.V., waarmee deze, mede vanwege de voortdurende discussie over vergoedingen, ten dode was opgeschreven.

Met enkel de niet aan SGL gelieerde cliënten had Tara-manda B.V. immers geen bestaansrecht meer.

Het faillissement staat aldus in een rechtstreeks causaal verband met de beëindiging van de samenwerkingsovereenkomst met SGL.

Indien SGL daartoe niet had mogen overgaan kan SGL aansprakelijk worden gehouden voor het volledige faillissementstekort, te meer nu het faillissement door/vanuit SGL werd geïnitieerd en inmiddels is bewerkstelligd middels een aanvraag daarvan.

Mr. P.M. Scholtes voornoemd is er op gewezen dat de rechter-commissaris inmiddels desgevraagd toestemming aan de curator heeft verleend om SGL aansprakelijk te stellen en zo nodig ter zake een gerechtelijke procedure in te leiden.

Alvorens daartoe over te gaan heeft de curator geïnformeerd of het standpunt van SGL, zo als tot nu toe ingenomen, ongewijzigd wordt gehandhaafd, dan wel dat er sprake is van nieuwe of andere argumenten voor eenzijdige beëindiging en de aanvraag van het faillissement.

Nu SGL zich niet aansprakelijk acht en evenmin nieuwe of andere redenen heeft aangevoerd, rest de curator niets anders dan de in het vooruitzicht gestelde procedure aanhangig te maken.

Dit zal geschieden gedurende het komende (8e) verslagtijdvak.

Gelegde beslagen:

Zie voorgaande verslaggeving.

## 9.2 Aard procedures

Zie hierboven.

## 9.3 Stand procedures



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

Nummer: 2

Datum: 22-03-2017

Zoals reeds gemeld werden door de curator geen gerechtelijke procedures als zodanig aanhangig gemaakt, maar werd wel voorlopig beroep ingesteld tegen de beslissing op bezwaar tegen de opgelegde naheffingsaanslagen vennootschapsbelasting over 2007 en 2008 (zie 1e openbare verslag ex artikel 73a FW sub 5.1.).

Nadat het verzoek van de curator een extra termijn door de rechtbank werd verleend voor indiening c.q. aanvulling van de gronden heeft nader overleg met zowel de Belastingdienst als de rechter-commissaris ertoe geleid dat de betreffende procedures niet zijn doorgezet en het beroep werd ingetrokken.

Verwijzend naar hetgeen elders in het verslag is gemeld zal de curator een gerechtelijke procedure aanhangig maken jegens SGL wegens de eenzijdige tussentijdse beëindiging van de samenwerkingsovereenkomst en uit hoofde daarvan aanspraak maken op vergoeding van het faillissementstekort.

***Het is niet gelukt de procedure jegens SGL nog in de loop van 2016 aanhangig te maken.***

***De conceptdagvaarding is echter nagenoeg gereed en naar zich laat aanzien zal deze in april/mei 2017 uitgebracht kunnen worden, waarna de procedure jegens SGL bij de rechtbank Limburg te Maastricht een aanvang zal nemen.***

## 9.4 Werkzaamheden

Zie voorgaande verslaggeving.

***Inventarisatie, studie dossiers, diverse besprekingen, het opstellen van de conceptdagvaarding, e.d..***

## 10 Overig

### 10.1 Termijn afwikkeling faillissement

Aangezien een procedure jegens SGL in het verschiet ligt moet rekening worden gehouden met een langere termijn, waarop het faillissement zal kunnen worden afgewikkeld. Dat klemt te meer nu verwacht mag worden dat in twee instanties zal worden geprocedeerd.

### 10.2 Plan van aanpak

De curator zal zich met name richten op het inleiden van de gerechtelijke procedure jegens SGL, en daarnaast op afronding van de nog niet geheel voltooide onderzoeken betreffende:

- beleid en taakvervulling door het bestuur;
- verplicht c.q. onverplichte transacties;
- verder onderzoek van de administratie, met name naar de rekening-courant verhoudingen met SZO c.q. SGL;
- P.M.

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

Nummer: 2

Datum: 22-03-2017

## 10.3 Indiening volgend verslag

Het 8e openbare verslag ex artikel 73a FW zal, behoudens onvoorziene omstandigheden, worden uitgebracht in maart 2017.

***Het 9e openbare verslag ex art. 73 a FW zal, behoudens onvoorziene omstandigheden, worden uitgebracht in september 2017.***

## 10.4 Werkzaamheden

De verrichtingen van de curator gedurende het 7e verslagtijdvak hebben vooral betrekking gehad op de (eind)afwikkeling jegens de Rabobank Centraal Zuid Limburg. Dat betrof de correcte vaststelling van de restantschuld van de Stichting Zorg en Ondersteuning, waarvoor curanda hoofdelijk aansprakelijk is.

Daarnaast heeft verdere afwikkeling jegens de fiscus plaatsgevonden, met name voor wat betreft de vennootschapsbelasting.

Tenslotte werd het dossier SGL geïnventariseerd en gecorrespondeerd met haar raadsman mr. P.M. Scholtes.

Daarin werd aansprakelijkheidsstelling neergelegd met aankondiging van het aanhangig maken van een gerechtelijke procedure.

***De verrichtingen van de curator gedurende het 8e verslagtijdvak hebben vooral betrekking gehad op de voorbereiding van de procedure jegens SGL en het opstellen van de concept-dagvaarding, het controleren en bijwerken van de lijst van voorlopig erkende preferente schuldvorderingen en het crediteurendossier in het algemeen.***