

**FAILLISSEMENTSVERSLAG**

Nummer: 11 (10<sup>e</sup> voortgangsverslag)  
Datum: 14 januari 2016

Gegevens ondernemingen:	De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid <b>Gaudium BV</b> , voorheen h.o.d.n. De Graaf Technisch Personeel BV, statutair gevestigd te (3833 AG) Leusden aan de Burgemeester de Beaufortweg 16.
Vestigingsadressen	Dr. Stolteweg 68-74 te (8025 AZ) Zwolle L. Springerlaan te (9727 KB) Groningen Molenplein 25 te (8442 LM) Heerenveen Tramsingel 7 te (4814 AB) Breda Ekkersrijt 2029 te (5692 BB) Son en Breugel Stationsplein 34-36 te (1703 WB) Heerhugowaard Bocht Oosterdiep 51 te (9641 JJ) Veendam Hazenweg 84, te (7556 BM) Hengelo
KvK Midden-Nederland:	32104285
Insolventienummer:	C/16/13/33 en F/16/13/607
Datum van uitspraak faillissementen:	30 mei 2013 (datum voorlopige surseance van betaling) en 4 juni 2013 (faillissementsdatum).
Rechter-Commissaris :	mr. D.M. Staal
Curator:	mr. R.W. Karskens
Activiteiten onderneming:	Curanda exploiteerde een uitzendbureau
Omzetgegevens:	2010: € 18.449.549,- 2011: € 20.072.198,-
Personeel gemiddeld aantal:	500
Verslagperiode:	14 oktober 2015 t/m 13 januari 2016
Aantal uren in verslagperiode:	37,00 uur
Bestede uren totaal:	800,40 uur

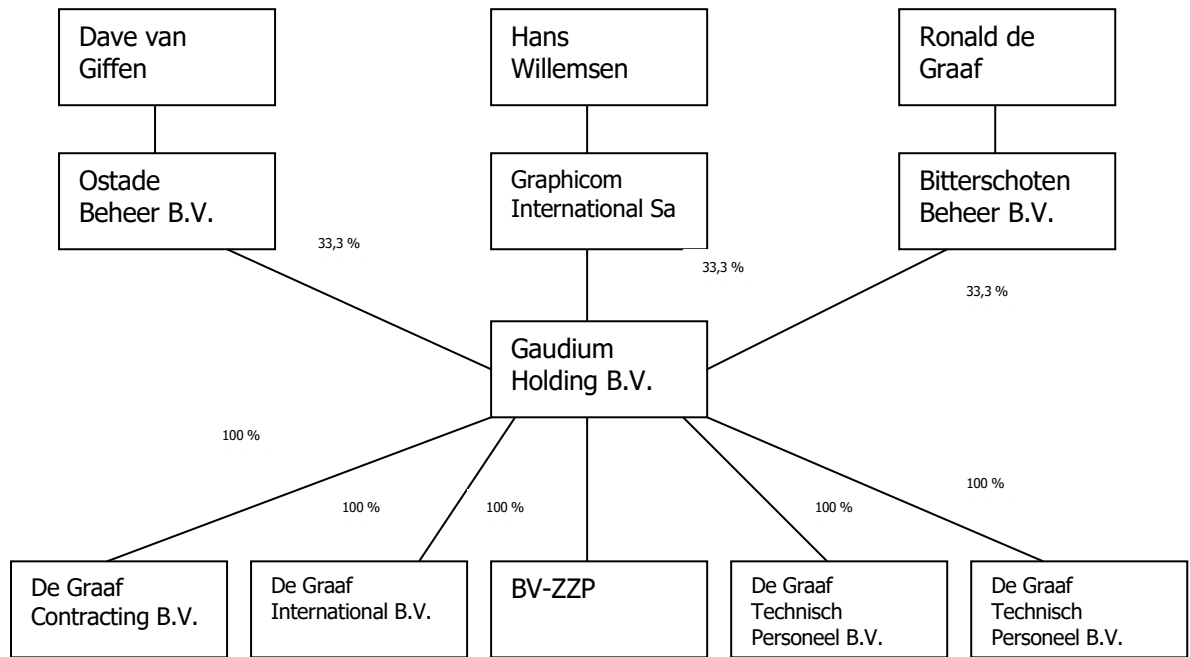
**ALGEMEEN**

In het onderstaande verslag wordt de door RECOFA voorgeschreven indeling gevolgd. Daar waar nummers zijn overgeslagen zijn de daarop betrekking hebbende onderwerpen niet van toepassing in het faillissement

**1. INVENTARISATIE****1.1 Directie en organisatie:**

Curanda is opgericht in 2004 en zij exploiteerde een uitzendbureau. Haar activiteiten bestonden voornamelijk uit het uitzenden van uitzendkrachten/werknemers in de technische wereld. Curanda had verschillende bedrijfsvestigingen verspreid over heel Nederland.

De aandelen in curanda worden gehouden door Gaudium Holding BV, tevens bestuurder van curanda. Bestuurder van Gaudium Holding BV is D.F.G. Ostade Beheer BV. De bestuurder van D.F.G. Ostade Beheer BV – en daarmee middellijk bestuurder van curanda – is de heer D.F. van Giffen (hierna: '**Van Giffen**'). Curanda maakt onderdeel uit van een groep vennootschappen. Schematisch kan deze groep worden weergegeven als volgt:



Naar de curator begrepen heeft zou een aantal van bovengenoemde vennootschappen inmiddels geen deel meer uitmaken van de groep. Dit dient evenwel nog te worden geverifieerd.

1.2 Winst en verlies:

Lopend boekjaar (t/m mei 2013): € 826.661

2011: -/- € 1.456.803

2010: -/- € 1.291.661

1.3 Balanstotaal:

2011: € 3.850.866

2010: € 4.721.962

1.4 Lopende procedures:

Bij de curator zijn geen lopende procedures bekend.

1.5 Verzekeringen:

De curator inventariseert bij welke verzekeringsovereenkomsten curanda partij is. Beoordeeld zal worden of de verzekeringsovereenkomsten kunnen worden beëindigd en zo ja, of recht op premierestitutie bestaat. Door de curator zijn diverse polissen beëindigd; van enige premierestituties is tot op heden niet gebleken.

1.6 Huur:

Curanda huurt een achttal bedrijfsvestigingen te Zwolle, Groningen, Heerenveen, Breda, Son en Breugel, Heerhugowaard, Veendam en Hengelo. De curator heeft de huurovereenkomsten na machtiging rechter-commissaris ex artikel 39 FW opgezegd en inventariseert de mogelijkheden om te komen tot een eerdere beëindiging. Daarnaast onderzoekt de curator of voor een tweetal andere locaties (Leusden en Zaltbommel) eveneens sprake is van huur. In het bevestigende geval zullen ook deze huurovereenkomsten worden opgezegd. De betreffende verhuurders zijn uitgenodigd haar vorderingen kenbaar te maken. In het kader van de doorstart zijn het merendeel van de huurovereenkomsten voortgezet door de doorstartende partij. Voor de locaties in Leusden en Zaltbommel geldt dat curanda niet de huurder was van het pand van de betreffende locatie. Ten aanzien van enkele van de overige locaties zijn de huurovereenkomsten niet eerder beëindigd. De curator heeft aan de doorstarter (zie onder 6.1) een

gebruiksvergoeding in rekening gebracht. Deze gebruiksvergoeding heeft de curator nog niet op de boedelrekening ontvangen.

#### 1.7 Oorzaak faillissement:

Het faillissement van curanda is voorafgegaan door een (op verzoek van curanda verleende) voorlopige surseance van betaling. Van Giffen heeft onder meer de volgende redenen voor de déconfiture aangevoerd. De afgelopen jaren zijn forse verliezen geleden, volgens Van Giffen met name door de omstandigheid dat te veel vaste medewerkers – fase C werknemers met arbeidsovereenkomst voor onbepaalde duur – zonder opdracht zaten. Dit had tot gevolg dat de omzet fors daalde, terwijl de loonkosten voor deze werknemers op hetzelfde niveau bleven. Curanda werd (deels) gefinancierd door IFN Finance BV (hierna: 'IFN') door middel van bevoorschotting debiteuren. IFN heeft de bevoorschotting opgeschort met als gevolg dat géén betalingen meer konden worden verricht. Curanda zag zich daarom genoodzaakt zo spoedig mogelijk surseance van betaling aan te vragen. Tijdens de surseance van betaling is snel gebleken dat voorzetting van de onderneming in dezelfde vorm niet (langer) mogelijk/opportuun was. Om die reden is verzocht om intrekking van de surseance onder gelijktijdige faillietverklaring.

Het onderzoek naar de oorzaak van de deconfiture zal de komende verslagperiode plaatsvinden. Mocht daar aanleiding toe zijn, dan zal in komende verslaglegging worden teruggekomen op de (nadere) oorzaken van het faillissement.

## 2 PERSONEEL

### 2.1 Aantal ten tijde van faillietverklaring:

Uitzending van de medewerkers van curanda geschiedde door middel van drie constructies:

- Categorie A: zuivere uitzendrelatie (350 werknemers). Hier was geen sprake van een arbeidsovereenkomst tussen curanda en de medewerker;
- Categorie B: arbeidsovereenkomst voor bepaalde tijd (67 werknemers);
- Categorie C: onbepaalde tijd werkzaam (111 werknemers).

Daarnaast waren er 40 werknemers werkzaam op de vestigingen van curanda.

Na verkregen toestemming van de rechter-commissaris zijn de arbeidsovereenkomsten met de werknemers op 5 juni 2013 opgezegd. De opzegging is met het UWV gecommuniceerd en in overleg met UWV zijn de werknemers in de gelegenheid gesteld om een beroep te doen op de loongarantieregeling. De afgelopen verslagperiode heeft de curator overleg gevoerd met het UWV en diverse vragen van personeelsleden beantwoord.

### 2.2 Datum ontslagaanzegging:

De arbeidsovereenkomsten met de werknemers zijn bij brieven van 5 juni 2013 opgezegd.

## 3 ACTIVA

### Onroerende zaken

#### 3.1 Beschrijving:

Curanda beschikt voor zover bekend niet over onroerende zaken.

#### 3.2. Verkoopopbrengst:

N.v.t.

#### 3.3. Hoogte hypotheek:

N.v.t.

#### 3.4 Boedelbijdrage:

N.v.t.

### Bedrijfsmiddelen

#### 3.5 Beschrijving:

Curanda beschikte over een kantoorinventaris. De bedrijfsmiddelen zijn op verzoek van de curator getaxeerd en in het kader van de doorstart (zie onder 6.1.) na daartoe verkregen toestemming rechter-commissaris verkocht.

#### 3.6 Verkoopopbrengst:

€ 17.500,-

#### 3.7 Bodemvoorrecht fiscus:

De fiscus heeft bodemvoorrecht op – kort gezegd – de inventariszaken van curanda. Het bodemvoorrecht van de fiscus gaat ingevolge artikel 21 lid 2 Invorderingswet boven het stil pandrecht van de bank (zie 5.3).

### Vorraden/onderhanden werk

#### 3.8 De voorraden:

N.v.t.

#### 3.9 Verkoopopbrengst

N.v.t.

#### 3.10 Boedelbijdrage

N.v.t.

### Andere activa

#### 3.12 Beschrijving:

Curanda beschikt over goodwill. De curator heeft in het kader van een doorstart de goodwill van curanda verkocht (zie hieronder sub 6).

#### 3.13 Verkoopopbrengst:

De goodwill is in het kader van de hieronder sub 6 te bespreken doorstart voor in totaal een bedrag ad € 115.000,- verkocht.

## **4 DEBITEUREN**

#### 4.1 Omvang debiteuren:

De debiteurenportefeuille bedroeg per datum surseance ca. € 2.239.000. Deutsche Bank AF ('DB', voorheen: IFN Finance) maakt aanspraak op een eerste (openbaar) pandrecht op de (handels)vorderingen van curanda.

Met de doorstartende partij (zie hieronder sub 6), DB en de fiscus zijn afspraken gemaakt over de incasso van de debiteuren. Op de resultaten van de debiteurenincasso zal in het volgende voortgangsverslag terug gekomen worden.

**In totaal werd een bedrag ad € 1.112.188,89 door de boedel ontvangen (na verrekening van tegenvorderingen van debiteuren, betwistingen door debiteuren, niet incasseerbare vorderingen (o.a. van wege faillissementen van debiteuren) etc.).**

Eén debiteur waarop curanda een vordering heeft ad € 17.951,88 heeft - naar de opvatting van de curator - zonder goede grond de vordering geweigerd te betalen. De curator heeft de vordering (inclusief contractuele rente en incassokosten) in rechte toegewezen gekregen. Gedurende de procedure is een betalingsregeling getroffen op grond waarvan de debiteur in vier gelijke delen in totaal € 20.000,- zou betalen. De debiteur is de betalingsregeling niet nagekomen en heeft slechts één termijn ad € 5.000,- voldaan. Vanwege het niet nakomen van de betalingsregeling heeft de curator de rechtbank verzocht om vonnis te wijzen. De vordering van de curator (ad in totaal € 29.464,49 inclusief rente, incasso- en proceskosten) is door de rechtbank toegewezen. Omdat de debiteur na betekening van het vonnis de vordering

niet heeft voldaan, heeft de curator beslag laten leggen op een aan de debiteur toebehorende onroerende zaak. **In deze verslagperiode heeft de curator nieuwe betalingsafspraken gemaakt met deze debiteur. Tot op heden heeft deze debiteur een bedrag ad € 27.595,08 voldaan.**

De vorderingen op de tweede debiteur beslaan een bedrag ad € 9.105,96 (na verrekening van tegenvorderingen door de debiteur). De curator heeft de debiteur - na diverse betalingsverzoeken - een laatste kans geboden om de vordering te voldoen. **Uit het handelsregister van de kamer van koophandel is het de curator gebleken dat deze debiteur is ontbonden en derhalve is opgehouden te bestaan. Dit heeft plaatsgevonden zonder dat de vordering van de curator is voldaan. De curator beraadt zich momenteel op vervolgstappen.**

Vorderingen op de derde debiteur zijn betwist althans er is aangegeven dat de facturen niet kloppen en de onderbouwing ontbreekt. **Van een gedeelte van de vorderingen met een totaalbedrag ad € 2.828,14, lijkt de onderbouwing aanwezig te zijn. De curator heeft nieuwe facturen opgesteld en deze debiteur verzocht de vordering te voldoen.**

Uit de administratie van curanda blijkt een vordering op haar zustervenootschap Gaudium Int. BV (hierna: 'International') ad € 450.220,19. International betwist deze vordering en stelt dat in de jaren voor faillissementsdatum onjuiste en te hoge bedragen zouden zijn doorbelast door curanda aan International. Na correctie van de onjuiste doorbelastingen zou International juist een vordering hebben op curanda. International heeft deze betwisting niet voldoende onderbouwd. De curator heeft daarom besloten betaling van de vordering in rechte af te dwingen. De dagvaarding is aangebracht tegen 28 januari 2015. Op 8 april 2015 heeft International een conclusie van antwoord ingediend. De procedure staat voor (tussen)vonnissen op 22 april 2015. De rechtbank heeft een comparitie na antwoord gelast. De comparitie na antwoord heeft plaatsgevonden op 30 september 2015. Tijdens de comparitie heeft de rechtbank aangegeven dat een inhoudelijke behandeling op dit moment niet zinvol is. De reden hiervoor is dat International haar verweer (onder andere) heeft gestoeld op onderliggende stukken die niet in de procedure zijn overgelegd. Naar het oordeel van de rechtbank kan een comparitie in deze procedure enkel op constructieve wijze plaatsvinden nadat voornoemde stukken worden overgelegd en een tweede schriftelijke ronde van re- en dupliek heeft plaatsgevonden. De rechtbank heeft de comparitie daarom geschorst en International de gelegenheid geboden uiterlijk op 28 oktober 2015 de onderliggende stukken te overleggen bij akte. **De curator heeft een conclusie van repliek ingediend op 9 december 2015, nadat International op 28 oktober 2015 nadere producties heeft ingediend. International heeft tot uiterlijk 20 januari 2016 om een conclusie van dupliek in te dienen.**

4.2 Opbrengst:  
PM.

4.3 Boedelbijdrage:  
N.v.t.

## 5 BANK/ZEKERHEDEN

### 5.1 Vordering van bank(en):

Curanda bankierde zoals gezegd bij DB. De vordering van DB bedroeg op 3 juni 2013 € 745.507,84. Daarnaast hield zij creditrekeningen aan bij Rabobank en ABN Amro Bank NV en beschikte zij over een G-rekening bij ING.

De G-rekening bij ING is inmiddels opgeheven. Het creditsaldo is naar de Belastingdienst overgemaakt. De Belastingdienst heeft het aan de boedel toekomende gedeelte van € 334.447,70 overgemaakt op de boedelrekening. Voorts geldt dat de doorstarter (zie onder 6.1) heeft aangegeven dat een gedeelte van haar debiteuren heeft betaald op de oude G-



rekening. Zij heeft verzocht om deze bedragen door te storten. In de aankomende verslagperiode zal de curator deze verzoeken beoordelen. De doorstarter heeft in de afgelopen verslagperiode haar aanspraak op doorbetaling van voornoemde bedragen (nog) niet voldoende gespecificeerd. De curator heeft het verzoek van de doorstarter derhalve nog niet kunnen beoordelen.

Uit bankafschriften van ABN AMRO Bank NV is gebleken dat op de bankrekening van curanda een bedrag (€ 3.750) is gereserveerd vanwege een door de ABN AMRO Bank NV verstrekte bankgarantie aan een verhuurder ten laste van curanda. Deze huurovereenkomst lijkt reeds voor datum faillissement te zijn beëindigd. De curator heeft de onderliggende stukken opgevraagd en zal ABN AMRO Bank NV verzoeken het gereserveerde bedrag over te maken aan de boedel, indien blijkt dat de huurovereenkomst daadwerkelijk reeds beëindigd is. De betreffende huurovereenkomst is vóór faillissementsdatum geëindigd. Na verzoek daartoe is het bedrag ad € 3.750 door de boedel ontvangen.

#### 5.2 Leasecontracten:

Curanda leaste haar wagenpark bij Volkswagen Pon Financial Services. De curator heeft de leasemaatschappij in de gelegenheid gesteld de voertuigen retour te nemen.

#### 5.3 Beschrijving zekerheden:

##### DB

DB pretendeert een eerste (openbaar) pandrecht te hebben op (handels)vorderingen, bedrijfsmiddelen en voorraden. De afgelopen periode zijn bij DB debiteurenbetalingen ontvangen met als gevolg dat dat de vordering van DB thans (nagenoeg) zou zijn voldaan. Met IFN heeft een tussentijdse afrekening plaatsgevonden. De boedel heeft hierdoor een bedrag van € 377.646,52 ontvangen. Geldigheid en omvang van het pandrecht van DB is nog onderwerp van onderzoek. Op de uitkomsten van dit onderzoek zal in volgende verslaglegging teruggekomen worden. De curator heeft met DB de afspraak gemaakt dat het recent gewezen arrest van de Hoge Raad (HR 21 maart 2014, *NJB 2014/681*) zou worden afgewacht. De curator zal de verpandingsverboden in de voorwaarden van de debiteuren nader bestuderen en zijn standpunt vervolgens kenbaar maken aan IFN.

##### Overige zekerheden

Een tweetal aan curanda gerelateerde financiers maakte aanspraak op zekerheidsrechten (w.o. pandrecht debiteuren). Deze zekerheidsrechten zijn door de curator niet erkend. Bovendien hebben deze financiers – in het kader van de gerealiseerde doorstart – afstand gedaan van eventuele (door de curator betwiste) zekerheidsrechten.

#### 5.4 Eigendomsvoorbehoud:

PM.

#### 5.5 Reclamerechten:

PM.

#### 5.6 Retentierechten:

PM.

## **6 DOORSTART**

### Doorstart

#### 6.1 Beschrijving:

Zoals hierboven vermeld werd een doorstart (activatransactie) gerealiseerd, waarbij de roerende zaken (w.o. inventaris) en de goodwill werden verkocht aan de Graaf Groep BV voor in totaal een bedrag ad € 132.500,-. Als gevolg van de doorstart wordt De Graaf Groep BV in staat gesteld de opdrachtgevers van curanda te benaderen met het verzoek de lopende opdrachten te kunnen voortzetten. Afsproken werd dat De Graaf Groep BV aan 159 medewerkers van curanda een arbeidsovereenkomst zal worden aangeboden.

- 6.2 Financiële verslaglegging:  
**Als bijlage bij dit verslag is een financieel verslag gevoegd.**

## 7 RECHTMATIGHEID

### 7.1 Boekhoudplicht:

In onderzoek. De curator zal de administratie van curanda (laten) onderzoeken. Op de uitkomsten van dit onderzoek zal in een volgend verslag teruggekomen worden. De curator continueert zijn onderzoek. Ondanks herhaald verzoek daartoe, heeft de curator nog niet alle verzochte informatie van de bestuurder ontvangen. De curator heeft deze informatie opnieuw opgevraagd bij de bestuurder. Naar aanleiding van het rechtmatigheidsonderzoek dat de curator uitvoert, heeft de curator aanvullende informatie opgevraagd bij de bestuurder. De curator heeft aanvullende informatie ontvangen en aan de hand daarvan wordt nader onderzoek verricht. De uitkomsten van het rechtmatigheidsonderzoek zijn door de curator aan de bestuurder kenbaar gemaakt. De bestuurder is door de curator in de gelegenheid gesteld hierop te reageren. De reactie van de bestuurder is inmiddels ontvangen. **De afronding van het rechtmatigheidsonderzoek is onder andere afhankelijk van de uitkomst van de procedure tegen International (vide 4.1). Nadat deze procedure is beslecht, zal het rechtmatigheidsonderzoek worden afgerond. Indien noodzakelijk zal de curator nadere maatregelen nemen.**

### 7.2 Depot jaarrekeningen:

Curanda heeft haar jaarstukken op onderstaande data gedeponneerd:

2011: 29 januari 2013  
2010: 31 januari 2012  
2009: 7 maart 2011  
2008: 1 februari 2010

### 7.4 Stortingsverplichting aandelen:

Een eventuele vordering welke de curator zou kunnen ontlene aan het niet voldoen van de stortingsverplichting is inmiddels verjaard, nu curanda in 2004 is opgericht. Afgewikkeld.

### 7.5 Onbehoorlijk bestuur:

De curator zal onderzoek doen naar de oorzaken van het faillissement en de rol die het bestuur hierbij heeft gespeeld. Op de uitkomsten van dit onderzoek zal in de volgende verslaglegging teruggekomen worden. De curator continueert zijn onderzoek. Naar aanleiding van het rechtmatigheidsonderzoek dat de curator uitvoert, heeft de curator aanvullende informatie opgevraagd bij de bestuurder. De uitkomsten van het rechtmatigheidsonderzoek zijn door de curator aan de bestuurder kenbaar gemaakt. De bestuurder is door de curator in de gelegenheid gesteld hierop te reageren. **De afronding van het rechtmatigheidsonderzoek is onder andere afhankelijk van de uitkomst van de procedure tegen International (vide 4.1). Nadat deze procedure is beslecht, zal het rechtmatigheidsonderzoek worden afgerond. Indien noodzakelijk zal de curator nadere maatregelen nemen.**

### 7.6 Paulianeus/ Onrechtmatig handelen:

De curator zal onderzoeken of van paulianeus handelen sprake is geweest. Op de uitkomsten van dit onderzoek zal in de volgende verslaglegging teruggekomen worden. De curator continueert zijn onderzoek. Naar aanleiding van het rechtmatigheidsonderzoek dat de curator uitvoert, heeft de curator aanvullende informatie opgevraagd bij de bestuurder. De uitkomsten van het rechtmatigheidsonderzoek zijn door de curator aan de bestuurder kenbaar gemaakt. De bestuurder is door de curator in de gelegenheid gesteld hierop te reageren. **De afronding van het rechtmatigheidsonderzoek is onder andere afhankelijk van de uitkomst van de procedure tegen International (vide 4.1). Nadat deze procedure is beslecht, zal het rechtmatigheidsonderzoek worden afgerond. Indien noodzakelijk zal de curator nadere maatregelen nemen.**

## 8 CREDITEUREN

### 8.1 Boedelvorderingen:

PM. De algemene faillissementskosten, waaronder het salaris van de curator c.s. zullen hiertoe in ieder geval worden gerekend. Daarnaast zal het UWV een (preferente) boedelvordering indienen in verband met overgenomen loonverplichtingen over de opzegtermijn, alsook de taxatiekosten worden aangemerkt als boedelvorderingen. Het UWV heeft een boedelvordering ad € 783.244,51 ingediend. Drie verhuurders hebben een vordering ingediend ad € 10.970,74 in totaal.

### 8.2 Preferente vorderingen van de fiscus:

€ 2.591.769,00

### 8.3 Preferente vorderingen van het UWV:

€ 1.217.998,83

### 8.4 Andere preferente vorderingen:

Tot op heden hebben vijf werknemers een vordering ingediend ad € 23.400,20.

### 8.5 Aantal concurrente crediteuren:

Tot op heden hebben **124** concurrente crediteuren hun vorderingen bij de curator ingediend.

### 8.6 Bedrag concurrente crediteuren:

**€ 4.610.841,77**

### 8.7 Verwachte wijze van afwikkeling:

Thans nog onbekend en afhankelijk van enerzijds de hoogte en opbouw van de crediteurenlast en anderzijds het actief dat gerealiseerd kan worden. **Idem.**

De curator heeft de bij hem bekende crediteuren uitgenodigd hun vorderingen ter verificatie in te dienen. Op de hoogte van de schuldenlast zal in het volgende openbare verslag nader worden ingegaan.

## 9 OVERIG

### 9.1 Termijn afwikkeling faillissement:

Gezien het prille stadium van het faillissement is de termijn van afwikkeling thans nog onbekend. De termijn van afwikkeling van het faillissement is o.a. afhankelijk van de uitkomst van het rechtmatigheidsonderzoek en de voortgang van de debiteurenincasso. **Idem.**

### 9.2 Plan van aanpak:

**De curator zal de komende periode (i) de incasso van de drie overgebleven debiteuren en (ii) de procedure met International voortzetten. Het rechtmatigheidsonderzoek zal worden afgerond nadat de procedure met International is geëindigd.**



9.3 Indiening volgend verslag:  
**medio april 2016**

Utrecht, 14 januari 2016

curator

*Aan dit verslag kunnen geen rechten worden ontleend.*

Bijlagen:

- Geactualiseerd crediteurenoverzicht;
- Recapitulatie boedelrekening;
- Financieel verslag.