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

Betreft

Verslagnummer	**6**
Datum verslag	**23-08-2023**
Insolventienummer	**F.13/22/43**
Toezichtzaaknummer	**NL:TZ:0000222580:F001**
Datum uitspraak	**28-02-2022**

R-C	**mr. C.H. Rombouts**
Curator	**mr M.R. van Zanten**
	mr M.N. de Groot

Algemene gegevens

Naam onderneming

J.M. Levarht & Zonen B.V. tevens handelend onder de naam JML Fresh Line (Levarht). 01-04-2022 1

Gegevens onderneming

Dit is het eerste openbare verslag van de curatoren (**de Curatoren**) in het faillissement van J.M. Levarht & Zonen B.V. (**Levarht**). 01-04-2022 1

Levarht is statutair gevestigd te Aalsmeer, kantoorhoudend aan de Mijnsherenweg 12 in (1424 CB) De Kwakel en ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 34071979. Het correspondentieadres is Postbus 67, 1430 AB Aalsmeer.

In dit eerste verslag wordt meegenomen de verslaglegging over de periode van de aan Levarht op 24 februari 2022 voorlopig verleende surseance van betaling, welke op 28 februari 2022 werd ingetrokken onder het gelijktijdig uitspreken van het faillissement van Levarht.

In dit verslag geven de Curatoren op vereenvoudigde wijze de huidige stand van zaken weer volgens de in Nederland geldende richtlijnen voor faillissementsverslaglegging. De Curatoren benadrukken dat de informatie in dit verslag onderwerp is van nader onderzoek en (in belangrijke mate) is gebaseerd op door derden ter beschikking gestelde informatie en gedane mededelingen. In een later stadium kan blijken dat deze informatie moet worden aangepast. Omtrent de volledigheid en juistheid van de in dit verslag opgenomen gegevens kan dan ook nog geen uitspraak worden gedaan.

Aan dit openbare verslag en/of volgende openbare verslagen kunnen geen rechten worden ontleend. Niets in dit openbare verslag kan worden geïnterpreteerd als een erkenning van aansprakelijkheid of als afstand van enig recht.

Het tweede verslag bestrijkt de periode van 24 maart 2022 tot en met 24 juni 2022 en dient te worden gelezen in samenhang met het eerste verslag van 28 maart 2022. 01-07-2022 2

Dit is het derde faillissementsverslag en ziet op de periode van 25 juni 2022 tot en met 27 september 2022. 03-10-2022 3

Dit is het vierde faillissementsverslag en ziet op de periode van 28 september 2022 tot en met 8 januari 2023. 17-01-2023 4

Dit is het vijfde openbare faillissementsverslag en ziet op de periode van 9 januari 2023 tot 10 mei 2023. 23-05-2023 5

Dit is het zesde openbare faillissementsverslag en ziet op de periode van 11 mei 2023 tot en met 18 augustus 2023. **23-08-2023** **6**

Activiteiten onderneming

Levarht is een groothandel in groente en fruit en is opgericht op 5 juli 1990. Levarht maakt onderdeel uit van een groep vennootschappen die zich sinds 1933 bezig houdt met de in- en verkoop van versproducten in meer dan 80 landen over de wereld. De activiteiten van Levarht bestaan uit het verpakken van en het handelen in groenten en fruit. 01-04-2022 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2020	€ 353.334.428,00	€ 1.005.123,00	€ 51.933.180,00
2021	€ 332.837.365,00	€ -7.403.955,00	€ 59.548.304,00

Toelichting financiële gegevens

Hieronder volgt een overzicht van de financiële kerngegevens over de boekjaren 2020 en 2021. De kerngegevens over 2021 zijn gebaseerd op de interne administratie van Levarht en zijn niet door een accountant gecontroleerd.

01-04-2022
1

EUR	2021	2020
Balanstotaal	59,548,304	51,933,180
Netto-omzet	332,837,365	353,334,428
Bedrijfslasten	342,447,793	351,979,003
Bedrijfsresultaat	- 9,610,428	1,355,425
Resultaat voor belastingen	- 9,725,568	1,309,462
Resultaat na belastingen	- 7,403,995	1,005,123

Gemiddeld aantal personeelsleden

291

01-04-2022
1

Toelichting

Ten tijde van het faillissement, waren er 291 werknemers in dienst bij Levarht.

Boedelsaldo

€ 2.063.534,54

01-04-2022
1

€ 7.321.044,03

01-07-2022
2

Toelichting

De toename van het boedelsaldo ten opzichte van het eerste verslag, is met name het gevolg van:

- onderhandse verkoop en online veiling van de bedrijfsmiddelen (met een gezamenlijke opbrengst van € 4.058.143,89);
- verkoop van voorraden (pallets); en
- betalingen van (pre-)faillissementsdebiteuren.

€ 7.373.576,59

03-10-2022
3

Toelichting

Naar verwachting zal op korte termijn het boedelsaldo met ongeveer 5 miljoen euro toenemen als gevolg van de afrekening met ING Commercial Finance B.V. (**ICF**) en ING Bank N.V. (**ING Bank**). Voor meer informatie hierover, wordt verwezen naar hoofdstuk 5.3 van dit verslag.

€ 7.123.283,86

17-01-2023
4

Toelichting

De boedelrekening zal de komende periode met een bedrag van ongeveer € 5 miljoen toenemen als gevolg van de eindafrekening met ING Commercial Finance B.V. (**ICF**) en ING Bank N.V. (**ING**). Op dit moment zijn partijen met elkaar in overleg over de eindafrekening. De verwachting is dat dit binnenkort kan worden afgerond.

€ 12.337.923,80

23-05-2023
5

Toelichting

De toename van het boedelsaldo is grotendeels veroorzaakt door de afrekening met ICF. Daarnaast zijn een aantal pre-faillissementsdebiteurenvorderingen geïncasseerd.

€ 13.824.332,91

23-08-2023
6

Toelichting

De toename van het boedelsaldo is veroorzaakt door de overboeking van het surplus bij ICF als gevolg van eerder geinde debiteurenvorderingen en de ontvangst van debiteurenbetalingen.

Verslagperiode

van

24-2-2022

t/m

24-3-2022

01-04-2022

1

van

25-3-2022

t/m

24-6-2022

01-07-2022

2

van

25-6-2022

t/m

27-9-2022

03-10-2022

3

van

28-9-2022

t/m

8-1-2023

17-01-2023

4

van

9-1-2023

t/m

9-5-2023

23-05-2023

5

van

10-5-2023

t/m

18-8-2023

23-08-2023

6

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	669 uur 24 min
2	872 uur 42 min
3	529 uur 24 min
4	516 uur 0 min
5	588 uur 30 min
6	704 uur 54 min
totaal	3.880 uur 54 min

Toelichting bestede uren

De Curatoren hebben in de afgelopen verslagperiode voornamelijk tijd besteed aan de inventarisatie. Er hebben verschillende gesprekken plaatsgevonden met het bestuur en de werknemers van Levarht.
Aansluitend op de surseance van betaling zijn de mogelijkheden van een doorstart van (onderdelen van) Levarht nader onderzocht.

01-04-2022
1

In dit kader hebben in de dagen volgend op de surseance van betaling intensieve besprekingen plaatsgevonden met het bestuur van Levarht en partijen geïnteresseerd in een (gedeeltelijke) doorstart. Tijdens deze besprekingen zijn de mogelijkheden van een (gedeeltelijke) doorstart van de activiteiten van Levarht besproken.

De besprekingen hebben er uiteindelijk toe geleid dat de Curatoren de rechter-commissaris hebben verzocht haar toestemming te verlenen voor een doorstart van (een deel van) de activiteiten van Levarht. Na het verkrijgen van deze toestemming hebben de Curatoren de goodwill, merkrechten, enkele machines en enig verpakkingsmateriaal van Levarht overgedragen. Voorts hebben curatoren, aan diverse andere partijen, de aanwezige voorraden verkocht.

In de afgelopen verslagperiode hebben de Curatoren voornamelijk tijd besteed aan:

01-07-2022
2

- het te gelde maken van het actief door middel van een aantal onderhandse verkopen en een online veiling van de bedrijfsmiddelen;
- debiteurenincasso;
- afwikkelen van de doorstart;
- veiligstellen van de ICT omgeving.

Het totaal aantal bestede uren bedraagt 1.542 uren en 36 minuten.

In de afgelopen verslagperiode hebben Curatoren voornamelijk tijd besteed aan:

17-01-2023
4

- afwikkeling van de deelnemingen in Japan en het Verenigd Koninkrijk;
- debiteurenincasso;
- verifiëren van de (restant)vordering van de voormalige werknemers;
- start van het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek.

In de afgelopen verslagperiode hebben Curatoren zich onder meer bezig gehouden met:

23-05-2023
5

- de debiteurenincasso;

- afrekening met ICF;
- afwikkeling van de bankrekeningen die worden aangehouden bij de ANZ Bank in Nieuw-Zeeland.
- verifiëren van de (restant)vordering van de voormalige werknemers;
- beoordelen van de ingediende crediteurenvorderingen;
- voorbereiding verificatievergadering;
- voorbereiding betaling aan boedelcrediteuren;
- verder voortzetten van het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek.

In de afgelopen verslagperiode hebben Curatoren zich onder meer bezig gehouden met:

23-08-2023
6

- debiteurenincasso;
- afwikkeling lening en verkoop aandelenbelang Tinva B.V.;
- voorbereiding verificatievergadering;
- voorbereiding betaling boedelvorderingen; en,
- voortzetten oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek.

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Het bestuur van Levarht bestaat uit de heer Epskamp en mevrouw De Boer.

01-04-2022
1

Op datum faillissement werden de aandelen in het kapitaal van Levarht gehouden door Fresh Spirit B.V.
Een organogram is als **Bijlage 1** aan dit verslag gehecht.

1.2 Lopende procedures

Bij de Curatoren zijn op dit moment geen procedures bekend waarbij Levarht partij is.

01-04-2022
1

1.3 Verzekeringen

Ten gunste van Levarht waren de gebruikelijke verzekeringen afgesloten. De Curatoren zijn thans nog doende de afgesloten verzekeringen nader te onderzoeken, en waar nodig, deze te beëindigen.

01-04-2022
1

In de afgelopen verslagperiode hebben de Curatoren, waar mogelijk, zoveel mogelijk verzekeringen beëindigd. Als gevolg hiervan, is een bedrag van € 55.260,43 aan premierestituties ontvangen op de faillissementsrekening.

03-10-2022
3

1.4 Huur

Tussen Levarht als huurder en Beheermaatschappij Legmeerpolder B.V. als verhuurder, is een huurovereenkomst gesloten met betrekking tot het bedrijfspand aan de Mijnsherenweg 12 in (1424 CB) De Kwakel. 01-04-2022 1

Daarnaast is tussen Levarht als huurder en de in België gevestigde BelOrta cvba als verhuurder, een huurovereenkomst gesloten met betrekking tot een opslagmodule aan de Mechelsesteenweg 120 in (B-2860) Sint-Katelijne-Waver, België.

De Curatoren hebben, na daartoe van de rechter-commissaris machtiging te hebben verkregen, de huurovereenkomsten opgezegd met inachtneming van de gebruikelijke opzegtermijn van drie maanden ex artikel 39 van de Faillissementswet.

In overleg met de verhuurder, heeft de oplevering van het bedrijfspand aan de Mijnsherenweg 12 in De Kwakel, één week later, namelijk op 9 juni 2022 plaatsgevonden. 01-07-2022 2

De huurovereenkomst met BelOrta cvba is door de doorstarter, Fruit Cleaning Services B.V., per 1 maart 2022 voortgezet.

1.5 Oorzaak faillissement

De Curatoren hebben de oorzaken van de voorlopige surseance, respectievelijk het faillissement, thans nog in onderzoek. 01-04-2022
1

In het verzoekschrift tot verlening van (voorlopige) surseance van betaling wordt het navolgende opgemerkt over de ontstane liquiditeitsproblemen.

De winstgevendheid van Levarht is al een aantal jaren op rij tanende. De verslechtering van het resultaat is onder meer het gevolg van toenemende operationele kosten en een dalende trend van de bruto marge. Het jaar 2021 is afgesloten met een negatief resultaat van ongeveer € 7.4 miljoen. Levarht heeft in verband hiermee een herstructureringsplan in werking gezet waardoor het bedrijf weer rendabel wordt. Er bleek echter onvoldoende tijd te zijn om het herstructureringsplan succesvol ten uitvoer te kunnen leggen, als gevolg van het navolgende.

De exploitatie van Levarht is grotendeels seizoen gerelateerd. Het seizoen loopt van circa medio maart tot begin oktober. Normaliter worden ruim voordat het seizoen begint door Levarht overeenkomsten gesloten met een telersvereniging voor de inkoop van producten gedurende het hele seizoen. Onderdeel van de afspraken met deze telersvereniging is dat er voldoende zekerheid dient te bestaan over de nakoming van de (financiële) verplichtingen van Levarht gedurende het seizoen. Die zekerheid bestaat doorgaans uit de dekking van één of meer kredietverzekeraars. Vanwege de verslechterde resultaten, hebben de kredietverzekeraars de dekking ten aanzien van Levarht verlaagd. Hierdoor hebben de bij de telersverenigingen aangesloten telers onvoldoende comfort bij de vraag of Levarht in staat zal zijn om gedurende het seizoen haar (financiële) verplichtingen jegens de telers na te komen.

Zonder aanvullende zekerheid zijn de telers niet bereid om aan Levarht te leveren. Levarht heeft zelf onvoldoende financiële middelen om zekerheid te verstrekken. Als gevolg hiervan kon Levarht niet tot een economische gunstige inkoop overgaan.

Daarnaast kampte Levarht met een personeelstekort op de afdeling inkoop.

Tenslotte heeft ook de huisfinancier van Levarht (ING Commercial Finance B.V.), aangegeven de kredietfaciliteit – die afloopt op 18 maart 2022 – onder de huidige omstandigheden niet te willen verlengen en te verruimen. Gelet op het vorenstaande heeft het bestuur van Levarht geconcludeerd dat zij het seizoen niet kunnen starten en genoodzaakt zijn om (voorlopige) surseance van betaling aan te vragen.

De Curatoren zullen onderzoek doen naar de achterliggende oorzaken van het faillissement. De Curatoren verwachten dat het onderzoek naar de oorzaken en de achtergronden van het faillissement geruime tijd in beslag zal nemen. Hangende dit onderzoek zullen geen mededelingen over de inhoud en vooruitgang daarvan worden gedaan.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden 01-04-2022

291 [1]

Toelichting

Ten tijde van het faillissement, waren er 291 werknemers in dienst bij Levarht.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden 01-04-2022

249 [1]

Toelichting

In 2020 waren er gemiddeld 249 werknemers in dienst.

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
28-2-2022	291	
totaal	291	

2.4 Werkzaamheden personeel

Gezien zich in de boedel onvoldoende middelen bevonden waaruit de salarisverplichtingen konden worden voldaan, is het voltallige personeel van Levarht door de Curatoren, na daartoe van de rechter-commissaris machtiging te hebben verkregen en overleg te hebben gevoerd met de OR en de vakbonden, kort na hun benoeming, ontslag aangezegd. Op 7 en 8 maart 2022 heeft de collectieve intake van het personeel door het UWV plaatsgevonden. Gedurende deze informatiebijeenkomsten heeft het UWV informatie verstrekt over de loongarantieregeling en de WW-uitkering. Op 23 maart 2022 is op het kantoor van Levarht voor het personeel een bijeenkomst georganiseerd door het UWV WERKbedrijf, dat zich bezig houdt met arbeidsbemiddeling en re-integratie.	01-04-2022 1
Inmiddels is de opzegtermijn van alle werknemers verstreken. Voor een aantal werknemers geldt dat niet alle verplichtingen zijn overgenomen door het UWV onder de loongarantieregeling. De werknemers zijn uitgenodigd deze vorderingen ter verificatie bij de Curatoren in te dienen.	01-07-2022 2
Voor een aantal werknemers geldt dat niet alle verplichtingen zijn overgenomen door het UWV onder de loongarantieregeling. De Curatoren hebben deze werknemers gevraagd de eindafrekening van het UWV te delen, zodat de Curatoren kunnen assisteren met het berekenen van de restantvordering. De Curatoren hebben op basis van de eindafrekening van het UWV en de toepasselijke loonvoorwaarden van Levarht, de restant loonvordering berekend en daarbij aangegeven welke rang (een gedeelte van) de vordering heeft. De berekening en rangverdeling zullen de Curatoren zo snel mogelijk met de desbetreffende werknemers delen zodat zij zich hierover kunnen uitlaten. Bij instemming, kunnen de werknemers de desbetreffende vordering indienen bij de Curatoren, zodat zij deze kunnen plaatsen op de crediteurenlijsten.	03-10-2022 3
In de afgelopen verslagperiode heeft er verdere afstemming plaatsgevonden tussen de Curatoren en de werknemers over de omvang van de (rest)vordering die niet door het UWV is overgenomen. Vanwege de omvang en complexiteit is ermee enige tijd gemoeid.	17-01-2023 4
In de afgelopen periode zijn een groot aantal openstaande kwesties met betrekking tot de door de werknemers ingediende boedelvorderingen afgehandeld.	23-05-2023 5
In de afgelopen periode zijn de werkzaamheden met betrekking tot de door de werknemers ingediende (boedel)vorderingen voortgezet. Curatoren trachten deze werkzaamheden in de komende verslagperiode af te ronden.	**23-08-2023** **6**

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
Niet van toepassing			
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

Niet van toepassing

01-07-2022
2

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Niet van toepassing

01-07-2022
2

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Totale opbrengst bedrijfs- en vervoersmiddelen	€ 4.088.046,97	
totaal	€ 4.088.046,97	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

De roerende zaken van Levarht bestaan, onder andere, uit kantoor- en bedrijfsinventaris alsook verpakkingsmachines en stellingen in het bedrijfspand in De Kwakel.

01-04-2022
1

Voordat de online veiling van de bedrijfsmiddelen plaatsvond, hebben er - met toestemming van de rechter-commissaris - enkele onderhandse verkopen plaatsgevonden. Dit betrof een aantal auto's, machines en ICT apparatuur. De opbrengst die hiermee gerealiseerd is bedroeg € 659.570,28.

De totale opbrengst (inclusief BPM, opgeld 18% en BTW) van de online veiling van de bedrijfsmiddelen bedraagt € 3.398.573,61. De totale kosten (inclusief overeengekomen provisie) voor (het organiseren van) de online veiling, het uitleveren en het bezemschoon opleveren van het bedrijfspand in De Kwakel bedragen € 471.240,- (inclusief BTW). De online veiling van de bedrijfsmiddelen heeft dan ook geresulteerd in een netto-opbrengst van € 2.927.333,- voor de boedel.

01-07-2022
2

In de afgelopen verslagperiode zijn nog een aantal roerende zaken verkocht via diverse online veilingen.

De totale opbrengst (inclusief BPM, opgeld 18% en BTW) van de online veiling van de bedrijfsmiddelen die tot nu toe is gerealiseerd, bedraagt € 3.427.354,81. De totale kosten (inclusief overeengekomen provisie) voor (het organiseren van) de online veilingen, het uitleveren en het bezemschoon opleveren van het bedrijfspand in De Kwakel bedragen € 476.886,85 (inclusief BTW). De online veilingen van de bedrijfsmiddelen heeft dan ook tot nu toe geresulteerd in een netto-opbrengst van € 2.950.467,97 voor de boedel.

Beperkte IT-apparatuur zal opnieuw te koop worden aangeboden in een nog door Troostwijk Auctions te houden online veiling. Reden hiervoor is dat de oorspronkelijke kopers van deze apparatuur de koopprijs niet hebben betaald. Deze IT-apparatuur zal worden meegenomen in de online veiling van 24 oktober 2022.

03-10-2022
3

In deze verslagperiode heeft er een veiling plaatsgevonden van IT-apparatuur. Met deze veiling is een netto-opbrengst gerealiseerd van € 684,39.

De totale netto-veilingopbrengst tot nu toe bedraagt € 2.951.152,-

17-01-2023
4

De totale bruto-opbrengst van de verkoop van de bedrijfs- en vervoersmiddelen is € 4.088.046,97.

De kosten verbandhoudende met de verkoop (grotendeels veilingkosten) bedragen € 477.156,37. De netto-opbrengst van de verkoop van de bedrijfs- en vervoersmiddelen die is gerealiseerd bedraagt dus € 3.610.890,60

23-05-2023
5

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

01-04-2022
1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Op verzoek van de Curatoren heeft het Nederlandse Taxatie- en Adviesbureau (NTAB) de bedrijfsinventaris getaxeerd. De bedrijfsinventaris zal in opdracht van de Curatoren via een door Troostwijk Auctions te organiseren (internet-)veiling te gelde worden gemaakt. De online veiling vindt plaats van 26 april 2022 tot en met 11 mei 2022.

01-04-2022
1

Aan de doorstarter zijn in verband met de voortzetting van de activiteiten voor de veiling uit 3 machines verkocht voor een bedrag van € 336.531,25.

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Netto-opbrengst van de voorraden	€ 277.866,55	
totaal	€ 277.866,55	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Ten tijde van het faillissement hebben de Curatoren een (beperkte) voorraad versproducten aangetroffen in zowel in de opslagruimte van het bedrijfspand van Levarht in De Kwakel als in de opslagruimte gelegen aan de Mechelsesteenweg 120 te (B-2860) Sint-Katelijne-Waver, België.

01-04-2022
1

Voorts hebben de Curatoren voorraden verpakkingsmateriaal aangetroffen.

In de afgelopen verslagperiode zijn er voorraden pallets verkocht voor een verkoopprijs van € 170.327,-.

01-07-2022
2

De totale netto-opbrengst van de verkoop van de voorraden (onder andere pallets, verpakkingsmaterialen en fruit) die is gerealiseerd bedraagt € 277.866,55.

23-05-2023
5

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

In verband met de beperkte houdbaarheidsdatum van de voorraden, hebben de Curatoren getracht de nog aanwezige – onverkochte – voorraden groeten- en fruitproducten zo spoedig mogelijk te gelde te maken.

01-04-2022
1

Een groot deel van de voorraad meloenen is verkocht aan een partij voor een bedrag van € 54.500 inclusief BTW. De resterende voorraad die ten tijde van het faillissement was opgeslagen in de loods van Levarht, bestaande uit meloenen, aubergines, paprika's, pruimen en druiven, is aan drie partijen verkocht voor een gezamenlijke koopprijs van € 63.396,75 inclusief BTW.

Daarnaast was ten tijde van het faillissement een substantiële voorraad groeten- en fruitproducten aanwezig, waarvoor reeds een bestelling was geplaatst. Deze voorraden zijn uitgeleverd. De factuurwaarde van deze uitgeleverde voorraden bedraagt ongeveer € 2.5 miljoen.

Tenslotte is aan de doorstarter verpakkingsmateriaal verkocht met daarop logo's van Levarht en een afnemer waarmee de doorstarter de relatie heeft kunnen voortzetten. De opbrengst van deze verkoop bedroeg € 44.105,71 inclusief BTW.

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
33% aandelenbelang Tinva B.V.		
Cadeaubonnen		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

Levarht beschikte over diverse IE-rechten. In het kader van de doorstart zijn deze IE-rechten, waaronder de merk- en handelsnaam "Levarht", verkocht aan de doorstarter.

01-04-2022
1

Daarnaast heeft Levarht een aantal Nederlandse en buitenlandse deelnemingen (zie hiervoor ook het als **Bijlage 1** aan dit verslag gehechte organogram):
(a) Levarht Product Ltd in Londen: 100% deelneming
(b) Levarht Japan GK in Tokyo: 100% deelneming
(c) Levarht Global Fruit & Vegetables Trading LLC in Dubai: 100% deelneming
(d) Tinva B.V. in Tinte: 33,33% deelneming

De Curatoren zijn op dit moment bezig met het in kaart brengen van het actief en passief van deze deelnemingen en met het onderzoek naar de mogelijkheid van liquidatie van een aantal van deze vennootschappen.

De Curatoren hebben met de lokale bestuurders overleg gevoerd over de deelnemingen:

01-07-2022
2

Levarht Product Ltd in Londen: aangezien deze onderneming geen activiteiten meer ontplooid, wordt deze onderneming - met lokale adviseurs - geliquideerd. De verwachting is dat dit proces ongeveer 3 maanden duurt.

Levarht Japan GK in Tokyo: ook voor deze onderneming geldt dat de activiteiten als gevolg van het faillissement van Levarht zijn gestaakt. De liquidatie van deze vennootschap is nagenoeg voltooid.

Levarht Global Fruit & Vegetables Trading LLC in Dubai: gebleken is dat deze vennootschap een vordering heeft op drie debiteuren van in totaal EUR 482.000. Levarht heeft een rekening-courant vordering op Levarht Global Fruit & Vegetables Trading LLC van EUR 425.000. Het door Levarht nog te storten aandelenkapitaal van EUR 75.000 zal hiermee verrekend worden. De opbrengst van de debiteurenvorderingen kan worden aangewend om de schuld aan Levarht af te lossen. Aangezien er verder geen activiteiten meer worden ontplooid, kan daarna ook deze vennootschap worden geliquideerd.

Tinva B.V.: de Curatoren zullen overleggen met de andere aandeelhouder van deze vennootschap over het de gevolgen van het faillissement van Levarht voor deze deelneming.

In de kluis bij Levarht is geld aangetroffen in een groot aantal buitenlandse valuta. Deze vreemde valuta zijn (voor zover mogelijk) zoveel mogelijk omgewisseld naar euro's. In totaal is voor een bedrag van € 3.965,-. omgewisseld.

17-01-2023
4

Levarht houdt 33% van de aandelen in het kapitaal van Tinva B.V. Door Levarht is een lening van € 315.000,- in hoofdsom aan Tinva B.V. verstrekt. De Curatoren hebben begrepen dat Levarht de enige afnemer was van de door Tinva B.V. geteelde producten. Als gevolg van het faillissement van Levarht had daarom grote gevolgen voor Tinva B.V. en zij moet dan ook onmiddellijk op zoek naar een andere afnemer had tot gevolg dat Tinva B.V.

23-05-2023
5

In de kluis van Levarht zijn 147 cadeaubonnen met een waarde van EUR 15,- te besteden bij de Primera aangetroffen. De cadeaubonnen zullen door Troostwijk Auctions binnenkort op een online veiling te koop worden aangeboden.

23-08-2023
6

3.9 Werkzaamheden andere activa

In de afgelopen verslagperiode is de liquidatie van Levarht Product Ltd en Levarht Japan GK in Tokyo verder in gang gezet. De verwachting is dat deze liquidatieprocedures in de komende verslagperiode kunnen worden afgerond.	03-10-2022 3
De liquidatie van Levarht Japan GK in Tokyo is inmiddels afgerond. De verwachting is dat het formele liquidatietraject van Levarht Product Ltd in het eerste kwartaal van 2023 kan worden afgerond.	17-01-2023 4
De Curatoren zijn in overleg met Tinva B.V. over de afwikkeling van de lening en het door Levarht gehouden aandelenbelang.	23-05-2023 5

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Handelsdebiteurenvorderingen	€ 34.000.000,00	€ 23.000.000,00	€ 0,00
Lening	€ 147.000,00	€ 130.555,65	€ 0,00
totaal	€ 34.147.000,00	€ 23.130.555,65	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Levarht beschikt over een substantiële debiteurenportefeuille. Het totale per datum faillissement openstaande bedrag was ongeveer € 34 miljoen. Een aantal debiteuren is in het buitenland gevestigd. Op de debiteurenvorderingen is door Levarht een pandrecht gevestigd ten gunste van ING Commercial Finance B.V. (ICF).

01-04-2022
1

In overleg met ICF is aan Mirus Internationaal B.V. (**Mirus**) de opdracht verstrekt om zorg te dragen voor de debiteurenincasso. Inmiddels is ongeveer € 10 miljoen aan debiteurengelden ontvangen.

Coface
Levarht heeft een kredietverzekering afgesloten bij Coface. Een kredietverzekering beschermt een onderneming tegen die schade die zij lijdt als een klant de openstaande factuur niet betaalt.
Gebleken is echter dat een groot gedeelte van de openstaande debiteurenvorderingen niet gedekt is. Voor zover de vorderingen welke waren gedekt door een limiet, geldt voor een groot aantal dat i) de vordering op datum faillissement al lang openstond en/of ii) de openstaande vordering hoger was dan het limiet en/of iii) er sprake is van een dispuut. Het gevolg hiervan is dat niet aan de uitkeringsvoorwaarden werd voldaan en de huidige openstaande vorderingen grotendeels ongedekt zijn.

23-08-2023
6

Op dit moment zijn er drie vorderingen bij Coface in behandeling die gezamenlijk een bedrag van circa € 260.000 vertegenwoordigen.

Lening
Door Levarht is een lening verstrekt aan een leverancier van € 266.666,66. Per datum faillissement bedroeg de lening nog € 147.778,- en deze lening zou op zijn vroegst 1 december 2027 volledig worden afgelost. Na toestemming verkregen te hebben van de rechter-commissaris, hebben Curatoren en de leningnemers overeenstemming bereikt over het vervroegd aflossen van de lening tegen een korting. In verband met deze minnelijke regeling zal (de boedel van Levarht) een bedrag van in totaal € 130.555,65 ontvangen tegen finale kwijting over en weer. Inmiddels is van dit bedraag € 92.555,65 ontvangen op de faillissementsrekening. Het resterende bedrag van € 38.000,- wordt op korte termijn verwacht.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

De komende verslagperiode zal Mirus, gezamenlijk met (voormalige) werknemers van Levarht, de debiteurenincasso verder ter hand nemen. Een aantal (voormalige) werknemers heeft zich gecommitteerd om assistentie te verlenen bij de debiteurenincasso, hetgeen het innen van, met name buitenlandse vorderingen, bespoedigd.

01-04-2022
1

In de afgelopen verslagperiode is de debiteurenincasso door Mirus voortgezet. Er zijn ongeveer 160 debiteuren. Inmiddels staat er nog een bedrag van ongeveer € 17,7 miljoen open aan debiteurenvorderingen. De 30 grootste debiteuren vertegenwoordigen ongeveer 85% van het nog openstaande bedrag van circa € 17,7 miljoen. Een groot aantal van de debiteuren is in het buitenland gevestigd. Van de openstaande € 17,7 miljoen, heeft een bedrag van ongeveer € 11 miljoen betrekking op debiteuren gevestigd in het Midden-Oosten.

01-07-2022
2

Debiteurenincasso door Mirus 03-10-2022

In de afgelopen verslagperiode is de debiteurenincasso door Mirus voortgezet. Op dit moment staat nog een bedrag open van ongeveer € 15,5 miljoen op circa 160 debiteuren.
De 30 grootste crediteuren vertegenwoordigen gezamenlijk een bedrag van ongeveer € 13,5 miljoen (derhalve circa 88% van het openstaande bedrag). Gebleken is dat een aantal, in het buitenland gevestigde, debiteuren - ondanks herhaaldelijke sommatie daartoe - in verzuim blijven de openstaande vordering te voldoen. Derhalve is besloten om voor een aantal debiteuren de expertise in te schakelen van lokale advocaten om zo voldoende voortgang te kunnen blijven maken met de debiteurenincasso.

3

Rica Fruta
De Curatoren hebben in de afgelopen verslagperiode overleg gevoerd met Rica Fruta Int. S.A. (**Rica Fruta**). Blijkens de administratie had Levarht op datum faillissement een vordering op Rica Fruta van $ 1,377,500. Levarht heeft al meerdere jaren een nauw samenwerkingsverband met Rica Fruta voor de inkoop en het transport van met name honing- en watermeloenen. Rica Fruta is gevestigd in Costa Rica.
De samenwerking tussen Levarht en Rica Fruta bracht met zich dat Levarht aan het begin van het ieder seizoen alvast een bedrag Rica Fruta overmaakte zodat zij over voldoende financiële middelen beschikte om te starten met de productie van de meloenen (grond klaar maken en zaaien). In de periode januari tot en met april vindt de oogst plaats. In deze periode blijft Levarht periodiek geld aan Rica Fruta overmaken zodat zij in staat is de kosten voor het oogsten en het (zee)transport te voldoen. Vanaf het moment dat Rica Fruta de eerste oogst meloenen naar Nederland exporteert, brengt zij de overeengekomen inkoopprijs aan Levarht in rekening. Deze facturen worden in mindering gebracht op de vooruitbetalingen die Levarht reeds heeft gedaan. In juni wordt doorgaans het seizoen afgerond en wordt tussen partijen de financiële balans opgemaakt.

Het faillissement van Levarht (februari 2022) viel midden in het meloenenseizoen met als gevolg dat er vanaf februari 2022 geen betalingen meer werden gedaan door Levarht aan Rica Fruta en de leverancier van de zeecontainers haar diensten staakte. Als gevolg hiervan was Rica Fruta genoodzaakt een andere leverancier te zoeken voor het zeetransport en heeft zij tevens een deel van de voorraad lokaal moeten verkopen. De tweede zending meloenen die rond 25 februari 2022 in Rotterdam voor Levarht zou moeten aankomen is door Rica Fruta omgeleid na vooraankondiging daarvan door Rica Fruta aan Levarht enkele dagen voor de surseance. Het faillissement van Levarht heeft dan ook tot schade geleid bij Rica Fruta.

De Curatoren hebben in de afgelopen verslagperiode veelvuldig overleg gevoerd met Rica Fruta over de door haar gestelde schade. Inmiddels hebben partijen een regeling getroffen, na hiervoor toestemming te hebben ontvangen van de rechter-commissaris. Op grond van de getroffen regeling wordt een bedrag van $ 860.124,08 door Rica Fruta betaald aan de boedel, tegen finale kwijting over en weer. Het geld is inmiddels ontvangen op de faillissementsrekening waarmee dit punt is afgerond.

In de afgelopen verslagperiode is de debiteurenincasso voortgezet. 17-01-2023

In de afgelopen verslagperiode is een bedrag van circa € 2 miljoen ontvangen. Inmiddels staat nog een bedrag open van ongeveer € 13,4 miljoen.

4

In de afgelopen verslagperiode is de debiteurenincasso voortgezet en is een bedrag van ongeveer € 2.1 miljoen ontvangen. Inmiddels is ongeveer 65% van de per faillissement openstaande debiteurenvorderingen geïnd, en moet nog 23-05-2023

5

ongeveer 35% worden geïncasseerd.

Op dit moment staat nog een bedrag open van ongeveer € 11,2 miljoen op 87 verschillende debiteuren. De top 30 debiteuren vertegenwoordigen gezamenlijk ongeveer 93% (ofwel € 10.5 miljoen) van het thans openstaande saldo. De top 3 debiteuren vertegenwoordigen gezamenlijk ruim 50% van het totale openstaande saldo en zijn alle drie gevestigd in het Midden-Oosten. De Curatoren en Mirus hebben getracht de debiteurenvorderingen op een minnelijke wijze te incasseren. Met betrekking tot één van deze debiteuren geldt dat de Curatoren nog in afwachting zijn van een reactie op hun voorstel. Wat betreft de andere twee debiteuren geldt dat tot nu toe niet of slechts een beperkt gedeelte van de vordering is betaald. Inmiddels is ruim één jaar verstreken en hebben de Curatoren de rechter-commissaris om toestemming gevraagd (en deze toestemming ook gekregen) om lokale advocaten in het Midden-Oosten in te schakelen voor assistentie bij het incasseren van deze vorderingen.

Ook met betrekking tot de overige opstaande debiteurenvorderingen, zullen de incasso werkzaamheden worden voortgezet.

23-08-2023
6

In de afgelopen verslagperiode is de debiteurenincasso voortgezet en is een bedrag van ongeveer € 700.000 ontvangen.

Op dit moment staat nog een bedrag open van ongeveer € 10.5 miljoen op 79 verschillende debiteuren. De top 30 debiteuren vertegenwoordigen gezamenlijk ongeveer 94% (ofwel ongeveer € 9.9 miljoen) van het thans openstaande saldo. De top 3 debiteuren vertegenwoordigen gezamenlijk ruim 50% van het totale openstaande saldo. Deze debiteuren zijn alle drie gevestigd in het Midden-Oosten. De Curatoren en Mirus hebben getracht de debiteurenvorderingen op een minnelijke wijze te incasseren, hetgeen niet gelukt is. De Curatoren hebben - na toestemming hiervoor te hebben verkregen van de rechter-commissaris - in Koeweit, de Verenigde Arabische Emiraten en Qatar advocaten ingeschakeld voor assistentie bij het incasseren van deze vorderingen.

Inmiddels is met één debiteur een betalingsregeling getroffen. Op dit moment wordt de vaststellingsovereenkomst opgesteld door de door de Curatoren ingeschakelde advocaat.

Met betrekking tot een andere debiteurenvordering, geldt dat een voorstel door de desbetreffende debiteur is gedaan. Curatoren zullen zich hierover beraden.

De incasso werkzaamheden met betrekking tot de overige opstaande debiteurenvorderingen, zullen eveneens worden voortgezet.

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

01-04-2022
1

In maart 2021 is de kredietfaciliteit bij ING Bank N.V. (**ING Bank**) omgezet naar een debiteurenfinanciering bij ICF. In verband met het voorgaande heeft ING Bank, na voldoening van haar vordering, afstand gedaan van de door Levarht ten gunste van haar gevestigde zekerheden, waaronder een pandrecht op de handelsvorderingen en voorraden.

Met ingang van mei 2021 is de maximale kredietfaciliteit ter zake de debiteurenfinanciering verhoogd tot een bedrag van € 30.000.000,-. Op datum faillissement bedroeg de vordering van ICF ongeveer € 19 miljoen.

€ 0,00

01-07-2022
2

Toelichting vordering van bank(en)

In de afgelopen verslagperiode is gebleken dat de vordering van ICF geheel kan voldaan uit de debiteurenopbrengsten. Dit betekent dat, na aflossing van ICF, alle zekerheden zijn komen te vervallen en alle debiteurenontvangsten aan de boedel toekomen.

Op dit moment zijn de curatoren en ICF in overleg over de aflosnota.

5.2 Leasecontracten

De Curatoren onderzoeken of er leasecontracten door Levarht zijn aangegaan. Alsdan zullen de Curatoren deze leasecontracten tegen de kort mogelijke termijn opzeggen.

01-04-2022
1

5.3 Beschrijving zekerheden

Levarht heeft de navolgende zekerheden aan ICF verstrekt:
(a) een pandrecht, eerste in rang, op vorderingen;
(b) een pandrecht, eerste in rang, op de rechten van Levarht uit de kredietverzekeringsovereenkomst met
Coface Nederland
(c) een wederzijds zekerhedenarrangement met ING Bank
(d) een non-onttrekkingsverklaring, afgegeven door de aandeelhouder van Levarht.

01-04-2022
1

De Curatoren hebben onderzoek gedaan naar de ten gunste van ICF gevestigde zekerheidsrechten. De Curatoren zijn tot de conclusie gekomen dat de vorderingen van Levarht op derden tot datum van de surseance van betaling rechtsgelding aan ICF zijn verpand.

01-07-2022
2

5.4 Separatistenpositie

Zie paragraaf 5.3.

01-04-2022
1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Ongeveer 60 partijen hebben een beroep gedaan op een eigendomsvoorbehoud, recht van reclame en/of retentierecht.

01-04-2022
1

De aanspraken van alle leveranciers die zich bij de Curatoren hebben gemeld worden met behulp van NTAB Nederlands Taxatie- en Adviesbureau B.V. (**NTAB**) geïnventariseerd.

Bij een rechtsgeldig beroep zal – voor zover de voorraden er nog zijn – de rechthebbende worden uitgenodigd voor een ophaaldag. Indien de goederen worden opgehaald, zal NTAB zorgdragen voor een adequate administratieve vastlegging van hetgeen er daadwerkelijk retour gaat.

Daarnaast dient door de desbetreffende leverancier een creditnota te worden opgemaakt voor de geretourneerde voorraden.

Inmiddels zijn er nog circa 15 beroepen op een eigendomsvoorbehoud in behandeling bij de Curatoren. Daarnaast wachten de Curatoren nog op enkele creditnota's. De overige beroepen op een eigendomsvoorbehoud, recht van reclame en/of retentierecht zijn inmiddels afgewikkeld.

01-07-2022
2

In de afgelopen verslagperiode zijn nog diverse creditnota's door de crediteuren aan de Curatoren verstrekt. Alle rechten van derden zijn hiermee afgewikkeld.

23-05-2023
5

5.6 Retentierechten

Zie paragraaf 5.5.

01-04-2022
1

5.7 Reclamerechten

Zie paragraaf 5.5.

01-04-2022
1

5.8 Boedelbijdragen

01-04-2022
1

Toelichting

Niet van toepassing.

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

De Curatoren zullen, zoals gebruikelijk in een faillissement, de rechtsgeldigheid van de zekerheden in de komende verslagperiode onderzoeken.

01-04-2022
1

De Curatoren hebben in de afgelopen verslagperiode de (rechtsgeldigheid van de) ten gunste van ICF gevestigde zekerheden onderzocht. De Curatoren hebben geconcludeerd dat de pandrechten op vorderingen rechtsgeldig zijn gevestigd en dat derhalve ICF zich kan verhalen op de opbrengst hiervan.

01-07-2022
2

In de afgelopen periode hebben de Curatoren en ICF overleg gevoerd om te komen tot een eindafrekening.
ICF als pandhouder heeft het saldo aangewend om haar vordering volledig te kunnen aflossen.

De debiteurenopbrengsten worden echter nog steeds ontvangen op de rekeningen van ICF, zodat inmiddels een surplus is ontstaan. Het surplus komt toe aan de boedel van Levarht. Inmiddels bedraagt het surplus ongeveer € 5 miljoen. De Curatoren en ICF zijn thans in overleg over de afwikkeling van dit surplus en over het overzetten van de rekeningen naar (de boedel van) Levarht zodat de Curatoren de debiteurenincasso kunnen monitoren.

03-10-2022
3

In de afgelopen verslagperiode hebben ICF en de Curatoren overleg gevoerd over de afrekening en heeft ICF het surplus van ongeveer € 5.7 miljoen overgemaakt op de faillissementsrekening. Aangezien de vordering van ICF is afgelost, komt al het actief wat thans nog te gelde wordt gemaakt (incasso van de debiteurenvorderingen) toe aan de faillissementsboedel.

Na overboeking van het surplus, is er een nieuw surplus ontstaan van ongeveer € 1 miljoen als gevolg van de ontvangst van debiteurenbetalingen. De Curatoren zullen ICF verzoeken dit surplus eveneens over te maken naar de faillissementsrekening.

23-05-2023
5

Door Levarht wordt een USD-rekening aangehouden bij US Bank N.A. Het saldo op deze rekening bedraagt per begin augustus 2023 ongeveer $715.000. De Curatoren hebben de bank verzocht deze rekening te sluiten en het saldo over te maken naar de faillissementsrekening.

23-08-2023
6

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Uit een eerste onderzoek van de Curatoren dat direct heeft plaatsgevonden na de surseance van betaling, is gebleken dat de activa van Levarht, vanwege de aard daarvan – verse en beperkt houdbare – producten in zeer hoog tempo verdampten. Hetzelfde geldt voor haar portefeuille aan afnemers, die voornamelijk bestaat uit grote supermarkten wereldwijd. Doordat de schappen van supermarkten iedere dag vol moeten liggen, heeft de afzetmarkt van Levarht zich in de dagen volgend op de surseance van betaling vrijwel volledig herverdeeld.

01-04-2022
1

De Curatoren hebben direct volgend op de voorlopige surseance gesprekken gevoerd met vier partijen ten kantore van Levarht teneinde de mogelijkheden van een (gedeeltelijke) doorstart te bespreken.

De Curatoren hebben overeenstemming bereikt omtrent de gedeeltelijke doorstart van de activiteiten van Levarht door Fruit Cleaning Service B.V. uit Venlo. De aandeelhouders van Fruit Cleaning Services B.V. zijn wereldwijd actief in import, verwerking en handel van groenten en fruit met focus op retail. Onderdeel van de gedeeltelijke doorstart is de verkoop van goodwill van Levarht aan Fruit Cleaning Services B.V. In dit verband wordt onder goodwill verstaan de overgang van merk- en beeldrechten en de handelsnaam van Levarht alsook de mogelijkheid voor Fruit Cleaning Services B.V. om klantrelaties van Levarht voort te zetten. Daarnaast heeft Fruit Cleaning Services B.V. gedurende twee weken ten kantore van Levarht onderzocht of en zo ja welke werknemers van Levarht zij een arbeidsovereenkomst wenste aan te bieden. Fruit Cleaning Services B.V. heeft geen werknemers bereid gevonden om bij haar in dienst te treden. Na onderhandeling en het verkrijgen van toestemming van de rechter-commissaris zijn de Curatoren en Fruit Cleaning Services B.V. een bedrag van € 1.573.000,00 (inclusief BTW) overeengekomen voor de gedeeltelijke doorstart.

Na het verkrijgen van toestemming van de rechter-commissaris hebben de Curatoren tevens een deel van het machinepark van Levarht en een deel van de voorraad verpakkingsmateriaal verkocht aan Fruit Cleaning Services B.V. voor een bedrag van € 380.636,96 inclusief BTW (zie hiervoor hoofdstuk 3).

6.5 Verantwoording

De voornoemde transacties zijn verwerkt in het financiële verslag, welk verslag als **Bijlage 2** aan dit faillissementsverslag is gehecht.

01-04-2022
1

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Op 18 juli 2022, 25 juli 2022 en 1 augustus 2022 hebben de Curatoren op de bankrekening van Levarht 10 betalingen ontvangen van Aldi België tot een bedrag van € 110.972,82. De doorstarter heeft de Curatoren geïnformeerd dat dit betalingen zijn van door haar na faillissement aan deze klant verstuurde facturen terzake van leveringen door haar aan Aldi België verricht. De doorstarter heeft de Curatoren daarom om doorbetaling van deze ontvangen bedragen verzocht. De Curatoren verifiëren dit verzoek in de administratie van Levarht.

03-10-2022
3

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De Curatoren zullen in de komende verslagperiode onderzoek doen naar de vraag of aan de boekhoudplicht is voldaan. De Curatoren hebben Limits-Consulting B.V. de opdracht verstrekt de digitale administratie veilig te stellen.

01-04-2022
1

Inmiddels is de digitale administratie veiliggesteld door Limits-Consulting B.V. Daarnaast is ook de fysieke administratie op verzoek van de Curatoren geordend, geïndexeerd en beschikbaar voor het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek.

01-07-2022
2

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening over 2018 is op 16 mei 2019 gedeponeerd. De jaarrekening over 2019 is op 28 april 2020 gedeponeerd. De jaarrekening over 2020 is op 26 april 2021 gedeponeerd.
Derhalve zijn de jaarrekeningen over 2018 tot en met 2020 tijdig gedeponeerd.

01-04-2022
1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Dit punt hebben de Curatoren nog in onderzoek.

01-04-2022
1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Dit punt hebben de Curatoren nog in onderzoek.

01-04-2022
1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

01-04-2022
1

Toelichting

Dit punt hebben de Curatoren nog in onderzoek. Hangende het onderzoek zullen door de Curatoren in de openbare verslagen hieromtrent geen mededelingen worden gedaan.

7.6 Paulianeus handelen

01-04-2022
1

Toelichting

Dit punt hebben de Curatoren nog in onderzoek. Hangende het onderzoek zullen door de Curatoren in de openbare verslagen hieromtrent geen mededelingen worden gedaan.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

In de komende verslagperiode zullen de Curatoren het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek voortzetten. Hiertoe zal eerst een financiële analyse worden gemaakt waardoor meer inzicht kan worden verkregen in de oorzaken van het faillissement van Levarht.

03-10-2022
3

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

De Curatoren zullen de komende verslagperiode onderzoeken op welke wijze het bestuur invulling heeft gegeven aan de bestuurstaak.

01-04-2022
1

In de afgelopen verslagperiode hebben de Curatoren de eerste voorbereidingen getroffen
voor het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek.

17-01-2023
4

De Curatoren zijn gestart met het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek. Het verrichten van onderzoek naar de oorzaken van het faillissement, behoort tot één van de taken van een curator.

23-05-2023
5

De Curatoren hebben InsolResearch de opdracht verstrekt - na hiervoor toestemming te hebben verkregen van de rechter-commissaris - een quick scan uit te voeren. Een quick scan is een analyse van de (digitale) financiële administratie en ziet op het inzichtelijk maken van de ontwikkelingen in het actief en passief, in de resultaten en in de geldstromen. Bovendien ziet de quick scan ook op het signaleren van mogelijke punten die nader onderzoek behoeven.

Het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek zal onder meer uit de navolgende stappen bestaan:

1. Big data verzameling (reeds afgerond met behulp van Limits Consulting B.V.);
2. Big data-onderzoek;
3. Quick scan door InsolResearch;
4. Surveyonderzoek onder (een selectie van) voormalige werknemers;
5. Interviews met diverse betrokkenen; en,
6. Finale analyse.

Gedurende het onderzoek zullen er geen mededelingen over de inhoud worden gedaan.

23-08-2023
6

In de afgelopen verslagperiode is aan ongeveer 260 voormalige werknemers van Levarht gevraagd een survey (digitale vragenlijst) in te vullen. Bedoeling van dit surveyonderzoek is om een beter beeld te krijgen over de situatie voorafgaand aan het faillissement. Daarnaast kunnen zij als directbetrokkenen wijzen op relevante zaken die anders mogelijk over het hoofd worden gezien en zo '*blinde vlekken*' in het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek te voorkomen. De uitkomsten van het surveyonderzoek zijn inmiddels binnen en vormen een onderdeel van het door de Curatoren te verrichten oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek.

De uitslagen van de quick scan die door InsolResearch zal worden verricht, worden omstreeks oktober 2023 verwacht.

Het *big data*-onderzoek is nog gaande en heeft als doel het in beeld brengen en reconstrueren van feiten en kritische gebeurtenissen in de aanloop naar het faillissement.

Gedurende het onderzoek zullen mededelingen over de inhoud worden gedaan.

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

01-04-2022
1

Toelichting

De Curatoren zijn nog in afwachting van de boedelvorderingen van het UWV en de verhuurders.

01-07-2022
2

Toelichting

De verhuurder heeft haar (boedel)vordering bij de Curatoren ingediend. Deze wordt door de Curatoren onderzocht.

03-10-2022
3

Toelichting

De Curatoren zijn nog in afwachting van de (boedel)vordering van het UWV.

17-01-2023
4

€ 1.677.800,47

Toelichting

De totale boedelvordering van het UWV bedraagt € 1.677.800,47.

23-05-2023
5

€ 2.884.210,00

Toelichting

De thans bij de Curatoren bekende boedelvorderingen bedragen gezamenlijk € 2.884.210.
Het UWV heeft een boedelvordering van circa € 1.7 miljoen.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

Toelichting

01-04-2022
1

Tot op heden is er door de fiscus nog geen vordering ingediend.

€ 621.777,00

03-10-2022
3

€ 263.120,00

17-01-2023
4

Toelichting

De vordering van de fiscus is met ruim € 350.000 verlaagd als gevolg van het honoreren van een suppletieaangifte over 2021.

€ 273.136,00

23-05-2023
5

€ 235.618,00

23-08-2023
6

Toelichting

De vordering is verminderd in verband met verrekening.

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

01-04-2022
1

De Curatoren zijn nog in afwachting van de preferente vorderingen van het UWV.

€ 636.188,32

17-01-2023
4

Toelichting

De totale preferente vordering van het UWV bedraagt € 636.188,32.

€ 633.433,00

23-05-2023
5

8.4 Andere pref. crediteuren

01-04-2022
1

Toelichting

Tot op heden hebben andere preferente crediteuren nog geen vordering ter verificatie ingediend. De Curatoren zijn ermee bekend dat voor een aantal werknemers geldt, dat niet de gehele vordering onder de loongarantieregeling van het UWV valt. Alsdan hebben deze werknemers in beginsel een vordering op (de boedel van) Levarht. Met ondersteuning van de HRM-afdeling van Levarht wordt getracht de exacte vorderingen van deze werknemers in kaart te brengen.

€ 18.803,05

03-10-2022
3

€ 364.221,00

23-05-2023
5

8.5 Aantal concurrente crediteuren

500

01-04-2022
1

Toelichting

Er zijn ongeveer 500 concurrente crediteuren.

372

03-10-2022
3

Toelichting

Er hebben 372 crediteuren een concurrente vordering ingediend.

416

17-01-2023
4

429

23-08-2023
6

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

Toelichting	
Blijkens de administratie bedraagt de totale schuldenlast ongeveer € 30 miljoen.	01-04-2022 1
€ 28.715.057,65	03-10-2022 3
€ 31.461.660,94	17-01-2023 4
€ 33.542.238,00	23-05-2023 5
€ 32.327.755,00	**23-08-2023** **6**

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Over de wijze van afwikkeling van het faillissement en de vooruitzichten voor crediteuren op enige uitkering kunnen nog geen uitspraken worden gedaan.

01-04-2022
1

De Curatoren hebben gezamenlijk met de boedelaccountant een inschatting gemaakt van de toestand van de boedel naar de stand van heden. Hieruit blijkt dat het gerealiseerde en het te verwachten actief mogelijk voldoende zouden kunnen zijn om alle boedelschulden en preferente schulden geheel te voldoen, waarna een gedeeltelijke uitkering aan de concurrente schuldeisers zou kunnen plaatsvinden. Er wordt uitdrukkelijk opgemerkt dat het vorenstaande een inschatting is naar de stand van heden. In een later stadium kan blijken dat het te realiseren boedelactief of de totale schuldlast minder of meer zal bedragen. Hieraan kunnen dan ook geen rechten worden ontleend.

In verband met de voorgenoemde inschatting dat *mogelijk* een gedeeltelijke uitkering aan de concurrente schuldeisers zal kunnen plaatsvinden, zijn de Curatoren gestart met de voorbereidingen voor een verificatievergadering medio 2023.

17-01-2023
4

Gelet op het thans beschikbare actief en de omvang van de totale boedelvorderingen, zullen de Curatoren met de rechter-commissaris overleg voeren over het betalen van de boedelvorderingen voordat het hele faillissement is afgewikkeld. Om de boedelvorderingen van de werknemers uit te kunnen betalen, dient eerst verloning plaats te vinden. De Curatoren zullen hiervoor een externe partij moeten inschakelen om deze verloning uit te voeren en de daarmee gemoeide aangifte loonbelasting te doen. Pas nadat de netto-bedragen zijn berekend, kunnen de Curatoren tot uitkering van de boedelvorderingen aan de werknemers overgaan. Zodra hierover meer bekend is, zullen de Curatoren de boedelcrediteuren hierover informeren.

Op dit moment is de inschatting nog steeds dat *mogelijk* een gedeeltelijke uitkering aan de concurrente schuldeisers zal kunnen plaatsvinden. Daarom waren de Curatoren gestart met de voorbereidingen voor een verificatievergadering. Gebleken is dat de voorbereidende werkzaamheden die nodig zijn voor een verificatievergadering, omvangrijker zijn dan aanvankelijk gedacht. Daarom wordt nu verwacht dat de verificatievergadering in het 3e/4e kwartaal van 2023 kan plaatsvinden. Uitkering aan de preferente en concurrente crediteuren zal pas kunnen plaatsvinden nadat zowel de verificatievergadering heeft plaatsgevonden en nadat alle overige werkzaamheden in het faillissement zijn afgerond.

Er wordt uitdrukkelijk opgemerkt dat het vorenstaande een inschatting is naar de stand van heden. In een later stadium kan blijken dat het te realiseren boedelactief of de totale schuldlast minder of meer zal bedragen. Hieraan kunnen dan ook geen rechten worden ontleend.

23-05-2023
5

8.8 Werkzaamheden crediteuren

De Curatoren hebben alle handelscrediteuren van Levarht op de hoogte gesteld van de surseance van betaling en het daarop volgende faillissement en hen in de gelegenheid gesteld hun vordering op de gefailleerde vennootschap ter verificatie bij de Curatoren in te dienen.

01-04-2022
1

Curatoren zijn met een externe partij in overleg over het verlonen van de boedelvorderingen van de werknemers. Om de *boedel*vorderingen aan de werknemers te kunnen betalen, dient de brutoloonvordering eerst te worden omgezet naar een nettoloonvordering. Aangezien de digitale salarisadministratie van Levarht niet meer beschikbaar is, dienen de werknemers gegevens opnieuw te worden ingevoerd. Daarnaast dient afstemming met de fiscus plaats te vinden. Curatoren streven ernaar in het vierde kwartaal van 2023 de uitkering aan de *boedel*schuldeisers te kunnen verrichten.

Daarnaast zijn Curatoren bezig met de voorbereidende werkzaamheden voor een verificatievergadering. Beoogd wordt om een verificatievergadering begin 2024 te laten plaatsvinden.

23-08-2023
6

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

De Curatoren zijn niet bekend met lopende procedures.

01-04-2022
1

9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

01-04-2022
1

9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

01-04-2022
1

9.4 Werkzaamheden procedures

Niet van toepassing.

01-04-2022
1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De Curatoren zullen in de komende verslagperiode onder meer aandacht besteden aan:
☐ afhandelen resterende personeelszaken
☐ beoordelen van de rechtsgeldigheid van de gevestigde zekerheden
☐ inventariseren en beoordelen van de beroepen op eigendomsvoorbehoud, recht van reclame en retentierechten
☐ afwikkelen van de deelnemingen
☐ te gelde maken van de roerende zaken
☐ incasseren van de debiteurenvorderingen
☐ aanvang maken met oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek
☐ verificatie van schuldvorderingen.

01-04-2022
1

De Curatoren zullen in de komende verslagperiode onder meer aandacht besteden aan:
☐ afwikkelen beroepen op eigendomsvoorbehoud, recht van reclame en retentierechten
☐ afwikkelen van de deelnemingen
☐ voortzetten incasso van debiteurenvorderingen
☐ voortzetten met oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek
☐ verificatie van schuldvorderingen.

01-07-2022
2

De Curatoren zullen in de komende verslagperiode onder meer aandacht besteden aan:

☐ afwikkelen van de deelnemingen;
☐ voortzetten incasso van debiteurenvorderingen;
☐ voortzetten met oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek; en,
☐ verificatie van schuldvorderingen.

23-05-2023
5

De Curatoren zullen in de komende verslagperiode onder meer aandacht besteden aan:

- voortzetten incasso van debiteurenvorderingen;
- voortzetten met oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek;
- voorbereidende werkzaamheden voor betaling boedelvorderingen; en, voorbereidende werkzaamheden voor een verificatievergadering (verificatie van vorderingen).

23-08-2023
6

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Het is op dit moment nog onduidelijk op welke termijn het faillissement afgewikkeld zou kunnen worden.

01-04-2022
1

10.3 Indiening volgend verslag

23-11-2023

23-08-2023
6

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen