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

Betreft

Verslagnummer	**10**
Datum verslag	**20-10-2026**
Insolventienummer	**F.10/24/163**
Toezichtzaaknummer	**NL:TZ:0000342833:F001**
Datum uitspraak	**30-04-2024**

R-C	**mr. M. Aukema**
Curator	**mr M.M.E. Bowmer**

Algemene gegevens

Naam onderneming

NBK B.V. tevens handelende onder de namen Nederlandsch Bevrachtingskantoor en Neutral Business Knowledge.
Tot 2016 luidde de statutaire naam NBK Forwarding B.V.

30-05-2024
1

Gegevens onderneming

NBK B.V. (hierna ook 'curanda') is gevestigd aan de Malledijk 3 02 (N) te Spijkenisse.

30-05-2024
1

Activiteiten onderneming

De onderneming richt zich op expeditie en douaneopslag in brede zin en specialiseert zich op als douane-entreport in drie goederenstromen: ADR (gevaarlijke stoffen), food- en accijnsgoederen. Daarnaast treedt curanda op als fiscaal vertegenwoordiger en biedt zij escrow diensten.

30-05-2024
1

De bedrijfsomschrijving in het handelsregister luidt:
SBI-code: 52291 - Expediteurs, cargadoors, bevrachters en andere tussenpersonen in het goederenvervoer. Het uitoefenen van transport-, agentuur- en expeditiebedrijf in de scheepvaart alsmede beleggingsmaatschappij.

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2021	€ 6.367.729,00	€ -246.777,00	€ 2.187.748,00
2022	€ 10.882.394,00	€ 4.624,00	€ 4.496.867,00
2023	€ 9.054.941,00	€ -268.128,00	€ 7.267.434,00
2024	€ 1.405.808,00	€ -603.387,00	

Toelichting financiële gegevens

De financiële gegevens over de jaren 2021 en 2022 zijn afkomstig uit de vastgestelde jaarrekeningen. Over 2023 zijn de cijfers afkomstig uit een (intern) concept jaarrekening en de cijfers over 2024 tot medio april uit de interne administratie.

30-05-2024
1

Gemiddeld aantal personeelsleden

39

30-05-2024
1

Toelichting

Dit betreft het aantal werknemers dat ontslag is aangezegd.

Boedelsaldo

€ 220.397,39	30-05-2024 1
€ 622.090,20	09-01-2025 3
€ 614.806,58	09-04-2025 4
€ 602.798,50	09-07-2025 5
€ 680.406,87	09-10-2025 6
€ 728.465,24	22-01-2026 7
€ 696.299,40	22-04-2026 8
€ 697.257,58	21-07-2026 9
€ 701.385,17	**20-10-2026 10**

Verslagperiode

van 30-4-2024 **t/m** 29-5-2024	30-05-2024 1
van 30-5-2024 **t/m** 18-9-2024	19-09-2024 2
van 19-9-2024 **t/m** 8-1-2025	09-01-2025 3
van	09-04-2025

9-1-2025

t/m

8-4-2025

4

van

9-4-2025

t/m

8-7-2025

09-07-2025

5

van

9-9-2025

t/m

8-10-2025

09-10-2025

6

van

9-10-2025

t/m

21-1-2026

22-01-2026

7

van

22-1-2026

t/m

22-3-2026

22-04-2026

8

van

23-4-2026

t/m

21-7-2026

21-07-2026

9

van

22-7-2026

t/m

19-10-2026

20-10-2026

10

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	97 uur 18 min
2	232 uur 24 min
3	22 uur 24 min
4	24 uur 12 min
5	27 uur 18 min
6	18 uur 54 min
7	5 uur 42 min
8	15 uur 0 min
9	6 uur 30 min
10	12 uur 12 min
totaal	461 uur 54 min

Toelichting bestede uren

De curator is in de eerste verslagperiode onder meer doende geweest met het beperkt voortzetten van de activiteiten en het inventariseren van partijen die de onderneming zouden willen overnemen/doorstarten. Daartoe zijn met verschillende betrokken marktpartijen gesprekken gevoerd en is informatie ingewonnen. Ook is er een zekerheidsgerechtigde bank betrokken en vindt regelmatig overleg met de Douane plaats. Nu gebleken is dat een volledige doorstart via een externe partij niet tot de mogelijkheden behoort, wordt ingezet op gecontroleerde afbouw en liquidatie.

30-05-2024
1

In de tweede verslagperiode zijn de werkzaamheden tot 13 juni voortgezet, waarna alle werknemers uit dienst traden. Daarna hebben de activiteiten vooral gelegen in het onder douanetoezicht afvoeren van goederen, het organiseren van ophaaldagen, verkoop van de materiele activa en het zoveel als mogelijk ontruimen van de huurpanden.
Daarnaast is door de boedel een arbitrageprocedure overgenomen waarvoor de nodige werkzaamheden zijn verricht.

19-09-2024
2

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Curanda is opgericht op 3 januari 1997 onder de naam NBK Forwarding B.V. Curanda is een voortzetting van een reeds lang bestaande onderneming.
Enig aandeelhouder van curanda is NBK Beheer B.V. Bestuurder van curanda is B.D.W. Beheer B.V.
Tot 30 september 2023 was de heer S. Plaisier enig bestuurder van curanda.

30-05-2024
1

Curanda maakt deel uit van de NBK groep met als UBO de heer B. De Winter. Een organigram is als bijlage bij het openbaar verslag gevoegd. Naast curanda zijn op 30 april 2024 tevens NBK Transport Solutions B.V. en NBK Customs

Clearance B.V. (een 100 % dochter van curanda) gefailleerd.

1.2 Lopende procedures

Curanda was per datum faillissement betrokken bij twee procedures. 30-05-2024
1

De eerste betreft een Fenex arbitrage volgend op een kort geding tussen een klant van curanda, Bayrol, en curanda. De arbiters hebben de curator een termijn gegund om positie te bepalen na faillissement. Curanda heeft het voorschot voor de arbitrage niet voldaan.

Tevens is er momenteel een gerechtelijke procedure ingesteld tegen curanda door een van haar verhuurders. Curanda heeft in reconventie vorderingen ingesteld. De verhuurder heeft aangekondigd de curator in het geding te roepen.

1.3 Verzekeringen

Curanda had de gebruikelijke bedrijfsverzekeringen, waarvan de recente premies niet betaald bleken. Vanuit de boedel zijn de voor tijdelijke voortzetting benodigde premies inmiddels voldaan. 30-05-2024
1

1.4 Huur

Curanda huurt een kantoorruimte aan de Lorentzweg 6 (3208 LJ) te Spijkenisse. Daarnaast huurt curanda een Loods en kantoor gelegen op Distripark Halfweg aan de Malledijk 3 (3208 LA)te Spijkenisse en aan de Hofweg 22-24. 30-05-2024
1

De huur van de locaties aan de Lorentzweg 6 en Hofweg 22-24 is inmiddels opgezegd tegen 7 augustus. Voor de Malledijk 3N is de huurovereenkomst opgezegd tegen 17 augustus.

De panden aan de Lorentzweg en Hofweg zijn met de nodige kunst- en vliegwerk tijdig ontruimd en opgeleverd. De ontruiming aan de Hofweg werd nog bemoeilijkt doordat een derde partij nog steeds in het pand huisde. Ondanks meerdere aanmaningen van de curator, heeft deze partij het pand niet ontruimd en werden zelfs nog op datum oplevering werknemers in het pand aangetroffen. In overleg met de verhuurder is het pand ontruimd en de sloten vervangen. 19-09-2024
2

In het pand aan de Malledijk is het ondanks intensieve inspanningen niet gelukt om een laatste deel van de douanegoederen (tevens gevaarlijke stoffen) af te laten voeren onder douanetoezicht voor de einddatum van de huurovereenkomst (17 augustus). De oplevering kon pas op 4 september volledig worden voltooid door afvoer van de laatste gevaarlijke stoffen voor vernietiging onder douanetoezicht door een daartoe gecertificeerd bedrijf. Dit is in goed overleg met de verhuurder gegaan.

1.5 Oorzaak faillissement

De bestuurder wijt het faillissement aan de aanhoudende economische malaise binnen de logistieke sector tegenover alsmaar stijgende kosten. Waar eerst de coronacrisis een grote klap voor de sector was, heeft de Russische inval in Oekraïne herstel belemmerd c.q. uitgesteld. Curanda anticipeerde op groei en heeft geïnvesteerd in meer ruimte door het aantrekken van een nieuwe loods in 2021. Opdrachten in de omvang als voorspeld bleven echter door de kwakkelende wereldeconomie achter. Klanten haalden hun quota aan opslagplaatsen niet en wilden ook graag van eerder gemaakte afspraken af. Veel afspraken staan ook niet op papier.

30-05-2024
1

De bestuurder heeft getracht met creatieve samenwerkingen met andere marktpartijen besparingen en schaalvoordelen te behalen. Dit is echter niet gelukt. Verder speelde een conflict met een van de verhuurders, die de servicekosten naar de mening van NBK onterecht heeft verhoogd. NBK is al enige tijd in gebreke met betaling van de huur van de verschillende locaties.

NBK financierde als enige zelfstandig operationele vennootschap binnen de NBK groep feitelijk alle andere dochtervennootschappen. Het personeel van curanda werd ingezet voor verschillende entiteiten zonder dat hier duidelijke interne afspraken over zijn gemaakt. In 2023 is de bestuurder/ financieel directeur opgestapt en is door de nieuwe CFO een begin gemaakt met het uitsorteren van de geldstromen. Toen bleek al snel dat curanda er niet goed voor stond.

De curator onderzoekt de toedracht van het faillissement en de oorzaken in de komende periode nader.

De bestuurder heeft nogmaals de gestelde oorzaken van het faillissement onderschreven in correspondentie met de curator. De curator heeft echter nog wel een aantal vraagpunten, onder meer op het punt van de genomen investeringsbeslissingen voorafgaand aan het faillissement.

21-07-2026
9

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden 30-05-2024

39 1

Toelichting

De arbeidsovereenkomsten van het personeel zijn opgezegd per 3 mei 2024 met een opzegtermijn van vier tot maximaal zes weken.
De meerderheid van de werknemers heeft inmiddels aangegeven een nieuwe baan te hebben gevonden.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden 30-05-2024

39 1

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
3-5-2024	39	
totaal	39	

2.4 Werkzaamheden personeel

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

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

Toelichting onroerende zaken

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Opbrengst veiling materiële activa	€ 45.148,64	
Opbrengst onderhandse verkoop Seat Ibiza	€ 10.001,00	
Opbrengst verkoop oude hardware	€ 250,00	
Opbrengst veiling Hyundai	€ 4.138,75	
totaal	€ 59.538,39	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Curanda beschikt over bedrijfsinventaris en twee personenvoertuigen. Al het overig rollend materieel in gebruik behoort toe aan NBK Rentals B.V. Deze bedrijfsmiddelen zijn enige jaren geleden vanuit curanda naar NBK Rentals overgedragen. De koopprijs is in de vorm van een lening verschuldigd gebleven.

30-05-2024
1

De curator heeft in overleg met de bank de materiële activa laten veilen.

Een van de auto's, een Seat Ibiza, is na taxatie onderhands verkocht. Voor de verkoop bleek er nog een leasetermijn verschuldigd te zijn van € 1.766,20. Dit bedrag is gelost bij de leasemaatschappij .

De tweede auto, een Hyundai, is geveild, maar de koper zag na veiling af van afname van de auto. Inmiddels is de overdracht alsnog op 23 augustus gerealiseerd en is de veiling afgewikkeld.

19-09-2024
2

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Er is sprake van een fiscale schuld waardoor het bodemvoorrecht van toepassing is.

30-05-2024
1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Taxatie in overleg met de pandhouder.

30-05-2024
1

Veiling goederen.

19-09-2024
2

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Vooraden (niet bodem)	€ 2.181,63	
totaal	€ 2.181,63	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Curanda beschikt niet over eigen voorraden. De voorraden in opslag zijn van derden en dienen over het algemeen ook nog te worden ingeklaard.
Het onderhanden werk bestaat thans uit de opslagkosten en handling voor het uitleveren van goederen.
In de periode van 1 mei tot en met 28 mei is circa € 400.000 aan onderhanden werk over de boedelperiode uit gefactureerd.

30-05-2024
1

Bij veiling is enige loods voorraad verkocht, benodigd voor de bedrijfsactiviteiten.

19-09-2024
2

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Restitutie MKB ondernemers	€ 187,23	
Restitutie verzekeringen	€ 5.154,35	
Rente spaarrekening boedel minus kosten	€ 6.664,74	
totaal	€ 12.006,32	€ 0,00

Toelichting andere activa

Bij Rabobank is een banksaldo van € 223.428,05 aangetroffen.
Er is een kas aangetroffen met contanten ten bedrage van € 538,05.
Beide bedragen zijn inmiddels op de faillissementsrekening overgeboekt.

30-05-2024
1

De aangetroffen kas bedroeg € 1.538,05. Dit is per abuis in het eerste verslag verkeerd gemeld. De kas is op de boedelrekening afgestort.

19-09-2024
2

3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Handelsdebiteuren	€ 1.419.784,88	€ 83.788,66	
totaal	€ 1.419.784,88	€ 83.788,66	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Het genoemde bedrag aan debiteuren betreft het bedrag dat per datum faillissement open stond. In absolute zin is de debiteurenstand sinds datum faillissement tot 28 mei met € 333.783 afgenomen door incassomaatregelen vanuit de boedel. In verband met afspraken met de pandhouder, komen de

30-05-2024
1

debiteuren nog steeds binnen bij de bank. Er is sprake van een overschot ten opzichte van de bankschuld. De exacte verhouding boedel pandhouder en boedelbijdrage indien van toepaassing wordt nog bepaald. Doordat er bankgaranties zijn gesteld, staat de exacte omvang van de bankschuld nog niet vast.

Circa € 900.000 van de openstaande debiteuren betreft disputen, soms langlopend. Bij de grootste debiteur in dispuut, Bayrol, staat € 440.126,78 open.
De curator onderzoekt de inbaarheid van de posten in dispuut.

De douaneafwikkeling is nog niet gereed, waardoor de bankgaranties vooralsnog doorlopen. Met de pandhouder is wel afgesproken dat het surplus boven de € 150.000 aan de boedel wordt afgestort en voor het overige zijn de pandrechten van de bank vrijgegeven zodat de boedel kan innen en verkopen. De extract opbrengst van de debiteuren is daarmee ook nog niet definitief vast te stellen totdat de bankpositie is afgewikkeld.

19-09-2024
2

Na sluiting van het depot sloot de debiteurenlijst op € 797.734,51 (stand op 17 juni 2024).
Een groot deel van het uitstaande bedrag, € 455.576,78,
is reeds onderwerp van de door de boedel overgenomen arbitrage.
De debiteurenlijst bestaat thans nog voornamelijk uit oude en niet meer courante debiteuren of debiteuren waarmee een dispuut bestaat. De verdere inning wordt ter hand genomen waar dat opportuun wordt geacht.

Op de bankrekening van NBK is aanvullend € 13,471,11 ontvangen. In het kader van de afspraken met de bank is dit saldo vooralsnog aldaar geparkeerd. Wanneer de douane controle is afgewikkeld en de laatste borgen zijn uitgewonnen, c.q. vrijgegeven, zal het resterende saldo aan de boedel toevallen.
De laatste certificaten ten bewijze van de vernietiging van douanegoederen zijn op 12 december afgegeven. De curator hoopt dat de eindcontrole op korte termijn kan plaatsvinden, maar is hierin afhankelijk van capaciteit bij de douane.

09-01-2025
3

De curator beziet thans welke rekening-courantvorderingen van NBK op derden inbaar zijn.

Het douaneonderzoek is nog gaande.

09-10-2025
6

De douane heeft een aangepast conceptrapport aan de curator toegezonden. Hieruit blijkt een op verschillende punten een aanzienlijk lagere vordering dan eerder berekend. De douane wenst echter nog aanvullende gegevens van de boedel op een punt. De curator is nu doende om te bezien of deze gegevens nog uit de administratie van curanda te genereren zijn.

22-01-2026
7

De curator heeft met verschillende partijen overleg gehad inclusief de voormalige leverancier van de douanesoftware. Het is mogelijk om tegen relatief geringe kosten het systeem opnieuw toegankelijk te maken voor de adviseur van de boedel. Alle gegevens zijn nog intact. Er vindt in mei overleg plaats met de douane over welke gegevens nog nodig zijn voor afronding en in juni zal het nader onderzoek plaatsvinden. Partijen zetten zich in om eind juni tot definitieve afronding te komen, waarna veel openstaande zaken kunnen worden afgerond.

22-04-2026
8

In de maand juni is toegang tot het douanesysteem hersteld en heeft de curator weer een oud medewerker van NBK ingehuurd om de bevindingen van de douane nader te onderzoeken. Het bleek echter gaande het onderzoek niet mogelijk om alle originele douanedocumenten in het systeem te traceren. Door de ICT partij (die eerder aangaf dat het systeem nog volledig intact was) zijn een aantal mogelijke oplossingen aangedragen die nu worden onderzocht. Het onderzoek tot nu toe laat wel zien dat er op een aantal vlakken nog wel in het voordeel van NBK correcties kunnen worden doorgevoerd.

21-07-2026
9

Het onderzoek is in september afgerond met als resultaat dat er een naheffing van € 80.000 door de douane zal worden vastgesteld. Er bleken op een aantal punten niet alle handelingen gereconstrueerd te kunnen worden. Het rapport wordt nu door de douane verwerkt waarna de bankgaranties kunnen worden opgevraagd afgewikkeld.

20-10-2026
10

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Vanuit curanda en de boedel aanschrijven van en overleg met klanten. Voortzetting van werkzaamheden geschiedt uitsluitend na betaling openstaande posten, waardoor de debiteurenstand vanzelf afneemt.	30-05-2024 1
Er zijn in de laatste periode veel discussies geweest met klanten over het betalen van openstaande posten en ophalen van de laatste goederen. Sommige partijen (veelal buitenlandse klanten) hebben er voor gekozen de goederen niet op te halen (de kosten wogen kennelijk niet op tegen de baten). Dit leverde de boedel echter een bijkomend probleem op dat dit veelal goederen onder douanetoezicht waren, die niet op de markt mogen komen zonder invoerrechten of accijnzen te betalen. De curator heeft alle klanten van curanda nog eenmaal in gelegenheid gesteld om op een terugkomdag goederen op te halen, waarbij duidelijk is gemaakt dat de goederen nadien zullen worden vernietigd. Enkele debiteuren hebben van deze mogelijkheid gebruik gemaakt. Hiervoor zijn ook kosten in rekening gebracht.	19-09-2024 2
Er is een inventarisatie gemaakt van de thans nog openstaande debiteuren en op basis hiervan wordt de verdere inning opgepakt. De curator overweegt tevens een aantal debiteuren te dagvaarden.	09-04-2025 4
De curator heeft in deze verslagperiode meerdere debiteuren verder aangeschreven. Dit heeft gemengde resultaten opgeleverd. Sommige debiteuren blijken na onderzoek terechte tegenvorderingen of klachten te hebben en zullen alsnog worden afgeschreven. Op de faillissementsrekening is binnengekomen: € 540,67. Op de bankrekening van NBK is (ondanks uitdrukkelijk verzoek om op de boedelrekening te betalen) binnengekomen: € 36.300. Dit bedrag wordt opgevraagd bij ABN AMRO. De bankrekening van NBK is nog steeds actief in verband met de nog af te handelen garanties van de douane. Dit bedrag is derhalve nog niet in de financiële verslaglegging van de boedelrekening verwerkt.	09-07-2025 5
In verslagperiode 6 is aanvullend een bedrag van € 7.768,47 aan debiteuren op de boedelrekening geïnd.	09-10-2025 6
In verslagperiode 7 is een bedrag van € 3.000 aan debiteuren ontvangen.	22-01-2026 7
In verslagperiode 8 is een bedrag van € 3.000 aan debiteuren ontvangen.	22-04-2026 8
In verslagperiode 9 is wederom € 3.000 aan aflossingen ontvangen. De curator probeert met de betreffende debiteur een sluitende regeling te vinden zodat dit voor einde faillissement kan worden afgewikkeld.	21-07-2026 9
De debiteur/ schuldenaar heeft de aflossingen van € 1.000 per maand voortgezet. Er is wederom € 3.000 ontvangen. De openstaande hoofdsom bedraagt nog circa € 73.000.	**20-10-2026** **10**

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

30-05-2024
1

Curanda had een obligo krediet voor een zestal bankgaranties bij ABN AMRO. De garanties belopen in totaal € 590.063,50, waarvan een bedrag van € 470.750 inmiddels is uitgewonnen. De resterende garanties belopen € 119.313,50 en zijn gesteld ten behoeve van de douane. Of deze allen volledig worden uitgewonnen, zal afhangen van de afwikkeling van de douanevergunning en de eindcontrole.

Toelichting vordering van bank(en)

09-04-2025
4

De eindcontrole van de douane is in maart jl. aangevangen. Eind maart zijn de verzochte gegevens aan de douane verzonden namens de boedel.

Toelichting vordering van bank(en)

09-07-2025
5

De douane heeft recent laten weten binnenkort met tussentijdse conclusies te komen waarop de boedel kan reageren. De curator verwacht inmiddels niet dat de garanties nog in de boedel zullen terugkeren, maar dat de douane naheffingen zal opleggen.

Toelichting vordering van bank(en)

09-10-2025
6

Er heeft tussentijds overleg met de douane plaats gehad. De eerste analyse van de aangeleverde gegevens zou resulteren in een naheffing aan accijnzen van meer dan 1 miljoen Euro, maar na overleg met de door de curator ingeschakelde ex-werknemer van curanda, bleek deze analyse niet gebaseerd op een incorrecte lezing van de aangeleverde douaneadministratie. Er wordt nu gewerkt aan een aangepaste analyse in overleg tussen de ex-werknemer en de douane. Het een en ander heeft wel de nodige vertraging opgeleverd in het onderzoek van de douane. De curator constateert echter dat een definitief standpunt van de douane noodzakelijk is om met diverse andere onderdelen van de afwikkeling voort te gaan.

5.2 Leasecontracten

Curanda had geen lopende leasecontracten.

30-05-2024
1

5.3 Beschrijving zekerheden

Er is sprake van een rechtsgeldig pandrecht ten gunste van de ABN AMRO bank van inventaris en debiteuren.

30-05-2024
1

5.4 Separatistenpositie

De curator heeft zich op het bodemvoorrecht beroepen ten aanzien van de inventaris. Er is in overleg met de bank door NTAB getaxeerd en een onderscheid gemaakt tussen bodem en niet-bodem zaken.

30-05-2024
1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Er hebben zich enkele crediteuren gemeld met eigendomsvoorbehoud. De curator onderzoekt de aanwezigheid van te individualiseren zaken.

30-05-2024
1

De curator heeft enkele goederen aan een partij met eigendomsvoorbehoud kunnen uitleveren.

19-09-2024
2

5.6 Retentierechten

Niet gebleken.

30-05-2024
1

5.7 Reclamerechten

Niet gebleken.

30-05-2024
1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

30-05-2024
1

De curator heeft met de bank een boedelbijdrage van 10 % afgesproken voor inning van verpande debiteuren en bij verkoop van niet-bodemzaken.

Toelichting

19-09-2024
2

De boedelbijdrage is niet van toepassing aangezien het pandrecht al uit de debiteureninning kan worden voldaan.

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Overleg bank over boedelkrediet (bleek niet nodig vanwege surplus), zekerheden en taxatie.

30-05-2024
1

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De curator heeft in overleg met de rechter-commissaris de activiteiten, voor zover mogelijk, voortgezet. Door een blokkade op de douanevergunningen is de dienstverlening beperkt tot het uitrijden van goederen. Hiervoor wordt opslag en handling aan de klanten gerekend. Curanda heeft een beperkt aantal grotere klanten die op basis van vooruitbetaling nu hun voorraden ophalen.
Het personeel van curanda wordt hiervoor ingezet.

30-05-2024
1

6.2 Financiële verslaglegging

Er zijn tot op heden € 49.859,51 aan boedelkosten gemaakt voor de voortzetting. Bij voortzetting in juni worden vergelijkbare kosten verwacht. Het gros van deze kosten is in opdracht van de boedel vanaf de rekening van curanda bij ABN AMRO uit het ontstane surplus betaald.
In de boedelperiode tot 28 mei is voor circa € 400.000 aan werkzaamheden uitgefactureerd.

30-05-2024
1

In de boedelperiode is een bedrag van circa € 480.000 aan omzet gefactureerd. Kosten die direct te lieren zijn aan de voortzetting tot en met 13-06 bedragen tot op heden € 82.500 (deze kosten zijn zowel van de lopende rekening van NBK als (later) van de boedelrekening voldaan. Na beëindiging van de feitelijke activiteiten moesten bepaalde boedelkosten doorlopen om de integriteit van het depot en de (douane) administratie te kunnen blijven gebruiken. Dit betreft ook de gespecialiseerde systemen voor de douaneadministratie waardoor er de nodige doorlopende boedelkosten zijn. Voorts zijn er kosten gemaakt voor het onder douanetoezicht vernietigen van niet ingeklaarde goederen om accijnzen te voorkomen en om chemische stoffen die inmiddels als afval betiteld zijn.
De curator wacht nog op een aantal leveranciers en ook op de eindafrekening van de energiemaatschappij waarmee mogelijk betaalde kosten gerestitueerd gaan worden om de eindevaluatie op te maken.
De baten overtreffen in ieder geval de kosten in ruime mate.

19-09-2024
2

De kosten van voortzetting c.q. afbouw van het depot en afvoer/ vernietiging van douanegoederen en chemische stoffen bedragen totaal € 148.809,11, waarvan € 62.351,53 rechtstreeks van de rekening van NBK is betaald en € 86.457,58 via de boedelrekening (alleen dit laatste is verantwoord in het SFV). Hierop in mindering strekken de door de boedel retour ontvangen borg en energiekosten van Scholt Energy van € 11,762,44, waarmee de kosten tot op heden op (€ 148.809,11 - € 11.762,44=) € 137.046,67 komen.

De afwikkeling van de relatie met ABN wacht op de finale eindcontrole van de douane. De laatste hiervoor benodigde certificaten zijn pas afgegeven op 12 december 2024, waardoor deze nog niet heeft kunnen plaatsvinden.
De curator zal mogelijk weer gebruik moeten maken van de diensten van een oud-werknemer van curanda voor de afwikkeling van de douanecontrole. Alle douanegegevens zijn bij beëindiging van het depot op een back up gezet, waar de boedel na beëindiging een kopie van heeft ontvangen. Voor het overige verwacht de curator geen kosten meer ter zake de afwikkeling van het depot.

09-01-2025
3

Het douane onderzoek is in maart aangevangen. De douane wenste meer gegevens en over een langere periode van eerder voorzien. De curator heeft enige aanvullende kosten gemaakt om de ICT systemen ook over deze periode

09-04-2025
4

inzichtelijk te krijgen (€ 1.524 ex). De douane geeft aan dat het met de huidige capaciteitsbeperkingen nog enige maanden kan duren voordat het onderzoek is afgerond.

Uit de eerste analyse van de douaneadministratie volgt volgens de douane dat er substantiële restvoorraden naar voren komen, die niet zijn verantwoord, waarover nog accijns/ invoerrechten afgerekend zou moeten worden. 09-07-2025 5

De boedel heeft alle nog bij curanda aanwezige douanegoederen na bedrijfsbeëindiging onder douanetoezicht laten vernietigen. De goederen zijn er niet meer. De douane heeft gegevens opgevraagd vanaf 2019, zodat het onderzoek een periode van vijf jaar beslaat. Het lag dan ook in de lijn der verwachting dat er in deze periode enige administratieve foutmarge en/of niet verwerkte breuken in de administratie is geslopen. Indien de resultaten echter sterk zouden afwijken van wat gebruikelijk is, zal de curator nader onderzoek verrichten.

Vooralsnog verwacht de curator niet voor einde Q3 van 2025 een definitief oordeel van de douane.

Het onderzoek heeft, zoals toegelicht onder punt 5, vertraging opgelopen. 09-10-2025 6

De douane heeft een aangepast conceptrapport aan de curator toegezonden. Hieruit blijkt een op verschillende punten een aanzienlijk lagere vordering dan eerder berekend. De douane wenst echter nog aanvullende gegevens van de boedel op een punt. De curator is nu doende om te bezien of deze gegevens nog uit de administratie van curanda te genereren zijn. 22-01-2026 7

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Overleg klanten (en hun advocaten), pandhouder, personeel, noodzakelijke crediteuren om afspraken te maken over betaling en uitlevering. Monitoring kosten-baten en waar nodig crisis management. 30-05-2024 1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

De curator heeft marktpartijen uitgenodigd om deel te nemen aan een biedingsproces door een bidbook samen te stellen en partijen na ondertekening van een geheimhoudingsverklaring toegang te verlenen tot de gegevens. Er hebben zich zes gegadigden met interesse gemeld, waarvan maar drie bereid waren een NDA te tekenen. Geen enkele partij heeft een bod uitgebracht. 30-05-2024 1

Redenen hiervoor variëren van onzekerheid omtrent de vergunningen tot het feit dat het personeel al vanaf dag 1 van het faillissement actief door concurrenten geworven werden en klanten vanwege de beperking van de vergunningen na faillissement zelf op zoek moesten naar vervoerders en nieuwe opslag, waardoor zij al gauw bij andere marktpartijen uitkwamen.

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

Toelichting 30-05-2024 1

Een nadere uitwerking volgt in verslag 2.

Toelichting 09-04-2025 4

Dit wordt aangevuld na afwikkeling van de bankrelatie.

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De administratie is aan de curator overhandigd. De administratie oogt compleet en wordt nader onderzocht. 30-05-2024 1

Lopende de voortzetting is reeds gebleken dat er vanwege de douaneverplichtingen zeer nauwkeurig is geadministreerd. De curator heeft ten aanzien van de voorraad en operationele administratie tot op heden geen aanmerkingen. 09-01-2025 3

De curator heeft nader onderzoek laten verrichten naar de boekhouding. De conclusie is dat curanda aan de boekhoudplicht heeft voldaan. 09-07-2025 5

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening van 2020 is gedeponeerd op 16 maart 2021.
De jaarrekening van 2021 is gedeponeerd op 2 mei 2022.
De jaarrekening van 2022 is gedeponeerd op 30 juni 2023. 30-05-2024 1

De curator constateert dat de laatste drie jaarrekeningen tijdig zijn gedeponeerd.

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing. 30-05-2024 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Aangezien curanda in 1997 is opgericht, is enige vordering tot volstorting inmiddels verjaard. 09-01-2025 3

7.5 Onbehoorlijk bestuur

30-05-2024
1

Toelichting

In onderzoek

09-04-2025
4

Toelichting

De curator wacht mede de resultaten van het douaneonderzoek af.

7.6 Paulianeus handelen

30-05-2024
1

In onderzoek

09-07-2025
5

In onderzoek

Toelichting

Uit het rechtmatigheidsonderzoek komen een aantal vraagpunten naar voren die met de bestuurder zullen worden besproken. Dit betreft de interne verhoudingen tussen de gelieerde vennootschappen en enkele transacties met derden met wie nauw werd samengewerkt.

22-01-2026
7

In onderzoek

Toelichting

Het onderzoek is nog gaande.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Het eerste deel van het rechtmatigheidsonderzoek is afgerond en de gerezen vraagpunten worden nu aan de bestuurder voor toelichting voorgelegd.

09-07-2025
5

Er zijn nog enige resterende punten waarnaar aanvullend onderzoek wordt gedaan.

09-10-2025
6

De curator heeft de bestuurder verzocht om een aantal zaken te verhelderen. De bestuurder heeft verzocht om meer tijd voor de beantwoording omdat hij hiervoor een adviseur wenst in te schakelen. De curator wacht thans bericht van de adviseur af.

22-04-2026
8

De bestuurder heeft een advocaat in de arm genomen die eind juni de curator een inhoudelijke reactie heeft gezonden. Deze reactie is vrij summier en behoeft wat de curator betreft nadere toelichting en onderbouwing.

De curator heeft ook de uit de administratie blijkende rekening-courant vorderingen van NBK aan de orde gesteld bij de bestuurder/ UBO. De verschuldigdheid wordt deels betwist en deels wordt gesteld dat de entiteiten niet in staat zijn om de vorderingen in te lossen. De curator heeft dit in onderzoek.

21-07-2026
9

De curator heeft verdere correspondentie gehad met de advocaat. De bestuurder is verzocht om specifieke nadere informatie aan te leveren om zijn stellingen te kunnen beoordelen. De curator heeft ook duidelijk gemaakt dat er wel een regeling dient te komen voor de verschillende rekening-courantverhoudingen met nog steeds actieve vennootschappen. Er wordt ook een afspraak ingepland met de bestuurder om de uitstaande punten te bespreken.

20-10-2026
10

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 2.181,87

19-09-2024
2

€ 194.762,07

09-01-2025
3

Toelichting

Vorderingen van het UWV.

€ 195.728,35

09-04-2025
4

Toelichting

Vorderingen van het UWV.

€ 177.735,54	22-04-2026 8

Toelichting

De curator is overgegaan tot betaling van het deel van de vordering van het UWV met de hoogste preferentie, nu de boedel daartoe toereikend is. Zodra de eindvordering van de Douane en eventuele boedelverplichtingen bekend is, zal de curator naar alle waarschijnlijkheid de resterende boedelvordering van het UWV kunnen voldoen.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 46.400,00	30-05-2024 1
€ 21.456,00	09-01-2025 3
€ 21.914,00	09-04-2025 4
€ 21.824,00	09-07-2025 5
€ 21.824,00	**20-10-2026** **10**

8.3 Pref. vord. UWV

€ 74.935,70	09-01-2025 3
€ 75.714,72	22-04-2026 8

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 1.493,21	30-05-2024 1
€ 1.178,85	09-07-2025 5

8.5 Aantal concurrente crediteuren

26	30-05-2024 1
59	09-01-2025 3
60	09-04-2025 4
61	09-10-2025 6
63	22-01-2026 7
64	21-07-2026 9

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 786.433,30	30-05-2024 1
€ 1.425.630,74	09-01-2025 3
€ 1.014.608,74	09-04-2025 4

Toelichting

Het bedrag in verslag 3 is foutief ingevoerd.

€ 1.016.296,74	09-10-2025 6
€ 1.018.616,22	22-01-2026 7
€ 1.023.568,47	21-07-2026 9

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.	30-05-2024 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

30-05-2024
1

1. Bayrol Deutschland GmbH
2. P3 Spijkenisse S.a.rl.

9.2 Aard procedures

30-05-2024
1

1. Dit betreft een zakelijk geschil met een voormalige klant van curanda, Bayrol. Er is door curanda na een eerder kort geding een Fenex arbitrage opgestart. Vlak voor faillissement had curanda het voorschot voor de arbitrage moeten storten, maar zij heeft dit niet meer kunnen voldoen. De curator heeft tot 24 juni de gelegenheid gekregen van het tribunaal om zich uit te laten over het al dan niet voortzetten van het geding. Indien de procedure wordt ingetrokken, vervalt een zekerheidstelling van de zijde van Bayrol van € 75.000.
2. De verhuurder van het pand aan de Malledijk heeft curanda gedagvaard en vordert ontbinding van de huurovereenkomst, alsmede betaling van een gestelde huurachterstand. Curanda heeft zich verweerd en stelt dat zij haar huurverplichting nakomt, maar zij betwist de redelijkheid van de in rekening gebrachte service kosten. Er stond een comparitie van partijen gepland voor 3 juli aanstaande. Nu de verhuurder na faillissement de huur alsnog heeft opgezegd op grond van de faillissementswet, lijkt de procedure niet meer van belang.

19-09-2024
2

1. De curator heeft extern advies ingewonnen over de kansen van de arbitrageprocedure van een ter zake deskundige advocatenkantoor. Na een positief procesadvies, is met goedkeuring van de rechter-commissaris, de arbitrage door de boedel overgenomen en is het voorschot aan het tribunaal vanuit de boedel voldaan.
   Besloten is gezien de specialistische aard van de arbitrage om ook een externe advocaat in te huren voor het voeren van de arbitrageprocedure.

De wederpartij had bezwaar tegen deze gang van zaken en stelde dat door te late betaling de arbitrage is vervallen. Het tribunaal heeft geoordeeld dat dit niet het geval is en de curator ontvankelijk verklaard. Daarna heeft de wederpartij aangekondigd zich op onbevoegdheid van het tribunaal te zullen beroepen wegens schending van de arbitrageovereenkomst.

Op 17 september is namens de boedel een conclusie van eis genomen. De tegenpartij heeft tot 12 november om te reageren.

1. De procedure met de verhuurder is na overleg doorgehaald bij gebrek aan verder belang.

09-01-2025
3

In de lopende arbitrage procedure zijn er gesprekken geweest met de tegenpartij om te bezien of er tot een schikking kon worden gekomen. Daarvoor is de procedure even opgeschort. De standpunten blijken voorlopig

echter nog te ver uiteen te liggen en de procedure wordt nu voortgezet. De tegenpartij zal op afzienbare termijn een conclusie van antwoord nemen en heeft vorderingen in reconventie aangekondigd.

In de onderhavige verslagperiode is door Bayrol van antwoord gediend, is wederom een beroep gedaan op de onbevoegdheid van de arbiters en is als verwacht een reconventionele vordering ingediend. Hierop is door de advocaat van de boedel bij conclusie gereageerd. De zaak is thans in beraad bij de arbiters voor de volgende stappen.

09-04-2025
4

In een tussenvonnis heeft het scheidsgerecht zich op 26 mei jl. definitief bevoegd verklaard. Daarmee is het principale verweer van Bayrol ter zijde geschoven en zal de zaak naar verwachting binnenkort op zitting worden behandeld. Partijen hadden parallel aan het bevoegdheidsincident reeds ook inhoudelijk geconcludeerd.

Naar aanleiding van het vonnis zijn gesprekken met Bayrol hervat om te bezien of toch nog een minnelijke regeling kan worden bereikt.

09-07-2025
5

Er is een minnelijke regeling getroffen aan de hand waarvan de arbitrage zal worden beëindigd. Een deel van het schikkingsbedrag is voldaan en het restant zal eerdaags uit depot worden overgeboekt.

09-10-2025
6

De schikking is afgerond. Op grond hiervan is een schikkingsbedrag van € 150.000 aan de boedel voldaan.

22-01-2026
7

9.3 Stand procedures

Zie hierboven.

30-05-2024
1

9.4 Werkzaamheden procedures

Inwinnen procesadvies, overleg met de externe advocaat van de boedel, verzamelen en verstrekken gegevens tbv. de conclusie van eis.

19-09-2024
2

Gesprekken advocaat. Beoordelen schikkingsvoorstel en tegenvoorstel. Opvragen informatie bij voormalig advocaat NBK ter beoordeling gestelde tegenvorderingen.

09-01-2025
3

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

- Onderzoek oorzaken faillissement;
- Gecontroleerde beëindiging activiteiten;
- Verkoop activa;
- Inning debiteuren;
- Onderzoeken proceskansen bij voortzetting procedures;
- Afwikkeling borgen/ zekerheden;

30-05-2024
1

- Afwikkeling douanevergunningen;
- Onderzoek vorderingen;
- Onderzoek administratie en rechtmatigheid.

19-09-2024
2

- Onderzoek oorzaken faillissement;

- Inning debiteuren;
- Voortzetting arbitrage;
- Afwikkeling borgen/ zekerheden;
- Afwikkeling douanevergunningen;
- Onderzoek intercompany vorderingen;
- Onderzoek administratie en rechtmatigheid.

09-07-2025
5

- Afronden rechtmatigheid- en oorzakenonderzoek;
- Verdere inning debiteuren;
- Nader onderzoek inbaarheid intercompany vorderingen en leningen;
- Voortzetting arbitrage;
- Afwikkelen borgen/ zekerheden;
- Afwikkeling douane.

22-01-2026
7

- Afronden rechtmatigheid- en oorzakenonderzoek;
- Verdere inning debiteuren;
- Nader onderzoek inbaarheid intercompany vorderingen en leningen;

- Afwikkeling douane;
- Afwikkelen borgen/ zekerheden.

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Het faillissement zal in ieder geval een jaar open blijven.

30-05-2024
1

Het ziet er naar uit dat het faillissement in ieder geval de komende periode open zal blijven. De curator verwacht niet voor 2026 te kunnen afronden gezien de lopende procedure en voortgang van de douane.

09-07-2025
5

De curator hoopt dat het douanehoofdstuk voor het einde van het jaar gesloten zal zijn. Daarnaast spelen nog de afwikkeling met de bank, de gesprekken met de bestuurder, de uitstaande rekening-couranten en de lening die nog afgelost wordt. De curator schat in dat het nog zeker een half jaar zal duren voor het faillissement rijp is voor afwikkeling.

20-10-2026
10

10.3 Indiening volgend verslag

20-1-2027

20-10-2026
10

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen

Bijlage verslag 1 Organigram NBK.pdf	30-05-2024 1