FAILLISSEMENTSVERSLAG Nummer: 3 Datum: 24 november 2016

In dit verslag worden de werkzaamheden en de stand van de boedel beschreven over de afgelopen periode. De curator baseert zich op aangetroffen gegevens en informatie van derden. De juistheid daarvan staat thans nog niet vast, zodat mogelijkerwijs gegevens en cijfers in een later stadium aanpassing behoeven. Aan dit verslag kunnen geen rechten worden ontleend. De inhoud van de papieren versie is identiek aan de digitale versie.

Aangezien de afwikkeling van de 6 faillissementen geconsolideerd plaatsvindt vanwege de onderlinge verwevenheid wordt in dit verslag geconsolideerd verslag gedaan van de faillissementen van de 6 rechtspersonen, die samen Sisa Kinderopvang vormden.

Gegevens gefailleerden	:	de stichting **Stichting Sisa** (inschrijfnummer KvK 41004135), de stichting **Stichting Kinderopvang Zuidwest Friesland** (inschrijfnummer KvK 41003831), de besloten vennootschap **Sisa Kinderopvang BV**, tevens handelend onder de naam Sisa Kinderopvang Gastouderbureau (inschrijfnummer KvK 52869091), de stichting **Stichting Sisa Tussenschoolse Opvang** (inschrijfnummer KvK 01124141), de stichting **Stichting Sisa Peuterspeelzalen Dantumadeel** (inschrijfnummer KvK 61976067) en de stichting **Stichting Sisa Peuterspeelzalen** (inschrijfnummer KvK 01124654) Alle gevestigd aan de Oedsmawei 24d te 9001 ZJ Grou, met meerdere nevenvestigingen en handelsnamen Hierna ook gezamenlijk aangeduid als "**Sisa**"
Faillissementsnummer	:	C/17/16/71–76 F
Datum uitspraak	:	26 april 2016
Curator	:	mr. W.M. Sturms
R-C	:	mr. H.H. Kielman
Activiteiten onderneming	:	kinderopvang, peuterspeelzaalwerk, buitenschoolse en tussenschoolse opvang alsmede gastouderbureau
Omzetgegevens	:	€ 6.885.797 (geconsolideerde jaaromzet 2015 volgens concept jaarrekening 2015)
Personeel gemiddeld aantal	:	250
Saldo verslagperiode	:	€ 474.878,05
Verslagperiode	:	23 augustus t/m 22 november 2016

Bestede uren in verslagperiode	:	75,54
Bestede uren Totaal	:	352,06 (vanaf datum faillissement)

0. Inleiding

Prepack

verslag 2 Voor een toelichting op de prepack periode wordt verwezen naar verslag 1.

1. Inventarisatie

verslag 3 *Deze paragraaf is afgewikkeld. Verwezen wordt naar verslagen 1 en 2.*

2. Personeel

verslag 2 Deze paragraaf is afgewikkeld. Verwezen wordt naar verslag 1.

3. Activa

Onroerende zaken

3.1. Beschrijving

verslag 1 Sisa is eigenaar van de navolgende tien onroerende zaken:

- Dr Schoustrastritte 2a te Grou;
- It Pypke 23 te Hallum
- Nijewei 20a te Damwoude
- Bonifatiuspolder 1 te Dokkum
- Bonningaleane 5 te Sneek
- Ath Brigade Irenelan 2 te Bolsward
- Burg. Praamsmalaan 31 te Bolsward
- Schoolstraat 25 te Workum
- Spinnekop 4-8 te Witmarsum
- Hopmanshof 5 te Akkrum

verslag 2 Rectificatie: In bovengenoemd overzicht van onroerende zaken staat abusievelijk nog vermeld het pand aan de Schoolstraat 25 te Workum, dat echter al ruim voor faillissement was verkocht en geleverd.

3.2 Verkoopopbrengst:

verslag 1 nog niet bekend

verslag 2 Het (te slopen) object aan de Dr. Schoustrastrjitte te Grou is verkocht aan de Gemeente. De verkoopopbrengst is naar de bank, als hypotheekhouder, gevloeid.

3.3 Hoogte hypotheek:

verslag 1 De bank kan haar volledige vordering onder het recht van hypotheek verhalen.

3.4 Boedelbijdrage :

verslag 1 Nog niet bekend. De curator gaat ervan uit dat de panden met overwaarde verkocht kunnen worden. Voor de panden is vanuit diverse hoeken belangstelling getoond. In overleg met de bank is een makelaar benaderd om de verkoop te gaan begeleiden.

verslag 2 Voor de verkoop van het object te Grou is € 1.000,- tekengeld aan de curator betaald.

Voor de verkoop van de resterende onroerende zaken zijn Hoekstra Bedrijfsmakelaars en Schoonhoven Bedrijfsmakelaardij te Leeuwarden ingeschakeld. Zij hebben een verkoopopdracht in collegiaal verband gekregen.

Werkzaamheden

verslag 1 Er heeft overleg plaatsgehad met koper en bank als hypotheekhouder in verband met de verhuur van de panden en de verkoop ervan.

verslag 3 *Er heeft contact en overleg plaatsgehad met de verkopend makelaars.*

<u>Bedrijfsmiddelen</u>

verslag 3 *De bedrijfsmiddelen zijn uitgewonnen en deze paragraaf is afgewikkeld. Verwezen wordt naar verslagen 1 en 2.*

<u>Voorraden/onderhanden werk</u>

verslag 3 *Het onderhanden werk is afgerond en uitgefactureerd. Daarmee is deze paragraaf afgerond en wordt deze afgesloten. Verwezen wordt naar verslag 1.*

<u>Andere activa</u>

verslag 3 *Deze paragraaf is afgewikkeld en wordt afgesloten. Verwezen wordt naar verslag 2.*

4. Debiteuren

4.1. Omvang debiteuren

verslag 1 De uitstaande debiteurenpost per faillissementsdatum bedraagt € 235.887,16

4.2 Opbrengst

verslag 1 Er is € 44.233,-- aan opbrengst tot peildatum 19 mei 2015.

verslag 2 Er is € 89.552,- aan pré-faillissementsdebiteuren geïncasseerd tot peildatum 29 juli 2016. Incasso loopt via de bestaande rekeningen van Sisa bij ING Bank.

verslag 3 *In het vorige verslag zijn in deze paragraaf enkel de ontvangsten op de aan de bank verpande debiteuren vermeld. Wat eveneens onder het pandrecht van de bank viel, was het onderhanden werk c.q. nog niet gefactureerde maar reeds verrichte prestaties. Dit is uitgefactureerd. Inclusief dit uitgefactureerde onderhanden werk is er aan verpande debiteuren geïnd € 271.482,-- (peildatum 22-10-2016). Inning heeft plaatsgehad via de rekeningen van failliet bij de bank. De opbrengst van de onverpande boedeldebiteuren is verwerkt onder paragraaf 6.2 van dit verslag.*

4.3 Boedelbijdrage

verslag 1 Door de bank als pandhouder en de curator worden nog afspraken gemaakt voor de posten, die onder het pandrecht van de bank vallen en waarop actieve incasso noodzakelijk is.

Uren besteed aan debiteurenincasso:

verslag 1 2,24.

verslag 2 25,12.

verslag 3 *33,18.*

Opbrengst boedel/pandhouder?

verslag 1 De verdeling van de tot nu toe ontvangen debiteurenposten is € 29.579,-- voor de bank als pandhouder en € 14.654,-- voor de boedel.

verslag 2 Omwille van de duidelijkheid wordt thans volstaan met vermelding van de geinde pré-faillissementsdebiteuren. Deze opbrengst komt toe aan de bank als pandhouder. De geinde boedeldebiteuren zijn verwerkt in het exploitatie-overzicht onder paragraaf 6.2 van dit verslag.

Werkzaamheden

verslag 1-2 Overleg met pandhouder, administratie en deurwaarderskantoor alsmede facturatie en inning.

verslag 3 *Alle werkzaamheden zijn uitgefactureerd. De debiteuren zijn allemaal in tranches de afgelopen maand aangemaand via zogeheten WIK-brieven. Dit heeft tot veel telefonische en schriftelijke reacties geleid.*

In overleg met de bank zijn de resterende debiteurenposten uit handen gegeven aan GDW+ deurwaarders. GDW+ verrichtte reeds voor faillissement werkzaamheden voor failliet.

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

verslag 1

Sisa bankierde bij ING Bank. Per datum faillissement had ING Bank een vordering van € 1.407.904,95.

verslag 3

De vordering van de ING Bank is teruggelopen tot ca. 1.1 mio Euro als gevolg van de gezamenlijke uitwinning van debiteuren en overige activa.

Daarnaast beschikt Sisa over rekeningen bij Rabobank Heerenveen. Hierop staat een saldo van € 20.237 dat verpand is aan Rabobank Heerenveen in verband met twee uitstaande bankgaranties aan verhuurders. Eén van de twee garanties is komen te vervallen en de ander zal worden getrokken. Aan de hand hiervan zal het definitieve bedrag dat vrijkomt worden bepaald.

verslag 2

De positie bij Rabobank Heerenveen is afgewikkeld. De bankgarantie die uitstond is getrokken en het restantsaldo ad € 10.103,15 is overgeboekt naar de faillissementsrekening.

5.2 Leasecontracten

verslag 1

Er is voor zover de curator bekend geen sprake van leasecontracten.

5.3 Beschrijving zekerheden

verslag 1

ING Bank heeft zekerheden in de vorm van verpanding van voorraden, inventaris, bedrijfsmiddelen en debiteuren. Voorts heeft zij het recht van eerste hypotheek op de onroerende zaken.

Aan de fiscus was een recht van tweede hypotheek verstrekt op de onroerende zaken. Dit was als zekerheid voor posten die per datum faillissement waren voldaan. De curator heeft hierover overleg gehad met de Ontvanger en de Ontvanger heeft een royementsvolmacht verstrekt ter doorhaling van deze tweede hypotheek in verband met de voldoening van de posten waarvoor deze hypotheek was verstrekt.

5.4 Separatistenpositie

verslag 1

ING Bank is separatist. De afwikkeling vindt in goed overleg tussen ING Bank en curator plaats. ING Bank heeft ingestemd met de onderhandse verkoop van de aan haar verpande voorraden, inventaris en bedrijfsmiddelen aan Kids First waarbij een bedrag van € 30.000,-- als opbrengst van niet-bodemzaken aan haar wordt doorbetaald. Debiteurenincasso vindt in

overleg plaats en partijen zijn voorts in overleg over onderhandse verkoop van de onroerende zaken.

5.5 Boedelbijdragen

verslag 1 Er zijn een paar boedelbijdragen afgesproken, die in een volgend verslag worden benoemd. Naar het zich laat aanzien zal de bank volledig kunnen worden voldaan uit de opbrengst van haar zekerheden en resteert er daarna opbrengst voor de boedel.

verslag 3 *De boedelbijdragen die met de bank waren afgesproken voor debiteurenadministratie en inning, alsmede onderhandse verkoop waren conform separatistenregeling en zijn afgerekend doordat zij betrokken zijn in het exploitatiesaldo als genoemd in paragraaf 6.2.*

5.6 Eigendomsvoorbehoud

verslag 1 Er hebben zich crediteuren met eigendomsvoorbehoud gemeld tot op heden.

5.7 Reclamerechten

verslag 1 Reclamerechten spelen niet.

5.8 Retentierechten

verslag 1 Retentierechten spelen niet.

Werkzaamheden

verslag 1 Inventarisatie en bestudering zekerheden en financieringsstukken alsook wekelijks overleg met de afdeling bijzonder beheer van ING Bank over de stand van zaken.

6. Doorstart/voortzetten

Voortzetten

6.1 Exploitatie/zekerheden

verslag 1 De boedel zet de bedrijfsactiviteiten tot 1 juni 2016 voort. Per 1 juni 2016 gaat de doorstarter van start. In de nacht van 25 op 26 april 2016 is het grootste deel van de inkomsten voor de opvang in mei via automatische incasso bijgeschreven op de bankrekening van Sisa bij ING Bank. Tussen curator en bank bestaat overeenstemming dat dit aan de boedel toekomt en daaruit wordt de exploitatie c.q. de daartegenover staande uitgaven in mei gefinancierd.

In de maand mei heeft de afrekening plaatsgehad van het gastouderbureau over de maand april en in de maand juni zal nog de afrekening van het gastouderbureau over de maand mei

plaatsvinden. Hierbij int Sisa als bemiddelaar de rekening bij de vraagouders en betaalt daaruit de gastouder. Sisa verdient hiermee een bemiddelingsvergoeding.

6.2 Financiële verslaglegging

verslag 1 Op dagbasis worden de inkomsten en uitgaven bijgehouden in een exploitatie-overzicht. In het eerstvolgende verslag zal een financiële verantwoording worden afgelegd over de periode 26 april 2016 tot 1 juni 2016.

verslag 2 Hieronder is een overzicht van inkomende en uitgaande bedragen van de bedrijfsrekeningen van Sisa bij ING Bank per 6 augustus 2016.

	Rekening 1	Rekening 2	Totaal
INKOMSTEN			
Opbrengsten boedel	€ 518.392,00	€ 124.011,00	€ 642.403,00
Posten onder pandrecht	€ 158.064,00		€ 158.064,00
Subtotaal INKOMSTEN	€ 676.456,00	€ 124.011,00	**€ 800.467,00**
UITGAVEN			
Gastouderuitbetalingen	€ 289.070,00		€ 289.070,00
Uitbetaling vrijwilligers TSO	€ 4.734,00		€ 4.734,00
Uitbetaling vrijwilligers PSZ		€ 11.036,00	€ 11.036,00
Overige exploitatiekosten	€ 58.622,00		€ 58.622,00
Posten onder pandrecht	€ 158.064,00	[	€ 158.064,00
Subtotaal UITGAVEN	€ 510.490,00	€ 11.036,00	**€ 521.526,00**
Voorlopige opbrengst exploitatie voor boedel			**€ 278.941,00**

Ter zake de exploitatie zijn vanaf de faillissementsrekening nog een aantal kosten ad totaal € 10.739,47 betaald. Per saldo heeft de voortzettingsperiode de boedel derhalve thans circa € 268.000,- opgeleverd. Er moeten nog wat kosten vereffend worden en het saldo dient nog overgeboekt te worden op de faillissementsrekening.

verslag 3 *In de afgelopen verslagperiode hebben de laatste financiële mutaties plaatsgehad. Het exploitatiesaldo voor de boedel uit de voortzettingsperiode is door de bank overgemaakt op de faillissementsrekening. Het bedraagt € 271.359,--. Belangrijkste reden waarom dit afwijkt van het in het vorige verslag als voorlopig resultaat genoemde bedrag van € 278.941,-- is dat daarin nog niet verwerkt waren de schoonmaakkosten en de afspraak tussen boedel en bank over een gebruiksvergoeding voor het onroerend goed over de maand mei.*
Verder hebben zich nog wat kleinere mutaties voorgedaan (nabetalingen aan een paar vrijwilligers en enkele correcties). Hiertegenover zijn nog debiteuren ontvangen.

Hiermee is de voortzettingsperiode afgerond.

Werkzaamheden

verslag 1 De curator voert dagelijks werkoverleg met de administratie van Sisa en keurt de incasso- en betalingsopdrachten goed.

Doorstart

6.3 Beschrijving

verslag 1 Door Kids First COP groep wordt een doorstart gemaakt per 1 juni 2016. Kids First COP groep heeft in mei afspraken gemaakt met verhuurders, gemeenten, gastouders en klanten. Kids First kan 77 locaties voortzetten, van 13 is de status nog niet geheel duidelijk en 11 zullen gesloten gaan worden. Ouders hebben allemaal de mogelijkheid gehad zich in te schrijven bij Kids First en ouders met kinderen op locaties die gesloten gaan worden krijgen een alternatief aangeboden.

6.4 Verantwoording

verslag 1 Met deze doorstart is voor het overgrote deel de kinderopvang gecontinueerd. Voorts behoud van 72 tot 92% van de werkgelegenheid. Vrijwilligers kunnen ook door en stagiaires kunnen hun stage afmaken. Voorts is er een opbrengst gerealiseerd, die fors hoger is dan executie zou opleveren. Niet alleen omdat er voor goodwill betaald is, wat bij executie niet het geval zou zijn en de roerende zaken voor de marktwaarde, die meer dan het dubbele van de executiewaarde was, verkocht konden worden maar ook omdat via de verhuur van de panden een hogere koopsom voor de panden gerealiseerd kan worden dan bij leegstand. De bieding van Kids First COP groep was de beste en is uit onderhandeld.

6.5 Opbrengst

verslag 1 De opbrengst bedraagt € 300.000,--. Hiervan komt € 30.000,-- toe aan de bank als pandhoudster als opbrengst van verpande niet-bodemzaken (vervoermiddelen). Dit bedrag moet nog doorgestort worden. Voorts is € 14.360,32 aangewend voor exploitatiekosten in de voortzettingsperiode mei 2016.

6.6 Boedelbijdrage

verslag 1 Niet van toepassing gezien het feit dat 90% van de opbrengst in de boedel vloeit.

Werkzaamheden

verslag 1 Biedingsprocedure in de pre-pack fase, uitvoerige onderhandelingen en contractvorming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

verslag 1

Door Sisa wordt een centrale administratie gevoerd. Op zich zijn hieruit de rechten en plichten betrekkelijk vlot te destilleren, zoals artikel 2:10 BW vereist. De eisen die aan de inrichting van de administratie gesteld kunnen worden zijn afhankelijk van de aard, opzet en organisatie van de betrokken rechtspersoon en zijn werkzaamheden (Gerechtshof Arnhem-Leeuwarden 10 november 2015, RI 2016/16). In dit geval is de curator van oordeel dat dit met zich meebrengt dat de administratie in ieder geval aldus dient te zijn, dat per vestiging alsook voor het gastouderbureau geconstateerd kan worden hoe de financiële resultaten daarvan zijn, zodat daarop kan worden bijgestuurd. Op zich was daarvan sprake op het moment van faillissement.

7.2 Depot jaarrekeningen

verslag 1

Sisa Kinderopvang heeft de laatste drie jaren haar jaarrekening op de navolgende data gedeponeerd:

De jaarrekening 2012 op 14-1-2014
De jaarrekening 2013 op 19-12-2014
De jaarrekening 2014 op 21-7-2015

7.3 Controleverklaring accountant

verslag 1

In 2014 en 2015 kwalificeerde Sisa Kinderopvang als kleine rechtspersoon als bedoeld in artikel 2:396 BW en was de vrijstelling als bedoeld in dit artikel van toepassing. Hoe het zit met de controleplichtigheid en controleverklaring van de accountant over de jaren 2012 en 2013 dient de curator nog te onderzoeken.

7.4 Stortingsverplichting aandelen

verslag 1

Bij oprichting van Sisa Kinderopvang BV zijn ter voldoening aan de stortingsverplichting door Stichting Sisa en Stichting Kinderopvang ZuidWest Friesland de door hen gedreven ondernemingen ingebracht.

Het stortingskapitaal bij oprichting bedroeg € 40.000,-- (bij helfte door de oprichters te voldoen) en de waarde van de inbreng bedroeg blijkens de inbrengbalans € 933.905,-- respectievelijk € 1.291.216,--.

7.5 Onbehoorlijk bestuur

verslag 1

Het is nog te vroeg voor de curator om daar uitlatingen over te doen.

verslag 3

Door de voormalig bestuurder is toegelicht waardoor haar inziens het faillissement is veroorzaakt.

7.6 Paulianeus handelen

verslag 1 Hiervoor geldt hetzelfde als vermeld onder paragraaf 7.5. Overigens heeft de curator geen aanwijzingen van paulianeus handelen.

Werkzaamheden

verslag 1 Diverse inventariserende werkzaamheden.

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

verslag 1 Naast de faillissementskosten zullen er boedelvorderingen zijn, die nog vastgesteld moeten worden.

UWV zal een preferente boedelvordering hebben voor overgenomen loonverplichtingen. Dit zal een substantiële vordering zijn gelet ook op het feit dat in mei het vakantiegeld diende te worden uitbetaald.

Verhuurders zullen een concurrente boedelvordering hebben voor de huur over de opzegtermijn.

8.2 Preferente vordering van de fiscus

verslag 1 De fiscus zal een preferente vordering hebben voor in ieder geval de loonbelasting over de maanden april en mei. Omdat de door Sisa verrichte activiteiten niet omzetbelastingplichtig zijn speelt de BTW geen materiele rol. De vordering dient nog te worden ingediend.

verslag 3 *De fiscus heeft een vordering ingediend van € 114.107,-- inzake loonheffingen en motorrijtuigenbelasting.*

8.3 Preferente vordering van het UWV

verslag 1 UWV zal een preferente vordering hebben wegens overgenomen tegoeden van werknemers. De vordering dient nog te worden ingediend.

8.4 Andere preferente crediteuren

verslag 1 Naar verwachting zullen werknemers nog restant vorderingen hebben wegens opgebouwde tegoeden aangezien UWV op grond van de loongarantieregeling binnen bepaalde grenzen uitbetaalt. Aan werknemers is aangegeven hoe deze vorderingen ingediend kunnen worden.

Mogelijk dat het pensioenfonds nog een relatief bescheiden restantvordering overhoudt na afwikkeling door UWV, waarvan bepaald zal moeten worden of die preferentie toekomt als die wordt ingediend.

verslag 3 *Hefpunt heeft een vordering ingediend van € 4.578,17 inzake waterschapsbelastingen.*

8.5 Aantal concurrente crediteuren

verslag 1 Op dit moment 123, maar daar zitten een paar dubbeltellingen in wegens meerdere vorderingen van dezelfde crediteur.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

verslag 1 Op dit moment € 440.160,21 maar dat zal nog wijzigen.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

verslag 1 Het is nog te vroeg om daarover een voorspelling te doen.

Werkzaamheden

verslag 1 Crediteuren zijn aangeschreven en daarmee wordt gecorrespondeerd.

9. Procedures

9.1 Naam wederpartij(en)

verslag 1 Niet van toepassing per einde verslagperiode

verslag 2 1. Gemeente Súd-West Fryslân

9.2 Aard procedure

verslag 1 Niet van toepassing per einde verslagperiode

1. Gemeente Súd-West Fryslân

verslag 2 Bezwaarprocedure tegen afwikkeling subsidie.

9.3 Stand procedure

verslag 1 Niet van toepassing per einde verslagperiode

1. Gemeente Súd-West Fryslân

verslag 2 De gronden van bezwaar zijn ingediend.

verslag 3 *Er heeft een hoorzitting bij de Commissie Bezwaarschriften plaatsgehad op 20 oktober 2016. De gemeente heeft de curator bericht dat op 8 november 2016 advies is uitgebracht, doch de beslissing is verdaagd. De curator wacht af.*

Werkzaamheden

verslag 1 Op dit onderdeel thans geen werkzaamheden

10. Overig

10.1 Termijn afwikkeling faillissement

verslag 1 De curator kan thans nog geen termijn voor de definitieve afwikkeling van het faillissement geven.

10.2 Plan van aanpak

verslag 1-2 De curator richt zich eerst op de afronding en afwikkeling van de voortzettingsperiode tot 1 juni 2016. Vervolgens op de debiteurenincasso en liquidatie van actief alsmede het onderdeel rechtmatigheid.

Verslag 3 *De curator heeft de verkoop van het onroerend goed uitbesteed aan makelaars en de debiteurenincasso aan de deurwaarder. Met hen zal hij contacten blijven onderhouden over de voortgang.*

De voortzettingsperiode is afgerond behoudens dat er nog een paar onderwerpen met de doorstarter moet worden afgewikkeld. Dat wenst de curator het komende kwartaal te doen. Voorts zullen subsidietrajecten moeten worden afgerond.

Ten derde dient de curator zich nog een definitief beeld van de administratie te vormen en stukken uit de laatste 3 jaar voor faillissement door te nemen.

Ten vierde dient de procedure met de gemeente Súd-West Fryslân afgerond te worden.

Ten vijfde verdienen de crediteurenposities nog aandacht. Zo dienen vorderingen van verhuurders uitgesplitst te worden in boedelvorderingen en concurrente vorderingen voor onbetaalde huur van voor datum faillissement.

10.3 Indiening volgend verslag

verslag 1-3 *Het volgende verslag zal over 3 maanden worden ingediend.*

Leeuwarden, 24 november 2016

W.M. Sturms, curator