

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

Betreft

Verslagnummer	6
Datum verslag	26-11-2021
Insolventienummer	F.01/19/27
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000092955:F001
Datum uitspraak	05-02-2019

R-C	mr. V.G.T. van Emstede
Curator	mr W.J.B. Berendsen

Algemene gegevens

Naam onderneming

ComServe Network Netherlands B.V.	28-03-2019
	 1

Gegevens onderneming

Statutair gevestigd: 's-Hertogenbosch	28-03-2019
Adres: Ruwekampweg 11, 5222 AT 's-Hertogenbosch	 1
KvK nummer: 17138630	

Activiteiten onderneming

De onderneming van gefailleerde hield zich voornamelijk bezig met het leveren van diensten op het gebied van IT zoals refurbishment van en reparaties aan computers, laptops, navigatiesystemen en mobiele telefoons. Deze reparaties geschieden in het kader van garantieverplichtingen en after sales met betrekking tot voornoemde producten.	28-03-2019
	 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2018	€ 9.219.189,00	€ -1.913.100,00	€ 2.728.966,00
2017	€ 13.471.253,00	€ -526.000,00	€ 2.241.399,00
2019	€ 850.000,00	€ -270.764,00	€ 2.720.942,00
2016	€ 12.655.785,00	€ -627.000,00	€ 2.491.080,00

Toelichting financiële gegevens

De cijfers over 2018 en 2019 dienen nader uitgezocht te worden. De curator verwacht deze cijfers in het volgende verslag te kunnen presenteren.

 1

De vraag om cijfers is nogmaals bij de financiële bestuurder neergelegd. De curator tekent aan dat uit de verstrekte cijfers de omzet, winst- en verliescijfers en het balanstotaal zijn te berekenen. Echter dat kost de boedel relatief veel tijd en geld terwijl de financiële bestuurder de cijfers eenvoudig kan aanleveren.

23-10-2019
 2

Wederom is de CFO, financiële bestuurder aangeschreven door de curator teneinde financiële informatie te verkrijgen. De curator heeft ook een aantal vragen van een door de curator ingeschakelde onderzoeks-accountant doorgeleid aan de CFO. De CFO heeft aangegeven dat de administraties van gefailleerde en haar zustervennootschap nog op orde moeten worden gebracht. De curator zal de druk op de CFO houden om de (reeds meermaals) gevraagde informatie aan te leveren.

17-05-2020
 3

De CFO heeft de verzoeken van de curator gehonoreerd en heeft op 30 juni 2020 informatie aangeleverd. De curator bekijkt, samen met een door hem ingeschakelde forensisch accountant, of de administratie van gefailleerde op orde is en sluitend. Na een eerste rapportage zijn er vragen gesteld aan het bestuur van gefailleerde. De antwoorden werden verwerkt. Er zijn nieuwe vragen gesteld aan het bestuur.

18-11-2020
 4

De accountant heeft een aangepast rapport aan de curator gestuurd. Dat rapport wordt in de komende verslagperiode besproken met het bestuur van gefailleerde.

18-05-2021
 5

Gemiddeld aantal personeelsleden

156

28-03-2019
 1

Boedelsaldo

€ 230.500,00

28-03-2019
 1

€ 197.931,05

23-10-2019
 2

€ 104.533,33

17-05-2020
 3

€ 2.102,20

18-11-2020
 4

€ 108.281,26

18-05-2021
 5

€ 107.132,35

26-11-2021
 6

Verslagperiode

van

5-2-2019

28-03-2019

 1

t/m

28-3-2019

van

29-3-2019

23-10-2019

 2

t/m

21-10-2019

van

22-10-2019

17-05-2020

 3

t/m

15-5-2020

van

16-5-2020

18-11-2020

 4

t/m

18-11-2020

van

19-11-2020

18-05-2021

 5

t/m

17-5-2021

van

18-5-2021

26-11-2021

 **6**

t/m

25-11-2021

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
----------------	--------------

1	255 uur 0 min
---	---------------

2	146 uur 0 min
---	---------------

3	167 uur 54 min
---	----------------

4	35 uur 18 min
---	---------------

5	32 uur 24 min
---	---------------

6	19 uur 0 min
---	--------------

totaal	655 uur 36 min
---------------	-----------------------

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Gefailleerde werd opgericht op 16 november 2001.

28-03-2019

Aandelen:

 1

Alle aandelen in gefailleerde werden vanaf de oprichtingsdatum tot 28 augustus 2018 gehouden door ComServe Network Holding B.V.

Vanaf 28 augustus 2018 worden alle aandelen in gefailleerde gehouden door ComServe Group B.V.

Bestuurders:

Tot 10 juni 2016 was een tweetal Koreanen zowel bij gefailleerde als bij Comserve Network Holding B.V. bestuurder.

In de periode daarna werden Comserve Network Holding B.V., de heer P. Willemsen, de heer A. Eshuis en de heer S. Walterbos bestuurder bij gefailleerde. Dezelfde drie heren werden in die periode bestuurder van Comserve Network Holding B.V.

Na overdracht van de aandelen in gefailleerde aan ComServe Group B.V. op 28 augustus 2018 is ComServe Group B.V. bestuurder van gefailleerde.

Bestuurder/enig aandeelhouder van ComServe Group B.V. is The Service Brand B.V.

Bestuurder/enig aandeelhouder van The Service Brand B.V. is Kennedy, Douglas & MacArthur B.V.

Bestuurders van Kennedy, Douglas & MacArthur B.V. zijn de heer E. Berkhof en Swex5 B.V.

Enig bestuurder/enig aandeelhouder van Swex5 B.V. is de heer S. d'Anjou.

Ten tijde van het faillissement waren de heren E. Berkhof (CFO) en d'Anjou (CEO) bestuurders van gefailleerde. De bestuurders hebben verklaard respectievelijk 10% (de heer Berkhof) en 90% (Swex5 B.V.) te houden in Kennedy, Douglas & MacArthur B.V. en daarmee indirect de aandelen van gefailleerde.

1.2 Lopende procedures

Gefailleerde is geen partij bij lopende procedures.

28-03-2019

 1

1.3 Verzekeringen

De verzekeringen van gefailleerde werden in verband met de voortzetting van de onderneming van gefailleerde voor zover noodzakelijk gehandhaafd. Na de doorstart van de onderneming van gefailleerde werden alle verzekeringen beëindigd met het verzoek om eventuele premierestituties op de faillissementsrekening te voldoen.

28-03-2019

 1

1.4 Huur

Gefailleerde was partij bij een aantal huurovereenkomsten. Sommige overeenkomsten waren ten tijde van het faillissement reeds beëindigd, echter de opzegtermijnen liepen nog. Andere huurovereenkomsten werden door de curator beëindigd. De huurovereenkomst met betrekking tot de bedrijfsruimte van gefailleerde aan de Ruwekampweg 11 te 's-Hertogenbosch werd beëindigd met wederzijds goedvinden in verband met de doorstart van de onderneming van gefailleerde.

28-03-2019



1.5 Oorzaak faillissement

De huidige aandeelhouder van gefailleerde heeft geïnvesteerd in gefailleerde teneinde de onderneming van gefailleerde te combineren met de onderneming van Brand New Service B.V. Brand New Service B.V. betreft een doorstart van diverse ondernemingen van in september en oktober 2016 gefailleerde vennootschappen uit het ProAssist concern. De bestuurders hebben gemeld dat het met name te doen was om het fijnmazige logistieke netwerk dat ProAssist had. Dit netwerk wilde men combineren met de refurbishment-, reparatie- en onderhoudsdiensten van gefailleerde in het kader van after sales, zodanig dat de klanten van gefailleerde, bestaande uit consumenten, retailbedrijven en producenten van elektronica optimaal bediend konden worden.

28-03-2019



Volgens de bestuurder is het faillissement veroorzaakt door onder meer:
het sterk tegenvallen van de gerealiseerde marges op een aantal lopende projecten;
het mislopen van een omvangrijke klantorder waarvoor ruim drie maanden voorbereidingswerkzaamheden zijn verricht;
de tegenvallende vraag naar nieuwe projecten vanuit de markt;
het failleren van Swoop waarop een vordering van gefailleerde zou bestaan van € 300.000.

Men heeft nog getracht de onderneming te herstructureren maar uiteindelijk haakte private equity partijen, particuliere investeerders en een partij uit dezelfde branche die het saneringsplan (deels) zou financieren af. Ook de oorspronkelijke aandeelhouders van gefailleerde wilden niet verder investeren. In augustus 2018 droegen deze aandeelhouders de aandelen in gefailleerde over aan ComServe Group B.V., een vennootschap met als bestuurders de heren d'Anjou en Berkhof.

De curator zal een onderzoek naar de oorzaken van het faillissement starten.

Het onderzoek naar de oorzaken van het faillissement loopt.

23-10-2019



Het onderzoek naar de oorzaken van het faillissement loopt nog. De curator heeft een forensische accountant ingeschakeld om de administratie van gefailleerde te beoordelen. Dit heeft de afgelopen verslagperiode geleid tot een rapport, additionele vragen aan het bestuur naar aanleiding daarvan, het verwerken van de antwoorden op die vragen in een vervolgrapport en op basis daarvan stellen van meer vragen. Het bestuur is coöperatief.

18-11-2020



2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

156

28-03-2019

 1

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

160

28-03-2019

 1

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
7-2-2019	150	met machtiging van de rechter-commissaris
12-2-2019	6	dit betreft de in Duitsland wonende medewerkers
totaal	156	

2.4 Werkzaamheden personeel

Overleg met UWV, vakbonden, HR afdeling, Arbeitsagentur afd. Aachen, gesprekken met diverse medewerkers, toespreken werknemers van gefailleerde, correspondentie met medewerkers, etc.

28-03-2019

 1

Verwerken diverse vorderingen Duitse medewerkers.

18-11-2020

 4

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
nvt			
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

nvt

28-03-2019

 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

nvt

28-03-2019

 1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Bodemzaken	€ 60.000,00	€ 0,00
totaal	€ 60.000,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

De curator heeft de activa van gefailleerde laten taxeren en heeft de activa verkocht aan de doorstarter van de onderneming van gefailleerde.

28-03-2019

 1

Een deel van de opbrengst van de bedrijfsmiddelen dient toegewezen te worden aan de boedel in het faillissement van Brand New Service B.V. Een deel van de bedrijfsmiddelen betreft namelijk bedrijfsmiddelen die eigendom zijn van laatstgenoemde vennootschap.

23-10-2019

 2

Een deel van de opbrengst van de activa komt toe aan Brand New Service B.V. Het OHW ad € 9.428,44 werd reeds voldaan. De opbrengst van de voorraden is minus een kleine boedelbijdrage naar de Rabobank gegaan dus er hoeft enkel over Inventaris en Immateriële activa, totaal € 225.000 afgerekend te worden. Richtinggevend voor de afrekening kunnen zijn: boekwaarden activa, omzetten (CSN € 10.000K BNS € 6.000K (1,6:1)), balanstotalen (CSB € 2.300K BNS € 625K (3,7:1)) aantallen werknemers (CSN 150 BNS 45 (3:1)), echter wat ook gekozen wordt, er kan altijd op worden afgedongen. Besloten is daarom om een lumpsum $1/3 * € 275K = € 90.000$ te betalen aan BNS.

17-05-2020

 3

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

De curator heeft de volledige opbrengst van de bodemzaken opgeëist ten behoeve van de fiscus.

28-03-2019

 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Overleg met taxateur, directie, doorstarter, pandhouders, etc.

28-03-2019

 1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Onderhanden werk (incl. BTW)	€ 41.719,94	€ 0,00
Voorraad	€ 55.000,00	€ 5.500,00
totaal	€ 96.719,94	€ 5.500,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

De voorraden werden verkocht aan de doorstarter voor € 55.000. Dit bedrag werd betaald op de faillissementsrekening en kwam toe aan de pandhouder, Rabobank. Rabobank betaalde de boedel een bijdrage van 10% over de koopsom, ergo € 5.500. € 49.500 werd door de boedel doorgestort naar de Rabobank.

28-03-2019



In de verslagperiode werd het onderhanden werk afgerekend. Het betreft een totaalbedrag van € 41.719,94 inclusief BTW (€ 34.479,29 exclusief BTW € 7.240,65 BTW). Dat bedrag werd door de doorstarter voldaan op de faillissementsrekening.

23-10-2019



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Overleg met taxateur, directie, doorstarter, pandhouders, etc.

28-03-2019



Overleg met de doorstarter, afrekening van het onderhanden werk, etc.

23-10-2019



3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Kasgelden	€ 1.050,00	€ 0,00
Post Nl. frankeerkosten	€ 231,40	€ 0,00
PayPal saldo	€ 2.820,28	€ 0,00
Immateriële activa	€ 75.000,00	€ 0,00
totaal	€ 79.101,68	€ 0,00

Toelichting andere activa

De opbrengst voor de immateriële activa komt integraal toe aan de boedel. De opbrengst van het onderhanden werk bedraagt € 34.479,29 excl. BTW (€ 41.719,94). Dat bedrag moet nog voldaan worden door de doorstarter. De opbrengst van het onderhanden werk komt integraal toe aan de boedel.

28-03-2019



Een deel van de opbrengst van de immateriële activa dient toegewezen te worden aan de boedel in het faillissement van Brand New Service B.V. Een deel van de immateriële activa betreft namelijk bedrijfsmiddelen die eigendom zijn van laatstgenoemde vennootschap.

23-10-2019



Zie paragraaf 3.6. Genoemd bedrag van € 41.719,94 werd voldaan door de doorstarter.

Het kasregister werd aan de curator overgelegd en de inhoud van de kas werd gestort op de faillissementsrekening. Het betreft een bedrag van € 1.050,00.

Post NI. heeft de positieve stand m.b.t. een frankeermachine, te weten € 231,40 gestort op de faillissementsrekening.

Het positieve saldo op de PayPal account ad € 2.820,28 werd voldaan op de faillissementsrekening.

3.9 Werkzaamheden andere activa

Overleg met de doorstarter, medewerkers van gefailleerde, etc.

28-03-2019



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Debiteurenvorderingen volgend uit bijlage bij faillissementsverzoek	€ 2.544.010,56		€ 2.500,00
totaal	€ 2.544.010,56	€ 0,00	€ 2.500,00

Toelichting debiteuren

De debiteurenvorderingen zijn verpand aan de Rabo Factoring B.V. (mede ten behoeve van Rabo Lease B.V. en de Rabobank via een wederzijdse zekerhedenregeling). Daarnaast werden de debiteurenvorderingen verpand aan Swex5 B.V. Kort voorafgaand aan het faillissement hebben zowel Rabo Factoring B.V. als Swex5 B.V. brieven naar debiteuren gestuurd met de mededeling dat enkel nog bevrijdend betaald kon worden aan hen. Uiteraard bracht een en ander consternatie mee voor de debiteuren die zich vervolgens meldden bij de curator. Getracht wordt om zo snel mogelijk de debiteuren te incasseren. Over de precieze verdeling van geïncasseerde bedragen kunnen de gerechtigden afspraken maken.

28-03-2019



Er werden afspraken gemaakt tussen alle partijen die rechten claimen op geïncasseerde vorderingen. Het betreft hier Rabobank, Swex5 en de boedel. De incasso wordt verzorgd door Alcore, welk bedrijf ingeschakeld is door de Rabobank. De werkzaamheden voor de boedel beperken zich tot een absoluut minimum, reden waarom de curator gevraagd heeft om een kostenvergoeding (boedelbijdrage) van € 2.500, welk bedrag inmiddels door de Rabobank werd voldaan.

23-10-2019



M.b.t. de debiteurenstanden het navolgende:

Debiteurenvorderingen volgend uit de bijlage bij het faillissementsverzoek sluiten op

€ 2.544.010,56.

Debiteurenvorderingen volgend uit een door gefailleerde verstrekte lijst d.d. 4 februari 2019 sluiten op € 2.142.764,23.

De lijst van 4 februari 2019 werd bijgewerkt, waarna er op 20 februari 2019 nog een bedrag van € 1.985.083,56 aan debiteurenvorderingen resteerde.

Van laatstgenoemde lijst werden gefailleerde debiteuren, debiteuren met verrekenbare vorderingen en terecht betwiste vorderingen weggestreept. De bijgewerkte lijst sluit op circa € 750.000. Van dit bedrag werd tot op heden circa € 400.000 geïncasseerd.

De curator onderhoudt contact met Alcore over de incasso.

Alcore heeft verslag uitgebracht over de debiteurenincasso in het kader van de afronding van haar werkzaamheden.

17-05-2020



De door Alcore gebruikte debiteurenlijst sloot op € 1.965.939,54.

Daarvan kon € 812.924 afgeschreven worden i.v.m. de faillissementen van de debiteuren Brand New Service (€ 472.339,28) en Swoop (Smart Repair) (€ 241.905,78), faillissementen van andere debiteuren en reeds betaalde vorderingen.

Er resteerde € 1.153.015,54.

Een aantal debiteuren kon zich tot een bedrag van € 413.801 beroepen op verrekening.

Er resteerde € 739.214,54.

Uiteindelijk werd er € 882.859 geïncasseerd.

€ 146.807 kon niet geïncasseerd worden.

E.e.a. impliceerde dat een ontvangen gedeelte van € 290.451 niet toegewezen kon worden aan vorderingen die op de debiteurenlijsten voorkwamen. Een deel van laatstgenoemd bedrag, groot

€ 78.097,65, was bestemd voor de doorstarter en werd dan ook doorbetaald aan de doorstarter. Er resteerde een bedrag van € 212.353,35 dat toekwam aan gefailleerde. Dat bedrag kon niet gealloceerd worden aan de debiteurenvorderingen op de lijsten.

Van de wèl op de debiteurenlijsten voorkomende debiteurenvorderingen ad € 739.214,54 (zie hiervoor) kon derhalve een gedeelte van € 592.407,54 (€ 739.214,54 - € 146.807 zie hiervoor) geïncasseerd worden.

€ 804.761,35 (€ 882.859 - € 78.097,65) kwam beschikbaar aan zekerheidsgerechtigden Rabo Factoring, Rabobank en Swex5.

Er staat thans nog een beperkt aantal debiteurenvorderingen open. Een definitief verslag dient dus nog te volgen.

De CFO van gefailleerde zal de verdere incasso van debiteuren ter hand nemen. De eerste stappen zijn inmiddels gezet.

18-11-2020



Rabo Factoring heeft in het kader van een eindafrekening een bedrag van € 107.416,90 voldaan aan de boedel. Rabobank, Rabo lease en Rabo Factoring werden geheel voldaan. Met Swex5 zal overleg gevoerd worden over

18-05-2021



eventuele rechten op dit bedrag.

De curator heeft een gespecialiseerd bureau ingeschakeld dat gaat onderzoeken of door gefailleerde bedragen dubbel zijn betaald aan crediteuren. Een eerste onderzoek leerde dat het kan gaan om dubbele betalingen tot een bedrag van € 100.000 tot € 150.000. Het bureau beschikt over specifieke software waarmee de boekhouding van gefailleerde doorzocht kan worden teneinde dubbele betalingen op te sporen. Het bureau zal op een no cure no pay basis de incasso van dubbel betaalde crediteuren verzorgen.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Overleg met debiteuren en pandhouders.	28-03-2019  1
Overleg met Rabobank, Swex5 en Alcore alsook diverse contacten met debiteuren.	23-10-2019  2
Overleg met de CFO van gefailleerde, Alcore en Rabobank.	18-11-2020  4
Overleg met Alcore, Rabo Factoring, Swex5 en de CFO van gefailleerde.	18-05-2021  5

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

Rabo Factoring B.V. heeft een vordering gemeld van € 467.064,05 exclusief bijkomende rente, provisies, kosten en vergoedingen en exclusief regresvorderingen uit hoofde van afgegeven borgtochten/wederzijdse zekerhedenregelingen.

Rabobank heeft een vordering gemeld van € 2.065.818,09. Deze vordering ziet met name de financiering van het vastgoed dat gefailleerde huurde. De oude financiering van gefailleerde en voorheen aan haar gelieerde partijen is gewoon in stand gebleven na de overdracht in augustus 2018 van de aandelen in gefailleerde aan de nieuwe aandeelhouder. Er is nu de vreemde situatie ontstaan dat gefailleerde als derde hoofdelijk aansprakelijk is voor schulden van andere vennootschappen buiten het concern waarvan gefailleerde deel uitmaakt.

Swex5 B.V. heeft haar vorderingen op gefailleerde nog niet kenbaar gemaakt. Uit een aan de curator verstrekte balans blijkt een schuld van gefailleerde aan Swex5 B.V. van € 323.000.

De totale schuld van gefailleerde bij financiers bedraagt daarmee circa € 2.855.000.

€ 0,00	18-05-2021  5
--------	---

Toelichting vordering van bank(en)

De Rabobank en Rabo Factoring werden volledig voldaan. Er werd een surplus uit de incasso van debiteurenvorderingen ad € 107.416,90 voldaan aan de boedel. Mogelijk dat Swex5 rechten heeft op dit bedrag of een deel daarvan. Dat wordt de komende verslagperiode met Swex5 besproken.

5.2 Leasecontracten

De curator brengt de leaseovereenkomsten in kaart waarbij gefailleerde partij is. Per leaseovereenkomst zal bezien worden of de doorstarter deze overwinst te nemen. De curator heeft ondanks diverse verzoeken hiertoe nog geen overzicht ontvangen van leaseovereenkomsten.

28-03-2019

 1

De leaseovereenkomsten werden afgewikkeld.

23-10-2019

 2

5.3 Beschrijving zekerheden

Hier worden alleen de activa van gefailleerde genoemd waarop pandrechten werden gevestigd ten behoeve van de onder 5.1 genoemde partijen.

28-03-2019

 1

Pandrechten werden gevestigd op:
inventariszaken;
voorraden; en
vorderingen.

5.4 Separatistenpositie

Het is nog niet duidelijk wie voor de incasso van de debiteurenvorderingen zal zorgdragen.

28-03-2019

 1

De inventariszaken en voorraden werden reeds verkocht.

De incasso van de debiteurenvorderingen vindt plaats door Alcore in opdracht van de Rabobank.

23-10-2019

 2

Alcore heeft haar werkzaamheden afgerond. De CFO van gefailleerde neemt de verdere incasso van debiteuren ter hand. Swex5 claint pandrechten op deze vorderingen. De curator voert de komende verslagperiode overleg met Swex5.

18-05-2021

 5

5.5 Eigendomsvoorbehoud

De curator wikkelt de ingeroepen eigendomsvoorbehouden af.

28-03-2019

 1

5.6 Retentierechten

N.v.t.

28-03-2019

 1

5.7 Reclamerechten

De curator wikkelt de ingeroepen reclamerechten af.

28-03-2019



5.8 Boedelbijdragen

€ 5.500,00

28-03-2019



Toelichting

Zie onder hoofdstuk 3.

€ 2.500,00

23-10-2019



Toelichting

Vorenstaande bedragen werden betaald voor de navolgende inspanningen van de boedel:

verkoop voorraden € 5.500

incasso debiteurenvorderingen € 2.500

totaal € 8.000

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Overleg, correspondentie met financierende partijen, etc.

28-03-2019



Overleg betrokken partijen, etc.

23-10-2019



Overleg met Rabobank en Rabo Factoring. Overleg met Swex5 en de CFO van gefailleerde.

18-05-2021



6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

n.v.t.

28-03-2019



6.2 Financiële verslaglegging

n.v.t.

28-03-2019



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

n.v.t.

28-03-2019

 1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

De onderneming van gefailleerde werd doorgestart door een derde partij. Aan deze partij werden diverse activa van gefailleerde verkocht zoals inventariszaken, voorraden, immateriële activa en onderhanden werk.

28-03-2019

 1

6.5 Verantwoording

De inventariszaken en voorraden werden getaxeerd in opdracht van de curator. De opbrengst van deze activa ligt ruim boven de getaxeerde waardes.

28-03-2019

 1

6.6 Opbrengst

€ 321.719,94

28-03-2019

 1

Toelichting

In voornoemd bedrag van € 321.719,94 is een bedrag van € 7.240,65 aan BTW opgenomen. Zonder BTW bedraagt de opbrengst € 314.479,29.

23-10-2019

 2

Toelichting

Inventaris € 150.000

Vorraden € 55.000 (€ 50.000 in APA en nabetaling ad € 5.000 agv hogere taxatie)

Immaterieel € 75.000

OHW CSN € 41.719,94 (€ 34.479,29 exclusief BTW, € 7.240,65 BTW)

Totaal € 321.719,94 incl. BTW (€ 314.479,29 exclusief BTW)

6.7 Boedelbijdrage

€ 5.500,00

28-03-2019

 1

Toelichting

Dit betreft een percentage van 10% over de opbrengst van de voorraden ad € 55.000.

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Onderhandelingen met de doorstarter, laten uitvoeren taxatie, overleg met diverse zekerheidsgerechtigden, etc.

28-03-2019

 1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

vormt onderwerp van onderzoek

28-03-2019

 1

De administratie van gefailleerde was ten tijde van het faillissement niet up-to-date. De CFO heeft aangegeven dat de focus van de administratie gericht was op de periode na faillissement om een doorstart te bewerkstelligen. Dit in overleg met de curator. Nadien heeft de CFO, ondanks diverse verzoeken van de curator om relevante informatie, de administratie nog niet bijgewerkt. De curator oordeelt dan ook dat de administratie (vooralsnog) niet op orde was/is.

17-05-2020

 3

Het onderzoek bevindt zich in de fase van vraag- en antwoord en wordt de komende verslagperiode voortgezet.

18-11-2020

 4

Het onderzoek is zo goed als afgerond. Uit het onderzoek is een aantal additionele onderzoeksvragen naar voren gekomen dat nu onderzocht wordt.

26-11-2021

 **6**

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening over 2017 werd enkele dagen te laat gedeponeerd. De jaarrekeningen over 2017 en 2016 werden tijdig gedeponeerd. De jaarrekening over 2015 werd ruim te laat gedeponeerd.

28-03-2019

 1

De curator beraadt zich nog over de consequenties van vorenstaande.

In het voorgaande verslag zijn fouten geslopen in de weergave van deponeringsdata.

23-10-2019

 2

deze data leren het navolgende:

De jaarrekening over 2017 werd enkele dagen te laat gedeponeerd.

De jaarrekening over 2016 werd tijdig gedeponeerd.

De jaarrekening over 2015 werd tijdig gedeponeerd.

De jaarrekening over 2014 werd ruim te laat gedeponeerd.

De curator beraadt zich nog over de consequenties van vorenstaande.

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

vormt onderwerp van onderzoek

28-03-2019

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

vormt onderwerp van onderzoek

28-03-2019

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

vormt onderwerp van onderzoek

28-03-2019

 1

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

vormt onderwerp van onderzoek

28-03-2019

 1

7.7 Toelichting rechtmatigheid

n.v.t.

28-03-2019

 1

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

onderzoek in de administratie van gefailleerde. De curator heeft nog niet alle informatie waarom hij vroeg ontvangen.

28-03-2019

 1

De curator heeft vrijwel alle informatie waarom verzocht werd ontvangen.

23-10-2019

 2

Overleg met forensisch accountant en verder onderzoek.

26-11-2021

 6

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 24.723,86

28-03-2019

 1

€ 649.749,82

17-05-2020

 3

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 829.600,00

28-03-2019

 1

€ 1.207.950,00

23-10-2019

 2

8.3 Pref. vord. UWV

€ 1.940,24

23-10-2019

 2

€ 453.555,90

17-05-2020

 3

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 1.911,73

23-10-2019

 2

€ 21.204,04

17-05-2020

 3

8.5 Aantal concurrente crediteuren

46

28-03-2019

 1

61

23-10-2019

 2

80

17-05-2020

 3

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 265.606,00

28-03-2019

 1

€ 565.874,90

23-10-2019

 2

€ 866.499,81

17-05-2020

 3

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

nog onbekend

28-03-2019

 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Correspondentie crediteuren, correspondentie UWV, etc.

28-03-2019

 1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

n.v.t.

28-03-2019



9.2 Aard procedures

n.v.t.

28-03-2019



9.3 Stand procedures

n.v.t.

28-03-2019



9.4 Werkzaamheden procedures

n.v.t.

28-03-2019



10. Overig

10.1 Plan van aanpak

- afwickelen doorstart (incasso koopprijs OHW);
- onderzoek naar de oorzaken van het faillissement;
- rechtmatigheidsonderzoek
- onderzoek naar paulianeuze transacties

28-03-2019

 1

- onderzoek naar de oorzaken van het faillissement;
- rechtmatigheidsonderzoek
- onderzoek naar paulianeuze transacties

23-10-2019

 2

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

nu nog onbekend

28-03-2019

 1

10.3 Indiening volgend verslag

26-5-2022

26-11-2021

 **6**

10.4 Werkzaamheden overig

n.v.t.

28-03-2019

 1

Dit faillissementsverslag is het product van informatie die aan de curator/curatoren is verstrekt. Deze informatie dient nog nader onderzocht te worden op juistheid en volledigheid. De curator/curatoren behoudt/behouden zich derhalve het recht voor om het verslag aan te passen. Er wordt dan ook geen enkele garantie gegeven omtrent de volledigheid en juistheid van dit faillissementsverslag en er kunnen geen rechten aan worden ontleend.

18-11-2020

 4

Bijlagen

Bijlagen