

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

Betreft

Verslagnummer	3
Datum verslag	03-09-2024
Insolventienummer	F.03/24/21
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000321119:F001
Datum uitspraak	01-02-2024

R-C	mr. G.M. Drenth
Curator	mr B.P.W. van Brink

Algemene gegevens


Naam onderneming

Op de Laak Orthodontie B.V. 01-03-2024
 1

Gegevens onderneming

Hertog Reinoudsingel 199 01-03-2024
5913 XD Venlo
 1


Activiteiten onderneming

Orthodontiepraktijk 01-03-2024
 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2022	€ 891.151,00	€ 18.879,00	€ 253.541,00
2021	€ 845.633,00	€ -59.758,00	€ 245.327,00

Toelichting financiële gegevens

De hiervoor opgenomen financiële gegevens zijn overgenomen uit de jaarrekeningen van 2021 en 2022. 01-03-2024
 1

Gemiddeld aantal personeelsleden

9

01-03-2024

 1

Boedelsaldo

€ 154,39

01-03-2024

 1

€ 38.570,18

03-06-2024

 2

€ 38.564,93

03-09-2024

 **3**

Verslagperiode

van

1-2-2023

01-03-2024

 1

t/m

29-2-2024

van

1-3-2024

03-06-2024

 2

t/m

31-5-2024

van

1-6-2024

03-09-2024

 **3**

t/m

2-9-2024

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	88 uur 54 min
2	67 uur 18 min
3	13 uur 18 min
totaal	169 uur 30 min

Toelichting bestede uren


Voor een toelichting op de verrichte werkzaamheden wordt verwezen naar de betreffende onderdelen van dit verslag.

01-03-2024


 1

1. Inventarisatie


1.1 Directie en organisatie


Verslag 1: de enig aandeelhouder en bestuurder van failliet is de besloten vennootschap R.A.W. op de Laak Holding B.V. Daarvan is de enig aandeelhouder en bestuurder de heer R.A.W. op de Laak. 01-03-2024  1

1.2 Lopende procedures


Verslag 1: er is geen sprake van lopende procedures. 01-03-2024  1


1.3 Verzekeringen

Verslag 1: de curator heeft een overzicht ontvangen van alle lopende verzekeringen en zal waar nodig tot beëindiging van de verzekeringen overgaan. 01-03-2024  1

Verslag 2: de curator is inmiddels overgegaan tot beëindiging van de verzekeringen. Afgehandeld. 03-06-2024  2

1.4 Huur

Verslag 1: failliet huurt een bedrijfspand in Venlo. De curator is nog niet overgegaan tot opzegging van de overeenkomst in verband met een beoogde doorstart van de onderneming. De curator heeft voorgesteld dat de huurovereenkomst per datum doorstart in onderling overleg tussen verhuurder en de curator wordt ontbonden en er een nieuwe huurovereenkomst tot stand komt per datum doorstart tussen de verhuurder en de doorstarter. 01-03-2024  1

Verslag 2: de huurovereenkomst is met wederzijds goedvinden op 14 maart 2024 geëindigd. Afgehandeld. 03-06-2024  2

1.5 Oorzaak faillissement

Verslag 1: naar opgave van de middellijk bestuurder:

01-03-2024

Op de Laak Orthodontie B.V. is opgericht op 2 juni 2010 en is een orthodontiepraktijk.

 1

De praktijk onderscheidt zich van andere (reguliere) praktijken doordat bij behandelingen wordt gekeken naar zowel de orthodontische aspecten als de oromyofunctionale aspecten (logopedie), een holistische aanpak. De behandelingen die de praktijk uitvoert zijn gekoppeld aan codes die worden gebruikt om de behandelingen te declareren aan de zorgverzekeraars van de patiënten. De behandelingen worden via een factoringsbedrijf gedeclareerd bij de zorgverzekeraars en de praktijk ontvangt via het factoringsbedrijf de omzet uit de declaraties.

Er is een discussie ontstaan met een aantal zorgverzekeraars over toepassing van de codes. De zorgverzekeraars waren het niet eens met de door de praktijk voor bepaalde behandelingen toegepaste codes. Eén van de zorgverzekeraars besloot toen in december 2023 de openstaande declaraties niet meer uit te betalen. Er ontstond een acuut liquiditeitsprobleem vanwege de afhankelijk van ontvangst van de omzet uit declaraties waardoor de praktijk de maandelijkse (loon)kosten niet meer kon betalen. Daar kwam bij dat inmiddels ook de coronagelden terugbetaald moesten worden. Daar was geen ruimte voor. Om hogere schulden te voorkomen besloot de bestuurder het faillissement aan te vragen.

Verslag 2: afgehandeld.

03-06-2024

 2

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

9

01-03-2024



Toelichting

Verslag 1: er waren per datum faillissement 9 personeelsleden in dienst, waaronder de bestuurder.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

10

01-03-2024



Toelichting

Verslag 1: er waren eind 2023 in elk geval 10 personeelsleden in dienst bij failliet.

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
6-2-2024	9	De arbeidsovereenkomsten zijn, na toestemming van de rechter-commissaris, schriftelijk opgezegd. De brieven zijn op 6 februari 2024 persoonlijk overhandigd en/of per post verstuurd.
totaal	9	

2.4 Werkzaamheden personeel

Verslag 1: bespreking, telefonisch contact en correspondentie met de middellijk bestuurder, (ex-)werknemers van failliet, het UWV en de rechter-commissaris.

01-03-2024



Verslag 2: correspondentie met een (ex-)werknemer van failliet.

03-06-2024



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
N.v.t.			
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

Verslag 1: failliet heeft geen onroerende zaken in eigendom; het bedrijfspand wordt gehuurd. Zie punt 1.4.

01-03-2024

 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Verslag 1: bespreking met de middellijk bestuurder en een werknemer van failliet.

01-03-2024

 1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Inventaris	€ 30.903,04	
Voertuig	€ 1.300,00	
totaal	€ 32.203,04	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Verslag 1:

01-03-2024

 1

Inventaris

Er is bij failliet een inventaris, bestaande uit praktijkinrichting met toebehoren aangetroffen. Er zijn serieuze gesprekken gaande met een derde over een doorstart van de onderneming. De potentiële doorstarter zal ook de inventaris van failliet overnemen en heeft een bod uitgebracht. Zodra het overleg ten aanzien van de doorstart is afgerond zal de curator het bod voorleggen aan de rechter-commissaris.

Voertuig

De curator heeft bij failliet een voertuig aangetroffen. De potentiële doorstarter heeft aangegeven geen bod te willen uitbrengen op het voertuig. De bestuurder van het voertuig is de middellijk bestuurder. Hij heeft aangegeven het voertuig over te willen nemen. De curator is in afwachting ontvangst van een bod.

Verslag 2:

03-06-2024

 2


Inventaris


In deze verslagperiode heeft de curator, na overleg met de rechter-commissaris, de inventaris verkocht als onderdeel van een activatransactie met een derde. De overeengekomen koopsom van de inventaris is € 32.000,00 (vrijgesteld van BTW ingevolge het bepaalde in artikel 37d wet Omzetbelasting) en is inmiddels door de curator ontvangen. Om te komen tot de activatransactie heeft de curator de inventaris laten taxeren. De taxatiekosten komen neer op € 1.906,96 inclusief btw en zijn in deze verslagperiode door de curator betaald. Daarmee komt het resultaat van verkoop van de inventaris neer op € 30.903,04. Afgehandeld.


Voertuig

In deze verslagperiode heeft de curator, na overleg met de rechter-commissaris, het voertuig verkocht. De overeengekomen koopsom van het voertuig is € 1.300,00 en is inmiddels door de curator ontvangen. Afgehandeld.


3.4 Bodemvoorrecht fiscus


Verslag 1: maximaal tot het bedrag dat de fiscus te vorderen heeft kan sprake zijn van bodemvoorrecht. 01-03-2024  1

Verslag 2: de actuele vordering van de fiscus bedraagt thans € 199.856,00. 03-06-2024  2

Verslag 3: de actuele vordering van de fiscus bedraagt thans € 198.980,00. **03-09-2024**  3

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen


Verslag 1: bespreking, correspondentie en telefonisch met de middellijk bestuurder, een werknemer van failliet, overnamekandidaten en een adviseur van de middellijk bestuurder; intern overleg. 01-03-2024  1


Verslag 2: bespreking, correspondentie en telefonisch contact met de middellijk bestuurder en diens partner, overnamekandidaten, boekhouder van failliet, taxateur, verhuurder en rechter-commissaris; bestudering diverse gegevens t.b.v. overname; opstellen koopovereenkomst. 03-06-2024  2

3.6 Voorraden / onderhanden werk


Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Orthodontieproducten	€ 2.000,00	
totaal	€ 2.000,00	€ 0,00


Toelichting voorraden / onderhanden werk

Verslag 1: er is bij failliet een voorraad, bestaande uit orthodontieproducten aangetroffen. De bij punt 3.3 genoemde potentiële doorstarter wil ook de voorraad van failliet overnemen en heeft een bod uitgebracht. Zie voor verdere toelichting punt 3.3 van dit verslag. 01-03-2024  1

Verslag 2: in deze verslagperiode heeft de curator, na overleg met de rechter-commissaris, de voorraad verkocht als onderdeel van een activatransactie met een derde. De overeengekomen koopsom van de voorraad is € 2.000,00 (vrijgesteld van BTW ingevolge het bepaalde in artikel 37d wet Omzetbelasting) en is inmiddels door de curator ontvangen. 03-06-2024  2

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Verslag 1: bespreking, correspondentie en telefonisch met de middellijk bestuurder, een werknemer van failliet, overnamekandidaten en een adviseur van de middellijk bestuurder; intern overleg. 01-03-2024  1

Verslag 2: bespreking, correspondentie en telefonisch contact met overnamekandidaten, boekhouder van failliet, taxateur, verhuurder en rechter-commissaris; bestudering diverse gegevens t.b.v. overname; opstellen koopovereenkomst. 03-06-2024  2

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Kasgeld	€ 154,39	
Goodwill, immateriële activa en handelsnaam	€ 7.500,00	
Belastingdienst teruggaaf loonheffingen	€ 553,00	
totaal	€ 8.207,39	€ 0,00

Toelichting andere activa

Verslag 1:

01-03-2024

Kasgeld

 1

De curator heeft € 154,39 aan kasgeld aangetroffen bij failliet.

Goodwill, immateriële activa en handelsnaam

De bij punt 3.3 genoemde potentiële doorstarter wil ook de goodwill, immateriële activa en handelsnaam van failliet overnemen en heeft een bod uitgebracht op deze zaken. Zie voor verdere toelichting punt 3.3 van dit verslag.

Verslag 2:

03-06-2024

Goodwill, immateriële activa en handelsnaam

 2

De hierboven genoemde goodwill, immateriële activa en handelsnaam van failliet zijn samen met de inventaris en voorraad verkocht als onderdeel van een activatransactie met een derde. De overeengekomen koopsom van voornoemde zaken is € 7.500,00 (vrijgesteld van BTW ingevolge het bepaalde in artikel 37d wet Omzetbelasting) en is inmiddels door de curator ontvangen. Afgehandeld.

Restitutie

In deze verslagperiode heeft de curator een teruggaaf uit hoofde van loonheffingen ad € 553,00 ontvangen.

Er worden in dezen geen andere activa meer verwacht, zodat dit punt als afgehandeld kan worden beschouwd.

3.9 Werkzaamheden andere activa

Verslag 1: bespreking, correspondentie en telefonisch met de middellijk bestuurder, een werknemer van failliet, overnamekandidaten en een adviseur van de middellijk bestuurder; intern overleg.

01-03-2024

 1

Verslag 2: bespreking, correspondentie en telefonisch contact met overnamekandidaten, boekhouder van failliet en rechter-commissaris; bestudering diverse gegevens t.b.v. overname; opstellen koopovereenkomst.

03-06-2024

 2

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Verslag 1:

01-03-2024

 1

Declaraties

De behandelingen die failliet uitvoert worden wekelijks gedeclareerd aan zorgverzekeraars van patiënten via een softwaresysteem. De omzet uit de declaraties wordt door een factoringsbedrijf ontvangen en vervolgens uitgekeerd aan failliet. In januari 2024 heeft één zorgverzekeraar de uitkering van declaraties per direct stopgezet vanwege een langdurige discussie over toepassing van de tariefcodes. Sindsdien heeft het factoringsbedrijf geen omzet uit declaraties meer uitgekeerd aan failliet, ook niet van andere zorgverzekeraars. De curator zal hier in de komende verslagperiode nader onderzoek naar doen.

Patiëntengegevens

Verder hebben zich in deze verslagperiode een groot aantal patiënten bij de curator gemeld die hun patiëntengegevens wensen te ontvangen. De curator kan en mag geen patiëntengegevens inzien. Dit mag alleen de behandelaar van de patient, in dit geval de praktijkeigenaar, en geldt ook bij een faillissement. De curator heeft hierover afspraken gemaakt met de behandelaar over zijn handelswijze in dezen. De rechter-commissaris heeft toestemming verleend voor deze handelswijze.

Verslag 2:

03-06-2024

 2

Declaraties

Ongewijzigd.

Patiëntengegevens

In deze verslagperiode heeft de curator veelvuldig gecorrespondeerd met patiënten die hun patiëntengegevens wensen te ontvangen. De curator heeft hen verwezen naar de behandelaar tevens bestuurder van failliet. Deze heeft de instructie gekregen een en ander af te handelen.

Verslag 3:

03-09-2024

 **3**

Declaraties

De curator heeft de door de zorgverzekeraars ingediende vorderingen inzake de naar hun mening onjuiste declaraties door failliet bekeken. De mogelijke debiteurenvordering hangt met deze kwestie samen. Failliet stelt immers dat de verrekeningen/vordering door de zorgverzekeraars ten onrechte is gebeurd. De curator heeft behoefte aan nadere toelichting door de bestuurder van failliet en heeft hem gevraagd die toelichting te verstrekken.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Verslag 1: bespreking, telefonisch contact en correspondentie met de middellijk bestuurder, een werknemer van failliet, diverse patiënten en orthodontiepraktijken en de rechter-commissaris; intern overleg.

01-03-2024

 1

Verslag 2: telefonisch contact en correspondentie met de middellijk bestuurder, diverse patiënten en orthodontiepraktijken; bestudering correspondentie; intern overleg.

03-06-2024

 2

Verslag 3: telefonisch contact en correspondentie met patiënten en een orthodontiepraktijk.

03-09-2024

 **3**

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 38.945,00

01-03-2024

 1

Toelichting vordering van bank(en)

Verslag 1: failliet houdt een bankrekening aan bij de ABN AMRO Bank. Het banksaldo bedroeg per datum faillissement € 56,01. De curator is nog niet overgegaan tot opeising van het banksaldo, nu de bank een krediet heeft verstrekt aan failliet en uit hoofde daarvan een vordering heeft op failliet van € 38.945,00.

5.2 Leasecontracten

Verslag 1: failliet heeft financial leaseovereenkomsten afgesloten voor vijf sets werkplekverlichting en één behandelstoel. Er is sprake van financial leaseovereenkomsten zodat de leasemaatschappij geen reële eigendom heeft.

01-03-2024

 1

Verslag 2: bij verslag 1 staat per abuis vermeld dat er geen sprake is van reële eigendom. Echter, er is wel sprake van reële eigendom. De leasemaatschappij heeft ingestemd met verkoop van de leaseobjecten aan de doorstartende partij. Daarmee kan dit punt als afgehandeld worden beschouwd.

03-06-2024

 2

5.3 Beschrijving zekerheden

Verslag 1: de ABN AMRO Bank stelt zekerheden te hebben gevestigd ten aanzien van de inventaris. Het pandrecht op de inventaris is door de curator erkend.

01-03-2024

 1

5.4 Separatistenpositie

Verslag 1: de curator zal de inventaris verkopen. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar punt 3.3 van dit verslag. In verband met het bodemvoorrecht van de Belastingdienst blijft de opbrengst van de inventariszaken in de boedel (art. 57 lid 3 Fw).

01-03-2024

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Verslag 1: één crediteur heeft eigendomsvoorbehoud geclaimd. De claim ligt ter beoordeling bij de curator.

01-03-2024

 1

Verslag 2: de goederen van de crediteur die per datum faillissement nog niet waren verbruikt zijn door de doorstartende partij overgenomen. De crediteur heeft de goederen gecrediteerd en de creditnota verrekend met de ingediende vordering. Dit punt kan daarmee als afgehandeld worden beschouwd.

03-06-2024

 2

5.6 Retentierechten

Verslag 1: er is nog geen crediteur geweest die zich heeft beroept op zijn retentierecht.

01-03-2024



5.7 Reclamerechten

Verslag 1: er is nog geen crediteur geweest die zich beroept op een reclamerecht.

01-03-2024



5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Verslag 1: bespreking, telefonisch contact en correspondentie met de middellijk bestuurder en een werknemer van failliet, banken en leasemaatschappijen.

01-03-2024



Verslag 2: correspondentie met een leasemaatschappij en diens advocaat; intern overleg.

03-06-2024



Verslag 3: correspondentie met een bank.

03-09-2024



6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Verslag 1: n.v.t.

01-03-2024



6.2 Financiële verslaglegging

Verslag 1: n.v.t.

01-03-2024



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming


Verslag 1: bespreking met de middellijk bestuurder en een werknemer van failliet.


01-03-2024




Doorstarten onderneming


6.4 Beschrijving

Verslag 1: er zal naar alle waarschijnlijk een activatransactie plaatsvinden waarbij (delen van) de onderneming worden overgenomen door een derde. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar punt 3.3 van dit verslag. 01-03-2024  1

Verslag 2: er heeft een activatransactie in het kader van een (gedeeltelijke) overname van de onderneming plaatsgevonden met een derde. 03-06-2024  2


6.5 Verantwoording


Verslag 1: indien het tot een overname van (delen van) de onderneming komt zal de curator financiële verantwoording afleggen aan de rechter-commissaris. 01-03-2024  1

Verslag 2: de rechter-commissaris heeft op 8 maart 2024 goedkeuring verleend voor het gedane voorstel voor een activatransactie in het kader van een (gedeeltelijke) overname van de onderneming door een derde. De koopsom van deze transactie is ontvangen. Afgehandeld. 03-06-2024  2

6.6 Opbrengst

Toelichting

Verslag 1: (nog) niet bekend. 01-03-2024  1


€ 41.500,00 03-06-2024  2


Toelichting

Verslag 2: de totale koopsom van de activatransactie bedraagt € 41.500,00 (vrijgesteld van BTW ingevolge van artikel 37d wet Omzetbelasting). Om te komen tot de activatransactie heeft de curator de inventaris laten taxeren en gezorgd voor een tijdelijke instandhouding van de ict omgeving. De taxatiekosten komen neer op € 1.906,96 inclusief btw en de kosten voor tijdelijke instandhouding van de ict omgeving van failliet komen neer op € 3.025,00 inclusief btw. Daarmee komt het resultaat van de activatransactie neer op € 36.568,04.

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Verslag 1: voor een toelichting op de werkzaamheden wordt verwezen naar punt 3.5, 3.7 en 3.9 van dit verslag. 01-03-2024  1

Verslag 2: voor een toelichting op de werkzaamheden wordt verwezen naar punt 3.5, 3.7 en 3.9 van dit verslag. 03-06-2024  2

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Verslag 1: de curator heeft (een deel van) de administratie van failliet ontvangen. Of aan de boekhoudplicht is voldaan maakt onderdeel uit van het boekenonderzoek, waaronder onderzoek rechtmatigheid.

01-03-2024

 1

7.2 Depot jaarrekeningen

Verslag 1: de jaarrekeningen van boekjaren 2022 en 2021 werden tijdig gedeponereerd. Afgehandeld.

01-03-2024

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Verslag 1: n.v.t.

01-03-2024

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Verslag 1: de aandelen werden volgestort in geld. Afgehandeld.

01-03-2024

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

Verslag 1: nog te onderzoeken.

01-03-2024

 1

Toelichting

Verslag 2: ongewijzigd.

03-06-2024

 2

Toelichting

Verslag 3: in onderzoek.

03-09-2024

 **3**

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

01-03-2024



Toelichting

Verslag 1: nog te onderzoeken.

In onderzoek

03-06-2024



Toelichting

Verslag 2: ongewijzigd.

In onderzoek

03-09-2024



Toelichting

Verslag 3: in onderzoek.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Verslag 1: zodra de curator alle administratie heeft ontvangen en de verkoopactiviteiten heeft afgerond zal hij starten met zijn boekenonderzoek, waaronder onderzoek rechtmatigheid. Ter veiligstelling van de administratie, zowel financieel als medisch, heeft de curator zich garant stelt voor kosten voor instandhouding van de ICT omgeving van failliet voor de duur van één maand. Eveneens heeft de curator een kopie laten maken van de digitale administratie van failliet.

01-03-2024



Verslag 2: de curator is in deze verslagperiode gestart met het boekenonderzoek, waaronder onderzoek rechtmatigheid en zal zijn onderzoek in de komende periode voortzetten.

03-06-2024



Verslag 3: naar aanleiding van controle van de administratie heeft de curator een vragenbrief gestuurd aan de middellijk bestuurder. De curator is in afwachting van een inhoudelijke reactie en zal na ontvangst van de reactie zijn onderzoek voortzetten.

03-09-2024



7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Verslag 1: bespreking en correspondentie met de middellijk bestuurder en een werknemer van failliet; correspondentie met de boekhouder van failliet, Evidentium en de ICT partner van failliet; intern overleg.

01-03-2024



Verslag 2: correspondentie en telefonisch contact met Evidentium; bestudering bankafschriften, grootboekkaarten, jaarrekening en kolommenbalans.

03-06-2024



Verslag 3: correspondentie met de middellijk bestuurder; bestudering bankafschriften, grootboekkaarten, jaarrekening en kolommenbalans; intern overleg.

03-09-2024



8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 12.470,38

01-03-2024

 1

Toelichting

Verslag 1: in deze verslagperiode heeft de verhuurder een vordering ingediend bij de curator. De vordering dient nog door de curator beoordeeld te worden.

Behalve de vordering van de verhuurder verwacht de curator verwacht in elk geval ook nog een vordering van het UWV in verband met de loondoorbetalingsverplichting.

€ 52.191,93

03-06-2024

 2

Toelichting

Verslag 2: het UWV heeft in deze verslagperiode haar boedelvorderingen van in totaal € 39.858,71 ingediend bij de curator. Verder heeft de curator de door de verhuurder ingediende boedelvordering ad € 12.333,22 inmiddels beoordeeld en een bedrag van € 3.699,70 betwist, omdat dit bedrag ziet op huurpenningen na beëindiging van de huurovereenkomst.

€ 52.191,93

03-09-2024

 3

Toelichting

Verslag 3: ongewijzigd.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 190.739,00

01-03-2024

 1

Toelichting

Verslag 1: dit is het totaalbedrag van alle tot nu toe ingediende vorderingen door de fiscus.

€ 199.856,00

03-06-2024

 2

Toelichting

Verslag 2: dit is het totaalbedrag van alle tot nu toe ingediende vorderingen door de fiscus.

€ 198.980,00

03-09-2024

 3

Toelichting

Verslag 3: dit is het totaalbedrag van alle tot nu toe ingediende vorderingen door de fiscus.

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Verslag 1: er is tot nu toe nog geen preferente vordering ingediend. De curator verwacht in elk geval een vordering van het UWV in verband met de loondoorbetalingsverplichting.

€ 30.948,53

Toelichting

Verslag 2: het UWV heeft in deze verslagperiode haar preferente vorderingen van in totaal € 30.948,53 ingediend bij de curator.

€ 30.948,53

Toelichting

Verslag 3: ongewijzigd.

01-03-2024



03-06-2024



03-09-2024



8.4 Andere pref. crediteuren

€ 1.385,91

Toelichting

Verslag 1: in deze verslagperiode heeft een werknemer diens preferente vordering ingediend.

€ 1.385,91

Toelichting

Verslag 2: ongewijzigd.

€ 1.385,91

Toelichting

Verslag 3: ongewijzigd.

01-03-2024



03-06-2024



03-09-2024



8.5 Aantal concurrente crediteuren

27

01-03-2024

 1

Toelichting

Verslag 1: het hiervoor genoemde aantal betreft het totaal aan concurrente vorderingen conform opgave failliet.

28

03-06-2024

 2

Toelichting

Verslag 2: het hiervoor genoemde aantal betreft het totaal aan ingediende vorderingen tot nu toe, exclusief de vordering van de separatist.

29

03-09-2024

 **3**

Toelichting

Verslag 3: het hiervoor genoemde aantal betreft het totaal aan ingediende vorderingen tot nu toe, exclusief de vordering van de separatist.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 96.067,06

01-03-2024



Toelichting

Verslag 1: het hiervoor genoemde bedrag betreft het totaal van de tot nu toe bekende concurrente vorderingen conform opgave failliet.

€ 396.311,58

03-06-2024



Toelichting

Verslag 2: het hiervoor genoemde bedrag betreft het totaalbedrag aan ingediende vorderingen tot nu toe, exclusief de vordering van de separatist.

Het bedrag bestaat o.a. uit twee vorderingen ingediend door zorgverzekeraars voor in totaal € 248.538,08 uit hoofde van declaraties voor (volgens hen) onrechtmatige zorg ten laste van de basisverzekering. De curator dient een standpunt in te nemen ten aanzien van deze vorderingen. Dienaangaande heeft in deze verslagperiode overleg plaatsgevonden met de middellijk bestuurder en zijn adviseur.

€ 438.236,29

03-09-2024



Toelichting

Verslag 3: het hiervoor genoemde bedrag betreft het totaalbedrag aan ingediende vorderingen tot nu toe, exclusief de vordering van de separatist.

Ten aanzien van de twee vorderingen ingediend door zorgverzekeraars uit hoofde van declaraties voor (volgens hen) onrechtmatige zorg ten laste van de basisverzekering dient de curator nog een officieel standpunt in te nemen. Daar is nader overleg met de middellijk bestuurder en diens adviseur voor nodig. Dit overleg zal in de komende verslagperiode plaatsvinden.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Verslag 1: nog onbekend.

01-03-2024



Verslag 2: ongewijzigd.

03-06-2024



8.8 Werkzaamheden crediteuren

Verslag 1: bespreking met de middellijk bestuurder en een werknemer van failliet.

01-03-2024



Verslag 2: bespreking en correspondentie met de middellijk bestuurder en diens adviseur; correspondentie en telefonisch contact met diverse crediteuren; controle ingediende vorderingen en aanslagen; aanpassen crediteurenlijst.

03-06-2024



Verslag 3: correspondentie en telefonisch contact met diverse crediteuren; controle ingediende vorderingen en aanslagen; bestudering kwestie wijze van declareren; aanpassen crediteurenlijst; intern overleg.

03-09-2024



9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Verslag 1: n.v.t.

01-03-2024



9.2 Aard procedures

Verslag 1: n.v.t.

01-03-2024



9.3 Stand procedures

Verslag 1: n.v.t.

01-03-2024



9.4 Werkzaamheden procedures


Verslag 1: bespreking met de middellijk bestuurder en een werknemer van failliet.


01-03-2024




10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Verslag 1: voortzetten verkoopactiviteiten; nader onderzoek naar (omzet uit) declaraties; opstarten boekenonderzoek, waaronder onderzoek rechtmatigheid; ontvangst en controle ingediende vorderingen en aanslagen. 01-03-2024  1

Verslag 2: nader onderzoek naar (omzet uit) declaraties; voortzetten boekenonderzoek, waaronder onderzoek rechtmatigheid; bepalen standpunt ten aanzien van vorderingen zorgverzekeraars; ontvangst en controle ingediende vorderingen en aanslagen. 03-06-2024  2

Verslag 3: nader onderzoek naar (omzet uit) declaraties; voortzetten boekenonderzoek, waaronder onderzoek rechtmatigheid; bepalen standpunt ten aanzien van vorderingen zorgverzekeraars; ontvangst en controle ingediende vorderingen en aanslagen. **03-09-2024**  **3**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement


Verslag 1: nog onbekend. 01-03-2024  1


Verslag 2: ongewijzigd. 03-06-2024  2


10.3 Indiening volgend verslag

3-3-2025 **03-09-2024**  **3**

10.4 Werkzaamheden overig

Verslag 1: bespreking en correspondentie met de middellijk bestuurder en een werknemer van failliet; aanvragen boedelrekening; afhandeling overige poststukken en agenderingen; verrichten financiële administratie en (voorbereiden) verslaglegging. 01-03-2024  1

Verslag 2: afhandeling overige poststukken en agenderingen; verrichten financiële administratie en (voorbereiden) verslaglegging; intern overleg. 03-06-2024  2

Verslag 3: afhandeling overige poststukken en agenderingen; verrichten financiële administratie en (voorbereiden) verslaglegging. **03-09-2024**  **3**

Bijlagen

Bijlagen