

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

## Betreft

---

Verslagnummer	12
Datum verslag	14-06-2024
Insolventienummer	F.05/20/68
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000132919:F001
Datum uitspraak	25-02-2020

---


R-C	mr. J.H. Steverink
Curator	mr M.F.G. Mulders

## Algemene gegevens


### Naam onderneming

Cambiare b.v. 23-03-2020  
 1

### Gegevens onderneming

Cambiare b.v., gevestigd te Zaltbommel aan Waterstraat 40, kvk 11023552, opgericht 22-05-1991 als financiële holding, gewijzigd/aangevuld per 23-08-2013 in een groothandel in hout en plaatsmateriaal. 23-03-2020  
 1

### Activiteiten onderneming

De onderneming hield zich bezig met de groothandel in hout, laatstelijk met name de handel in houtsnippers. 23-03-2020  
 1

## Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2014			€ 76.049,00
2015	€ 222.033,00	€ -24.510,00	€ 57.950,00
2016	€ 186.450,00	€ -78.528,00	€ 65.067,00
2017	€ 146.615,00	€ 26.325,00	
2018	€ 137.735,00	€ 63.363,00	
2019	€ 85.991,00	€ 51.916,00	
2020	€ 10.007,00	€ 9.493,00	

### Toelichting financiële gegevens

De omzet, winst en verlies en balanstotaal over de jaren 2016-2019 is onbekend. De laatst gedeponeerde jaarcijfers zijn van 2015 en zijn gedeponeerd op 14-07-2017. In die stukken is enkel de balans opgenomen. Aangifte LB is niet meer gedaan sedert oktober 2018, aangifte OB waarschijnlijk sinds januari 2019.

23-03-2020



De hierboven genoteerde cijfers over 2015 en 2016 zijn afkomstig uit de jaarstukken die na reconstructie door de administrateur zijn aangeleverd. Het betreffen concept-cijfers.

24-12-2021



De curator ontving van de administrateur de kolommenbalansen over de jaren 2017 tot en met 2020. De bovengenoemde cijfers zijn daarvan afkomstig. Deze aangeleverde cijfers hebben geleid tot vragen bij de curator die over de juistheid van deze cijfers vooralsnog even een slag om de arm houdt. Daarom zijn de balanstotalen ook niet ingevuld. Een deel van de vragen is beantwoord en een deel nog niet. De onderliggende grootboekmutaties zijn ook opgevraagd.

21-12-2022



### Gemiddeld aantal personeelsleden

#### Toelichting

Er was geen personeel in dienst.

23-03-2020



## Boedelsaldo

€ 3.945,53

23-03-2020

 1

### Toelichting

Het saldo op de bankrekening van de onderneming ten tijde van faillissement was €1.606,14. De alstoen openstaande debiteuren hebben ook betaald waardoor het boedelsaldo €3.945,53 bedraagt.

€ 3.945,53

23-09-2020

 3

€ 3.945,53

22-12-2020

 4

€ 3.945,53

24-03-2021

 5

€ 3.945,53

24-06-2021

 6

€ 3.945,53

24-12-2021

 7

€ 3.945,53

21-12-2022

 9

€ 3.945,53

29-06-2023

 10

€ 17.945,53

20-12-2023

 11

### Toelichting

Uit hoofde van de met de bestuurder overeengekomen schikking is een bedrag van €14.000,- ontvangen, waardoor het saldo is gegroeid tot €17.945,53.

€ 20.936,78

**14-06-2024**

 **12**

### Toelichting

Uit hoofde van de met de bestuurder overeengekomen schikking zijn betalingen ontvangen waardoor het saldo is gegroeid tot €20.936,78.

## Verslagperiode

van









25-2-2020

t/m

23-3-2020

23-03-2020

 1

<b>van</b>	22-06-2020
24-3-2020	 2
<b>t/m</b>	
22-6-2020	
<b>van</b>	23-09-2020
23-6-2020	 3
<b>t/m</b>	
23-9-2020	
<b>van</b>	22-12-2020
24-9-2020	 4
<b>t/m</b>	
22-12-2020	
<b>van</b>	24-03-2021
23-12-2020	 5
<b>t/m</b>	
24-3-2021	
<b>van</b>	24-06-2021
25-3-2021	 6
<b>t/m</b>	
24-6-2021	
<b>van</b>	24-12-2021
25-6-2021	 7
<b>t/m</b>	
24-12-2021	
<b>van</b>	21-06-2022
25-12-2021	 8
<b>t/m</b>	
21-6-2022	
<b>van</b>	21-12-2022
21-12-2022	 9
<b>t/m</b>	
21-12-2022	
<b>van</b>	29-06-2023

22-12-2022

 10

**t/m**

29-6-2023

**van**

20-12-2023

30-6-2023

 11

**t/m**

20-12-2023

**van**

**14-06-2024**

21-12-2023

 **12**

**t/m**

14-6-2024

## Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	13 uur 13 min
2	4 uur 17 min
3	4 uur 15 min
4	1 uur 52 min
5	1 uur 46 min
6	1 uur 6 min
7	4 uur 18 min
8	2 uur 5 min
9	5 uur 47 min
10	10 uur 57 min
11	8 uur 47 min
12	1 uur 8 min
<b>totaal</b>	<b>59 uur 31 min</b>

## Toelichting bestede uren

Curator heeft in de afgelopen periode vooral gewacht op berichtgeving van uit de bestuurder en diens administrateur over de boekhouding.

22-12-2020

 4

Van de administrateur vernam de curator dat de administratie 2016-2020 nagenoeg is gereconstrueerd. Kort voor dit faillissement heeft een bespreking plaatsgevonden waarin nog wat punten en ontbrekende gegevens zijn gesproken. Curator wacht thans op bericht van gereedheid en toezending van stukken.

24-06-2021

 6

De afgelopen periode is voornamelijk gewacht op de reconstructiestukken van de administratie 2016-2020.

24-12-2021



Daartoe is door de bestuurder opdracht gegeven naar aanleiding van een door de curator destijds aan de bestuurder toegezonden aansprakelijkstelling. Curator ontving van de administrateur echter alleen de stukken over 2016. Navraag door de curator naar de andere stukken leverde de reden op: de door de administrateur in augustus aan de bestuurder verzonden factuur bleef onbetaald.

Curator heeft bestuurder voorts aangeschreven met de mededeling dat er derhalve voortgegaan zou worden met de aansprakelijkheidskwestie.

Bestuurder heeft vervolgens, volgens de administrateur, direct betaald en deze kan het verder opmaken van de stukken voortzetten.

Inmiddels zijn de cijfers uit 2016 ontvangen en is 2017 aanstaande. Er wordt door de administrateur weer gewacht op de betaling van de facturen door de bestuurder voordat deze cijfers worden verstrekt. Curator heeft gerappelleerd en medegedeeld dat zijn geduld te zeer op de proef wordt gesteld.

21-06-2022



Curator heeft in de afgelopen periode met de bestuurder en de in de arm genomen administrateur een bespreking gehad, zulks naar aanleiding van de meest recente opgemaakte stukken die aan de curator waren toegezonden, waaronder de grootboekmutaties. Daaruit bleek een vordering in rekening courant op de bestuurder, welke vordering de curator heeft opgeëist. Het gesprek vond ook plaats in het kader van de afwikkeling van de aansprakelijkstelling van de bestuurder op grond van met 2:248-2 BW.

29-06-2023



De rekening courant vordering is besproken. Gesteld werd dat het bedrag niet juist was en aanpassing verdiende omdat niet alle aanwezige stukken aanwezig waren en de stukken voorlopig zouden zijn. Curator heeft administrateur en bestuurder in de gelegenheid gesteld ter zake nadere stukken in te dienen zodat een definitief bedrag duidelijk wordt.

Partijen hebben in de bespreking ook de crediteurenlijst besproken waarvan de bestuurder meende dat enkele fiscale vorderingen - met name btw en loonbelasting- onjuist waren. Curator heeft gemeld dat deze aanslagen in beginsel vast staan maar wellicht nog teruggedraaid kunnen worden indien de bestuurder met stukken komt die de onjuistheid van de aanslagen aantoont.

Voorts hebben partijen gesproken over de in dit faillissement ingediende vordering van een crediteur aan de betaling waarvan de bestuurder hoofdelijk is gebonden. Geschetst is dat daarmee twee vorderingen op de bestuurder in persoon aanwezig zijn, naast de vordering uit hoofde van 2:248-2 BW. Daarmee is de noodzaak benadrukt om tot een regeling te komen.

Partijen gingen na het gesprek uit elkaar waarbij de bestuurder in de gelegenheid is gesteld een voorstel te doen ter afwikkeling en - desgewenst - nadere stukken aan te leveren teneinde de fiscale crediteurenpositie te wijzigen.

Curator heeft diverse malen gerappelleerd. Bestuurder heeft klaarblijkelijk meer tijd nodig gehad om het voorstel te formuleren en verzocht daags voor de opmaak van dit verslag om een bespreking. Curator heeft de bestuurder diverse data verstrekt om een bespreking te plannen in week 17. ten tijde van de opmaak van dit verslag is van de bestuurder nog niet vernomen welke datum is gekozen.

Op 9 en 11 augustus hebben besprekingen tussen curator en de bestuurder plaatsgevonden. Partijen hebben een minnelijke regeling bereikt terzake bestuurdersaansprakelijkheid inhoudende betaling van een geldsbedrag in

20-12-2023



termijnen, waaraan de r-c zijn toestemming heeft verbonden.

De gewerkte uren hebben betrekking op het voorbereiden, het bijwonen en het afwikkelen van die besprekingen, het opmaken van de overeenkomst, de communicatie met de r-c, en het bewaken van de nakoming van de regeling.

De gewerkte uren hebben betrekking op het bewaken van de nakoming van de overeengekomen regeling met de bestuurder.

14-06-2024

 12

## 1. Inventarisatie

---

### 1.1 Directie en organisatie

De directie over de onderneming werd gevoerd door de heer L. Boerboom, die feitelijk ook meewerkte in de onderneming. Hij verzorgde in- en verkoop en werkte full time mee.

23-03-2020

 1

### 1.2 Lopende procedures

Er zijn geen lopende procedures aangetroffen.

23-03-2020

 1

### 1.3 Verzekeringen

Curator trof een aansprakelijkheidsverzekering en autoverzekering aan. Deze zullen worden opgezegd.

23-03-2020

 1

### 1.4 Huur

Curator trof geen huurovereenkomst aan. Voorheen was de onderneming in een eigen huurpand gevestigd maar sinds begin 2019 verhuurt de onderneming zichzelf aan een derde waarbij gewerkt wordt in het bedrijfspand van die derde waarbij afgerekend wordt per kubieke meter geproduceerde snippers.

23-03-2020

 1

## 1.5 Oorzaak faillissement

Het faillissement is aangevraagd door een schuldeiser. De vordering van de belastingdienst was de steunvordering.

23-03-2020



Bestuurder verklaarde de oorzaak als volgt. De onderneming participeerde eerder in een andere onderneming. In die onderneming ontstond verschil van inzicht waardoor partijen uit elkaar gingen en de onderneming vanaf 2016 zelf ging produceren (tuinschermen, het schulpen van hout) op een eigen nieuwe gehuurde locatie. De onderneming bleef evenwel zoeken naar een beter product en kwam op recycling uit: houtsnippers. De onderneming beschikte over een houtbreker en het idee was om daarin te gaan specialiseren. Na diverse investeringen in bedrijfsmiddelen en locatie was men startklaar. Iets later zakte de prijs per ton evenwel in en ging van €110,- per ton naar €30,- per ton.

Toen ontstond een financieel probleem en dat probleem is de onderneming feitelijk nimmer meer te boven gekomen. Eind 2019 verliet de onderneming de gehuurde locatie - nadat al eerder een ontruimingsvonnis tegen haar was verkregen - en ging de onderneming doen wat zij deed ten tijde van het faillissement: bij een derde in opdracht van die derde bedienen van de fabricagelijnen van houtversnippering waarbij men betaald werd per ton.

## 2. Personeel

---

### 2.1 Aantal ten tijde van faillissement

#### Toelichting

Er was geen personeel in dienst ten tijde van het faillissement.

23-03-2020



### 2.2 Aantal in jaar voor faillissement

#### Toelichting

Er was geen personeel in dienst in 2019.

23-03-2020



### 2.3 Ontslagaanzegging

### 2.4 Werkzaamheden personeel

Inventarisatie

23-03-2020



## 3. Activa

---

### 3.1 Onroerende zaken



### Toelichting onroerende zaken

Er zijn geen onroerende zaken aangetroffen.

23-03-2020

 1

### 3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Inventarisatie

23-03-2020

 1

### 3.3 Bedrijfsmiddelen

#### Toelichting bedrijfsmiddelen

Er zijn geen bedrijfsmiddelen aangetroffen.

23-03-2020

 1

Uit de conceptstukken van 2016 is gebleken dat er bedrijfsmiddelen waren. Curator heeft de administrateur verzocht bij het opmaken van de stukken 2017-2020 te focussen op de mutaties terzake.

24-12-2021

 7

### 3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Vooralsnog is dit niet van toepassing.

23-03-2020

 1

### 3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Inventarisatie

23-03-2020

 1

### 3.6 Voorraden / onderhanden werk

#### Toelichting voorraden / onderhanden werk

Er is geen voorraad aangetroffen. Aan onderhanden werk evenmin iets aangetroffen. De onderneming werd ingehuurd en wekelijks betaald. De inhuurovereenkomst - die curator overigens nog steeds niet heeft ontvangen - eindigde per datum faillissement.

23-03-2020

 1

### 3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Inventarisatie

23-03-2020

 1

### 3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
rekening courant directie	€ 0,00	€ 0,00
<b>totaal</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>

## Toelichting andere activa

Er zijn geen andere activa aangetroffen.

23-03-2020

 1

Uit recentelijk opgemaakte stukken blijkt van een grote vordering in rekening courant op de directie. In 2020 bedroeg deze €117.226,35. Curator zal de bestuurder terzake aanschrijven.

21-12-2022

 9

De curator en de bestuurder hebben een tweetal besprekingen gevoerd.

20-12-2023

Partijen hebben terzake uiteindelijk een regeling bereikt.

 11

Partijen hebben zich verbonden, ter voorkoming van c.q. beëindiging van een tussen de curator en de bestuurder bestaande geschillen terzake

bestuurdersaansprakelijkheid alsmede de rekening-courant verhouding-

procedureel-economische redenen in aanmerking genomen - tot betaling van

een geldsbedrag. Dit bedrag zal in maandelijkse termijnen worden betaald.

Ten tijde van het opmaken van dit verslag is een bedrag van €14.000,- ontvangen.

Uit hoofde van de schikking is thans €17.000,- ontvangen.

14-06-2024

 12

## 3.9 Werkzaamheden andere activa

Inventarisatie

23-03-2020

 1

## 4. Debiteuren

### 4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Handelsdebiteuren	€ 2.339,39	€ 2.339,39	€ 0,00
<b>totaal</b>	<b>€ 2.339,39</b>	<b>€ 2.339,39</b>	<b>€ 0,00</b>

### Toelichting debiteuren

Er stonden ten tijde van het faillissement twee facturen open. De betaling is daarvan inmiddels ontvangen.

23-03-2020

 1

### 4.2 Werkzaamheden debiteuren

Inventarisatie.

23-03-2020

 1

## 5. Bank / Zekerheden

---

### 5.1 Vordering van bank(en)

€ 0,00

23-03-2020

 1

#### Toelichting vordering van bank(en)

De bank diende geen vordering in. Er was sprake van een klein tegoed op de zakelijke bankrekening. Dit is opgevraagd.

### 5.2 Leasecontracten

Er zijn geen leasecontracten aangetroffen. Wel trof de curator de aankoop van een bedrijfsmiddel aan in 2017, welke aankoop in mei 2019 kennelijk zou zijn teruggedraaid in een soort van huurkoop. Curator gaat dit onderzoeken.

23-03-2020

 1

Curator heeft de stukken die er zijn van de aankoop van de houtbreker opgevraagd en daarna onderzocht. Er is onduidelijkheid. Curator heeft daarom de leverancier aangeschreven met het verzoek zich nader te verklaren.

23-09-2020

 3

Er is een reactie van de leverancier ontvangen. Duidelijk is geworden dat er geen sprake is van een leaseovereenkomst. Dit onderdeel is daarmee afgewikkeld.

22-12-2020

 4

### 5.3 Beschrijving zekerheden

Er zijn geen zekerheden aangetroffen.

23-03-2020

 1

### 5.4 Separatistenpositie

Hierover kan bij gebrek aan zekerheden niets worden gemeld.

23-03-2020

 1

### 5.5 Eigendomsvoorbehoud

Een enkele crediteur heeft een beroep op eigendomsvoorbehoud gedaan. Er is evenwel niets aangetroffen.

23-03-2020

 1

### 5.6 Retentierechten

Curator heeft nog geen crediteuren aangetroffen met een beroep op retentierecht.

23-03-2020

 1

### 5.7 Reclamerechten

Curator heeft nog geen crediteuren aangetroffen met een beroep op reclamerechten.

23-03-2020

 1

## 5.8 Boedelbijdragen

€ 0,00

23-03-2020

 1

### Toelichting

Niet van toepassing.

## 5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Correspondentie

23-03-2020

 1

# 6. Voortzetten / doorstart onderneming

---

## Voortzetten onderneming

### 6.1 Exploitatie / zekerheden

De onderneming wordt niet voortgezet.

23-03-2020

 1

### 6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

23-03-2020

 1

### 6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Inventarisatie.

23-03-2020

 1

## Doorstarten onderneming

### 6.4 Beschrijving

Er is geen sprake van een doorstart.

23-03-2020

 1

### 6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

23-03-2020

 1

## 6.6 Opbrengst

### Toelichting

Niet van toepassing.

23-03-2020

 1

## 6.7 Boedelbijdrage

### Toelichting

Niet van toepassing.

23-03-2020

 1

## 6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Inventarisatie

23-03-2020

 1

# 7. Rechtmatigheid

---

## 7.1 Boekhoudplicht

Curator trof een jaarrekening, althans een uittreksel daarvan, uit 2015 aan. Dat was het. Er werd eigenlijk niets aangetroffen. Alle ooit verzonden facturen zouden aanwezig zijn in de mailbox, de ontvangen facturen voor de helft en de andere helft zou in verhuisdozen zitten. BTW aangifte is sinds 2019 niet meer gedaan en de Vpb aangifte al niet sinds 2016. Het was ooit de bedoeling dat er een programma kwam edoch de ontwikkeling daarvan is gestopt wegens liquiditeitsproblemen. Vooralsnog acht de curator het voldoen aan de boekhoudplicht problematisch. Aangegeven is dat een herstelslag van jaren zou moeten worden gedaan om jaarrekeningen te kunnen produceren. Dat is op zich niet ondoenlijk als alles er nog zou zijn maar zeer tijdrovend.

23-03-2020

 1

Curator gaat er vooralsnog vanuit dat niet aan de boekhoudplicht is voldaan. Desalniettemin deed de bestuurder eerder opgaaf van de crediteuren en deze opgaaf van de crediteuren blijkt thans nagenoeg juist. Kennelijk werd er derhalve toch iets geadministreerd maar de wijze waarop is curator niet duidelijk.

22-06-2020

 2

Curator heeft de bestuurder aangeschreven in het kader van de boekhoudplicht en bestuurdersaansprakelijkheid ex 2:248 BW. Van de bestuurder is vernomen dat hij een administrateur zou inschakelen om alsnog de administratie op orde te krijgen. Ondanks rappèl heeft de curator tot op heden niet concreet vernomen.

23-09-2020


 3

Curator sprak met de ingehuurde administratrice. Deze deelde mede dat in de afgelopen periode veel stukken zijn aangeleverd tot en met de periode medio 2019 maar dat van compleetheit van de boekhouding niet kan worden gesproken Er ontbreken nog steeds stukken en bankafschriften. Er is curator toegezegd dat hij op de hoogte gehouden wordt van de gemaakte vorderingen.


22-12-2020

 4


Met hulp van de curator zijn oude bankafschriften opgevraagd en verkregen. De vraag is of de bestanden, die een bepaalde file-extension hebben, bruikbaar zijn. De files zijn naar de administratrice gestuurd en deze zal de curator berichten of deze bruikbaar zijn en hoe lang de reconstructie nog in beslag zal nemen.

24-03-2021  
 5


De administratrice heeft kenbaar gemaakt dat ze bijna gereed is met de reconstructie 2016-2020. Desgevraagd zal het nog enkele weken duren voordat alles gereed is.

24-06-2021  
 6


Zoals gemeld onder "algemeen" zijn nog slechts de stukken van 2016 ontvangen. De stukken 2017-2020 ontbreken nog immer. De administrateur is, nu zijn factuur terzake is betaald, wel weer doende met de reconstructie.

24-12-2021  
 7

De stukken 2017 zijn gereed en worden aan de curator verstrekt zodra er door de bestuurder is betaald. Curator heeft de bestuurder schriftelijk aangespoord om dit ook daadwerkelijk op zeer korte termijn te gaan doen; het geduld van de curator wordt zijns inziens teveel op de proef gesteld.


21-06-2022  
 8

De voorlopige stukken 2017-2020 zijn thans overgelegd. De administrateur heeft opgemerkt dat duidelijk is geworden dat niet alle inkoopfacturen aanwezig zijn gebleken.


21-12-2022  
 9

## 7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening van 2015 is gedeponerd op 14-7-2017.


23-03-2020  
 1

Voor de goede orde: de jaarrekeningen 2016 tot en met 2019 zijn nimmer opgemaakt.

22-12-2020  
 4


## 7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Er is geen goedkeuringsverklaring aangetroffen.

23-03-2020  
 1

## 7.4 Stortingsverplichting aandelen

De onderneming is opgericht in 1991. Iedere vordering ter zake is verjaard.

23-03-2020  
 1

## 7.5 Onbehoorlijk bestuur

Ja

23-03-2020

 1

### Toelichting

Gelet op het te laat en niet deponeren van de jaarrekeningen 2015 tot en met 2019 is sprake van het wettelijke vermoeden ex 2:248 BW.

Ja

23-09-2020

 3

### Toelichting

Curator heeft de bestuurder aangeschreven en hem de gelegenheid geboden nadere inlichtingen te verschaffen. Tevens is de bestuurder in de gelegenheid gesteld feiten en omstandigheden te verschaffen waaruit volgt dat onbehoorlijke taakvervulling niet aan hem te wijten is en dat hij niet nalatig is geweest in het treffen van maatregelen om de gevolgen van onbehoorlijke taakvervulling af te wenden, danwel feiten en omstandigheden te verstrekken waaruit volgt dat deze een belangrijke oorzaak zijn geweest van het faillissement.

Bestuurder heeft deze ten tijde van de verslaglegging nog niet verstrekt. Curator zal rappelleren.

Ja

22-12-2020

 4

### Toelichting

Curator heeft gerappelleerd maar bestuurder reageert niet anders dan dat de administratie alsnog in orde wordt gemaakt.

Ja

20-12-2023

 11

### Toelichting

De curator en de bestuurder hebben een tweetal besprekingen gevoerd. Partijen hebben terzake uiteindelijk een regeling bereikt. Partijen hebben zich verbonden, ter voorkoming van c.q. beëindiging van een tussen de curator en de bestuurder bestaande geschillen terzake bestuurdersaansprakelijkheid alsmede de rekening-courant verhouding-procedureel-economische redenen in aanmerking genomen - tot betaling van een geldsbedrag. Dit bedrag zal in maandelijkse termijnen worden betaald. Ten tijde van het opmaken van dit verslag is een bedrag van €14.000,- ontvangen.

## 7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

23-03-2020



### Toelichting

Curator is inmiddels voorzichtig beginnen met het onderzoek. Het onderzoek richt zich eerst richt op de bankmutaties en de bedrijfsmiddelen en waar deze zijn gebleven.

In onderzoek

22-06-2020



### Toelichting

Het onderzoek loopt nog.

In onderzoek

24-12-2021



### Toelichting

Het onderzoek loopt nog. Er wordt wederom afgewacht op de jaarstukken en grootboekmutaties 2017-2020.

In onderzoek

29-06-2023



### Toelichting

Vooralsnog is curator niet op paulianeuze handelingen gestuit. Naar verwachting wordt het onderzoek de komende periode afgesloten.

Nee

20-12-2023



### Toelichting

Het onderzoek is afgesloten. Er zijn geen althans onvoldoende handvatten om hiertoe te kunnen concluderen.

## 7.7 Toelichting rechtmatigheid

Vooralsnog zijn rondom de faillietverklaring geen onregelmatigheden geconstateerd.

23-03-2020



## 7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

# 8. Crediteuren

---

## 8.1 Boedelvorderingen

### Toelichting

23-03-2020



Er zijn geen boedelvorderingen ingediend danwel aangetroffen.



## 8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 145.011,00

23-03-2020

 1

### Toelichting

De fiscus diende vorderingen in terzake omzetbelasting, loonbelasting, vennootschapsbelasting en motorrijtuigenbelasting.

€ 161.732,00

22-06-2020

 2

### Toelichting

De fiscus diende aanvullende vorderingen in zodat de vordering is gestegen tot €161.732,-

€ 157.355,00

23-09-2020

 3

### Toelichting

Na ingediend bezwaar van de curator zijn de vorderingen van de fiscus gedaald tot €157.355,-.

€ 153.046,00

24-03-2021

 5

### Toelichting

Door nihilstellingen na ingediend bezwaar is de som der vorderingen afgenomen.

€ 152.046,00

29-06-2023

 10

### Toelichting

In het vorige verslag is een telfout gemaakt. De som van de fiscale vorderingen is €152.046,-. Dat is nu hersteld.

## 8.3 Pref. vord. UWV

€ 0,00

23-03-2020

 1

### Toelichting

UWV diende geen vordering in en dat wordt ook niet verwacht.

## 8.4 Andere pref. crediteuren

€ 1.500,00

23-03-2020

 1

### Toelichting

De faillissementsaanvrager diende een vordering in ad €1500,- terzake de kosten van de aanvraag.

## 8.5 Aantal concurrente crediteuren

15	23-03-2020  1
19	22-06-2020  2

## 8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 199.358,85	23-03-2020  1
€ 213.449,25	22-06-2020  2
€ 213.449,25	29-06-2023  10


### Toelichting


De som der vorderingen is ongewijzigd.


€ 213.800,59	20-12-2023  11
--------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------


## 8.7 Verwachte wijze van afwikkeling


Hierover valt nog niet veel te zeggen op dit moment.

	23-03-2020  1
--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------


Gelet op de stand van het actief lijkt een opheffing bij gebrek aan baten voor te liggen.	23-09-2020  3
-------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------

Gelet op de stand van het actief lijkt een opheffing bij gebrek aan baten voor te liggen.	24-12-2021  7
-------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------

Gelet op de laatste ontwikkelingen en de aanwezigheid van een rekening courant vordering bestaat de mogelijkheid dat de eerder verwachte wijze van afwikkeling kan wijzigen. Curator dient even af te wachten op het komende voorstel van bestuurder.	29-06-2023  10
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------

Een vereenvoudigde afwikkeling lijkt op dit moment de verwachte wijze van afwikkeling.	20-12-2023  11
----------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------

## 8.8 Werkzaamheden crediteuren

opmaak crediteurenlijst, correspondentie en telefonisch overleg,	23-03-2020  1
------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------

## 9. Procedures

---

### 9.1 Naam wederpartijen

Er zijn geen lopende procedures aangetroffen.

23-03-2020

 1

### 9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

23-03-2020

 1

### 9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

23-03-2020

 1

### 9.4 Werkzaamheden procedures

Inventarisatie.

23-03-2020

 1

## 10. Overig

---

### 10.1 Plan van aanpak

Curator wenst een nader overleg met de bestuurder over de in het verleden aanwezige bedrijfsmiddelen, waar deze zijn en op welk moment deze zijn verkocht. Curator zal de bestuurder aanschrijven in het kader van onbehoorlijke taakvervulling ex 2:248 BW en hem om een formele reactie verzoeken.

23-03-2020

 1

Curator heeft de afgelopen periode met name de bankafschriften doorgelopen om het betalingsverkeer te analyseren. Curator heeft de bestuurder daardoor pas recent aangeschreven in het kader van onbehoorlijke taakvervulling. Zijn reactie is ten tijde van de opmaak van dit verslag nog niet ontvangen.

22-06-2020

 2

Bestuurder heeft weliswaar gereageerd zij het dat hij aankondigde dat er een derde in de arm genomen zou worden die zou meehelpen bij de beantwoording van de gestelde vragen. Sindsdien is evenwel niet meer vernomen. Curator heeft gerappelleerd en een nadere termijn gesteld.

23-09-2020


 3

Curator zal nog een periode afwachten. De ingeschakelde derde heeft gemeld daadwerkelijk bezig te zijn, maar qua snelheid uiteraard afhankelijk te zijn van de bestuurder die de gegevens moet aanreiken. Er lijkt evenwel vooruitgang in te zitten.


22-12-2020

 4


Nu curator contact heeft met de administratrice die de reconstructie van de administratie serieus oppakt zal curator nog even wachten op de resultaten. Indien de stukken compleet zijn kan de curator immers ook het onderzoek pauliana uitvoeren en daar een oordeel over kunnen geven.

24-03-2021  
 5


De reconstructie is nagenoeg gereed en op korte termijn zullen boekhouding en jaarstukken gereed zijn. Curator zal daarop wachten. Een nieuw verslag zal op 24-12-2021 verschijnen, of zoveel eerder als de administratie en jaarstukken zijn ontvangen en doorgenomen.

24-06-2021  
 6


Curator zal afwachten op de daadwerkelijke overhandiging van de stukken 2017-2020. Op basis daarvan zullen de onderzoeken pauliana en bestuurdersaansprakelijkheid worden opgestart en - hopenlijk - afgerond.

24-12-2021  
 7


Curator zal afwachten op de daadwerkelijke overhandiging van de stukken 2017-2020. De cijfers 2017 zijn aanstaande. Op basis van de stukken zullen de onderzoeken pauliana en bestuurdersaansprakelijkheid successievelijk worden opgestart.

21-06-2022  
 8


Curator zal bestuurder aanschrijven over de rekening courant en verder met de boekhouder contact houden om de laatste vragen over de stukken beantwoord te krijgen. Curator zal alsdan zijn definitieve standpunt bepalen.

21-12-2022  
 9


Curator zal het afwikkelingsvoorstel van de bestuurder afwachten. Een bespreking waarin dit voorstel zal worden gedaan zal waarschijnlijk plaatsvinden in week 17.

29-06-2023  
 10

Curator zal de nakoming en afwikkeling van de tussen partijen overeengekomen regeling bewaken totdat de regeling geheel is nagekomen.


20-12-2023  
 11

Curator zal de nakoming en afwikkeling van de tussen partijen overeengekomen regeling bewaken totdat de regeling geheel is nagekomen.


**14-06-2024**  
 **12**

## 10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Hierover is op dit moment niet veel te zeggen.


23-03-2020  
 1

De afbetalingsregeling gaat door tot en met juli 2024. Vanaf dat moment kan met de afwikkeling worden begonnen.

20-12-2023  
 11

## 10.3 Indiening volgend verslag

14-12-2024

**14-06-2024**  
 **12**

## 10.4 Werkzaamheden overig

## Bijlagen

---

### **Bijlagen**