

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

Betreft

Verslagnummer	1
Datum verslag	30-03-2021
Insolventienummer	F.05/21/49
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000180472:F001
Datum uitspraak	24-02-2021

R-C	mr. S. Boot
Curator	mr P. Trip

Algemene gegevens

Naam onderneming

Santing Europe Cars B.V.

30-03-2021



Gegevens onderneming

Activiteiten onderneming

Handel in-en reparatie van en import van (nieuwe) personenauto's en (nieuwe) bedrijfsauto's.

30-03-2021



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2020	€ 15.471.878,00	€ -1.032.725,00	€ 5.639.972,00
2019	€ 30.284.361,00	€ -1.439.227,00	€ 7.822.970,00
2018	€ 48.379.427,00	€ -1.395.635,00	€ 9.120.112,00

Toelichting financiële gegevens

Bovenstaande financiële gegevens heeft de curator afgeleid uit conceptcijfers. De jaarrekening 2019 was in concept gereed en is als concept ook gedeponneerd. Dat de cijfers nog niet definitief waren lijkt vooral het gevolg te zijn van de nasleep van de FIOD inval (waarover hieronder meer). De curator heeft nog geen nader onderzoek kunnen doen in de cijfers. Zij verwacht dat de komende verslagperiode wel te zullen (laten) doen.

30-03-2021



1

Gemiddeld aantal personeelsleden

10

Toelichting

In de afgelopen jaren is het aantal werknemers al behoorlijk afgenomen door het doorvoeren van reorganisaties en natuurlijk verloop.

30-03-2021



1

Boedelsaldo

€ 162.815,83

30-03-2021



1

Verslagperiode

van

24-2-2021

t/m

28-3-2021

30-03-2021



1

Bestede uren

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

1	185 uur 6 min
---	---------------

totaal	185 uur 6 min
---------------	---------------

Toelichting bestede uren

In de afgelopen verslagperiode hadden de werkzaamheden van de curator vooral betrekking op een eerste inventarisatie van de oorzaken en achtergronden van het faillissement. Curanda en haar beheermaatschappij Holding J. Santing Holding B.V. zijn allebei in staat van faillissement verklaard. Hieronder zal nader worden ingegaan op de oorzaken van het faillissement zoals de curator die in de afgelopen periode zijn gebleken.

In het algemeen merkt de curator op dat dit verslag door haar en haar medewerkers met de grootste zorg is samengesteld. De curator kan echter niet instaan voor de volledigheid en/of juistheid daarvan. Het is mogelijk dat bepaalde informatie nog niet geopenbaard kan worden of zelfs nog niet beschikbaar is. Daarnaast is het mogelijk dat achteraf gegevens in dit verslag moeten worden bijgesteld. Dit kan ingrijpende gevolgen hebben voor diverse partijen. Aan dit verslag kunnen derhalve geen rechten worden ontleend.

30-03-2021



1

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Enig aandeelhouder van curanda is J. Santing Holding B.V., van wie op haar beurt enig aandeelhouder Tardia Group B.V. is. Enig aandeelhouder van Tardia Group B.V. is Stichting Administratiekantoor Tardia Group. De heer J. Santing is bestuurder.

30-03-2021



1.2 Lopende procedures

De curator is niet bekend geworden met enige door of jegens curanda aanhangig gemaakte procedure.

30-03-2021



1.3 Verzekeringen

De curator is niet gebleken van lopende verzekeringen. De activiteiten van curanda waren al voor datum faillissement beëindigd na het oproepen van het pandrecht door de pandhouder en het door die pandhouder verkopen van de voorraden auto's, waardoor voortzetting niet meer mogelijk was.

30-03-2021



1.4 Huur

Curanda huurde de locatie in Vaassen van waaruit zij haar groothandel in auto's dreef van J. Santing Onroerend Goed B.V. Op 8 oktober 2020 waren al afspraken gemaakt tussen de verhuurder en curanda over beëindiging van de huurovereenkomst. Die beëindiging zou plaatsvinden na verkoop van de auto's door curanda, uiterlijk per 1 juli 2021. Uiteindelijk is op 19 februari 2021, na verkoop van de voorraad door de pandhouder vanwege het beëindigen van de kredietrelatie door Deutsche Bank, de huurovereenkomst beëindigd en heeft oplevering plaats gevonden. Dit was dus al voor datum faillissement gedaan. De curator heeft desondanks nog wel op de locatie gekeken, aldaar ook een bezichting voor de nog aanwezige activa (m.n. kantoorinventaris) georganiseerd. Uiteindelijk is die activa verkocht aan de eigenaar van het onroerend goed, waarmee de huur ook als definitief afgewikkeld kan worden beschouwd.

30-03-2021



1.5 Oorzaak faillissement

Op 24 februari 2021 is, op eigen aangifte, het faillissement uitgesproken van Santing Europe Cars B.V. en haar holding J. Santing Holding B.V. Op de dag van het faillissement is er telefonisch contact geweest met de bestuurder en op 25 februari is een bezoek gebracht aan de locatie in Vaassen waar curanda tot kort voor datum faillissement gevestigd was. Aldaar heeft de curator, samen met haar kantoorgenoot mr. C. van der Kraats gesproken met de bestuurder en de financiële man van curanda. Uit dit eerste gesprek en ook uit nadien nog met betrokkenen gevoerde gesprekken kwam het volgende beeld naar voren over de oorzaak van het faillissement.

30-03-2021



In 2018 heeft de FIOD een inval gedaan bij Santing Europe Cars B.V. in

verband met vermeende BTW-carroussel-fraude. Uiteindelijk heeft dat niet tot een strafrechtelijke veroordeling geleid. Het OM heeft de zaak geseponeerd. Het leed was ondertussen wel geleden. De onderneming, die al meer dan dertig jaar bestond, had enorme reputatieschade opgelopen. Daar waar de strafrechtelijke vervolging geen vervolg heeft gekregen, zijn er fiscaal wel diverse naheffingsaanslagen opgelegd. De fiscus is van mening (gebleven) dat de bestuurder van curanda had moeten en kunnen weten dat de bedrijven waar zij zaken mee deden de BTW niet afdroegen. Tegen de naheffingsaanslagen is door de bestuurder al voor datum faillissement bezwaar ingediend. Die bezwaarprocedures liepen nog ten tijde van het faillissement.

De huidige bestuurder van curanda verbleef vanaf 2006 in het buitenland en was niet meer echt bij de zaak betrokken. Hij verrichtte nog wel regelmatig taxaties op verzoek. Toen de inval van de FIOD plaatsvond, heeft de bestuurder er uiteindelijk, ook omdat het een familiebedrijf was, toch voor gekozen om weer bij te springen. Hij is terug gekeerd naar Nederland en vanaf februari 2019 ook weer actief betrokken bij de zaak. Op dat moment is er voor gekozen het bedrijf iets anders te positioneren door zich meer op het hogere segment te gaan richten. Daar waren betere marges te behalen, aldus de bestuurder. In 2019/2020 is er afscheid genomen van diverse werknemers en uiteindelijk zijn er nog 8 mensen op de loonlijst over gebleven. Begin 2020 leek het ook daadwerkelijk weer iets beter te gaan en kwam alles net weer een beetje op de rit, maar toen kwam Corona. Juist in het hogere segment bleven de verkopen achter en de import en export van auto's c.q. het internationaal zakendoen kwam, mede door Corona, nagenoeg stil te liggen.

Door de verslechterende financiële situatie, maar ook door de FIOD inval had de huisbankier, Deutsche Bank, al aangegeven haar financiering af te willen bouwen. Curanda moest dus op zoek naar een andere financier. Dat bleek niet gemakkelijk en ook daar hielp Corona niet mee. Uiteindelijk heeft Deutsche Bank haar krediet opgezegd. Een andere grote financier van beide ondernemingen, J. Santing Beheer B.V., heeft vervolgens het door haar gevestigde pandrecht op de voorraden openbaar gemaakt en de voorraad auto's verkocht. De bestuurder zag, na de al doorgevoerde kostenreducties en ook gelet op het gegeven dat alle voorraad was verkocht, geen mogelijkheden om nog verder door te kunnen. Op 23 februari jl. is dan ook besloten tot het doen van eigen aangifte van het faillissement van Santing Europe Cars en J. Santing Holding.

De curator heeft over de gang van zaken rondom de openbaarmaking van het pandrecht en het verkopen van de voorraad auto's diverse vragen gesteld aan zowel Deutsche Bank, als aan de bestuurder. Zij is nog in afwachting van een reactie. De advocaat van de bestuurder heeft de curator een uitvoerige, met stukken onderbouwde reactie, toegezegd, zodat exact duidelijk is hoe e.e.a. is verlopen en waarom is gehandeld zoals is gehandeld. Die verwacht de curator de komende verslagperiode te ontvangen en te beoordelen. Zij zal hierover in een volgend verslag rapporteren.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

10

30-03-2021



Toelichting

Ten tijde van het faillissement waren er tien werknemers in dienst. Eén daarvan zat in een zgn. slapend dienstverband en twee hadden hun dienstverband al voor datum faillissement (tegen 1 maart 2021) beëindigd, één door middel van een VSO, de ander door middel van opzegging omdat hij een nieuwe baan had.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

19

30-03-2021



Toelichting

In het jaar voor datum faillissement is van 9 werknemers het dienstverband geëindigd, deels betrof dat het van rechtswege eindigen van contracten voor bepaalde tijd, deels was dat het gevolg van de doorgevoerde kostenbesparende maatregelen en daarmee gepaard gaande reorganisatie.

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
26-2-2021	8	Op 26 februari 2021 is, na verkregen toestemming, de werknemers schriftelijk ontslag aangezegd.
totaal	8	

2.4 Werkzaamheden personeel

De curator heeft op vrijdag 26 augustus 2021 in de ochtend een Corona-proof personeelsbijeenkomst georganiseerd op het bedrijf. Zij heeft daar een toelichting gegeven op de oorzaken van het faillissement en de aanspraken van de werknemers, ook uit hoofde van de Loongarantieregeling. Zij heeft nog wat individuele vragen van werknemers beantwoord. Diezelfde dag is de werknemers, na verkregen toestemming van de rechter-commissaris, schriftelijk het ontslag aangezegd. De curator heeft voor de zekerheid ook alle werknemers die in 2020 uit dienst zijn gegaan aangeschreven en geïnformeerd over het faillissement. De vorderingen van die werknemers lijken te zijn afgewikkeld.

Het UWV organiseert tijdens Corona geen plenaire personeelsbijeenkomsten en doen de intake schriftelijk. Er is meermaals contact geweest met het UWV, de benodigde formulieren zijn digitaal ingevuld en voor zover de curator heeft begrepen zijn die inmiddels ook allemaal in behandeling genomen door het UWV.

30-03-2021



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Curanda was geen eigenaar van onroerende zaken.

30-03-2021



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Diverse activa benodigd voor het uitoefenen van een groothandel in auto's	€ 65.000,00	
totaal	€ 65.000,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

De bedrijfsmiddelen van curanda bestond uit de gebruikelijke inventaris voor:

- Diverse kantoorruimtes/werkplekken, inclusief kantine;
- Een garagebedrijf, inclusief een beperkte grijpvoorraad;
- Een wasstraat;
- Een verkoophal, waarin auto's ook gepresenteerd/gefotografeerd konden worden;
- Diverse terreinvoorzieningen, ook voor het buitenterrein;
- Een auto-ambulance.

30-03-2021



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

De aanwezige inventaris betreft voor een groot deel bodemzaken ex artikel 22 lid 3 IW 1990. De opbrengst daarvan komt aldus via de boedel aan de fiscus toe. Nu er op die bedrijfsmiddelen geen pandrecht rust, zal de totale opbrengst van de bodemzaken, na aftrek van de boedelkosten, aan de fiscus toekomen.

30-03-2021



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Daags na het uitspreken van het faillissement heeft NTAB de aanwezige bedrijfsmiddelen getaxeerd. Omdat de huur al was opgezegd, de activiteiten door het verkopen van de voorraad auto's feitelijk al stil lagen, had de pandeigenaar er belang bij dat de locatie snel écht opgeleverd zou worden en dat duidelijk zou worden wat er met de nog aanwezige bedrijfsmiddelen zou gaan gebeuren. De pandeigenaar was al bezig met het zoeken naar een nieuwe huurder, had al een aantal potentiële kandidaten op het oog en mogelijk dat daar ook een belang aanwezig zou zijn bij overname van de bedrijfsmiddelen.

Ondertussen meldden zich bij de curator meerdere partijen met interesse in een overname van de bedrijfsmiddelen. Veel van die partijen waren ook vooral geïnteresseerd in de voorraad auto's, die inmiddels verkocht was. De curator heeft uiteindelijk ca. 10 partijen aangeschreven die ook zonder de voorraad nog wel interesse zouden hebben, heeft hen de inventarisatierapporten toegestuurd en gevraagd of zij ook nog een bezichtiging wilden op locatie. Uiteindelijk hebben drie partijen de locatie daadwerkelijk bezocht en een bieding uitgebracht. Deze biedingen lagen onder liquidatiewaarde en voor een aantal partijen was daar ook nog de voorwaarde aan verbonden dat zij enige tijd wilden hebben om de locatie leeg op te kunnen leveren, waarbij bepaalde items ook niet onder de bieding vielen, omdat het lastig zou zijn die van/uit de locatie te verwijderen.

Ondertussen had de verhuurder/eigenaar van het pand aangegeven serieuze interesse te hebben en heeft de curator, na verkregen toestemming van de rechter-commissaris, overeenstemming bereikt over de verkoop van de bedrijfsmiddelen aan J. Santing Onroerend Goed B.V. voor het hierboven genoemde bedrag. Door deze verkoop was het niet nodig om nog nadere afspraken te maken over het gebruik van de locatie en/of om discussie te voeren over items die al dan niet tot het onroerend goed behoorden. Op deze manier is de meest gunstige opbrengst gerealiseerd.

30-03-2021



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Curanda beschikte niet (meer) over de voorraad auto's. Er was alleen nog beperkte grijpvoorraad voor het garagebedrijf voorhanden, welke voorraad hierboven ook al staat benoemd bij de bedrijfsmiddelen en waarvoor de opbrengst in het totaalbedrag inbegrepen is.

30-03-2021



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Zoals hierboven ook al op een aantal plekken aangegeven, was de voorraad auto's kort voor datum faillissement verkocht. De curator heeft van de bestuurder een overzicht ontvangen van de verkochte auto's, inclusief bijbehorende prijzen. De financier, J. Santing Beheer B.V., heeft het pandrecht dat hij had op de voorraad openbaar gemaakt en de auto's vervolgens, in overleg met curandi, onderhands verkocht aan Tradeport B.V. De curator heeft een aantal vragen gesteld over deze verkoop, waarop zij in de volgende verslagperiode een antwoord verwacht te ontvangen.

30-03-2021



3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Meer en/of andere activa dan hierboven omschreven heeft de curator niet aangetroffen.

30-03-2021



3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Betalingen van afnemers van auto's	€ 110.000,00		
totaal	€ 110.000,00	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Er zou nog sprake zijn van drie debiteuren die nog een bedrag aan curanda moeten betalen. Ook deze debiteuren zijn voor datum faillissement door de pandhouder aangeschreven tot betaling. Eén van de debiteuren is een aan de heer Santing gelieerde vennootschap.

30-03-2021



4.2 Werkzaamheden debiteuren

De curator heeft kopieën ontvangen van de stukken betrekking hebbend op de verpanding aan J. Santing Beheer B.V., één van de financiers van de onderneming. Zij heeft zich op het standpunt gesteld dat ten aanzien van de verpanding van de debiteuren geen sprake is geweest van een voldoende bepaalbaarheid van de vorderingen, waardoor geen rechtsgeldig pandrecht overeen gekomen is. Zij is dan ook van mening dat zij de betreffende debiteuren tot betaling aan kan schrijven.

30-03-2021



5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 0,00

30-03-2021



Toelichting vordering van bank(en)

De vordering van Deutsche Bank is volledig ingelost. Het saldo dat nog aanwezig was op de bankrekening(en) is overgemaakt op de boedelrekening.

5.2 Leasecontracten

De curator is niet gebleken van lopende leasecontracten.

30-03-2021



5.3 Beschrijving zekerheden

De bank had de gebruikelijke zekerheden gevestigd, maar door inlossing van haar vordering zijn ook haar zekerheden komen te vervallen.

30-03-2021



De andere financier van de ondernemingen (curanda en J. Santing Holding B.V.) was J. Santing Beheer B.V. Deze financier heeft een pandrecht gevestigd op de voorraden. Zoals de curator hierboven bij het onderdeel debiteuren al heeft aangegeven, is zij van mening dat op vorderingen geen pandrecht is gevestigd, evenmin als op andere/overige activa en/of de bedrijfsuitrusting.

5.4 Separatistenpositie

Zie hierboven onder 5.3

30-03-2021



5.5 Eigendomsvoorbehoud

De curator is niet gebleken van onder eigendomsvoorbehoud geleverde zaken.

30-03-2021



5.6 Retentierechten

De afgelopen verslagperiode is er geen sprake geweest van het invoeren van een retentierecht.

30-03-2021



5.7 Reclamerechten

Er is geen beroep gedaan op het recht van reclame.

30-03-2021



5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

De curator heeft daags na het uitspreken van het faillissement contact gezocht met Deutsche Bank en informatie opgevraagd. Deze informatie is eerst recent ontvangen, waarbij de curator nog wat aanvullende vragen heeft gesteld. Zij verwacht daar komende verslagperiode een antwoord op te zullen ontvangen. Ook met de J. Santing Beheer B.V. is de curator in overleg over de wijze van uitwinnen van haar zekerheden. Zij verwacht de komende verslagperiode een compleet beeld te hebben van de gang van zaken rondom het verkopen van de voorraad van en zal daarover dan rapporteren.

30-03-2021



6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

De activiteiten van de onderneming lagen al stil ten tijde van het uitspreken van het faillissement, zodat van het voortzetten daarvan geen sprake is (geweest).

30-03-2021



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

De curator heeft met de heer Santing gesproken over een mogelijke doorstart van de onderneming, maar hij heeft aangegeven daar geen mogelijkheden voor te zien. De naam Santing zou sowieso, mede door de FIOD, inval 'besmet' zijn. Ook andere partijen hebben, behoudens interesse in de voorraad auto's, geen interesse getoond in een doorstart.

30-03-2021



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Op basis van de aan de curator ter beschikking gestelde administratie lijkt aan de boekhoudplicht te zijn voldaan. Op vragen om informatie wordt snel en adequaat geantwoord. De curator zal een quick scan laten uitvoeren in de beschikbare fysieke en digitale administratie, zoals zij altijd doet in ieder faillissement.

30-03-2021



7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening over 2019 is gedeponeerd. Dit betrof een niet vastgestelde (concept) jaarrekening. Voor 2020 bestond de verplichting tot deponeren nog niet ten tijde van het uitspreken van het faillissement.

30-03-2021

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

In de conceptcijfers over 2019 is weliswaar een controleverklaring opgenomen, maar deze is niet ondertekend.

30-03-2021

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Aan de stortingsverplichting aandelen is voldaan.

30-03-2021

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

De curator kan in dit stadium nog niets zeggen over de vraag of er sprake is geweest van onbehoorlijk bestuur. Zij zal daar onderzoek naar doen.

30-03-2021

 1

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

Toelichting

De pandhouder is een aan de bestuurder van curanda gelieerde rechtspersoon. De curator heeft het vestigen van het pandrecht, het inroepen daarvan en het onderhands verkopen van de voorraad in onderzoek. Zij verwacht hier de komende verslagperiode een standpunt over in te zullen nemen en zal daarvoor eerst de reactie van de bestuurder op door haar gestelde vragen afwachten.

30-03-2021

 1

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Zoals hierboven is beschreven zal de curator, in het kader van haar rechtmatigheidsonderzoek, nader onderzoek (laten) doen in de administratie. Ook heeft zij de bestuurder diverse vragen gesteld over de verkoop van de voorraden door de pandhouder en het onderhands verkopen van die voorraden. Zij verwacht dat zij op korte termijn een antwoord zal krijgen op haar vragen, zodat op basis daarvan al dan niet verdere actie ondernomen kan worden.

30-03-2021

 1

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 1.203,95

Toelichting

Dit betreft de taxatiekosten van NTAB.

30-03-2021



8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 4.915.073,00

Toelichting

De vordering van de fiscus is aanzienlijk. Dit betreft ook diverse soorten belastingen (OB-LH-BPM) en ziet ook deels op in verband met Corona uitgestelde betalingen. De fiscus is veruit de grootste schuldeiser in dit faillissement.

30-03-2021



8.3 Pref. vord. UWV

€ 0,00

Toelichting

Deze is nog niet ingediend, maar zal zeker nog volgen.

30-03-2021



8.4 Andere pref. crediteuren

€ 0,00

Toelichting

Er hebben zich nog geen andere preferente crediteuren bij de curator gemeld.

30-03-2021



8.5 Aantal concurrente crediteuren

26

30-03-2021



8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 102.750,69

Toelichting

De concurrente crediteuren hebben relatief kleine bedragen te vorderen, behoudens de accountant die na de FIOD-inval nog erg druk is geweest met de jaarrekeningen. Die vordering bedraagt ruim € 55.000,=.

30-03-2021



8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

De curator kan in dit stadium nog geen uitspraken doen over de verwachte wijze van afwikkeling, omdat ook nog veel af zal hangen van de bevindingen rondom de verkoop door de pandhouder. Als gekeken wordt naar de omvang van de vordering van de fiscus, dan is de verwachting dat een uitkering aan concurrente schuldeisers kan gaan plaats vinden beperkt.

30-03-2021



8.8 Werkzaamheden crediteuren

De werkzaamheden van de curator bestonden daaruit dat zij de crediteuren heeft aangeschreven en vragen van crediteuren heeft beantwoord.

30-03-2021



Er is veelvuldig overleg geweest met RDW en diverse kopers van auto's over door hen al wel betaalde, maar door Santing nog niet afgedragen BPM. Santing beschikte over een zgn. artikel 8 vergunning en hoefde eerst BPM af te dragen op aangifte na tenaamstelling van die auto in Nederland. Willen die klanten nu alsnog tenaamstellen, dan moeten zij opnieuw BPM betalen, dit keer aan de RDW. Zij hebben dan een vordering in het faillissement. Ook zijn er diverse borgen betaald door buitenlandse afnemers om er voor te zorgen dat die auto op export zou gaan. Deze borgen zijn niet als zodanig apart gezet en/of beschreven, zodat ook die partijen een vordering hebben in het faillissement. Beide onderwerpen geven nogal wat discussie met de betreffende crediteuren.

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Belastingdienst

30-03-2021



9.2 Aard procedures

Bezwaar tegen naheffingsaanslagen OB over 2014 en 2015

30-03-2021



9.3 Stand procedures

Over 2014 is al een bezwaar ingediend en zou curanda gehoord worden. Over 2015 zou nog inzage verstrekt moeten worden in de onderliggende stukken.

30-03-2021



9.4 Werkzaamheden procedures

De curator heeft aangegeven dat zij voornoemde procedures niet voort zal zetten. Gelet op de hoogte van de fiscale schuld (ook zonder de betreffende naheffingen) en de verwachte opbrengst van de activa in dit faillissement, verwacht de curator dat aan een uitkering aan andere crediteuren dan de fiscus sowieso niet toegekomen zal worden. De curator heeft de heer Santing, als bestuurder, er wel op gewezen dat het, ook met het oog op een eventuele bestuurdersaansprakelijkheid, voor hem wel belang kan zijn die bezwaarprocedure voort te zetten. Hij heeft aangegeven daartoe de nodige stappen te zullen zetten in zijn rol/hoedanigheid van bestuurder.

30-03-2021



10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator zal zich de komende verslagperiode bezig houden met:

- Het doen van een quick scan in de administratie;
- Het verkrijgen van meer duidelijkheid over de (vervroegde)inlossing van de vordering van Deutsche Bank door curanda;
- Het verkrijgen van meer duidelijkheid over het inroepen van het pandrecht door J. Santing Beheer B.V. en het onderhands verkopen van de voorraad.

30-03-2021



10.2 Termijn afwikkeling faillissement

De curator kan in dit stadium nog geen uitspraak doen over de verwachte termijn van afwikkeling van het faillissement.

30-03-2021



10.3 Indiening volgend verslag

29-6-2021

30-03-2021



10.4 Werkzaamheden overig

Hiervoor verwijst de curator naar punt 10.1 zoals hierboven omschreven.

30-03-2021



Bijlagen

Bijlagen