

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

Betreft

Verslagnummer	11
Datum verslag	23-12-2024
Insolventienummer	F.05/21/61
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000182337:F001
Datum uitspraak	09-03-2021

R-C	mr. S. Boot
Curator	mr V.F.M. Jongerius

Algemene gegevens

Naam onderneming

Dakota Holding B.V.

07-04-2021



Gegevens onderneming

Het Ambacht 46b
6931 EZ Westervoort

07-04-2021



KvK: 09082429

Activiteiten onderneming

- handel in en reparatie van personenauto's;
- verkoop wijn.

07-04-2021



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2019	€ 889.180,00	€ -215.636,00	€ 694.189,00
2020	€ 98.616,00	€ -185.594,00	€ 706.017,00
2021	€ 9.055,00	€ -38.120,00	€ 717.906,00

Toelichting financiële gegevens

Gemiddeld aantal personeelsleden

3

07-04-2021

 1

Boedelsaldo

€ 724,00

07-04-2021

 1

€ 34.434,44

06-07-2021

 2

€ 68.714,52

01-10-2021

 3

€ 67.060,02

29-12-2021

 4

€ 67.060,02

29-03-2022

 5

€ 59.800,02

29-06-2022

 6

€ 74.389,02

28-12-2022

 7

€ 10.424,74

28-06-2023

 8

€ 10.424,74

27-12-2023

 9

€ 14.809,24

21-06-2024

 10

€ 16.008,74

23-12-2024

 **11**

Verslagperiode

van

07-04-2021

9-3-2021

 1

t/m

6-4-2021

van

06-07-2021

7-4-2021

 2

t/m

5-7-2021

van

01-10-2021

6-7-2021

 3

t/m

3-10-2021

van

29-12-2021

4-10-2021

 4

t/m

28-12-2021

van

29-03-2022

29-12-2021

 5

t/m

28-3-2022

van

29-06-2022

29-3-2022

 6

t/m

28-6-2022

van

28-12-2022

29-6-2022

 7

t/m

27-12-2022

van

28-06-2023

28-12-2022

 8

t/m

27-6-2023

van

27-12-2023

28-6-2023

 9

t/m

26-12-2023

van

21-06-2024

27-12-2023

 10

t/m

18-6-2024

van

19-6-2024

t/m

23-12-2024

23-12-2024

 11

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	38 uur 48 min
2	34 uur 42 min
3	17 uur 12 min
4	14 uur 48 min
5	21 uur 18 min
6	15 uur 0 min
7	17 uur 54 min
8	3 uur 30 min
9	7 uur 0 min
10	10 uur 54 min
11	9 uur 42 min
totaal	190 uur 48 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Enig aandeelhouder en bestuurder van Dakota Holding B.V. is de heer P.V.J. Koot.

07-04-2021

 1

1.2 Lopende procedures

Dakota Holding B.V. heeft bezwaar gemaakt en daaropvolgend een beroepschrift ingediend tegen uitnodiging tot betaling (UTB) door de Douane in verband met invoer van nieuwe/gebruikte auto's. Deze procedure is in behandeling bij de Rechtbank Haarlem. Dakota Holding B.V. stelt dat geen invoerrechten zijn verschuldigd, omdat de ingevoerde auto's verzamelobjecten waren. Dit geschil loopt al sinds 2013.

07-04-2021

 1

<p>In overleg met de rechter-commissaris heeft de curator nader advies gevraagd over de stelling van Dakota Holding B.V. omtrent de afdracht van invoerrechten dan wel btw met betrekking tot het importeren van auto's voor een Argentijnse onderneming, waarvoor Dakota Holding B.V. als douane-expediteur optrad en welke aangifte en afdrachten door Dakota Holding B.V. en Red Willow Racing B.V. werden afgewikkeld.</p>	<p>06-07-2021  2</p>
<p>De btw is afgedragen en de stelling van de bestuurder is dat alleen btw behoeft te worden afgedragen als er geen invoerrechten verschuldigd zijn, dan wel als er invoerrechten dienen te worden afgedragen er geen btw verschuldigd is.</p>	
<p>Omdat de Douane/Belastingdienst een ander standpunt handhaaft en stelt dat zowel invoerrechten als btw verschuldigd is, is het voor de curator van belang om duidelijkheid te verkrijgen voorafgaand aan de beslissing of de procedure wordt overgenomen.</p>	
<p>Inmiddels is het advies uitgebracht en zal de curator aan de hand van dit advies nader overleg voeren met de bestuurder, met name over de feitelijke gang van zaken in en rond 2013.</p>	<p>01-10-2021  3</p>
<p>Na toestemming van de rechter-commissaris heeft de curator de procedure overgenomen. De procedure wordt vervolgd met een mondelinge behandeling in januari 2022 bij de rechtbank Noord-Holland, locatie Haarlem.</p>	<p>29-12-2021  4</p>
<p>De mondelinge behandeling heeft plaatsgevonden en de uitspraak zal naar verwachting in mei 2022 worden gegeven.</p>	<p>29-03-2022  5</p>
<p>Op 21 juni 2022 heeft de douanekamer van de Rechtbank Noord-Holland locatie Haarlem uitspraak gedaan. Het beroep is gegrond verklaard, waarbij de invoerrechten (douaneschuld) is verminderd met € 14.842,40. Feitelijk is dit een pyrrusoverwinning. De Douane/Belastingdienst is wel veroordeeld in de proceskosten.</p>	<p>29-06-2022  6</p>
<p>De curator zal de uitspraak nader bestuderen en de mogelijkheid onderzoeken of de afgedragen btw kan worden teruggehaald/verrekend.</p>	
<p>De curator komt tot de conclusie dat het niet mogelijk is om de btw via Dakota Holding B.V. terug te halen. Mogelijk is de btw via Red Willow Racing B.V. terug te halen. De bestuurder zal in overleg gaan met de curator van Red Willow Racing B.V. om te bekijken of de btw alsnog kan worden gerestitueerd. Het belang van Dakota Holding B.V. is hierbij dat bij een restitutie, zij op grond van haar vordering op Red Willow Racing B.V., mogelijk een uitkering uit dit faillissement zal ontvangen.</p>	<p>28-12-2022  7</p>
<p>Inmiddels heeft de curator van Red Willow Racing B.V. verzoek gedaan tot teruggave van btw. Dit verzoek is in november 2023 gedaan en voor zover de curator bekend is er nog geen reactie van de fiscus.</p>	<p>27-12-2023  9</p>
<p>Het verzoek van de curator van Red Willow Racing B.V. tot teruggave van BTW is door de Belastingdienst afgewezen. Vervolgens is het faillissement van Red Willow Racing B.V. op 4 juni 2024 opgeheven bij gebrek aan baten.</p>	<p>21-06-2024  10</p>

1.3 Verzekeringen

Alle verzekeringen zijn beëindigd, behoudens de verzekering(en) met betrekking tot de onroerende zaken. De curator heeft de hypotheekhouder verzocht de verzekeringspremies over te nemen.

07-04-2021

 1

1.4 Huur

Niet van toepassing.

07-04-2021

 1

1.5 Oorzaak faillissement

Volgens de bestuurder is een conflict met de douane/OM over betaling van invoerrechten in 2013 de aanleiding voor het faillissement. Dakota Holding B.V. heeft vanaf 2013 procedures gevoerd over dit conflict. De daarbij behorende juridische kosten zijn aanzienlijk geweest, terwijl de bedrijfsresultaten achterbleven. Uiteindelijk is door Wiggers Faber N.V. en Fiscale Financiële Advocatuur Velp B.V. het faillissement aangevraagd wegens onbetaald gelaten declaraties.

07-04-2021

 1

Deze declaraties worden betwist door de bestuurder, zie ook paragraaf 1.2 van dit verslag.

06-07-2021

 2

Zie ook paragraaf 5.3 van dit verslag.

29-03-2022

 5

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

3

07-04-2021

 1

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

3

07-04-2021

 1

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
-------	--------	-------------

16-3-2021	3	
-----------	---	--

totaal	3	
---------------	----------	--

2.4 Werkzaamheden personeel

Gelet op de coronacrisis zal de intake voor de loongarantieregeling op afstand plaatsvinden. Het UWV heeft de personeelsleden benaderd en de formulieren zijn ingevuld. Het UWV zal naar alle waarschijnlijkheid over enige maanden haar vordering bij de curator indienen.

07-04-2021

 1

Inmiddels heeft het UWV haar vorderingen (boedel, preferente en concurrent) bij de curator ingediend. De curator verwijst naar het financieel verslag.

01-10-2021

 3

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
Het Ambacht 46b en 46c	€ 275.000,00		€ 2.500,00
Het Ambacht 48	€ 450.000,00		€ 5.000,00
totaal	€ 725.000,00		€ 7.500,00

Toelichting onroerende zaken

- Loods met ondergrond en erf aan Het Ambacht 44 te 6931 EZ Westervoort;
- Bedrijfspannend met erfgrond aan Het Ambacht 46, 46a, 46b en 46c te 6931 EZ Westervoort;
- Bedrijfsruimte met kantoor, opslagruimte, ondergrond en buitenterrein aan Het Ambacht 48 te 6931 EZ Westervoort.

07-04-2021



1

Voorafgaand aan het faillissement heeft curanda aan een makelaar opdracht verstrekt tot verkoop van de bedrijfspannenden. De curator heeft contact gehad met de makelaar en met de hypotheekhouder. Naar alle waarschijnlijkheid zal de hypotheekaire schuld hoger zijn dan de waarde van de bedrijfspannenden. De curator heeft met de hypotheekhouder afgesproken om de verkoopactiviteiten (onderhands) voort te zetten en zal de bemiddelingsovereenkomst met de makelaar gestand doen. Voorafgaand aan het faillissement zijn de panden aan Het Ambacht 44, 46 en 46a te Westervoort verkocht en geleverd.

06-07-2021



2

Na toestemming van de rechter-commissaris en de hypotheekhouder zijn de bedrijfsunits aan Het Ambacht 46b en 46c verkocht en (inmiddels) geleverd. De verkoopopbrengst ten bedrage van € 275.000,00 is, na aftrek van de makelaarskosten en de boedelbijdrage, aan de hypotheekhouder afgedragen.

01-10-2021



3

De bedrijfsruimte met kantoor is nadat deze onder financieringsvoorbehoud was verkocht, terwijl het voorbehoud is ingeroepen, wederom verkocht. De koopcontract wordt nu opgesteld en de levering zal zo spoedig mogelijk plaatsvinden. De rechter-commissaris heeft toestemming verleend en de hypotheekhouder is akkoord met de koopsom en de boedelbijdrage.

29-06-2022



6

De levering van de bedrijfsruimte met kantoor en de betaling aan de hypotheekhouder heeft plaatsgevonden. De boedelbijdrage is nog niet afgedragen en de curator heeft aan de notaris verzocht om daarvoor zorg te dragen.

28-12-2022



7

Inmiddels is de boedelbijdrage van € 5.000,00 exclusief btw ontvangen en verwerkt in het financieel verslag.

28-06-2023




8

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Overleg met hypotheekhouder.	07-04-2021  1
Overleg met hypotheekhouder en makelaar.	06-07-2021  2
Overleg met hypotheekhouder en makelaar over verkoop bedrijfsunit Het Ambacht 48 te Westervoort.	01-10-2021  3
Een aantal gegadigden hebben interesse getoond voor de koop van de bedrijfsunit Het Ambacht 48 te Westervoort. De curator onderhoudt contacten over de verkoop met de makelaar en de hypotheekhouder, waarbij met de hypotheekhouder een boedelbijdrage is afgesproken.	29-03-2022  5
Meewerken aan levering onroerende zaak.	29-06-2022  6
Afgewikkeld.	28-06-2023  8

3.3 Bedrijfsmiddelen



Toelichting bedrijfsmiddelen

Er is een beperkte (kantoor)inventaris aangetroffen.	07-04-2021  1
--	---

3.4 Bodemvoorrecht fiscus








Niet van toepassing.	07-04-2021  1
----------------------	---

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen




Verkoop inventaris. De bedrijfsmiddelen zijn inmiddels getaxeed en worden middels een internetveiling verkocht.	07-04-2021  1
De opbrengst van de inventaris bedraagt € 309,00. De curator verwijst naar het bijgaande financieel verslag.	06-07-2021  2

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Een aantal motoren, auto en één chassis, alsmede een beperkte voorraad wijn.	07-04-2021  1
De opbrengst van de voertuigen bedraagt € 27.721,00. De opbrengst van de voorraad wijn bedraagt € 5.413,58. De kosten betreffende de internetveiling bedroegen € 3.949,33. De curator verwijst naar het bijgaande financieel verslag.	06-07-2021  2
Dakota Holding B.V. beschikt nog over een carrosserie (chassis) en de curator zal deze laten taxeren en verkopen, de carrosserie is inmiddels uit Italië vervoerd naar Nederland.	
Middels een nieuwe veiling is de restantvoorraad wijn verkocht. De opbrengst van deze veiling (na aftrek veilingkosten) bedraagt € 301,77 excl. btw.	01-10-2021  3
Er zijn kopers voor het chassis en het chassis is getaxeerd.	29-03-2022  5
Er is een bieding op het chassis uitgebracht, maar deze is onder de taxatiewaarde. De curator gaat een veilinghuis benaderen voor verkoop.	28-06-2023  8
Het veilinghuis kan geen indicatie geven van de opbrengst van een veiling van het chassis. Bovendien dient het chassis vervoerd te worden en dat brengt kosten met zich mee. Een derde heeft een bieding uitgebracht en de curator acht deze bieding passend. De curator heeft de rechter-commissaris om toestemming verzocht om het chassis te mogen verkopen.	27-12-2023  9
Het chassis is inmiddels via een internetveiling verkocht. Aan de boedel komt uit de verkoop, na aftrek van de veilingkosten, een bedrag ad € 4.395,00 toe.	21-06-2024  10

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Verkoop voorraden. De voorraden zijn inmiddels getaxeerd en worden middels een internetveiling verkocht.	07-04-2021  1
Verkoop carrosserie.	29-12-2021  4
Geen.	21-06-2024  10

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Restitutie PostNL	€ 25,00	
Cessie	€ 1.000,00	
totaal	€ 1.025,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

Niet van toepassing.

07-04-2021

 1

De curator verwijst naar het financieel verslag.

29-03-2022

 5

De curator heeft, na toestemming van de rechter-commissaris, een (mogelijke) vordering op de voormalige advocaten van curanda en hun kantoren gecedeerd aan de heer Koot. Deze (mogelijke) vordering is uit hoofde van de adviesrelatie tussen curanda en de voormalige advocaten op grond van een door de tuchtrechter vastgesteld verwijt van excessief declareren aan curanda.

23-12-2024

 **11**

3.9 Werkzaamheden andere activa

Geen.

07-04-2021


 1

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren


Toelichting debiteuren

Het debiteurensaldo op datum faillissement bedraagt € 6.845,27. Daarnaast heeft Dakota Holding B.V. een vordering op de Staat der Nederlanden, zie ook paragraaf 5.3.

07-04-2021
 1


4.2 Werkzaamheden debiteuren

Incasseren vorderingen.


07-04-2021
 1

Een gedeelte van het bedrijfspand is verhuurd aan vennootschappen die gelieerd zijn aan de bestuurder van Dakota Holding B.V. De curator heeft de huurovereenkomst(en) opgevraagd.


De vennootschap die een huurovereenkomst is aangegaan beroept zich op verrekening van de huurschuld voor faillissement. De curator heeft om nadere informatie gevraagd. De huurrelatie (alsmede de hoogte van de huurpenningen) is nog niet duidelijk. Wel is de huurder aangesproken op betaling van de huurpenningen na februari 2021.

06-07-2021
 2

Inmiddels is de huurovereenkomst beëindigd per 1 september 2021. De curator is nog steeds in afwachting van een overzicht van de achterstallige huurpenningen en een onderbouwd beroep op verrekening.

01-10-2021
 3

De huurpenningen zijn inmiddels betaald.


28-12-2022
 7

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)


Toelichting vordering van bank(en)

Dakota Holding B.V. heeft een bankrelatie met de Rabobank met een totaal positief saldo van € 724,00. Dit bedrag is overgeboekt naar de faillissementsrekening.






07-04-2021
 1

5.2 Leasecontracten


Voor zover bekend zijn er geen leasecontracten aanwezig.

07-04-2021
 1


5.3 Beschrijving zekerheden

<p>Wiggers Faber N.V. en Fiscale Financiële Advocatuur Velp B.V. hebben een pandrecht op een vordering op de Staat der Nederlanden ter zake een door Dakota Holding B.V. bij de staat gestort depotbedrag van € 50.000,00. De curator onderzoekt de rechtsgeldigheid van het pandrecht.</p>	<p>07-04-2021  1</p>
<p>De curator heeft een bedrag van € 100.000,00 gestort als depot onder de Staat der Nederlanden. Dit bedrag is overeengekomen ter beslechting van het geschil over de invoerrechten en de daaruit voortvloeiende (straf-)rechtelijke procedure. De curator heeft een schikking getroffen in de (straf-)rechtelijke procedure en een bedrag ad € 50.000,00 voldaan. De staat beroept zich op verrekening van het overige depotbedrag van € 50.000,00, met openstaande belastingschulden.</p>	<p>06-07-2021  2</p>
<p>Ten onrechte is in het tweede openbaar verslag vermeld dat de curator een bedrag van € 100.000,00 zou hebben gestort alsmede een schikking zou hebben getroffen. Niet de curator heeft dit bedrag gestort, maar Dakota Holding B.V. voorafgaand aan het faillissement in 2019, alsmede heeft niet de curator de schikking getroffen maar Dakota Holding B.V. Het functioneel pakket van het Ministerie van Justitie en Veiligheid heeft aan de boedel een bedrag ad € 30.953,31 gerestitueerd.</p>	<p>01-10-2021  3</p>
<p>Bij navraag door de curator bij het O.M. over het gerestitueerde bedrag blijkt dat het fiscaal parket nog € 20.000,00 onder zich houdt. Dit bedrag is door Dakota Holding B.V. voor faillissement gestort ten behoeve van haar werknemers. Volgens het O.M. zouden deze procedures nog actueel zijn. De curator stelt zich op het standpunt dat bij restitutie van het bedrag deze aan de boedel toekomt, omdat Dakota Holding B.V. dit bedrag heeft gestort ten behoeve van haar werknemers.</p>	<p>29-12-2021  4</p>
<p>De curator heeft nader contact gehad met het O.M. over de door Dakota Holding B.V. gestelde zekerheid van € 100.000,00, gezien de onduidelijkheden over deze zekerheid. Dakota Holding B.V. heeft € 100.000,00 gestort. Van dit bedrag is € 50.000,00 in opdracht van het O.M. gestort op de rekening van het CJIB ter voldoening van de aan Dakota Holding B.V. opgelegde geldboete. Naast het aan de boedel uitgekeerde bedrag zou nog € 20.000,00 in depot bij het O.M. staan. Dit bedrag is ten behoeve van werknemers (onder meer de bestuurder) ook door Dakota Holding B.V. als zekerheid gestort.</p>	<p>29-03-2022  5</p>
<p>Het O.M. onderzoekt thans of een geldboete, opgelegd aan de werknemers, reeds in mindering is gebracht op deze zekerheid. Op de zekerheidsstelling rust een pandrecht gevestigd door Fiscale Financiële Advocatuur Velp B.V. en Wiggers Faber N.V. (voormalig advocaat van Dakota Holding B.V.). Het O.M. stelt zich op het standpunt dat de vestiging van het pandrecht zonder overleg met de deken van de (plaatselijke) orde heeft plaatsgevonden en het pandrecht om die reden nietig of vernietigbaar is. Het O.M. schort de betalingsverplichting op, in afwachting van nader onderzoek.</p>	
<p>De curator zal op korte termijn een standpunt innemen over het pandrecht. In de afweging zal de curator onder meer de volgende feiten meewegen:</p>	
<ul style="list-style-type: none"> • tuchtrechtelijke veroordeling van de notaris, omdat hij de bestuurder onvoldoende heeft geïnformeerd over de reikwijdte van een pandrecht; • de storting van de zekerheid door Dakota Holding B.V. voor werknemers; • art. 3:40 jo 3.43 lid 1 onder a; • voorlopige betwisting van de vordering door de curator. 	


Het O.M. heeft aan de curator laten weten dat het depotbedrag rechtstreeks zal worden teruggestort aan de werknemers voor wie dit depot is gestort, zodat de discussie over het pandrecht niet meer relevant is voor de boedel. Omdat deze gelden door curanda zijn gestort, heeft curanda een vordering op deze werknemers en zal de curator over gaan tot het innen van deze bedragen.

29-06-2022
 6

Eén van de werknemers heeft het door het O.M. ontvangen depotbedrag inmiddels overgemaakt naar de boedel. De andere (de bestuurder) stelt dat dit bedrag door hem privé is betaald en de curator heeft om bewijs daarvan gevraagd.


28-12-2022
 7

Zie ook paragraaf 7.1.

27-12-2023
 9


5.4 Separatistenpositie

Zie paragraaf 5.3.

07-04-2021
 1


5.5 Eigendomsvoorbehoud

Tot op heden is er geen beroep gedaan op een eigendomsvoorbehoud.

07-04-2021
 1


5.6 Retentierechten

Tot op heden is er geen beroep gedaan op het recht van retentie.

07-04-2021
 1

5.7 Reclamerechten


Tot op heden is er geen beroep gedaan op het recht van reclame.

07-04-2021
 1

5.8 Boedelbijdragen


Toelichting

Niet van toepassing.

07-04-2021
 1


Toelichting

€ 2.500,00 excl. btw inzake verkoop onroerend goed Het Ambacht 46b en 46c.

01-10-2021
 3

Toelichting

€ 5.000,00 excl. btw inzake verkoop onroerend goed Het Ambacht 48 te Westervoort. Dit bedrag is door de boedel nog niet ontvangen.

28-12-2022
 7

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

- onderzoek rechtsgeldigheid pandrecht.

07-04-2021

 1

- Ontvangen boedelbijdrage.

28-12-2022

 7

Afgewikkeld.

28-06-2023

 8

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing.

07-04-2021



6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

07-04-2021



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Geen.

07-04-2021



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

07-04-2021



6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

07-04-2021



6.6 Opbrengst

Toelichting

Niet van toepassing.

07-04-2021



6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Niet van toepassing.

07-04-2021



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Geen.

07-04-2021



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Op basis van de door de bestuurder aangeleverde documentatie (o.a. grootboekmutaties, kolommenbalans etc.) kan worden vastgesteld dat de administratie is bijgewerkt tot datum faillissement. Uit de administratie kunnen de rechten en verplichtingen van de vennootschap van curanda worden herleid. De curator heeft vastgesteld dat de administratie een overzichtelijk geheel vormt.

07-04-2021

 1

Wel heeft de curator vragen gesteld aan de bestuurder ter zake de rekening-courantverhouding tussen curanda en de bestuurder. Het lijkt erop dat een aantal boekingen onjuist zijn geadministreerd en de curator heeft de bestuurder en/of zijn accountant gevraagd antwoord te geven op deze constatering.

28-06-2023

 8

De curator heeft antwoorden op zijn vragen gehad, maar op basis van deze antwoorden zijn er nieuwe vragen ontstaan. Er zijn aanwijzingen dat een aantal mutaties aan de creditzijde zijn geboekt, terwijl dat aan de debetzijde dient te zijn. Hierdoor is de rekening-courantverhouding nog steeds onduidelijk.

27-12-2023

 9

De curator heeft het onderzoek afgerond. Aan de hand van dit onderzoek is de curator in overleg met de bestuurder. Nog onvoldoende duidelijk is of door de bestuurder aan het O.M. (zie paragraaf 5.3) in 2013 een bedrag uit privé is betaald of vanuit curanda.

21-06-2024

 10

De bestuurder heeft aangetoond dat het bedrag dat bij het O.M. is gestort afkomstig is uit zijn privévermogen.

23-12-2024

 **11**

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening over het jaar 2018 is op 10 februari 2021 gedeponneerd.

07-04-2021

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

07-04-2021

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Gelet op het feit dat de Hoge Raad in haar arrest van 17 oktober 2003 (NJ 2004/282) heeft bepaald dat op de verplichting tot volstorting van de aandelen de verjaringstermijn van vijf jaar van art. 3:307 lid 1 BW van toepassing is, is de vraag of de aandelen zijn volgestort niet meer van praktisch belang.

07-04-2021

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek.

07-04-2021

 1

Nee

21-06-2024

 10

Toelichting

Vooralsnog niet gebleken van onbehoorlijk bestuur.

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

In onderzoek.

07-04-2021

 1

Nee

21-06-2024

 10

Toelichting

Vooralsnog niet gebleken van paulianeus handelen.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

- onderzoek administratie.

07-04-2021



- onderzoek administratie;
- Voor de curator is het nog onduidelijk (zie paragraaf 5.3) hoe het depot onder de Staat der Nederlanden boekhoudkundig is verwerkt. Deze storting heeft in 2013 plaatsgevonden ten behoeve van Dakota Holding B.V. alsmede haar werknemers. De curator heeft deze vraag aan de bestuurder gesteld, die het zal gaan uitzoeken.

28-12-2022



Gezien het feit dat de bedragen die zijn gestort, na aftrek van de aan Dakota Holding B.V. opgelegde boete, uiteindelijk aan de boedel zijn afgedragen acht de curator nader onderzoek niet meer noodzakelijk.

28-06-2023



De curator dient de rekening-courantverhouding tussen curanda en de bestuurder nog nader te onderzoeken.

27-12-2023



De curator heeft het onderzoek ter zake de rekening-courantverhouding tussen curanda en bestuurder afgerond (zie paragraaf 7.1). De curator heeft nog wel vragen aan de bestuurder gesteld over betalingen aan één aan de bestuurder gelieerde vennootschap. Deze betalingen hebben plaatsgevonden enige jaren voor faillissement.

21-06-2024



De vragen zijn door de bestuurder beantwoord, nadat de curator jaarrekeningen vanaf 2015 heeft ontvangen. Gebleken is dat curanda geen vorderingen meer heeft op de bestuurder privé of aan hem gelieerde vennootschappen. De werkzaamheden betreffende rechtmatigheid zijn dan ook afgewikkeld.

23-12-2024



8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

Algemene faillissementskosten en UWV (salaris over opzegtermijn). Deze kosten zijn nog niet bekend.

07-04-2021



Toelichting

UWV: € 29.442,67

01-10-2021



€ 30.866,56

29-03-2022



8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 530.698,15

07-04-2021

 1

Toelichting

Dit is inclusief een bedrag van € 214.811,51 aan betwiste invoerrechten.

€ 541.014,15

06-07-2021

 2

Toelichting

Dit is inclusief een bedrag van € 214.811,51 aan betwiste invoerrechten.

€ 541.263,15

01-10-2021

 3

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Nog niet bekend.

07-04-2021

 1

€ 14.511,27

01-10-2021

 3

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Nog niet bekend.

07-04-2021

 1

€ 216,02

06-07-2021

 2

Toelichting

GBLT te Zwolle







8.5 Aantal concurrente crediteuren

1	07-04-2021	 1
7	06-07-2021	 2
8	01-10-2021	 3
14	29-03-2022	 5
9	28-12-2022	 7
9	23-12-2024	 11

Toelichting

Waarvan twee vorderingen door de curator worden betwist.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 19.150,00	07-04-2021	 1
€ 186.546,38	06-07-2021	 2
€ 187.557,38	01-10-2021	 3
€ 192.448,37	29-03-2022	 5
€ 253.434,65	28-12-2022	 7
€ 253.434,65	23-12-2024	 11

Toelichting

Waarvan € 159.789,72 door de curator wordt betwist.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Op basis van de thans voorliggende informatie is nog niet in te schatten op welke wijze afwikkeling zal plaatsvinden. Nadat het actief te gelde is gemaakt en de hoogte van de boedelschulden bekend zijn, zal hierover meer duidelijkheid kunnen worden gegeven.

07-04-2021

 1

Met een aanzekerheid grenzende waarschijnlijkheid zal aan de concurrente crediteuren geen uitkering plaatsvinden.

28-12-2022

 7

Aan de preferente en concurrente crediteuren zal geen uitkering kunnen plaatsvinden. Aan het UWV (boedelvordering) zal een gedeeltelijke uitkering kunnen plaatsvinden.

23-12-2024

 **11**

8.8 Werkzaamheden crediteuren

- correspondentie crediteuren.

07-04-2021

 1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.

07-04-2021

 1

Zie paragraaf 1.2.

29-12-2021

 4

9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

07-04-2021

 1

9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

07-04-2021

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

Geen.

07-04-2021

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

- verkoop inventaris;
- verkoop voorraad;
- in kaart brengen huurrelatie;
- overleg hypotheeknemer en verkoop onroerende zaak;
- onderzoek administratie;
- positie bepalen procedure bij Rechtbank Haarlem ter zake invoerrechten;
- onderzoek pandrecht.

07-04-2021



De curator zal de verkoop en taxatie van de carrosserie ter hand nemen. Voorts zal de curator de huurrelatie in kaart brengen en zonodig de huurpenningen incasseren. De curator zal het overleg met de makelaar en de hypotheekhouder voortzetten met als doel de onderhandse verkoop van de onroerende zaken.

06-07-2021



De curator heeft een advies gevraagd aan een belastingkundige over de procedure ter zake de invoerrechten en zal afhankelijk van dit advies zijn positie bepalen in de procedure bij de rechtbank Haarlem, waarbij eveneens aan de orde zal komen de rol van de advocaat van curanda in de advisering ter zake het conflict met Douane/Belastingdienst over de invoerrechten.

In de komende verslagperiode zal de curator

01-10-2021



- nader overleg voeren met de bestuurder over de overname van de procedure bij de rechtbank Haarlem;
- nadere werkzaamheden verrichten tot verkoop van de carrosserie;
- in samenspraak met de makelaar en de hypotheekhouder de verkoop van de onroerende zaak aan Het Ambacht 48 ter hand nemen;
- na ontvangst van onderliggende stukken de huurrelatie nader in kaart brengen;
- onderzoek doen naar de administratie van curanda.

In de komende verslagperiode zal de curator

29-12-2021



- het voeren van een procedure bij de rechtbank Noord-Holland;
- restitutie uitzoeken borg door Dakota Holding B.V. voldaan voor haar werknemers bij het O.M.;
- nadere werkzaamheden verrichten tot verkoop van de carrosserie;
- in samenspraak met de makelaar en de hypotheekhouder de verkoop van de onroerende zaak aan Het Ambacht 48 ter hand nemen;
- na ontvangst van onderliggende stukken de huurrelatie nader in kaart brengen;
- onderzoek doen naar de administratie van curanda.

In de komende verslagperiode zal de curator

29-03-2022



- nader onderzoek en standpunt bepaling pandrecht ter zake zekerheidsstelling door Dakota Holding bij O.M.;
- nadere werkzaamheden verrichten tot verkoop van de carrosserie;
- in samenspraak met de makelaar en de hypotheekhouder de verkoop van de onroerende zaak aan Het Ambacht 48 ter hand nemen;
- na ontvangst van onderliggende stukken de huurrelatie nader in kaart brengen;
- onderzoek doen naar de administratie van curanda.

In de komende verslagperiode zal de curator:

29-06-2022



- nadere werkzaamheden verrichten tot verkoop van de carrosserie;

- incasseren vorderingen op werknemers uit "depot O.M.";
- leveren onroerende zaak;
- nader bestuderen verhouding afdracht invoerrechten/btw naar aanleiding van uitspraak Rechtbank Noord-Holland.

28-12-2022

- nadere werkzaamheden verrichten tot verkoop van de carrosserie;
- incasseren boedelbijdrage;
- uitzoeken boekhoudkundige verwerking storting depot aan de Staat der Nederlanden.

 7

- nadere werkzaamheden verrichten tot verkoop van het chassis;
- uitzoeken boekingen rekening-courantverhouding.

28-06-2023

 8

De curator verwacht op korte termijn het chassis te kunnen verkopen alsmede is de verwachting dat er op korte termijn definitief uitsluitel kan worden gegeven ter zake de rekening-courantverhouding;

27-12-2023

 9

Nader overleg over rekening courant positie bestuurder en een aan de bestuurder gelieerde vennootschap;

21-06-2024

 10

Aan de werkzaamheden van de curator is nagenoeg een einde gekomen. Nu er in de boedel onvoldoende baten aanwezig zijn om de volledige boedelschulden te kunnen voldoen, zal de curator het faillissement van Dakota Holding B.V. voordragen voor opheffing wegens de toestand van de boedel.

23-12-2024

 **11**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Over de termijn waarbinnen het faillissement kan worden afgewikkeld, kan nog weinig worden vermeld.

07-04-2021

 1

De termijn waarbinnen het faillissement kan worden afgewikkeld, is mede afhankelijk van de reactie van de fiscus ten aanzien van het verzoek tot teruggave van btw van Red Willow Racing B.V.

27-12-2023

 9

Dit is het eindverslag.

23-12-2024

 **11**

10.3 Indiening volgend verslag

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen