

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

Betreft


Verslagnummer	7
Datum verslag	19-11-2024
Insolventienummer	F.08/22/174
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000259124:F002
Datum uitspraak	13-12-2022

R-C	mr. A.E. Zweers
Curator	mr T.J.H. Zwiers

Algemene gegevens

Naam onderneming

De besloten vennootschap De Duurzame Compagnie BV, gevestigd en
kantoorhoudende te 7691 CA Bergentheim, Kanaalweg-West 66 a

20-01-2023
 1

Gegevens onderneming

Algemene opmerkingen:

Dit verslag is opgesteld conform de door RECOFA daarvoor gegeven richtlijnen, waarbij de voorgeschreven nummering is gehanteerd. Waar nummers niet zijn ingevuld, zijn de betreffende onderwerpen in dit faillissement niet van toepassing. Wijzigingen of aanvullingen op het laatste verslag worden vetgedrukt weergegeven. De tekst van eventueel voorafgaande verslagen blijft leesbaar. Verwezen wordt naar de hierna weergegeven disclaimer.

Disclaimer:

Onderhavig openbaar faillissementsverslag en de daarbij behorende bijlagen zijn, op basis van beschikbare gegevens en mededelingen van onder meer (de bestuurder(s) van) de schuldenaar, zo zorgvuldig mogelijk opgesteld. De curator kan niet in staan voor de volledigheid of de juistheid van de aan het verslag en de bijlagen ten grondslag liggende gegevens of mededelingen. Daarnaast kan het voorkomen dat informatie (nog) niet beschikbaar is, in een later stadium gewijzigd moet worden of dat informatie nog niet openbaar gemaakt kan worden. De curator staat daarom niet in voor de volledigheid of juistheid van het verslag en de bijlagen. Aan dit verslag en de bijlagen kunnen geen rechten worden ontleend en schuldeisers dienen er rekening mee te houden dat de vooruitzichten op een mogelijke uitkering kunnen wijzigen als gevolg van nieuwe of gewijzigde informatie en/of inzichten. Aan de opname op de lijst van voorlopig erkende schuldvorderingen kunnen evenmin rechten worden ontleend.

Gegevens onderneming/failliet:

Enig aandeelhouder en bestuurder van de onderneming is HM Holding BV. vertegenwoordigd door de heer A. Bril.

20-01-2023

 1

Activiteiten onderneming

Volgens de bestuurder; de ontwikkeling en beheer van duurzame vastgoedprojecten, alsmede het houden deelnemingen daarin.

Daarnaast volgens het uittreksel uit het handelsregister van de KvK; het verkrijgen, vervreemden, huren en verhuren, het bezit en de exploitatie van registergoederen.

20-01-2023

 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2020	€ 200.000,00	€ 28.583,00	€ 1.309.641,00
2021	€ 0,00	€ -74.862,51	€ 4.286.731,19

Toelichting financiële gegevens

De activiteiten de onderneming zijn al enige jaren geleden beëindigd. De omzet in 2020 betrof een eenmalige bate. Verder is er geen omzet gemaakt.

20-01-2023

 1

Gemiddeld aantal personeelsleden

0

20-01-2023

 1

Toelichting

Er was geen personeel de laatste jaren

Boedelsaldo

€ 0,00

20-01-2023

 1

€ 2.080,23

05-05-2023

 2

Toelichting

Teruggave Essent

€ 1.654,03

13-12-2023







 4

€ 16.589,56

26-03-2024

 5

Verslagperiode

van	20-01-2023
13-12-2022	 1
t/m	
19-1-2023	
van	05-05-2023
20-1-2023	 2
t/m	
4-5-2023	
van	05-09-2023
4-5-2023	 3
t/m	
5-9-2023	
van	13-12-2023
5-9-2023	 4
t/m	
13-12-2023	
van	26-03-2024
13-12-2023	 5
t/m	
26-3-2024	
van	09-07-2024
26-3-2024	 6
t/m	
8-7-2024	

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	13 uur 42 min
2	13 uur 30 min
3	21 uur 36 min
4	10 uur 12 min
5	1 uur 30 min
6	10 uur 18 min
7	2 uur 54 min
totaal	73 uur 42 min

Toelichting bestede uren


Er heeft herhaaldelijk overleg plaatsgevonden met de heer A. Bril en zijn boekhouder. Verder heeft er veelvuldig overleg plaatsgevonden met betrekking tot een aantal bouw kavels die tot de boedel behoren. Dit overleg heeft plaatsgevonden met de hypotheekhouders, de eigenaar van het park waarvan de kavels deel uit maken en een aantal potentiële kopers. Verder is er tijd besteed aan een procedure tegen de belastingdienst en heeft er overleg plaatsgevonden met de pandhouder, de betrokken advocaat en de heer Bril.

20-01-2023


 1


1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Bestuurder van De Duurzame Compagnie is H&M Holding BV, waarvan de heer A. Brill bestuurder is. De heer Brill is feitelijk bestuurder. 20-01-2023  1

1.2 Lopende procedures


Door de Duurzame Compagnie is hoger beroep ingesteld bij het gerechtshof Arnhem-Leeuwarden, locatie Leeuwarden, tegen een uitspraak van de belastingkamer van de rechtbank Gelderland, locatie Arnhem met betrekking tot naheffingsaanslagen OB. De curator beraadt zich nog over de voortzetting van deze procedure. 20-01-2023  1


De boedel heeft geen belang bij voortzetting van de procedure. De procedure wordt buiten bezwaar van de boedel voortgezet. 05-05-2023  2

1.3 Verzekeringen


Alle verzekeringen zijn beëindigd. 20-01-2023  1

1.4 Huur

In eerste instantie was er volgens de bestuurder geen sprake van een huurovereenkomst. Later bleek er toch sprake te zijn van een huurovereenkomst. De huurovereenkomst was door de verhuurder tegen het einde van de looptijd opgezegd (30 juni 2023). De curator heeft de huurovereenkomst vervolgens tegen de kortst mogelijke termijn opgezegd. 20-01-2023  1

Het gehuurde is inmiddels ontruimd en aan de verhuurder ter beschikking gesteld. 05-05-2023  2

1.5 Oorzaak faillissement

De activiteiten binnen de onderneming waren feitelijk al jaren beëindigd. De onderneming was echter nog verwickeld in een procedure tegen de belastingdienst, zodat nog niet tot opheffing van de onderneming kon worden overgegaan. Een gelieerde onderneming, adviesbureau M&R Bouwman BV h.o.d.n. Vastgoedactief is begin 2022 failliet verklaard. De curator heeft de onderneming vervolgens aangeschreven voor een vordering in rekening-courant. De onderneming heeft geprobeerd hiervoor een regeling te treffen. Dat is niet gelukt, waarna de curator het faillissement van de onderneming heeft aangevraagd. 20-01-2023  1

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

0

20-01-2023



Toelichting

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

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

0

20-01-2023



Toelichting

Ook in het jaar voor het faillissement was er geen sprake van personeel.

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

NVT

20-01-2023




3. Activa

3.1 Onroerende zaken


Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
2 bouwkavels op Een nieuwbouw project Canada Resort te Den Ham, kavelnummers N 1572 en N 1573	€ 25.000,00	€ 337.500,00	
1 bouwkavel op een nieuwbouwproject Canada Resort te Den Ham, kavelnummer N1571	€ 12.500,00	€ 50.000,00	
totaal	€ 37.500,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken


Tot de boedel behoren drie bouw kavels op een nieuwbouwproject genaamd Canada Resort te Den Ham. Op de kavelnummers N1572 en 1573 rust een hypotheek ten behoeve van een derde. 20-01-2023
 1

Op bouw kavel N1571 rust een hypotheek ten behoeve van een andere derde.


De curator is in overleg met beide hypotheekhouders over een onderhandse verkoop van alle kavels.


Tot op heden zijn de kavels niet verkocht. De hypotheekhouders hebben (nog) geen gebruik gemaakt van hun separatistenpositie. 05-05-2023
 2

Er volgt nader overleg met potentiële kopers en de hypotheekhouders, alsmede overleg met de eigenaar van het park.


De kavels zijn inmiddels verkocht voor een bedrag van € 12.500,00 excl. BTW per kavel. Met toestemming van de RC is aan de hypotheekhouders een termijn ex art. 58 FW gesteld die ongebruikt is verstreken. De curator is vervolgens tot verkoop overgegaan. Beide hypotheekhouders hebben inmiddels een volmacht voor doorhaling van de hypotheek afgegeven. De hypotheekhouders houden een recht van voorrang op de opbrengst maar zullen wel meedelen in de algemene faillissementskosten. 05-09-2023
 3

De koopovereenkomst is inmiddels getekend, beide hypotheeken zullen worden doorgehaald en vervolgens zal de levering t.z.t. plaatsvinden.


De kavels worden op 12 december '23 notarieel geleverd. De opbrengst bedraagt na aftrek van kosten € 37.408,65 welk bedrag 14 december op de boedelrekening gestort zal worden. 13-12-2023
 4


De kavels zijn geleverd. De opbrengst is op de boedelrekening overgemaakt. **19-11-2024**
 7

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Overleg met hypotheekhouders, potentiële kopers en de eigenaar van Canada Resort over een mogelijke onderhandse verkoop. 20-01-2023
 1

- overleg met koper;
- opstellen koopovereenkomst;
- overleg met hypotheekhouders, notaris ivm doorhalen hypotheek.

05-09-2023
 3

overleg met koper, notaris en curator mr. De Vries met betrekking tot koopovereenkomst en akte van levering. Bestudering en aanpassen concept akte van levering. 13-12-2023
 4

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
--------------	------------------	----------------

NVT		
-----	--	--

totaal	€ 0,00	€ 0,00
---------------	--------	--------

Toelichting bedrijfsmiddelen

NVT

20-01-2023



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

NVT

20-01-2023



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

NVT

20-01-2023



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
NVT		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

NVT

20-01-2023



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Teruggave energielasten	€ 2.080,23	
totaal	€ 2.080,23	€ 0,00

Toelichting andere activa

Volgens opgave van Essent volgt er een teruggave van € 2.124,59. Essent is verzocht dat bedrag op de boedelrekening over te maken.

20-01-2023



Essent had de teruggave op een onjuist bankrekeningnummer (van een gelieerde onderneming) overgeboekt. De curator van deze gelieerde onderneming heeft de teruggave uiteindelijk aan de boedel overgemaakt.

05-05-2023



3.9 Werkzaamheden andere activa

Correspondentie met Essent.

20-01-2023

 1

Overleg met curator ivm teruggave Essent

05-05-2023


 2


4. Debiteuren


4.1 Debiteuren


Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Diverse, vooral "oude" debiteuren	€ 108.640,00		
Er bestaat mogelijk een vordering op een derde uit hoofde van een "soort" rekening courant verhouding			
totaal	€ 108.640,00	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Conform de debiteurenlijst bedraagt het saldo van de debiteuren € 108.640,00. 20-01-2023
 1


Het overgrote deel van de debiteuren dient als oninbaar te worden aangemerkt. 05-05-2023
 2


De debiteuren moet alle als oninbaar worden beschouwd. De vorderingen zijn ofwel verjaard dan wel is de debiteur gefailleerd. 13-12-2023
 4

De curator is op informatie gestuit over een mogelijke vordering op een derde partij. Voor of ten behoeve van deze derde zijn forse bedragen betaald. Onderzocht wordt nu of hiervoor een rechtsgrond bestond, welke bedragen er zijn betaald en of eventueel verhaal mogelijk is. De hoogte van een mogelijke vordering is niet bekend. **19-11-2024**
 7

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Overleg met boekhouder. 20-01-2023
 1

Overleg met bestuurder over inbaarheid van debiteuren 05-05-2023
 2

Overleg met mr. De Vries in verband met een mogelijke vordering op een derde partij. Overleg met de heer Brill en zijn advocaat over deze mogelijke vordering. **19-11-2024**
 7

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en) 20-01-2023
 1

De relatie met de bank is in 2021 door de bank beëindigd. Er is geen sprake van een vordering van de bank.

5.2 Leasecontracten

NVT

20-01-2023

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

De gefailleerde onderneming stelt een vordering te hebben op de belastingdienst in verband met ten onrechte opgelegde naheffingsaanslagen omzetbelasting (zie 1.2 en 9). Deze vordering is rechtsgeldig verpand aan een derde.

20-01-2023

 1

5.4 Separatistenpositie

Op de in 3.1 genoemde bouwkavels rusten hypotheekrechten.

20-01-2023

 1

De hypotheekhouders zijn ondanks een gestelde termijn ex artikel 58 Fw niet tot uitwinning van hun rechten overgegaan. De hypotheekrechten zijn met toestemming van de hypotheekhouders doorgehaald, waarna tot verkoop en levering van de kavels is overgegaan. De hypotheekhouders houden hun recht van voorrang op de opbrengst, doch delen mee in de algemene faillissementskosten.

13-12-2023

 4

5.5 Eigendomsvoorbehoud

NVT

20-01-2023

 1

5.6 Retentierechten

NVT

20-01-2023

 1

5.7 Reclamerechten

NVT

20-01-2023

 1

5.8 Boedelbijdragen


Toelichting


20-01-2023

 1

NVT

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden


Overleg met de hypotheekhouder omtrent een mogelijke onderhandse verkoop van de bouwkavels, overleg met de pandhouder omtrent de verpande vordering op de belastingdienst. 20-01-2023  1

Overleg koper, hypotheekhouders, notaris over verkoop en levering van de kavels en de status van de hypotheekhouders. 13-12-2023  4

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Er is geen sprake van een doorstart van de onderneming. 20-01-2023  1

6.2 Financiële verslaglegging

NVT 20-01-2023  1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

NVT 20-01-2023  1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

NVT 20-01-2023  1

6.5 Verantwoording

NVT 20-01-2023  1

6.6 Opbrengst

Toelichting 20-01-2023  1

NVT

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

NVT

20-01-2023

 1

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

NVT

20-01-2023

 1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Aan de boekhoudplicht lijkt in eerste instantie voldaan

20-01-2023

 1

Uit nader onderzoek volgt dat niet aan de boekhoudplicht ex artikel 2:10 BW is voldaan. Er is geen volledige lijst van crediteuren beschikbaar zodat de totale schuldenlast niet goed in kaart kan worden gebracht. Onderliggende overeenkomsten/facturen ontbreken.

26-03-2024

 5

Via de bank (inmiddels opgeheven rekening) hebben talloze (afgeronde) transacties plaatsgevonden waarbij niet of nauwelijks kan worden vastgesteld waarop deze transacties betrekking hebben.

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening over 2020 is tijdig gedeponeed.

20-01-2023

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

De goedkeuringsverklaring van de accountant is aanwezig.

20-01-2023

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

De aandelen zijn volgestort.

20-01-2023

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

Zal nader worden onderzocht.

20-01-2023

 1

Ja

26-03-2024

 5

Toelichting

Nu niet aan de boekhoudplicht van artikel 2:10 BW is voldaan is de curator van mening dat sprake is van onbehoorlijk bestuur.

Dat wordt verder versterkt door het feit dat er, relatief kort voor het faillissement, overeenkomsten met derden zijn aangegaan (onder meer geldleningen) waarvan op voorhand duidelijk moet zijn geweest dat deze geleende gelden niet zouden (kunnen) worden terugbetaald. Crediteuren zijn daardoor gedupeerd.

Dit alles maakt dat er volgens de curator sprake is van bestuurdersaansprakelijkheid. De bestuurder zal derhalve (formeel) aansprakelijk worden gesteld voor het gehele tekort in het faillissement.

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

20-01-2023

 1

Toelichting




De curator zal hier nader onderzoek naar doen.

Nee


26-03-2024

 5

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Zal nader worden onderzocht.	05-05-2023  2
De curator verricht nader onderzoek naar een aantal geldleningen die door de onderneming zijn aangegaan, waarbij bijzondere aandacht uitgaat naar de geldstromen tussen gelieerde ondernemingen.	05-09-2023  3
Hiernaar zal nader onderzoek moeten worden gedaan.	13-12-2023  4
Er is nader onderzoek gedaan naar een aantal overeenkomsten van geldlening waarbij grote bedragen zijn geleend van, veelal, particulieren en waarbij op voorhand duidelijk moet zijn geweest dat deze leningen niet terugbetaald zouden (kunnen worden). De gedupeerden werd voorgehouden dat de geleende gelden zouden worden geïnvesteerd in vastgoedprojecten waarbij een goed rendement in het vooruitzicht werd gesteld. De beloftes werden vervolgens niet nagekomen en de gedupeerden hebben niets van hun geleende gelden terug gezien. Het heeft er alle schijn van dat de gelden werden aangewend om andere crediteuren te betalen en niet werden aangewend voor een investering in vastgoedprojecten.	26-03-2024  5

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

rechtmatighedenonderzoek	20-01-2023  1
Nader onderzoek naar overeenkomsten van geldlening en geldstromen.	26-03-2024  5

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 573,77	20-01-2023  1
Toelichting	
betreft huur	
€ 1.662,77	05-05-2023  2
Toelichting	
Huur bedrijfspand over de opzegtermijn	

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 72.298,00

20-01-2023

 1

€ 75.055,00

26-03-2024

 5

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

nvt

20-01-2023

 1

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 1.200,00

05-05-2023

 2

Toelichting

Aanvraagkosten faillissement Raad Advocaten

€ 1.385,35

09-07-2024

 6

Toelichting

aanvraagkosten faillissement Raad Advocaten
aanslag Gemeente- en Waterschapsbelastingen

8.5 Aantal concurrente crediteuren

4

20-01-2023

 1

7

05-05-2023

 2

10

05-09-2023

 3

11

09-07-2024

 6

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 356.602,61

20-01-2023

 1

€ 643.205,49

05-05-2023

 2

€ 1.016.661,13

05-09-2023

 3

€ 1.017.438,57

09-07-2024

 6

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

nog onbekend

20-01-2023

 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

inventarisatie crediteuren

20-01-2023

 1


Alle bekende crediteuren zijn aangeschreven.

05-05-2023


 2

9. Procedures


9.1 Naam wederpartijen


Er is door De Duurzame Compagnie hoger beroep ingesteld tegen een uitspraak van de belastingkamer van de rechtbank Gelderland. Het betreft een procedure met betrekking tot opgelegde naheffingsaanslagen OB. 20-01-2023  1

9.2 Aard procedures


Een procedure in hoger beroep tegen de belastingdienst met betrekking tot naheffingsaanslagen OB. Het is nog de vraag of deze procedure leidt tot een daadwerkelijke geldvordering op de belastingdienst, dan wel slechts leidt tot verrekening met andere belastingschulden. Bovendien is de mogelijke vordering op de belastingdienst verpand aan een derde. 20-01-2023  1


9.3 Stand procedures

Er is tijdig hoger beroep ingesteld tegen een uitspraak van de rechtbank Gelderland. Inhoudelijk moet dit beroep nog worden aangevuld. De termijn daarvoor is nog niet bekend. De curator dient zich nog uit te laten over een mogelijke voortzetting van deze procedure. 20-01-2023  1

De curator heeft zich inmiddels uitgelaten. (zie 1.2) 05-05-2023  2


9.4 Werkzaamheden procedures

Overleg met de bestuurder, de advocaat en de pandhouder over de aard van de procedure, de mogelijkheden in hoger beroep en de mogelijke opbrengst. 20-01-2023  1


Overleg met advocaat bestuurder over de mogelijkheid om procedure door de bestuurder te laten voortzetten buiten bezwaar van de boedel 05-05-2023  2

10. Overig

10.1 Plan van aanpak


De curator zal in overleg met de hypotheekhouders tot verkoop van de bouw kavels overgaan. Tevens zal worden onderzocht in hoeverre er nog betalingen van debiteuren kunnen worden gevorderd. Tenslotte zal een standpunt moeten worden ingenomen omtrent de voortzetting van de procedure. 20-01-2023  1

Daarnaast zal onderzoek worden gedaan naar regelmatigheden en mogelijk paulianeus handelen.


De levering van de kavels zal op korte termijn worden afgewikkeld. 05-09-2023  3

Er zal nader onderzoek worden gedaan naar een aantal geldleningen en meer in het bijzonder de geldstromen tussen gelieerde ondernemingen.


De levering van de kavels zal op 12 december '23 plaatsvinden. Door de curator zal nader worden gekeken naar een aantal specifieke geldleningen. Afhankelijk van de uitkomst daarvan kan tot afwikkeling van het faillissement worden overgegaan.

13-12-2023
 4


De bestuurder zal formeel aansprakelijk worden gesteld in verband met onbehoorlijk bestuur. Er zal onderzoek worden gedaan naar de verhaalbaarheid van de vordering uit hoofde van bestuurdersaansprakelijkheid, waarna een besluit zal worden genomen over verdere rechtsmaatregelen.

26-03-2024
 5

Het onderzoek naar mogelijk verhaal op de bestuurder zal worden voortgezet. Daarnaast dient nog nader onderzoek te worden gedaan naar mogelijke vordering op een derde partij. Afhankelijk van dit onderzoek kan eventueel nog een vordering op deze partij worden ingesteld.


09-07-2024
 6

Er zal op korte termijn een bespreking met de (feitelijk) bestuurder plaatsvinden over de mogelijke vordering op een derde partij. afhankelijk van de uitkomst van die bespreking moet beoordeeld worden of er mogelijkheden zijn om een vordering in te stellen. Wanneer er geen sprake is van een verhaalbare vordering kan tot afwikkeling van het faillissement worden overgegaan.


19-11-2024
 7

10.2 Termijn afwikkeling faillissement


Nog niet bekend

20-01-2023
 1

Afhankelijk van de uitkomst van het verhaalbaarheidsonderzoek.


26-03-2024
 5

Afhankelijk van verder verhaalsonderzoek alsmede van het onderzoek naar een mogelijke vordering op een derde partij.

09-07-2024
 6


10.3 Indiening volgend verslag

19-2-2025


19-11-2024
 7

10.4 Werkzaamheden overig

Werkzaamheden zoals hierboven beschreven

20-01-2023
 1

Overleg met fiscus, mr. de Vries en nader onderzoek naar verhaal en mogelijke vordering op een derde partij.

09-07-2024
 6

Bijlagen

Bijlagen