

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

Betreft

Verslagnummer	7
Datum verslag	22-10-2024
Insolventienummer	F.08/22/62
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000234154:F001
Datum uitspraak	17-05-2022


R-C	mr. A.H. Margadant
Curator	mr S.J. Pennings

Algemene gegevens


Naam onderneming

EU Car Trading B.V. h.o.d.n. AutoGarantPlan 17-06-2022
 1

Gegevens onderneming

EU Car Trading B.V. tevens handelende onder de naam AutoGarantPlan (EU CT) 17-06-2022
is statutair gevestigd te gemeente Steenwijkerland en kantoorhoudende aan
de Pieter Mastebroekweg 2 te Meppel (KvK-nummer: 66399645).  1

Activiteiten onderneming

Volgens het handelsregister: 17-06-2022
SBI-code: 45112 - Handel in en reparatie van personenauto's en lichte
bedrijfsauto's (geen import van nieuwe).  1

De activiteiten van EU CT zouden hoofdzakelijk de in- en verkoop van campers hebben betroffen. Daarnaast hield EU CT zich bezig met de (online) handel in camper-onderdelen en -accessoires.

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2018	€ 4.196.998,13	€ 24.273,71	€ 551.020,00
2019	€ 2.052.899,77	€ -49.585,58	€ 165.157,00
2020	€ 538.951,17	€ -35.055,09	€ 44.262,00
2021	€ 1.067.678,25	€ 10.397,87	€ 209.010,02
2017	€ 272.682,20	€ -14.802,09	€ 319.927,00
2016	€ 0,00	€ -50,00	€ 1.000,00

Toelichting financiële gegevens

De financiële gegevens zijn gebaseerd op basis van de gedeponeerde jaarrekeningen van EU CT. De curator heeft aan de feitelijk leidinggevende gevraagd om de ontbrekende financiële gegevens te verstrekken.

17-06-2022

 1

Inmiddels is toegang verkregen tot de online administratie. De gegevens met betrekking tot omzet en winst/verlies zijn daaruit afkomstig. De balanstotalen zijn afkomstig uit de gedeponeerde jaarrekeningen.

16-09-2022

 2

Gemiddeld aantal personeelsleden

0

17-06-2022

 1

0

16-09-2022

 2

Toelichting

Voor zover de curator bekend had EU CT geen personeel.

Boedelsaldo

€ 28.150,00

17-06-2022

 1

€ 92.342,47

16-09-2022

 2

€ 51.377,92

14-12-2022

 3

€ 52.012,52

16-03-2023

 4

€ 52.010,77

16-02-2024

 6

€ 51.995,02

22-10-2024

 **7**

Verslagperiode

van

17-5-2022

t/m

10-6-2022

van

13-6-2022

t/m

14-9-2022

van

15-9-2022

t/m

9-12-2022

van

10-12-2022

t/m

10-3-2022

van

11-3-2023

t/m

3-11-2023

van

4-11-2023

t/m

31-1-2024

van

1-2-2024

t/m

11-10-2024

17-06-2022

 1

16-09-2022

 2

14-12-2022

 3

16-03-2023

 4

16-11-2023

 5

16-02-2024

 6

22-10-2024

 **7**

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	40 uur 54 min
2	79 uur 48 min
3	26 uur 24 min
4	10 uur 6 min
5	13 uur 0 min
6	1 uur 24 min
7	11 uur 54 min
totaal	183 uur 30 min

Toelichting bestede uren

De afgelopen periode heeft de curator na enig aandringen van de leverancier toegang gekregen tot de online administratie. Die heeft de curator bestudeerd.

16-09-2022



1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Enig bestuurder en aandeelhouder van EU CT is Bodi Holding B.V. Enig aandeelhouder en bestuurder van Bodi Holding B.V. is een (aan de curator bekende) natuurlijk persoon (de Bestuurder).

17-06-2022



De Bestuurder heeft laten weten dat zij niet betrokken was bij de dagelijkse activiteiten van EU CT. Volgens haar bepaalde haar ex-echtgenoot (de Feitelijk Beleidsbepaler) het beleid binnen EU CT. De curator heeft ook contact met de Feitelijk Beleidsbepaler. De curator zal nog onderzoeken in hoeverre een dergelijke constructie toelaatbaar is.

De curator heeft in het kader van het rechtmatigheidsonderzoek in zijn beoordeling of er sprake is van onbehoorlijk bestuur de constructie ook meegewogen. Zie verder onder hoofdstuk 7 "Rechtmatigheid".

16-02-2024



1.2 Lopende procedures

Er is voor zover de curator bekend geen sprake van lopende procedures.

17-06-2022



1.3 Verzekeringen

EU CT beschikt over de volgende verzekeringen:

17-06-2022

- collectieve cascoverzekering
- inventaris-/goederenverzekering
- WA-verzekering.

 1

De curator heeft in overleg met de partij die een pandrecht pretendeert de WA-verzekering tot 1 juli 2022 voortgezet. De partij die het pandrecht pretendeert heeft de maandelijkse premie voldaan. De andere verzekeringen zijn door de verzekeraar per 1 juni 2022 geroyeerd.

1.4 Huur

EU CT huurt een bedrijfs- en kantoorruimte aan de Setheweg 9A te Meppel. Volgens de Feitelijk Beleidsbepaler was de huur al per 1 augustus 2022 opgezegd. De curator heeft zekerheidshalve de huurovereenkomst opgezegd met inachtneming van de kortst mogelijke wettelijke opzegtermijn. De verhuurder heeft vervolgens bevestigd dat de huurovereenkomst wegens de eerdere opzegging per 1 augustus 2022 zal eindigen.

17-06-2022

 1

EU CT beschikt daarnaast over een kantoorruimte in een bedrijfspand aan de Pieter Mastebroekweg 2 te Meppel. Volgens de Feitelijk Beleidsbepaler hoeft EU CT daarvoor geen huur te betalen in verband met synergieafspraken. Er zou ook geen (schriftelijke) huurovereenkomst bestaan. Om eventuele discussies met de eigenaar van het bedrijfspand te voorkomen, heeft de curator ook deze (eventuele) huurovereenkomst opgezegd met inachtneming van de kortst mogelijke wettelijke opzegtermijn.

1.5 Oorzaak faillissement

De Bestuurder heeft het volgende verklaard over de oorzaak van het faillissement.

17-06-2022

 1

De Bestuurder was niet betrokken bij de dagelijkse activiteiten van EU CT. De Feitelijk Beleidsbepaler nam de beslissingen en had als enige inzage in de volledige administratie en de financiële gegevens van EU CT. Wanneer dat nodig was (omdat contractuele wederpartijen dat vereisten) dan ondertekende de Bestuurder op verzoek van de Feitelijk Beleidsbepaler wel documenten namens EU CT. Volgens de Bestuurder handelde de Feitelijk Beleidsbepaler geheel naar eigen inzicht zonder dat er overleg werd gepleegd met de Bestuurder.

Deze constructie is ontstaan toen de Bestuurder en de Feitelijk Beleidsbepaler nog met elkaar getrouwd waren. Na een scheiding is de verstandhouding steeds verder verslechterd en is een geschil ontstaan. Onder meer over EU CT. Dit is volgens de Bestuurder dusdanig geëscaleerd dat de Bestuurder niet langer de verantwoordelijkheid wilde dragen voor het handelen en nalaten van de Feitelijk Beleidsbepaler binnen EU CT.

Volgens de Bestuurder (die indirect ook enig aandeelhouder is) was de enige optie om daarin verandering te brengen het aanvragen van het faillissement van EU CT. Het faillissement is op 17 mei 2022 na eigen aangifte uitgesproken.

De curator heeft ook met de Feitelijk Beleidsbepaler gesproken. Volgens hem verkeerde EU CT niet in een toestand dat zij opgehouden heeft te betalen en was de eigen aangifte van het faillissement dus niet noodzakelijk. De curator zal nader onderzoek doen naar de oorzaak van het faillissement en de gehanteerde constructie. Uit het handelsregister blijkt dat de Feitelijk Beleidsbepaler zijn onderneming tot eind 2012 dreef vanuit een eenmanszaak. Hij is toen failliet verklaard. Vervolgens heeft de Bestuurder in januari 2013 een BV opgericht waarvan zij enig aandeelhouder en bestuurder is geworden. Later is deze BV ondergebracht in Bodi Holding B.V. De betreffende BV zou in januari 2019 door middel van een ontbinding zijn geliquideerd.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

0

17-06-2022

 1

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

0

17-06-2022

 1

2.3 Ontslagaanzegging

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

Niet van toepassing.

totaal	0	
---------------	---	--

2.4 Werkzaamheden personeel

Volgens de Bestuurder en de Feitelijk Beleidsbepaler zou EU CT niet beschikken over personeel. De Feitelijk Beleidsbepaler heeft aangegeven dat hij in dienst is Bodi Holding B.V.

17-06-2022

 1

Voor de zekerheid heeft de curator wel - voor zover deze zou bestaan - de overeenkomst met de Feitelijk Beleidsbepaler opgezegd.

16-09-2022

 2

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijd.
--------------	--------------	-----------	-------------

Niet van toepassing.

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

Toelichting onroerende zaken

De curator is niet bekend met onroerende zaken. Er zijn geen onroerende zaken op naam van EU CT geregistreerd in het Kadaster.

16-09-2022

 2

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Onderzoek Kadaster.

16-09-2022



3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Losse verkoop: Peugeot 107 (1)	€ 3.150,00	€ 630,00
Losse verkoop: Peugeot 107 (2) + Audi Q7	€ 7.000,00	€ 1.400,00
Doorstart: Inventaris	€ 2.250,00	€ 0,00
Doorstart: Land Rover	€ 6.000,00	€ 0,00
totaal	€ 18.400,00	€ 2.030,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

EU CT beschikt over beperkte kantoor- en bedrijfsinventaris, gereedschappen en een vijftal voertuigen (waarvan 1 in sloopstaat). De curator heeft geen campers aangetroffen.

17-06-2022



Met toestemming van de rechter-commissaris heeft de curator het voertuig waar de Bestuurder in rijdt verkocht aan de Bestuurder voor een bedrag van € 3.150 inclusief omzetbelasting. Daarbij zijn ook afspraken gemaakt met de partij die een pandrecht pretendeert voor het geval dat dit pandrecht geldig zou blijken te zijn.

De afgelopen verslagperiode is de onder 3.5 beschreven beperkte doorstart afgerond. Daarbij is de koopsom betaald en zijn de inventaris en het voertuig overgedragen.

16-09-2022



Na de doorstart resteerden nog twee voertuigen. Voor de verkoop van deze voertuigen zijn diverse partijen (opkopers, garagebedrijven) benaderd. Uiteindelijk zijn de voertuigen met toestemming van de rechter-commissaris verkocht aan de partij met het hoogste bod. De opbrengst is toegekomen aan New10 B.V. Er is een boedelbijdrage betaald van 20%.

Voor zover de curator bekend resteren er geen bedrijfsmiddelen meer.

3.4 Bodemvoorrrecht fiscus

De boedel zal de verkoopopbrengst van de bodemzaken op grond van het bepaalde in artikel 57 lid 3 Fw reserveren in verband met het voorrecht van de fiscus ingevolge artikel 21 lid 2 Invorderingswet. Er zou sprake zijn van een fiscale schuld.

17-06-2022



De curator heeft namens de Belastingdienst aanspraak gemaakt op de koopsom voor de inventaris.

16-09-2022



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Er heeft overleg plaatsgevonden met de Bestuurder en de partij die een pandrecht pretendeert. Daarnaast is op internet onderzoek gedaan naar de waarde van het aan de Bestuurder verkochte voertuig.

17-06-2022

 1

Met toestemming van de rechter-commissaris heeft de curator daarnaast overeenstemming bereikt over de verkoop van een voertuig, bedrijfsinventaris, voorraden en goodwill voor een bedrag van € 13.000 exclusief omzetbelasting. Daarbij zijn ook afspraken gemaakt met de partij die een pandrecht pretendeert. De koopovereenkomst dient nog ondertekend te worden en de koopsom is nog niet ontvangen.

De curator zal in de aankomende verslagperiode de overgebleven activa, bestaande uit een tweetal voertuigen, proberen te verkopen. Ook daarover zijn reeds afspraken gemaakt met de partij die een pandrecht pretendeert.

Benaderen diverse gegadigden voor de resterende voertuigen. Opstellen koopovereenkomst resterende voertuigen. Overleg met New10 B.V. (zie hoofdstuk 5 (Bank/Zekerheden)).

16-09-2022

 2

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Doorstart: Voorraden	€ 1.000,00	€ 0,00
totaal	€ 1.000,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

EU CT beschikt over een beperkte voorraad. De voorraad zou ontstaan zijn als gevolg van internetverkopen aan consumenten. Deze internetverkopen vonden plaats aan consumenten die soms gebruikmaakten van hun retourrecht.

17-06-2022

 1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Zie onder 3.5.

17-06-2022

 1

De voorraden zijn verkocht als onderdeel van de beperkte doorstart. Zie onder 3.4. De opbrengst is toegekomen aan New10 B.V. Voor zover de curator bekend resteren er geen voorraden meer.

16-09-2022

 2

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Doorstart: Goodwill	€ 3.750,00	€ 0,00
Restitutie waarborgsom creditcard	€ 634,60	€ 0,00
totaal	€ 4.384,60	€ 0,00

Toelichting andere activa

De andere activa bestaan uit rechten op domeinnamen, handelsnamen en goodwill.

17-06-2022



Als onderdeel van de beperkte doorstart heeft de curator de goodwill van de vennootschap verkocht. Die bestond uit domeinnamen, websites, online recensies en social media-accounts. De opbrengst is toegekomen aan de boedel.

16-09-2022



Voor zover de curator bekend resteren er geen andere activa meer.

De curator is door ICS Card services geïnformeerd over het feit dat sprake was van een restant van een gestorte waarborgsom. Op verzoek van de curator is deze waarborgsom aan de boedel betaald.

16-03-2023



3.9 Werkzaamheden andere activa

Zie onder 3.5.

17-06-2022




4. Debiteuren

4.1 Debiteuren


Toelichting debiteuren

Volgens de Feitelijk Beleidsbepaler zijn er geen debiteuren. De curator zal nog onderzoek doen naar de administratie.

17-06-2022
 1


Volgens de Bestuurder zou er nog een vordering van € 11.500 zijn op de Feitelijk Beleidsbepaler. De curator zal ook dat onderzoeken.

De afgelopen verslagperiode heeft de curator toegang gekregen tot de online administratie. Volgens het grootboek debiteuren zouden er nog openstaande posten zijn. Het lijkt te gaan om een groot aantal kleine en deels oude posten waarvan het maar de vraag is in hoeverre ze geïncasseerd zouden kunnen worden. De curator heeft navraag gedaan bij de Feitelijk Beleidsbepaler en zal met New 10 B.V. (zie hoofdstuk 5 (Bank/Zekerheden)) in overleg treden.

16-09-2022
 2


De curator heeft inmiddels ook een vermoeden wat door de Bestuurder wordt bedoeld met het bedrag van € 11.500. De curator neemt dat mee in zijn rechtmatigheidsonderzoek (zie hoofdstuk 7 (Rechtmatigheid)).

De Feitelijke Beleidsbepaler heeft een toelichting gegeven op de mogelijk nog openstaande posten. Uit die toelichting volgt dat er geen sprake meer zou zijn van openstaande posten. De curator heeft New 10 B.V. laten weten dat hij niets met de debiteuren zal doen.


14-12-2022
 3

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Niet van toepassing.

17-06-2022
 1


Onderzoek online administratie. Bericht Feitelijk Beleidsbepaler.

16-09-2022
 2

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 94.183,02

17-06-2022
 1

Toelichting vordering van bank(en)

New 10 B.V. (een dochteronderneming van ABN Amro Bank N.V.) heeft een krediet verstrekt aan EU CT met een limiet van € 95.000. Het saldo van dit krediet (en daarmee de vordering van New 10 B.V.) zou € 94.183,02 bedragen.

Het krediet zou eind 2020 zijn verlengd met een jaar. De curator zal naar die verlenging nog nader onderzoek doen.

Naast een krediet bij New10 B.V. had EU CT een bankrekening bij ABN Amro Bank N.V. Volgens opgave van ABN Amro Bank N.V. is er sprake van een positief saldo van € 36.384,04.

€ 94.183,02

16-11-2023

 5

Toelichting vordering van bank(en)

De curator heeft New10 B.V. gevraagd om een aangepaste vordering in te dienen naar aanleiding van de afrekening (zie 5.8) en de (eventuele) uitwinning van de borgtocht.

€ 79.489,32

16-02-2024

 6

Toelichting vordering van bank(en)

De curator heeft de vordering van New10 B.V. verminderd met hetgeen New10 B.V. als separatist als gevolg van de uitwinning van activa heeft ontvangen.

5.2 Leasecontracten

Er is volgens de Feitelijk Beleidsbepaler geen sprake van lopende leasecontracten.

17-06-2022

 1

De curator is ook niet bekend geworden met lopende leasecontracten.

16-09-2022

 2

5.3 Beschrijving zekerheden

New10 B.V. stelt een pandrecht te hebben op de goederen van EU CT (voertuigen, inventaris, bedrijfsmiddelen, vorderingen en voorraad). Dit pandrecht wordt nog onderzocht. Vooralsnog gaat de curator er echter vanuit dat het rechtsgeldig tot stand is gekomen. De laatste geregistreerde vervolgpandakte die de curator heeft ontvangen dateert van 5 november 2021 en zou (opnieuw) geregistreerd zijn op 21 april 2022.

17-06-2022



Verder heeft de Bestuurder zich ten opzichte van New10 B.V. borg gesteld voor maximaal € 23.750,00.

De curator heeft het pandrecht van New10 B.V. op roerende zaken en vorderingen in het algemeen erkend. Voor een aantal specifieke vorderingen meent de curator dat deze niet vallen onder het pandrecht. Het gaat dan specifiek om het banksaldo bij ABN Amro Bank N.V. (de moedermaatschappij van New10 B.V.). De curator meent dat de algemene voorwaarden van ABN Amro Bank N.V. een uitsluiting van overdraagbaarheid/verpandbaarheid bevatten en dat daarnaast gelet op de datum van de laatste pandakte een groot deel van het saldo niet valt onder het pandrecht, omdat dit bestaat uit bijgeschrijvingen die dateren van na de laatste pandakte.

16-09-2022



De curator heeft zijn standpunt aan (de belangenbehartiger van) New10 B.V. kenbaar gemaakt. Die heeft laten weten dat New10 B.V. geen aanspraak kan maken op het banksaldo in verband met wat de belangenbehartiger het 'verpandingsverbod' noemt en dat New10 B.V. afziet van aanspraken op het banksaldo.

Op verzoek van de curator heeft ABN Amro Bank N.V. het banksaldo van € 58.886,17 overgemaakt naar de boedelrekening. Dit banksaldo is het saldo van het banksaldo per datum faillissement en diverse bijboekingen en afboekingen. Een en ander is in het financieel verslag verwerkt.

5.4 Separatistenpositie

De curator doet nog onderzoek naar de separatistenpositie van New10 B.V.

17-06-2022



New10 B.V. is separatist.

16-09-2022



5.5 Eigendomsvoorbehoud

Er hebben zich bij de curator nog geen crediteuren gemeld met een beroep op een eigendomsvoorbehoud.

17-06-2022



Er heeft zich een partij gemeld met een eigendomsvoorbehoud. De curator zal onderzoeken in hoeverre de betreffende goederen op datum faillissement nog aanwezig waren. Daarbij is een complicatie dat een deel van de voorraad die op datum faillissement aanwezig was zag op retourzendingen van consumenten die een beroep hebben gedaan op het ontbindingsrecht uit de wet koop of afstand/boek 7 BW.

16-09-2022



Dit onderdeel is afgewikkeld. De partij in kwestie doet geen aanspraak meer op een eigendomsvoorbehoud.

16-02-2024



5.6 Retentierechten

Er hebben zich bij de curator nog geen crediteuren gemeld met een beroep op een retentierecht.

17-06-2022



5.7 Reclamerechten

Er hebben zich bij de curator nog geen crediteuren gemeld met een beroep op een reclamerecht.

17-06-2022



5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

17-06-2022



De curator heeft onder voorbehoud van de rechtsgeldigheid van de pandrechten van New10 B.V. met New10 B.V. afgesproken dat de boedel:

1. voor de onderhandse verkoop van het voertuig aan de Bestuurder een boedelbijdrage van 20% over de koopsom exclusief omzetbelasting ontvangt;
2. voor de verkoop van het voertuig, de goodwill, de inventaris en voorraden aan de Feitelijk Beleidsbepaler geen boedelbijdrage ontvangt, omdat daarbij bij vaststelling van de verdeling van de totale koopsom van € 13.000,-- reeds rekening is gehouden;
3. voor de (eventuele) onderhandse verkoop van de overige voertuigen een boedelbijdrage van 20% over de koopsom exclusief omzetbelasting ontvangt.

€ 2.030,00

16-09-2022



Toelichting

De afgelopen verslagperiode is met toestemming van de rechter-commissaris afgewikkeld met New10 B.V. Daarbij is aan New10 B.V. een opbrengst van € 14.693,70 (opbrengst verpande zaken € 17.150 +/- boedelbijdrage van € 2.030 exclusief btw = € 2.456,30 inclusief btw) toegekomen.

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Correspondentie met New10 B.V. en ABN Amro Bank N.V., beoordeling rechtsgeldigheid pandrechten.

17-06-2022



Overleg/discussie New10 B.V. en afwikkelen New10 B.V.

16-09-2022



Correspondentie New10 B.V.

16-11-2023



6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De activiteiten van EU CT waren voor het faillissement al gestaakt.

17-06-2022



6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

17-06-2022



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Niet van toepassing.

17-06-2022



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

17-06-2022



Met toestemming van de rechter-commissaris is een beperkte doorstart gerealiseerd waarbij de inventaris, voorraad een (oudere) Land Rover en de goodwill (domeinnamen/websites, online recensies en social media-accounts) zijn verkocht (zie ook 3 (Activa)). De koopsom is inmiddels ontvangen. De koopsom voor de voorraad en het voertuig zijn doorbetaald aan New10 B.V. De curator heeft namens de Belastingdienst aanspraak gemaakt op de koopsom voor de inventaris. Daarnaast heeft de curator namens de boedel aanspraak gemaakt op de koopsom voor de goodwill.

16-09-2022



6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

17-06-2022



Zie hoofdstuk 3 (Activa).

16-09-2022



6.6 Opbrengst

Toelichting

Niet van toepassing.

17-06-2022



€ 13.000,00

16-09-2022



Toelichting

Zie hoofdstuk 3 (Activa) voor een specificatie.

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Niet van toepassing.

17-06-2022



€ 0,00

16-09-2022



Toelichting

Er is voor deze transactie geen boedelbijdrage overeengekomen gelet op de wijze waarop de opbrengst tussen New 10 B.V. en de boedel is verdeeld.

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Niet van toepassing.

17-06-2022



Zie hoofdstuk 3 (Activa).

16-09-2022



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

In onderzoek.

17-06-2022



Vooralsnog lijkt de administratie op orde.

16-09-2022



Aan de boekhoudplicht is voldaan.

16-11-2023



7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening 2018 is op 19 juni 2019 gedeponeed. De jaarrekening 2019 is op 23 december 2020 gedeponeed en de jaarrekening 2020 is op 21 oktober 2021 gedeponeed. De Bestuurder betwijfelt of de jaarrekeningen door haar zijn ondertekend en zijn vastgesteld. De curator zal dat nader onderzoeken.

17-06-2022



De jaarrekeningen 2018, 2019 en 2020 zijn tijdig gedeponeed. De curator heeft besloten om geen nader onderzoek te doen naar de ondertekening en vaststelling van de jaarrekeningen, omdat de Bestuurder geen gegevens of bewijs heeft aangedragen dat zij niet door haar zouden zijn ondertekend. Daarnaast acht hij bij voorbaat vervolgstappen niet opportuun (zie 7.5).

16-11-2023



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing in verband met de omvang van de onderneming.

17-06-2022



7.4 Stortingsverplichting aandelen

Gelet op het arrest van de Hoge Raad van 17 oktober 2003 (ECLI:NL:HR:2003:AI0308) en de datum van oprichting is de vordering tot volstorting – voor zover die al zou bestaan omdat niet aan de stortingsplicht is voldaan – verjaard. Het oprichtingskapitaal bedroeg bovendien slechts € 1.000. De curator zal daarom geen nader onderzoek doen naar het volstorten van de aandelen.

17-06-2022



7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

17-06-2022

 1

Ongeveer een maand voor het faillissement heeft de Bestuurder een bedrag van € 25.000 overgemaakt van de rekening van EU CT naar haar privérekening.

Op verzoek van de curator heeft de Bestuurder dit bedrag terugbetaald op de boedelrekening.

Toelichting

16-09-2022

 2

De afgelopen verslagperiode heeft de curator de administratie onderzocht. Daarna heeft een gesprek plaatsgevonden met de Bestuurder. De curator zal de komende verslagperiode een standpunt innemen ten aanzien van het onbehoorlijk bestuur. Daarbij gaat de curator er vooralsnog vanuit dat de Feitelijk Beleidsbepaler heeft te gelden als feitelijk beleidsbepaler als bedoeld in artikel 2:248 lid 7 BW en dat eventueel onbehoorlijk bestuur ook hem valt aan te rekenen.

Toelichting

14-12-2022

 3

De afgelopen verslagperiode heeft de curator gecorrespondeerd met en gesproken met de Feitelijk Beleidsbepaler. Door hem is ook informatie aangeleverd.

De curator vermoedt op basis van de overleggen/correspondentie met de Bestuurder en de Feitelijk Beleidsbepaler dat mogelijk sprake is van kennelijk onbehoorlijk bestuur dat een belangrijke oorzaak is van het faillissement.

De curator heeft de Bestuurder en de Feitelijk Beleidsbepaler over dit vermoeden geïnformeerd en gevraagd om hun visie. Daarbij is hen ook gevraagd om inzicht te geven in hun vermogens/verhaalspositie.

De curator wacht de aan de Bestuurder en Feitelijk Beleidsbepaler voor een reactie gestelde termijn af en zal daarna een beslissing nemen ten aanzien van het onbehoorlijk bestuur.

Toelichting

16-03-2023

 4

De afgelopen verslagperiode is door zowel de advocaat van de Feitelijk Beleidsbepaler als de Bestuurder gereageerd. Daarbij is ook informatie aangeleverd over bezittingen en inkomen. De curator zal de reactie en de aangeleverde informatie bestuderen en op basis daarvan beslissen of een aansprakelijkstelling opportuun is.

Ja

16-11-2023

 5

Toelichting

De curator is tot de conclusie gekomen dat sprake is van onbehoorlijk bestuur. Hij acht het echter niet opportuun om vervolgstappen te ondernemen, omdat uit de aangeleverde informatie is gebleken dat er geen of nauwelijks verhaal zal worden geboden voor eventuele vorderingen.

7.6 Paulianus handelen

In onderzoek

17-06-2022

 1

Toelichting

De curator zal nog nader onderzoek doen naar eventueel paulianus handelen.

Uit e-mailcorrespondentie blijkt dat de Feitelijk Beleidsbepaler op enig moment een camper zou hebben overgenomen van EU CT. De curator zal nog onderzoeken wanneer dat is gebeurd en op welke wijze.

In onderzoek

16-09-2022

 2

Toelichting

Inmiddels heeft de curator toegang gekregen tot en onderzoek gedaan in de online administratie. Het is duidelijk geworden hoe het met de betreffende camper zit.

Daaruit blijkt van een aantal zaken waar de curator vraagtekens bij plaatst.

Over deze zaken heeft de curator vragen gesteld aan de Feitelijk Beleidsbepaler. De curator wacht het antwoord op die vragen nog even af en zal dan beslissen of verdere stappen worden ondernomen.

Nee

16-11-2023

 5

Toelichting

De curator zal in overleg met de rechter-commissaris geen verdere stappen ondernemen voor de zaken waarbij hij eerder vraagtekens heeft geplaatst.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Inmiddels heeft de curator toegang gekregen tot en onderzoek gedaan in de online administratie. Daaruit lijkt van een aantal zaken waar de curator vraagtekens bij plaatst.

16-09-2022



Over deze zaken heeft de curator vragen gesteld aan de Feitelijke Beleidsbepaler. De curator wacht het antwoord op die vragen nog even af en zal dan beslissen of verdere stappen worden ondernomen.

De curator kiest er vooralsnog voor om eventuele onrechtmatigheid die de Bestuurder en/of de Feitelijke Beleidsbepaler betreffen mee te nemen in het onderzoek naar kennelijk onbehoorlijk bestuur of paulianeus handelen. Zie daarom vanaf nu voor dit punt 7.5 hiervoor.

14-12-2022



Daarnaast zijn er twee transacties met derden waar de curator vraagtekens bij plaatst en die mogelijk paulianeus en/of onrechtmatig zijn.

De eerste transactie ziet op het aflossen van een lening van € 15.000 deels ongeveer een maand en deels ongeveer 2 weken voordat het faillissement werd uitgesproken. De tweede transactie ziet op het aflossen van een lening in combinatie met de aankoop van een camper ongeveer een maand voordat het faillissement werd uitgesproken.

De curator heeft de derden in de gelegenheid gesteld om hun visie op de transacties te geven. De curator wacht de aan de derden voor een reactie gestelde termijn af en zal daarna een beslissing nemen ten aanzien van de transacties.

De afgelopen verslagperiode is met de eerste derde gecorrespondeerd. Die stelt zich op het standpunt dat geen sprake is van een onrechtmatige transactie. De curator zal het standpunt van deze partij inhoudelijk bestuderen en dan een beslissing nemen over het al dan niet verder voortzetten van deze kwestie.

16-03-2023








Namens de tweede derde heeft zich een advocaat gemeld. Die heeft gevraagd om enig uitstel voor een inhoudelijke reactie. Nadat door de advocaat inhoudelijk is gereageerd zal de curator de reactie bestuderen en een beslissing nemen over het al dan niet verder voortzetten van deze kwestie.

De curator heeft in overleg met New10 B.V. en de rechter-commissaris besloten om de kwesties niet voort te zetten.

16-11-2023



7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid



Correspondentie Bestuurder en Feitelijk Beleidsbepaler.	17-06-2022  1
Correspondentie Feitelijk Beleidsbepaler en Bestuurder en overleg Bestuurder.	16-09-2022  2
Correspondentie Feitelijk Beleidsbepaler, Bestuurder en derden en overleg Feitelijk Beleidsbepaler.	14-12-2022  3
Correspondentie Feitelijk Beleidsbepaler, Bestuurder en derden en/of hun advocaten.	16-03-2023  4
Analyse en correspondentie New10 B.V., Bestuurder en rechter-commissaris.	16-11-2023  5

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 2.194,40	17-06-2022  1
€ 2.194,40	14-12-2022  3
Toelichting	
Huur over de opzegtermijn na datum faillissement. 39 Fw.	
€ 2.129,60	16-11-2023  5
Toelichting	
De huurvordering is aangepast nu een bedrag van € 64,80 van de totale huurvordering als concurrente vordering kwalificeert.	

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 24.275,00	17-06-2022  1
€ 24.989,00	16-09-2022  2
Toelichting	
De vordering van de fiscus ziet op:	
1. Omzetbelasting over Q1 en Q4 2020 en Q1 en Q2 2021.	
2. Motorrijtuigenbelasting over 2022.	
De curator zal nog onderzoeken in hoeverre de btw-administratie bij was en of	

er eventueel nog (suppletie-)aangiften gedaan moeten worden over de periode tot aan datum faillissement. Daarnaast zal de curator in overleg met de Belastingdienst nagaan of sprake is van een 29 lid 7 OB-vordering.

€ 37.967,00

14-12-2022



Toelichting

De vordering van de fiscus zag in eerste instantie op:

Omzetbelasting over Q1 en Q4 2020 en Q1 en Q2 2021.

Motorrijtuigenbelasting over 2022.

Daar is de afgelopen verslagperiode nog de omzetbelasting over Q2 2022 bijgekomen. Tegen de betreffende ambtshalve aanslag heeft de curator pro forma bezwaar gemaakt. De bezwaarprocedure loopt nog en de curator zal onderzoeken in hoeverre de aanslag terecht is en dan de bezwaarprocedure verder doorlopen.

De curator zal verder nog onderzoeken in hoeverre de btw-administratie bij was en of er eventueel nog (suppletie-)aangiften gedaan moeten worden over de periode tot aan datum faillissement. Daarnaast zal de curator in overleg met de Belastingdienst nagaan of sprake is van een 29 lid 7 OB-vordering.

Toelichting

16-03-2023



De afgelopen verslagperiode is een begin gemaakt met het inventariseren van de btw-positie. Van de fiscale vordering van € 37.967 ziet € 12.943 op een ambtshalve aanslag voor de btw in Q2 2022. Die zal gecorrigeerd (moeten) worden. Daarnaast zal berekend moeten worden hoe hoog de 29 lid 7 OB-vordering is. Vooralsnog bedraagt de btw-component van de ingediende vorderingen van handelscrediteuren € 4.324,02. Een groot deel van facturen ziet echter op Q2 2022 en is dus geen onderdeel geweest van een aangifte (en zal dat ook niet zijn). Die btw is dus niet in aftrek genomen en hoeft dus ook niet gecorrigeerd te worden via een 29 lid 7 OB-vordering.

€ 31.670,00

16-11-2023



Toelichting

De curator heeft met de fiscus overlegd over de vordering voor de btw in Q2 2022. Op basis van dit overleg en de door de curator aangeleverde informatie heeft de fiscus de aanslag verminderd van een bedrag van € 12.943 naar € 6.646.

Ook heeft de curator contact gehad met de fiscus over de 29 lid 7 OB-vordering. De fiscus heeft gezegd dat deze vordering € 606,67 zal bedragen. Deze vordering is gebaseerd op de in vooraftrek genomen btw van crediteuren tot en met maart 2022 (Q1). De vordering dient nog geformaliseerd te worden.

€ 32.276,00

16-02-2024



€ 33.392,00

22-10-2024



8.3 Pref. vord. UWV

€ 0,00

16-09-2022

 2

Toelichting

De curator is niet bekend met personeel.

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 0,00

16-09-2022

 2

Toelichting

De curator is niet bekend met andere preferente crediteuren.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

5

17-06-2022

 1

7

16-09-2022

 2

11

14-12-2022

 3

12

16-03-2023

 4

Toelichting

11 handelscrediteuren + New10 B.V.

14

16-02-2024

 6

Toelichting

13 handelscrediteuren + New10 B.V.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 95.975,52

17-06-2022

 1

€ 116.887,38

16-09-2022

 2

Toelichting

Dit is inclusief de vordering van New10 B.V. Daarop is nog niet afgeboekt naar aanleiding van de rekening die heeft plaatsgevonden (zie Hoofdstuk 5 (Bank/Zekerheden)).

€ 118.272,08

14-12-2022

 3

€ 118.935,74

16-03-2023

 4

Toelichting

€ 24.752,72 handelscrediteuren + € 94.183,02 New10 B.V. De vordering van New 10 B.V. moet nog gecorrigeerd worden voor wat in verband met zekerheden is ontvangen (- € 14.693,70).

€ 127.425,74

16-11-2023

 5

Toelichting

Op de crediteurenlijst is een vordering toegevoegd van moedermaatschappij Bodi Holding B.V. van € 8.890. De vordering van New 10 B.V. moet nog gecorrigeerd worden voor wat in verband met zekerheden is ontvangen (- € 14.693,70).

€ 122.732,04

16-02-2024

 6

€ 122.762,29

22-10-2024

 **7**

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

17-06-2022

 1

Op dit moment lijkt er genoeg in de boedel te komen om de preferente vorderingen en mogelijk een deel van de concurrente vorderingen te voldoen. Er is echter nog geen zekerheid over hoe dit faillissement zal worden afgewikkeld.

16-09-2022

 2

Naar verwachting kunnen de preferente vorderingen geheel worden voldaan en zal er een geringe uitkering kunnen worden gedaan aan concurrente crediteuren. Dit zal definitief bekend worden als de fiscus haar vorderingen heeft geformaliseerd (zie onder 8.2) en als de faillissementskosten worden vastgesteld (salaris van de curator).

16-11-2023

 5

De fiscus heeft haar vorderingen geformaliseerd. Er zal (naar alle waarschijnlijkheid) een (zeer) beperkte uitkering aan concurrente crediteuren kunnen worden gedaan.

16-02-2024

 6

De verificatievergadering heeft plaatsgevonden. Er zal een zeer beperkte uitkering aan concurrente crediteuren worden gedaan.

22-10-2024

 7

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Aanschrijving crediteuren en beoordeling ingediende vorderingen.

17-06-2022

 1

Onderzoek administratie en registreren vorderingen.

16-09-2022

 2

Registreren vorderingen, pro forma bezwaar tegen ambtshalve aanslag omzetbelasting Q2 2022 en communicatie met de Belastingdienst daarover.

14-12-2022

 3

Communicatie met fiscus over omzetbelasting Q2 2022 en 29 lid 7 OB-vordering.

16-11-2023

 5

Beoordeling vorderingen crediteuren en bijwonen verificatievergadering.

22-10-2024

 7

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.

17-06-2022

 1

Voor zover de curator bekend zijn er geen lopende procedures.

16-09-2022

 2

9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

17-06-2022

 1

9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

17-06-2022

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

Niet van toepassing.

17-06-2022

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator zal zich de aankomende verslagperiode bezighouden met (onder andere) de volgende werkzaamheden:

17-06-2022

 1

- afwikkeling verkoop aan Feitelijk Beleidsbepaler (zie onder 3.5)
- verkoop van resterende voertuigen
- starten met het rechtmatigheidsonderzoek met de volgende aandachtspunten:
 - constructie en werkwijze Feitelijk Beleidsbepaler en Bestuurder (zie onder 1.5)
 - aanvraag eigen faillissement (zie onder 1.5)
 - (formaliteiten rondom) jaarrekeningen (zie onder 7.2)
 - verkoop camper (zie onder 7.6)
 - overig / algemeen
- onderzoek verlenging krediet New 10 B.V. (zie onder 5.1)
- definitief standpunt innemen ten aanzien van rechtsgeldigheid pandrechten New 10 B.V. (zie onder 5.3)
- onderzoek doen naar mogelijk vordering op de Feitelijk Beleidsbepaler (zie onder 4.2)

De afgelopen verslagperiode zijn de volgende zaken afgerond:

16-09-2022

1. afwikkeling verkoop aan Feitelijk Beleidsbepaler (zie onder 3.5)
2. verkoop van resterende voertuigen
3. onderzoek verlenging krediet New 10 B.V. (zie onder 5.1)
4. definitief standpunt innemen ten aanzien van rechtsgeldigheid pandrechten New 10 B.V. (zie onder 5.3)

 2

Daarnaast is een forse slag geslagen met het rechtsmatigheidsonderzoek.

De komende verslagperiode zal de curator:

1. onderzoek doen naar mogelijke debiteuren (zie onder 4.2); en
2. het rechtmatigheidsonderzoek voortzetten (zie hoofdstuk 7 (Rechtmatigheid)); en
3. de fiscale positie/schuld (met name omzetbelasting) verder bepalen (zie onder 8.2).

Verder resteren er in dit faillissement voor zover de curator nu bekend geen werkzaamheden meer.

De afgelopen verslagperiode zijn de volgende zaken afgerond:

14-12-2022

1. onderzoek doen naar mogelijke debiteuren (zie onder 4.2); en

 3

daarnaast is opnieuw een forse slag geslagen met het rechtsmatigheidsonderzoek.

De komende verslagperiode zal de curator:

1. het rechtmatigheidsonderzoek voortzetten (zie hoofdstuk 7 (Rechtmatigheid)); en
2. de fiscale positie/schuld (met name omzetbelasting) verder bepalen inclusief onderzoek naar en bezwaar tegen de ambtshalve aanslag omzetbelasting Q2 2022 (zie onder 8.2).

Verder resteren er in dit faillissement voor zover de curator nu bekend geen werkzaamheden meer.

De komende verslagperiode zal de curator:

16-03-2023

1. Een beslissing nemen ten aanzien van het al dan niet verder doorzetten van een vordering in verband met bestuurdersaansprakelijkheid (7.5);
2. De reactie van een van de derden bestuderen en dan een beslissing nemen ten aanzien van het al dan niet verder doorzetten van vorderingen in verband met twee mogelijk onrechtmatige transacties (7.8);
3. De btw-positie in kaart brengen en waar mogelijk daarover overeenstemming bereiken met de Belastingdienst (8.2).

 4

Verder resteren er in dit faillissement voor zover de curator nu bekend geen werkzaamheden meer.

De curator zal de indiening van de aangepaste vordering van New 10 B.V. en de fiscale aanslag voor de 29 lid 7 OB-claim afwachten. Verder resteren er geen werkzaamheden meer.

16-11-2023

 5

De werkzaamheden zijn afgerond. Dit betreft het eindverslag.

16-02-2024

 6

De werkzaamheden zijn afgerond en de verificatievergadering heeft plaatsgevonden. De curator zal overgaan tot afwikkeling van het faillissement.

22-10-2024







 7

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.	17-06-2022  1
Nog niet bekend.	14-12-2022  3
Nog niet bekend.	16-03-2023  4
Naar verwachting kan het faillissement op korte termijn worden afgewikkeld.	16-11-2023  5
Naar verwachting kan het faillissement op korte termijn worden afgewikkeld. Dit betreft het eindverslag.	16-02-2024  6
Nu de verificatievergadering heeft plaatsgevonden kan worden overgegaan tot afwikkeling van het faillissement. Dit betreft het eindverslag.	22-10-2024  7

10.3 Indiening volgend verslag

10.4 Werkzaamheden overig

Opstellen (financieel) verslag.	17-06-2022  1
Opstellen (financieel) verslag.	14-12-2022  3
Opstellen (financieel) verslag.	16-03-2023  4
Opstellen (financieel) verslag.	16-11-2023  5
Afwikkelen faillissement.	16-02-2024  6
Opstellen verslag en afwikkeling.	22-10-2024  7

Bijlagen

Bijlagen