

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

## Betreft

Verslagnummer	3
Datum verslag	23-06-2024
Insolventienummer	F.08/23/166
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000301295:F001
Datum uitspraak	13-09-2023


R-C	mr. R.P. van Eerde
Curator	mr F. Kolkman

## Algemene gegevens

### Naam onderneming


SmartCaso.nl B.V. 25-10-2023  
 1

### Gegevens onderneming

Gefailleerde is de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid SmartCaso.nl B.V. voorheen statutair gevestigd te Almelo en voorheen kantoorhoudende te Almelo aan de Twentepoort West 10 unit 10, voorheen ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 71112618. 25-10-2023  
 1

De vennootschap is per 31 maart 2023 geliquideerd.

### Activiteiten onderneming

Volgens de Kamer van Koophandel bestonden de activiteiten uit het vervaardigen van producten van beton voor de bouw. 25-10-2023  
 1

### Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2023	€ 0,00	€ -906.221,00	€ 9.360,00
2022	€ 816.879,00	€ -419.756,00	€ 425.762,00
2021	€ 1.166.812,00	€ -146.226,00	€ 985.999,00
2020	€ 1.040.148,00	€ -59.629,00	€ 296.652,00

## Toelichting financiële gegevens

De curator beschikt alleen over de geconsolideerde jaarrekening over de jaren 2021 en 2022. Vennootschappelijke jaarrekeningen heeft de curator nog niet ontvangen. Om die reden ziet de curator op dit moment af van het vermelden van financiële gegevens.

25-10-2023

 1

De curator heeft de vennootschappelijke jaarrekeningen over de jaren 2021 en 2020 ontvangen en de kolommenbalansen over de jaren 2022 en 2023 (tot en met maart). De bovenstaande cijfers zijn aan die stukken ontleend.

**23-06-2024**

 3

## Gemiddeld aantal personeelsleden

0

25-10-2023

 1

### Toelichting

Op faillissementsdatum was er geen sprake van personeelsleden.

## Boedelsaldo

€ 0,00

25-10-2023

 1

### Toelichting

Het saldo van de faillissementsrekening bedraagt per verslagdatum nihil. In deze verslagperiode hebben zich ook geen mutaties voorgedaan op de faillissementsrekening.

€ 0,00

05-02-2024

 2

### Toelichting

Het saldo van de faillissementsrekening bedraagt per 5 februari 2024 nihil. In deze verslagperiode hebben zich ook geen mutaties voorgedaan op de faillissementsrekening.

€ 0,00

**23-06-2024**

 3

### Toelichting

Het saldo van de faillissementsrekening bedraagt per 23 juni 2024 nihil. In deze verslagperiode hebben zich ook geen mutaties voorgedaan op de faillissementsrekening.

## Verslagperiode

van

13-9-2023

t/m

25-10-2023

25-10-2023

 1

van

26-10-2023

t/m

5-2-2024

05-02-2024

 2

van

6-2-2024

t/m

23-6-2024

**23-06-2024**

 3

## Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	29 uur 12 min
2	12 uur 57 min
3	6 uur 45 min
<b>totaal</b>	<b>48 uur 54 min</b>

## Toelichting bestede uren

Disclaimer:

Dit verslag heeft als doel een globaal inzicht te verschaffen omtrent (de stand van afwikkeling van) de boedel. Dit verslag vormt geen volledige verantwoording van de (wijze van) afwikkeling van de boedel door de curator. De curator legt aan de rechter-commissaris verantwoording af omtrent het beheer en de vereffening van de boedel. Dit verslag is met de nodige zorg samengesteld. Desondanks staat de curator niet in voor de volledigheid en/of de juistheid van het verslag.

Dit verslag betreft tevens een momentopname. Het is mogelijk dat op het moment van publiceren nog niet alle informatie beschikbaar is, dan wel niet geopenbaard kan worden, of dat in het verslag weergegeven informatie achteraf dient te worden bijgesteld. Dit kan ingrijpende gevolgen hebben voor de in dit verslag en in de eventuele bijlagen gedane vermeldingen alsmede voor de weergegeven vooruitzichten voor de crediteuren, wat betreft de rangorde, het aantal, de omvang en de kans op (gedeeltelijke) uitkering. Aan dit verslag en de eventuele bijlagen kunnen derhalve geen rechten worden ontleend.

25-10-2023

 1

# 1. Inventarisatie

---

## 1.1 Directie en organisatie

SmartCasco.nl B.V. is op 9 maart 2018 opgericht door SmartCasco Holding B.V. De eerste inschrijving in het handelsregister van de Kamer van Koophandel dateert van 11 maart 2018. Het maatschappelijk aandelenkapitaal bedraagt € 100,-- verdeeld in 100 aandelen van elk € 1,--. Het bij de oprichting geplaatste aandelenkapitaal bedraagt € 100,--. Blijkens de de akte van oprichting heeft de volstorting nog niet plaats gevonden. Op eerste afroep zal de volstorting plaats vinden. Uit een aantekening in het aandeelhoudersregister blijkt dat de aandelen op 29 maart 2018 zijn volgestort.

25-10-2023

 1

Smart Casco Holding B.V. heeft bij de oprichting voor 100 % deelgenomen in het geplaatste aandelenkapitaal en is tevens per gelijke datum benoemd tot bestuurder van de vennootschap.

*Volgens de oprichtingsakte is het doel van de vennootschap "het (laten) ontwerpen, ontwikkelen en (laten) produceren van casco's ten behoeve van bouwbedrijven en bedoeld voor het laag-/ en middensegment grondgebonden woningbouw; het oprichten en verwerven van, het deelnemen in, het samenwerken met, het besturen van, alsmede het (doen) financieren van andere-ondernemingen, met welke rechtsvorm dan ook; het verstrekken en aangaan van geldeningen, het beheren van en het beschikken over registergoederen en het stellen van zekerheden, ook voor schulden van anderen; het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn."*

In de praktijk bestonden de activiteiten van gefailleerde uit het in kleine series in- en verkopen van betonelementen ten behoeve van de woningbouw. Door het toegepaste systeem was het mogelijk het casco binnen een (1) dag te plaatsen waarbij het casco al was voorzien van leidingen en kozijnen met glas. Dit betekende een besparing op de bouwtijd en dus op de bouwkosten. Deze werkzaamheden werden uitsluitend voor aannemingsbedrijven verricht.

Gefailleerde is een doorstart van de op 2 februari 2018 gefailleerde Smartcasco B.V. Dat faillissement werd veroorzaakt door een conflict tussen twee aandeelhouders.

SmartCasco Holding B.V. en SmartCasco.nl B.V. hebben zowel tezamen als ook ieder van hen afzonderlijk reeds voor de datum van oprichting van beide vennootschappen rechtshandelingen verricht. Deze rechtshandelingen zijn middels de akte van 12 maart 2018 bekrachtigd.

SmartCasco Holding B.V. is op 9 maart 2018 opgericht door:

1. Grootbos Invest B.V.
2. WTSmart B.V.
3. RVSmart B.V.
4. CJSmart B.V.
5. ETSmart B.V.

De eerste inschrijving in het handelsregister van de Kamer van Koophandel dateert van 9 maart 2018. Het maatschappelijk aandelenkapitaal bestaat uit een of meer aandelen van elk € 1,--. Het bij de oprichting geplaatste aandelenkapitaal bedraagt € 1.000,--. Oprichters 1 tot en met 3 nemen elk

deel voor 250 aandelen. Oprichter 4 neemt deel voor 75 aandelen en oprichter 5 voor 175 aandelen. Bij de oprichting is ETSmart B.V. aangesteld tot bestuurder.

SmartCasco Holding B.V. heeft zich op 14 oktober 2019 middels een verklaring ex. art 2:403 lid 1 f BW per 1 januari 2018 hoofdelijk aansprakelijk verklaard voor alle openstaande en latere schulden van haar dochtervennootschap SmartCasco.nl B.V.

ETSmart B.V. is op 27 november 2015 opgericht door de heer H.A. Timmer. De eerste inschrijving in het handelsregister van de Kamer van Koophandel dateert van 1 december 2015. Het maatschappelijk aandelenkapitaal bestaat uit gewone aandelen van elk € 1,--. Het bij de oprichting geplaatste aandelenkapitaal bedraagt € 12,--. Blijkens de akte van oprichting heeft de volstorting nog niet plaats gevonden.

Gefailleerde maakt onderdeel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting met SmartCasco Holding B.V. SmartCasco.nl B.V. is zelfstandig belastingplichtige voor de omzetbelasting.

Voor een overzicht van de organisatiestructuur verwijst de curator naar het organigram welke als bijlage bij dit verslag is gevoegd.

## **1.2 Lopende procedures**

Volgens verklaring van de bestuurder is er geen sprake van lopende procedures.

25-10-2023

 1

## **1.3 Verzekeringen**

Er is geen sprake van lopende verzekeringen nu de vennootschap per 31 maart 2023 is geliquideerd.

25-10-2023

 1

## **1.4 Huur**

Er is geen sprake van lopende huurovereenkomsten nu de vennootschap per 31 maart 2023 is geliquideerd.

25-10-2023

 1

## 1.5 Oorzaak faillissement

Volgens verklaring van de bestuurder was er door de beperkte capaciteit van de onderneming sprake van een (1) bouwstroom per bouwproject. Hierdoor was het noodzakelijk om harde afspraken te maken over de planning van de fabricage en levering met de opdrachtgever/aannemer.

25-10-2023

 1

Doordat de grootste afnemer de voor de productie benodigde informatie te laat en mondjesmaat heeft aangeleverd schoof de startdatum van dat bouwproject telkens op. Die vertraging liep op tot 22-25 weken. Gefailleerde werd daardoor geconfronteerd met veel hogere betonprijzen welke niet konden worden doorberekend aan de opdrachtgever. Door het domino-effect ontstonden er ook vertragingen bij de daarop volgende projecten.

De grootste opdrachtgever heeft daarop het contract voor twee lopende projecten ontbonden en ter zake een schadeclaim ingediend van ruim € 400.000,-. Hierdoor kon gefailleerde zijn betonleverancier niet meer betalen en deze heeft op basis van een op 8 maart 2023 verkregen vonnis beslag heeft laten leggen op de bankrekeningen van gefailleerde.

De bestuurder heeft daarop besloten per 31 maart 2023 over te gaan tot ontbinding van SmartCasco.nl B.V. nu geen actief meer aanwezig was. De betonleverancier was van mening dat er nog wel sprake was van baten en heeft derhalve het faillissement van de ontbonden vennootschap aangevraagd.

De rechtbank heeft overwogen dat er voldoende omstandigheden aanwezig zijn die het uitspreken van een faillissement rechtvaardigen en heeft daarop op 13 september 2023 het onderhavige faillissement uitgesproken.

De curator doet onderzoek naar andere oorzaken welke kunnen hebben geleid tot het onderhavige faillissement.

## 2. Personeel

### 2.1 Aantal ten tijde van faillissement

#### Personeelsleden

0

25-10-2023



#### Toelichting

Op faillissementsdatum was er geen sprake van personeelsleden. De vennootschap is per 31 maart 2023 ontbonden. De voor faillissementsdatum bestaande arbeidsovereenkomsten zijn middels vaststellingsovereenkomsten beëindigd. De lonen over de maanden februari en maart 2023 zijn op basis van de loongarantieregeling door het UWV voldaan.

De curator heeft de vaststellingsovereenkomsten opgevraagd.

#### Personeelsleden

0

05-02-2024



#### Toelichting

De curator heeft van de bestuurder stukken ontvangen waaruit blijkt dat de arbeidsovereenkomst met een personeelslid middels een op 24 maart 2023 getekende vaststellingsovereenkomst per 23 mei 2023 is beëindigd.

De arbeidsovereenkomst met een ander personeelslid is middels een op 24 maart 2023 getekende vaststellingsovereenkomst per 1 mei 2023 beëindigd.

### 2.2 Aantal in jaar voor faillissement

#### Personeelsleden

2

25-10-2023



#### Toelichting

Volgens verklaring van de bestuurder was er in het jaar voorafgaande aan het faillissement sprake van twee personeelsleden.

### 2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
		Niet van toepassing.
<b>totaal</b>	0	

### 2.4 Werkzaamheden personeel

- Onderzoek naar bestaan en omvang arbeidsovereenkomsten.

25-10-2023



## 3. Activa

### 3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
N.v.t.			
<b>totaal</b>	€ 0,00		€ 0,00

#### Toelichting onroerende zaken

Volgens de Dienst Kadaster is SmartCasco.nl B.V. geen eigenaar van onroerende zaken.

25-10-2023



### 3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Onderzoek bestaan en omvang onroerende zaken.

25-10-2023



### 3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Niet van toepassing.		
<b>totaal</b>	€ 0,00	€ 0,00

#### Toelichting bedrijfsmiddelen

Volgens verklaring van de bestuurder bestonden de bedrijfsmiddelen uit een aantal oude computers. De inventaris werd gehuurd. De curator doet nader onderzoek naar het bestaan, de omvang en de afwikkeling van de bedrijfsmiddelen en heeft ter zake aanvullende informatie opgevraagd bij de bestuurder.

25-10-2023



De bestuurder heeft stukken overgelegd waaruit blijkt dat de vaste activa per 31 december 2021 was geactiveerd voor een bedrag van € 544,-- en welke in de daarop volgende jaren tot nihil is afgeschreven. Dit betreft een aantal oude computers.

05-02-2024



### 3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

25-10-2023



### 3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Eerste onderzoek bestaan, omvang en afwikkeling bedrijfsmiddelen.

25-10-2023





### 3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Niet van toepassing.		
<b>totaal</b>	€ 0,00	€ 0,00

#### Toelichting voorraden / onderhanden werk

Volgens verklaring van de bestuurder was er ten tijde van de liquidatie van de onderneming geen sprake meer van voorraden en onderhanden werk.

25-10-2023



### 3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Onderzoek naar bestaan, omvang en afwikkeling van de voorraden/onderhanden werk.

25-10-2023



### 3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Vordering op opdrachtgever	€ 0,00	€ 0,00
<b>totaal</b>	€ 0,00	€ 0,00

#### Toelichting andere activa

SmartCasco.nl B.V. heeft op 16 maart 2023 haar vermeende vordering op een opdrachtgever uit hoofde van een schadevergoeding tot een bedrag van € 482.774,55 voor het bedrag van € 1,-- overgedragen aan Smart Casco Holding B.V. De curator heeft de rechter-commissaris ter zake een voorstel gedaan.

25-10-2023



Met instemming van de rechter-commissaris d.d. 30 oktober 2023 heeft de curator de bovenstaande vordering middels een akte van retro-cessie op 20 november 2023 door Smart Casco Holding B.V. over laten dragen aan de boedel.

05-02-2024



De curator heeft op 29 januari 2024 een nadere bespreking met de bestuurder gehad inzake de vordering op de opdrachtgever. De curator heeft aanvullende informatie ontvangen en zet zijn onderzoek naar de incasseerbaarheid van de desbetreffende vordering voort.

### 3.9 Werkzaamheden andere activa

Onderzoek naar bestaan, omvang en afwikkeling andere activa.

25-10-2023



## 4. Debiteuren

### 4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Niet van toepassing.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>totaal</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>

### Toelichting debiteuren

De curator heeft bij de bestuurder informatie opgevraagd met betrekking tot de stand van de debiteuren en de afwikkeling van deze posten.

25-10-2023



Volgens verklaring van de bestuurder was het saldo van de openstaande debiteuren per faillissementsdatum nihil. De curator heeft aanvullende informatie opgevraagd en ontvangen en doet ter zake nader onderzoek.

05-02-2024



Uit de verkregen informatie blijkt dat het saldo debiteuren op 31 maart 2023 (datum liquidatie) nihil is. Op 31 december 2022 bedroeg het saldo debiteuren € 410.322,56. Dit betrof in totaal vijf vorderingen.

**23-06-2024**



Twee vorderingen tot een totaalbedrag van € 310.019,61 zien op bedragen welke verschuldigd zijn door twee voormalige opdrachtgevers van gefailleerde, bouwbedrijven uit Apeldoorn en Hardenberg. Deze opdrachtgevers claimen een tegenvordering te hebben uit hoofde van een zakelijk geschil, welke de openstaande facturen overtreffen.

Uit de door de curator toegepaste afloopcontrole is gebleken dat de andere drie vorderingen tot een totaalbedrag van € 100.302,95 niet zijn ontvangen op de bankrekening van gefailleerde. De curator heeft ter zake informatie opgevraagd bij de bestuurder.

### 4.2 Werkzaamheden debiteuren

Eerste onderzoek naar bestaan, omvang en afwikkeling debiteuren.

25-10-2023



Nader onderzoek naar bestaan, omvang en afwikkeling debiteuren.

**23-06-2024**



## 5. Bank / Zekerheden

### 5.1 Vordering van bank(en)

#### Toelichting vordering van bank(en)

Er is geen sprake van externe financieringen.

25-10-2023



## 5.2 Leasecontracten

Volgens de bestuurder was er voor het moment van liquidatie sprake van twee operationele leaseovereenkomsten voor twee personenauto's. De curator heeft bij de bestuurder stukken opgevraagd om de afwikkeling van deze contracten te kunnen beoordelen.

25-10-2023

 1

Volgens de bestuurder zou het twee operationele leaseovereenkomsten betreffen welke via e-mail en mondeling zouden zijn beëindigd. Ondanks herhaalde verzoeken heeft de curator de overeenkomsten en de stukken met betrekking tot de opzegging daarvan niet ontvangen. De curator heeft ter zake een laatste rappel gezonden.

23-06-2024

 3

## 5.3 Beschrijving zekerheden

Niet van toepassing.

25-10-2023

 1

## 5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing.

25-10-2023

 1

## 5.5 Eigendomsvoorbehoud

Tot op de verslagdatum heeft geen enkele partij aanspraak gemaakt op eigendomsvoorbehoud.

25-10-2023

 1

## 5.6 Retentierechten

Tot op de verslagdatum heeft geen enkele partij aanspraak gemaakt op retentierecht.

25-10-2023

 1

## 5.7 Reclamerechten

Tot op de verslagdatum heeft geen enkele partij aanspraak gemaakt op het recht van reclame.

25-10-2023

 1

## 5.8 Boedelbijdragen

### Toelichting

Niet van toepassing.

25-10-2023

 1

## 5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Eerste inventarisatie.

25-10-2023

 1

## 6. Voortzetten / doorstart onderneming

---

### Voortzetten onderneming

#### 6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing nu de rechtspersoon per 31 maart 2023 is geliquideerd.

25-10-2023



#### 6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

25-10-2023



#### 6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Niet van toepassing.

25-10-2023



### Doorstarten onderneming

#### 6.4 Beschrijving

Niet van toepassing nu de rechtspersoon per 31 maart 2023 is geliquideerd.

25-10-2023



#### 6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

25-10-2023



#### 6.6 Opbrengst

##### Toelichting

Niet van toepassing

25-10-2023



#### 6.7 Boedelbijdrage

##### Toelichting

Niet van toepassing

25-10-2023



#### 6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Niet van toepassing

25-10-2023



## 7. Rechtmatigheid

---

### 7.1 Boekhoudplicht

De curator heeft de geconsolideerde jaarrekening over het jaar 2021 ontvangen. Over het jaar 2022 zou geen (concept) jaarrekening zijn opgesteld. De curator heeft daarop de grootboekrekeningen over de jaren 2022 en 2023 bij de bestuurder opgevraagd.

25-10-2023



De curator heeft wel de bankafschriften over het jaar 2022 en 2023 ontvangen. Dit is echter onvoldoende om een standpunt in te kunnen nemen met betrekking tot de boekhoudplicht. Zodra de curator de gevraagde stukken heeft ontvangen zal hij het onderzoek naar de boekhoudplicht voortzetten.

De curator heeft een getotaliseerd overzicht van de mutaties op de grootboekrekeningen over het jaar 2022 alsmede de kolommenbalansen over het jaar 2022 en 2023 (tot en met maart) van de bestuurder ontvangen.

23-06-2024



Deze stukken zijn naar mening van de curator onvoldoende om op dit moment een conclusie te kunnen trekken inzake het voldoen aan de boekhoudplicht over de jaren 2022 en 2023.

De curator heeft bij de bestuurder aanvullende informatie opgevraagd en zal na ontvangst zijn onderzoek naar de boekhoudplicht afronden.

## 7.2 Depot jaarrekeningen

Smartcasco.nl B.V. is op grond van de bepalingen van art 2:403 BW vrijgesteld van de deponeringsplicht. Omdat de resultaten van SmartCasco.nl B.V. zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van de moedermaatschappij SmartCasco Holding B.V. beoordeelt de curator de deponeringsplicht op basis van de deponeringen van de moedermaatschappij.

25-10-2023

 1

Op 15 augustus 2022 heeft SmartCasco Holding B.V. de geconsolideerde jaarrekening over het jaar 2021 bij de Kamer van Koophandel gedeponerd welke op 1 augustus 2022 definitief zou zijn vastgesteld.

Op 3 februari 2022 heeft SmartCasco Holding B.V. de geconsolideerde jaarrekening over het jaar 2020 bij de Kamer van Koophandel gedeponerd welke op 21 juli 2021 definitief zou zijn vastgesteld.

Op 16 december 2020 heeft SmartCasco Holding B.V. de geconsolideerde jaarrekening over het jaar 2019 bij de Kamer van Koophandel gedeponerd welke op 16 december 2020 definitief zou zijn vastgesteld.

De curator concludeert dat over het jaar 2020 niet tijdig aan de deponeringsplicht is voldaan en doet onderzoek naar de juridische gevolgen daarvan.

Daarnaast onderzoekt de curator of is voldaan een de overige vereisten om van de vrijstelling van de deponeringsplicht op grond van art 2:403 BW gebruik te kunnen maken.

De curator heeft de rechter-commissaris een voorstel gedaan met betrekking tot het niet tijdig voldoen aan de deponeringsplicht.

23-06-2024

 3

De curator is vooralsnog van mening dat bovendien niet aan de vereisten is voldaan om gebruik te kunnen maken van de de vrijstelling van de deponeringsplicht op grond van art 2:403 BW en heeft de rechter-commissaris ter zake een voorstel gedaan.

## 7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Gezien de omvang van de onderneming is er geen goedkeurende verklaring vereist. De curator beschikt over de geconsolideerde jaarrekening 2021 van SmartCasco Holding B.V. waarin ook de resultaten van gefailleerde zijn opgenomen. In die jaarrekening heeft de accountant een alinea opgenomen waarin is vermeld dat er gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de vennootschap.

25-10-2023

 1

## 7.4 Stortingsverplichting aandelen

Blijkens de oprichtingsakte bedraagt het geplaatst en volgestort aandelenkapitaal € 100,-- bestaande uit 100 aandelen van elk € 1,00. Om die reden heeft de curator geen verder onderzoek gedaan naar de volstortingsplicht.

25-10-2023

 1

## 7.5 Onbehoorlijk bestuur

### Toelichting

De curator doet regulier onderzoek naar mogelijk onbehoorlijk bestuur en betreft daarbij de uitkomst van zijn onderzoek naar de deponering van de jaarstukken en de opmerking van de accountant inzake de continuïteit.

25-10-2023



1

### Toelichting

De curator heeft de rechter-commissaris een voorstel gedaan met betrekking tot zijn onderzoek naar onbehoorlijk bestuur.

23-06-2024



3

## 7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

### Toelichting

De curator doet regulier onderzoek naar mogelijk paulianeus handelen.

25-10-2023



1

## 7.7 Toelichting rechtmatigheid

De curator doet regulier onderzoek naar de rechtmatigheden en zal daarbij bijzondere aandacht schenken aan de vraag op welke wijze de ontbinding van de vennootschap heeft plaats gevonden en beoordelen of daarbij schuldeisers zijn benadeeld.

25-10-2023



1

De curator beschikt ten tijde van het opstellen van het derde verslag over onvoldoende informatie om zijn onderzoek naar de rechtmatigheid af te ronden.

23-06-2024



3

## 7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

- Eerste onderzoek boekhoudplicht
- Eerste onderzoek deponeringsplicht
- Onderzoek volstortingsplicht
- Onderzoek paulianeus handelen
- Eerste onderzoek rechtmatigheid

25-10-2023



1

# 8. Crediteuren

## 8.1 Boedelvorderingen

€ 18,15

### Toelichting

In dit faillissement bedragen de kosten voor het gebruik van de software voor het verwerken van de crediteuren tot op de verslagdatum € 18,15.

25-10-2023



1

€ 57,48

05-02-2024



### Toelichting

In dit faillissement bedragen de kosten voor het gebruik van de software voor het verwerken van de crediteuren tot op 5 februari 2024 € 57,48.

€ 69,58

23-06-2024



### Toelichting

In dit faillissement bedragen de kosten voor het gebruik van de software voor het verwerken van de crediteuren tot op 23 juni 2024 € 69,58.

## 8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 17.391,00

25-10-2023



### Toelichting

De belastingdienst heeft een vordering ingediend voor een aanslag omzetbelasting en twee aanslagen loonheffing over de periode van oktober 2022 tot en met januari 2023 voor een totaalbedrag van € 17.391,-- incl. kosten en rente. De fiscus maakt ter zake aanspraak op preferentie op grond van art 21 IW.

€ 15.519,00

05-02-2024



### Toelichting

De fiscus heeft na bezwaar twee aanslagen loonheffing vernietigd. Daarmee bedraagt de vordering van de fiscus per 5 februari 2024 in totaal € 15.519,--.

## 8.3 Pref. vord. UWV

### Toelichting

25-10-2023



Tot op de verslagdatum heeft de het UWV geen vordering ingediend in het faillissement.

€ 43.723,96

23-06-2024



### Toelichting

Het UWV heeft in deze verslagperiode een vordering ingediend voor de overgenomen loondoorbetalingsverplichting tot een bedrag van € 43.723,96 en daarbij aanspraak gemaakt op preferentie op grond van art 3:288 sub e BW jo. art. 66 lid 1 WW.



## 8.4 Andere pref. crediteuren

€ 1.872,00

25-10-2023



### Toelichting

De aanvrager van het faillissement heeft een vordering ingediend voor de kosten van de faillissementsaanvraag tot een bedrag van € 4.309,--. Gelet op het liquidatietarief heeft de curator deze vordering voorlopig erkend tot een bedrag van € 1.872,-- en het overige deel ad € 2.437,-- geplaatst op de lijst van voorlopig betwiste schuldvorderingen.

## 8.5 Aantal concurrente crediteuren

3

25-10-2023



### Toelichting

Op basis van een ontvangen crediteurenlijst per 30 maart 2023 met een totaal openstaand bedrag van € 654.389,13 heeft de curator in totaal 24 crediteuren in dit faillissement aangeschreven.

Tot op de verslagdatum hebben in totaal drie concurrente crediteuren vorderingen ingediend in het onderhavige faillissement. De curator heeft twee vorderingen geplaatst op de lijst van voorlopig betwiste vorderingen nu deze schadevorderingen niet in rechte zijn vastgesteld en deze crediteuren bovendien ook debiteuren zijn.

14

05-02-2024



### Toelichting

Tot op 5 februari 2024 hebben in totaal 14 concurrente crediteuren vorderingen ingediend in het onderhavige faillissement.

18

23-06-2024



### Toelichting

Tot op 23 juni 2024 hebben in totaal 18 concurrente crediteuren vorderingen ingediend in het onderhavige faillissement.

## 8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 882.861,86

25-10-2023



### Toelichting

De aanvrager van het faillissement heeft een concurrente vordering ingediend voor een bedrag van € 193.966,98. Deze is geplaatst op de lijst van voorlopig erkende concurrente crediteuren.

Twee concurrente crediteuren met vorderingen uit hoofde van schadeclaims zijn door de curator voor een totaalbedrag van € 688.894,88 geplaatst op de lijst van voorlopig betwiste schuldvorderingen nu deze vorderingen niet in rechte zijn vastgesteld.

€ 1.111.229,23

05-02-2024



### Toelichting

De curator heeft tot op 5 februari 2024 in totaal 14 concurrente crediteuren met een totaalbedrag van € 422.334,35 geplaatst op de lijst van voorlopig erkende concurrente crediteuren.

De curator heeft tot en met 5 februari 2024 twee concurrente crediteuren tot een totaalbedrag van € 688.894,88 geplaatst op de lijst van de voorlopig betwiste schuldvorderingen.

Het totaalbedrag aan ingediende concurrente vorderingen komt daarmee per 5 februari 2024 op € 1.111.229,23.

€ 1.224.369,57

23-06-2024



### Toelichting

Tot op 23 juni 2024 hebben de 18 concurrente crediteuren in dit faillissement vorderingen ingediend tot een totaalbedrag van € 1.224.369,57.

De curator heeft de vorderingen van twee concurrente crediteuren tot een totaalbedrag van € 688.894,88 geplaatst op de lijst van de voorlopig betwiste schuldvorderingen. Het bedrag aan voorlopig erkende concurrente crediteuren komt daarmee op € 535.474,69.

## 8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

De curator kan op dit moment nog geen inschatting maken van de wijze van afwikkeling van dit faillissement.

25-10-2023



## 8.8 Werkzaamheden crediteuren

- Onderzoek bestaan en omvang schuldeisers
- Verwerken ingediende vorderingen

25-10-2023



## 9. Procedures

---

### 9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.

25-10-2023



### 9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

25-10-2023



### 9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

25-10-2023



### 9.4 Werkzaamheden procedures

Niet van toepassing.

25-10-2023



## 10. Overig

---

### 10.1 Plan van aanpak

De volgende werkzaamheden in deze faillissementen dienen nog door de curator afgerond te worden. Op basis van de thans bekende informatie geeft de curator een inschatting van het aantal uren dat hieraan besteed moet worden en tevens de termijn die voor de afwikkeling benodigd is.

25-10-2023



1. Nader onderzoek oorzaak faillissement (hoofdstuk 1.5)  
(3 maanden en 4 uren)
2. Onderzoek vaststellingsovereenkomsten personeel (hoofdstuk 2.1)  
(1 maand en 2 uren)
3. Onderzoek bedrijfsmiddelen (hoofdstuk 3.2)  
(3 maanden en 4 uren)
4. Onderzoek voorraden en onderhanden werk (hoofdstuk 3.6)  
(3 maanden en 2 uren)
5. Onderzoek overige activa (hoofdstuk 3.8)  
(3 maanden en 4 uren)
6. Onderzoek debiteuren (hoofdstuk 4.1)  
(3 maanden en 3 uren)
7. Onderzoek afwikkeling leasecontracten  
(1 maand en 2 uren)
8. Nader onderzoek boekhoudplicht (hoofdstuk 7.1)  
(3 maanden en 8 uren)
9. Nader onderzoek deponeringsplicht (hoofdstuk 7.2)  
(3 maanden en 2 uren)
10. Onderzoek onbehoorlijk bestuur (hoofdstuk 7.5)

- (3 maanden en 4 uren)
11. Onderzoek paulianeus handelen (hoofdstuk 7.6)  
(3 maanden en 4 uren)
  12. Onderzoek rechtmatigheid (hoofdstuk 7.7)  
(3 maanden en 4 uren)
  13. Overige uit te voeren werkzaamheden  
(doorlopende werkzaamheid)

De volgende werkzaamheden in deze faillissementen dienen nog door de curator afgerond te worden. Op basis van de thans bekende informatie geeft de curator een inschatting van het aantal uren dat hieraan besteed moet worden en tevens de termijn die voor de afwikkeling benodigd is.

05-02-2024



Nader onderzoek oorzaak faillissement (hoofdstuk 1.5)  
(3 maanden en 4 uren)

Onderzoek vaststellingsovereenkomsten personeel (hoofdstuk 2.1)  
(1 maand en 2 uren) (afgewikkeld)

Onderzoek bedrijfsmiddelen (hoofdstuk 3.2)  
(3 maanden en 4 uren) (afgewikkeld)

Onderzoek voorraden en onderhanden werk (hoofdstuk 3.6)  
(3 maanden en 2 uren)

Onderzoek overige activa (hoofdstuk 3.8)  
(3 maanden en 4 uren)

Onderzoek debiteuren (hoofdstuk 4.1)  
(3 maanden en 3 uren)

Onderzoek afwikkeling leasecontracten  
(1 maand en 2 uren)

Nader onderzoek boekhoudplicht (hoofdstuk 7.1)  
(3 maanden en 8 uren)

Nader onderzoek deponeringsplicht (hoofdstuk 7.2)  
(3 maanden en 2 uren)

Onderzoek onbehoorlijk bestuur (hoofdstuk 7.5)  
(3 maanden en 4 uren)

Onderzoek paulianeus handelen (hoofdstuk 7.6)  
(3 maanden en 4 uren)

Onderzoek rechtmatigheid (hoofdstuk 7.7)  
(3 maanden en 4 uren)

Overige uit te voeren werkzaamheden  
(doorlopende werkzaamheid)

De volgende werkzaamheden in deze faillissementen dienen nog door de curator afgerond te worden. Op basis van de thans bekende informatie geeft de curator een inschatting van het aantal uren dat hieraan besteed moet worden en tevens de termijn die voor de afwikkeling benodigd is.

23-06-2024



Nader onderzoek oorzaak faillissement (hoofdstuk 1.5)  
(3 maanden en 4 uren)

Onderzoek voorraden en onderhanden werk (hoofdstuk 3.6)  
(3 maanden en 2 uren)

Onderzoek overige activa (hoofdstuk 3.8)  
(3 maanden en 4 uren)

Onderzoek debiteuren (hoofdstuk 4.1)  
(3 maanden en 3 uren)

Onderzoek afwikkeling leasecontracten  
(1 maand en 2 uren)

Nader onderzoek boekhoudplicht (hoofdstuk 7.1)  
(3 maanden en 8 uren)

Nader onderzoek deponeringsplicht (hoofdstuk 7.2)  
(3 maanden en 2 uren)

Onderzoek onbehoorlijk bestuur (hoofdstuk 7.5)  
(3 maanden en 4 uren)

Onderzoek paulianeus handelen (hoofdstuk 7.6)  
(3 maanden en 4 uren)

Onderzoek rechtmatigheid (hoofdstuk 7.7)  
(3 maanden en 4 uren)

Overige uit te voeren werkzaamheden  
(doorlopende werkzaamheid)

## 10.2 Termijn afwikkeling faillissement

De curator kan op dit moment nog geen inschatting maken van de termijn voor de afwikkeling van dit faillissement.

25-10-2023

 1

## 10.3 Indiening volgend verslag

23-9-2024

**23-06-2024**

 **3**

## 10.4 Werkzaamheden overig

Opstellen plan van aanpak.

25-10-2023

 1

## Bijlagen

25-10-2023

1

Organigram SmartCasco.nl B.V. per 13 september 2023

