

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

Betreft


| | |
|--------------------|-----------------------|
| Verslagnummer | 6 |
| Datum verslag | 01-08-2024 |
| Insolventienummer | F.15/22/132 |
| Toezichtzaaknummer | NL:TZ:0000249379:F001 |
| Datum uitspraak | 27-09-2022 |

| | |
|---------|----------------------|
| R-C | mr. J. van der Kluit |
| Curator | mr C.H. Hartsuiker |

Algemene gegevens


Naam onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid
Sand Between my Toes B.V.

26-10-2022
 1


Gegevens onderneming

Adres: Lisserdijk 48, 2158 LV Buitenkaag
Kamer van Koophandel registratienummer: 57050260
Boedelrekening: NL35ISAE0000019939

26-10-2022
 1

Activiteiten onderneming

De Kamer van Koophandel vermeldt: vervaardigen van overige bovenkleding, groothandel in bovenkleding, industrieel en productontwerp, groothandel in glas, porselein, aardewerk en groothandel in huishoudtextiel en beddengoed.

26-10-2022
 1

Financiële gegevens

| Jaar | Omzet | Winst en verlies | Balanstotaal |
|------|--------------|------------------|--------------|
| 2019 | € 416.822,00 | € 19.012,00 | € 349.070,00 |
| 2020 | € 258.148,00 | € -45.485,00 | € 248.165,00 |
| 2021 | € 3.785,00 | € -59.985,00 | € 18.068,00 |
| 2022 | € 0,00 | € 35.573,00 | € 4.917,00 |

Toelichting financiële gegevens

De financiële gegevens van boekjaar 2019 en 2020 zijn afgeleid uit de door de boekhouder samengestelde jaarcijfers. Deze jaarrekeningen werd vastgesteld door de aandeelhouder.

De financiële gegevens van de boekjaren 2021 en 2022 zijn afgeleid uit de in opdracht van het bestuur opgestelde conceptjaarrekening 2021 en de conceptjaarcijfers 2022 t/m augustus.

De winstgevendheid van de onderneming is zeer beperkt vanaf 2019. Op een omzet van € 416.822,- werd € 19.012 winst gerealiseerd. In 2020 daalde de omzet substantieel en werd verlies geleden. In 2021 werd nauwelijks omzet gerealiseerd en ook verlies geleden. De conceptcijfers van 2022 geven een opmerkelijk beeld. De omzet is nihil maar dat leidt tot een winst van € 35.573,-. De financiële cijfers worden in het kader van het onderzoek naar de rechtmatigheid de komende verslagperiode nader onderzocht.

26-10-2022



Gemiddeld aantal personeelsleden

0

26-10-2022



Boedelsaldo

€ 3.171,21

03-02-2023



€ 3.191,64

02-06-2023



€ 3.219,91

12-10-2023



€ 3.266,01

22-04-2024



€ 3.294,29

01-08-2024



Verslagperiode

van

27-9-2022

t/m

26-10-2022

26-10-2022

 1

van

27-10-2022

t/m

3-2-2023

03-02-2023

 2

van

4-2-2023

t/m

2-6-2023

02-06-2023

 3

van

3-6-2023

t/m

11-10-2023

12-10-2023

 4

van

12-10-2023

t/m

22-4-2024

22-04-2024

 5

van

23-4-2024

t/m

31-7-2024

01-08-2024

 **6**

Bestede uren

| Verslagperiode | Bestede uren |
|----------------|----------------------|
| 1 | 6 uur 36 min |
| 2 | 21 uur 48 min |
| 3 | 10 uur 12 min |
| 4 | 19 uur 6 min |
| 5 | 0 uur 54 min |
| 6 | 1 uur 12 min |
| totaal | 59 uur 48 min |

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Enig aandeelhouder en statutair bestuurder van gefailleerde is Veda Beheer B.V. De bestuurder van Veda beheer B.V. is een natuurlijk persoon.

26-10-2022

 1

Gefailleerde werd opgericht op 23 januari 2013.

Op 12 oktober 2018 heeft een statutaire wijziging plaatsgevonden. Er heeft een fusie plaatsgevonden. Er is een andere rechtspersoon opgegaan in gefailleerde.

1.2 Lopende procedures

Het bestuur heeft gemeld dat er geen lopende procedures zijn.

26-10-2022

 1

1.3 Verzekeringen

Er is een (zakelijke) reisverzekering aangetroffen. De polis zal worden beëindigd omdat de onderneming al werd gestaakt en het bestuur meldde dat er geen lopende claims zijn.

26-10-2022

 1

De verzekeringen zullen worden geïnventariseerd en opgezegd door de curator als ze overbodig zijn, dan wel eindigen wegens het niet betalen van de premies.

1.4 Huur

Gefailleerde is volgens het register van de Kamer van Koophandel gevestigd in de bedrijfsruimte te Buitenkaag aan het adres (2158 LV) Lisserdijk 48.

26-10-2022



De huurovereenkomst werd opgezegd voor de uitspraak van het faillissement volgens opgave van het bestuur. De huurovereenkomst werd door een andere entiteit overgenomen.

De curator zal het eindeigen van de huur verifiëren, onderzoeken en zo nodig de huurovereenkomst opzeggen op grond van art. 39 FW.

1.5 Oorzaak faillissement

Het faillissement werd aangevraagd door Stichting Bedrijfstakpensioenfonds mode, interieur, tapijt- en textielindustrie bij verzoekschrift d.d. 26 augustus 2022.

26-10-2022



De vordering betreft pensioenpremies. Het bedrag van de vordering werd betwist maar het bestaan van een vordering wordt niet betwist en derhalve is het vorderingsrecht summierlijk vast komen te staan. Om dat er meerdere schulden onbetaald zijn is sprake van de toestand van opgehouden te hebben met betalen en daarmee van de staat van faillissement. Het faillissement werd uitgesproken bij vonnis van 27 september 2022.

De oorzaken van het faillissement worden nader onderzocht in het kader van het rechtsmatigheidsonderzoek.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Toelichting

26-10-2022



Het bestuur heeft gemeld dat er geen personeel in loondienst meer was in het jaar van het faillissement.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Toelichting

26-10-2022



Het bestuur heeft gemeld dat er geen personeel in loondienst meer was in het jaar voor het faillissement.

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

De werkzaamheden bestaan uit inventarisatie van mogelijke arbeidsovereenkomsten en het opvragen van informatie in dat kader bij het bestuur.

26-10-2022



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Er zijn geen onroerende zaken aangetroffen.

26-10-2022

 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Er zijn geen bedrijfsmiddelen aangetroffen.

26-10-2022

 1

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

26-10-2022

 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

De curator heeft zich aan de hand van de balans tot en met augustus 2022 geïnformeerd en de situatie geanalyseerd.
Het onderzoek wordt voortgezet.

26-10-2022

 1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

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

| | | |
|-------|--|--|
| nihil | | |
|-------|--|--|

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

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Uit de actuele conceptbalans (YTD augustus 2022) volgt dat er op die datum een voorraad was met een boekwaarde van € 10.884,-.
Volgens opgave van het bestuur rust er een pandrecht op de voorraad.
Een pandhouder heeft zich niet gemeld bij de curator met een vordering en aanspraak op het pandrecht.

26-10-2022

 1

De aangetroffen voorraad vertegenwoordigt geen substantiële waarde omdat het niet of nauwelijks te verkopen is. Het betreft overwegend restmateriaal. De kosten van een veiling ten opzichte van een zeer geringe opbrengst zullen naar verwachting vrijwel zeker tot een negatief resultaat leiden.

03-02-2023

 2

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

De curator zal nader overleg voeren met het bestuur en zo mogelijk de voorraad veilig stellen.

26-10-2022



Als de voorraad wordt aangetroffen is de curator voornemens om tot verkoop over te gaan met een internetveiling georganiseerd door een daarin gespecialiseerde onderneming.

De wijze van verkoop en de waarde van de aangetroffen voorraad werd beoordeeld.

03-02-2023



3.8 Andere activa

| Beschrijving | Verkoopopbrengst | Boedelbijdrage |
|---------------|------------------|----------------|
| NOW | € 3.164,00 | |
| totaal | € 3.164,00 | € 0,00 |

Toelichting andere activa

Er zijn geen andere activa aangetroffen.

26-10-2022



Het UWV keerde de nabetaling uit van (een van) de NOW-regeling(en) op de bankrekening van een aan gefailleerde gelieerde onderneming.

03-02-2023

De curator heeft aan de bestuurder van de entiteit die de betaling ontving verzocht de betaling aan de boedel af te dragen. De betaling werd op 2 december 2022 door de boedel ontvangen.



De curator onderzoekt mogelijk aan de boedel onttrokken actief op een bankrekening die van gefailleerde is geweest en op haar naam heeft gestaan tot de periode kort voor het faillissement.

01-08-2024



3.9 Werkzaamheden andere activa

De curator onderzoekt mogelijk aan de boedel onttrokken actief op een bankrekening die van gefailleerde is geweest.

01-08-2024



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

| Beschrijving | Omvang | Opbrengst | Boedelbijdr. |
|------------------|-------------------|---------------|---------------|
| debiteuren | € 258,00 | | |
| rekening-courant | € 6.926,00 | | |
| totaal | € 7.184,00 | € 0,00 | € 0,00 |

Toelichting debiteuren

Uit de actuele conceptbalans (YTD augustus 2022) volgt dat er op die datum een debiteurenpositie was van € 258,-.

26-10-2022



Uit de actuele conceptbalans (YTD augustus 2022) volgt dat er op die datum een vordering was uit rekening-courant van € 6.926,- op Beach 7 B.V.

De vorderingen worden nader geïnventariseerd en zo mogelijk geïncasseerd.

Het innen van de debiteur is niet opportuun.

03-02-2023

Er wordt overleg gevoerd met het bestuur van de entiteit waarop een vordering in rekening-courant werd aangetroffen. De vordering wordt betwist. De gronden van de betwisting werden onderzocht door de curator.



Het overleg met het bestuur van de entiteit waarop een vordering in rekening-courant werd aangetroffen wordt aangehouden. De curator handelt eerst het rechtmatigheidsonderzoek en de daaruit volgende vorderingen af.

02-06-2023



4.2 Werkzaamheden debiteuren

De vorderingen werden geïnventariseerd.

26-10-2022

De vorderingen zullen indien mogelijk worden geïncasseerd.



Er wordt overleg gevoerd met het bestuur van de entiteit waarop een vordering in rekening-courant blijkt uit de administratie. De vordering werd betwist. De gronden van de betwisting van het rekening-courantsaldo werden door de curator onderzocht. Het overleg wordt voortgezet.

03-02-2023



5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

26-10-2022



Volgens opgave van het bestuur werd de overeenkomst met de bank beëindigd voor de uitspraak van het faillissement.

Het bestuur heeft gemeld dat er geen lopende/actieve bankrekeningen zijn.

5.2 Leasecontracten

Er werden geen leaseovereenkomsten met gefailleerde aangetroffen.

26-10-2022



5.3 Beschrijving zekerheden

De bestuurder heeft gemeld dat er een pandrecht was op de inventaris ter dekking van de vordering van de bank. Er werd geen inventaris aangetroffen.

26-10-2022



Hoe het pandrecht is uitgewonnen/afgewikkeld wordt nader onderzocht.

De bestuurder heeft gemeld dat er een pandrecht was op de voorraad ter dekking van de vordering van de bank.

Hoe het pandrecht is uitgewonnen/afgewikkeld - en of er nog een (rest)vordering is van de bank - wordt nader onderzocht.

Het zekerhedendossier en de correspondentie met de bank werden opgevraagd bij het bestuur maar nog niet ontvangen. Als het bestuur geen informatie aanlevert zal de curator zich wenden tot de desbetreffende bank(en).

03-02-2023



Het onderzoek wordt voortgezet.

5.4 Separatistenpositie

Hoe de pandrechten werden uitgewonnen/afgewikkeld - en of er nog een (rest)vordering is van de bank - wordt nader onderzocht.

26-10-2022



Het zekerheden dossier en de correspondentie met de bank werden opgevraagd bij het bestuur maar nog niet ontvangen.

03-02-2023



Het onderzoek wordt voortgezet.

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Er is geen aanspraak gemaakt op een eigendomsvoorbehoud.

26-10-2022



5.6 Retentierechten

Er is geen aanspraak gemaakt op het recht van retentie.

26-10-2022



5.7 Reclamerechten

Er is geen aanspraak gedaan op het recht van reclame.

26-10-2022



5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

26-10-2022



Er werden door de curator de afgelopen verslagperiode geen (verkoop)werkzaamheden verricht voor separatisten. Er werd daarom geen boelbijdrage overeengekomen door de curator.

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

De curator heeft informatie ontvangen van het bestuur. De informatie werd bestudeerd en geanalyseerd.

26-10-2022



Het zekerheden dossier en de correspondentie met de bank werden opgevraagd bij het bestuur maar niet ontvangen. Er werd gerappelleerd door de curator om deze informatie aan te leveren

03-02-2023



6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

De onderneming werd al door het bestuur gestaakt voor het faillissement. De onderneming is niet door de curator voortgezet.

26-10-2022



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Een mogelijke doorstart van de onderneming is niet realistisch omdat de onderneming al geruime tijd voor de uitspraak van het faillissement is beëindigd.

26-10-2022



6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

De curator heeft informatie ontvangen van het bestuur. De informatie werd bestudeerd en geanalyseerd.

26-10-2022



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De curator heeft de administratie opgevraagd bij de bestuurder van gefailleerde.

26-10-2022



1

Er zijn (concept)jaarrekeningen aangeleverd van de jaren 2019, 2020, 2021 en 2022.

De audit files werden aangeleverd. Er wordt een draaitabel voor nader onderzoek van de administratie gemaakt.

De komende verslagperiode zal het onderzoek naar de kwaliteit van de administratie worden voortgezet.

Er werd een draaitabel gemaakt aan de hand waarvan de administratie nader is onderzocht.

03-02-2023



2

De komende verslagperiode zal het onderzoek naar de kwaliteit van de administratie worden voortgezet.

De curator heeft het onderzoek voortgezet.

22-04-2024



5

De curator heeft de afgelopen verslagperiode om nadere toelichting gevraagd op in de administratie verwerkte grootboekposten en de door gefailleerde gebruikte bankrekeningen. Er werd geen reactie ontvangen.

De curator rappelleert voor de komende verslagperiode.

Uit het onderzoek van de curator is gebleken dat een bankrekening van gefailleerde mogelijk werd overgedragen aan een aan gefailleerde gelieerde entiteit.

01-08-2024



6

Het onderzoek naar het gebruik en de overdracht van deze bankrekening, en de wijze waarop de overdracht werd verwerkt in de administratie, wordt voortgezet.

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening van 2020 werd niet (tijdig) gedeponeed.

26-10-2022

De jaarrekening van 2019 werd niet tijdig gedeponeed op 23 maart 2021.



1

De jaarrekening van 2018 werd tijdig gedeponeed op 7 november 2019.

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

De vrijstelling ex artikel 2:396 lid 7 Burgerlijk Wetboek is van toepassing.

26-10-2022



1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

De stortingsverplichting is verjaard nu gefailleerde al werd opgericht op 24 januari 2013.

26-10-2022



1

Nader onderzoek is niet opportuun.

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

26-10-2022



1

Uit het niet en/of niet tijdig deponeren van de jaarrekeningen van de jaren 2019 en 2020 volgt onweerslegbaar onbehoorlijk bestuur ex art. 2:248 lid 2 BW.

De onbehoorlijke taakvervulling wordt - behoudens tegenbewijs - vermoed een belangrijke oorzaak te zijn van het faillissement.

De komende verslagperiode zal er aan de hand van de aangeleverde administratie nader onderzoek worden gedaan naar de kwaliteit van het bestuur en de (andere) oorzaak van het faillissement. Het bestuur krijgt zo nodig de gelegenheid om een andere oorzaak van het faillissement aan te voeren en te onderbouwen.

Toelichting

Het onderzoek naar de kwaliteit van het bestuur en de (andere) oorzaak van het faillissement werd aangehouden.
Het bestuur krijgt zo nodig de gelegenheid om een andere oorzaak van het faillissement aan te voeren en te onderbouwen.

03-02-2023

 2

Ja

Toelichting

Het bestuur heeft niet gereageerd op diverse verzoeken van de curator om informatie aan te leveren.

Er werd geen andere oorzaak van het faillissement aangevoerd inzake het niet en/of niet tijdig deponeren van de jaarrekeningen van de jaren 2019 en 2020, het daaruit volgende onweerlegbare onbehoorlijk bestuur ex art. 2:248 lid 2 BW en het vermoeden dat dit een belangrijke oorzaak is van het faillissement. De curator heeft verder geconstateerd dat een deel van de voorraad werd verkocht aan een gelieerde onderneming voor € 40.000.

De betaling van de verschuldigde koopsom werd verrekend met de vordering van de koper op gefailleerde. De vordering waarmee de koopsom werd verrekend bestond uit diverse door de koper voor de gefailleerde betaalde facturen. Hierdoor werd per saldo geen geld door gefailleerde ontvangen voor de verkochte voorraad.

De curator heeft de verrekening vernietigd. Dat wordt nader toegelicht in onderdeel 6 (Paulianus handelen) van dit verslag.

Uit vaste rechtspraak (Peeters/Gatzen HR 14 januari 1983, NJ 1983/597) volgt dat degene die medewerking verleent aan rechtshandelingen waardoor de gezamenlijke schuldeisers van gefailleerde zijn benadeeld onrechtmatig heeft gehandeld in de zin van art. 6:162 BW en jegens de boedel van gefailleerde hoofdelijk aansprakelijk is voor de daardoor geleden schade. De schade bestaat in dit geval uit de niet in geld ontvangen koopsom van € 40.000.

De (statutair) bestuurder en de gevolmachtigde zijn als de verantwoordelijken voor en/of uitvoerders van de verrekening aan te wijzen en daarmee aansprakelijk voor de schade (van de crediteuren) die is ontstaan doordat de koopsom niet in geld werd voldaan.

Daarnaast is sprake van onbehoorlijk bestuur in de zin van art. 2:9 BW als de bestuurder meewerkt aan het verrichten van rechtshandelingen waardoor de schuldeisers worden benadeeld. Zoals voormeld zijn de bestuurder en de gevolmachtigde als verantwoordelijke voor en uitvoerder van de betalingen aan de aandeelhouders aan te wijzen.

De curator is van mening dat geen redelijk denkend bestuurder in deze omstandigheden de voorraad zou hebben (verkocht en) geleverd in de wetenschap dat dit niet zou leiden tot cash geld voor gefailleerde. De curator is van mening dat dit de bestuurder ernstig is te verwijten omdat voor haar duidelijk was dat er goederen uit het vermogen van gefailleerde zouden verdwijnen zonder dat daar ander verhaal voor de crediteuren voor in de

02-06-2023

 3

plaats zou komen.

Er is daarom tevens sprake van onbehoorlijk bestuur (ex art. 2:9 BW) en daarmee is het bestuur aansprakelijk voor het bedrag van de verrekenende factuur van € 40.000.

De jaarrekeningen van de boekjaren 2019 en 2020 werden niet tijdig gedeponereerd. Daar volgt ex art. 2:248 lid 2 BW (onweerlegbaar) uit dat de bestuurder haar taak onbehoorlijk heeft vervuld en dat de onbehoorlijke taakvervulling wordt vermoed een belangrijke oorzaak van het faillissement te zijn.

Het bestuur heeft zoals voormeld geen tegenbewijs aangeleverd in de zin van een andere oorzaak van het faillissement.

Voorts en in samenhang met het voorgaande is sprake van onbehoorlijk bestuur zoals dat volgt uit art. 2:248 lid 1 BW nu de bestuurder haar taak (tevens) kennelijk onbehoorlijk heeft vervuld.

Het bestuur heeft de activiteiten gestaakt, de voorraad zonder enig (aantoonbaar) onderzoek naar de waarde deels vernietigd en verkocht aan een gelieerde onderneming met verrekening van de koopsom, waarna de situatie ontstond dat er onvoldoende middelen waren om de schuldeisers van te voldoen. Het bestuur heeft daarnaast niet tijdig jaarcijfers opgesteld en had mede daarom geen inzicht in de financiële situatie.

Het handelen van het bestuur leidde tot de discontinuïteit van de onderneming. In die situatie heeft het bestuur aan gefailleerde gelieerde crediteuren voldaan maar een bestaande handelscrediteur (Mitt pensioenfonds) onbetaald gelaten wegens een conflict over de omvang van de vordering maar ook als gevolg van de verkoop nieuwe belastingschulden (Omzetbelasting) laten ontstaan waarvoor geen verhaal was. Dit is eveneens een belangrijke oorzaak van het faillissement.

Geen redelijk denkend bestuurder zou in deze omstandigheden de onderneming hebben gestaakt en de afwikkeling op deze wijze hebben aangepakt. Door het staken van de onderneming, de verkoop van de activa, de slechte financiële stand van zaken en het gebrekkig inzicht daarin had het bestuur geen vrijheid meer om zelf te bepalen welke crediteuren zij op welk moment zou betalen.

Er is naar de mening van de curator samengevat sprake van kennelijk onbehoorlijk bestuur ex art. 2:248 lid 1 BW door onder de voormelde omstandigheden een schuld aan een gelieerde vennootschap te voldoen, een bestaande crediteur onbetaald te laten en het doen laten ontstaan van een nieuwe (preferente) crediteur waarvoor gefailleerde geen verhaal biedt. Onbehoorlijk bestuur dat volgt uit art. 2:248 lid 1 en 2 BW leidt tot aansprakelijkheid van het bestuur voor het (gehele) faillissementstekort.

Toelichting

12-10-2023

 4

De bestuurder betwist dat een deel van de voorraad werd verkocht aan een gelieerde onderneming voor € 40.000,-. De bestuurder stelt dat de accountant een betaling van € 40.000,- ten onrechte niet in de administratie heeft verwerkt als betaling voor deze transactie.

De curator heeft documenten ontvangen en zet het onderzoek voort.

Toelichting

22-04-2024

 5

De curator heeft het onderzoek voortgezet.

De curator heeft de afgelopen verslagperiode om nadere toelichting gevraagd op in de administratie verwerkte grootboekposten en de door gefailleerde gebruikte bankrekeningen. Er werd nog geen reactie ontvangen.

Toelichting

De curator heeft het onderzoek voortgezet. De bestuurder heeft geen, althans onvoldoende, informatie verstrekt.

De curator zal de komende verslagperiode maatregelen nemen om het verstrekken van inlichtingen door het bestuur af te dwingen.

01-08-2024



7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

26-10-2022



Toelichting

De komende verslagperiode zal de nog aan te leveren boekhouding worden onderzocht op paulianeuze rechtshandelingen.

Toelichting

03-02-2023



De boekhouding werd onderzocht op paulianeuze rechtshandelingen. De curator heeft diverse onderzoeksvragen gesteld aan het bestuur. De vragen zijn tot de dag van dit verslag onbeantwoord gebleven.

Het onderzoek wordt voortgezet.

Ja

02-06-2023



Toelichting

De curator heeft geconstateerd dat een deel van de voorraad werd verkocht aan een gelieerde onderneming voor een bedrag van € 40.000.

De betaling van de verschuldigde koopsom werd verrekend met de vordering van de koper op gefailleerde. De vordering waarmee de koopsom werd verrekend bestond uit diverse door de koper voor de gefailleerde betaalde facturen. Hierdoor werd per saldo geen geld door gefailleerde ontvangen voor de verkochte voorraad.

De curator heeft geconstateerd dat er sprake is van een onverplichte rechtshandeling waardoor de crediteuren werden benadeeld. De verkoop kan buitengerechtelijk worden vernietigd omdat de koper en verkoper wisten dat de crediteuren benadeeld zouden worden door de verkoop van de voorraad en de verrekening van de koopsom. De curator licht dat als volgt toe.

Uit de rechtspraak volgt dat de verkoop van de voorraad van gefailleerde met de verrekening van koopsom met een opeisbare schuld (in samenhang) een onverplichte rechtshandeling is.

Uit de rechtspraak volgt eveneens dat er bij een dergelijke verrekening van de koopsom met een vordering op gefailleerde sprake is van de benadeling van de schuldeisers.

Het komt er op neer dat de verkochte goederen zonder de verkoop en de verrekening van de koopsom beschikbaar zouden zijn geweest voor (verhaal van) de crediteuren. De gezamenlijke crediteuren zijn dus benadeeld omdat de opbrengst van de voorraad beschikbaar zou zijn geweest voor de gezamenlijke schuldeisers als er niet zou zijn verkocht en verrekend voor het faillissement..

De vereiste wetenschap van de voormelde benadeling volgt er (ex art. 43 lid 1 sub 5b FW) uit dat er sprake is geweest van een rechtshandeling tussen twee rechtspersonen waarvan de bestuurder en zijn echtgenoot het bestuur vormen.

De curator heeft de verrekening van de koopsom ex art. 42 FW buitengerechtelijk vernietigd en aanspraak gemaakt op de betaling van de koopsom.

In onderzoek

12-10-2023

 4

Toelichting

De bestuurder betwist dat een deel van de voorraad werd verkocht aan een gelieerde onderneming voor € 40.000,-. De bestuurder stelt dat de accountant een betaling van € 40.000,- ten onrechte niet in de administratie heeft verwerkt als betaling voor deze transactie.

De curator heeft documenten ontvangen en zet het onderzoek voort.

In onderzoek

22-04-2024

 5

Toelichting

De curator heeft de afgelopen verslagperiode om nadere toelichting gevraagd op in de administratie verwerkte grootboekposten en de door gefailleerde gebruikte bankrekeningen. Er werd nog geen reactie ontvangen.

In onderzoek

01-08-2024

 6

Toelichting

De curator onderzoekt mogelijk aan de boedel onttrokken actief op een bankrekening die van gefailleerde is geweest en op haar naam heeft gestaan tot de periode kort voor het faillissement.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De aangeleverde administratie wordt nader onderzocht, mede vanuit het perspectief van het onbehoorlijk bestuur zoals dat volgt uit de wet wegens het niet tijdig deponeren van de jaarstukken van 2019 en 2020 en een mogelijke andere oorzaak van het faillissement.

26-10-2022



De curator heeft verrekening van de koopsom de verkoop ad € 40.000 ex art. 42 FW buitengerechtelijk vernietigd.

02-06-2023



Er is daarom sprake van een onrechtmatige daad ex art. 6:162 BW door het bestuur en onbehoorlijk bestuur ex art. 2:9 BW. Het bestuur is aansprakelijk voor de schade die volgt uit haar handelen. De schade betreft het niet ontvangen van de voormelde koopsom.

Er is sprake van onbehoorlijk bestuur ex art. 2:248 lid 2 BW omdat de jaarrekening van 2020 niet tijdig werd gedeponereerd.

Er is naar de mening van de curator ook sprake van kennelijk onbehoorlijk bestuur ex art. 2:248 lid 1 BW.

Onbehoorlijk bestuur dat volgt uit art. 2:248 lid 1 en 2 BW leidt tot aansprakelijkheid van het bestuur voor het (gehele) faillissementstekort.

Omdat de totale schuldenlast op dit moment niet meer bedraagt dan € 40.000 zal de curator zich eerst richten op de incasso van de voormelde niet in geld betaalde koopsom. Indien er vervolgens alsnog een faillissementstekort blijkt te bestaan zal de curator de bestuurder en de feitelijk leidinggevende daarvoor aanspreken alvorens tot afwikkeling over te gaan.

De bestuurder stelt dat de accountant een betaling van € 40.000,- ten onrechte niet in de administratie heeft verwerkt als betaling voor deze transactie.

12-10-2023



De curator heeft documenten ontvangen en zet het onderzoek voort.

De curator heeft de afgelopen verslagperiode om nadere toelichting gevraagd op in de administratie verwerkte grootboekposten en de door gefailleerde gebruikte bankrekeningen. Er werd nog geen reactie ontvangen.

22-04-2024



De curator onderzoekt mogelijk aan de boedel onttrokken actief op een bankrekening die van gefailleerde is geweest en op haar naam heeft gestaan tot de periode kort voor het faillissement.

01-08-2024



7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid


| | |
|---|--|
| De curator heeft het bestuur om informatie gevraagd en de situatie geanalyseerd aan de hand van het register van de Kamer van Koophandel. De administratie werd opgevraagd. De administratie zal nader worden onderzocht en op kwaliteit worden beoordeeld. | 26-10-2022  1 |
| De curator heeft diverse onderzoeksvragen gesteld aan het bestuur. Het onderzoek wordt voortgezet. | 03-02-2023  2 |
| De curator heeft opnieuw diverse onderzoeksvragen gesteld aan het bestuur. Het bestuur heeft niet inhoudelijk geantwoord en geen of nauwelijks (nieuwe) informatie verstrekt. Het onderzoek werd gesloten en de voormelde acties genomen door de curator. | 02-06-2023  3 |
| De curator heeft documenten ontvangen en zet het onderzoek voort. | 12-10-2023  4 |
| Het onderzoek wordt voortgezet. | 22-04-2024  5 |
| De curator heeft het onderzoek voortgezet. De bestuurder heeft geen, althans onvoldoende, informatie verstrekt. De curator zal de komende verslagperiode maatregelen nemen om het verstrekken van inlichtingen door het bestuur af te dwingen. | 01-08-2024  6 |

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

Er zijn tot op heden geen boedelvorderingen ingediend. Mogelijk ontstaat er een boedelvordering indien de lopende huur wordt beëindigd. Omdat er geen personeel bij gefailleerde in dienst was verwacht de curator geen boedelvordering voor de door het UWV betaalde lonen over de opzegtermijn(en) van arbeidsovereenkomst(en).

26-10-2022
 1

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 10.754,00

26-10-2022

 1

Toelichting

Er zijn preferente vorderingen van de fiscus ingediend voor een totaalbedrag van € 10.754,-.

€ 11.772,00

03-02-2023

 2

Toelichting

Er zijn preferente vorderingen van de fiscus ingediend voor een totaalbedrag van
€ 11.772,-.

€ 11.772,00

02-06-2023

 3

Toelichting

De vordering van de fiscus bedraagt ongewijzigd € 11.772,-.

€ 11.772,00

12-10-2023

 4

Toelichting

De vordering van de fiscus bedraagt ongewijzigd € 11.772,-.

€ 11.772,00

22-04-2024

 5

Toelichting

De vordering van de fiscus bedraagt ongewijzigd € 11.772,-.

€ 11.772,00

01-08-2024

 6

Toelichting

De vordering van de fiscus bedraagt ongewijzigd € 11.772,-.

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

26-10-2022

 1

Er zijn tot op heden geen preferente vorderingen ingediend door het UWV. Omdat er geen personeel is aangetroffen verwacht de curator geen preferente vordering van het UWV voor de door het UWV betaalde lonen over de periode voor het faillissement.

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

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

26-10-2022

 1

8.5 Aantal concurrente crediteuren

Toelichting

Er hebben zich tot op heden nog geen concurrente crediteuren gemeld. De aanvrager van het faillissement heeft een concurrente vordering op gefailleerde.

26-10-2022

 1

1

03-02-2023

 2

Toelichting

Er heeft zich één concurrente crediteur gemeld.

1

02-06-2023

 3

Toelichting

Er heeft zich ongewijzigd één concurrente crediteur gemeld.

1

12-10-2023

 4

Toelichting

Er heeft zich ongewijzigd één concurrente crediteur gemeld.

1

22-04-2024

 5

Toelichting

Er heeft zich ongewijzigd één concurrente crediteur gemeld.

1

01-08-2024

 6

Toelichting

Er heeft zich ongewijzigd één concurrente crediteur gemeld.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

Toelichting

Er hebben zich tot op heden nog geen concurrente crediteuren gemeld. De aanvrager van het faillissement maakt aanspraak in het verzoek tot faillietverklaring op een concurrente vordering op gefailleerde van € 24.834,54.

€ 13.866,03

Toelichting

De aanvrager van het faillissement heeft haar vordering ingediend voor een bedrag van € 13.866,03.

€ 13.350,28

Toelichting

De vordering van de aanvrager van het faillissement werd iets verlaagd. Het bedrag aan concurrente vorderingen bedraagt daarmee thans € 13.350,28.

€ 13.350,28

Toelichting

De vordering van de aanvrager van het faillissement bedraagt ongewijzigd € 13.350,28.

€ 13.350,28

Toelichting

De vordering van de aanvrager van het faillissement bedraagt ongewijzigd € 13.350,28.

€ 13.350,28

Toelichting

De vordering van de aanvrager van het faillissement bedraagt ongewijzigd € 13.350,28.

26-10-2022



03-02-2023



02-06-2023



12-10-2023



22-04-2024



01-08-2024



8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

De verwachte wijze van afwikkeling is nog onbekend.

26-10-2022



De verwachte wijze van afwikkeling is nog onbekend.

03-02-2023

De mogelijkheden voor het aanbieden van een gerechtelijk akkoord worden onderzocht door de bestuurder/aandeelhouder van gefailleerde.



De verwachte wijze van afwikkeling is nog onbekend.

02-06-2023

De wijze van afwikkeling is afhankelijk van het innen van de vordering wegens de vernietigde rechtshandeling ex art. 42 FW.



Indien de vordering van gefailleerde tot betaling van de koopsom ad € 40.000 (volledig) kan worden geïncasseerd zal afwikkeling ex art. 108 FW e.v. volgen met volledige betaling van de vorderingen van de crediteuren. De (concurrente) crediteuren zullen worden vastgesteld in een verificatievergadering en vervolgens zal worden uitgekeerd.

De mogelijkheden voor het aanbieden van een gerechtelijk akkoord werden aangehouden.

De verwachte wijze van afwikkeling is nog onbekend.

12-10-2023

De wijze van afwikkeling is afhankelijk van het in stand blijven van de gevoerde verweren en/of het innen van de vordering wegens de vernietigde rechtshandeling ex art. 42 Fw.



De verwachte wijze van afwikkeling is nog onbekend.

22-04-2024

De wijze van afwikkeling is afhankelijk van het in stand blijven van de gevoerde verweren en/of het innen van de vordering wegens de vernietigde rechtshandeling ex art. 42 Fw.



De verwachte wijze van afwikkeling is nog onbekend.






01-08-2024

De wijze van afwikkeling is afhankelijk van het in stand blijven van de gevoerde verweren en/of het innen van de vordering wegens de vernietigde rechtshandeling ex art. 42 Fw.



Daarnaast onderzoekt de curator mogelijk aan de boedel onttrokken actief op een bankrekening die van gefailleerde is geweest en/of op haar naam heeft gestaan tot de periode kort voor het faillissement.

8.8 Werkzaamheden crediteuren

| | |
|--|---|
| De in de administratie aangetroffen crediteuren worden aangeschreven met het verzoek hun vorderingen in te dienen voor zover de desbetreffende crediteur dat niet al op eigen initiatief heeft gedaan. | 26-10-2022 |
| Vorderingen die worden ingediend bij de curator zullen worden verwerkt en ter inventarisatie worden geplaatst op de reguliere rangorde lijsten. |  1 |
| Vorderingen die werden ingediend bij de curator zijn verwerkt en ter inventarisatie geplaatst op de reguliere rangorde lijsten. | 03-02-2023 |
| |  2 |
| De mogelijke wijze van afwikkeling werd in het kader van de verslaglegging voorlopig bepaald. | 02-06-2023 |
| |  3 |
| Er zijn geen inhoudelijke werkzaamheden verricht met betrekking tot de crediteuren. | 22-04-2024 |
| |  5 |
| Er zijn geen inhoudelijke werkzaamheden verricht met betrekking tot de crediteuren. | 01-08-2024 |
| |  6 |


9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

9.2 Aard procedures


9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

| | |
|---|---|
| Er zijn de afgelopen verslagperiode geen (nieuwe) procedures door de curator gestart. | 26-10-2022 |
| |  1 |

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

| | |
|---|---|
| De komende verslagperiode zullen de volgende werkzaamheden worden verricht: | 26-10-2022 |
| |  1 |

- verkopen/veilen van de activa;
- onderzoek naar mogelijke pandrechten op de te verkopen activa;
- innen van debiteuren en vordering in rekening-courant;
- nader onderzoek van de (andere) oorzaak van het faillissement;
- onderzoeken van de administratie en boekhouding van gefailleerde;
- nader onderzoeken van de kwaliteit van het bestuur;

- verwerken van ingediende vorderingen door crediteuren.

De komende verslagperiode zullen de volgende werkzaamheden worden verricht:

03-02-2023

 2

- innen van vordering in rekening-courant;
- nader onderzoek van de (andere) oorzaak van het faillissement;
- onderzoeken van de administratie en boekhouding van gefailleerde;
- nader onderzoeken van de kwaliteit van het bestuur en rechtmatigheid;
- verwerken van ingediende vorderingen door crediteuren;
- de mogelijkheden van een akkoord worden nader besproken en onderzocht.

De komende verslagperiode zullen de volgende werkzaamheden worden verricht:

02-06-2023

 3

- incasso van de vordering die volgt uit de vernietiging van de onverplichte rechtshandeling;
- incasso van de vordering in rekening-courant en de vorderingen wegens onbehoorlijk bestuur worden de komende verslagperiode aangehouden.

De komende verslagperiode zullen de volgende werkzaamheden worden verricht:

12-10-2023

 4

- onderzoek van het gevoerde verweer inzake de vernietiging van de onverplichte rechtshandeling;
- incasso van de vordering in rekening-courant en de vorderingen wegens onbehoorlijk bestuur worden de komende verslagperiode verder aangehouden.

De komende verslagperiode zullen de volgende werkzaamheden worden verricht:

22-04-2024

 5

- het rechtmatigheidsonderzoek wordt voortgezet;
- de incasso van de vordering in rekening-courant en de vorderingen wegens onbehoorlijk bestuur worden de komende verslagperiode verder aangehouden.

De komende verslagperiode zullen de volgende werkzaamheden worden verricht:

01-08-2024

 **6**

- het rechtmatigheidsonderzoek wordt voortgezet;
- er worden maatregelen genomen tegen de bestuurder om te voldoen aan de verplichting van het bestuur om inlichtingen te verstrekken aan de curator;
- het mogelijk actief op de bankrekening die van gefailleerde is geweest wordt nader onderzocht;
- de incasso van de vordering in rekening-courant en de vorderingen wegens onbehoorlijk bestuur worden de komende verslagperiode verder aangehouden.

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

De termijn van afwikkeling is nog onbekend.

26-10-2022



1

De termijn van afwikkeling is nog onbekend.

03-02-2023



2

De termijn van afwikkeling is nog onbekend.

02-06-2023



3

De termijn van afwikkeling is nog onbekend.

01-08-2024



6

10.3 Indiening volgend verslag

3-2-2025

01-08-2024



6

10.4 Werkzaamheden overig

De curator heeft informatie bij het bestuur opgevraagd en de situatie geanalyseerd.

26-10-2022



1

Aan de hand van de eerste bevindingen is gehandeld en werd het voormelde plan van aanpak opgesteld.

De curator heeft nieuwe informatie bij het bestuur opgevraagd en gerappelleerd om aan te leveren.

03-02-2023



2

Het voormelde plan van aanpak werd gevolgd en bijgewerkt.

De curator heeft aanspraak gemaakt op betaling van € 40.000 wegens de vernietigde verrekening van de koopsom van de voorraad met een vordering op gefailleerde.

02-06-2023



3

Het voormelde plan van aanpak werd in dat kader gevolgd en bijgewerkt.

De curator onderzoekt het verweer tegen de vernietigde verrekening van de koopsom van de voorraad met een vordering op gefailleerde.

12-10-2023



4

Het voormelde plan van aanpak werd in dat kader gevolgd en bijgewerkt.

Het voormelde plan van aanpak wordt gevolgd en zo nodig bijgewerkt.

22-04-2024



5

Het voormelde plan van aanpak wordt gevolgd en zo nodig bijgewerkt.

01-08-2024



6

Bijlagen

Bijlagen