

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

## Betreft

Verslagnummer	4
Datum verslag	01-08-2024
Insolventienummer	F.15/23/205
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000302064:F001
Datum uitspraak	19-09-2023

R-C	mr. J. van der Kluit
Curator	mr J.C. Siebert

## Algemene gegevens

### Naam onderneming

Anna Holding B.V.

01-11-2023



### Gegevens onderneming

Anna Holding B.V.  
Prinses Mariestraat 6A  
2514 KE Den Haag  
KvK nr. 34238385

01-11-2023



### Activiteiten onderneming

Anna Holding B.V. hield zich bezig met fiscale advisering van bedrijven en particulieren.

01-11-2023



### Financiële gegevens

## Toelichting financiële gegevens

In onderzoek. Administratie is zeer beperkt aangeleverd. Wel zijn bankstukken ontvangen en deze zijn doorgenomen. Diverse vragen zijn hieruit naar voren gekomen en deze zijn c.q. worden gedeeld met diverse partijen.

01-11-2023

 1

Het zal zeer lastig worden om een betrouwbare reconstructie van het vermogen van curanda te maken. Weliswaar kan uit de bankstukken de nodige conclusies worden getrokken. Het probleem blijft echter dat een groot deel van de onderliggende stukken betrekking hebbend op de bankmutaties niet zijn aangetroffen. Er heeft hierover enkele malen overleg plaatsgevonden met de erfgenamen en mr. Schüller. Dit overleg heeft wel ertoe geleid dat meer inzicht is gekregen in de debiteurenpositie.

08-02-2024

 2

Balanstotaal: Zie boven. Het balanstotaal zal naar verwachting niet betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

Vaststaat dat een reconstructie niet mogelijk is.

02-05-2024

 3

## Gemiddeld aantal personeelsleden

### Toelichting

Geen

01-11-2023

 1

## Boedelsaldo

€ 12.552,01

01-11-2023

 1

### Toelichting

Debiteurenbetaling € 12.550,-  
Rente € 2,01

€ 12.792,47

08-02-2024

 2

### Toelichting

Debiteurenbetaling € 150,00  
rente € 90,46

€ 23.603,56

02-05-2024

 3

### Toelichting





Debiteurenbetalingen € 1.712,10  
Debiteur (minnelijke schikking) € 9.000,00  
Rente € 98,99

€ 9.736,44

01-08-2024

 4

## Verslagperiode

<b>van</b>	01-11-2023
19-9-2023	 1
<b>t/m</b>	
31-10-2023	
<b>van</b>	08-02-2024
1-11-2023	 2
<b>t/m</b>	
7-2-2024	
<b>van</b>	02-05-2024
8-2-2024	 3
<b>t/m</b>	
1-5-2024	
<b>van</b>	<b>01-08-2024</b>
2-5-2024	 4
<b>t/m</b>	
31-7-2024	

## Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	23 uur 36 min
2	26 uur 18 min
3	15 uur 48 min
4	4 uur 54 min
<b>totaal</b>	70 uur 36 min

## Toelichting bestede uren

Uren van 19 september t/m 31 oktober 2023	01-11-2023  1
Uren van 1 november 2023 t/m 7 februari 2024	08-02-2024  2
Uren van 8 februari t/m 1 mei 2024	02-05-2024  3
Uren van 2 mei t/m 31 juli 2024	<b>01-08-2024</b>  4

# 1. Inventarisatie

---

## 1.1 Directie en organisatie

Anna Holding B.V. is op 23 december 2005 ingeschreven bij de Kamer van Koophandel. Anna Holding B.V. handelde onder de naam Van Dijk Fiscaal Advies. De bestuurder van Anna Holding B.V. is op 19 december 2021 overleden waarna een erfgenaam voor de duur van circa 1 jaar de bestuursfunctie op zich heeft genomen. Op het moment van faillissement had Anna Holding B.V. formeel geen bestuurder. Hoe een en ander is verlopen zal de komende verslagperiode onderzocht worden.

01-11-2023

 1

Gebleken is dat de erfgenaam eigenlijk tegen wil en dank als bestuurder heeft gefungeerd. Al snel bleek namelijk dat de werkzaamheden (te) omvangrijk en complex waren, waardoor hij uiteindelijk besloten heeft niet langer als bestuurder op te willen treden. Met de betreffende erfgenaam zijn meerdere gesprekken gevoerd. Er zijn door hem wel daden van beheer en beschikking verricht en thans heeft de curator in onderzoek in hoeverre deze van invloed zijn geweest op de boedel van curanda.

08-02-2024

 2

Regelmatig vindt ook overleg plaats met mr. Schüller, de vereffenaar van de nalatenschap van wijlen de heer Van Dijk, waarover hierna meer.

Uit de gesprekken welke de curator gevoerd heeft met de erfgenaam is gebleken dat hij te goeder trouw heeft gehandeld. Wel is door de betreffende erfgenaam een 'deal' gesloten waarbij de curator zich op het standpunt stelt dat een gedeelte van de gelden welke betaald zijn in de betreffende deal aan curanda had moeten toekomen. De gelden zijn echter in het geheel in de nalatenschap van wijlen de heer Van Dijk gevloeid. Met de heer mr. Schüller, de vereffenaar van de nalatenschap van wijlen de heer Van Dijk, vindt thans overleg plaats over de financiële afwikkeling van deze post. Hopelijk kan zulks de komende verslagperiode afgewikkeld worden.

02-05-2024

 3

Het overleg met mr. Schüller wordt gecontinueerd en gesproken wordt thans over een betaling van een bedrag tegen finale kwijting. Complicerende factor daarbij is dat de mr. Schüller geen zekerheid kan geven over het bedrag dat (uiteindelijk) voor uitdeling in de nalatenschap beschikbaar zal zijn. Een compromis moet voor beide kanten dus goed worden afgewogen.

**01-08-2024**

 **4**

## 1.2 Lopende procedures

Nog niet gebleken

01-11-2023

 1

### 1.3 Verzekeringen

In onderzoek

01-11-2023

 1

Er zijn geen lopende verzekeringen aangetroffen. Zulks is ook verklaarbaar, aangezien de onderneming geen activiteiten meer verrichtte ten tijde van de uitspraak van het faillissement.

08-02-2024

 2

### 1.4 Huur

In onderzoek

01-11-2023

 1

Er zijn geen lopende huurovereenkomsten aangetroffen.

08-02-2024

 2

### 1.5 Oorzaak faillissement

In onderzoek

01-11-2023

 1

Het overlijden van de bestuurder van curanda op 19 december 2021 is als de belangrijkste oorzaak van het faillissement aan te merken. Weinig tot geen andere personen waren namelijk betrokken bij de bedrijfsvoering van curanda waardoor het lastig is gebleken de activiteiten op een goede wijze door te zetten. Ook de curator loopt hier tegen aan doch met hulp van derden wordt getracht de afwikkeling zo zorgvuldig mogelijk uit te voeren.

08-02-2024

 2

Bovengenoemde reden, in samenhang met de veelheid aan dwarsverbanden van de ondernemingen van wijlen de heer Van Dijk, kan als oorzaak van het faillissement worden aangemerkt. Werkzaamheden ter zake zijn afgerond.

02-05-2024

 3

## 2. Personeel

---

### 2.1 Aantal ten tijde van faillissement

#### Toelichting

Geen

01-11-2023

 1

### 2.2 Aantal in jaar voor faillissement

#### Toelichting

Geen

01-11-2023

 1

### 2.3 Ontslagaanzegging

### 2.4 Werkzaamheden personeel

Geen

01-11-2023

 1

## 3. Activa

---

### 3.1 Onroerende zaken

#### Toelichting onroerende zaken

In onderzoek

01-11-2023

 1

De curator kan nog niet met zekerheid vaststellen of curanda onroerende zaken bezit c.q. de laatste twee jaar, dus na het overlijden van haar bestuurder, in haar bezit heeft gehad.

08-02-2024

 2

Ten aanzien van dit punt kan de curator nog geen 100% zekerheid geven en zulks maakt nog onderdeel uit van het onderzoek door de curator.

02-05-2024

 3

### 3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Onderzoek

01-11-2023

 1

Navraag derden en check kadaster aan de hand van de andere ondernemingen waarbij wijlen de heer Van Dijk betrokken was.

08-02-2024

 2

Onderzoek is nog steeds pending.

**01-08-2024**

 **4**

### 3.3 Bedrijfsmiddelen

#### Toelichting bedrijfsmiddelen

Niet van toepassing

01-11-2023

 1

### 3.4 Bodemvoorrecht fiscus

### 3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Geen

01-11-2023

 1

### 3.6 Voorraden / onderhanden werk

#### Toelichting voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing

01-11-2023

 1

### 3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Geen

01-11-2023

 1

### 3.8 Andere activa

#### Toelichting andere activa

In onderzoek

01-11-2023

 1

Niet van gebleken.

08-02-2024

 2

### 3.9 Werkzaamheden andere activa

Onderzoek

01-11-2023

 1

## 4. Debiteuren

---

### 4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Rabobank		€ 12.000,00	

<b>Beschrijving</b>	<b>Omvang</b>	<b>Opbrengst</b>	<b>Boedelbijdr.</b>
Debiteur met betalingsregeling		€ 450,00	
Debiteur (minnelijke schikking)		€ 9.000,00	
ontv. bedragen erfgenamen		€ 1.612,21	
Debiteur		€ 500,00	
<b>totaal</b>	€ 0,00	€ 23.562,21	€ 0,00



## Toelichting debiteuren

Uit de jaarrekening 2021 blijkt dat diverse vorderingen bestaan (van aanzienlijke omvang) op diverse partijen. De curator heeft deze partijen om opheldering gevraagd mede omdat na 2021 geen administratie is aangeleverd. Tot op heden heeft 1 debiteur aangegeven dat zij een bedrag verschuldigd is, maar dat zij slechts de financiële middelen heeft om een bedrag ad EUR 50,- per maand te betalen (totaal openstaande bedrag is EUR 5.450,-). De andere partijen stellen dat geen bedrag verschuldigd is. Omdat de curator niet de beschikking heeft over een recent opgestelde administratie is verzocht aan deze debiteuren om openheid van zaken te geven. Indien die bereidheid niet bestaat dan zal de curator bezien, mede omdat de openstaande bedragen aanzienlijk zijn, of op andere (gerechtelijke) wijze kan worden achterhaald of nog een vordering bestaat. Zekerheidshalve is een beroep gedaan op stuiting van de verjaringstermijn.

01-11-2023

 1

Tenslotte is uit de bankstukken gebleken dat een bedrag ad EUR 10.000 en een bedrag ad EUR 2.000 op 26 augustus 20220 zijn overgemaakt van de bankrekening van Anna Holding BV naar de ervenrekening. Omdat de curator gebleken is dat er geen grondslag bestond voor deze betalingen heeft de vereffenaar van de nalatenschap de Rabobank recent verzocht het bedrag naar de faillissementsrekening over te maken. Het bedrag van € 12.000,- is inmiddels ontvangen op de faillissementsrekening. Tevens is er een bedrag van € 500,- van een andere debiteur ontvangen, en is de eerste betaling van € 50,00 van de debiteur die maandelijks dit bedrag gaat afdragen, ontvangen.

De debiteur die maandelijks aflost, heeft over de afgelopen verslagperiode € 150,00 afgedragen op de boedelrekening.

08-02-2024

 2

De curator is in overleg met een advocaat van een debiteur over het bedrag dat zij nog verschuldigd is aan de boedel.

Ten aanzien van een andere debiteur is gebleken dat de erfgenamen in 2022 een allesomvattende overeenkomst hebben gesloten met een debiteur van curanda. Het gehele bedrag is overgemaakt naar de erven-rekening terwijl een groot gedeelte van dit bedrag toekomt aan curanda. De curator is in gesprek met de vereffenaar met als insteek dat de boedel de haar toekomende gelden ontvangt.

Gebleken is dat curanda diverse bedragen heeft overgemaakt naar de kinderen van de bestuurder van curanda. Ten aanzien van het merendeel van de betalingen volstaat de door de kinderen gegeven uitleg. Uiteindelijk is een voorstel gedaan om tot een minnelijke regeling te komen. Dit zal in de volgende verslagperiode worden afgerond.

Over de afgelopen verslagperiode zijn de volgende bedragen ontvangen.

02-05-2024

Debiteur met betalingsregeling 3x € 50,00 = € 150,00

 3

Ontvangen bedrag van een debiteur (minnelijke regeling) - € 9.000,00

Ontvangen bedragen erfgenamen € 712,50 en € 849,60

De discussie met de vereffenaar loopt nog en zal verder gecontinueerd worden.

Over de afgelopen verslagperiode heeft de debiteur met de betalingsregeling wederom € 150,00 afgedragen.

01-08-2024

 4

## 4.2 Werkzaamheden debiteuren

Debiteureninning

01-11-2023

 1

## 5. Bank / Zekerheden

---

### 5.1 Vordering van bank(en)

€ 96,40

01-11-2023

 1

#### Toelichting vordering van bank(en)

Rabobank heeft een vordering ingediend ten bedrage van € 96,40.

### 5.2 Leasecontracten

Er zijn geen leasecontracten.

01-11-2023

 1

### 5.3 Beschrijving zekerheden

Er zijn geen zekerheden gevestigd.

01-11-2023

 1

### 5.4 Separatistenpositie

nee

01-11-2023

 1

### 5.5 Eigendomsvoorbehoud

Nog niet gebleken

01-11-2023

 1

### 5.6 Retentierechten

Nog niet gebleken

01-11-2023

 1

### 5.7 Reclamerechten

Nog niet gebleken

01-11-2023

 1

## 5.8 Boedelbijdragen

### Toelichting

Niet van toepassing

01-11-2023

 1

## 5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Inventariseren vorderingen.

01-11-2023

 1

## 6. Voortzetten / doorstart onderneming

---

### **Voortzetten onderneming**

#### **6.1 Exploitatie / zekerheden**

Niet van toepassing

01-11-2023

 1

#### **6.2 Financiële verslaglegging**

Niet van toepassing

01-11-2023

 1

#### **6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming**

Geen

01-11-2023

 1

### **Doorstarten onderneming**

#### **6.4 Beschrijving**

Niet van toepassing

01-11-2023

 1

#### **6.5 Verantwoording**

Niet van toepassing

01-11-2023

 1

#### **6.6 Opbrengst**

##### **Toelichting**

Niet van toepassing

01-11-2023

 1

#### **6.7 Boedelbijdrage**

##### **Toelichting**

Niet van toepassing

01-11-2023

 1

#### **6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming**

Geen

01-11-2023


 1

## 7. Rechtmatigheid


---

### 7.1 Boekhoudplicht

In onderzoek, op basis van de thans beschikbare gegevens is de curator van mening dat de boekhouding (op dit moment) niet voldoet aan de eisen die daaraan gesteld mogen worden.


01-11-2023  
 1

Gezien het overlijden van de heer Van Dijk zal aan het niet voeren van een deugdelijke boekhouding geen verdere opvolging worden gegeven.

02-05-2024  
 3


### 7.2 Depot jaarrekeningen

Jaarrekening 2022 is niet gedeponeed.

01-11-2023  
 1


### 7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

In onderzoek

01-11-2023  
 1

### 7.4 Stortingsverplichting aandelen


In onderzoek

01-11-2023  
 1

### 7.5 Onbehoorlijk bestuur

#### Toelichting


In onderzoek

01-11-2023  
 1

### 7.6 Paulianeus handelen


#### Toelichting

In onderzoek

01-11-2023  
 1


### 7.7 Toelichting rechtmatigheid

In onderzoek


01-11-2023  
 1

### 7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Onderzoeken bovengenoemde punten.

01-11-2023  
 1

Behoudens een onderzoek naar mogelijk paulianeus handelen acht de curator de overige punten, gezien de situatie in casu, als afgerond.

02-05-2024  
 3

## 8. Crediteuren

---

### 8.1 Boedelvorderingen

#### Toelichting

Salaris curator + P.M.

01-11-2023

 1

€ 14.082,67

#### Toelichting

Salaris curator € 14.082,67

**01-08-2024**

 **4**

### 8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 4.720,00

01-11-2023

 1

€ 8.289,00

**01-08-2024**

 **4**

### 8.3 Pref. vord. UWV

#### Toelichting

Niet van toepassing

01-11-2023

 1

### 8.4 Andere pref. crediteuren

#### Toelichting

Nog niet ingediend

01-11-2023

 1

### 8.5 Aantal concurrente crediteuren

1

01-11-2023

 1

### 8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 96,40

01-11-2023

 1

## 8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend

01-11-2023



## 8.8 Werkzaamheden crediteuren

Inventariseren vorderingen

01-11-2023



Crediteuren zijn aangeschreven en verwacht wordt dat de hoogte van de concurrente schuldenlast nog aanzienlijk zal toenemen.

08-02-2024



De crediteuren hebben nog geen vordering ingediend.

02-05-2024



## 9. Procedures

---

### 9.1 Naam wederpartijen

Geen

01-11-2023



### 9.2 Aard procedures

geen

01-11-2023



### 9.3 Stand procedures

Niet van toepassing

01-11-2023



### 9.4 Werkzaamheden procedures

geen

01-11-2023



## 10. Overig

---

### 10.1 Plan van aanpak

-Onderzoeken bovengenoemde punten  
-Inventariseren vorderingen  
-Debiteureninning

01-11-2023

 1

-Onderzoeken bovengenoemde punten  
-Inventariseren vorderingen  
-Debiteureninning

08-02-2024

 2

- ○ P.M.

-Onderzoeken bovengenoemde punten  
-Inventariseren vorderingen  
-Debiteureninning  
-P.M.

**01-08-2024**

 **4**

### 10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend

01-11-2023

 1

### 10.3 Indiening volgend verslag

1-11-2024

**01-08-2024**

 **4**

### 10.4 Werkzaamheden overig

Zie boven

01-11-2023

 1

## Bijlagen

---

### Bijlagen