

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

Betreft

Verslagnummer	14
Datum verslag	22-04-2020
Insolventienummer	F.08/16/315
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000008213:F001
Datum uitspraak	19-07-2016

R-C	mr. A.E. Zweers
Curator	mr F. Kolkman

Algemene gegevens

Naam onderneming

Erdma B.V.	19-06-2018
	 6

Gegevens onderneming

Gefailleerde is de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid ERDMA B.V., ingeschreven in het handelsregister van Kamer van Koophandel onder nummer 30091171, statutair gevestigd te Voorthuizen, gemeente Barneveld en kantoorhoudende te (7641 AE) Wierden aan de Hogeluchtsweg 18 a. De vennootschap is opgericht op 7 maart 1989.	19-06-2018
	 6

Activiteiten onderneming

Blijkens de akte van statutenwijziging is het doel van de vennootschap de exploitatie van vergunningen en royalty's; het beheren van vermogen en het beleggen van gelden in onroerend zaken, aandelen en obligaties, het kopen van onroerende zaken, effecten en andere goederen en het ontwikkelen van projecten verband houdende met het vorenstaande;het uitvoeren van pensioen- en stamrechtovereenkomsten; het (doen) financieren, ook door middel van het stellen van zekerheden, van andere ondernemingen, met name van die waarmee de vennootschap in een groep is verbonden; het deelnemen in-, zich financieel interesseren bij- of de directie voeren over andere vennootschappen of ondernemingen; al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.	19-06-2018
	 6

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2014			€ 158.419,00
2013			€ 145.629,00
2012			€ 160.214,00

Toelichting financiële gegevens

De curator beschikt slechts over de publicatierekeningen van de gefailleerde vennootschap over de jaren 2012 tot en met 2014. Uit die gegevens blijkt de bovenstaande informatie.

19-06-2018



Gemiddeld aantal personeelsleden

19

19-06-2018



Toelichting

Op faillissementsdatum waren er 19 personeelsleden in dienst bij de gefailleerde vennootschap.

Boedelsaldo

€ 4,93

19-06-2018

 6

Toelichting

Het saldo van de faillissementsrekening bedraagt per 18 juni 2016 € 4,93. Voor een overzicht van de mutaties op de faillissementsrekening in deze verslagperiode verwijst de curator naar de uitdraai van telebankieren welke als bijlage bij dit verslag gevoegd is.

€ 4,93

28-09-2018

 8

Toelichting

In deze verslagperiode hebben zich geen mutaties voorgedaan op de faillissementsrekening.

€ 4,93

21-01-2019

 9

Toelichting

In deze verslagperiode hebben zich geen mutaties voorgedaan op de faillissementsrekening.

€ 4,93

16-07-2019

 11

Toelichting

In deze verslagperiode hebben zich geen mutaties voorgedaan op de faillissementsrekening.

€ 4,93

23-10-2019

 12

Toelichting

In deze verslagperiode hebben zich geen mutaties voorgedaan op de faillissementsrekening.

€ 4,93

22-01-2020

 13

Toelichting

In deze verslagperiode hebben zich geen mutaties voorgedaan op de faillissementsrekening.

€ 4,93

22-04-2020

 14

Toelichting

In deze verslagperiode hebben zich geen mutaties voorgedaan op de faillissementsrekening.

Verslagperiode

van

20-2-2018

19-06-2018

 6

t/m

18-6-2018

van

19-6-2018

28-09-2018

 8

t/m

28-9-2018

van

29-9-2018

21-01-2019

 9

t/m

18-1-2019

van

19-1-2019

18-04-2019

 10

t/m

18-4-2019

van

19-4-2019

16-07-2019

 11

t/m

16-7-2019

van

17-7-2019

23-10-2019

 12

t/m

23-10-2019

van

24-10-2019

22-01-2020

 13

t/m

22-1-2020

van

23-1-2020

22-04-2020

 **14**

t/m

22-4-2020

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
6	3 uur 0 min
8	2 uur 42 min
9	1 uur 12 min
10	0 uur 30 min
11	5 uur 12 min
12	1 uur 6 min
13	1 uur 18 min
14	1 uur 6 min
totaal	16 uur 6 min

Toelichting bestede uren

Aan dit faillissement zijn in totaal de volgende uren besteed:

19-06-2018

 6

mr. F. Kolkman 28,9 uren
mr. R.A. Shenouda 2,80 uren
C. Gent 41,30 uren

Totaal 73,0 uren

Disclaimer:

Het openbaar verslag en het bijbehorende financieel verslag zijn geen prospectus of jaarrekening. De informatie in dit openbaar verslag is zo zorgvuldig mogelijk samengesteld, maar de curator staat niet in voor de volledigheid en juistheid van het verslag. Mogelijk is dat bepaalde informatie nog niet beschikbaar is, nog niet geopenbaard kan worden, of – achteraf- bijgesteld dient te worden. Dit kan ingrijpende gevolgen hebben voor de in dit verslag weergegeven constatering en/of de geschetste perspectieven voor crediteuren. Aan dit verslag kunnen derhalve geen rechten worden ontleend.

Tot op 28 september 2018 zijn in totaal 75,70 uren aan dit faillissement besteed.

28-09-2018

 8

Tot op 18 januari 2019 zijn in totaal 82,20 uren aan dit faillissement besteed.

21-01-2019

 9

Tot op 18 april 2019 zijn in totaal 82,70 uren aan dit faillissement besteed.

18-04-2019

 10

Tot op 16 juli 2019 zijn in totaal 87,90 uren aan dit faillissement besteed.

16-07-2019

 11

Tot op 23 oktober 2019 zijn in totaal 89,00 uren aan dit faillissement besteed.

23-10-2019

 12

Tot op 22 januari 2020 zijn in totaal 90,30 uren aan dit faillissement besteed.

22-01-2020

 13

Tot op 22 april 2020 zijn in totaal 91,60 uren aan dit faillissement besteed.

22-04-2020

 **14**

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Erdma B.V. is een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid. De vennootschap is opgericht bij notariële akte van 7 maart 1989 onder de naam Reis- en Adviesbureau Reiswijzer B.V.

19-06-2018

 6

De laatste statutenwijziging dateert van 28 oktober 2010. Daarbij is de naam

gewijzigd in Erdma B.V. welke naam een afkorting is van Europese Reclame Dienstverlening Maatschappij

Het maatschappelijk kapitaal van de vennootschap bedraagt na de statutenwijziging in 2010 € 90.760,-- waarvan € 18.152,-- is geplaatst.

Blijkens de akte van statutenwijziging is het doel van de vennootschap "de exploitatie van vergunningen en royalty's; het beheren van vermogen en het beleggen van gelden in onroerend zaken, aandelen en obligaties, het kopen van onroerende zaken, effecten en andere goederen en het ontwikkelen van projecten verband houdende met het vorenstaande; het uitvoeren van pensioen- en stamrechtovereenkomsten; het (doen) financieren, ook door middel van het stellen van zekerheden, van andere ondernemingen, met name van die waarmee de vennootschap in een groep is verbonden; het deelnemen in-, zich financieel interesseren bij- of de directie voeren over andere vennootschappen of ondernemingen; al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

Volgens het handelsregister van de Kamer van Koophandel bestaan de activiteiten uit het exploiteren van een administratiekantoren voor aandelen en obligaties; De exploitatie van vergunningen en royalty's alsmede holdingactiviteiten. Het oprichten van, verwerven van, het deelnemen in, het samenwerken met, het voeren van de directie over, alsmede het (doen) financieren van andere ondernemingen, in welke rechtsvorm ook.

In de praktijk hield Erdma B.V. zich sinds 1 december 2000 bezig met het werven van fondsen voor de Stichting Help en de Nederlandse Stichting voor Hulp aan Dieren (NSHD) welke zich bezig houden met goede doelen. Deze werkzaamheden voerde Erdma B.V. uit in opdracht van Service94 GmbH. De werving van fondsen vond plaats door middel van personeelsleden die in het gehele land met behulp van promotiemateriaal en promotiestands donateurs wierven in winkelstraten en winkelcentra, braderieën en dergelijke voor die afzonderlijke stichtingen.

De geworven donateurs betaalden hun bijdrage aan de desbetreffende stichtingen waarna Erdma B.V. voor de door haar verrichte werkzaamheden een factuur zond aan Service94 GmbH.

Opmerkelijk daarbij is dat zowel de bestuurder van Erdma B.V., de heer H.P. Fillinger, alsmede een personeelslid van Erdma B.V. en de accountant van Erdma B.V. afwisselend in het bestuur van deze stichtingen hebben gezeten..

De zustermaatschappij European Royalty Operations B.V. hield zich bezig met gelijksoortige activiteiten voor andere stichtingen.

Deze vennootschap is op 23 augustus 2016 door de Rechtbank Midden-Nederland, locatie Utrecht in staat van faillissement verklaard met benoeming van mr. A.E. Zweers tot rechter- commissaris en onder aanstelling van mr. F. Kolkman tot curator. Deze insolventie is bekend onder nummer C/08/16/479 F.

De curator verwijst voor informatie in dat faillissement naar de afzonderlijke nog uit te brengen faillissementsverslag.

Er hebben zich met name de laatste periode de nodige wisselingen in het bestuur van Erdma B.V. voorgedaan.

1.2 Lopende procedures

Volgens verklaring van de bestuurder is er geen sprake van lopende procedures. Die heeft de curator tot op de verslagdatum ook niet aangetroffen.

19-06-2018



1.3 Verzekeringen

De curator heeft drie lopende polissen voor WA-verzekeringen voor personenauto's aangetroffen. Dit betreft polissen waarvan de premies voor een jaar voldaan zijn. De curator heeft de verzekeraar verzocht de dekking te beëindigen en een afrekening op te stellen.

19-06-2018



1.4 Huur

Erdma B.V. is huurder van het bedrijfspand aan de Hogeluchtsweg 18 a te Wierden. Dat pand is eigendom van de bestuurder van de vennootschap. De curator beschikt echter niet over de huurovereenkomst.

19-06-2018



Met telefonische machtiging van de rechter-commissaris d.d. 21 juli 2016 heeft de curator de huurovereenkomst per gelijke datum opgezegd met inachtneming van de wettelijke opzegtermijn van drie maanden. De huur zou betaald zijn tot en met mei 2016.

Daarnaast zou er sprake zijn van een huurcontract voor een bedrijfsruimte aan de Ceresstraat 1 te Breda.

Ook deze overeenkomst is met telefonische machtiging van de rechter-commissaris d.d. 21 juli 2016 door de curator per gelijke datum opgezegd met inachtneming van de wettelijke opzegtermijn van drie maanden. De curator beschikt niet over de huurovereenkomst.

Tenslotte zou er sprake zijn van een huurcontract voor een bedrijfsruimte aan het Stationsplein 8 K te Maastricht. Ook deze overeenkomst is met telefonische machtiging van de rechter-commissaris d.d. 21 juli 2016 door de curator per gelijke datum opgezegd met inachtneming van de wettelijke opzegtermijn van drie maanden. De curator beschikt niet over de huurovereenkomst.

De curator doet nader onderzoek naar de laatste twee genoemde bedrijfsruimten.

De curator heeft door twee lokale gerechtsdeurwaarders onderzoek laten doen naar de adressen in Breda en Maastricht. Daaruit is gebleken dat het gaat om postadressen in bedrijfsverzamelcentra. Er is geen sprake van fysieke kantoorruimten.

1.5 Oorzaak faillissement

Volgens verklaring van de bestuurder heeft de FIOD op 30 maart 2016 een inval gedaan op het bedrijfsadres van Erdma B.V. en de volledige administratie in beslag genomen.

19-06-2018



Ook zou Justitie diverse beslagen hebben gelegd. Door de landelijke negatieve publiciteit die hierop volgde is het volgens de verklaring van de bestuurder onmogelijk geworden nieuwe donateurs te werven. Door de geschetste situatie zag de bestuurder geen andere mogelijkheid dan het doen van eigen aangifte tot faillissement dat op 19 juli 2016 is uitgesproken.

Uit informatie die de curator heeft ontvangen blijkt dat het Openbaar Ministerie een strafrechtelijk onderzoek is gestart naar oplichting, verduistering, witwassen, valsheid in geschrifte en deelname aan een criminele organisatie. De officier van Justitie heeft een voorlopige ontnemingsmaatregel opgelegd tot een bedrag van € 1.352.761,-- en ter zake beslagen gelegd.

Volgens het openbaar Ministerie voldoet Erdma B.V. niet aan de norm van de ANBI (Algemeen Nut Beogende Instelling) waarbij 90 % van de geworven gelden ten goede moeten komen aan de goede doelen en 10% gebruikt mag worden ter dekking van kosten. Volgens het Openbaar Ministerie ligt de verdeling bij Erdma B.V. eerder omgekeerd. Het onderzoek van het Openbaar Ministerie loopt nog.

De curator zal nader onderzoek doen naar de oorzaak van het faillissement zodra hij over de administratie van gefailleerde beschikt.

Het Openbaar Ministerie heeft op 21 mei 2019 de curator bericht dat zij besloten heeft om de zaak tegen Erdma B.V. te seponeren. Volgens het Openbaar Ministerie is geen strafrechtelijk beslag gelegd op vermogensbestanddelen van Erdma B.V.

16-07-2019



De curator heeft bij de politie overige digitale administratie en het strafrechtelijke financieel onderzoek opgevraagd om de oorzaak van het faillissement nader te kunnen onderzoeken.

23-10-2019



Een reactie van de kant van de politie is uitgebleven. De curator heeft de politie een rappel gestuurd.

22-01-2020



De curator heeft wederom de politie verzocht de digitale stukken met betrekking tot de boekhouding aan te reiken. Tevens heeft de curator een verzoek bij de Officier van Justitie gedaan om het rapport met betrekking tot het Strafrechtelijk Financieel Onderzoek. Dat verzoek is door de Officier van Justitie afgewezen. De curator heeft ter zake een melding gedaan bij het 'Fraudesprekuur'.

22-04-2020



2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

19

19-06-2018



Toelichting

Uit de loonstroken welke de curator van de bestuurder heeft ontvangen blijkt dat er sprake is van 19 personeelsleden.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

30

19-06-2018

 6

Toelichting

Volgens verklaring van de bestuurder waren er in het jaar voorafgaande aan het faillissement ongeveer 30 personeelsleden in dienst. Dat aantal is afgenomen door het door tijdsverloop beëindigen van tijdelijke contracten met een aantal personeelsleden.

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
20-7-2016	19	
22-9-2016	2	
totaal	21	

2.4 Werkzaamheden personeel

De curator heeft met telefonische machtiging van de rechter-commissaris d.d. 20 juli 2016 de arbeidsovereenkomsten met de negentien personeelsleden per gelijke datum opgezegd met inachtneming van de wettelijke opzegtermijn.

19-06-2018

 6

Die opzegging heeft plaats gevonden middels een zowel per aangetekende als per gewone post verzonden brief.

Bijna alle lonen zouden volgens verklaring van de heer Fillinger voldaan zijn tot en met de maand mei 2016. Eén personeelslid zou tot en met de maand april 2016 salaris hebben ontvangen.

Het UWV draagt zorg voor de intake van het personeel dat verspreid over het gehele land woonachtig is. Het UWV handelt de aanspraken van het personeel verder af.

Tijdens het onderzoek van de administratie op het politiebureau is de curator gebleken dat er mogelijk ook sprake is van arbeidsovereenkomsten met de ex-echtgenote en de dochter van de bestuurder van de gefailleerde vennootschap die beiden in Duitsland woonachtig zijn. Om die reden heeft de curator die dienstverbanden op 22 september 2016 voorwaardelijk opgezegd.

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
Niet van toepassing			
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

Niet van toepassing. Erdma B.V. dreef haar onderneming vanuit een gehuurd bedrijfspand. Zie hoofdstuk 1.6 van dit verslag.

19-06-2018



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Niet van toepassing.

19-06-2018



3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Kantoorinventaris	€ 3.839,30	€ 0,00
Drie personenauto's	€ 3.230,70	€ 0,00
totaal	€ 7.070,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

De curator heeft in het bedrijfspand aan de Hogeluchtsweg 18a te Wierden een kantoorinventaris aangetroffen. Daarnaast heeft de curator drie personenauto's aangetroffen en ingenomen. De curator heeft opdracht gegeven de bedrijfsmiddelen te taxeren. Over de uitkomst zal de curator in een volgend verslag nader berichten.

19-06-2018



De curator heeft de aangetroffen bedrijfsmiddelen laten taxeren door Troostwijk Waarderingen & Advies B.V. Omdat deze zaken nog te gelde gemaakt dienen te worden ziet de curator af van het vermelden van de taxatiewaarden. De curator heeft de rechter-commissaris ter zake een voorstel gedaan. De curator heeft een biedingsprocedure opgestart voor de verkoop van de bedrijfsmiddelen.

Met schriftelijke toestemming van de rechter-commissaris d.d. 3 maart 2017 heeft de curator de aan de boedel toebehorende bedrijfsmiddelen op 3 maart 2017 verkocht aan de hoogst biedende en de koopsom ad € 7.070,-- op 3 maart 2017 op de faillissementsrekening ontvangen.

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

De fiscus maakt aanspraak op het bodemvoorrecht met betrekking tot de kantine-, kantoor-, en magazijninventaris.

19-06-2018



De curator zal bij de afwikkeling van dit faillissement het bodemvoorrecht van de fiscus zoals vermeld in artikel 21 lid 2 van de Invorderingswet 1990 respecteren.

Mocht blijken dat er sprake is van verpande bodemzaken dan zal de opbrengst tot het bedrag van de fiscale vordering via de boedel lopen zodat daarop de omslag van de algemene faillissementskosten van toepassing is.

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Niet van toepassing.

19-06-2018



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Niet van toepassing.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Er is geen sprake van voorraden in het faillissement. Volgens verklaring van de bestuurder zijn de promotiematerialen in het bedrijfspand eigendom van de diverse stichtingen waarvoor Erdma B.V. fondsen heeft geworven. De curator onderzoekt deze kwestie.

19-06-2018



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing.

19-06-2018



3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Niet van toepassing.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

Erdma B.V. heeft twee bankrekeningen bij de ABN-AMRO. De curator heeft bij de ABN-AMRO informatie opgevraagd en verzocht een eventueel creditsaldo over te boeken naar de faillissementsrekening.

19-06-2018



Het is de curator gebleken dat een derde gebruik maakte van een domeinnaam welke tot de boedel behoort voor de werving van fondsen voor goede doelen. De gebruiker heeft een bieding uitgebracht op de domeinnaam welke door de curator is afgewezen. Nu de gebruiker ook na een sommatie het gebruik niet heeft gestaakt heeft de curator met schriftelijke toestemming van de rechter-commissaris d.d. 4 oktober 2017 de website gedeactiveerd.

3.9 Werkzaamheden andere activa

Niet van toepassing.

19-06-2018



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Service 94 GmbH	€ 100.534,00	€ 0,00	€ 0,00
totaal	€ 100.534,00	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Volgens verklaring van de heer Fillinger zou Erdma B.V. een vordering hebben op Service94 GmbH uit hoofde van een overeenkomst waarbij Erdma B.V. fondsen tracht te werven voor de Stichting voor Hulp aan Dieren (NSHF) en Stichting Help. Erdma B.V. zou de Service94 GmbH facturen gezonden hebben voor geleverde diensten tot een bedrag van € 97.000,-- welke facturen nog niet zouden zijn betaald. De curator onderzoekt deze kwestie.

19-06-2018

 6

Service94 GmbH doet een beroep op verrekening met de door haar geleden schade welk beroep door de curator is afgewezen, De curator heeft daarna Service94 GmbH een sommatie gestuurd voor het totaal openstaande bedrag op de vier facturen van € 95.367,05.

De sommatie heeft niet tot betaling geleid. Service94 GmbH heeft ter zake verwezen naar haar advocaat welke daarop door de curator is aangeschreven. De advocaat heeft nog niet gereageerd. De curator heeft ter zake een rappel gezonden.

De advocaat heeft inhoudelijk gereageerd en de vordering op Service 94 GmbH betwist. Volgens de advocaat zou een deel van de facturen reeds voldaan zijn en zou een deel van de werkzaamheden ten onrechte zijn gefactureerd. De curator gaat de verweren onderzoek en zal trachten bij het Openbaar Ministerie opnieuw toegang te krijgen tot de in beslag genomen administratie.

De curator heeft opnieuw toegang gekregen tot de administratie zoals die aanwezig is op het Politiebureau om informatie op te halen voor de inning van de debiteuren. De curator zet de inning van de debiteuren voort.

De curator zet de inning van de debiteur voort en zal over de voortgang in een volgend verslag berichten.

De curator heeft op het Politiebureau opnieuw inzage gehad in de administratie van Erdma B.V. De Politie heeft haar onderzoek afgerond. De curator heeft de rechter-commissaris ter zake een voorstel gedaan.

28-09-2018

 8

Uit het nadere onderzoek van de curator is gebleken dat het grootste deel van de openstaande facturen van Service 94 GmbH zien op de periode na de inval van de FIOD bij gefailleerde. Na dat tijdstip zijn er echter geen werkzaamheden meer verricht door gefailleerde. Die facturen zijn ten onrechte uitgeschreven.

21-01-2019

 9

De factuur die ziet op de periode na de inval door de FIOD is voor faillissementsdatum voldaan.

Met elektronische toestemming van de rechter-commissaris d.d. 27 november 2018 heeft de curator alle openstaande facturen van Service 94 GmbH afgeboekt.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Niet van toepassing.

19-06-2018

 6

- Nader onderzoek bestaan en omvang vordering Service 94 GmbH
- Voorstel RC inzake afboeken debiteur Service 94 GmbH

21-01-2019

 9

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 51.298,63

19-06-2018

 6

Toelichting vordering van bank(en)

De ABN-AMRO heeft een vordering ingediend tot een bedrag van € 51.298,63 inzake een in 2007 verstrekt krediet in rekening courant welke oorspronkelijk € 50.000,-- bedroeg.

5.2 Leasecontracten

Volgens verklaring van de bestuurder zou er geen sprake zijn van lopende leaseovereenkomsten.

19-06-2018

 6

BNP Parisbas Leasing Solutions N.V. heeft echter een vordering ingediend voor de achterstallige betalingen inzake vier leaseovereenkomsten voor Track & Trace-systemen voor voertuigen. Parisbas heeft per faillissementsdatum de overeenkomsten opgezegd. De curator heeft navraag gedaan bij de bestuurder omtrent de verblijfplaats van deze systemen.

Volgens verklaring van de bestuurder zijn deze systemen aanwezig en de personenauto's van European Royalty Operations B.V. welke door Justitie in beslag genomen zijn.

5.3 Beschrijving zekerheden

De ABN-AMRO heeft ter zekerheid van de voldoening van haar vordering de hoofdelijke aansprakelijkheid bedongen van een derde persoon welke ook bestuurder is van één van de eerder genoemde stichtingen.

19-06-2018

 6

5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing.

19-06-2018

 6

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Neo-Post B.V. uit Almere heeft aanspraak gemaakt op eigendomsvoorbehoud van een frankeermachine. Na beoordeling van de stukken heeft de curator de aanspraken van Neo- post erkend en de frankeermachine op 1 maart 2017 tegen ondertekening van een ontvangstbewijs afgegeven aan NEO-Post.

19-06-2018

 6

5.6 Retentierechten

Niet van toepassing.

19-06-2018

 6

5.7 Reclamerechten

Niet van toepassing.

19-06-2018



5.8 Boedelbijdragen

€ 0,00

19-06-2018



Toelichting

Niet van toepassing.

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Niet van toepassing.

19-06-2018



6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Gelet op de aard van het faillissement (zie hoofdstuk 1) kan er geen sprake zijn van het voortzetten van de onderneming.

19-06-2018



6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

19-06-2018



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Niet van toepassing.

19-06-2018



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Gelet op de aard van het faillissement (zie hoofdstuk 1) kan er geen sprake zijn van het voortzetten van de onderneming.

19-06-2018



6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

19-06-2018



6.6 Opbrengst

€ 0,00

19-06-2018

 6

Toelichting

Niet van toepassing.

6.7 Boedelbijdrage

€ 0,00

19-06-2018

 6

Toelichting

Niet van toepassing.

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Niet van toepassing.

19-06-2018

 6

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De bestuurder heeft aangegeven dat de FIOD samen met het Openbaar Ministerie op 30 maart 2016 een inval hebben gedaan in het bedrijfspand aan de Hogeluchtsweg 18 a te Wierden en daarbij de volledige administratie in beslag hebben genomen en afgevoerd.

19-06-2018

 6

De curator heeft op faillissementsdatum geen administratie aangetroffen en is hierover in overleg met het Openbaar Ministerie. Het onderzoek naar het voldoen aan de boekhoudplicht houdt de curator aan totdat hij beschikt over de administratie.

De curator heeft op 19 september 2016 op het politiebureau te Enschede toegang gehad tot de fysieke administratie van Erdma B.V. Belangrijkste conclusie is dat vrijwel uitsluitend administratie over de jaren 2009 tot en met 2014 aanwezig is. De curator heeft een sommatie gezonden aan de bestuurder gezonden om de ontbrekende stukken aan te reiken. Aan die sommatie is geen gehoor gegeven.

De curator zal het onderzoek naar de boekhoudplicht voortzetten zodra hij over de volledige administratie beschikt. De curator heeft de rechter-commissaris ter zake een voorstel gedaan.

De curator is door meerdere stichtingen benaderd waarvoor Erdma B.V. in het verleden fondsen wierf. Zij hebben verzocht om afgifte van de donateurgegevens. Omdat hij niet beschikt over de fysieke administratie heeft de curator deze verzoeken sowieso op grond daarvan afgewezen.

De curator voert overleg met de politie inzake het ophalen en opslaan van de op het politiebureau aanwezige administratie van gefailleerde en haar zustermaatschappij European Royalty Operations B.V.

21-01-2019

 9

Op 14 februari jl. heeft de politie de curator bericht dat de administratie van gefailleerde en haar zustermaatschappij klaar is om opgehaald te worden. 18-04-2019  10

Op 5 maart jl. is de administratie door de politie afgeleverd bij Brinks Transport te Rijssen, alwaar deze in opdracht van de curator wordt opgeslagen. De maandelijkse kosten bedragen € 36,30.

De curator heeft de fysieke administratie onderzocht. Nader onderzoek met betrekking tot de digitale administratie zal volgen. De curator zal in een later stadium een standpunt innemen of voldaan is aan de boekhoudplicht. 16-07-2019  11

De curator heeft bij de politie overige digitale administratie met betrekking tot de back-up van het boekhoudprogramma en het strafrechtelijke financieel onderzoek opgevraagd om de oorzaak om te kunnen beoordelen of aan de boekhoudplicht is voldaan. 23-10-2019  12

Een reactie van de kant van de politie is uitgebleven. De curator heeft de politie een rappel gestuurd. 22-01-2020  13

De curator heeft nog niets vernomen van de politie. De curator verwijst naar hetgeen bij hoofdstuk 7.7 is vermeld. 22-04-2020  14

7.2 Depot jaarrekeningen

Op 25 augustus 2015 heeft Erdma B.V. de jaarrekening over het jaar 2014 bij de Kamer van Koophandel gedeponereerd welke op 18 juni 2015 definitief zou zijn vastgesteld. 19-06-2018  6

Op 21 juli 2014 heeft Erdma B.V. de jaarrekening over het jaar 2013 bij de Kamer van Koophandel gedeponereerd welke op 21 juli 2014 definitief zou zijn vastgesteld.

Op 30 mei 2014 heeft Erdma B.V. de jaarrekening over het jaar 2012 bij de Kamer van Koophandel gedeponereerd welke op 4 april 2013 definitief zou zijn vastgesteld

De curator concludeert derhalve dat in over het jaar 2012 niet tijdig aan de deponeringsplicht is voldaan en heeft de rechter-commissaris ter zake een voorstel gedaan.

De jaarrekening over het jaar 2015 is tot op heden niet gedeponereerd. De termijn daarvoor verstrijkt 31 januari 2017.

De jaarrekening over het jaar 2015 is tot op heden niet gedeponereerd. De termijn daarvoor is verstreken op 31 januari 2017. 16-07-2019  11

De curator constateert op basis van de bovenstaande informatie dat niet aan de deponeringsplicht is voldaan. 23-10-2019  12

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

De curator beschikt niet over jaarrekeningen. Zodra de curator over deze stukken beschikt zal dit punt nader onderzocht worden. 19-06-2018  6

7.4 Stortingsverplichting aandelen

De curator kan in verband met het ontbreken van de administratie geen onderzoek doen naar de volstortingsplicht. Aangezien de vennootschap in 1989 is opgericht lijkt een dergelijk onderzoek ook weinig zinvol omdat een mogelijke vordering ter zake van het niet voldoen aan die verplichting verjaard is.

19-06-2018



7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

De curator doet onderzoek naar mogelijk onbehoorlijk bestuur.

19-06-2018



Ja

16-07-2019



Toelichting

De curator heeft met toestemming van de rechter-commissaris een vanwege het ontbreken van enig actief in dit faillissement een garantstelling aangevraagd bij het Ministerie van Justitie voor de kosten van de bestuurdersaansprakelijkheid op basis van de "Proceskostenregeling Curatoren 2012". De garantstelling is op 14 juni 2019 toegewezen.

Ja

23-10-2019



Toelichting

De curator heeft geconstateerd dat niet aan de deponeringsplicht is voldaan. Met betrekking tot de boekhoudplicht heeft de curator nadere informatie opgevraagd.

De curator heeft verhaalsmogelijkheden opgevraagd bij de Belastingdienst. De curator heeft nader onderzoek gedaan naar andere verhaalsmogelijkheden bij de bestuurder. De curator heeft de rechter-commissaris ter zake een voorstel gedaan.

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

De curator doet gelet op hetgeen is vermeld onder hoofdstuk 1.1 van dit verslag onderzoek naar mogelijk paulianeus handelen en zal over de uitkomst in een volgend verslag berichten.

19-06-2018



7.7 Toelichting rechtmatigheid

De curator kan zijn onderzoek naar de rechtmatigheid pas afronden nadat hij de beschikking heeft gekregen over de gehele administratie van gefailleerde.

19-06-2018

 6

De curator heeft bij de politie de digitale stukken met betrekking tot de boekhouding opgevraagd.

23-10-2019

 12

De curator heeft de politie een rappel gestuurd.

22-01-2020

 13

De curator heeft wederom de politie verzocht de digitale stukken met betrekking tot de boekhouding aan te reiken. Tevens heeft de curator een verzoek bij de Officier van Justitie gedaan omtrent het rapport met betrekking tot het Strafrechtelijk Financieel Onderzoek om informatie voor een nadere onderbouwing van het standpunt van de curator te verkrijgen. Deze is door de Officier van Justitie afgewezen. De curator heeft ter zake een melding gedaan bij het 'Fraudesprekkuur'.

22-04-2020

 **14**

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Niet van toepassing.

19-06-2018

 6

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 57.659,73

19-06-2018

 6

Toelichting

In dit faillissement bedragen de kosten voor het gebruik van het online programma van Claimsagent voor het verwerken van de vorderingen tot op de verslagdatum € 57,48 incl. BTW.

Het UWV heeft een vorderingen ingediend uit hoofde van de door haar overgenomen loondoorbetalingsverplichtingen en afgedragen premies sociale verzekeringen gedurende de wettelijke opzegtermijn tot een bedrag van € 56.637,74. Het UWV heeft aanspraak gemaakt op preferentie op grond van artikel 66 lid 1 WW.

Het UWV heeft een aanvullende vordering ingediend uit hoofde van de door haar overgenomen loondoorbetalingsverplichtingen en afgedragen premies sociale verzekeringen gedurende de wettelijke opzegtermijn tot een bedrag van € 964,51. Het UWV heeft aanspraak gemaakt op preferentie op grond van artikel 66 lid 1 WW. De totale boedelvordering van het UWV komt daarmee op € 57.602,25.

€ 57.662,75

22-04-2020

 **14**

Toelichting

In dit faillissement bedragen de kosten voor het gebruik van het online programma van Claimsagent voor het verwerken van de vorderingen tot op

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 68.849,00

19-06-2018

 6

Toelichting

De fiscus heeft een vordering ingediend voor drie naheffingsaanslagen loonheffing over de maanden maart, april en mei 2016 tot een totaalbedrag van € 41.573,--. De fiscus maakt aanspraak op preferentie op grond van art. 21 IW.

De fiscus heeft aanvullende vorderingen ingediend voor onbetaald gebleven aanslagen waardoor de totale vordering van de fiscus per 5 december 2016 € 66.395,-- beloopt.

De Belastingdienst heeft aanvullende vorderingen ingediend voor aanslagen motorrijtuigenbelasting waardoor de totale vordering per 28 maart 2017 € 67.438,-- beloopt.

De Belastingdienst heeft aanvullende vorderingen ingediend voor aanslagen motorrijtuigenbelasting waardoor de totale vordering per 16 februari 2018 € 68.849,-- beloopt.

€ 98.720,00

22-01-2020

 13

Toelichting

De fiscus heeft een vordering ingediend voor twee naheffingsaanslagen vennootschapsbelasting over de jaren 2015 en 2016 tot een totaalbedrag van € 29.871,--. De fiscus maakt aanspraak op preferentie op grond van art. 21 IW.

8.3 Pref. vord. UWV

€ 92.578,47

19-06-2018

 6

Toelichting

Het UWV heeft tot aan de verslagdatum haar vordering ter zake van de overgenomen loondoorbetalingverplichting tot aan faillissementsdatum niet ingediend.

Het UWV heeft een vorderingen ingediend uit hoofde van de door haar overgenomen loonverplichtingen en afgedragen premies sociale verzekeringen over de periode tot faillissementsdatum tot een bedrag van € 92.578,47 en daarbij aanspraak gemaakt op preferentie op grond van artikel 3:288 sub e BW.

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 185,85

19-06-2018

 6

Toelichting

Een personeelslid heeft een vordering ingediend voor het gedeelte van de loonaanspraak dat niet is overgenomen door het UWV tot een bedrag van € 185,85 en daarbij aanspraak gemaakt op preferentie op grond van 3:288 sub e BW.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

15

19-06-2018

 6

Toelichting

De curator heeft vanwege het ontbreken van de administratie geen crediteuren aan kunnen schrijven.

Tot op 15 november 2017 hebben in totaal 15 concurrente crediteuren hun vordering ingediend.

Tot op 18 juni 2018 heeft zich geen wijziging voorgedaan in het totaal aantal ingediende concurrente vorderingen.

15

28-09-2018

 8

Toelichting

Tot op 28 september 2018 heeft zich geen wijziging voorgedaan in het totaal aantal ingediende concurrente vorderingen.

15

21-01-2019

 9

Toelichting

Tot op 18 januari 2019 heeft zich geen wijziging voorgedaan in het totaal aantal ingediende concurrente vorderingen.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 83.107,45

19-06-2018

 6

Toelichting

De 15 concurrente crediteuren hebben tot p 15 november 2017 vorderingen ingediend tot een totaalbedrag van € 83.107,45.

Tot op 18 juni 2018 heeft zich geen wijziging voorgedaan in het totaalbedrag aan ingediende concurrente vorderingen.

De ingediende vorderingen zijn allen, uit efficiency overwegingen, zonder inhoudelijke beoordeling geplaatst op de lijst der voorlopige erkende concurrente schuldvorderingen. Een inhoudelijke beoordeling zal plaatsvinden op het moment dat duidelijk is dat er mogelijkserwijs een uitkering aan concurrente crediteuren te verwachten is.

€ 83.107,45

28-09-2018

 8

Toelichting

Tot op 28 september 2018 heeft zich geen wijziging voorgedaan in het totaalbedrag aan ingediende concurrente vorderingen.

€ 83.107,45

21-01-2019

 9

Toelichting

Tot op 18 januari 2019 heeft zich geen wijziging voorgedaan in het totaalbedrag aan ingediende concurrente vorderingen.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

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

19-06-2018

 6

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Niet van toepassing.

19-06-2018

 6

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.

19-06-2018

 6

9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

19-06-2018

 6

9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

19-06-2018

 6

9.4 Werkzaamheden procedures

Niet van toepassing.

19-06-2018

 6

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De volgende werkzaamheden dienen per 14 juli 2017 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.

19-06-2018

 6

1. Onderzoek jaarrekeningen (hoofdstuk 1.2) (3 maanden en 6 uren)
2. Onderzoek huurovereenkomsten (hoofdstuk 1.6) (1 maanden en 3 uren)
3. Onderzoek oorzaak faillissementen (hoofdstuk 1.7) (3 maanden en 8 uren)
4. Onderzoek debiteuren (hoofdstuk 4.1) (3 maanden en 4 uren)

5. Onderzoek boekhoudplicht (hoofdstuk 7.1) (6 maanden en 10 uren)
6. Onderzoek deponeringsplicht (hoofdstuk 7.2) (1 maanden en 1 uren)
7. Onderzoek paulianus handelen (hoofdstuk 7.5) (6 maanden en 20 uren)

De bovenstaande werkzaamheden dienen nog afgewikkeld te worden. Omdat de curator niet beschikt over de administratie is dat op dit moment niet mogelijk die werkzaamheden af te ronden. Zodra de curator beschikt over de administratie zullen we werkzaamheden worden hervat.

De curator heeft bij het openbaar ministerie gevraagd om informatie omtrent de status van de strafrechtelijke vervolging en het vrijgeven van de administratie.

De volgende werkzaamheden dienen per 14 juli 2017 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.

21-01-2019

 9

1. Onderzoek jaarrekeningen (hoofdstuk 1.2) (3 maanden en 6 uren)
2. Onderzoek huurovereenkomsten (hoofdstuk 1.6) (1 maanden en 3 uren)
3. Onderzoek oorzaak faillissementen (hoofdstuk 1.7) (3 maanden en 8 uren)
4. Onderzoek debiteuren (hoofdstuk 4.1) (3 maanden en 4 uren) (afgewikkeld)
5. Onderzoek boekhoudplicht (hoofdstuk 7.1) (6 maanden en 10 uren)
6. Onderzoek deponeringsplicht (hoofdstuk 7.2) (1 maanden en 1 uren)
7. Onderzoek paulianus handelen (hoofdstuk 7.5) (6 maanden en 20 uren)

De bovenstaande werkzaamheden dienen nog afgewikkeld te worden. Omdat de curator niet beschikt over de administratie is dat op dit moment niet mogelijk die werkzaamheden af te ronden. Zodra de curator beschikt over de administratie zullen we werkzaamheden worden hervat.

De volgende werkzaamheden 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.

18-04-2019

 10

1. Onderzoek jaarrekeningen (hoofdstuk 1.2) (3 maanden en 6 uren)
2. Onderzoek huurovereenkomsten (hoofdstuk 1.6) (1 maanden en 3 uren)
3. Onderzoek oorzaak faillissementen (hoofdstuk 1.7) (3 maanden en 8 uren)
4. Onderzoek boekhoudplicht (hoofdstuk 7.1) (6 maanden en 10 uren)
5. Onderzoek deponeringsplicht (hoofdstuk 7.2) (1 maanden en 1 uren)
6. Onderzoek paulianus handelen (hoofdstuk 7.5) (6 maanden en 20 uren)

De volgende werkzaamheden 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.

16-07-2019

 11

1. Onderzoek jaarrekeningen (hoofdstuk 1.2) (3 maanden en 6 uren)
2. Onderzoek huurovereenkomsten (hoofdstuk 1.6) (1 maanden en 3 uren)
3. Onderzoek oorzaak faillissementen (hoofdstuk 1.7) (3 maanden en 8 uren)
4. Onderzoek boekhoudplicht (hoofdstuk 7.1) (6 maanden en 10 uren)
5. Onderzoek deponeringsplicht (hoofdstuk 7.2) (1 maanden en 1 uren)
6. Onderzoek paulianus handelen (hoofdstuk 7.5) (6 maanden en 20 uren)

De volgende werkzaamheden 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.

23-10-2019

 12

1. Onderzoek jaarrekeningen (hoofdstuk 7.2) (3 maanden en 6 uren)
(Afgewikkeld)
2. Onderzoek huurovereenkomsten (hoofdstuk 1.4) (1 maanden en 3 uren)
(Afgewikkeld)
3. Onderzoek oorzaak faillissementen (hoofdstuk 1.5) (3 maanden en 8 uren)
4. Onderzoek boekhoudplicht (hoofdstuk 7.1) (6 maanden en 10 uren)
5. Onderzoek deponeringsplicht (hoofdstuk 7.2) (1 maanden en 1 uren)
(Afgewikkeld)
6. Onderzoek paulianus handelen (hoofdstuk 7.6) (6 maanden en 20 uren)
7. Bestuursaansprakelijkheid (hoofdstuk 7.5) (6 maanden en 8 uren)

De volgende werkzaamheden 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.

22-01-2020

 13

1. Onderzoek oorzaak faillissementen (hoofdstuk 1.5) (3 maanden en 8 uren)
2. Onderzoek boekhoudplicht (hoofdstuk 7.1) (6 maanden en 10 uren)
3. Onderzoek paulianus handelen (hoofdstuk 7.6) (6 maanden en 20 uren)
4. Bestuursaansprakelijkheid (hoofdstuk 7.5) (6 maanden en 8 uren)

De volgende werkzaamheden 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.

22-04-2020

 **14**

1. Onderzoek oorzaak faillissementen (hoofdstuk 1.5) (3 maanden en 8 uren)
2. Onderzoek boekhoudplicht (hoofdstuk 7.1) (6 maanden en 10 uren)
3. Onderzoek paulianus handelen (hoofdstuk 7.6) (6 maanden en 20 uren)
4. Bestuursaansprakelijkheid (hoofdstuk 7.5) (6 maanden en 8 uren)

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

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

19-06-2018

 6

10.3 Indiening volgend verslag

22-7-2020

22-04-2020

 **14**

10.4 Werkzaamheden overig

In de zevende verslagperiode zijn de volgende uren aan deze tijdschrijfgroep besteed:

19-06-2018



mr. F. Kolkman 0,80 uren

C. Gent 2,0 uren

Totaal 2,80 uren

Bijlagen

Bijlagen