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

Betreft

Verslagnummer	**4**
Datum verslag	**07-01-2020**
Insolventienummer	**F.03/14/94**
Toezichtzaaknummer	**NL:TZ:0000012483:F001**
Datum uitspraak	**18-03-2014**

R-C	**mr. J.J. Groen**
Curator	**mr P.M. Scholtes**

Algemene gegevens

Naam onderneming

ACI Adam BV

16-01-2019
2

Gegevens onderneming

verwezen wordt naar de informatie als weergegeven in de voorafgaande verslagen

16-01-2019
2

Activiteiten onderneming

verwezen wordt naar de informatie als weergegeven in de voorafgaande verslagen

16-01-2019
2

Financiële gegevens

Toelichting financiële gegevens

verwezen wordt naar de informatie als weergegeven in de voorafgaande verslagen

16-01-2019
2

Gemiddeld aantal personeelsleden

Toelichting
verwezen wordt naar de informatie als weergegeven in de voorafgaande verslagen

16-01-2019
2

Boedelsaldo

€ 153.031,69

16-01-2019
2

Toelichting
het opgegeven saldo betreft valutadatum 31-12-2018

€ 152.994,32

01-07-2019
3

€ 138.097,70

07-01-2020
4

Toelichting
in de verslagperiode werd salarisafgerekend en werden bankkosten betaald

Verslagperiode

van
1-7-2017

16-01-2019
2

t/m
31-12-2018

van
1-1-2019

01-07-2019
3

t/m
30-6-2019

van
1-7-2019

07-01-2020
4

t/m
31-12-2019

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
2	1.648 uur 18 min
4	6 uur 6 min
totaal	1.654 uur 24 min

Toelichting bestede uren

in het opgegeven aantal uren aan werkzaamheden is mede begrepen de besteding in voorafgaande verslagperiodes

16-01-2019
2

verantwoording van de werkzaamheden heeft via afzonderlijke overzichten plaatsgevonden. Het totaal aantal bestede uren tot en met het einde van de verslagperiode 3 beloopt 1642,70 uur.

01-07-2019
3

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

verwezen wordt naar de informatie als weergegeven in de voorafgaande verslagen

16-01-2019
2

1.2 Lopende procedures

er zijn geen lopende procedures

16-01-2019
2

1.3 Verzekeringen

er zijn geen verzekeringen meer

16-01-2019
2

1.4 Huur

de huur is geëindigd. Het registergoed is door de hypotheekhouder verkocht. Verdere informatie met betrekking tot het registergoed wordt verantwoord in het faillissement van de eigenaar Bruto Real Estate BV

16-01-2019
2

1.5 Oorzaak faillissement

verwezen wordt naar de informatie als weergegeven in de voorafgaande verslagen

16-01-2019
2

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

16-01-2019
2

Toelichting
verwezen wordt naar de informatie als weergegeven in de voorafgaande verslagen

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

16-01-2019
2

Toelichting
verwezen wordt naar de informatie als weergegeven in de voorafgaande verslagen

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
21-3-2014	125	alle personeel is ontslagen
totaal	125	

2.4 Werkzaamheden personeel

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

het bedrijfspand behoorde toe aan een zustervennootschap — 16-01-2019 2

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

de verantwoording van de verkoop van de roerende zaken in overleg met de pandhouder is in voorafgaande verslagen opgenomen — 16-01-2019 2

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

met de pandhouder zijn afspraken gemaakt over het respecteren van het bodemvoorrecht — 16-01-2019 2

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

voor de voorraden geldt hetzelfde als ten aanzien van de bedrijfsmiddelen (afspraken met pandhouder) — 16-01-2019 2

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

behoudens de roerende zaken waren er alleen vorderingen. Met de pandhouders DLL en Rabo zijn afspraken gemaakt over de inning — 16-01-2019 2

3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

zoals al aangegeven heeft inning van de debiteurenvorderingen in overleg met de pandhouders DLL en Rabo plaatsgevonden. Er waren twee zeer substantiële vorderingen met betrekking tot teruggave van Itaiaanse btw. De teruggave werd verleend en betaalbaar gesteld. Evenwel moest voor eventuele naheffingsaanslagen gedurende een periode van 3 jaar een bankgarantie worden gesteld voor het beloop van de teruggaves. Een van de teruggaves kan definitief worden per 31-12-2018, de ander per 31-12-2019

16-01-2019
2

er is onduidelijkheid ontstaan over het antwoord op de vraag over welke termijn de Italiaanse belastingdienst nog btw zou kunnen naheffen. Op basis van eerdere informatie werd ervan uit gegaan dat de laatste naheffing per 31-12-2019 mogelijk zou zijn, zodat de discussie met de pandhouder over de toerekening van de gerealiseerde opbrengst alsdan afgerond zou moeten kunnen worden. Mocht de termijn voor naheffing op een later tijdstip eindigen is het zinvol om de discussie met de pandhouder op te schorten.

01-07-2019
3

waar oorspronkelijk gedacht werd dat per 31-12-2019 er duidelijkheid zou zijn over de teruggaves van Italiaanse btw is inmiddels gebleken dat andere termijnen gelden. Op basis van de meest recente opinie van de Italiaanse adviseur die de teruggaveprocedures begeleidt gaat het om een termijn van 4 jaar nadat alle officiële documenten voor de teruggave zijn ingediend. Omdat indiening plaats gevonden heeft in 2017 zouden de teruggaves dan op zijn vroegst in 2021 onherroepelijk kunnen worden.

07-01-2020
4

4.2 Werkzaamheden debiteuren

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)
bij de uitwinning van de zekerheden heeft de bank de opbrengsten in mindering gebracht op de doiverse vorderingen. Ten aanzien van één lening is discussie ontstaan over de vraag of de bank wel of niet een achtergestelde vordering heeft. Het saldo van de betreffende achtergestelde lening is ca € 2,6 mio. De restantvordering van de bank na verrekening van de Italiaanse btw-teruggaves is lager dan het genoemde leningbedrag.

16-01-2019
2

Toelichting vordering van bank(en)
de discussie met de bank over de hoogte van de vorderingen die de bank nog kan c.q. mag verhalen op de zekerheden wordt voortgezet

01-07-2019
3

5.2 Leasecontracten

verwezen wordt naar de informatie als weergegeven in de voorafgaande verslagen

16-01-2019
2

5.3 Beschrijving zekerheden

verwezen wordt naar de informatie als weergegeven in de voorafgaande verslagen

16-01-2019
2

de bank stelt zich op het standpunt dat Ton Adam als borg rechtsgeldig hypotheek heeft gevestigd ten laste van diens aandeel in registergoederen uit de onverdeelde huwelijksgoederengemeenschap. De discussie met de bank over dat standpunt wordt voortgezet, waarbij opgemerkt dient te worden dat de discussie de facto niet gevoerd wordt in het faillissement van ACI maar in het faillissement van Ton Adam Holding. Laatst genoemde heeft een (aanzienlijke) vordering op (de inmiddels overleden) Ton Adam.

01-07-2019
3

5.4 Separatistenpositie

verwezen wordt naar de informatie als weergegeven in de voorafgaande verslagen

16-01-2019
2

5.5 Eigendomsvoorbehoud

verwezen wordt naar de informatie als weergegeven in de voorafgaande verslagen

16-01-2019
2

5.6 Retentierechten

verwezen wordt naar de informatie als weergegeven in de voorafgaande verslagen

16-01-2019
2

5.7 Reclamerechten

verwezen wordt naar de informatie als weergegeven in de voorafgaande verslagen

16-01-2019
2

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting
met de bank is een vaststellingsovereenkomst gesloten over de verantwoording van de zekerjeden. Onderdeel van de overeenkomst was een boedelbijdrage door de bank aan de boedel.

16-01-2019
2

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

er vond geen doorstart plaats

16-01-2019
2

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

aan de administratieplicht was voldaan

16-01-2019
2

7.2 Depot jaarrekeningen

alle daarvoor in aanmerking komende jaarrekeningen waren vastgesteid, goedgekeurd en gedeponeerd

16-01-2019
2

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

verwezen wordt naar de informatie als weergegeven in de voorafgaande verslagen

16-01-2019
2

7.4 Stortingsverplichting aandelen

verwezen wordt naar de informatie als weergegeven in de voorafgaande verslagen

16-01-2019
2

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting
onderzoek naar mogelijk onbehoorlijk bestuur is vanwege het overlijden van de feitelijk leidinggevende/bestuurder opgeschort. Zo nodig zal nader onderzoek worden gedaan, nu er een aansprakelijkheidsverzekering is die dekking zou moeten bieden voor (kennelijk) onbehoorlijk bestuur.

16-01-2019
2

Toelichting
nader onderzoek zou zoals aangegeven alleen dan nuttig kunnen zijn als via de aansprakelijkheidsassuradeur verhaal gevonden zou kunnen worden. De assuradeur stelt zich op het standpunt dat er geen aanspraak onder de polis kan zijn nu er geen persoonlijke melding door de bestuurder heeft plaats gevonden.

01-07-2019
3

Ja

Toelichting
er zijn aanwijzingen dat de bestuurder zijn taak niet naar behoren heeft vervuld. De assuradeur geeft echter niet thuis. Tenzij het lukt de assuradeur op andere gedachten te brengen, kan het onderwerp worden afgesloten. De negatieve nalatenschap van de overleden bestuurder biedt in elk geval geen verhaal.

07-01-2020
4

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting
van paulianeus handelen is niet gebleken

16-01-2019
2

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting
voor de korte duur van voortgezet gebruik tot aan de executie/veiling zijn de gebruikelijke kosten (nutsvoorzieningen, communicatie, verzekeringen e.d.) betaald. Daarnaast worden opslagkosten voor bewaring van het aanzienlijke archief betaald. Door UWV is wegens Loongarantie over de opzegtermijn een vordering van € 610.338 aangemeld.

16-01-2019
2

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 799.691,00

16-01-2019
2

Toelichting
Aan de belastingdienst moet nog een geactualiseerde opgave van openstaande aanslagen ontvangen worden

8.3 Pref. vord. UWV

€ 69.214,31

16-01-2019
2

Toelichting
Door UWV is een laagpreferente vordering aangemeld voor Loongarantieaanspraken van voor de faillietverklaring

8.4 Andere pref. crediteuren

16-01-2019
2

Toelichting
pm

8.5 Aantal concurrente crediteuren

16-01-2019
2

Toelichting
verwezen wordt naar de informatie als weergegeven in de voorafgaande verslagen

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

16-01-2019
2

Toelichting
verwezen wordt naar de informatie als weergegeven in de voorafgaande verslagen

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

waarschijnlijk zal het faillissement tzt opgeheven worden wegens de toestand van de boedel. Daarover zal meer duidelijkheid komen als de discussie met de bank afgesloten kan worden en er wel of geen uitkering beschikbaar zal komen op de bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering

16-01-2019
2

8.8 Werkzaamheden crediteuren

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

er zijn geen procedures aanhangig

16-01-2019
2

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

getracht zal worden een oplossing te reealiseren in de discussie met de bank. De discussie speelt zowel binnen het faillissement van ACI als in dat van Ton Adam Holding

16-01-2019
2

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

over de termijn van afwikkeling kan geen nauwkeurige informatie verstrekt worden. In ieder geval zal de termijn van 31-12-2019 voor de afwikkeling van de tweede Italiaanse btw-teruggave afgewacht moeten worden

16-01-2019
2

zoals eerder in dit verslag gemeld zal de termijn voor de Italiaanse btw-kwestie langer zijn dan oorspronkelijk verwacht.

07-01-2020
4

10.3 Indiening volgend verslag

30-6-2020

07-01-2020
4

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen