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

Nummer: 1 **Datum:** 01-08-2017

Insolventienummer:	F.03/15/100
Toezichtzaaknummer:	NL:TZ:0000011078:F001
Datum uitspraak:	10-03-2015
Curator:	mr. H.L.M. Houben
R-C:	mr. R.P.J. Quaedackers

Algemeen

Gegevens onderneming

Het betreft de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Alpina Data Concepts BV, statutaire zetel Beek (Lb), gevestigd en kantoorhoudende te 6163 HG te Geleen, Kampstraat 38 D, ingeschreven bij de de Kamer van Koophandel onder nummer 14073998.

Activiteiten onderneming

Volgens het Handelsregister hebben de gefailleerde vennootschappen de volgende activiteiten:

Abonnementenservice Maastricht BV: groothandel in boeken, tijdschriften en overig drukwerk, boekhoudkantoor en overige administratiekantoren.

Alpina Data Concepts BV: gespecialiseerde detailhandel via postorder en internet, verhuur van personenauto's en lichte bedrijfsauto's.

Daimagine BV: fotografie en overige drukkerijen.

Sellpoint Marketing BV: overige specialistische zakelijke dienstverlening, o.a. verkoop contracten en administratie klantenbestanden in branche boeken, tijdschriften en drukwerk.

Verzendhandel Wijck BV: werven van opdrachten voor het maken van foto's en verkoop foto's (scholen).

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

Nummer: 1 **Datum:** 01-08-2017

Omzetgegevens

Nog in onderzoek.

In onderstaand overzicht staan de omzetgegevens van de jaren 2014 en 2015 (concept-jaarcijfers) opgenomen.

Abonnementenservice Maastricht BV
2014 EUR 1.054.985,06
2015 EUR 129.744,54

Alpina Data Concepts BV
2014 EUR 0,00
2015 EUR 0,00

Daimagine BV
2014 EUR 1.336.722,07
2015 EUR 117.491,50

Sellpoint Marketing BV
2014 EUR 390.804,10
2015 EUR 37.181,93

Verzendhandel Wyck BV
2014 EUR 2.697,62
2015 EUR 18,18

Personeel gemiddeld aantal

Abonnementenservice Maastricht BV: 6
Alpina Data Concepts BV: 3
Daimagine BV: 8
Sellpoint Marketing BV: 2
Verzendhandel Wyck BV: 9

Saldo einde verslagperiode

Boeksaldo EUR 206,04 (d.d. 1 augustus 2017)

Verslagperiode

31 januari 2017 t/m 27 juli 2017

Bestede uren in verslagperiode

uren tot en met 27 juli 2017
Abonnementenservice Maastricht BV: 13,0 uur
Alpina Data Concepts BV: 26,1 uur
Daimagine BV: 15,5 uur
Sellpoint Marketing BV: 3,6 uur
Verzendhandel Wijck BV: 1,5 uur

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

Nummer: 1 **Datum:** 01-08-2017

Bestede uren totaal

uren tot en met 27 juli 2017
Abonnementenservice Maastricht BV: 110,4 uur
Alpina Data Concepts BV: 64,9 uur
Daimagine BV: 350,4 uur
Sellpoint Marketing BV: 26,2 uur
Verzendhandel Wijck BV: 28,3 uur

Toelichting

1 Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

De heer Uwe Pammler is (getrapt) bestuurder en aandeelhouder van Abonnementenservice Maastricht BV en Verzendhandel Wijck BV. Alexander Pammler is (getrapt) bestuurder een aandeelhouder van Alpina Data Concepts BV. Carsten Pammler is bestuurder van Daimagine BV.

De activiteiten van de vennootschappen zijn sterk verweven. Ook de bestuurders geven aan de activiteiten niet per vennootschap te kunnen afbakenen.

Volgens de bestuurders kan er een tweedeling worden gemaakt binnen de vennootschappen: Verzendhandel Wijck BV en Daimagine (onder leiding van Carsten Pammler) houden zich bezig met schoolfotografie, het drukken en (laten) verzenden van schoolfoto's, Abonnementenservice Maastricht BV, Alpina Data Concepts BV en Sellpoint Marketing BV (onder leiding van Alexander Pammler) zijn actief in het aanbieden en distribueren van tijdschriften in pakketten, via internetverkoop en colportage. Daarnaast zou Alpina Data Concepts BV ook actief zijn geweest in het opzetten van deelname aan buitenlandse loterijen. Het voorgaande is nog in onderzoek.

Hoewel Uwe Pammler bestuurder is van Verzendhandel Wyck BV en Abonnementenservice Maastricht BV, zijn het zijn beide zonen Alexander en Carsten die de dagelijkse leiding hebben. De curator begreep dat Uwe Pammler nog een grote invloed heeft op de dagelijkse gang van zaken binnen de ondernemingen.

Naast de gefailleerde vennootschappen blijkt uit het Handelsregister dat de heren Pammler de aandelen houden van diverse andere vennootschappen, die volgens de bestuurders niet (meer) actief zijn of aan te merken zijn als managementvennootschappen, ook in het buitenland. Met de gefailleerde vennootschappen bestaan dus organisatorische kruisverbanden, maar ook financiële. Hier wordt later nader op ingegaan.

Daarnaast maken de verschillende vennootschappen gebruik van identieke of sterk op elkaar lijkende handelsnamen. Dit maakt het voor derden moeilijk te onderscheiden met welke vennootschap zij van doen hebben.

1.2 Winst en verlies

De curator beschikt tot op dit moment alleen over de laatst gepubliceerde jaarberichten over boekjaar 2013. Het gaat om balansen zonder winst- en verliesrekening. Vanaf 2014 zijn alleen grootboekoverzichten beschikbaar. Dit is nog in onderzoek. De curator merkt daarbij op dat de (digitale) administratie werd veiliggesteld en deze zal vergeleken worden met de ontvangen jaarberichten.

In onderstaand overzicht staan de winst- en verliescijfers van de jaren 2014 en 2015 (concept-jaarcijfers) opgenomen.

Abonnementenservice Maastricht BV
2014 EUR 22.824,85
2015 EUR 24.204,78

Alpina Data Concepts BV
2014 EUR 164,06 (verlies)
2015 EUR 1.395,00

Daimagine BV
2014 EUR 144.508,55
2015 EUR 18.733,98 (verlies)

Sellpoint Marketing BV
2014 EUR 139.509,20 (verlies)
2015 EUR 14.024,91 (verlies)

Verzendhandel Wyck BV
2014 EUR 95.339,95 (verlies)
2015 EUR 850,10(verlies)

1.3 Balanstotaal

Abonnementenservice Maastricht BV: EUR 150.960,- (2013)
Alpina Data Concepts BV: EUR 143.760,- (2013)
Daimagine BV: EUR 422.754,- (2013)
Sellpoint Marketing BV: EUR 484.054,- (2013)
Verzendhandel Wijck BV: EUR 224.018,- (2013)

1.4 Lopende procedures

Volgens opgave van de bestuurders zijn er geen lopende procedures.

1.5 Verzekeringen

De gebruikelijke bedrijfsverzekeringen zijn afgesloten door Wijck Holding Maastricht BV, een holdingvennootschap waarvan Uwe Pammler aandeelhouder en bestuurder is. Wijck Holding Maastricht BV is (vooralsnog) niet in staat van faillissement verklaard.

1.6 Huur

De verschillende vennootschappen huren stukjes bedrijfsruimte in het pand aan de Heiweg 14A te Geleen. Het pand is eigendom van Wijck Holding Maastricht BV.

(Mede) Gelet op de onduidelijke situatie omtrent een mogelijke doorstart en de eigendom van de zich in het pand bevindende activa, is de huur nog niet opgezegd. Met de bestuurder van Wijck Holding Maastricht BV (althans zijn advocaat) is de afspraak gemaakt dat dat huur in onderling overleg beëindigd zal worden wanneer alle activa verkocht zijn (naar verwachting eind juni 2015). De huur werd inmiddels per 1 juli 2015 in onderling overleg tussen partijen beëindigd.

1.7 Oorzaak faillissement

Carsten en Alexander Pammler hebben zich tot nu toe vrij algemeen uitgesproken over de oorzaak van de faillissementen. Uwe Pammler verblijft in Spanje, met hem zal gesproken worden tijdens zijn volgende bezoek aan Nederland. Dit overleg heeft inmiddels plaatsgevonden (zie hiervoor 7.1).

Kort samengevat geven Carsten en Alexander Pammler aan dat zij een tiental jaar geleden beide bedrijfsactiviteiten formeel overname van vader Uwe Pammler. Daarvoor waren ze beiden ook al betrokken bij de bedrijfsvoering. Ook op dat moment was er al sprake van een wildgroei aan al dan niet formeel aan elkaar gelieerde vennootschappen, waarvan de activiteiten elkaar deels overlapten en waartussen aanzienlijke rekening-courantverhoudingen bestonden.

Het relaas van beide bestuurders komt er op neer dat de faillissementen met name zijn veroorzaakt door jarenlang oplopende verliezen en zich opstapelende schulden. Daarbij geven zij aan te lang te zijn doorgegaan op de gebruikelijke manier, en uiteindelijk een jaar geleden veel te laat en te voorzichtig gesaneerd hebben. Deze verliezen zouden in beide takken zijn ontstaan door te hoge kosten (personeel en huisvesting) en een daling van de omzet. In de schoolfotografie zou dit veroorzaakt zijn door de toegenomen concurrentie. Volgens Carsten Pammler wagen zich veel amateurfotografen op de markt van de schoolfotografie, deze hanteren veel lagere tarieven. De omzet van de tijdschriftenhandel zou volgens Alexander Pammler zijn afgenomen door de toenemende populariteit van het internet.

De oorzaak van de faillissementen zullen in een later stadium nog nader worden onderzocht. In verband met (de bevindingen naar aanleiding van) het onderzoek van de administratie, zie 7.1.

Nog in onderzoek (zie 7.1).

2 Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Abonnementenservice Maastricht BV: 6
Alpina Data Concepts BV: 3
Daimagine BV: 8
Sellpoint Marketing BV: 2
Verzendhandel Wyck BV: 9

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Niet bekend.

2.3 Datum ontslagaanzegging

13 maart 2015

2.4 Werkzaamheden

Geen werkzaamheden in deze verslagperiode.

3 Activa

3.1 Onroerende zaken: Beschrijving

Geen van de gefailleerde vennootschappen heeft onroerend goed in eigendom. Het bedrijfspand aan de Heiweg 14A te Geleen is eigendom van Wijck Holding Maastricht BV.

3.2 Onroerende zaken: Verkoopopbrengst

Niet van toepassing.

3.3 Onroerende zaken: Hoogte hypotheek

Niet van toepassing.

3.4 Onroerende zaken: Boedelbijdrage

Niet van toepassing.

3.5 Onroerende zaken: Werkzaamheden

Geen werkzaamheden in deze verslagperiode.

3.6 Bedrijfsmiddelen: Beschrijving

In het bedrijfspand bevindt zich kantoorinventaris, bestaande uit computermateriaal, enkele printers en meubilair. Een aantal fotografen beschikken over fotoapparatuur en een laptop en telefoon die ter beschikking zijn gesteld door Daimagine BV c.q. Verzendhandel Wijck BV.

In de opslagruimte voor de tijdschriftenhandel bevindt zich een zeer grote voorraad (oude) tijdschriften en een inpakmachine.

Op basis van de verklaringen van de bestuurders en de aanwezige boekhouding is het niet vanzelfsprekend vast te stellen van welke vennootschap welke goederen eigendom zijn.

Tot het vermogen van Abonnementenservice Maastricht BV behoort een bestelbus. De curator onderzoekt op dit moment de mogelijkheden om de bestelbus voor een zo hoog mogelijke prijs te verkopen. Alle bekende opkopers werden aangeschreven.

3.7 Bedrijfsmiddelen: Verkoopopbrengst

Totaal EUR 10.900,- voor een aantal activa van Daimagine BV (twee printers, fotoapparatuur, enkele laptops en iPhones).

De kantoorinventaris (computers en meubilair) zal via een internetveiling door Troostwijk worden verkocht, net zoals de tijdschriften en de inpakmachine.

Inmiddels is de internetveiling afgerond. In totaal heeft deze een bedrag van EUR 27.352,- opgebracht. Na aftrek van de commissie en kosten van bezemschoon opleveren, resteert een netto-opbrengst van EUR 22.358,60.

De verkoop van de bestelbus is nog niet afgerond.

De bestelbus is verkocht voor een bedrag van EUR 423,50 (inclusief BTW). Het volledige bedrag is ontvangen op de faillissementsrekening van Abonnementenservice Maastricht BV.

3.8 Bedrijfsmiddelen: Boedelbijdrage

Niet van toepassing.

3.9 Bedrijfsmiddelen: Bodemvoorrecht fiscus

De vorderingen van de fiscus worden gefragmenteerd ingediend, maar duidelijk is dat alle gefailleerde vennootschappen (aanzienlijke) fiscale schulden hebben. Zie voor een overzicht ook 8.2.

3.10 Bedrijfsmiddelen: Werkzaamheden

Correspondentie koper bestelbus, correspondentie RDW.

3.11 Voorraden / onderhanden werk: Beschrijving

Volgens opgave van Carsten Pammler zijn er nog een dertigtal lopende opdrachten voor schoolfotografie, die nog niet zijn uitgevoerd. De curator ontving inmiddels een overzicht van deze opdrachten.

De situatie met betrekking tot de tijdschriftenhandel is anders. De abonnees kregen de gelegenheid zelf een pakket samen te stellen, bestaande uit verschillende tijdschriften, en voor een bepaalde periode (bijvoorbeeld een jaar). Nu de leveranciers geen nieuwe tijdschriften leveren, is het niet mogelijk dit onderhanden werk uit te voeren of een doorstart te realiseren. Inmiddels is gebleken dat een, aan Alexander Pammler gelieerde, vennootschap, vergelijkbare activiteiten uitvoert. Deze vennootschap (MediaQ Marketing BV) werd door Alexander Pammler opgericht in oktober 2014 en is in dezelfde branche actief. De curator heeft de advocaat van Alexander Pammler hierover aangeschreven om zijn visie op deze 'doorstart' te vernemen. Dit vormt nog onderwerp van discussie.

De (advocaat van) Alexander Pammler heeft aangegeven verweer te kunnen voeren tegen de constatering van de curator dat er sprake is van een doorstart buiten de boedel om. Tot op heden heeft de curator slechts een summier verweer ontvangen.

De curator heeft nog geen gemotiveerd verweer ontvangen.

3.12 Voorraden / onderhanden werk: Verkoopopbrengst

Het onderhanden werk van Daimagine BV werd verkocht voor een bedrag van EUR 15.600,-.

3.13 Voorraden / onderhanden werk: Boedelbijdrage

Niet van toepassing.

3.14 Voorraden / onderhanden werk: Werkzaamheden

Bespreking en correspondentie met (de advocaat van) Alexander Pammler.

3.15 Andere activa: Beschrijving

Abonnementenservice Maastricht BV:
Bpost Bank NV: EUR 75,19
ING Bank: NL78 INGB 001 3151 97 EUR 1.188,21
ING Bank: NL68 INGB 004 089 189 –EUR 11,13

Alpina Data Concepts BV
Rabobank: NL44RABO0114146438 EUR 23,19

Daimagine:
Rabobank: NL31RABO0139828974 EUR 2.554,43
Deutsche Bank: NL10DEUT0447814095 -EUR 22.581,01

Sellpoint Marketing BV:
Rabobank: NL27RABO0103967176 EUR 0,62
Rabobank: NL66RABO0117483036 EUR 47,08
Rabobank: NL77RABO0136982166 EUR 11.466,66
Rabobank: NL12RABO03029370755 EUR 0,63
ING Bank: NL86 INGB 0006 166 411 EUR 46,04

Verzendhandel Wyck BV:
- Rabobank: NL88RABO0114149526 EUR 109,51
- ING Bank: NL33INGB0004283237 EUR 127,59

Vergoeding voor overname telefoonnummers, domeinnamen en mailadressen: EUR 2.000,-

Vergoeding voor overwaarde bij overname leaseovereenkomsten van 3 voertuigen: EUR 3.000,-

3.16 Andere activa: Verkoopopbrengst

Zie hiervoor.

3.17 Andere activa: Werkzaamheden

Geen werkzaamheden in deze verslagperiode

4 Debiteuren

4.1 Omvang debiteuren

Uit de beschikbare administratie blijken de volgende (totaal)vorderingen op handelsdebiteuren:

Daimagine: EUR 3.359,64
Abonnementenservice Maastricht BV: EUR 1.452,-
Alpina Data Services BV: EUR 597,60
Sellpoint Marketing BV: EUR 1.911,-

Deze zijn inmiddels aangeschreven. Naar aanleiding hiervan hebben een aantal debiteuren betaald, maar hebben een groot aantal debiteuren (onderbouwd) aangetoond dat zij reeds voor datum faillissement betaalden. De administratie blijkt op

dit punt niet helemaal bijgewerkt.

In het faillissement van Daimagine hebben drie handelsdebiteuren voor in totaal EUR 802,20 na datum faillissement betaald op de faillissementsrekening.

Daarnaast blijken uit de administratie de volgende vorderingen in rekening-courant op gelieerde vennootschappen c.q. personen.

Rekening-courantverhouding met: Stand volgens grootboekkaart 2015:

Abonnementservice Maastricht BV
-Interverkoop Benelux BV 133.160,40 (totale vordering EUR 24.489,40)
(bestuurder U. Pammler)
-Tijdschriftcentrale Wijck BV 445.994,71 (totale vordering EUR 0,00)
(getrapt bestuurder U.Pammler)
-Wijck Holding BV 3.284,12
(bestuurder U. Pammler)

Alpina Data Concepts BV
-A. Pammler 48.583,94

Daimagine BV
-Interverkoop Benelux BV 8.031,47
(bestuurder U. Pammler)
-C.U. Pammler 99.977,80
-Bonaventura Magagement 188.916,80
(bestuurder C. Pammler)
-U. Pammler 572,00

Sellpoint Marketing BV
-Euro media Team BV 47.484,47
(bestuurder A. Pammler)
-A. Pammler 3.255,04
-Tengger Travel Services BV 45.347,98
(bestuurder A. Pammler)

Verzendhandel Wijck BV
-Interverkoop Benelux BV 15.383,42
(bestuurder U. Pammler)

Deze vorderingen zijn door de betrokken bestuurders erkend en zullen door mij geïncasseerd worden. De bestuurders werden, via hun advocaat, aangeschreven en gesommeerd tot betaling over te gaan. Tot op heden is ondanks herhaald verzoek nog geen betaling ontvangen. De advocaat van de bestuurders heeft te kennen gegeven hierover op korte termijn een bespreking met de curator in te willen plannen. Dit zal gebeuren na afronding van het boekenonderzoek.

Zoals uitgebreid toegelicht in 7.1 heeft er een bespreking plaatsgevonden met de curator en de (raadsman van) de bestuurders. Het bestaan, evenals de hoogte van deze vorderingen, is door (de raadsman van) de bestuurders erkend. De raadsman heeft echter aangegeven dat deze partijen niet in staat zijn de uitstaande vorderingen te voldoen.

Het standpunt van (de raadsman van) de bestuurders dat zij niet over de financiële middelen beschikken om voornoemde vorderingen te voldoen, wordt nog door de curator onderzocht (zie ook 7.1).

4.2 Opbrengst

Nog niet bekend.

4.3 Boedelbijdrage

Niet van toepassing.

4.4 Werkzaamheden

Geen werkzaamheden in deze verslagperiode.

5 Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

De gefailleerde vennootschappen werden niet gefinancierd door één of meerdere banken.

5.2 Leasecontracten

Door de gefailleerde vennootschappen werden 6 voertuigen en een aantal printers en frankeermachines geleased. Met alle leaseovereenkomsten is contact opgenomen en zijn afspraken gemaakt over het ophalen van de voertuigen/machines.

Enkele daarvan moeten nog opgehaald worden, dit is afhankelijk van de planning van de leasemaatschappijen. Inmiddels werden alle voertuigen en machines opgehaald door de respectievelijke leasemaatschappijen.

5.3 Beschrijving zekerheden

Niet van toepassing. Er zijn voor zover bekend geen zekerheden gevestigd op de activa van de gefailleerde vennootschappen.

5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing.

5.5 Boedelbijdragen

Niet van toepassing.

5.6 Eigendomsvoorbehoud

Niet van toepassing.

5.7 Retentierechten

Niet van toepassing.

5.8 Reclamerechten

Niet van toepassing.

5.9 Werkzaamheden

6 Doorstart / voortzetten onderneming

6.1 Voortzetten: Exploitatie / zekerheden

Aangezien de werkzaamheden van de tijdschriftenhandel reeds gestaakt werd, is ervoor gekozen deze niet voort te zetten. Zie hiervoor.

Nu volgens de heer Carsten Pammler in de periode na datum faillissement geen fotografieopdrachten gepland stonden, is ook de schoolfotografie niet voortgezet voor rekening en risico van de boedel na faillissement.

6.2 Voortzetten: Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

6.3 Voortzetten: Werkzaamheden

Geen werkzaamheden in deze verslagperiode.

6.4 Doorstart: Beschrijving

De heer Carsten Pammler heeft reeds bij aanvang van het faillissement aangegeven interesse te hebben in een doorstart met de activiteiten van Daimagine BV (schoolfotografie). Deze doorstart is op 13 mei 2015 geformaliseerd door ondertekening van een activaovereenkomst tussen de curator en CP Borg Holding BV, waarvan Carsten Pammler één van de bestuurders is.

Daarnaast heeft zich een tweede doorstartkandidaat bij mij gemeld, die echter geen bod heeft uitgebracht.

6.5 Doorstart: Verantwoording

De waarde van de activa is vastgesteld op basis van de boekhouding. Daarbij zijn voor de waardebepaling van het onderhanden werk de klantenportefeuille, de reeds gesloten maar nog niet uitgevoerde overeenkomsten en de gebruikelijke marge tot uitgangspunt genomen. Voor de machines, laptops, fotomateriaal en leasevoertuigen werd een waardebepaling gegeven door Troostwijk c.q. de leasemaatschappijen.

6.6 Doorstart: Opbrengst

Eerder in dit verslag zijn de verschillende delen van de koopsom opgenomen. In totaal werd een bedrag van EUR 31.500,- voldaan aan de boedel.

6.7 Doorstart: Boedelbijdrage

Niet van toepassing.

6.8 Doorstart: Werkzaamheden

Geen werkzaamheden in deze verslagperiode.

7 Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De digitale boekhouding is door Limits Consulting veilig gesteld. Nu de bestuurders zich op het standpunt stellen dat op de gemaakte kopie ook data van niet gefailleerde vennootschappen staat, is de gemaakte kopie tijdelijk in bewaring gegeven bij Metis Notarissen.

Deze zal onderzocht worden, nu recent overeenstemming is bereikt met de bestuurders over het vrijgeven van deze kopie. Zij werden gewezen op hun wettelijke verplichting de volledige administratie aan mij ter beschikking te stellen.

Limits Consulting is erin geslaagd het grootste deel van de administratie om te zetten naar het Intella systeem, waarmee de administratie makkelijker geraadpleegd kan worden. De administratie van Alpina Data Concepts BV en Abonnementenservice Maastricht BV bevat echter fouten, waardoor het uitlezen bemoeilijkt wordt. Hiervoor is een deskundige ingeschakeld. Wij verwachten op korte termijn te beschikken over de volledige – aanwezige – digitale administratie. Hierna kan een uitgebreid boekenonderzoek worden gestart.

De curator heeft de volledige – aanwezige – administratie inmiddels ontvangen. In de afgelopen verslagperiode is uitgebreid onderzoek verricht naar de administratie en (mogelijke) onrechtmatigheden in de verschillende vennootschappen. Het onderzoek zal op korte termijn worden afgerond en de uitkomst hiervan zal worden voorgelegd aan de rechter-commissaris en de (feitelijk) bestuurders. De curator zal – waar nodig – de (feitelijk) bestuurders om opheldering en/of een toelichting vragen.

De curator heeft tevens een (concept)rapport ontvangen van de Belastingdienst, opgesteld aan de hand van een boekenonderzoek bij Abonnementenservice Maastricht BV naar de aangiften omzetbelasting over het tijdvak 1 januari 2008 tot en met 31 december 2012. De belastingdienst geeft aan voornemens te zijn een vergrijpboete vennootschapsbelasting op te leggen. Het (concept)rapport is aan de (feitelijk) bestuurders voorgelegd. De curator is nog in afwachting van een reactie.

Boekenonderzoek Abonnementenservice Maastricht BV
Naar aanleiding van het toesturen van het (concept) rapport aan de bestuurders, heeft de (raadsman van) de bestuurders aangegeven dat zij het niet volledig eens zijn met het (concept) rapport. De boekhouding is volgens de bestuurders correct en alles staat juist vermeld. Deze reactie hebben wij naar de Belastingdienst toegestuurd. Op 20 juni jongstleden heeft de curator het eindrapport van de Belastingdienst ontvangen; de Belastingdienst legt een vergrijpboete vennootschapsbelasting op.

Onderzoek administratie alle gefailleerde vennootschappen
Het onderzoek naar de administratie en (mogelijke) onrechtmatigheden in de verschillende vennootschappen is reeds afgerond en een samenvatting van de bevindingen is aan de rechter-commissaris en de bestuurders toegestuurd. De bevindingen zijn tijdens een bespreking door de curator aan de (raadsman van de) bestuurders voorgelegd en besproken.

Op basis van de bevindingen uit het onderzoek en de bespreking met de bestuurders stelt de curator vast dat er sprake is van diverse vorderingen uit rekening-courant van curandi op gelieerde partijen zoals weergegeven in 4.1. Het bestaan, evenals de hoogte van deze vorderingen, is door (de raadsman van) de bestuurders erkend. Tevens heeft de (raadsman van) de bestuurder erkent dat één van de bestuurders vlak voor datum faillissement door contante opname een bedrag van EUR 97.893,63 heeft opgenomen van de rekening van Alpina Data. De raadsman heeft echter aangegeven dat geen van de partijen in staat is de uitstaande vorderingen of het bedrag ter hoogte van de onttrekking te betalen. De curator zal dit standpunt nader onderzoeken. Ten aanzien van de overige conclusies wordt (tot nu ongemotiveerd) verweer gevoerd. De curator wacht een gemotiveerd verweer af alvorens zij over deze conclusies zal informeren.

Het standpunt van (de raadsman van) de bestuurders dat zij niet over de financiële middelen beschikken om voornoemde vorderingen te voldoen, wordt nog door de curator onderzocht. De curator heeft nog geen gemotiveerd verweer op de overige conclusies ontvangen.

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekeningen van de verschillende vennootschappen werden steeds tijdig gedeponeerd.

7.3 Goedk. Verkl. Accountant

Niet van toepassing.

7.4 Stortingsverpl. Aandelen

Abonnementenservice Maastricht BV werd opgericht in 1983, Alpina Data Concepts BV in 2002, Daimagine BV in 2004, Sellpoint Marketing BV in 2003
en Verzendhandel Wyck BV in 1985. Eventuele vorderingen uit hoofde van de volstortingsverplichting, zijn daarmee (ruimschoots) verjaard.

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Dit onderzoek zal gevoerd worden wanneer de volledige digitale administratie inzichtelijk is. Nog in onderzoek, zie onder 7.1.

Nog in onderzoek (zie 7.1).

7.6 Paulianeus handelen

Nog in onderzoek, zie onder 7.1.

Nog in onderzoek (zie 7.1).

7.7 Werkzaamheden

Correspondentie Belastingdienst, correspondentie en bespreking met (de raadsman van) de bestuurders, correspondentie met de rechter-commissaris.

8 Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Salaris curator p.m.
Daimagine: EUR 23.517,87
Abonnementenservice Maastricht BV: EUR 27.457,51
Alpina Data Concepts BV: EUR 12.322,08
Verzendhandel Wyck BV: EUR 66.942,36

8.2 Pref. vord. van de fiscus

Abonnementenservice Maastricht BV: EUR 256.466,-
Alpina Data Concepts BV: EUR 17.324,-
Daimagine BV: EUR 186.322,-
Sellpoint Marketing BV: EUR 17.701,-
Verzendhandel Wyck BV: EUR 684.970,-

8.3 Pref. vord. van het UWV

Abonnementenservice Maastricht BV: EUR 3.439,76
Alpina Data Concepts BV: EUR 1.318,93
Daimagine BV: EUR 7.274,84
Sellpoint Marketing BV: /
Verzendhandel Wyck BV: EUR 13.391,85

8.4 Andere pref. crediteuren

Abonnementenservice Maastricht BV: De heer C. Burkard EUR 14.000,-
Alpina Data Concepts BV: /
Daimagine BV: /
Sellpoint Marketing BV: /
Verzendhandel Wyck BV: /

8.5 Aantal concurrente crediteuren

Abonnementenservice Maastricht BV: 17
Alpina Data Concepts BV: 2
Daimagine BV: 15
Sellpoint Marketing BV: 11
Verzendhandel Wyck BV: 3

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

Abonnementenservice Maastricht BV: EUR 128.725,72
Alpina Data Concepts BV: EUR 329,57
Daimagine BV: EUR 53.546,08
Sellpoint Marketing BV: EUR 25.647,90
Verzendhandel Wyck BV: EUR 10.817,21

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

8.8 Werkzaamheden

Correspondentie crediteuren.

9 Procedures

9.1 Naam wederpartij(en)

Volgens opgave van de bestuurders zijn er geen lopende procedures.

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden

10 Overig

10.1 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

10.2 Plan van aanpak

In de volgende verslagperiode zal het standpunt van (de raadsman van) de bestuurders nader worden onderzocht zoals omschreven in 7.1.

10.3 Indiening volgend verslag

Over 6 maanden.

10.4 Werkzaamheden

Opstellen vervolgverslag.

Hoewel de informatie in dit openbaar verslag zo zorgvuldig mogelijk is samengesteld, staat de curator niet in voor de volledigheid en juistheid daarvan. Mogelijk is immers dat o.a. 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 geschetste perspectieven voor crediteuren. Aan dit verslag kunnen derhalve geen rechten worden ontleend.