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

## Betreft

| | |
|---|---|
| Verslagnummer | **12** |
| Datum verslag | **29-03-2024** |
| Insolventienummer | **F.03/19/79** |
| Toezichtzaaknummer | **NL:TZ:0000097458:F001** |
| Datum uitspraak | **13-03-2019** |

| | |
|---|---|
| R-C | **mr. G.M. Drenth** |
| Curator | **mr B.P.W. van Brink** |

## Algemene gegevens

### Naam onderneming

Art & Allposters International BV

12-04-2019
1

### Gegevens onderneming

Handelsnamen: Allposters, Art.com, Artist Rising en Poster Revolution.
Vestigingsadres: De Voorde 40, 5807 EZ Oostrum.

12-04-2019
1

### Activiteiten onderneming

De verkoop van postermaterialen, kunstafdrukken en ingelijste objecten via een webwinkel.

12-04-2019
1

### Financiële gegevens

| Jaar | Omzet | Winst en verlies | Balanstotaal |
|---|---|---|---|
| 2018 | € 33.265.786,00 | € -4.485.868,00 | € 4.457.724,00 |
| 2017 | € 37.977.893,00 | € -201.038,00 | |

## Toelichting financiële gegevens

De hiervoor genoemde cijfers zijn afgeleid uit de stukken die gevoegd waren bij het verzoek tot verlening surseance van betaling. De pagina met daarop het balanstotaal voor het jaar 2017 is helaas niet volledig gekopieerd, waardoor dat bedrag vooralsnog niet kan worden ingevuld. Indien nodig wordt een en ander bij het volgend verslag aangepast.

12-04-2019
1

## Gemiddeld aantal personeelsleden

88

12-04-2019
1

## Boedelsaldo

| | |
|---|---|
| € 36.966,63 | 12-04-2019<br>1 |
| € 329.014,22 | 08-07-2019<br>2 |
| € 520.370,94 | 30-09-2019<br>3 |
| € 905.767,58 | 30-03-2020<br>4 |
| € 364.875,96 | 28-09-2020<br>5 |
| € 350.351,19 | 22-03-2021<br>6 |
| € 324.189,02 | 21-09-2021<br>7 |
| € 308.026,70 | 21-03-2022<br>8 |
| € 305.092,06 | 29-09-2022<br>9 |
| € 302.511,57 | 29-03-2023<br>10 |
| € 38.987,79 | 29-09-2023<br>11 |
| € 36.684,21 | **29-03-2024**<br>**12** |

## Verslagperiode

**van**

7-3-2019

**t/m**

11-4-2019

12-04-2019

1

**van**

12-4-2019

**t/m**

2-7-2019

08-07-2019

2

**van**

3-7-2019

**t/m**

26-9-2019

30-09-2019

3

**van**

27-9-2019

**t/m**

27-3-2020

30-03-2020

4

**van**

28-3-2020

**t/m**

27-9-2020

28-09-2020

5

**van**

28-9-2020

**t/m**

21-3-2021

22-03-2021

6

**van**

22-3-2021

**t/m**

17-9-2021

21-09-2021

7

**van**

18-9-2021

**t/m**

18-3-2022

21-03-2022

8

**van**

19-3-2022

**t/m**

28-9-2022

29-09-2022
9

**van**

29-9-2022

**t/m**

28-3-2023

29-03-2023
10

**van**

29-3-2023

**t/m**

28-9-2023

29-09-2023
11

**van**

29-9-2023

**t/m**

28-3-2024

**29-03-2024**
**12**

## Bestede uren

| Verslagperiode | Bestede uren |
|---|---|
| 1 | 193 uur 30 min |
| 2 | 211 uur 30 min |
| 3 | 125 uur 0 min |
| 4 | 185 uur 0 min |
| 5 | 56 uur 48 min |
| 6 | 60 uur 12 min |
| 7 | 33 uur 54 min |
| 8 | 11 uur 6 min |
| 9 | 8 uur 54 min |
| 10 | 6 uur 42 min |
| 11 | 6 uur 48 min |
| 12 | 3 uur 48 min |
| **totaal** | 903 uur 12 min |

### Toelichting bestede uren

Voor een toelichting op de verrichte werkzaamheden wordt verwezen naar de respectievelijke onderdelen van dit verslag.

12-04-2019
1

## 1. Inventarisatie

### 1.1 Directie en organisatie

Verslag 1: alle aandelen werden gehouden door Art & Allposters International Inc. in Amerika, waarvan alle aandelen op haar beurt werden gehouden door Art.com Inc. in Amerika. Het bestuur van de failliet werd gevormd door mevrouw K. Wampler en de heer C. Kurth, beiden wonend en verblijvend in Amerika. Mevrouw Wampler is ook CEO van Art.com Inc. en lid van de directie aldaar. De heer Kurth is CFO van Art.com Inc., maar geen lid van die directie.

De dagelijkse leiding was in handen van de heer R. Amersfoort en de financiële zaken lagen (mede) bij de "controller", de heer M. van Domburg. Beide heren stonden op de loonlijst van de failliet.

12-04-2019
1

Verslag 2: afgehandeld.

08-07-2019
2

Verslag 3: in verband met het onderzoek rechtmatigheid wordt nog nader gekeken naar de beleidsinvloed van Art.com Inc.

30-09-2019
3

Verslag 4: zie verder punt 7.

30-03-2020
4

### 1.2 Lopende procedures

Verslag 1: voor de faillietverklaring was Art & Allposters International BV betrokken in kort gedingprocedure, opgestart door DPD (Nederland) BV in verband met openstaande facturen. DPD (Nederland) BV werd bij grosse d.d. 5 maart 2019 in het gelijk gesteld en heeft vervolgens beslag laten leggen op de bankrekening van Art & Allposters International BV, één van de redenen waarom besloten werd de voorlopige surseance van betaling aan te vragen. Na de omzetting van de voorlopige surseance van betaling naar faillissement, is dit beslag op grond van artikel 33 Fw komen te vervallen. Het nog aanwezige banksaldo, een bedrag van om en nabij € 75.000,00, dient thans naar de faillissementsrekening te worden overgemaakt.

12-04-2019
1

Verslag 2:

1. Beslag na vonnis in kort geding. Na overleg met de advocaat van DPD en de (Amerikaanse) bank van failliet waaronder beslag was gelegd, is het banksaldo vrijgegeven en overgeboekt aan de boedel. De boedel ontving een bedrag van € 86.805,35, zijnde het banksaldo door failliet aangehouden.
2. Door DPD bleek tevens op 8 maart 2019 bij de rechtbank Amsterdam een verzoek tot het gelasten van een voorlopig getuigenverhoor en gelasten van een rogatoire commissie te zijn ingediend (art 186 Rv). Het verzoek richt zich tegen een vijftal verweerders, waaronder failliet. Achtergrond

08-07-2019
2

van het verzoek is vermeend onrechtmatig handelen van de bestuurders van failliet. Het verzoek dient ter voorbereiding op eventuele rechtsmaatregelen in dezen. De curator heeft overleg gehad met de advocaat van DPD. Deze heeft de curator de achtergrond van de procedure toegelicht.
DPD heeft het verzoek gehandhaafd. Aangezien hier geen sprake is van een rechtsvordering die ziet op voldoening van een verbintenis uit de boedel, wordt het verzoek van DPD niet geraakt door het faillissement. In de afweging of de boedel zou moeten verschijnen in de verzoekschriftprocedure heeft de curator, mede gezien de aard van de procedure en de anders opkomende kosten, de rechtbank laten weten zich te refereren aan het oordeel van de rechtbank en niet gehoord te hoeven worden. Bij beschikking van 20 juni 2019 heeft de rechtbank het verzoek toegewezen. Het getuigenverhoor zal, voor het eerst, plaatsvinden op 24 juli 2019.
De curator is niet voornemens het getuigenverhoor bij te wonen, zulks uit kostenoverwegingen. Wel zal hij de advocaat van DPD verzoeken om informatie uit de verhoren met de boedel te delen. De curator wenst dit te betrekken bij zijn onderzoek rechtmatigheid.

| | |
|---|---|
| Verslag 3: het eerste getuigenverhoor heeft plaatsgevonden. Enkel de heer Amersfoort is gehoord. De Amerikaanse getuigen zijn niet verschenen. DPD heeft verzocht ook de heer Van Domburg te mogen horen. Dit is toegestaan. De curator ontvangt kopieën van de processen-verbaal van de verhoren. De curator houdt contact met de raadsman van DPD. | 30-09-2019<br>3 |
| Verslag 4: de processen-verbaal van de verhoren zijn door de curator ontvangen en bestudeerd. De advocaat van DPD heeft laten weten de bestuurders van Art & Allposters International BV te hebben gedagvaard en houdt de curator op de hoogte. | 30-03-2020<br>4 |
| Verslag 5: zie punt 9. | 28-09-2020<br>5 |

## 1.3 Verzekeringen

| | |
|---|---|
| Verslag 1: de verzekeringen voor Art & Allposters International BV lijken in Amerika te zijn afgesloten. De curator heeft dit in onderzoek. | 12-04-2019<br>1 |
| Verslag 2: de curator heeft geconstateerd dat in Nederland wel enkele verzekeringen actief waren, voornamelijk gerelateerd aan het personeel (o.a. ziekteverzuim- en pensioenverzekeringen). Al deze verzekeringen zijn vanwege het faillissement opgezegd. | 08-07-2019<br>2 |
| Versla 3: enig punt van aandacht ten aanzien van de verzekeringen is het innen van de premierestituties, voor zover die zijn uitgekeerd op de oude bankrekening van de failliet. De curator is in afwachting van de bankafschriften. | 30-09-2019<br>3 |
| Verslag 4: nog niet alle bankafschriften over de periode na datum faillissement zijn ontvangen. De curator zal hierover op korte termijn contact opnemen met de bank. | 30-03-2020<br>4 |
| Verslag 5: zie verslag 4; de curator is nog in contact met de bank over de mutaties op de bankrekeningen van de failliet. | 28-09-2020<br>5 |
| Verslag 6: de boedel ontving nog een creditsaldo van de bank (zie ook punt 5.1). Daar zijn de premierestituties die op de betreffende bankrekening waren uitbetaald bij inbegrepen. Afgehandeld. | 22-03-2021<br>6 |

## 1.4 Huur

| | |
|---|---|
| Verslag 1: er is sprake van diverse huurovereenkomsten, namelijk voor het bedrijfspand te Oostrum en daarnaast voor enkele koffieautomaten, printers en andere zaken. Ten aanzien van het bedrijfspand geldt dat er goed contact is tussen de verhuurder en de curator. In overleg is vooralsnog niet tot opzegging van de huurovereenkomst overgegaan, om zodoende ruimte te creëren voor de verkoop van de aangetroffen inventaris en voorraad. De huurovereenkomsten voor de koffieautomaten en printers zijn wel door de curator opgezegd. De verhuurders worden in de gelegenheid gesteld om hun eigendommen op te halen. De huurovereenkomst voor het bedrijfspand zal op korte termijn worden opgezegd. | 12-04-2019<br>1 |
| Verslag 2: de huurovereenkomst voor het bedrijfspand is door de curator opgezegd per 15 april 2019. De oplevering van het pand staat gepland op 5 juli 2019.<br>Met de verhuurder is verder afgesproken dat zij een bedrag van € 3.025,00 inclusief BTW zal bijdragen aan de kosten van het bezemschoon maken van het pand. Na de oplevering van het bedrijfspand zal de verhuurder hiervoor een factuur van de boedel ontvangen.<br><br>De overige huurovereenkomsten zijn afgehandeld. Dit betrof met name printers en kopieerapparaten. | 08-07-2019<br>2 |
| Verslag 3: de oplevering van het bedrijfspand heeft op 5 juli 2019 plaatsgevonden. De curator heeft aan de verhuurder, conform afspraak, een factuur gezonden voor haar bijdrage in de kosten van het bezemschoon maken van het pand. Die factuur is op de faillissementsrekening voldaan. Afgehandeld. | 30-09-2019<br>3 |

## 1.5 Oorzaak faillissement

Verslag 1: de failliet verklaarde als volgt: 12-04-2019

1

De verkoopactiviteiten van Art & Allposters International BV vonden plaats via verschillende webwinkels. De ondersteuning van die webwinkels (met dienstverlening, 'website assets' en productlicenties) vond plaats vanuit de in Amerika gevestigde aandeelhouder, Art.com Inc. Alle bestellingen via de websites van klanten in Europa werden uitgevoerd door Art & Allposters International BV.

Art.com Inc. is in december 2018 een activaovereenkomst aangegaan met Walmart. Deze activatransactie werd voltooid op 15 februari 2019 en leidde tot de overdracht aan Walmart van handelsnamen, merkrechten, 'website assets' en licenties, die noodzakelijk waren voor de activiteiten van Art & Allposters International BV. De aandelen in Art & Allposters BV waren uitgesloten van deze transactie, aangezien Walmart geen activiteiten wenste te ontplooien op de Europese markt. Als gevolg van de verkoop aan Walmart konden de activiteiten van Art & Allposters International BV niet in de vertrouwde vorm worden gecontinueerd en is het aannemen en verwerken van bestellingen vanaf 21 december 2018 gestaakt. De bestuurders van Art & Allposters International BV onderzochten (naar eigen zeggen) de mogelijkheden voor een verkoop van de onderneming, een separate voortzetting van de exploitatie of een definitieve beëindiging en afwikkeling van de onderneming. Hier is met verschillende partijen over gesproken, maar dat heeft niet geleid tot een aanvaardbaar bod. Een separate voortzetting van de activiteiten bleek na evaluatie niet mogelijk, aangezien daarvoor additioneel kapitaal geïnvesteerd zou moeten worden, waarvoor geen middelen beschikbaar waren.

Art & Allposters International BV kampte met meerdere opeisbare schulden. Als gevolg van het tijdelijk staken van de activiteiten nam de onrust onder de crediteuren toe en werd zelfs gestart met het treffen van rechtsmaatregelen. De vordering van één van de crediteuren, DPD (Nederland) BV, werd op 5 maart 2019 door de rechtbank te Amsterdam toegewezen en de verwachting bestond dat er op korte termijn zou worden overgegaan tot executie van het vonnis. Met het oog hierop is besloten een verzoek in te dienen voor het verlenen van een voorlopige surseance van betaling, zodat er een moratorium gecreëerd kon worden waarin verder kon worden onderzocht of er nog een mogelijkheid was om de onderneming, of onderdelen daarvan, te verkopen. De voorlopige surseance van betaling werd op 7 maart 2019 uitgesproken, met benoeming van mr. B.P.W. van Brink tot bewindvoerder.

De bewindvoerder heeft gesproken met het lokale management alsmede met de Amerikaanse bestuurders en hun raadsman. Tijdens deze gesprekken is met name verkend of er mogelijkheden zouden zijn om de onderneming door middel van een voortzetting van de surseance weer gezond te maken, of althans aan de crediteuren een akkoord aan te bieden. De bewindvoerder heeft alle ontvangen informatie bestudeerd en kwam tot de conclusie dat zich een situatie voordeed waarin de kosten doorliepen, waarvoor geen dekking was, terwijl er ook geen zicht was op een oplossing op de langere termijn (artikel 242 lid 1 sub 5 Fw). De bewindvoerder heeft dit aan de bestuurders uitgelegd en uitgesproken van mening te zijn dat het onvermijdelijk was om de surseance om te zetten in een faillissement. De bestuurders hebben schriftelijk bevestigd deze mening te delen.

Op grond hiervan heeft de bewindvoerder verklaard dat de staat van de boedel zodanig was dat handhaving van de surseance niet wenselijk was (artikel 252 lid 1 sub 5 Fw) en heeft hij de rechter-commissaris verzocht om de surseance voor te dragen bij de rechtbank voor intrekking en tegelijk voor uitspraak van het faillissement. De rechtbank is daartoe op 13 maart 2019 overgegaan, met benoeming van mr. B.P.W. van Brink tot curator.

Verslag 2: de curator zal de door failliet aangegeven oorzaak faillissement betrekken bij zijn onderzoek naar de rechtmatigheid. Zie verder punt 7.5 "Onbehoorlijk bestuur".

08-07-2019
2

Verslag 3: het onderzoek rechtmatigheid loopt.

30-09-2019
3

Verslag 4: zie verder punt 7.

30-03-2020
4

# 2. Personeel

## 2.1 Aantal ten tijde van faillissement

**Personeelsleden**

12-04-2019
1

88

**Toelichting**

Verslag 1: ten tijde van de faillietverklaring waren er 88 personeelsleden in dienst. Verder waren er aan 3 werknemers die reeds uit dienst waren nog kleine verrekeningen schuldig. Dit is met het UWV opgenomen.

**Toelichting**

08-07-2019
2

Verslag 2: afgehandeld.

## 2.2 Aantal in jaar voor faillissement

**Personeelsleden**

12-04-2019
1

110

**Toelichting**

Verslag 1: het is de curator niet bekend hoeveel personeelsleden er in het jaar voorafgaand aan de faillietverklaring exact in dienst waren. Hij begrijpt dat dit ongeveer 100 tot 120 personen waren.

**Toelichting**

08-07-2019
2

Verslag 2: afgehandeld.

## 2.3 Ontslagaanzegging

| Datum | Aantal | Toelichting |
|---|---|---|
| 21-3-2019 | 86 | Door overhandiging van de ontslagbrief tijdens de personeelsbijeenkomst met het UWV. |
| 21-3-2019 | 1 | Per aangetekende post (zieke werknemer). |
| 26-3-2019 | 1 | Per aangetekende post (naar buitenland vertrokken werknemer). |
| **totaal** | 88 | |

## 2.4 Werkzaamheden personeel

Verslag 1: telefonisch contact en correspondentie met de heer Amersfoort, de heer Van Domburg, het UWV en enkele werknemers; ontvangst personeelsgegevens; opstellen ontslagbrieven en aftekenlijsten; melding collectief ontslag richting vakbonden; intern overleg; organiseren en bijwonen personeelsbijeenkomst met het UWV; versturen tweetal ontslagbrieven per aangetekende post; besprekingen met het kernteam (een groep van enkele personeelsleden van de failliet); ontvangst berichten van enkele werknemers over de indiensttreding bij een nieuwe werkgever en het informeren van het UWV dienaangaande.

12-04-2019
1

Verslag 2: telefonisch contact en correspondentie met diverse werknemers, Nederlandse en Duitse uitkeringsinstanties en de heren Amersfoort en Van Domburg.

08-07-2019
2

Verslag 3: correspondentie met het UWV en Deutsche Rentenversicherung; telefonisch contact en correspondentie met enkele werknemers; overleg met de heer Amersfoort en TenS inzake de (gecertificeerde) vernietiging van de personeelsdossiers en intern overleg dienaangaande.

30-09-2019
3

Verslag 4: met betrekking tot de regeling met de werknemers ter zake van een transitievergoeding (zie voor toelichting punt 7) zijn de volgende werkzaamheden verricht: uitvoerige telefonische contacten, correspondentie en besprekingen met de advocaten van de Amerikaanse bestuurders en de (Nederlandse) leidinggevenden van de failliet inzake de voorbereiding en uitvoering van de regeling met alle bijkomende aspecten en het contact met de voormalige werknemers; overleg met een fiscalist ter zake van het aspect loonheffing in de regeling; ontvangst en bestudering fiscaal advies; overleg met een notaris inzake de formele uitvoering van de regeling inclusief opstellen instructie en verwerkingsovereenkomst; opstellen brieven voor de voormalige werknemers en het regelen van vertalingen daarvan; uitvoerig telefonisch en schriftelijk contact met de voormalige werknemers; inventarisatie gegevens en verwerking daarvan.

Voor het overige heeft telefonisch contact en correspondentie plaatsgevonden met enkele voormalige werknemers inzake hun jaaropgaven.

30-03-2020
4

Verslag 5: ter zake van de transitievergoeding: telefonische contacten en correspondentie met de advocaten van de Amerikaanse bestuurders, de (Nederlandse) bedrijfsleiding van de failliet, de notaris en diverse voormalige werknemers; intern overleg; afronding inventarisatie gegevens ter voorbereiding op de uitbetaling door de notaris.

Daarnaast heeft er contact plaatsgevonden met enkele werknemers en de leverancier van het programma voor de loonadministratie inzake salarisstroken en jaaropgaven.

28-09-2020
5

Verslag 6: correspondentie met het UWV en één voormalige werknemer. 22-03-2021
6

Verslag 7: telefonisch contact met een voormalige werknemer. 21-09-2021
7

Verslag 9: correspondentie met UWV. 29-09-2022
9

Verslag 10: correspondentie met UWV; intern overleg. 29-03-2023
10

# 3. Activa

## 3.1 Onroerende zaken

| Beschrijving | Verkoopopbr. | Hypotheek | Boedelbijdr. |
|---|---|---|---|
| N.v.t. | | | |
| **totaal** | € 0,00 | | € 0,00 |

### Toelichting onroerende zaken

Verslag 1: de failliet heeft geen onroerende zaken in eigendom. 12-04-2019
1

## 3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Verslag 1: bespreking met de heer Amersfoort en de heer Van Domburg. 12-04-2019
1

## 3.3 Bedrijfsmiddelen

| Beschrijving | Verkoopopbrengst | Boedelbijdrage |
|---|---|---|
| Bedrijfsinventaris en voorraad via veiling | € 462.601,92 | |
| Losse verkopen, buiten veiling om | € 6.352,50 | |
| **totaal** | € 468.954,42 | € 0,00 |

## Toelichting bedrijfsmiddelen

Verslag 1: bij de failliet werd een bedrijfsinventaris aangetroffen, bestaande uit kantoor-, productie- en magazijninventaris. In opdracht van de curator en met toestemming van de rechter-commissaris is hiervan een taxatierapport opgemaakt. De curator is voornemens deze zaken te verkopen via een online veiling, samen met de voorraad.

12-04-2019
1

Verslag 2: de veiling van de aangetroffen bedrijfsmiddelen en voorraad vindt plaats in delen. Tot nu toe is er een opbrengst behaald van € 240.846,50, waarop in mindering strekt de veilingkosten van (tot nu toe) € 24.084,65, taxatiekosten ad € 3.630,00 en kosten voor voorbereidings- en opruimwerkzaamheden ad (tot nu toe) € 3.025,00 (alle bedragen inclusief BTW).
De laatste veilingen vinden plaats vanaf een externe opslaglocatie, zodat het bedrijfspand alvast kan worden opgeleverd.

Buiten de veiling om is nog een partij glas op bokken verkocht aan de leverancier voor een bedrag van € 3.025,00 inclusief BTW en worden er diverse zaken die in het bedrijfspand zijn aangetroffen in eigendom overgedragen aan de verhuurder voor € 3.025,00 inclusief BTW. Laatstgenoemd bedrag zal na oplevering van het bedrijfspand aan de verhuurder worden gefactureerd.

08-07-2019
2

Verslag 3: alle verkopen via online veilingen zijn afgerond. In totaal bedraagt de opbrengst € 458.840,49. De veilingkosten bedragen in totaal € 45.884,05. Voor de overige kosten zie verslag 2.

Om de veilingen vanaf het bedrijfsadres te faciliteren zijn de leveringen van enkele diensten in stand gehouden, zoals gas, elektriciteit, internetverbinding, afvalcontainers en beveiliging van het pand. De kosten hiervoor belopen een bedrag van € 9.000,39. De curator verwacht in de komende verslagperiode één terugbetaling ad € 111,54 te zullen ontvangen van het beveiligingsbedrijf, waardoor het totaal van deze kosten uitkomt op € 8.888,85 (2% van de opbrengst van de veilingen).

Voor de zaken die de verhuurder graag wilde overnemen heeft zij van de boedel een factuur ontvangen. Deze is op de faillissementsrekening voldaan.

Buiten de veilingen om is een NetApp genaamd 'NAS' verkocht, voor de prijs van € 250,00 exclusief BTW. De factuur is nog niet voldaan.

30-09-2019
3

Verslag 4: de betaling voor de NetApp 'NAS' is ontvangen. Afgehandeld.

30-03-2020
4

Verslag 5: tijdens deze verslagperiode heeft afrekening plaatsgevonden van de veiling van een restpartij. De boedel ontving uit hoofde daarvan nog een bedrag van € 3.761,43. De veilingkosten bedroegen hiervoor € 376,14. Afgehandeld.

28-09-2020
5

## 3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Verslag 1: tot maximaal de hoogte van de vordering van de fiscus is er sprake van bodemvoorrecht op de bodemzaken. Overigens zijn er geen pandrechten van derden, zodat aan artikel 57 lid 3 Fw niet wordt toegekomen.

12-04-2019
1

## 3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

| | |
|---|---|
| Verslag 1: besprekingen met de heer Amersfoort, de heer Van Domburg en het kernteam; verzoek toestemming rechter-commissaris voor een taxatie; verstrekken opdracht dienaangaande; besprekingen met de heer Spiekerman (TenS Trading en Services), de heer Heijligers (HJDM Trading) en de heer Mulder (Troostwijk Waardering en Advies); ontvangst taxatierapporten; bestudering taxatierapporten; correspondentie met de heer Amersfoort, de heer Van Domburg, de heer Spiekerman en de taxateur en telefonisch contact en correspondentie met diverse opkopers en veilingbedrijven. | 12-04-2019<br>1 |
| Verslag 2: telefonisch contact en correspondentie met de heer Spiekerman (TenS Trading en Services), de heer Heijligers (HJDM Trading), de heren Amersfoort en Van Domburg en de heer Douma van Wybenga Glashandel; bezichtigingen bedrijfspand in verband met voortgang veilingen en overleg met de heren Spiekerman en Heijligers; intern overleg; ontvangst tussentijdse afrekeningen BVA Auctions; bestudering daarvan en correspondentie met de heer Spiekerman dienaangaande; opstellen factuur voor Wybenga Glashandel en controle ontvangst betalingen. | 08-07-2019<br>2 |
| Verslag 3: telefonisch contact en correspondentie met de heer Spiekerman (TenS Trading en Services) over de afwikkeling van de laatste veilingen; telefonisch contact en correspondentie met de leveranciers van de benodigde diensten; ontvangst en bestudering van facturen en afrekeningen van BVA Auctions en de leveranciers; telefonisch contact en correspondentie met de heer Spiekerman en intern overleg dienaangaande; correspondentie met Evidentium en Spindle inzake het wissen van gegevensdragers en de NetApp; opstellen facturen voor verhuurder en Spindle; controle ontvangst betalingen; verrichten betalingen en bijhouden overzicht van gemaakte kosten. | 30-09-2019<br>3 |
| Verslag 4: controle ontvangst betaling inzake NetApp; verrichten laatste betaling aan leverancier nutsvoorzieningen en ontvangst betaling van beveiligingsbedrijf naar aanleiding van diens eindafrekening. | 30-03-2020<br>4 |
| Verslag 5: ontvangst afrekening en betaling van het veilingbedrijf. | 28-09-2020<br>5 |

## 3.6 Voorraden / onderhanden werk

| Beschrijving | Verkoopopbrengst | Boedelbijdrage |
|---|---|---|
| Posters c.s. | | |
| **totaal** | € 0,00 | € 0,00 |

## Toelichting voorraden / onderhanden werk

| | |
|---|---|
| Verslag 1: in het magazijn van de failliet ligt een grote voorraad posters en andere bedrukte materialen. De taxatie hiervan heeft vooralsnog niet plaatsgevonden, in verband met de inventarisatie van eventuele claims (eigendomsvoorbehouden en licenties) hierop. De curator heeft alle leveranciers uitgenodigd zich hierover te melden en heeft de ontvangen claims thans in beoordeling. De curator is voornemens om de voorraad die eigendom is van de failliet eveneens via een online veiling te verkopen. | 12-04-2019<br>1 |
| Verslag 2: de voorraad die eigendom is gebleken van de failliet maakt deel uit van de online veilingen. Zie "Toelichting bedrijfsmiddelen". De eigendomsclaims van leveranciers zijn afgehandeld. Zie "Eigendomsvoorbehoud". | 08-07-2019<br>2 |
| Verslag 3: zie "Toelichting bedrijfsmiddelen". Afgehandeld. | 30-09-2019<br>3 |

## 3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

| | |
|---|---|
| Verslag 1: zie "Werkzaamheden bedrijfsmiddelen" en "Werkzaamheden Bank/Zekerheden". | 12-04-2019<br>1 |
| Verslag 2: zie "Werkzaamheden bedrijfsmiddelen" en "Werkzaamheden Bank/Zekerheden". | 08-07-2019<br>2 |
| Verslag 3: zie "Werkzaamheden bedrijfsmiddelen". | 30-09-2019<br>3 |

## 3.8 Andere activa

| Beschrijving | Verkoopopbrengst | Boedelbijdrage |
|---|---|---|
| Restant voorschot advocaatkosten OR | € 1.346,18 | € 0,00 |
| Depot kort geding procedure | € 35.000,00 | € 0,00 |
| Kasgeld | € 624,20 | € 0,00 |
| Creditsaldo bankrekening Bank of America | € 88.550,30 | |
| IP data | € 0,00 | |
| Restant voorschot advocaatkosten failliet | € 13.907,40 | |
| Eindafrekening WML | € 41,35 | |
| Restitutie pensioenregeling | € 7.640,74 | |
| Rente op de faillissementsrekening | € 76,87 | |
| Cheque IRS | | |
| **totaal** | € 147.187,04 | € 0,00 |

## Toelichting andere activa

| | |
|---|---|
| Verslag 1:<br>• restant voorschot advocaatkosten OR: Boels Zanders Advocaten was door de ondernemingsraad van de failliet verzocht haar bij te staan inzake de positie van de onderneming nadat, als gevolg van de | 12-04-2019<br>1 |

activatransactie met Walmart, de bedrijfsvoering stil kwam te liggen. Voor de advocaatkosten werd een voorschotbedrag aan Boels Zanders Advocaten betaald. Na aftrek van de reeds gemaakte kosten resteerde daarvan nog een bedrag ad € 1.346,18. Dit bedrag werd overgemaakt naar de faillissementsrekening.
- Depot kort geding procedure: voor de kort geding procedure tegen crediteur DPD (Nederland) BV werd bij het door failliet aangezochte advocatenkantoor een bedrag van € 35.000,00 in depot gestort. Dit bedrag werd ook overgemaakt naar de faillissementsrekening.
- Kasgeld: ten tijde van de verlening van de voorlopige surseance van betaling was er een bedrag van € 620,45 aanwezig in de kas van de failliet. Dit bedrag is gestort op de faillissementsrekening.

Verslag 2: het creditsaldo op de bankrekening van de failliet bij Bank of America is overgemaakt naar de faillissementsrekening. De curator zal onderzoeken wat het exacte banksaldo per datum faillissement was en welke andere bedragen hier deel van uitmaken. Zie verder "Vordering van bank(en)".

08-07-2019
2

Verder inventariseert de boedel of er interesse bestaat in de IP data van de failliet. TenS Trading en Services bekijkt momenteel namens de boedel welke gegadigden er zijn en zal deze uitnodigen een bod uit te brengen.

Verslag 3: het creditsaldo van de bankrekening van de failliet dient nog te worden onderzocht. De curator is hiervoor in afwachting van de bankafschriften, waarvan de bank heeft toegezegd die per post te zullen versturen. De curator verwacht dat er na datum faillissement nog betalingen op deze bankrekening zijn ontvangen en zal ook daar onderzoek naar verrichten.

30-09-2019
3

TenS Trading en Services heeft contact gelegd met alle gegadigden voor de IP data van de failliet. Er heeft een kijkdag via een dataroom plaatsgevonden. Op dit moment is er een biedingentraject gaande.

Verder ontving de boedel nog een bedrag van € 13.907,40, zijnde het restant van het voorschot dat de failliet vóór de faillietverklaring betaalde aan haar advocaat. Daarnaast ontving de boedel nog een bedrag van € 41,35 van WML uit hoofde van de eindafrekening per datum faillissement.

Verslag 4: de curator heeft enkele bankafschriften ontvangen, maar mist er nog een paar over de periode na datum faillissement. Deze worden op korte termijn opgevraagd bij de bank, zodat kan worden gecontroleerd welke betalingen er na datum faillissement nog op die bankrekening zijn ontvangen.

30-03-2020
4

Op de IP data zijn uiteindelijk geen biedingen uitgebracht. De curator heeft besloten het verkooptraject te staken.

Verder ontving de curator via de postblokkade een cheque afkomstig van de Amerikaanse belastingdienst. Onderzoek heeft uitgewezen dat deze in Nederland niet meer verzilverd kan worden door gewijzigde beleidsregels van de banken. De curator onderzoekt op welke andere wijze het tegoed kan worden uitgekeerd aan de boedel.

Verslag 5: de curator is nog in contact met de bank over de mutaties op de bedrijfsrekeningen van de failliet.

28-09-2020
5

Ter zake van de cheque heeft de curator twee vestigingen van de Amerikaanse belastingdienst aangeschreven, met het verzoek voor overboeking van het tegoed op de faillissementsrekening zorg te dragen. Tot op heden is hierop geen reactie ontvangen.

De boedel ontving nog een restitutie uit hoofde van de pensioenregeling van de failliet ad € 7.640,74. Verder werd tussen de administratie van de failliet nog een klein bedrag aan kasgeld aangetroffen ad € 3,75.

Verslag 6: het creditsaldo dat zich nog op één van de bedrijfsrekeningen van de failliet bevond ten bedrage van € 1.744,95, is doorbetaald naar de faillissementsrekening.

22-03-2021
6

Met betrekking tot de cheque heeft de curator op zijn brieven aan de Amerikaanse belastingdienst geen reactie ontvangen. De curator heeft zich thans gewend tot een advocate die gespecialiseerd is in het Amerikaanse belastingrecht. Zij onderzoekt welke mogelijkheden er zijn om het tegoed te laten uitkeren aan de boedel.

Verslag 7: de advocate, tot wie de curator zich in dezen heeft gewend, heeft vastgesteld dat de cheque opnieuw uitgegeven moet worden en zal dit in opdracht van de curator uitvoeren. Om een heruitgaveverzoek te kunnen doen dienen de bestuurders van failliet enkele documenten te controleren en ondertekenen. De betreffende documenten liggen momenteel ter controle bij de bestuurders. Zodra de documenten akkoord zijn bevonden, kan het heruitgaveverzoek worden ingediend.

21-09-2021
7

Verslag 8: in deze verslagperiode is het heruitgaveverzoek voor de cheque ten bedrage van $ 60.000,00 van IRS ingediend. De advocate, tot wie de curator zich in dezen heeft gewend, heeft inmiddels de tot nu toe door haar uitgevoerde werkzaamheden gefactureerd. De voorlopige kosten komen daarmee uit op € 2.914,81 inclusief btw.

21-03-2022
8

Verslag 9: de curator is nog in afwachting van een reactie van IRS met betrekking tot het heruitgaveverzoek. Wegens achterstanden bij IRS kan dit nog even duren.

29-09-2022
9

Verslag 10: de curator heeft nog steeds niets vernomen van IRS inzake het heruitgaveverzoek. De advocate, tot wie de curator zich in dezen heeft gewend, zal in de komende verslagperiode opnieuw contact opnemen met de IRS teneinde het achterhalen waarom de verwerking van het heruitgaveverzoek is vertraagd. Verder heeft de advocate in deze verslagperiode de door haar uitgevoerde werkzaamheden gefactureerd. De voorlopige kosten komen daarmee uit op € 3.305,04.

29-03-2023
10

Verslag 11: ongewijzigd.

29-09-2023
11

Verslag 12: de advocate, tot wie de curator zich in de kwestie ten aanzien van IRS heeft gewend, heeft laten weten dat het heruitgaveverzoek van de cheque is toegewezen door de IRS. De nieuwe cheque zal per post worden verzonden aan de curator. De advocate geeft aan dat er nog wel enige tijd gemoeid kan zijn met de uiteindelijke verzending en ontvangst van de cheque. Kennelijk malen ook op dat vlak de Amerikaanse ambtelijke molens langzaam. In elk geval lijkt er nu wel beweging te zijn, zodat ook dit laatste punt dat in dit faillissement open staat nu opgepakt kan gaan worden zodra de cheque is ontvangen. De IRS kan de cheque niet uitbetalen op een buitenlandse bankrekening. Derhalve is de curator met de advocate overeengekomen dat zij de cheque t.z.t. zal innen via haar Amerikaanse derdengeldrekening en het bedrag vervolgens overmaakt op de boedelrekening van de curator.

**29-03-2024**
**12**

De advocate heeft in

deze verslagperiode de door haar uitgevoerde werkzaamheden gefactureerd. De voorlopige kosten komen daarmee uit op € 4.185,32.

## 3.9 Werkzaamheden andere activa

| | |
|---|---|
| Verslag 1: besprekingen met de heer Amersfoort en de heer Van Domburg; correspondentie met Boels Zanders Advocaten en TaylorWessing en controle ontvangst betalingen. | 12-04-2019<br>1 |
| Verslag 2: telefonisch contact en correspondentie met Bank of America en controle ontvangst betaling. | 08-07-2019<br>2 |
| Verslag 3: telefonisch contact en correspondentie met de heer Spiekerman van TenS Trading en Services en de heer Maas van Evidentium BV inzake de lijst van gegadigden, de AVG wetgeving (inclusief bestudering daarvan) en de organisatie van een kijkdag; opstellen geheimhoudingsverklaringen voor gegadigden; faciliteren kijkdag en bespreking met de heren Spiekerman en Maas; ontvangst eindafrekeningen en controle ontvangst betalingen. | 30-09-2019<br>3 |
| Verslag 4: telefonisch contacten en correspondentie inzake de IP data; bespreking inzake de evaluatie van de verkopen en veilingtrajecten die in dezen hebben plaatsgevonden inclusief analyse van de daarmee gemoeide kosten; bezoek aan ABN AMRO Bank NV en Grenswisselkantoor inzake de verzilvering van de cheque; telefonisch contact en correspondentie met de Nederlandse en Amerikaanse belastingdienst en intern overleg. | 30-03-2020<br>4 |
| Verslag 5: aanschrijven Amerikaanse belastingdienst, inclusief het regelen van een vertaling en intern overleg. | 28-09-2020<br>5 |
| Verslag 6: voor de werkzaamheden met betrekking tot het creditsaldo van de bank zie punt 5.9. Met betrekking tot de cheque zijn de volgende werkzaamheden verricht: correspondentie met één van de advocaten van de bestuurders van de failliet; intern overleg; telefonisch contact en correspondentie met de advocate die gespecialiseerd is in het Amerikaanse belastingrecht; verzoek aan de rechter-commissaris voor het verlenen van de opdracht aan deze advocate; ontvangst goedkeuring en verstrekken opdracht. | 22-03-2021<br>6 |
| Verslag 7: telefonisch contact met de (Nederlandse) bedrijfsleiding van de failliet; met betrekking tot de cheque zijn de volgende werkzaamheden verricht: correspondentie met één van de advocaten van de bestuurders van de failliet; intern overleg; telefonisch contact en correspondentie met de advocate die gespecialiseerd is in het Amerikaanse belastingrecht. | 21-09-2021<br>7 |
| Verslag 8:correspondentie met één van de advocaten van de bestuurders van de failliet, de advocate die gespecialiseerd is in het Amerikaanse belastingrecht en rechter-commissaris. | 21-03-2022<br>8 |
| Verslag 9: correspondentie met advocate gespecialiseerd in het Amerikaanse belastingrecht. | 29-09-2022<br>9 |
| Verslag 10: correspondentie met advocate gespecialiseerd in het Amerikaanse belastingrecht. | 29-03-2023<br>10 |
| Verslag 11: correspondentie met advocate gespecialiseerd in het Amerikaanse belastingrecht. | 29-09-2023<br>11 |
| Verslag 12: correspondentie met advocate gespecialiseerd in het Amerikaanse belastingrecht. | **29-03-2024**<br>**12** |

# 4. Debiteuren

## 4.1 Debiteuren

| Beschrijving | Omvang | Opbrengst | Boedelbijdr. |
|---|---|---|---|
| Diverse debiteuren | | € 5.929,50 | |
| **totaal** | € 0,00 | € 5.929,50 | € 0,00 |

## Toelichting debiteuren

| | |
|---|---|
| Verslag 1: de exacte omvang van de openstaande debiteuren is nog in onderzoek. | 12-04-2019<br>1 |
| Verslag 2: de exacte omvang van de debiteuren is nog onduidelijk. Er is sprake van een aanzienlijk aantal kleine, deels particuliere, debiteuren. Deels was de incasso daarvan uitbesteed. Het ligt in de bedoeling om in de komende verslagperiode een inventarisatie te maken en tevens een plan van aanpak en waar mogelijk en zinnig tot inning over te gaan.<br>Opgemerkt moet worden dat een en ander wordt bemoeilijkt door het ontbreken van een sluitend administratief systeem. Zie punt 7.1 "Boekhoudplicht". | 08-07-2019<br>2 |
| Verslag 3: de curator beschikt over een debiteurenlijst van de failliet. Daarnaast is hij door twee externe incassobureaus geïnformeerd over de zaken die aldaar in opdracht van de failliet in behandeling zijn. Onderzocht moet worden in hoeverre er een overlap tussen deze overzichten bestaat. Vervolgens zal er een plan van aanpak voor het opstarten dan wel voortzetten van de incassotrajecten worden geformaliseerd. Het gaat overigens om vele posten van geringe omvang. Bij de kosten-/batenanalyse speelt dit een rol. | 30-09-2019<br>3 |
| Verslag 4: na het opmaken van de kosten-/batenanalyse en na overleg met de externe incassobureaus, heeft de curator met toestemming van de rechter-commissaris een deel van de debiteurenportefeuille verkocht voor de prijs van € 4.825,78. Daarnaast ontving de boedel van één van de incassobureaus de gelden die zij nog onder zich hield (€ 568,29) en wordt door één van de debiteuren maandelijks deelbetalingen verricht op de faillissementsrekening (tot nu toe € 8,16). | 30-03-2020<br>4 |
| Verslag 5: tijdens deze verslagperiode ontving de boedel nog enkele kleine betalingen van twee debiteuren. In totaal een bedrag van € 23,51. | 28-09-2020<br>5 |
| Verslag 6: tijdens deze verslagperiode ontving de boedel wederom enkele kleine betalingen, met een totaalbedrag van € 16,32. | 22-03-2021<br>6 |
| Verslag 7: tijdens deze verslagperiode ontving de boedel wederom enkele kleine betalingen met een totaalbedrag van € 8,16. | 21-09-2021<br>7 |
| Verslag 8: tijdens deze verslagperiode ontving de boedel een betaling van € 266,46. | 21-03-2022<br>8 |
| Verslag 9: in deze verslagperiode heeft de curator geen betalingen ontvangen. Er zullen naar verwachting geen nieuwe betalingen volgen, waarmee de curator dit punt beschouwd als afgehandeld. | 29-09-2022<br>9 |
| Verslag 11: tijdens deze verslagperiode ontving de boedel een betaling van € 212,82. | 29-09-2023<br>11 |
| Verslag 12: in deze verslagperiode heeft de curator geen debiteurenbetalingen ontvangen. Er zullen naar verwachting geen nieuwe betalingen volgen, waarmee de curator dit punt beschouwd als afgehandeld. | **29-03-2024**<br>**12** |

### 4.2 Werkzaamheden debiteuren

| | |
|---|---|
| Verslag 1: besprekingen met de heer Amersfoort, de heer Van Domburg en het kernteam. | 12-04-2019<br>1 |
| Verslag 3: correspondentie met de heer Van Domburg, Media Inkasso en Infoscore; ontvangst overzichten van lopende incassodossiers; bestudering daarvan; correspondentie met buitenlandse instanties inzake de afwikkeling van de schulden van enkele debiteuren en intern overleg. | 30-09-2019<br>3 |
| Verslag 4: overleg met de Nederlandse leiding van de failliet alsmede intern inzake de openstaande debiteuren; verzoek toestemming rechter-commissaris inzake de verkoop van een deel van de debiteurenportefeuille; correspondentie met de externe incassobureaus en een enkele debiteur en controle ontvangst betalingen. | 30-03-2020<br>4 |
| Verslag 5: correspondentie met diverse advocatenkantoren en schuldhulpverleningsinstanties met betrekking tot debiteuren van de failliet; overleg met de rechter-commissaris over de afwikkeling van de betreffende regelingen; correspondentie met de Nederlandse bedrijfsleiding van de failliet en bestudering debiteurenlijsten. | 28-09-2020<br>5 |
| Verslag 6: correspondentie inzake één van de debiteuren; controle debiteurenlijsten van de failliet; ontvangst betalingen en intern overleg. | 22-03-2021<br>6 |
| Verslag 7: correspondentie inzake één van de debiteuren. | 21-09-2021<br>7 |
| Verslag 8: correspondentie met een debiteur. | 21-03-2022<br>8 |
| Verslag 11: correspondentie met een debiteur. | 29-09-2023<br>11 |

## 5. Bank / Zekerheden

### 5.1 Vordering van bank(en)

| | |
|---|---|
| **Toelichting vordering van bank(en)**<br>Verslag 1: voor zover bekend zijn er geen vorderingen van banken. Wel houdt de failliet een betaalrekening aan bij Bank of America. Uit de informatie die de curator ontving blijkt dat daarop nog een creditsaldo zou staan van om en nabij € 75.000,00. De curator heeft de bank verzocht tot doorbetaling van dit saldo naar de faillissementsrekening zorg te dragen. | 12-04-2019<br>1 |
| **Toelichting vordering van bank(en)**<br>Verslag 2: de boedel ontving tot nu toe een bedrag van € 86.805,35 vanaf de bankrekening van de failliet bij Bank of America. De curator doet navraag bij de Bank of America over nadien nog ontvangen betalingen, die eveneens | 08-07-2019<br>2 |

toekomen aan de boedel.

**Toelichting vordering van bank(en)**

30-09-2019
3

Verslag 3: de bank heeft aan de curator toegezegd tot overboeking van het nieuwe creditsaldo en verzending van de bankafschriften te zullen overgaan. De curator is in afwachting hiervan.

**Toelichting vordering van bank(en)**

30-03-2020
4

Verslag 4: de curator ontving bankafschriften over enkele maanden vanaf datum faillissement. De meest recente bankafschriften ontbreken echter nog. Deze worden op korte termijn bij de bank opgevraagd.

**Toelichting vordering van bank(en)**

28-09-2020
5

Verslag 5: de curator is in contact met de bank over de mutaties op de bedrijfsrekeningen van de failliet.

**Toelichting vordering van bank(en)**

22-03-2021
6

Verslag 6: het creditsaldo dat zich op de laatste bedrijfsrekening van de failliet bevond is tijdens deze verslagperiode op de faillissementsrekening uitbetaald. Afgehandeld.

## 5.2 Leasecontracten

Verslag 1: in onderzoek.

12-04-2019
1

Verslag 2: er bleek sprake te zijn van een leaseovereenkomst voor een auto. De auto is ingeleverd bij de leasemaatschappij.

08-07-2019
2

Verslag 3: afgehandeld.

30-09-2019
3

## 5.3 Beschrijving zekerheden

Verslag 1: voor zover nu bekend heeft de failliet geen zekerheden verstrekt.

12-04-2019
1

Verslag 2: afgehandeld.

08-07-2019
2

## 5.4 Separatistenpositie

Verslag 1: n.v.t.

12-04-2019
1

## 5.5 Eigendomsvoorbehoud

| | |
|---|---|
| Verslag 1: diverse leveranciers hebben een claim op eigendomsvoorbehoud bij de curator ingediend. De curator heeft deze in onderzoek. | 12-04-2019<br>1 |
| Verslag 2: alle claims op eigendomsvoorbehoud die de curator ontving zijn afgehandeld. Enkele leveranciers hebben, na betaling van een boedelbijdrage, hun goederen opgehaald. | 08-07-2019<br>2 |
| Verslag 3: afgehandeld. | 30-09-2019<br>3 |

## 5.6 Retentierechten

| | |
|---|---|
| Verslag 1: er werd één claim op retentierecht ingediend, maar deze werd op een later moment weer ingetrokken. | 12-04-2019<br>1 |
| Verslag 2: afgehandeld. | 08-07-2019<br>2 |

## 5.7 Reclamerechten

| | |
|---|---|
| Verslag 1: er hebben zich geen crediteuren gemeld met een claim op recht van reclame. | 12-04-2019<br>1 |
| Verslag 2: afgehandeld. | 08-07-2019<br>2 |

## 5.8 Boedelbijdragen

12-04-2019
1

**Toelichting**

Verslag 1: tot nu toe zijn er nog geen boedelbijdragen ontvangen. Indien echter tot uitlevering van eigendommen wordt overgegaan, wordt voorafgaand daaraan een boedelbijdrage van de betreffende leverancier verzocht.

08-07-2019
2

€ 1.625,00

**Toelichting**

Verslag 2: in totaal werd er een bedrag van € 1.625,00 aan boedelbijdragen ontvangen voor het uitleveren van eigendommen aan leveranciers met een geldig eigendomsvoorbehoud.

30-09-2019
3

**Toelichting**

Verslag 3: er zijn geen nieuwe boedelbijdragen meer ontvangen.

30-03-2020
4

€ 363,00

**Toelichting**

Verslag 4: de boedel heeft op verzoek van de Amerikaanse bestuurders het transport, de gedeeltelijke opslag en, waar het de oude (ouder dan zeven jaar) administratie betrof, vernietiging van de administratie van de failliet geregeld. Daarvoor werd een boedelbijdrage van € 363,00 inclusief BTW ontvangen. Verder heeft het bestuur voor de kosten van de opslag en vernietiging voldaan.

28-09-2020
5

**Toelichting**

Verslag 5: afgehandeld.

### 5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

| | |
|---|---|
| Verslag 1: besprekingen met de heer Amersfoort, de heer Van Domburg en het kernteam; telefonisch contact en correspondentie met de Bank of America, de advocaat van DPD (Nederland) BV (beslaglegger) en de betreffende deurwaarder; telefonisch contact en correspondentie met diverse leveranciers over eigendomsvoorbehouden en retentierecht; beoordeling diverse claims en vorderingen en correspondentie met de heer Van Domburg dienaangaande. | 12-04-2019<br>1 |
| Verslag 2: telefonisch contact en correspondentie met Bank of America, Volvo Car Lease, de heren Van Domburg en Amersfoort, diverse leveranciers en de heer Spiekerman (TenS Trading en Services); bestudering eigendomsvoorbehouden; opstellen en actualiseren overzicht diverse eigendomsvoorbehouden; intern overleg; opstellen facturen voor uitlevering eigendomsvoorbehouden en controle ontvangst betalingen. | 08-07-2019<br>2 |
| Verslag 3: intern overleg; correspondentie met Bank of America; controle ontvangst betaling en verzending facturen voor de uitlevering van eigendommen (kosten reeds in vorige verslagperiode voldaan). | 30-09-2019<br>3 |
| Verslag 4: correspondentie met de bank; bestudering bankafschriften; opstellen overzicht van mutaties vanaf datum faillissement; correspondentie met de advocaten van de Amerikaanse bestuurders en een handelsonderneming inzake de administratie; opstellen factuur voor boedelbijdrage en controle ontvangst betaling. | 30-03-2020<br>4 |
| Verslag 5: correspondentie met de bank; bestudering dossier en reeds ontvangen bankafschriften en intern overleg. | 28-09-2020<br>5 |
| Verslag 6: telefonisch contact en correspondentie met de bank; bestudering dossier en opstellen memo; intern overleg en controle ontvangst betaling. | 22-03-2021<br>6 |

## 6. Voortzetten / doorstart onderneming

### Voortzetten onderneming

### 6.1 Exploitatie / zekerheden

| | |
|---|---|
| Verslag 1: n.v.t.; zonder actieve websites kon er geen voortzetting van de verkoopactiviteiten plaatsvinden. | 12-04-2019<br>1 |

### 6.2 Financiële verslaglegging

| | |
|---|---|
| Verslag 1: n.v.t. | 12-04-2019<br>1 |

### 6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

| | |
|---|---|
| Verslag 1: bespreking met de heer Amersfoort en de heer Van Domburg en telefonisch contact met de bestuurders. | 12-04-2019<br>1 |

## Doorstarten onderneming

### 6.4 Beschrijving

Verslag 1: bij de curator hebben zich verschillende partijen gemeld met interesse voor een doorstart of aankoop van delen van de onderneming. Al snel bleek slechts één partij een reële kandidaat te zijn voor een volledige doorstart. De curator heeft hier verschillende gesprekken mee gevoerd. Er is informatie verschaft en besproken. Recent heeft deze partij, met heldere en uitvoerige uitleg, aangegeven af te moeten haken. De curator richt zich nu op een separate verkoop van de bedrijfsmiddelen en voorraad. Zie "Activa".

12-04-2019
1

Verslag 2: afgehandeld.

08-07-2019
2

### 6.5 Verantwoording

Verslag 1: n.v.t.

12-04-2019
1

### 6.6 Opbrengst

**Toelichting**

12-04-2019
1

Verslag 1: n.v.t.

### 6.7 Boedelbijdrage

**Toelichting**

12-04-2019
1

Verslag 1: n.v.t.

### 6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Verslag 1: besprekingen met de heer Amersfoort en de heer Van Domburg; ontvangst berichten van diverse gegadigden; telefonisch contact en correspondentie met één van de gegadigden; opstellen geheimhoudingsverklaring; na ontvangst geheimhoudingsverklaring verstrekken van informatie en besprekingen met de betreffende gegadigde.

12-04-2019
1

# 7. Rechtmatigheid

### 7.1 Boekhoudplicht

Verslag 1: de boekhouding werd door de failliet bijgehouden in het programma Oracle. De toegang tot het account werd echter reeds voor de surseance van betaling geblokkeerd vanuit de Amerikaanse moeder en kan, zo geven de bestuurders aan, niet meer toegankelijk worden gemaakt. De curator onderzoekt op welke wijze de administratie (alsnog) veiliggesteld kan worden. Zie verder "Toelichting rechtmatigheid".

12-04-2019
1

| | |
|---|---|
| Verslag 2: nader onderzoek heeft opgeleverd dat er diverse financiële en/of administratieve data in een zogenoemde 'datadump' aanwezig is, grotendeels in de vorm van Excel bestanden. Onduidelijk is nog of in deze verzameling enige ordening zit of eenvoudig aangebracht kan worden. De boedel heeft in elk geval maatregelen genomen om de aanwezige informatie te verzamelen alvorens de gegevensdragers gewist en verkocht worden.<br>Nadat de gegevens verzameld en door de boedel verkregen zijn zal bekeken moeten worden of en zo ja, op welke wijze deze gegevens bruikbaar zijn voor de boedel.<br>De analoog aanwezige financiële administratie van het lopend jaar en het afgelopen jaar (2019 en 2018) is door de boedel meegenomen. De aanwezige administratie over oudere jaren was bij failliet opgeslagen in haar eigen magazijn in het kader van de bewaarplicht. De curator heeft overleg gezocht met de bestuurders in Amerika om afspraken te maken over de opslag hiervan. Afhankelijk van de bruikbaarheid van de aanwezige financiële gegevens (datadump) zal beoordeeld moeten worden of is voldaan aan de boekhoud- c.q. informatieplicht van de bestuurders. | 08-07-2019<br>2 |
| Verslag 3: over de opslag van de oudere administratie zijn afspraken gemaakt met de bestuurders. Zij nemen de kosten van externe opslag en van de vernietiging te zijner tijd voor hun rekening.<br>De digitale gegevens zijn gekopieerd. De curator heeft overleg met de bedrijfsleiding over het inzichtelijk maken hiervan. | 30-09-2019<br>3 |
| Verslag 4: de digitale administratie is veiliggesteld. Zie verder punt 7.7. | 30-03-2020<br>4 |
| Verslag 8: de curator heeft het boekenonderzoek afgerond. Er is voldaan aan de boekhoudplicht. Afgehandeld. | 21-03-2022<br>8 |

## 7.2 Depot jaarrekeningen

| | |
|---|---|
| Verslag 1: in onderzoek. | 12-04-2019<br>1 |
| Verslag 2: ongewijzigd. | 08-07-2019<br>2 |
| Verslag 3: ongewijzigd. | 30-09-2019<br>3 |
| Verslag 4: de jaarrekeningen vanaf 2012 zijn telkens tijdig gedeponeerd. Zie verder punt 7.7. | 30-03-2020<br>4 |
| Verslag 8: afgehandeld. | 21-03-2022<br>8 |

## 7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

| | |
|---|---|
| Verslag 1: n.v.t. | 12-04-2019<br>1 |

## 7.4 Stortingsverplichting aandelen

| | |
|---|---|
| Verslag 1: in onderzoek. | 12-04-2019<br>1 |
| Verslag 2: ongewijzigd. | 08-07-2019<br>2 |
| Verslag 3: ongewijzigd. | 30-09-2019<br>3 |
| Verslag 4: ongewijzigd. | 30-03-2020<br>4 |
| Verslag 8: aan de stortingsverplichting van de aandelen is voldaan. Afgehandeld. | 21-03-2022<br>8 |

## 7.5 Onbehoorlijk bestuur

| | |
|---|---|
| **Toelichting**<br>Verslag 1: er dient nog onderzoek plaats te vinden naar onbehoorlijk bestuur. | 12-04-2019<br>1 |
| **Toelichting**<br>Verslag 2: de curator is gestart met het onderzoek en heeft een eerste oordeel gevormd. Zie verder punt 7.7 "Toelichting rechtmatigheid". | 08-07-2019<br>2 |
| Nee<br>**Toelichting**<br>Verslag 7: zie punt 7.7. Afgehandeld. | 21-09-2021<br>7 |

## 7.6 Paulianeus handelen

| | |
|---|---|
| **Toelichting**<br>Verslag 1: het onderzoek naar paulianeus handelen dient ook nog te worden verricht. | 12-04-2019<br>1 |
| **Toelichting**<br>Verslag 2: dit onderzoek zal verder worden meegenomen bij de beoordeling van de financiële gegevens. Zie verder punt 7.7 "Toelichting rechtmatigheid". | 08-07-2019<br>2 |
| Nee<br>**Toelichting**<br>Verslag 7: zie punt 7.7. Afgehandeld. | 21-09-2021<br>7 |

## 7.7 Toelichting rechtmatigheid

Verslag 1: voorafgaand aan de surseance van betaling is door de bestuurders in Amerika herhaaldelijk gesproken over een mogelijke regeling voor het personeel van Art & Allposters International BV. Daarvoor zou een bedrag zijn gereserveerd. Ook na de faillietverklaring is door de bestuurders aangegeven dat zij nog bereid zijn een regeling te treffen. De curator is hierover in contact met de raadsman van de bestuurders. Tevens heeft de curator enkele kritische opmerkingen gemaakt over de handelwijze van de bestuurders in de aanloop naar het faillissement.

12-04-2019
1

Verslag 2: de curator heeft een eerste onderzoek gedaan naar rechtmatigheid. Daarbij heeft de curator met name gekeken naar de gang van zaken direct voorafgaand aan het faillissement. Hierbij speelt een rol, dat de bestuurders uit Amerika c.q. de Amerikaanse moeder via hun advocaat hebben aangegeven na te willen denken over een regeling met de boedel en de curator hebben gevraagd datzelfde te doen. Vanuit Amerika wordt daarbij aangegeven dat men bezig is met de afwikkeling van de Amerikaanse moedervennootschap en in dat kader ook graag voor wat betreft Nederland de kwestie wil afsluiten.
De curator heeft zich inmiddels een eerste oordeel gevormd over de handelwijze van de bestuurders voorafgaand aan het faillissement c.q. over de oorzaak van het faillissement. Op basis daarvan vinden er thans gesprekken plaats met de advocaat van de bestuurders en de Amerikaanse moedervennootschap. Aanleiding daarvoor is met name de wens in de Amerika om de zaak af te sluiten, waartoe een regeling geboden zou zijn. Aangetekend moet worden dat er nog geen sprake is van een volledig onderzoek door de curator. Het oordeel zoals gevormd kan dus nog wijzigen.
Los van de genoemde gesprekken zet de curator zijn onderzoek voort. In het kader van het onderzoek zal ook verder worden gekeken naar de vraag of er sprake is van onbehoorlijk bestuur en/of paulianeus handelen.

08-07-2019
2

Verslag 3: het onderzoek is voortgezet. De curator heeft een uitgebreide vragenlijst aan de bestuurders verzonden. Ook heeft hij de Nederlandse bedrijfsleiding uitvoerig gesproken en diverse stukken bestudeerd.
De curator is door de raadsman van de bestuurders en Art.com Inc. uitgenodigd voor een overleg in dezen. Dit zal begin oktober plaatsvinden.

30-09-2019
3

Verslag 4: het genoemde overleg heeft plaatsgevonden.
De curator heeft het standpunt ingenomen dat er door de bestuurders en de feitelijke beleidsbepaler, de Amerikaanse moedervennootschap, onrechtmatig is gehandeld. Hij heeft aangegeven gronden voor bestuurdersaansprakelijkheid te zien. Een en ander is uitvoerig besproken. Het overleg heeft inmiddels, na goedkeuring door de rechter-commissaris, tot een regeling geleid. Op basis daarvan heeft de boedel een bedrag van € 580.000,00 ontvangen.
Tevens heeft de Amerikaanse moedervennootschap aangegeven haar voor faillissement gedane toezegging aan de werknemers na te willen komen. De curator heeft daar afspraken over gemaakt. Hij houdt toezicht op de uitvoering van die regeling.

30-03-2020
4

Verslag 5: de regeling met de voormalige werknemers van de failliet is afgerond. De curator is gestart met de (nadere) bestudering van de administratie van de failliet, in het kader van zijn boekenonderzoek.
Met de bestuurders en de Amerikaanse moedervennootschap is zoals aangegeven een regeling getroffen, ook wat betreft de rechtmatigheid. Daarbij is evenwel een disclosure bepaling opgenomen. Mocht de curator onregelmatigheden vinden die door het bestuur in deze zin gemeld hadden moeten worden, dan zijn zij alsnog aanspreekbaar daarop.

28-09-2020
5

| | |
|---|---|
| Verslag 6: de curator heeft de administratie van de failliet nader onderzocht. Daar zijn enkele vragen uit voortgekomen, die zijn voorgelegd aan de Amerikaanse bestuurders. De curator is in afwachting van een inhoudelijke reactie daarop. | 22-03-2021<br>6 |
| Verslag 7: de curator heeft een inhoudelijke reactie ontvangen van de Amerikaanse bestuurders op zijn vragen naar aanleiding van het boekenonderzoek. Hij heeft de antwoorden bestudeerd en geen aanwijzingen gevonden van pauliana of onbehoorlijk bestuur, anders dan hetgeen al eerder aan de orde was en waarvoor een schikking is getroffen. Dit punt kan daarmee als afgehandeld worden beschouwd. | 21-09-2021<br>7 |

## 7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

| | |
|---|---|
| Verslag 1: besprekingen met de heer Amersfoort en de heer Van Domburg; ontvangst stukken van de OR van de failliet en bestudering daarvan; telefonisch contact met de rechter-commissaris; telefonisch contact en correspondentie met de bestuurders en hun raadsman; intern overleg; telefonisch contact en correspondentie met Evidentium. | 12-04-2019<br>1 |
| Verslag 2: correspondentie en telefonisch overleg met Nederlands management failliet over aanwezige gegevens; bespreking met de heren Amersfoort en Van Domburg; correspondentie en telefonisch overleg met de heer Maas van Evidentium; intern overleg en afstemming; correspondentie met diverse crediteuren (onder andere Round World Products); studie financiële gegevens en gang van zaken; correspondentie en telefonisch overleg met prof. mr. Vriesendorp, advocaat bestuurders en moedervennootschap; bestudering inhoudelijke reactie prof. mr. Vriesendorp en bespreking daarvan met Nederlands management; (telefonisch) overleg en correspondentie met de heer Spiekerman van TenS Trading en Services inzake aanwezige administratie, uitruimen en opslag en correspondentie met rechter-commissaris. | 08-07-2019<br>2 |
| Verslag 3: overleg (raadsman) bestuurders en Art.com Inc.; bestuderen diverse stukken, onder andere financieel; correspondentie met prof. mr. Vriesendorp, mevrouw mr. De Boer, de heer Amersfoort en de heer Van Domburg; verslaglegging besprekingen; bestudering literatuur en jurisprudentie. | 30-09-2019<br>3 |
| Verslag 4: uitvoerige telefonische contacten, correspondentie en besprekingen met de advocaten van de Amerikaanse bestuurders en de (Nederlandse) leidinggevenden van de failliet inzake de regeling met de Amerikaanse bestuurders; overleg met de rechter-commissaris alsmede intern; verrichten boekenonderzoek, waaronder bestudering bankafschriften, grootboeken en diverse aangeleverde documenten; de voorbereiding en uitvoering van de regeling inclusief opstellen, controle en revisie van diverse overeenkomsten, verzoek toestemming rechter-commissaris en controle ontvangst betaling. | 30-03-2020<br>4 |
| Verslag 5: correspondentie met de advocaten van de Amerikaanse bestuurders en de leidinggevenden van de failliet; inventarisatie beschikbare administratie; intern overleg en opstart bestudering van de analoge administratie. | 28-09-2020<br>5 |
| Verslag 6: bestudering digitale administratie, facturen, bankafschriften, jaaroverzichten, contracten, jaarrekeningen, intercompany betalingen en diverse andere bescheiden; intern overleg; telefonisch contact en correspondentie met de (Nederlandse) bedrijfsleiding van de failliet; ontvangst informatie en bestudering daarvan en versturen brief aan de advocaten van de bestuurders van de failliet. | 22-03-2021<br>6 |
| Verslag 7: bestudering antwoorden bestuurders op vragenbrief; correspondentie met twee voormalige werknemers van failliet inzake onkostenvergoeding n.a.v. ondersteuning onderzoek administratie; controle in administratie + verklaringen Nederlandse bedrijfsleiding; o.a. IP cost sharing agreement en bijbehorende boekingen; grootboek; intercompany afrekeningen; correspondentie met de advocaten van de bestuurders van failliet. | 21-09-2021<br>7 |

# 8. Crediteuren

## 8.1 Boedelvorderingen

12-04-2019
1

**Toelichting**

Verslag 1: er zijn nog geen boedelvorderingen ingediend. Verwacht wordt evenwel een boedelvordering van het UWV voor de overgenomen loonbetalingsverplichting tijdens de opzegtermijn alsmede van de verhuurders van het bedrijfspand, koffieautomaten en printers. Verder is er sprake van een boedelvordering ter zake van het curatorensalaris (P.M.).

08-07-2019
2

**Toelichting**

Verslag 2: ongewijzigd.

30-09-2019
3

€ 218.478,41

**Toelichting**

Verslag 3: het hiervoor genoemde bedrag betreft de boedelvordering van de verhuurder van het bedrijfspand met betrekking tot de huurpenningen over de opzegtermijn. De boedelvordering van het UWV is nog niet vastgesteld.

30-03-2020
4

€ 705.140,82

**Toelichting**

Verslag 4: het UWV heeft haar boedelvorderingen ad € 486.662,41 ingediend. Daarmee komt het totaalbedrag van de tot nu toe ingediende boedelvordering uit op € 705.140,82.

28-09-2020
5

€ 251.601,47

**Toelichting**

Verslag 5: in overleg met de rechter-commissaris heeft de curator de preferente boedelvorderingen alvast betaald. Het totaal van de nog openstaande concurrente boedelvorderingen bedraagt € 251.601,47.

22-03-2021
6

€ 218.478,41

**Toelichting**

Verslag 6: in het vorige verslag is abusievelijk een foutief bedrag opgenomen. De nog resterende boedelvordering (betreffende de huurpenningen voor het pand over de opzegtermijn van de huurovereenkomst) bedraagt € 218.478,41.

21-09-2021
7

€ 218.478,41

**Toelichting**

Verslag 7: ongewijzigd.

21-03-2022

€ 218.478,41

**Toelichting** 8

Verslag 8: ongewijzigd.

€ 218.478,41 29-09-2022
9

**Toelichting**

Verslag 9: ongewijzigd.

€ 251.601,47 29-03-2023
10

**Toelichting**

Verslag 10: in het vorige verslag is abusievelijk een foutief bedrag opgenomen. De nog resterende concurrente boedelvordering bedraagt € 251.601,47.

€ 0,00 29-09-2023
11

**Toelichting**

Verslag 13: in deze verslagperiode heeft de curator, met toestemming van de rechter-commissaris, de resterende ingediende boedelvorderingen van in totaal € 251.601,47 voldaan. Er worden in dezen geen andere boedelvorderingen meer verwacht, zodat dit punt kan worden beschouwd als afgehandeld.

## 8.2 Pref. vord. van de fiscus

**Toelichting** 12-04-2019
1

Verslag 1: tot nu toe zijn er door de belastingdienst nog geen vorderingen ingediend.

**Toelichting** 08-07-2019
2

Verslag 2: ongewijzigd; de fiscus heeft evenwel aangekondigd binnenkort de claim ex art. 29 lid 7 Wet Omzetbelasting te zullen opleggen. De curator heeft daartoe de crediteurenlijst aangereikt.

**Toelichting** 30-09-2019
3

Verslag 3: de claim ex art. 29 lid 7 Wet Omzetbelasting is vastgesteld op een bedrag van € 271.828,00. Deze vordering is nog niet bij de curator ingediend.

€ 156.159,00 30-03-2020
4

**Toelichting**

Verslag 5: de claim ex art. 29 lid 7 Wet Omzetbelasting is ingediend en naderhand bijgesteld naar een bedrag van € 156.159,00.

€ 124.410,00 28-09-2020
5

**Toelichting**

Verslag 5: door verrekening met teruggaven resteert een vordering van de belastingdienst ter hoogte van € 124.410,00.

22-03-2021
6

**Toelichting**

Verslag 6: ongewijzigd.

21-09-2021
7

€ 124.410,00

**Toelichting**

Verslag 7: ongewijzigd.

21-03-2022
8

€ 123.137,00

**Toelichting**

Verslag 8: de vordering van de Belastingdienst is vanwege een teruggaaf m.b.t. loonheffingen aangepast naar € 123.137,00.

29-09-2022
9

€ 123.137,00

**Toelichting**

Verslag 9: ongewijzigd.

29-03-2023
10

€ 123.137,00

**Toelichting**

Verslag 10: ongewijzigd.

29-09-2023
11

€ 123.137,00

**Toelichting**

Verslag 11: ongewijzigd.

**29-03-2024**
**12**

€ 129.107,65

**Toelichting**

Verslag 12: de vordering van de Belastingdienst komt thans, vanwege ontvangst van een naheffingsaanslag ten aanzien van buitenlandse BTW, neer op € 129.107,65.

## 8.3 Pref. vord. UWV

12-04-2019
1

**Toelichting**

Verslag 1: er zijn nog geen vorderingen door het UWV ingediend. Verwacht wordt in elk geval een vordering over de overgenomen loonbetalingsverplichting tot datum faillissement.

08-07-2019
2

**Toelichting**

Verslag 2: ongewijzigd.

**Toelichting**

30-09-2019
3

Verslag 3: ongewijzigd.

€ 216.042,52

30-03-2020
4

**Toelichting**

Verslag 4: het hiervoor genoemde bedrag is het totaal van de ingediende preferente vorderingen van het UWV.

**Toelichting**

28-09-2020
5

Verslag 5: ongewijzigd.

**Toelichting**

22-03-2021
6

Verslag 6: ongewijzigd.

€ 216.042,52

21-09-2021
7

**Toelichting**

Verslag 7: ongewijzigd.

€ 216.042,52

21-03-2022
8

**Toelichting**

Verslag 8: ongewijzigd.

€ 216.042,52

29-09-2022
9

**Toelichting**

Verslag 9: ongewijzigd.

€ 216.042,52

29-03-2023
10

**Toelichting**

Verslag 10: ongewijzigd.

€ 216.042,52

29-09-2023
11

**Toelichting**

Verslag 11: ongewijzigd.

€ 216.042,52

**29-03-2024**
**12**

**Toelichting**

Verslag 12: ongewijzigd.

## 8.4 Andere pref. crediteuren

12-04-2019
1

**Toelichting**

Verslag 1: er zijn vooralsnog geen andere preferente crediteuren bekend.

08-07-2019
2

**Toelichting**

Verslag 2: enkele werknemers hebben mogelijk nog een vordering op de failliet.

30-09-2019
3

€ 48.431,66

**Toelichting**

Verslag 3: twee voormalige werknemers hebben een vordering bij de curator ingediend uit hoofde van niet uitbetaald loon (boven de grens van het maximale dagloon), vakantiedagen etc. Het hiervoor genoemde bedrag is het totaal daarvan.

30-03-2020
4

**Toelichting**

Verslag 4: ongewijzigd.

28-09-2020
5

**Toelichting**

Verslag 5: ongewijzigd.

22-03-2021
6

**Toelichting**

Verslag 6: ongewijzigd.

21-09-2021
7

€ 48.431,66

**Toelichting**

Verslag 7: ongewijzigd.

21-03-2022
8

€ 48.431,66

**Toelichting**

Verslag 8: ongewijzigd.

29-09-2022
9

€ 48.431,66

**Toelichting**

Verslag 9: ongewijzigd.

29-03-2023
10

€ 48.431,66

**Toelichting**

Verslag 10: ongewijzigd.

€ 48.431,66

29-09-2023
11

**Toelichting**

Verslag 11: ongewijzigd.

€ 48.431,66

**29-03-2024**
**12**

**Toelichting**

Verslag 12: ongewijzigd.

## 8.5 Aantal concurrente crediteuren

239

12-04-2019
1

**Toelichting**

Verslag 1: naar opgave van de failliet zijn er ongeveer 239 concurrente crediteuren. Een deel daarvan heeft zich reeds bij de curator gemeld. In het volgende faillissementsverslag zal het totaal van de tot dan ingediende concurrente vorderingen worden opgenomen.

113

08-07-2019
2

**Toelichting**

Verslag 2: tot nu toe zijn er 113 concurrente vorderingen opgenomen op de crediteurenlijst. Er zijn meer vorderingen ingediend, echter nog niet alle vorderingen zijn verwerkt.

136

30-09-2019
3

**Toelichting**

Verslag 3: in totaal zijn er tot nu toe 136 concurrente vorderingen ingediend.

140

30-03-2020
4

**Toelichting**

Verslag 4: het totaal van de ingediende concurrente vorderingen is opgelopen naar 140.

141

28-09-2020
5

**Toelichting**

Verslag 5: het totaal van de ingediende concurrente vorderingen bedraagt thans 141.

142

22-03-2021
6

**Toelichting**

Verslag 6: het totaal van de ingediende concurrente vorderingen bedraagt thans 142.

141

21-09-2021
7

**Toelichting**

Verslag 7: het totaal van de ingediende concurrente vorderingen bedraagt thans 141.

143

21-03-2022
8

**Toelichting**

Verslag 8: het totaal van de ingediende concurrente vorderingen bedraagt thans 143.

143

29-09-2022
9

**Toelichting**

Verslag 9: ongewijzigd.

143

29-03-2023
10

**Toelichting**

Verslag 10: ongewijzigd.

143

29-09-2023
11

**Toelichting**

Verslag 11: ongewijzigd.

142

**29-03-2024**
**12**

**Toelichting**

Verslag 8: het totaal van de ingediende concurrente vorderingen komt thans neer op 142.

## 8.6 Bedrag concurrente crediteuren

**Toelichting**

12-04-2019
1

Verslag 1: een groot deel van de concurrente crediteuren bevindt zich in het buitenland. Vanwege de verschillende valuta wordt er geen totaalbedrag opgenomen, maar wordt volstaan met verwijzing naar de bij dit verslag gevoegde crediteurenlijst.

**Toelichting**

08-07-2019
2

Verslag 2: tot nu toe ingediend en verwerkt op de crediteurenlijst zijn de volgende bedragen:

- EUR: 2.089.955,83;
- GBP: 94.134,41;
- USD: 446.421,89;
- CHF: 465,00.

**Toelichting**

30-09-2019
3

Verslag 3: tot nu toe ingediend zijn de volgende bedragen:

- EUR: 3.431.014,31;
- GBP: 123.590,15;
- USD: 1.713.337,69;
- CHF: 465,00.

**Toelichting**

30-03-2020
4

Verslag 4: tot nu toe ingediend zijn de volgende bedragen:

- EUR: 3.168.400,27;
- GBP: 146.932,35;
- USD: 1.689.475,06;
- CHF: 465,00;
- JPY: 188.808,00.

**Toelichting**

28-09-2020
5

Verslag 5: het totaalbedrag van de ingediende concurrente vorderingen met valuta EUR is nu € 3.175.663,98. De overige bedragen zoals vermeld in verslag 4 zijn ongewijzigd.

**Toelichting**

22-03-2021
6

Verslag 6: het totaalbedrag van de ingediende concurrente vorderingen met valuta EUR is nu € 3.175.790,70. De overige bedragen zoals vermeld in verslag 4 zijn ongewijzigd.

**Toelichting**

21-09-2021
7

Verslag 7: tot nu toe ingediend zijn de volgende bedragen:

- EUR: 3.175.790,70;
- GBP: 146.932,35;
- USD: 1.689.475,06;
- CHF: 465,00;
- JPY: 188.808,00.

**Toelichting**

21-03-2022
8

Verslag 8: tot nu toe ingediend zijn de volgende bedragen:

EUR: 3.192.358,90;
GBP: 146.932,35;
USD: 1.689.475,06;
CHF: 465,00;
JPY: 188.808,00.

**Toelichting**

29-09-2022
9

Verslag 9: tot nu toe ingediend zijn de volgende bedragen:

EUR: 3.192.358,90;
GBP: 146.932,35;
USD: 1.685.406,83;
CHF: 465,00;
JPY: 188.808,00.

**Toelichting**

29-03-2023
10

Verslag 10: tot nu toe ingediend zijn de volgende bedragen:

EUR: 2.310.572,30;
GBP: 146.932,35;
USD: 1.685.406,83;
CHF: 465,00;
JPY: 188.808,00.

**Toelichting**

29-09-2023
11

Verslag 11: ongewijzigd.

**Toelichting**

**29-03-2024**
**12**

Verslag 12: tot nu toe ingediend zijn de volgende bedragen:

EUR: 2.373.462,30;
GBP: 146.932,35;
USD: 1.689.475,06;
CHF: 465,00;
JPY: 188.808,00.

## 8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

| | |
|---|---|
| Verslag 1: nog onbekend. | 12-04-2019<br>1 |
| Verslag 2: nog onbekend. | 08-07-2019<br>2 |
| Verslag 3: nog onbekend. | 30-09-2019<br>3 |
| Verslag 4: nog onbekend. | 30-03-2020<br>4 |
| Verslag 5: nog onbekend. | 28-09-2020<br>5 |
| Verslag 6: nog onbekend. | 22-03-2021<br>6 |
| Verslag 7: nog onbekend. | 21-09-2021<br>7 |
| Verslag 8: nog onbekend. | 21-03-2022<br>8 |
| Verslag 9: ongewijzigd. | 29-09-2022<br>9 |
| Verslag 10: nu alle activa waarschijnlijk bekend is, kan geconcludeerd worden dat waarschijnlijk zal worden toegekomen aan een uitkering aan UWV en de verhuurder op diens boedelvorderingen en een gedeeltelijke uitkering van de preferente vorderingen. | 29-03-2023<br>10 |
| Verslag 11: ongewijzigd. | 29-09-2023<br>11 |
| Verslag 12: ongewijzigd. | **29-03-2024**<br>**12** |

## 8.8 Werkzaamheden crediteuren

| | |
|---|---|
| Verslag 1: besprekingen met de heer Amersfoort, de heer Van Domburg en het kernteam; ontvangst crediteurengegevens; opstellen crediteurenlijst; intern overleg; aanschrijven crediteuren; telefonisch contact en correspondentie met diverse crediteuren; ontvangst en controle ingediende vorderingen en aanpassen crediteurenlijst. | 12-04-2019<br>1 |
| Verslag 2: telefonisch contact en correspondentie met diverse crediteuren en de heren Amersfoort en Van Domburg; controle ingediende vorderingen; aanpassen crediteurenlijst; telefonisch contact en correspondentie met enkele buitenlandse instanties in verband met de buitenlandse BTW aangiften; bezoek notariskantoor in verband met legalisatie handtekening in verband met BTW aangifte Griekenland. | 08-07-2019<br>2 |

| | |
|---|---|
| Verslag 3: telefonisch contact en correspondentie met diverse crediteuren en de heren Amersfoort en Van Domburg; controle ingediende vorderingen; aanpassen crediteurenlijst; telefonisch contact en correspondentie met enkele buitenlandse instanties in verband met de buitenlandse BTW aangiften en intern overleg. | 30-09-2019<br>3 |
| Verslag 4: telefonisch contact en correspondentie met diverse crediteuren, buitenlandse belastinginstanties en de Nederlandse bedrijfsleiding van de failliet; ontvangst lijst van betalingen aan diverse crediteuren; intern overleg; navraag ter zake van de resterende vorderingen van die crediteuren; controle ingediende vorderingen en aanpassen crediteurenlijst. | 30-03-2020<br>4 |
| Verslag 5: verzoek aan de rechter-commissaris om in te stemmen met de betaling van de preferente boedelvorderingen; ontvangst instemming en verrichten betaling; correspondentie met diverse crediteuren; controle ingediende vorderingen en aanpassen crediteurenlijst. | 28-09-2020<br>5 |
| Verslag 6: telefonisch contact en correspondentie met diverse crediteuren; correspondentie met de rechter-commissaris inzake één van de crediteuren; controle ingediende vorderingen en belastingaanslagen en aanpassen crediteurenlijst. | 22-03-2021<br>6 |
| Verslag 7: telefonisch contact en correspondentie met diverse crediteuren; correspondentie met de rechter-commissaris inzake één van de crediteuren; aanpassen crediteurenlijst; correspondentie met de (Nederlandse) bedrijfsleiding van de failliet inzake een brief van de belastingdienst; correspondentie met de belastingdienst. | 21-09-2021<br>7 |
| Verslag 8: telefonisch contact en correspondentie met diverse crediteuren waaronder Belastingdienst; controle ingediende vorderingen; aanpassen crediteurenlijst. | 21-03-2022<br>8 |
| Verslag 9: telefonisch contact en correspondentie met diverse crediteuren waaronder Belastingdienst; bestuderen vorderingen; aanpassen crediteurenlijst. | 29-09-2022<br>9 |
| Verslag 10: correspondentie met diverse crediteuren; intern overleg. | 29-03-2023<br>10 |
| Verslag 11: correspondentie met diverse crediteuren, waaronder Belastingdienst; bestudering resterende boedelvorderingen; correspondentie met rechter-commissaris; intern overleg. | 29-09-2023<br>11 |
| Verslag 12: correspondentie met diverse crediteuren. | **29-03-2024**<br>**12** |

# 9. Procedures

## 9.1 Naam wederpartijen

| | |
|---|---|
| Verslag 1: n.v.t. | 12-04-2019 |

| | |
|---|---|
| | 1 |
| Verslag 2: DPD Nederland B.V. | 08-07-2019<br>2 |
| Verslag 5: tijdens deze verslagperiode werd de curator nog benaderd over een accijnsfraudezaak, waarin de failliet benadeelde partij is. Op grond van de bij het management van de failliet ingewonnen informatie heeft de curator besloten geen vordering tot schadevergoeding te zullen indienen. | 28-09-2020<br>5 |

## 9.2 Aard procedures

| | |
|---|---|
| Verslag 1: n.v.t. | 12-04-2019<br>1 |
| Verslag 2:<br>1. executoriaal beslag naar aanleiding van kort geding vonnis;<br>2. verzoek tot het gelasten van een voorlopig getuigenverhoor en het gelasten van een rogatoire commissie. | 08-07-2019<br>2 |

## 9.3 Stand procedures

| | |
|---|---|
| Verslag 1: n.v.t. | 12-04-2019<br>1 |
| Verslag 2:<br>1. zie punt 1.2. Deze procedure was voorafgaand aan het faillissement geëindigd. De beslaglegging is met het faillissement komen te vervallen.<br>2. Zie punt 1.2. Het door DPD gedane verzoek is toegewezen. De (eerste) getuigenverhoren zullen op 24 juli 2019 plaatsvinden. | 08-07-2019<br>2 |
| Verslag 3:<br>1. Er is een tweede getuigenverhoor bepaald op 28 november 2019. | 30-09-2019<br>3 |
| Verslag 4: het getuigenverhoor heeft plaatsgevonden. De advocaat van de wederpartij heeft laten weten de Amerikaanse bestuurders te hebben gedagvaard. | 30-03-2020<br>4 |
| Verslag 5: de curator heeft recent geïnformeerd bij de advocaat van de wederpartij naar de stand van zaken van de procedure tegen de Amerikaanse bestuurders. | 28-09-2020<br>5 |
| Verslag 6: de curator informeert met regelmaat naar de stand van zaken van de procedure tegen de Amerikaanse bestuurders. | 22-03-2021<br>6 |
| Verslag 7: de curator informeert met regelmaat naar de stand van zaken van de procedure tegen de Amerikaanse bestuurders. | 21-09-2021<br>7 |
| Verslag 8: ongewijzigd. | 21-03-2022<br>8 |
| Verslag 9: ongewijzigd. | 29-09-2022<br>9 |
| Verslag 10: de curator heeft in deze verslaperiode vernomen van de advocaat van de wederpartij dat de procedure is afgelopen. De wijze waarop de procedure is afgelopen is de curator niet bekend. Afgehandeld. | 29-03-2023<br>10 |

### 9.4 Werkzaamheden procedures

| | |
|---|---|
| Verslag 1: bespreking met de heer Amersfoort en de heer Van Domburg. | 12-04-2019<br>1 |
| Verslag 2: correspondentie en (telefonisch) overleg met mr. Kalkwiek, advocaat DPD, rechtbank Amsterdam, de heer Van Domburg; bestudering processtukken; intern overleg en afstemming. | 08-07-2019<br>2 |
| Verslag 3: ontvangst en bestudering van het proces-verbaal van het getuigenverhoor d.d. 24 juli 2019; telefonisch contact en correspondentie met mr. Kalkwiek en de heer Van Domburg; controle rolstatus en intern overleg. | 30-09-2019<br>3 |
| Verslag 4: ontvangst en bestudering van het proces-verbaal van het getuigenverhoor d.d. 28 november 2019; correspondentie met de advocaat van de wederpartij en telefonisch contact met de rechtbank. | 30-03-2020<br>4 |
| Verslag 5: telefonisch contact met het Openbaar Ministerie; overleg met de bedrijfsleiding van de failliet en terugkoppeling aan het Openbaar Ministerie; correspondentie met de advocaat van de wederpartij. | 28-09-2020<br>5 |
| Verslag 6: telefonisch contact en correspondentie met de advocaat van de wederpartij en intern overleg. | 22-03-2021<br>6 |
| Verslag 7: telefonisch contact en correspondentie met de advocaat van de wederpartij. | 21-09-2021<br>7 |
| Verslag 8: telefonisch contact en correspondentie met de advocaat van de wederpartij. | 21-03-2022<br>8 |
| Verslag 10: correspondentie met de advocaat van de wederpartij; studie processtukken. | 29-03-2023<br>10 |

## 10. Overig

### 10.1 Plan van aanpak

| | |
|---|---|
| Verslag 1: voortzetten onderzoek naar lopende verzekeringen; contact onderhouden met de verhuurder van het bedrijfspand; voortzetten onderzoek en afhandeling van diverse huurovereenkomsten en eigendomsclaims; opstarten verkoop bedrijfsmiddelen en voorraad; opstarten debiteurenincasso; incasseren banksaldo; voortzetten contact over eventuele regeling met het personeel; verder verzamelen administratie; opstarten boekenonderzoek, waaronder onderzoek rechtmatigheid en voortzetten inventarisatie crediteuren. | 12-04-2019<br>1 |
| Verslag 2: contact onderhouden met verzekeringsmaatschappijen inzake de beëindiging van de diverse verzekeringen; volgen ontwikkelingen in de procedure tegen DPD; opleveren bedrijfspand en versturen facturen naar verhuurder conform de gemaakte afspraken; voortzetten online veilingen; oppakken debiteurenpositie; controle bankmutaties en incasseren banksaldo; voortzetten rechtmatigheidsonderzoek en inventarisatie crediteuren. | 08-07-2019<br>2 |

| | |
|---|---|
| Verslag 3: incasseren verkoopprijs NetApp; voortzetten onderzoek naar openstaande debiteuren en bepalen plan van aanpak dienaangaande; controle bankmutaties en incasseren banksaldo; voortzetten rechtmatigheidsonderzoek; volgen ontwikkelingen in de procedure tegen DPD en voortzetten inventarisatie crediteuren. | 30-09-2019<br>3 |
| Verslag 4: verder coördineren en begeleiden van de uitvoering van de regeling met de voormalige werknemers; incasseren cheque van Amerikaanse belastingdienst; voortzetten onderzoek naar openstaande debiteuren en bepalen plan van aanpak dienaangaande; controle bankmutaties en incasseren banksaldo; afronden boekenonderzoek en regeling met de Amerikaanse bestuurders; volgen ontwikkelingen in de procedure van DPD tegen de Amerikaanse bestuurders en voortzetten inventarisatie crediteuren. | 30-03-2020<br>4 |
| Verslag 5: voortzetten incasso cheque Amerikaanse belastingdienst; voortzetten contact met de bank inzake de mutaties op de bedrijfsrekeningen; voortzetten boekenonderzoek, waaronder onderzoek rechtmatigheid en volgen ontwikkelingen in de procedure tegen de Amerikaanse bestuurders. | 28-09-2020<br>5 |
| Verslag 6: voortzetten incasso cheque Amerikaanse belastingdienst; vervolgen boekenonderzoek; voortzetten contact met de Amerikaanse bestuurders naar aanleiding van het boekenonderzoek en het verder volgen van de ontwikkelingen in de procedure tegen de Amerikaanse bestuurders. | 22-03-2021<br>6 |
| Verslag 7: voortzetten afwikkeling/incasso cheque Amerikaanse belastingdienst; het verder volgen van de ontwikkelingen in de procedure tegen de Amerikaanse bestuurders; opstarten afwikkeling faillissement. | 21-09-2021<br>7 |
| Verslag 8: voortzetten afwikkeling/incasso cheque IRS; het verder volgen van de ontwikkelingen in de procedure tegen de Amerikaanse bestuurders; opstarten afwikkeling faillissement. | 21-03-2022<br>8 |
| Verslag 9: voortzetten afwikkeling/incasso cheque IRS; het verder volgen van de ontwikkelingen in de procedure tegen de Amerikaanse bestuurders; opstarten afwikkeling faillissement. | 29-09-2022<br>9 |
| Verslag 10: voortzetten afwikkeling/incasso cheque IRS; opstarten afwikkeling faillissement. | 29-03-2023<br>10 |
| Verslag 11: voortzetten afwikkeling/incasso cheque IRS; opstarten afwikkeling faillissement. | 29-09-2023<br>11 |
| **Verslag 12: voortzetten afwikkeling/incasso cheque IRS; opstarten afwikkeling faillissement.** | **29-03-2024**<br>**12** |

## 10.2 Termijn afwikkeling faillissement

| | |
|---|---|
| Verslag 1: nog onbekend. | 12-04-2019<br>1 |
| Verslag 2: nog onbekend. | 08-07-2019<br>2 |
| Verslag 3: nog onbekend. | 30-09-2019<br>3 |
| Verslag 4: nog onbekend. | 30-03-2020<br>4 |
| Verslag 5: nog onbekend. | 28-09-2020<br>5 |
| Verslag 6: nog onbekend. | 22-03-2021<br>6 |
| Verslag 7: nog onbekend. | 21-09-2021<br>7 |
| Verslag 8: nog onbekend. | 21-03-2022<br>8 |
| Verslag 9: nog onbekend. | 29-09-2022<br>9 |
| Verslag 10: de afwikkeling/incasso van de cheque van IRS is op dit moment het enige relevante punt waarop de afwikkeling van het faillissement wacht; helaas blijkt de kwestie nogal stroperig te verlopen en tijd te kosten; de curator zal bekijken in hoeverre hij de afwikkeling van het faillissement voor het overige al kan bespoedigen. | 29-03-2023<br>10 |
| Verslag 11: in deze verslagperiode is de curator ter bespoediging van de afwikkeling van het faillissement alvast overgegaan tot betaling van de resterende boedelvorderingen. Verder heeft de curator een tussentijdse aangifte omzetbelasting ingediend, die heeft geleid tot oplegging en betaling van een naheffingsaanslag. Zodra de afwikkeling/incasso van de cheque van IRS is afgehandeld zal de curator definitief tot afwikkeling van het faillissement kunnen overgaan. | 29-09-2023<br>11 |
| Verslag 12: ongewijzigd. | **29-03-2024**<br>**12** |

## 10.3 Indiening volgend verslag

| | |
|---|---|
| 29-9-2024 | **29-03-2024**<br>**12** |

## 10.4 Werkzaamheden overig

| | |
|---|---|
| Verslag 1: besprekingen met de heer Amersfoort en de heer Van Domburg; afhandeling overige poststukken en agenderingen; intern overleg en verzoek aan de rechter-commissaris voor het verlenen van uitstel voor de indiening van het eerste faillissementsverslag. | 12-04-2019<br>1 |
| Verslag 2: overige telefonische contacten; afhandeling diverse poststukken en agenderingen; intern overleg over diverse zaken; verrichten financiële administratie en (voorbereiding) verslaglegging. | 08-07-2019<br>2 |
| Verslag 3: afhandeling overige poststukken en agenderingen; intern overleg over diverse zaken; verrichten financiële administratie en (voorbereiden) verslaglegging. | 30-09-2019<br>3 |
| Verslag 4: afhandeling overige poststukken en agenderingen; intern overleg over diverse zaken; verrichten financiële administratie en (voorbereiden) verslaglegging. | 30-03-2020<br>4 |
| Verslag 5: afhandeling overige poststukken en agenderingen; verrichten financiële administratie en (voorbereiden verslaglegging). | 28-09-2020<br>5 |
| Verslag 6: correspondentie met de (Nederlandse) bedrijfsleiding van de failliet; afhandeling overige poststukken en agenderingen; verrichten financiële administratie en (voorbereiden) verslaglegging. | 22-03-2021<br>6 |
| Verslag 7: telefonisch contact en correspondentie met de (Nederlandse) bedrijfsleiding van de failliet; afhandeling overige poststukken en agenderingen; verrichten financiële administratie en (voorbereiden) verslaglegging. | 21-09-2021<br>7 |
| Verslag 8: afhandeling overige poststukken en agenderingen; verrichten financiële administratie en (voorbereiden) verslaglegging. | 21-03-2022<br>8 |
| Verslag 9: afhandeling overige poststukken en agenderingen; verrichten financiële administratie en (voorbereiden) verslaglegging. | 29-09-2022<br>9 |
| Verslag 10: afhandeling overige poststukken en agenderingen; verrichten financiële administratie en (voorbereiden) verslaglegging. | 29-03-2023<br>10 |
| Verslag 11: afhandeling overige poststukken en agenderingen; verrichten financiële administratie en (voorbereiden) verslaglegging. | 29-09-2023<br>11 |
| Verslag 12: afhandeling overige poststukken en agenderingen; verrichten financiële administratie en (voorbereiden) verslaglegging. | **29-03-2024**<br>**12** |

# Bijlagen

## Bijlagen