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

Betreft

Verslagnummer	**6**
Datum verslag	**02-10-2023**
Insolventienummer	**F.03/21/92**
Toezichtzaaknummer	**NL:TZ:0000195388:F001**
Datum uitspraak	**15-07-2021**

R-C	**mr. P. Hoekstra**
Curator	**mr B.P.W. van Brink**
	mr P.W.M. Broekmans

Algemene gegevens

Naam onderneming

Atvangarde B.V.

13-08-2021
1

Gegevens onderneming

Activiteiten onderneming

Leasen/verhuren van voertuigen

13-08-2021
1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2018	€ 760.550,00	€ 178.379,00	
2019	€ 10.154.678,00	€ 335.169,00	
2020	€ 10.418.768,00	€ 542.492,00	€ 7.576.782,00

Toelichting financiële gegevens

Gemiddeld aantal personeelsleden

35

13-08-2021
1

Boedelsaldo

€ 8.255,00	13-08-2021 1

Toelichting

Bedrag betreft surplus van een leasemaatschappij minus inmiddels voldane boedelkosten

€ 11.782,84	12-11-2021 2
€ 28.810,31	11-02-2022 3
€ 36.272,66	16-09-2022 4
€ 37.361,66	31-03-2023 5
€ 2.091,75	**02-10-2023** **6**

Verslagperiode

van

15-7-2021

t/m

13-8-2021

13-08-2021
1

van

13-8-2021

t/m

11-11-2021

12-11-2021
2

van

12-11-2021

t/m

10-2-2022

11-02-2022
3

van

11-2-2022

t/m

14-9-2022

16-09-2022
4

van

15-9-2022

t/m

29-3-2023

31-03-2023
5

van

30-3-2023

t/m

28-9-2023

02-10-2023
6

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	68 uur 40 min
2	157 uur 23 min
3	155 uur 32 min
4	329 uur 50 min
5	118 uur 38 min
6	83 uur 6 min
totaal	913 uur 9 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Bestuurders zijn:

1. Dalijaro B.V. waarvan DGA Johannes Henricus Golsteijn
2. Jimabaco B.V. waarvan DGA Gerardus Henricus Golsteijn

13-08-2021
1

J.H. Golsteijn is gefailleerd op 10-08-2021
Dalijaro B.V. is gefailleerd op 12-07-2022

16-09-2022
4

1.2 Lopende procedures

nee

13-08-2021
1

1.3 Verzekeringen

ja

13-08-2021
1

1.4 Huur

is opgezegd; onduidelijk of er wel/geen contract is afgesloten

13-08-2021
1

1.5 Oorzaak faillissement

Tengevolge van negatieve publicaties in de pers zijn leasemaatschappijen de aan curanda geleasde voertuigen gaan opeisen bij de contractspartijen van curanda. Dientengevolge kon curanda de openstaande leasebedragen niet langer voldoen. Volgens de leasemaatschappijen bestonden er evenwel op dat moment reeds grote achterstanden hetwelk overigens door de bestuurders van curanda wordt ontkend. Een en ander heb ik in onderzoek.

13-08-2021
1

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden 13-08-2021

1

35

Toelichting

In eerste instantie bleken er 34 man personeel op de loonlijst te staan, later meldde zich echter nog een persoon die niet stond vermeld op de lijst doch wel een getekend contract kon tonen.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden 13-08-2021

1

35

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
21-7-2021	34	conform de personeelslijst
3-8-2021	1	de persoon die niet op de loonlijst stond en zich zelf bij mij meldde
totaal	35	

2.4 Werkzaamheden personeel

Afgerond; het UWV werkt één en ander af 13-08-2021

1

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
Geen			
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

Geen activa aangetroffen 13-08-2021

1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Geen

13-08-2021
1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
laptops, headsets, tafels, stoelen, bureau's, kasten, bloembakken	€ 1.750,00	€ 1.750,00
totaal	€ 1.750,00	€ 1.750,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

De verkoopopbrengst zal volledig in de boedel vallen

13-08-2021
1

Inmiddels is gebleken dat tafels, stoelen, bloembakken en bureau's toebehoren tot Aikon B.V. en derhalve niet van curanda zijn.

12-11-2021
2

Verkoop heeft plaatsgevonden van een aantal laptops

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

onbekend

13-08-2021
1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Verkoop opgemelde roerende zaken indien en voorzover mogelijk

13-08-2021
1

Afgewerkt

11-02-2022
3

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Volkswagen Polo	€ 15.150,00	€ 15.150,00
totaal	€ 15.150,00	€ 15.150,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Op de balans staan een groot aantal voertuigen doch dit betreft allemaal financial lease constructies. Of er sprake is van contracten die door curanda bij de leasemaatschappijen volledig zijn afgelost is onduidelijk doch heb ik op dit moment nog niet kunnen vaststellen.	13-08-2021 1
Onderzoek loopt nog; op dit moment niet duidelijk of er voertuigen eigendom zijn (geworden) van curanda.	12-11-2021 2
Eén voertuig is verkocht, merk Volkswagen, type Polo	11-02-2022 3

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

nader onderzoek	13-08-2021 1
Evenzeer één auto verkocht voor pandhouder; boedelbijdrage ontvangen ad € 2.000,= excl. B.T.W.	11-02-2022 3
De auto is alsnog opgeëist door de rechtmatige eigenaar weshalve de verkoop door de curatoren is terug gedraaid. Dienaangaande waren jegens de pandhouder ook voorbehouden gemaakt, zodat e.e.a. in overleg met de pandhouder heeft plaatsgevonden.	16-09-2022 4

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Geen		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Diversen	€ 651.000,00		
totaal	€ 651.000,00	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Het is reeds duidelijk dat vorengenoemd bedrag in ieder geval voor verreweg het grootste gedeelte door de betreffende debiteuren wordt betwist.
Wel zijn er een vijftal leningen verstrekt onder meer aan de feitelijke bestuurders en gelieerde vennootschappen voor een totaal bedrag van € 186.768,=

13-08-2021
1

De eventuele opbrengst valt geheel in de boedel

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Innen debiteuren voorzover mogelijk

13-08-2021
1

Bestuurders bewisten gelden geleend te hebben van curanda; in onderzoek

12-11-2021
2

Curatoren gaan ervan uit dat de verstrekte leningen aan bestuurders reëel zijn. Wat betreft de gelieerde vennootschappen blijft zulks onduidelijk daar er bijzonder veel geschoven is met geldbedragen. Onderzoek loopt verder.

11-02-2022
3

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

13-08-2021
1

Geen vordering ontvangen. De huisbankier van curanda is ABN-AMRO Bank

5.2 Leasecontracten

Ja, zie voorraden 3.6

13-08-2021
1

5.3 Beschrijving zekerheden

5.4 Separatistenpositie

vooralsnog niet

13-08-2021
1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

vooralsnog niet

13-08-2021
1

5.6 Retentierechten

ja, wordt onderzocht

13-08-2021
1

5.7 Reclamerechten

ja, wordt onderzocht

13-08-2021
1

5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Afwerken claim reclame- en retentierecht alsook onderzoek leasecontracten

13-08-2021
1

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet aan de orde

13-08-2021
1

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet aan de orde

13-08-2021
1

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Ja

13-08-2021
1

7.2 Depot jaarrekeningen

Ja

13-08-2021
1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet noodzakelijk

13-08-2021
1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

in onderzoek

13-08-2021
1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

13-08-2021
1

Toelichting

In onderzoek

16-09-2022
4

Ja

7.6 Paulianeus handelen

13-08-2021
1

In onderzoek

16-09-2022
4

Ja

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

13-08-2021
1

Studie administratie. Thans is reeds duidelijk dat deze niet sluitend is.

11-02-2022
3

Onderzoek loopt, diverse Onvolkomenheden / onduidelijkheden gesignaleerd, bestuurders dienen zich omtrent een aantal vraagpunten uit te laten.

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

11-02-2022
3

€ 168.408,48

Toelichting

UWV

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 848.281,00

13-08-2021
1

Toelichting

De vorderingen hebben betrekking op OB, LH, MB en VB over de jaren 2019, 2020 en 2021

€ 856.601,00

12-11-2021
2

€ 862.890,00

11-02-2022
3

€ 2.301.242,00

16-09-2022
4

€ 2.319.570,00

31-03-2023
5

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

13-08-2021
1

In afwachting

€ 129.301,95

11-02-2022
3

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 874,25

13-08-2021
1

Toelichting

Het betreft de kosten van de faillissementsaanvraag

8.5 Aantal concurrente crediteuren

867

13-08-2021
1

Toelichting

805 vorderingen werden door Mr Van Hardenbroek te Den Haag bij mij ingediend;
Door mij werden daarnaast 62 vorderingen geverifieerd. Er liggen nog vele vorderingen op verificatie te wachten; deze komen dagelijks bij mij binnen.

1137

12-11-2021
2

Toelichting

Van de 1137 vorderingen zijn er 960 ingediend via Mr Van Hardenbroek

1313

11-02-2022
3

Toelichting

Van de 1313 vorderingen werden er 1084 via Mr van Hardenbroek te Den Haag ingediend

1787

16-09-2022
4

Toelichting

Van de 1787 vorderingen werden er 1087 via Mr van Hardenbroek te Den Haag ingediend

1794

31-03-2023
5

1797

02-10-2023
6

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 6.952.028,53

13-08-2021
1

Toelichting

Het totale bedrag van de vorderingen ingediend door Mr Van Hardenbroek bedraagt € 6.276.018,41

€ 9.124.535,68

12-11-2021
2

Toelichting

Het totale bedrag van de vorderingen ingediend door Mr Van Hardenbroek bedraagt € 7.275.210,90

€ 9.488.841,17

11-02-2022
3

€ 14.078.660,33

16-09-2022
4

€ 14.451.458,10

31-03-2023
5

€ 14.486.117,74

02-10-2023
6

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Verifiëren vorderingen

13-08-2021
1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Geen

13-08-2021
1

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Nader onderzoek is nodig naar de activiteiten van met name de bestuurders van curanda als ook de vertakkingen naar de diverse andere rechtspersonen die al dan niet volledig eigendom zijn van de bestuurders van curanda en waarvan zij in ieder geval wel feitelijk bestuurders zijn. Ik heb geconstateerd dat er nogal wat geldstromen over en weer zijn gegaan. De vraag werpt zich uiteraard op of deze geldstromen al dan niet terecht zijn uitgevoerd. Voorts dient onderzocht te worden de werkwijze van curanda en het concept dat werd gevolgd. Ik heb tot dusverre geen overeenkomsten kunnen aantreffen tussen curanda en de overige entiteiten van de bestuurders zulks terwijl de één wel degelijk werkte met auto's die door de andere waren geleased/aangeschaft. Tevens staat niet vast dat curanda gerechtigd was door haar geleasde/aangeschafte voertuigen door te leasen aan derden. Zulks wordt in diverse contracten zelfs uitdrukkelijk uitgesloten doch naar de mening van de bestuurders van curanda kunnen zij beschikken over schriftelijke toestemming van diverse leasemaatschappijen. Tot op heden heb ik deze toestemming nog niet gezien.
Ook dient onderzocht te worden in hoeverre de bestuurders opdracht hebben gegeven aan het personeel om door te gaan met het afsluiten van overeenkomsten met derden op het moment dat reeds duidelijk was dat de aan deze derden toegezegde voertuigen niet meer geleverd zouden kunnen worden in verband met de financiële situatie.
Daarnaast is er nog sprake van substantiële leningen aan derden waarvan niet duidelijk is aan wie deze leningen ten goede zijn gekomen.

Uiteraard zal ook gekeken moeten worden naar de bestuurdersaansprakelijkheid van de feitelijke bestuurders en met name ook naar de vraag waar de binnenkomende gelden naar zijn toegevloeid.

13-08-2021
1

De curatoren hebben hun onderzoek voortgezet. Er bestaan nog diverse onduidelijkheden o.a. waar het de verwerking van diverse ontvangsten en betalingen als facturatie betreft. De curatoren trachten dit te verhelderen. Er zijn enkele betalingen naar het buitenland zichtbaar. Ook daar wordt nog onderzoek naar gedaan.

12-11-2021
2

Curatoren zijn nog volop doende met hun onderzoek en zetten dit voort. 16-09-2022 4

Voortzetting onderzoek **02-10-2023 6**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

12 tot 24 maanden 13-08-2021 1

In verband met onderzoek vooralsnog niet duidelijk 16-09-2022 4

10.3 Indiening volgend verslag

2-4-2024 **02-10-2023 6**

10.4 Werkzaamheden overig

Onderzoek administratie, inning debiteuren, verifiëren vorderingen, onderzoek leasecontracten, onderzoek handel en wandel van de beide DGA's 13-08-2021 1

Onderzoek naar kruisverbanden met een groot aantal overige rechtspersonen eigendom van de Gebrs. Golsteijn 12-11-2021 2

Onderzoeken worden voortgezet 11-02-2022 3
Buitenlandse contacten worden gevolgd; diverse contacten worden nader onderzocht.
De gang van zaken is bewerkelijk en vergt veel tijd; zeker daar waar buitenlandse instanties weinig medewerking verlenen dan wel heel erg traag zijn.

Voortzetting onderzoek 16-09-2022 4

Voortzetting onderzoek 31-03-2023 5

voortzetting onderzoek **02-10-2023 6**

Bijlagen

Bijlagen