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

Betreft

Verslagnummer	**7**
Datum verslag	**05-08-2024**
Insolventienummer	**F.08/22/20**
Toezichtzaaknummer	**NL:TZ:0000221682:F001**
Datum uitspraak	**23-02-2022**

R-C	**mr. R.P. van Eerde**
Curator	**mr N.J.H. Leferink**

Algemene gegevens

Naam onderneming

De Rozenhof B.V.

22-04-2022
1

Gegevens onderneming

De Rozenhof B.V.
Hengelosestraat 100 9
7514 AK Enschede
Statutaire zetel: Oldenzaal

22-04-2022
1

Activiteiten onderneming

Conform Kamer van Koophandel: het verlenen van zorg, het begeleiden van cliënten/patiënten, het verzorgen van dagactiviteiten en overige zorggerelateerde activiteiten.

22-04-2022
1

De bestuurder van de onderneming heeft de curator op de faillissementsdatum laten weten dat de activiteiten van de onderneming sinds augustus 2019 stil zijn komen te liggen.

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2021	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2020			€ 681.705,00
2019			€ 681.705,00
2018	€ 1.548.696,00	€ 54.774,00	€ 951.529,00
2017	€ 2.161.537,00	€ 44.891,00	€ 681.708,00
2016	€ 1.065.016,00	€ 31.751,00	€ 452.391,00
2015	€ 218.340,00	€ 105.761,00	€ 123.815,00

Toelichting financiële gegevens

22-04-2022
1

De jaarrekeningen over boekjaren 2016, 2017 en 2018 zijn door de curator ontvangen. De jaarrekening 2018 is niet vastgesteld. De jaarrekeningen 2019, 2020 en 2021 zijn niet door het bestuur aangeleverd en voor deze boekjaren heeft de curator via de Kamer van Koophandel de daar gedeponeerde balansen opgevraagd. Hieruit blijkt slechts een balans en geen winst- en verliesrekening. Daarnaast staat op de KvK-jaarrekeningen vermeld dat dit slechts voorlopige jaarrekeningen zijn.

Gemiddeld aantal personeelsleden

22-04-2022
1

7

Toelichting

Conform uittreksel van de Kamer van Koophandel: 7. Het bestuur heeft de curator laten weten dat de laatste werknemer per augustus 2019 uit dienst is gegaan. Sindsdien waren er geen personeelsleden meer bij de onderneming in dienst.

Boedelsaldo

22-04-2022
1

€ 0,00

08-02-2024
6

€ 4.090,92

Toelichting

Ter zake wordt verwezen naar het financieel verslag.

05-08-2024
7

€ 109.771,90

Toelichting

Ter zake wordt verwezen naar het financieel verslag.

Verslagperiode

van

23-2-2022

t/m

22-4-2022

22-04-2022
1

van

23-4-2022

t/m

22-7-2022

26-07-2022
2

van

23-7-2022

t/m

22-10-2022

21-10-2022
3

van

23-10-2022

t/m

21-4-2023

08-05-2023
4

van

22-4-2023

t/m

8-11-2023

08-11-2023
5

van

9-11-2023

t/m

8-2-2024

08-02-2024
6

van

9-2-2024

t/m

31-7-2024

05-08-2024
7

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	48 uur 24 min
2	71 uur 12 min
3	14 uur 42 min
4	11 uur 30 min
5	29 uur 42 min
6	31 uur 18 min
7	100 uur 54 min
totaal	307 uur 42 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Bestuurder van de onderneming is mevrouw Y.L.J.G. Verdonkschot. De aandelen worden gehouden door de Stichting Administratiekantoor De Rozenhof, waarvan mevrouw Verdonkschot eveneens bestuurder is. Uit de historie van de Kamer van Koophandel blijkt dat de heer W. Kühlkamp van 1 juni 2015 tot en met 1 februari 2019 als bestuurder van De Rozenhof B.V. ingeschreven is geweest. Daarnaast blijkt dat mevrouw K. Kühlkamp van 1 januari 2017 tot en met 27 februari 2019 als bestuurder van De Rozenhof B.V. ingeschreven is geweest.

22-04-2022
1

1.2 Lopende procedures

Voor zover bekend zijn er geen lopende procedures.

22-04-2022
1

1.3 Verzekeringen

Voor zover bekend zijn er geen lopende verzekeringen.

22-04-2022
1

1.4 Huur

De onderneming huurde een postadres bij een verzamelgebouw. Deze huurovereenkomst is met inachtneming van de kortst mogelijke opzegtermijn opgezegd.

22-04-2022
1

1.5 Oorzaak faillissement

Het oorzakenonderzoek loopt nog. Het faillissement is aangevraagd door de Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn in verband met een vordering uit hoofde van pensioenpremies.

22-04-2022
1

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

22-04-2022
1

0

Toelichting

Ten tijde van het faillissement had de onderneming geen personeelsleden in dienst.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

22-04-2022
1

Toelichting

In het jaar voorafgaand aan het faillissement waren er geen personeelsleden in dienst van de onderneming.

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

-

22-04-2022
1

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

De bestuurder heeft bij de curator aangegeven dat er geen onroerende zaken aanwezig zijn.

22-04-2022
1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

De bestuurder heeft bij de curator aangegeven dat er geen bedrijfsmiddelen aanwezig zijn.

22-04-2022
1

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

N.v.t.

22-04-2022
1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

De bestuurder heeft bij de curator aangegeven dat er geen voorraden/onderhanden werk aanwezig zijn.

22-04-2022
1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

De bestuurder heeft bij de curator aangegeven dat er geen andere activa aanwezig zijn.

22-04-2022
1

3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

De bestuurder heeft bij de curator een debiteurenoverzicht aangeleverd, waaruit blijkt dat er nog een bedrag ad € 293.718,77 aan debiteurenvorderingen openstaat. De curator zal de debiteurenportefeuille de komende periode nader onderzoeken.

22-04-2022
1

De afgelopen verslag periode heeft de curator de debiteurenportefeuille geïnventariseerd en zijn er diverse stukken opgevraagd bij de directie. De correspondentie met de directie wordt thans nog gevoerd.

08-02-2024
6

De curator heeft de afgelopen periode de debiteurenportefeuille nader geïnventariseerd en is tot de (voorlopige) conclusie gekomen dat de vorderingen niet inbaar zijn wegens het ontbreken van de onderliggende stukken (zorgadministratie).

05-08-2024
7

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Inventarisatie debiteurenstand.

22-04-2022
1

Inventarisatie, correspondentie directie.

08-02-2024
6

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 125.195,23

22-04-2022
1

Toelichting vordering van bank(en)

De ING Bank heeft een vordering ad €125.195,23 ingediend in verband met het verstrekken van krediet.

5.2 Leasecontracten

Voor zover bekend zijn er geen leasecontracten.

22-04-2022
1

5.3 Beschrijving zekerheden

ING Bank heeft aangegeven dat zij pandrechten heeft op o.a. debiteuren, voorraden en inventaris. De curator onderzoekt nog in hoeverre voormelde (gepretendeerde) pandrechten rechtsgeldig zijn gevestigd.

22-04-2022
1

De curator heeft gecorrespondeerd met Vesting Finance, welke optreedt namens de ING Bank. Ter zake loopt de communicatie stroef, reden waarom de curator termijn ex artikel 58 Fw heeft gesteld. Deze termijn is ongebruikt verstreken, reden waarom eventuele opbrengsten van verpande goederen door faillissementsboedel zullen lopen. De curator (nog steeds) niet de benodigde informatie ontvangen om de rechtsgeldigheid van het pandrecht te kunnen beoordelen.

26-07-2022
2

5.4 Separatistenpositie

In het geval de curator de pandrechten van ING erkent, is er sprake van een separatistenpositie m.b.t. ING.

22-04-2022
1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Voor zover bekend is er geen sprake van een eigendomsvoorbehoud.

22-04-2022
1

5.6 Retentierechten

Voor zover bekend is er geen sprake van een retentierecht.

22-04-2022
1

5.7 Reclamerechten

Voor zover bekend is er geen sprake van een recht van reclame.

22-04-2022
1

5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Correspondentie VestingFinance (ING), onderzoek zekerheden

22-04-2022
1

Correspondentie VestingFinance (ING)

26-07-2022
2

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De curator heeft bij het bestuur de administratie opgevraagd. Het bestuur heeft verschillende keren fragmentarisch documentatie aangeleverd, waarbij recent door het bestuur - naar het zich laat aanzien - de resterende financiële administratie aan de curator is afgegeven. De curator zal de financiële administratie in de komende verslagperiode onderzoeken.	22-04-2022 1
De curator heeft zijn onderzoek naar de financiële administratie afgerond en is tot de conclusie gekomen dat deze niet voldoet aan de door de wet gestelde eisen. Om die reden is de curator van mening dat niet is voldaan aan de boekhoudplicht. Ter zake is de curator, in navolging van het veilig stellen van verhaalsmogelijkheden, een procedure bij de rechtbank Overijssel te Almelo begonnen tegen de (oud-)bestuurders.	26-07-2022 2

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekeningen over boekjaren 2016, 2017, 2019, 2020, 2021 zijn binnen de wettelijke maximumtermijn, gedeponeerd, maar opgemerkt moet worden dat de gedeponeerde jaarrekeningen over boekjaren 2019, 2020 en 2021 slechts als "voorlopige" jaarrekeningen zijn aangemerkt. De jaarrekening over boekjaar 2018 is te laat gedeponeerd en ook dit betreft slechts een voorlopige jaarrekening. De curator komt daarom tot de conclusie dat niet voldaan is aan de deponeringsplicht.

22-04-2022
1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Gezien het feit dat de onderneming in 2000 is opgericht, zou een eventuele vordering in verband met de volstortingsverplichting vermoedelijk reeds zijn verjaard.

22-04-2022
1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Ja

22-04-2022
1

Toelichting

De curator heeft op basis van de tot nu toe bekende informatie het voorlopige standpunt ingenomen dat er sprake is van onbehoorlijk bestuur.

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

22-04-2022
1

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De curator heeft van verschillende partijen onderzoeksrapporten ontvangen (waaronder verschillende zorgverzekeraars en de Belastingdienst) waarin is geconstateerd dat er sprake is van onregelmatigheden binnen de onderneming. Daarnaast heeft de curator zelf bij zijn onderzoek eveneens verschillende onregelmatigheden geconstateerd, reden waarom over is gegaan tot het veilig stellen van verhaalsmogelijkheden in de vorm van conservatoir beslag (zie rubriek 9).

22-04-2022
1

Naar aanleiding van de bevindingen is de curator een procedure begonnen bij rechtbank, waarover in rubriek 9 meer.

26-07-2022
2

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Opvragen en inventariseren administratie, onderzoek aangeleverde stukken, bestudering onderzoeksrapporten partijen.

22-04-2022
1

Onderzoek boekhoudplicht/onbehoorlijk bestuur.

26-07-2022
2

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 190.031,00

22-04-2022
1

Toelichting

Betreft vorderingen ten aanzien van loonheffingen en vennootschapsbelasting.

8.3 Pref. vord. UWV

8.4 Andere pref. crediteuren

8.5 Aantal concurrente crediteuren

4	22-04-2022 1
12	26-07-2022 2
14	21-10-2022 3
16	08-05-2023 4
17	08-11-2023 5

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 1.369.750,41	22-04-2022 1
€ 1.642.891,33	26-07-2022 2
€ 1.655.823,93	21-10-2022 3
€ 1.685.109,72	08-05-2023 4
€ 1.683.333,74	08-11-2023 5

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Thans nog onbekend.	22-04-2022 1
Thans nog onbekend.	26-07-2022 2
Thans nog onbekend.	21-10-2022 3
Thans nog onbekend.	08-05-2023 4
Nog onbekend.	08-11-2023 5

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Aanschrijven crediteuren, noteren en vestigen vorderingen.	22-04-2022 1
Noteren en bevestigen vorderingen.	26-07-2022 2
Noteren en bevestigen vorderingen.	21-10-2022 3
Noteren en bevestigen vorderingen.	08-05-2023 4
Noteren en bevestigen vorderingen.	08-11-2023 5

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

mw. Y.L.J.G. Verdonkschot, mw. K. Kühlkamp, dhr. W. Kühlkamp en The Q B.V.	22-04-2022 1

9.2 Aard procedures

Conservatoir beslag vanwege het veiligstellen van verhaal bij de betrokkenen. De procedure jegens het bestuur ziet op onbehoorlijk bestuur, verwijtbaar handelen van het bestuur en onrechtmatig handelen van het bestuur. De procedure jegens The Q B.V. is ingegeven uit hoofde van onverschuldigde betaling.	22-04-2022 1

9.3 Stand procedures

Verlof voor het leggen van conservatoir beslag is verleend en de beslagen zijn inmiddels gelegd. De curator dient binnen de door de voorzieningenrechter vastgestelde termijn de hoofdzaak in te stellen. Dit zal in de komende periode plaatsvinden.	22-04-2022 1
De curator heeft de hoofdzaak binnen de door de voorzieningenrechter gestelde termijn ingesteld. De procedure staat nu voor antwoord op 24 augustus 2022.	26-07-2022 2
Namens de gedaagden hebben zich advocaten gesteld. De procedure staat nu voor conclusie van antwoord, waarbij één van de advocaten om uitstel heeft verzocht. De procedure staat nu op de rol voor 16 november a.s. voor conclusie van antwoord.	21-10-2022 3
De rechtbank heeft bij tussenvonnis bepaald dat een mondelinge behandeling wordt gehouden. De mondelinge behandeling staat gepland op 24 mei 2023.	08-05-2023 4
De rechtbank heeft op 30 augustus 2023 eindvonnis gewezen, waarbij de vorderingen van de curator zijn toegewezen. De curator zal de komende periode eventuele executiemaatregelen onderzoeken.	08-11-2023 5
Gedaagden in eerste aanleg zijn in hoger beroep gegaan tegen het vonnis van de rechtbank van 30 augustus 2023. De procedure in hoger beroep tussen de curator en mevrouw Verdonkschot en mevrouw Kühlkamp staat thans voor 5 maart 2024 voor memorie van grieven. De hoger beroepsdagvaarding van de heer Kühlkamp is derhalve nog niet aangebracht.	08-02-2024 6
In de afgelopen verslagperiode zijn, op eenstemmig verzoek van partijen, de procedures in hoger beroep tegen mevrouw Verdonkschot en mevrouw Kühlkamp enerzijds en tegen de heer Kühlkamp anderzijds, gevoegd. Omdat er tegen verschillende roldata (in appel) was gedagvaard, liepen deze procedures nl. niet langer synchroon. Dit verzoek is door het Gerechtshof gehonoreerd. Inmiddels zijn namens mw. Verdonkschot en namens mw. Kühlkamp memories van grieven ingediend. Met de heer Kühlkamp is een schikking getroffen en derhalve is de procedure in hoger beroep geroyeerd. De procedure staat thans voor 10 september 2024 voor memorie van antwoord in incidenteel appel.	**05-08-2024** **7**

9.4 Werkzaamheden procedures

Onderzoek administratie/onderzoeksrapporten, opstellen beslagrekest.	22-04-2022 1
Monitoren procedure.	26-07-2022 2
Monitoren procedure.	21-10-2022 3
Monitoren procedure.	08-05-2023 4
Onderzoek executiemaatregelen.	08-11-2023 5
Monitoren executiemaatregelen, correspondentie (advocaat van de) wederpartij.	08-02-2024 6
Correspondentie hof en advocaten betrokkenen, opstellen memorie van antwoord	**05-08-2024** **7**

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator zal in de komende periode nader onderzoek verrichten naar de administratie van de onderneming en de hoofdzaak jegens de bestuurders en The Q B.V. instellen. Daarnaast zal de debiteurenpositie nader in kaart worden gebracht.	22-04-2022 1
De procedure bij de rechtbank zal verder worden gevoerd. Daarnaast zal de debiteurenpositie nader in kaart worden gebracht.	26-07-2022 2
De procedure bij de rechtbank zal verder worden gevoerd.	08-05-2023 4
Onderzoek executiemaatregelen nav procedure	08-11-2023 5
Monitoren executiemaatregelen Procedure hoger beroep	08-02-2024 6
Monitoren executiemaatregelen Procedure hoger beroep	**05-08-2024** **7**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Thans nog onbekend.	22-04-2022 1
Thans nog onbekend.	26-07-2022 2
Thans nog onbekend.	21-10-2022 3
Thans nog onbekend.	08-05-2023 4
Onbekend.	08-11-2023 5
Thans nog onbekend.	08-02-2024 6

10.3 Indiening volgend verslag

30-10-2024	**05-08-2024** **7**

10.4 Werkzaamheden overig

Verslaglegging.	22-04-2022 1
Verslaglegging.	26-07-2022 2
Verslaglegging.	21-10-2022 3
Verslaglegging.	08-05-2023 4
Verslaglegging.	08-11-2023 5
Verslaglegging.	08-02-2024 6
Verslaglegging.	**05-08-2024** **7**

Bijlagen

Bijlagen