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

Betreft

Verslagnummer	**5**
Datum verslag	**04-03-2025**
Insolventienummer	**F.08/24/19**
Toezichtzaaknummer	**NL:TZ:0000317387:F001**
Datum uitspraak	**10-01-2024**

R-C	**mr. M.M. Verhoeven**
Curator	**mr P.E.M. Schol**

Algemene gegevens

Naam onderneming

Deep Dye B.V.

04-03-2024
1

Gegevens onderneming

De navolgende informatie inzake Deep Dye BV is via de openbare registers van de Kamer van Koophandel verkregen.

04-03-2024
1

Deep Dye B.V. is statutair gevestigd en kantoorhoudende te (7547 SN) Enschede, aan Het Lentfert 29.
De enig aandeelhouder van Deep Dye B.V. is Properwash B.V. De bestuurder van Deep Dye B.V. betreft Valotyn B.V. De heer M.H.W.M. Swaghoven is bestuurder van zowel Properwash B.V. als Valotyn B.V.

Activiteiten onderneming

De activiteiten bestaan volgens het register van de kamer van koophandel uit het verven van tapijten, het reinigen van tapijten en meubilair en het uitoefenen van een handelsonderneming in ongeregelde goederen.

04-03-2024
1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2019	€ 258.654,00	€ -42.810,00	€ 143.299,00
2020	€ 294.160,00	€ -53.576,00	€ 119.773,00
2021	€ 429.740,00	€ -39.840,00	€ 186.839,00
2022	€ 400.592,00	€ -104.027,00	€ 106.770,00
2023	€ 67.402,00	€ -137.310,94	

Toelichting financiële gegevens

De curator zal de komende verslagperioden de financiële gegevens bestuderen, in het bijzonder zal hierbij aan bod komen het feit dat de onderneming structureel verlieslatend is geweest waarbij het boekjaar 2023 in het bijzonder aandacht zal krijgen.

04-03-2024
1

Gemiddeld aantal personeelsleden

3

04-03-2024
1

Toelichting

De onderneming bestond uit één bestuurder en twee personeelsleden. De twee personeelsleden hebben het faillissement van Deep Dye BV verzocht.

Boedelsaldo

€ 282,51

04-03-2024
1

Toelichting

Het boedelsaldo bedraagt op dit moment € 282,51 en vloeit voort uit de banksaldi per datum faillissement.

€ 2.403,31

04-06-2024
2

Toelichting

Het boedelsaldo bedraagt op dit moment € 282,51 en vloeit voort uit de banksaldi per datum faillissement alsmede debiteuren van failliet.

€ 2.837,10

04-09-2024
3

€ 3.873,63

04-12-2024
4

€ 3.868,08

04-03-2025
5

Verslagperiode

van

10-1-2024

t/m

12-2-2024

04-03-2024
1

van

13-2-2024

t/m

29-5-2024

04-06-2024
2

van

30-5-2024

t/m

21-8-2024

04-09-2024
3

van

22-8-2024

t/m

1-12-2024

04-12-2024
4

van

2-12-2024

t/m

3-3-2025

04-03-2025
5

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	18 uur 18 min
2	24 uur 0 min
3	5 uur 12 min
4	3 uur 48 min
5	10 uur 36 min
totaal	61 uur 54 min

Toelichting bestede uren

De in de eerste verslagperiode bestede uren zien voornamelijk op inventarisatie.

04-03-2024
1

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Uit het register van de Kamer van Koophandel volgt dat Properwash B.V. sinds 30 december 2021 enig aandeelhouder is van failliet. Voorts volgt uit het register dat Valotyn B.V. sinds 8 maart 2019 bestuurder is van failliet. Uit het bedrijfsprofiel van Properwash B.V. volgt dat Valotyn B.V. sinds 24 maart 2017 enig aandeelhouder is van Properwash B.V. De heer Swaghoven is sinds 24 maart 2016 bestuurder van Properwash B.V. De heer Swaghoven is sinds 8 mei 2013 enig aandeelhouder en bestuurder van Valotyn B.V.

04-03-2024
1

1.2 Lopende procedures

Niet van toepassing.

04-03-2024
1

1.3 Verzekeringen

Volgens opgaaf van de bestuurder waren de gebruikelijke zakelijke verzekeringen voorhanden. Voorts zijn deze verzekeraars op de hoogte gebracht van het faillissement.

04-03-2024
1

1.4 Huur

Failliet huurde een bedrijfspand aan De Bleek 39 (7468 DK) te Enter. De huurovereenkomst is gesloten op 1 maart 2023. De huurovereenkomst is geëindigd op 31 december 2023. De verhuurder betrof Slagman en Van de Kraats.

04-03-2024
1

1.5 Oorzaak faillissement

Volgens opgaaf van de bestuurder is het faillissement ontstaan door een terugval in aanbod en de Coronacrisis. Voorts zou de hoge inflatie en stijging van de brandstofprijzen er mede voor gezorgd hebben dat de onderneming failliet is verklaard. In het vierde kwartiel van 2024 zou een grote partner de samenwerking met failliet beëindigd hebben waardoor het werk stil kwam te liggen, aldus bestuurder.

04-03-2024
1

De oorzaak van het faillissement is naar mening van de curator een acuut gebrek aan liquiditeiten/werkkapitaal om de onderneming deugdelijk te kunnen voeren.

De oorzaak van het gebrek aan liquiditeiten/werkkapitaal is, gezien de bevindingen van de curator in het kader van het rechtmatigheidsonderzoek, een andere dan door de bestuurder aangegeven.
De curator verwijst dienaangaande naar paragraaf 7 van het verslag.

04-06-2024
2

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden 04-03-2024

1 1

Toelichting

Volgens opgaaf van bestuurder was er ten tijde van het faillissement 1 werknemer in dienst.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden 04-03-2024

2 1

Toelichting

Zover de curator bekend is waren er twee werknemers in dienst in het jaar voorafgaand aan het faillissement. Het betreffen twee werknemers die het faillissement hebben aangevraagd.
Het contract van een van de werknemers is aangegaan voor bepaalde tijd en zou eindigen op 31 december 2024. Failliet heeft deze werknemer aangezegd dat de arbeidsovereenkomst niet werd verlengd.

Personeelsleden 04-06-2024

4 2

Toelichting

Naar aanleiding van een ingediende vordering van het UWV is gebleken dat er in het jaar voor het faillissement niet twee maar vier personeelsleden in dienst waren van failliet. De curator zal dit de komende verslagperiode verder onderzoeken.

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
15-1-2024	1	De curator heeft werknemer op 15 januari jl. een ontslagbrief toegezonden.
totaal	1	

2.4 Werkzaamheden personeel

De werknemer had een functie als bedrijfsleider, chauffeur en administrateur. 04-03-2024
Al het bij de curator bekende personeel is met toestemming van de rechter-commissaris per datum faillissement ontslagen voor zover er nog een arbeidsovereenkomst bestond. De bestuurder van failliet is eveneens ontslag aangezegd voor zover er een arbeidsverhouding dan wel opdrachtverhouding voorhanden was. Het UWV is geïnformeerd. 1
Vooralsnog zijn de werkzaamheden hieromtrent afgerond.

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

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

Toelichting onroerende zaken

N.v.t.

04-03-2024
1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

N.v.t.

04-03-2024
1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Volgens opgaaf van de bestuurder zouden geen bedrijfsmiddelen meer voorhanden zijn behoudens een in financial lease voorhanden zijnde bedrijfsvoertuig. De curator zal de komende verslagperioden nagaan wat met de bedrijfsmiddelen is gebeurd en of dienaangaande correct is gehandeld.

04-03-2024
1

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

N.v.t., per datum faillissement had failliet geen bedrijfslocatie meer.

04-03-2024
1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Inventariseren/onderzoek naar bedrijfsmiddelen.

04-03-2024
1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
N.v.t.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Volgens opgaaf van de bestuurder kunnen er nog 1 a 2 kledingstukken bij Stomerij Wasserij Korf liggen en kunnen er bij Teppichreiniging Ruhr nog enkele tapijten liggen. De bestuurder zal worden verzocht hierna te informeren.

04-03-2024
1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

zie 3.6

04-03-2024
1

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Failliet heeft nog een bedrijfsvoertuig in financial lease in haar bezit. Thans heeft bestuurder te kennen gegeven dit voertuig te willen kopen. De curator heeft de leasemaatschappij/bestuurder verzocht een taxatie van het voertuig aan te leveren. Na ontvangst en bestudering van het taxatierapport zal de curator de verkoopmogelijkheden inventariseren.

04-03-2024
1

Eind 2021 zijn er machines (bedrijfsmiddelen) verkocht aan ProperWash B.V. De curator zal dit in de komende verslagperioden onderzoeken.

De bestuurder van failliet heeft de bestelbus op 26 april jl. ingeleverd bij de leasemaatschappij. De leasemaatschappij heeft een vordering ad € 13.685,77 op 18 januari jl. De vordering is door de inlevering van de bestelbus tot op heden niet gewijzigd. De leasemaatschappij heeft de bestelbus laten veilen. De veilingopbrengst dient nog in mindering te worden gebracht op de voornoemde vordering. De leasemaatschappij is verzocht haar vordering aan te passen. Een restantschuld zal resteren.

04-06-2024
2

3.9 Werkzaamheden andere activa

Verkoop van het bedrijfsvoertuig. Onderzoek naar bedrijfsmiddelen.

04-03-2024
1

Onderzoek naar bedrijfsmiddelen. (vooralsnog afgerond, zie paragraaf 7).

04-06-2024
2

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Failliet heeft 82 debiteuren. In totaal staat er een bedrag ad € 8.233,90 open.	€ 8.233,90	€ 1.447,03	
totaal	€ 8.233,90	€ 1.447,03	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Failliet heeft op dit moment 82 debiteuren. De openstaande posten betreffen kleine bedragen.

04-03-2024
1

4.2 Werkzaamheden debiteuren

De curator zal de debiteuren in de komende verslagperiode nader in kaart brengen en onderzoeken.

04-03-2024
1

In de afgelopen verslagperiode zijn de debiteuren aangeschreven. Bij het opstellen van verslag nr. 2 is per saldo € 1.007,99 van debiteuren ontvangen. Sommige debiteuren gaven te kennen dat zij geen factuur hebben ontvangen van failliet. Deze debiteuren hebben deze factuur(en) in de afgelopen verslagperiode alsnog ontvangen. De curator zal het onderzoek naar de debiteuren naar verwachting in de komende verslagperiode afronden.

04-06-2024
2

Thans hebben drie debiteuren per saldo € 439,04 voldaan op de faillissementsrekening.
In de komende verslagperiode wordt de debiteurenincasso verder voortgezet.

04-09-2024
3

Met toestemming van de rechter-commissaris zijn vorderingen op zestien debiteuren met een vordering < € 50,- afgeboekt uit kosten/baten overwegingen. Per saldo vertegenwoordigd de afboeking een bedrag van € 406,51.

Er resteren nog 47 debiteuren waar verdere incassomaatregelen zullen plaatsvinden.

04-12-2024
4

De debiteurenadministratie van failliet bevat dusdanige hiaten dat een deugdelijk incasso van de debiteuren onmogelijk is gebleken. Het bestuur is niet in staat gebleken de aan de debiteuren gefactureerde bedragen voldoende gemotiveerd te onderbouwen.
Als gevolg hiervan zijn in de afgelopen verslagperiode alle vorderingen op de resterende debiteuren, op één na, uit kosten/baten overwegingen, met toestemming van de rechter-commissaris afgeboekt. Op dit moment wordt slechts de vordering op één debiteur geïncasseerd. Met toestemming van de rechter-commissaris is met deze laatste debiteur een schikking getroffen. Reden voor de schikking is het feit dat ook hier de debiteuren administratie onvoldoende deugdelijk voorhanden is.

04-03-2025
5

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

04-03-2024
1

N.v.t. De positieve banksaldi zijn door de bank naar de boedelrekening overgemaakt.

5.2 Leasecontracten

Failliet heeft een bestelbus geleased bij ABC Finance. Het betreft financial lease. De curator is in gesprek met de leasemaatschappij ter afwikkeling ervan.

04-03-2024
1

Failliet heeft de bestelbus ingeleverd bij ABC Finance. De vordering op de crediteurenlijst is echter nog niet gewijzigd. De curator zal dit in de komende verslagperiode onderzoeken. zie paragraaf 3.

04-06-2024
2

De leasemaatschappij heeft de curator bericht dat de openbare veiling inzake de bestelbus een bedrag ad € 9.039,- ex BTW heeft opgeleverd. De leasemaatschappij heeft haar initiële vordering naar aanleiding van het voornoemde nog niet aangepast. De curator heeft de leasemaatschappij dienaangaande aangeschreven om dit alsnog te doen.

04-09-2024
3

5.3 Beschrijving zekerheden

Op dit moment hebben twee crediteuren met een pandrecht zich gemeld bij de curator. De komende verslagperiode zal de curator dit nader onderzoeken.

04-03-2024
1

Ten aanzien van financier 1 is door failliet en aan failliet gelieerde vennootschappen (hoofdelijk) geld in oktober 2019 geleend. Alleen failliet heeft zekerheden verstrekt in de vorm van een pandrecht op voorraden, inventaris en overige roerende zaken. Bij het opstellen van verslag nr. 2 is per saldo € 1.007,99 van debiteuren ontvangen. Per datum faillissement zijn aangaande failliet geen activa aangetroffen. Verhaal op basis van het overeengekomen pandrecht (betreffende failliet) is niet voorhanden en het pandrecht is daarmee niet uit te winnen.

04-06-2024
2

Ten aanzien van financier 2 is in juni 2019 geld geleend aan een aan failliet gelieerde vennootschap (€ 15.650,- in hoofdsom) waarvoor failliet en overige gelieerde vennootschappen hoofdelijk voor instaan. Hierbij is als zekerheid een pandrecht verstrekt door failliet en de overige gelieerde vennootschappen betreffende alle activa. Verhaal op basis van het overeengekomen pandrecht (betreffende failliet) is niet voorhanden en het pandrecht is daarmee niet uit te winnen.

De curator heeft de financiers bericht dat geen verhaal onder het pandrecht voorhanden is.
De pandrechten waren rechtsgeldig tot stand gekomen en geregistreerd bij de Belastingdienst.

5.4 Separatistenpositie

Niet voorhanden gezien het ontbreken van de verpanden zaken.

04-06-2024
2

5.5 Eigendomsvoorbehoud

ABC Fiance heeft eigendomsvoorbehoud op de bestelbus die wordt geleased.

04-03-2024
1

5.6 Retentierechten

Vooralsnog niet aan de orde.

04-03-2024
1

5.7 Reclamerechten

Vooralsnog niet aan de orde.

04-03-2024
1

5.8 Boedelbijdragen

04-03-2024
1

Toelichting

N.v.t

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Afwikkeling zekerheden.

04-03-2024
1

De curator zal de komende verslag periode nagaan of failliet inzake de financieringen deze gelden heeft ontvangen en of op deze financieringen door failliet is afgelost voor een aandeel groter dan wat haar aangaat.

04-06-2024
2

De curator zal de komende verslag periode nagaan of failliet inzake de financieringen deze gelden heeft ontvangen en of op deze financieringen door failliet is afgelost voor een aandeel groter dan wat haar aangaat.

04-09-2024
3

De financiers zijn verzocht inzage te verstrekken omtrent de geldstromen. Zodra verkregen zal de curator nader kunnen nagaan of de verstrekte financieringen failliet betreffen of aan failliet gelieerde partijen.

04-12-2024
4

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

N.v.t.

04-03-2024
1

6.2 Financiële verslaglegging

N.v.t.

04-03-2024
1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

N.v.t.

04-03-2024
1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

N.v.t.

04-03-2024
1

6.5 Verantwoording

N.v.t.

04-03-2024
1

6.6 Opbrengst

Toelichting

04-03-2024
1

N.v.t.

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

04-03-2024
1

N.v.t.

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

N.v.t.

04-03-2024
1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De curator heeft de digitale administratie veilig gesteld. De fysieke administratie heeft de curator nog niet ontvangen. De fysieke administratie is in het bezit van de bestuurder. In de komende verslagperioden zal de boekhoudplicht worden getoetst waarbij, indien nodig boekstukken zullen worden opgevraagd bij de bestuurder.

04-03-2024
1

De bestuurder heeft de fysieke administratie in de afgelopen periode afgegeven aan de curator. Uit het onderzoek is het volgende gebleken.

04-06-2024
2

Aan de orde is gekomen het feit dat de digitale administratie niet aansluit met de voorhanden zijnde jaarrekeningen en de jaarrekening 2023 een post inventaris weergeeft die er niet meer zou moeten zijn nu alle materiële activa van failliet, behoudens een financial lease bus, in ieder geval per november 2023 niet aanwezig was. Voorts is de kasadministratie niet inzichtelijk nu geen begin en eindsaldi per boekjaar kenbaar zijn. In 2023 heeft de (middellijk) bestuurder geen kasstaten meer bijgehouden in de fysieke administratie en de voorafgaande boekjaren laten ongedateerde kasstaten zien zonder vermelding van een maandelijkse beginstand en eindstand. Al gevolg hiervan is een juiste kasstand per datum faillissement niet op eenvoudige wijze vast te stellen wat wel zou moeten kunnen.
Voor wat betreft de jaarrekening 2023 is voor de curator niet vast te stellen wat de post overige vorderingen met een bedrag van € 30.126,- inhoud.

Voorts valt de inhoud van de jaarrekening 2023 niet te rijmen met grootboekadministratie. Zoals de (middellijk) bestuurder reeds is bericht laat de grootboekadministratie (kaarten 0440 en 0450) zien dat de inventaris per 31 december 2023 een bedrag van € 8.255,79 zou moeten vertegenwoordigen terwijl de jaarrekening een bedrag van € 879,- laat zien dit terwijl er volgens de (middellijk) bestuurder niets meer aanwezig was per 31 december 2023 zodat deze balanspost dan nihil zou moeten bedragen.

De (middellijk) bestuurder en diens accountant heeft dienaangaande naar memoriaalboekingen in 2023 verwezen welke e.e.a. zouden moeten hebben gecorrigeerd doch dat snijdt naar mening van de curator geen hout nu de balans 2023 per eind december 2023 posten laat zien welke er volgens de (middellijk) bestuurder niet zijn (inventaris) en onbekend zijn qua omvang (overige vorderingen).

Ten aanzien van de memoriaalboekingen stelt de curator vast dat op 1 juli 2023 een memoriaalboeking is opgenomen in de grootboekadministratie van 2023 met als omschrijving verkoop activum voor een bedrag ad € 20.722,88. De grondslag voor deze boeking noch het bedrag valt voor mij te rijmen met wat de (middellijk) bestuurder tot op heden de curator heeft verteld.

De curator heeft ten aanzien van het voornoemde de (middellijk) bestuurder in de gelegenheid gesteld nadere informatie en toelichtingen te verstrekken. Zodra deze zijn verkregen, zal de curator, in de komende verslagperiode, zijn definitief standpunt betreffende de boekhoudplicht innemen.
Het voorlopige standpunt is dat niet is voldaan aan de boekhoudplicht.

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening over 2018 is niet gedeponeerd maar valt buiten het toetsingskader van artikel 2:248BW
De jaarrekeningen over de periode 2019 tot en met 2022 zijn tijdig gedeponeerd.

04-03-2024
1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

n.v.t.

04-03-2024
1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

De stortingsverplichting wordt, in het kader van de verjaring, niet verder getoetst.

04-03-2024
1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

04-03-2024
1

In onderzoek

Nee

04-06-2024
2

Toelichting

Vooralsnog is de curator van mening dat de (middellijk) bestuurder van failliet onbehoorlijk de onderneming van failliet heeft bestuurd. Deze bevinding is op het navolgende gebaseerd.

De (middellijk) bestuurder van failliet heeft eind 2021 alle activa van failliet voor € 79.000,- op papier verkocht aan de aan failliet gelieerde vennootschap ProperWash BV. Overeengekomen is dat de koopsom over een periode van 180 maanden (15 jaar) wordt afgelost met maandtermijnen van € 438,39. Er is geen rentvergoeding of indexering dienaangaande overeengekomen.

Direct na deze activatransactie is failliet een huurovereenkomst met ProperWash aangegaan (op 1 januari 2022) zodat de activatransactie in feite en sale leaseback constructie is geworden. De huurovereenkomst heeft een looptijd van één jaar en wordt stilzwijgend steeds met één jaar verlengd. De huurprijs voor het terug huren van de aan ProperWash verkochte activa van failliet bedraagt € 2.400,- ex BTW (€ 28.800,- ex BTW per jaar).

De bestuurder heeft tegenover de curator verklaard dat de voornoemde sale/leaseback constructie bedoeld was om meer liquiditeiten voor de onderneming van failliet te genereren.

De curator heeft de bestuurder te kennen gegeven dat, wanneer het voornoemde wordt beschouwd, zonder nadere onderbouwing en steekhoudende toelichting, niet is vol te houden dat de voornoemde sale/leaseback transactie het verbeteren van de financiële positie van failliet voor ogen had.

Sterker nog, failliet is al haar activa kwijt geraakt en qua liquiditeitspositie ging zij er bijna € 2.000,- per maand op achteruit (2400-/- 438). Met de voornoemde transactie is enig verhaal voor de schuldeisers illusoir geworden terwijl de schuldenlast van failliet in 2021 al negatief was en het eigen vermogen eveneens.

Het negatief eigenvermogen in 2020 bedroeg € 23.351,-. In 2021 wat het eigen vermogen € 63.002,- negatief. In 2022 was het eigen vermogen € 167.029,- negatief en tot slot in 2023, het jaar dat de bestuurder van failliet de onderneming in november feitelijk is gestaakt, bedroeg het eigen vermogen € 188.018,- negatief.

Voor wat betreft de activatransactie staat naar mening van de curator het navolgende vast:
een verplichting van failliet om haar activa te verkopen was niet voorhanden, de gezamenlijke schuldeisers zijn benadeeld in hun verhaalspositie omdat per datum faillissement geen activa van failliet meer aanwezig was, de wetenschap van benadeling van de was bij failliet en ProperWash BV aanwezig nu de schuldenlast (alleen al de fiscus voor meer dan € 100.000,- op dat moment) van failliet bij de (middellijk) bestuurder van beiden vennootschappen genoegzaam bekend was. Nog daargelaten het structureel negatief eigen vermogen.

De voornoemde sale lease back constructie heeft de onderneming van failliet, zoals de curator het vooralsnog kan beoordelen, op geen enkele wijze gebaat, althans uit de jaarrekening volgt dit in ieder geval niet. De curator heeft de (middellijk) bestuurder van failliet de gelegenheid gegeven om op de voornoemde bevindingen te reageren. Vooralsnog is de curator van oordeel dat de oorzaak van het faillissement gelegen is in het tekort aan liquiditeiten welke de (middellijk) bestuurder zelf heeft veroorzaakt dan wel verergerd. In de komende verslagperiode wordt de reactie van de (middellijk) bestuurder verwacht waarna de curator een definitief standpunt zal inenemen.

04-09-2024
3

Ja

Toelichting

De (middellijk) bestuurder heeft gereageerd op de voorlopige bevindingen van de curator.
De curator heeft na toetsing van de voornoemde reactie bericht dat diens bevindingen worden gehandhaafd. De argumentatie van de bestuurder waarom deze niet aan te spreken zou zijn voor het tekort in het faillissement, snijdt naar mening van de curator geen hout. De curator heeft de bestuurder aansprakelijk gesteld voor het tekort in het faillissement en thans de gelegenheid geboden om een buitengerechtelijk schikkingsvoorstel aan te bieden.

Namens de bestuurder heeft een derde zich gemeld. Een eerste schikkingsvoorstel is verkregen doch het aangeboden bedrag is een fractie van het tekort. Gesteld wordt dat de bestuurder niet meer verhaal zou bieden. Verdere correspondentie is hieromtrent nog gaande. In de komende verslagperiode zal duidelijk worden of een buitengerechtelijk vergelijk mogelijk zal zijn.

04-12-2024
4

Ja

Toelichting

Thans is de curator nog in overleg met (de accountant van) de bestuurder omtrent het bereiken van een schikking. Het door de curator onder voorbehoud van goedkeuring van de rechter-commissaris gedane schikkingsvoorstel is in behandeling. Indien in de komende verslagperiode geen vergelijk tot stand komt, zal de curator de rechter-commissaris verzoeken toestemming te verlenen om in rechte te mogen optreden.

04-03-2025
5

Ja

Toelichting

Het bestuur Heeft in plaats van het verstrekken van nadere informatie (zie paragraaf 7.1) ervoor gekozen een schikkingsvoorstel te doen. Uiteindelijk zijn partijen niet tot een vergelijke gekomen. In februari 2025 werd dit definitief duidelijk. Van de rechter-commissaris is toestemming verkregen om in rechte tegen het bestuur op te treden. Het bestuur heeft in februari 2025 nog diverse stukken aangeleverd welke zij in eerste instantie niet heeft gedaan. De curator gaat deze stukken nog bestuderen doch op basis van de reeds voorhanden zijnde informatie is het voor de curator duidelijk dat het bestuur haar taak onbehoorlijk heeft vervuld.

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

04-03-2024
1

Toelichting

In de komende verslagperioden zal de curator diverse transacties voor datum faillissement nader toetsen.

Ja

04-03-2025
5

Toelichting

Het bestuur van failliet heeft met een zogenaamde sale - lease back constructie alle activa van failliet verkocht aan een aan failliet gelieerde zustervennootschap. Als gevolg van deze transactie werd de liquiditeitspositie van failliet nog slechter dan die al was. Voorts bleef voor de schuldeisers van failliet geen enkel verhaal meer over.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Verder onderzoek en toetsing zal in de komende verslagperioden plaatsvinden.

04-03-2024
1

De reactie, toelichtingen en nadere informatie die nog te verkrijgen is van de (middellijk) bestuurder zal worden getoetst waarna de curator het rechtmatigheidsonderzoek zal afronden en de definitieve bevindingen kenbaar zal maken.

04-06-2024
2

Verdere correspondentie omtrent buitengerechtelijke schikkingsmogelijkheid zal de komende verslagperiode nog plaatsvinden. Mocht geen vergelijk tot stand komen, dan zal de curator zich tot de rechter-commissaris wenden en zich beraden omtrent een rechtsgang.

04-09-2024
3

Verdere correspondentie omtrent buitengerechtelijke schikkingsmogelijkheid zal de komende verslagperiode nog plaatsvinden. Mocht geen vergelijk tot stand komen, dan zal de curator zich tot de rechter-commissaris wenden en zich beraden omtrent een rechtsgang

04-12-2024
4

zie paragraaf 7.5. De curator gaat over tot het toetsen van de nagekomen stukken van het bestuur en het opstellen van een dagvaarding. Het bestuur zal primair voor het tekort in het faillissement worden aangesproken en subsidiair voor de schade die failliet (en de schuldeisers van failliet) lijden als gevolg van de, naar mening van de curator, Paulianeuze transactie (zie paragraaf 7.6)

04-03-2025
5

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Zie paragraaf 7.7.

04-03-2024
1

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 51,43

04-03-2024
1

Toelichting

ClaimsAgent B.V. : € 51,43
Salaris curator: P.M.

€ 72,60

04-06-2024
2

Toelichting

ClaimsAgent B.V. : € 72,60
Salaris curator: P.M.

€ 81,68

04-09-2024
3

Toelichting

ClaimsAgent B.V. : € 81,68
Salaris curator: P.M.

€ 93,78

04-12-2024
4

Toelichting

ClaimsAgent B.V. : € 93,78;
Salaris curator: P.M.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 174.808,42

04-03-2024
1

Toelichting

De aard van de fiscale vorderingen zullen nog nader getoetst worden, mede in het kader van het rechtmatigheidsonderzoek.

€ 172.368,92

04-06-2024
2

Toelichting

De aard van de fiscale vorderingen zullen nog nader getoetst worden, mede in het kader van het rechtmatigheidsonderzoek.

€ 197.724,92

04-09-2024
3

Toelichting

De fiscus heeft een preferente vordering ad € 172.368,92 ingediend. De aard van deze vordering zal nog nader getoetst worden. Voorts heeft de fiscus een preferente vordering ingediend ad € 25.356,00 op grond van artikel 29 OB. Toetsing zal plaatsvinden zodra duidelijk is of een uitkering aan de orde is.

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

04-03-2024
1

Het UWV heeft tot op heden nog geen preferente vordering ingediend.

€ 14.969,84

04-06-2024
2

Toelichting

Het UWV heeft een vordering ingediend die ziet op loonvorderingen van vier personeelsleden.

€ 20.605,14

04-09-2024
3

Toelichting

Het UWV heeft een vordering ingediend die ziet op loonvorderingen van vier personeelsleden. Indien een uitkering aan de orde is, zal de vordering nader worden getoetst.

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 190.120,51

04-03-2024
1

Toelichting

Op dit moment hebben twee overige crediteuren een preferente vordering ter verificatie ingediend. De juistheid ervan zal ter zijner tijd worden getoetst.

€ 15.312,09

04-06-2024
2

Toelichting

De andere preferente crediteuren betreffen de in paragraaf 5 genoemde twee financiers.
Deze crediteuren zal worden verzocht toe te lichten waarom men meent dat de vorderingen preferent zijn.

€ 15.312,09

04-09-2024
3

Toelichting

De twee financiers hebben een beroep op preferentie gedaan in het kader van hun pandrecht.
Aangezien het geen wettelijke preferentie betreft maar een separatistenpositie, zal deze notering worden aangepast indien het in het onderhavige faillissement tot een uitkering komt.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

14

04-03-2024
1

Toelichting

Op dit moment hebben 14 concurrente crediteuren zich gemeld bij de curator.

20

04-06-2024
2

Toelichting

Op dit moment hebben 20 concurrente crediteuren zich gemeld bij de curator.

22

04-09-2024
3

Toelichting

Op dit moment hebben 22 concurrente crediteuren zich gemeld bij de curator.

26

04-12-2024
4

Toelichting

Op dit moment hebben 26 concurrente crediteuren zich gemeld bij de curator.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 64.295,93	04-03-2024 1
€ 90.879,75	04-06-2024 2
€ 93.473,04	04-09-2024 3
€ 100.124,12	04-12-2024 4

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Vooralsnog onbekend.	04-03-2024 1
Vooralsnog onbekend.	04-12-2024 4
Vooralsnog onbekend.	**04-03-2025** **5**

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Nog niet alle aangeschreven crediteuren hebben een vordering ingediend bij de curator. De crediteuren die zich nog niet hebben gemeld zijn nogmaals uitgenodigd om hun vordering in te dienen.	04-03-2024 1
Toetsen van de andere preferente crediteuren (financiers)	04-06-2024 2

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

n.v.t.

04-03-2024
1

9.2 Aard procedures

n.v.t.

04-03-2024
1

9.3 Stand procedures

n.v.t.

04-03-2024
1

9.4 Werkzaamheden procedures

n.v.t.

04-03-2024
1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

- Afwikkeling zekerheden;
- Rechtmatigheidsonderzoek;
- Inventariseren crediteuren;
- inventariseren debiteuren;
- Afwikkelen financial lease.

04-03-2024
1

Afwikkeling zekerheden;

Rechtmatigheidsonderzoek;

Inventariseren crediteuren;

inventariseren debiteuren;

Afwikkelen financial lease.

04-06-2024
2

Afwikkeling zekerheden (vooralsnog afgerond);

Rechtmatigheidsonderzoek (in behandeling);

Inventariseren crediteuren (in behandeling);

inventariseren debiteuren (debiteurenincasso in behandeling);

Afwikkelen financial lease (aanpassing vordering verzocht).

04-09-2024
3

Afwikkeling zekerheden (vooralsnog afgerond);

Rechtmatigheidsonderzoek (in behandeling);

Inventariseren crediteuren (in behandeling);

Debiteurenincasso.

04-12-2024
4

- Rechtmatigheidsonderzoek: toetsing nagekomen stukken van het bestuur, opstellen dagvaarding (in behandeling);
- Inventariseren crediteuren (in behandeling);
- Debiteurenincasso: incasso schikkingsbedrag van de overgebleven debiteur.

04-03-2025
5

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Vooralsnog onbekend

04-03-2024
1

Vooralsnog onbekend

04-06-2024
2

Vooralsnog onbekend

04-09-2024
3

Vooralsnog onbekend.

04-12-2024
4

Vooralsnog onbekend.

04-03-2025
5

10.3 Indiening volgend verslag

4-6-2025

04-03-2025
5

10.4 Werkzaamheden overig

Zie plan van aanpak.

04-03-2024
1

Zie plan van aanpak.

04-06-2024
2

Zie plan van aanpak.

04-09-2024
3

Zie plan van aanpak.

04-12-2024
4

Zie plan van aanpak.

04-03-2025
5

Bijlagen

Bijlagen