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

Betreft

Verslagnummer	**11**
Datum verslag	**27-05-2025**
Insolventienummer	**F.16/22/243**
Toezichtzaaknummer	**NL:TZ:0000252577:F001**
Datum uitspraak	**24-10-2022**

R-C	**mr. G. Konings**
Curator	**mr M.D.B. Stap**

Algemene gegevens

Naam onderneming

Diotima Holding B.V. — 24-11-2022 — 1

Gegevens onderneming

Het KvK-nummer van gefailleerde is 30155046. — 24-11-2022 — 1

Activiteiten onderneming

SBI-code: 9002 – Dienstverlening voor uitvoerende kunst
Organiseren van evenementen en markten (bron: Handelsregister Kamer van Koophandel) — 24-11-2022 — 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2021			
2020			
2019			
2018			€ 1.214.965,00
2017		€ -220.086,00	€ 7.518.477,00
2016		€ -589.274,00	€ 7.647.739,00

Toelichting financiële gegevens

Bovenstaande gegevens zijn ontleend aan de jaarrekeningen 2016, 2017 en 2018, zoals deze zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel. Deze jaarrekeningen bevatten geen winst en verliesrekeningen. De jaarrekeningen 2019, 2020 en 2021 zijn niet gedeponeerd.

De curator is vooralsnog niet in het bezit van de volledige administratie (zie hierna onder 7.1 en 7.2).

Bij bestudering van de jaarrekeningen valt op dat de jaarrekeningen niet op elkaar aansluiten. De curator heeft dit in onderzoek.

24-11-2022
1

Zie verslag 1. De afgelopen verslagperiode heeft de curator de jaarrekening van gefailleerde over het jaar 2017 in handen gekregen. Hieruit volgt dat gefailleerde in de jaren 2016 en 2017 een verlies leed van respectievelijk € 589.274,- in 2016 en € 220.086,- in 2017. De curator heeft de volledige administratie – ondanks diverse verzoeken hiertoe – nog altijd niet in haar bezit.

24-02-2023
2

Zie verslag 2. De curator heeft een deel van de digitale administratie veiliggesteld. Deze heeft zij thans in onderzoek. Zij is nog in afwachting van de volledige administratie.

24-05-2023
3

Zie verslag 3. De volledige administratie is, ondanks herhaaldelijke verzoeken, nog steeds niet volledig ontvangen.

24-08-2023
4

Zie verslag 4. In deze situatie is geen verandering gekomen.

24-11-2023
5

Zie verslag 5. De volledige administratie is niet bij de curator aangeleverd.

26-02-2024
6

Gemiddeld aantal personeelsleden

Toelichting

24-11-2022
1

Niet van toepassing.

Boedelsaldo

€ 123,36	24-11-2022 1
€ 123,36	24-02-2023 2
€ 123,36	24-05-2023 3
€ 123,36	24-08-2023 4
€ 123,36	24-11-2023 5
€ 86,26	26-02-2024 6
€ 86,26	27-05-2024 7
€ 86,26	27-08-2024 8
€ 86,26	27-11-2024 9
€ 22,66	27-02-2025 10
€ 22,66	**27-05-2025** **11**

Verslagperiode

van 24-10-2022 **t/m** 24-11-2022	24-11-2022 1
van 25-11-2022 **t/m** 24-2-2023	24-02-2023 2
van	24-05-2023 3

25-2-2023

t/m

24-5-2023

van

25-5-2023

t/m

23-8-2023

24-08-2023
4

van

24-8-2023

t/m

24-11-2023

24-11-2023
5

van

25-11-2023

t/m

26-2-2024

26-02-2024
6

van

27-2-2024

t/m

27-5-2024

27-05-2024
7

van

28-5-2024

t/m

27-8-2024

27-08-2024
8

van

28-8-2024

t/m

27-11-2024

27-11-2024
9

van

28-11-2024

t/m

27-2-2025

27-02-2025
10

van

28-2-2025

27-05-2025
11

t/m

27-5-2025

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	45 uur 6 min
2	42 uur 24 min
3	32 uur 6 min
4	18 uur 0 min
5	8 uur 24 min
6	24 uur 24 min
7	22 uur 36 min
8	29 uur 36 min
9	10 uur 30 min
10	4 uur 18 min
11	13 uur 18 min
totaal	250 uur 42 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Diotima Holding B.V. is gevestigd in Nieuwegein en heeft haar statutaire zetel in Utrecht. Bestuurder van Diotima Holding B.V. is Stamcellen Holding B.V. Bestuurders van Stamcellen Holding B.V. zijn de heer L.T. van der Heijden en mevrouw K.J. van der Heijden.

24-11-2022
1

Gefailleerde betreft een holdingmaatschappij en is aandeelhouder van Transport Lease International B.V., RemarketingServices CIS Holding B.V., De Utrechtse Bazaar B.V. en OTOCRAAT B.V. De Utrechtse Bazaar (insolventienummer: F.16/20/37) en OTOCRAAT B.V. (insolventienummer: F.16/20/38) zijn op 28 januari 2021 in staat van faillissement verklaard. Mr. J.V. Maduro is in laatstgenoemde faillissementen aangesteld tot curator.

1.2 Lopende procedures

1.3 Verzekeringen

Gefailleerde hield op datum faillissement geen verzekeringen aan.

24-11-2022
1

1.4 Huur

Gefailleerde is gevestigd aan het adres Pascalbaan 1 in Nieuwegein. Voor zover er sprake zou zijn van een huurovereenkomst is deze per 27 oktober 2022 met onmiddellijke ingang door de verhuurder opgezegd. De verhuurder heeft aangegeven dat er geen huurachterstanden zijn en dat er geen vordering zal worden ingediend in het faillissement.

24-11-2022
1

1.5 Oorzaak faillissement

Gefailleerde oefende op datum faillissement geen activiteiten meer uit. In het faillissement van De Utrechtse Bazaar B.V. is uit de administratie van De Utrechtse Bazaar gebleken dat De Utrechtse Bazaar een vordering uit hoofde van een rekening-courantverhouding heeft op gefailleerde van € 3.293.821,-. De curator van De Utrechtse Bazaar B.V. heeft het faillissement aangevraagd. In eerste aanleg is de faillissementsaanvraag afgewezen. In hoger beroep is het faillissement uitgesproken.

24-11-2022
1

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Toelichting

Niet van toepassing.

24-11-2022
1

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Toelichting

Niet van toepassing.

24-11-2022
1

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

Geen.

24-11-2022
1

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Niet van gebleken.

24-11-2022
1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Geen.

24-11-2022
1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Vooralsnog niet van gebleken.

24-11-2022
1

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

De curator oefent op grond van artikel 57 lid 3 Fw de rechten van de fiscus uit.

24-11-2022
1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Geen.

24-11-2022
1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Vooralsnog niet van gebleken.

24-11-2022
1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Vooralsnog niet van gebleken.

24-11-2022
1

3.8 Andere activa

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

Toelichting andere activa

Gefailleerde is aandeelhouder van vier vennootschappen, te weten OTOCRAAT B.V., Transport Lease International B.V., RemarketingServices CIS Holding B.V. en De Utrechtse Bazaar B.V. OTOCRAAT B.V. en De Utrechtse Bazaar B.V. zijn in staat van faillissement verklaard (zie hiervoor onder 1.1). De (middelijk) bestuurder van gefailleerde heeft aangegeven dat de activiteiten in de overige twee vennootschappen al enkele jaren zijn gestaakt. De curator heeft dit in onderzoek.

24-11-2022
1

Zie verslag 1. De curator heeft dit nog in onderzoek.

24-02-2023
2

Zie verslag 2. De curator heeft haar onderzoek nog niet afgerond.

24-08-2023
4

Zie verslag 4. De curator heeft een en ander nog in onderzoek. De curator heeft ten behoeve hiervan de Garantstellingsregeling curatoren aangevraagd, zie hierna onder 7.1.

24-11-2023
5

Zie verslag 4. De curator heeft een en ander nog in onderzoek in samenhang met het onderzoek naar de "gecorrigeerde" administratie, zie hierna onder 4.1 en 7.1.

26-02-2024
6

3.9 Werkzaamheden andere activa

Uitvoeren onderzoek in administratie.

24-11-2023
5

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Rekening-courant vordering Otocraat B.V.	€ 1.085.796,19	€ 0,00	
Rekening-courant vordering ZAO Transport Lease B.V.	€ 14.893,91		
Rekening-courant vordering RemarketingServices CIS Holding B.V.	€ 593,84		
Rekening-courant vordering Stamcellen Holding B.V.	€ 346.552,07		
Rekening-courant vordering Heijco Holding B.V.	€ 93.986,31		
Rekening-courant vordering TH Beheer B.V.	€ 5.768,52		
Rekening-courant vordering L.T. van der Heijden	€ 3.575,88		
Rekening-courant vordering Mapro B.V.	€ 328.546,70		
Rekening-courant vordering Hercules Piping Tools Engineering B.V.	€ 197.055,16		
totaal	€ 2.076.768,58	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Bij gebrek aan administratie heeft de curator hier nog geen nader onderzoek naar kunnen doen (zie hierna onder 7.1).

24-11-2022
1

Uit de beperkte administratieve stukken die de curator in haar bezit heeft, blijkt dat gefailleerde diverse rekening-courantvorderingen heeft. Dit betreffen voornamelijk vorderingen op gelieerde vennootschappen. Twee vorderingen zien op eveneens failliete vennootschappen. Het gaat om de vordering op Otocraat B.V. (insolventienummer: F.16/20/38) van € 1.085.769,19 en de vordering op Heijco Holding B.V. (F.16/18/571) van € 93.986,31.

De curator heeft de volgende partijen aangeschreven om tot betaling over te gaan:

- ZAO Transport Lease;
- RemarketingServices CIS Holding B.V.;
- Stamcellen Holding B.V.;
- TH Beheer B.V.;
- L.T. van der Heijden;
- Mapro B.V.;
- Hercules Piping Tools Engineering B.V

Er zijn geen reacties dan wel betalingen ontvangen. De curator zal het incassotraject voortzetten.

24-02-2023
2

Zie verslag 2. De curator heeft de afgelopen verslagperiode de inning van de diverse rekening-courantvorderingen voortgezet.

Ter zake de vordering op Stamcellen Holding B.V. geldt dat de curator, met machtiging van de rechter-commissaris, het faillissement van Stamcellen Holding B.V. heeft aangevraagd. De faillissementszitting is gepland op dinsdag 30 mei 2023.

Verder is de curator nog altijd in afwachting van de gehele bijgewerkte administratie, zodat aan de hand daarvan de debiteurenpositie nader onderzocht kan worden.

24-05-2023
3

Zie verslag 3. De faillissementszitting heeft op 30 mei 2023 plaatsgevonden. Het faillisementsverzoek is afgewezen. Ter toelichting daarop het volgende.

Voorafgaand aan de zitting heeft Stamcellen Holding B.V. betalingsbewijzen toegezonden van de steunvordering van de Belastingdienst van circa € 4.500,-. Eerder was al een steunvordering van circa € 500,- voldaan. De steunvordering die resteerde was de betwiste vordering van de curator van de Utrechtse Bazaar B.V. uit hoofde van bestuurdersaansprakelijkheid. Reden waarom de rechtbank het verzoek tot faillietverklaring heeft afgewezen.

24-08-2023
4

Zie verslag 4. De rekening-courantvorderingen zullen nog nader onderzocht/gereconstrueerd worden. De curator heeft ten behoeve hiervan de Garantstellingsregeling curatoren aangevraagd, zie hierna onder 7.1.

24-11-2023
5

Zie verslag 5. De curator heeft een externe partij ingeschakeld om onderzoek te doen naar het verloop van de rekening-courantverhoudingen, zie hierna onder 7.1.

26-02-2024
6

Zie verslag 6. De externe partij heeft recent een rapportage uitgebracht aan de curator. De curator heeft de bevindingen in dit rapport in onderzoek.

27-05-2024
7

Zie verslag 7. De curator heeft de bevindingen in het rapport de afgelopen verslagperiode onderzocht en waar nodig informatie gedeeld met en opgevraagd bij de curator van De Utrechtse Bazaar B.V. Op korte termijn zullen de vragen die hieruit naar voren zijn gekomen worden gesteld aan het bestuur.

27-08-2024
8

Zie verslag 8. De curator heeft aanvullende informatie ontvangen van de curator van De Utrechtse Bazaar B.V. en ook opnieuw informatie gedeeld. Daarnaast heeft de curator inhoudelijk overleg gevoerd met de curator van De Utrechtse Bazaar B.V. omtrent de bevindingen. Vanwege dit aanvullende onderzoek zijn de vragen die hieruit naar voren zijn gekomen nog niet gesteld aan het bestuur. Dat zal alsnog plaatsvinden.

27-11-2024
9

Zie verslag 9. De curator heeft de afgelopen verslagperiode van derden nog nadere informatie ontvangen en is doende haar bevindingen op schrift te stellen. De verwachting is dat dit de komende verslagperiode zal worden gedeeld met het bestuur. Daar waar toch rekening-courantvorderingen blijken te zijn zal de incasso door de curator worden voortgezet.

27-02-2025
10

Zie verslag 10. De rekening-courantvorderingen zijn in de afgelopen verslagperiode nader onderzocht aan de hand van de door externe partij onderzochte financiële administratie en de overige ontvangen stukken.

27-05-2025
11

De curator zal haar verdere beleid op korte termijn verder bepalen, mede gelet op de inbaarheid van de verschillende vorderingen. Ten behoeve daarvan zal zij zich verstaan met de curator van de faillissementen van De Utrechtse Bazaar B.V. (insolventienummer F.16/20/37) en OTOCRAAT B.V. (insolventienummer F./16/20/38) mr. Maduro.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Onderzoek administratie.	24-11-2022 1
Aanschrijven en incasseren debiteuren.	24-02-2023 2
Contact advocaat gefailleerde, accountant gefailleerde en Insolvit.	24-05-2023 3
Voorbereiden en bijwonen faillissementszitting. Verder heeft de curator de betwisting van de rekening-courantvorderingen in onderzoek.	24-08-2023 4
Onderzoek tezamen met een externe partij naar de rekening-courantverhoudingen.	26-02-2024 6
Bestuderen onderzoeksrapportage.	27-05-2024 7
Bestuderen onderzoeksrapportage en opvragen nadere informatie derden.	27-08-2024 8
Bespreken bevindingen onderzoeksrapportage en uitwisselen informatie.	27-11-2024 9
Contacten met betrokkenen en bestuderen ontvangen informatie.	27-02-2025 10

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en) — 24-11-2022, 1

Gefailleerde hield een rekening aan bij Rabobank. Deze rekening vertoonde op datum faillissement een creditsaldo van € 123,36. Vanwege de boedelrekeningenproblematiek is het vooralsnog niet gelukt om een boedelrekening te openen. Derhalve is het bedrag overgemaakt op de derdengeldrekening van de curator.

5.2 Leasecontracten

Vooralsnog niet van gebleken.

24-11-2022
1

5.3 Beschrijving zekerheden

Vooralsnog niet van gebleken.

24-11-2022
1

5.4 Separatistenpositie

Zie hiervoor onder 5.3.

24-11-2022
1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Vooralsnog niet van gebleken.

24-11-2022
1

5.6 Retentierechten

Vooralsnog niet van gebleken.

24-11-2022
1

5.7 Reclamerechten

Vooralsnog niet van gebleken.

24-11-2022
1

5.8 Boedelbijdragen

€ 0,00

24-11-2022
1

Toelichting

Niet van toepassing.

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Niet van toepassing.

24-11-2022
1

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Van voortzetting van de onderneming is geen sprake. Op het moment van faillietverklaring waren de activiteiten van gefailleerde al enige tijd gestaakt.

24-11-2022
1

6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

24-11-2022
1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Geen.

24-11-2022
1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Een doorstart behoorde niet tot de mogelijkheden (zie hiervoor onder 6.1).

24-11-2022
1

6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

24-11-2022
1

6.6 Opbrengst

€ 0,00

24-11-2022
1

Toelichting

Niet van toepassing.

6.7 Boedelbijdrage

€ 0,00

24-11-2022
1

Toelichting

Niet van toepassing.

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Geen.

24-11-2022
1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De (middellijk) bestuurders hebben, ondanks meerdere verzoeken hiertoe, geen administratie verstrekt. De curator heeft enkel inkoopfacturen over de jaren 2017 t/m 2019 van de (middellijk) bestuurders van gefailleerde mogen ontvangen. De (middellijke) bestuurders hebben de curator aangegeven de administratie bij te willen werken. De curator heeft daar voorwaarden aan gesteld. Aan deze voorwaarden is (nog) niet voldaan. Indien de administratie niet op korte termijn wordt overgelegd, overweegt de curator de (middelijk) bestuurders op te laten roepen voor een faillissementsverhoor.	24-11-2022 1
Aangezien de (volledige) administratie niet werd overgelegd, heeft op 6 februari 2023 een faillissementsverhoor plaatsgevonden ten overstaan van de rechter-commissaris. Tijdens dit faillissementsverhoor is afgesproken dat de (middellijk) bestuurders op maandag 13 februari voor 12:00 uur de administratie zouden aanleveren. Op die dag zijn door de advocaat van de (middellijk) bestuurders twee auditfiles overgelegd. Deze auditfiles bevatten nauwelijks mutaties en zijn niet verwerkt. Aanvullende gegevens zijn – ondanks diverse verzoeken daartoe – niet verstrekt. De curator is voornemens de rechter-commissaris te verzoeken om weer een faillissementsverhoor te gelasten.	24-02-2023 2
Een deel van de digitale financiële administratie is de afgelopen periode door Insolvit veiliggesteld. De curator is nog in afwachting van de administratie over de jaren 2017 en 2018. De thans veiliggestelde administratie heeft de curator in onderzoek.	24-05-2023 3
In de afgelopen verslagperiode heeft de curator ondanks herhaaldelijke verzoeken geen administratie meer ontvangen. De curator heeft een externe partij verzocht om de administratie en de bankafschriften door te gaan lichten. Aangezien geen sprake is van boedelactief zal de curator verzoeken om dekking van de kosten onder de Garantstellingsregeling curatoren. De curator heeft een verzoek daartoe in voorbereiding.	24-08-2023 4
Zie verslag 4. De curator heeft de Garantstellingsregeling curatoren aangevraagd voor onderzoek naar en reconstrueren van de administratie. De rechter-commissaris heeft hiervoor toestemming verleend.	24-11-2023 5
Zie verslag 5. Het beroep op de Garantstellingsregeling curatoren is gehonoreerd. Onder die regeling is een bedrag toegewezen waarmee de curator het onderzoek van de externe partij kan voldoen en een deel van haar eigen (onderzoeks)kosten. Tezamen met de externe partij is het onderzoek opgestart naar de "gecorrigeerde" administratie in verhouding tot de jaarrekening 2017 (laatst vastgestelde en gedeponeerde jaarrekening). Uit dat onderzoek blijkt dat sprake is van forse verschillen tussen 2017 en 2022, dat alle grootboeknummers zijn omgenummerd en hernoemd en er met terugwerkende kracht over in ieder geval de jaren 2018 t/m februari-maart 2023 (bijna een half jaar na de faillissementsdatum) honderden correcties en	26-02-2024 6

memoriaalboekingen hebben plaatsgevonden. De meeste correcties en boekingen hebben betrekking op rekening-courantverhoudingen met aan de middellijk bestuurders gelieerde vennootschappen, zie hiervoor onder 4.1.

De verwachting is dat het onderzoek van de externe partij de komende verslagperiode wordt afgerond. De bevindingen zullen vervolgens gedeeld worden met de middellijk bestuurders.

Zie verslag 6 en hiervoor onder punt 4. De curator zal het rapport in de aankomende verslagperiode nader bestuderen en haar bevindingen delen met het bestuur.	27-05-2024 7
Zie verslag 7 en hiervoor onder punt 4. De curator heeft het rapport geanalyseerd en aan de hand daarvan vervolgstappen ingezet.	27-08-2024 8
Zie verslag 8. De curator heeft ontvangen informatie onderzocht en informatie gedeeld. De curator zal de vragen die hieruit naar voren zijn gekomen aan het bestuur voorleggen.	27-11-2024 9
Zie verslag 9 en hiervoor onder punt 4. De afgelopen verslagperiode is aanvullende informatie van derden ontvangen. Dit wordt meegenomen in het rechtmatigheidsonderzoek.	27-02-2025 10
Zie verslag 10 en hiervoor onder punt 4. De afgelopen verslagperiode is verder onderzoek gedaan naar de beschikbare administratie.	**27-05-2025** **11**

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening over boekjaren 2019, 2020 en 2021 zijn niet gedeponeerd. De jaarrekening over boekjaar 2018 is op 15 november 2019 gedeponeerd. De jaarrekening over boekjaar 2017 is op 3 september 2018 gedeponeerd. De jaarrekeningen over de boekjaren 2017 en 2018 zijn tijdig gedeponeerd. De jaarrekeningen over het 2019, 2020 en 2021 zijn niet gedeponeerd. De middellijk bestuurders van gefailleerde zullen in de gelegenheid worden gesteld om het vermoeden dat het onbehoorlijk bestuur een belangrijke oorzaak van het faillissement is ex artikel 2:248 lid 2 BW te weerleggen.	24-11-2022 1
Zie verslag 1. De middellijk bestuurders van gefailleerde zijn in de gelegenheid gesteld om het vermoeden dat het onbehoorlijk bestuur een belangrijke oorzaak van het faillissement is ex artikel 2:248 lid 2 BW te weerleggen.	24-05-2023 3
Zie verslag 3. De curator heeft de (middellijk) bestuurders van gefailleerde (Stamcellen Holding B.V. en de heer en mevrouw Van der Heijden) aansprakelijk gesteld voor het boedeltekort. Daarbij zijn de bestuurders in de gelegenheid gesteld om het vermoeden dat het onbehoorlijk bestuur een belangrijke oorzaak van het faillissement is ex artikel 2:248 lid 2 BW te weerleggen. De curator heeft daarop geen inhoudelijke reactie ontvangen.	24-08-2023 4
Zie verslag 4. De (middellijk) bestuurders hebben nog geen inhoudelijke reactie gegeven op de aansprakelijkstellingen.	24-11-2023 5
Zie verslag 5. Er is door de (middellijk) bestuurders niet inhoudelijk gereageerd op de aansprakelijkstelling.	26-02-2024 6

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

24-11-2022
1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

De vennootschap werd opgericht op 31 maart 1999 zodat een eventuele aanspraak op volstorting is verjaard.

24-11-2022
1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

24-11-2022
1

Onderwerp van onderzoek.

Ja

24-05-2023
3

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

24-11-2022
1

Toelichting

Onderwerp van onderzoek.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Zie hiervoor onder 7.1. De curator is in afwachting van de administratie.	24-11-2022 1
Zie hiervoor onder 7.1. De curator is in afwachting van de (volledige) administratie.	24-02-2023 2
Zie hiervoor onder 7.1. De curator heeft de thans summier veiliggestelde en bijgewerkte administratie in onderzoek. Specifiek doet de curator onderzoek naar de boekingen in de administratie die na datum faillissement hebben plaatsgevonden. Het merendeel van deze boekingen bestempeld de curator als onrechtmatig.	24-05-2023 3
Zie hiervoor onder 7.2.	24-08-2023 4
Zie hiervoor onder 7.1.	26-02-2024 6
Afgelopen verslagperiode heeft de curator gecorrespondeerd met Dienst Justis over de toepassing van de Garantstellingsregeling. De Garantstellingsregeling is toegewezen voor een bedrag van € 17.138,00. De kosten ad € 13.922,84 incl. BTW van de externe partij die de administratie heeft onderzocht zijn hiervan inmiddels voldaan. In de faillissementen van De Utrechtse Bazaar B.V. (insolventienummer F.16/20/37) en OTOCRAAT B.V. (insolventienummer F./16/20/38) heeft de curator, mr. Maduro, de middellijk bestuurders (tevens middellijk bestuurders van gefailleerde) aansprakelijk gesteld voor het boedeltekort. De curator voert overleg met mr. Maduro en brengt de samenhang met het rechtmatigheidsonderzoek binnen gefailleerde in kaart.	27-02-2025 10
De curator zal op korte termijn een bespreking houden met de curator van De Utrechtse Bazaar B.V. (insolventienummer F.16/20/37) en OTOCRAAT B.V. (insolventienummer F./16/20/38), mr. Maduro, om gezamenlijk het beleid te bepalen. Mr. Maduro heeft de middellijk bestuurders van gefailleerde (en van voornoemde rechtspersonen) inmiddels in rechte betrokken.	**27-05-2025** **11**

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Zie hiervoor onder 7.7.	24-11-2022 1
Uitvoeren rechtmatigheidsonderzoek.	24-02-2023 2
Uitvoeren rechtmatigheidsonderzoek.	24-05-2023 3
Uitvoeren rechtmatigheidsonderzoek, contact met bestuurders van gefailleerde.	24-08-2023 4
Uitvoeren rechtmatigheidsonderzoek, aanvragen Garantstellingsregeling curatoren.	24-11-2023 5
Uitvoeren rechtmatigheidsonderzoek, specifiek naar het verloop van de rekening-courantverhoudingen.	26-02-2024 6
Uitvoeren rechtmatigheidsonderzoek, specifiek contacten met de externe partij in verband met de onderzoeksrapportage.	27-05-2024 7
Uitvoeren rechtmatigheidsonderzoek.	27-08-2024 8
Uitvoeren rechtmatigheidsonderzoek. Delen bevindingen en informatie uitwisselen met de curator van De Utrechtse Bazaar B.V.	27-11-2024 9
Bestuderen nader ontvangen informatie en op schrift stellen bevindingen.	27-02-2025 10
Nadere studie administratie en contacten met curator De Utrechtse Bazaar B.V. en OTOCRAAT B.V.	**27-05-2025** **11**

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 0,00	24-11-2022 1

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 6.644,00

24-11-2022
1

Toelichting

De vordering van de fiscus ziet op loonheffing.

€ 214.679,00

27-05-2024
7

Toelichting

De afgelopen verslagperiode heeft de Belastingdienst een vordering van € 208.119,00 kenbaar gemaakt inzake een fiscale eenheid met verschillende entiteiten waartoe gefailleerde tot 14 oktober 2020 behoorde. De Belastingdienst had verzuimd deze vordering eerder bij de curator kenbaar te maken. De curator heeft (het ontstaan van) de vorderingen in het kader van haar rechtmatigheidswerkzaamheden in onderzoek, zie hiervoor onder 7.

€ 213.956,00

27-11-2024
9

Toelichting

Zie verslag 7. De vordering van € 208.119,00 inzake de fiscale eenheid is door de Belastingdienst bijgesteld naar een bedrag van € 207.396,00.

8.3 Pref. vord. UWV

€ 0,00

24-11-2022
1

Toelichting

Niet van gebleken.

8.4 Andere pref. crediteuren

24-11-2022
1

Toelichting

De vordering uit hoofde van de faillissementsaanvraag van de curator van De Utrechtse Bazaar als aanvrager moet nog worden ingediend.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

3

24-11-2022
1

4

24-08-2023
4

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 3.309.744,70

24-11-2022
1

Toelichting

Dit bedrag bestaat voor het grootste deel uit de vordering van de curator van De Utrechtse Bazaar uit hoofde van een rekening-courantvordering.

€ 3.313.228,38

24-08-2023
4

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Het is in dit stadium nog te vroeg om de vooruitzichten voor crediteuren te kunnen beoordelen.

24-11-2022
1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Inventariseren ontvangen vorderingen.

24-11-2022
1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.

24-11-2022
1

9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

24-11-2022
1

9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

24-11-2022
1

9.4 Werkzaamheden procedures

Niet van toepassing.

24-11-2022
1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

In de komende periode zal de curator trachten de overige administratie veilig te stellen en te onderzoeken. De curator zal zich alsdan richten op het rechtmatigheidsonderzoek.	24-11-2022 1
In de komende periode zal de curator de incasso van de rekening-courantvorderingen verder ter hand nemen. Ook zal zij blijven trachten om de beschikking te krijgen over de (volledige) administratie, zodat het rechtmatigheidsonderzoek kan worden voortgezet.	24-02-2023 2
De curator zal de inning van de debiteuren en het rechtmatigheidsonderzoek in de komende verslagperiode voortzetten.	24-05-2023 3
De curator zal de inning van de debiteuren en het rechtmatigheidsonderzoek in de komende verslagperiode voortzetten.	24-08-2023 4
De curator zal in de komende verslagperiode nader onderzoek (laten) verrichten naar de rekening-courantvorderingen en het rechtmatigheidsverzoek voortzetten.	24-11-2023 5
De curator zal in de komende verslagperiode tezamen met de externe partij het rechtmatigheidsverzoek voortzetten.	26-02-2024 6
De curator zal in de komende verslagperiode het rechtmatigheidsverzoek voortzetten, mede aan de hand van de bevindingen in de rapportage van de externe partij.	27-05-2024 7
De curator zal in de komende verslagperiode het rechtmatigheidsverzoek voortzetten.	27-08-2024 8
De curator zal in de komende verslagperiode het rechtmatigheidsonderzoek voortzetten en aan de hand van de bevindingen vragen voorleggen aan het bestuur.	27-11-2024 9
De curator zal in de komende verslagperiode het rechtmatigheidsonderzoek voortzetten en haar bevindingen en conclusies delen met het bestuur.	27-02-2025 10
De curator zal in de komende verslagperiode het rechtmatigheidsonderzoek voortzetten en verder overleg voeren met de curator van De Utrechtse Bazaar B.V. en OTOCRAAT B.V.	**27-05-2025** **11**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.	24-11-2022 1

10.3 Indiening volgend verslag

27-8-2025

27-05-2025
11

10.4 Werkzaamheden overig

Zie hiervoor 10.1

24-11-2022
1

Bijlagen

Bijlagen