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

Betreft

Verslagnummer	**28**
Datum verslag	**20-09-2023**
Insolventienummer	**F.07/12/387**
Toezichtzaaknummer	**NL:TZ:0000002153:F001**
Datum uitspraak	**17-07-2012**

R-C	**mr. M.M. Verhoeven**
Curator	**mr W.M. Limberger**

Algemene gegevens

Naam onderneming

Handen in de Bouw B.V. 18-06-2018 7

Gegevens onderneming

De besloten vennootschap Handen in de Bouw B.V., gevestigd te (8124 AC) Wesepe aan het
adres Raalterweg 89. 18-06-2018 7

Activiteiten onderneming

Het rechtstreeks, dan wel door middel van andere (rechts)personen (doen) verlenen van
diensten op het gebied van detachering van personen in de bouw en het (fixed price)
aannemen van (ver)bouw- en renovatieprojecten. 18-06-2018 7

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
20092010	€ 339.325,00		
2009			€ 18.000,00
2010		€ 3.619,00	€ 24.730,00
2011		€ -65.800,00	

Toelichting financiële gegevens

Omzet:
€ 339.325,00 (29-10-2009/ 31-12-2010)

18-06-2018
7

Winst en verlies:
2011 € -/- 65.800,00 (concept)
2010 € 3.619,00 (29-10-2009/ 31-12-2010)
2009 €

Balanstotaal:
2011 €
2010 € 24.730,00
2009 € 18.000,00 (29-10-2009)

Gemiddeld aantal personeelsleden

0

18-06-2018
7

Boedelsaldo

€ 33.739,92	18-06-2018 7
€ 33.746,12	20-12-2018 9
€ 33.748,62	21-03-2019 10
€ 33.751,17	01-07-2019 11
€ 33.753,72	01-10-2019 12
€ 33.755,55	31-12-2019 13
€ 44.466,11	07-04-2020 14
€ 44.466,11	06-07-2020 15
€ 44.466,11	06-10-2020 16
€ 44.466,11	06-01-2021 17

€ 44.466,11	06-04-2021 18
€ 44.466,11	06-07-2021 19
€ 49.166,11	06-10-2021 20
€ 49.166,11	04-01-2022 21
€ 49.166,11	04-04-2022 22
€ 77.817,69	04-07-2022 23
€ 83.169,51	04-10-2022 24
€ 84.561,80	22-12-2022 25
€ 46.949,10	22-03-2023 26
€ 22.681,18	22-06-2023 27
€ 22.500,68	**20-09-2023** **28**

Verslagperiode

van 21-3-2018 **t/m** 20-6-2018	18-06-2018 7
van 21-6-2018 **t/m** 20-9-2018	20-09-2018 8
van 21-9-2018	20-12-2018 9

t/m

20-12-2018

van

21-12-2018

t/m

20-3-2019

21-03-2019
10

van

21-3-2019

t/m

1-7-2019

01-07-2019
11

van

2-7-2019

t/m

1-10-2019

01-10-2019
12

van

2-10-2019

t/m

1-1-2020

31-12-2019
13

van

2-1-2020

t/m

7-4-2020

07-04-2020
14

van

8-4-2020

t/m

6-7-2020

06-07-2020
15

van

7-7-2020

t/m

6-10-2020

06-10-2020
16

van

7-10-2020

t/m

06-01-2021
17

6-1-2021

van

7-1-2021

t/m

6-4-2021

06-04-2021

18

van

7-4-2021

t/m

6-7-2021

06-07-2021

19

van

7-7-2021

t/m

6-10-2021

06-10-2021

20

van

7-10-2021

t/m

6-1-2022

04-01-2022

21

van

5-1-2022

t/m

4-4-2022

04-04-2022

22

van

5-4-2022

t/m

4-7-2022

04-07-2022

23

van

5-7-2022

t/m

4-10-2022

04-10-2022

24

van

5-10-2022

t/m

22-12-2022

22-12-2022

25

van

23-12-2022

t/m

22-3-2023

22-03-2023
26

van

23-3-2023

t/m

22-6-2023

22-06-2023
27

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
7	12 uur 3 min
8	2 uur 30 min
10	302 uur 16 min
11	3 uur 30 min
12	2 uur 5 min
13	2 uur 35 min
14	1 uur 55 min
15	0 uur 55 min
16	9 uur 50 min
17	8 uur 30 min
18	5 uur 5 min
19	2 uur 25 min
20	2 uur 40 min
21	5 uur 55 min
22	9 uur 55 min
23	3 uur 30 min
24	22 uur 35 min
25	2 uur 25 min
26	8 uur 0 min
27	3 uur 25 min
28	2 uur 45 min
totaal	414 uur 49 min

Toelichting bestede uren

Het hierboven vermelde totaal aantal uren betreft slechts de uren besteed tijdens de afgelopen verslagperiode. Hieronder staan de juiste aantallen vermeld.

18-06-2018
7

Bestede uren verslagperiode:
Verslag 20 - 20 maart 2018: 0:30 uur
Verslag 21 - 20 juni 2018: 12:05 uur

Bestede uren totaal:
Verslag 20 - 20 maart 2018: 289:24 uur
Verslag 21 - 20 juni 2018: 301:29 uur

Het hierboven vermelde totaal aantal uren betreft slechts de uren besteed tijdens de afgelopen verslagperiode. Hieronder staan de juiste aantallen vermeld.

20-09-2018
8

Bestede uren verslagperiode:
Verslag 20 - 20 maart 2018: 0:30 uur
Verslag 21 - 20 juni 2018: 12:05 uur
Verslag 22 - 20 september 2018: 2:50 uur

Bestede uren totaal:
Verslag 20 - 20 maart 2018: 289:24 uur
Verslag 21 - 20 juni 2018: 301:29 uur
Verslag 22 - 20 september 2018: 304:19 uur

Bestede uren verslagperiode:
Verslag 23 - 20 december 2018: 10:05 uur

20-12-2018
9

Bestede uren totaal:
Verslag 23 - 20 december 2018: 314:24 uur

Bestede tijd verslagperiode:
Verslag 24 - 20 maart 2018: 2:25 uur (2,42 uur in decimalen)

21-03-2019
10

Bestede tijd totaal:
Verslag 24 - 20 maart 2019: 316:49 uur (316,82 uur in decimalen)

Bij Bestede uren hierboven is voor onderhavige verslagperiode 302,27 uur ingevuld om op het juiste totaal aantal uren (316,82 uur) uit te komen waarmee in het volgende verslag kan worden doorgerekend.

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Bij vonnis van de rechtbank Zwolle -Lelystad d.d. 17 juli 2012 is het faillissement uitgesproken van de besloten vennootschap Handen in de Bouw B.V., gevestigd te (8124 AC) Wesepe aan de Raalterweg 89.

18-06-2018
7

Het faillissement is uitgesproken op eigen aangifte.

Vanaf 9 juni 2011 zijn de statutaire bestuurders en aandeelhouders van de vennootschap de
navolgende personen:

- Kucharski, Miroslaw Bogdan Zofia, wonende te 62300 Wozessuia, Padarewskiego 28 Polen;
- Dzwoniarkiewics, Mariusz Wieslaw Maria, wonende te 62513 Krzymow, Bozeziuskie
  Holenduy 40 Polen;
- Zoltyszek, Remigiusz Maciej Lech Teresa, wonende te 62513 Krzymow, Bveziuski Holenduy
  46 Polen.
  Voornoemde heren hebben de Poolse nationaliteit.

Blijkens het handelsregister van de Kamer van Koophandel is de gefailleerde vennootschap op 29 oktober 2009 opgericht en heeft de eerste inschrijving op 3 november 2009
plaatsgevonden.
Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 90.000,00, waarvan
€ 18.000,00 gestort en geplaatst.

Tot 9 juni 2011 waren de aandelen van de vennootschap in handen van de besloten
vennootschappen Shamrock Vastgoed B.V., gevestigd te (7411 HS) Deventer aan de
Brinkpoortstraat 38 A en Spirit Vastgoed B.V., gevestigd te (7411 SJ) Deventer aan de
Kapjeswelle 3.

De vennootschap exploiteerde een onderneming welke diensten verleent op gebied van
detachering van personen in de bouw en het aannemen van bouw- en renovatieprojecten. Zo leverde de vennootschap op uurbasis Poolse vaklieden aan bedrijven, instellingen en
particulieren. Daarbij droeg de vennootschap zorg voor alle randvoorwaarden zoals
verzekeringen, ziektekosten en huisvesting. Het contactadres van de vennootschap was Brinkpoort 38A, 7411 HS Deventer, op welk adres ook de voormalig aandeelhouder gevestigd is, Shamrock Vastgoed B.V., van welke vennootschap de heer I.P.W. van der Plas statutair directeur is. De heer Van der Plas is als gevolmachtigde opgetreden bij de faillissementsaanvraag.

(2) Curator is de afgelopen verslagperiode niet in de gelegenheid geweest om de drie Poolse
bestuurders te spreken. Niet duidelijk is of deze bestuurders zich in Nederland bevinden.

(3) Curator heeft ook in deze verslagperiode geen contact gehad met de drie Poolse
bestuurders.

(4) Curator heeft op 7 mei 2013 gesproken met één van de drie Poolse bestuurders, de heer M.W.M. Dzwoniarkiewics.

1.2 Lopende procedures

Dient nog nader te worden bezien. 18-06-2018
7

Verslag 24 - 20 maart 2019: Geen. 21-03-2019
10

1.3 Verzekeringen

De nog lopende verzekeringen zullen geïnventariseerd en zo nodig opgezegd worden. 18-06-2018
7

1.4 Huur

De vennootschap huurt een deel van een boerderij in Wesepe op het adres Raalterweg 89, in welk pand de vennootschap haar ZZP'ers huisvestte en ook de heren bestuurders zelf verbleven. De huur bedroeg € 1.700,00 per maand. Curator heeft met machtiging van de rechter-commissaris de huur opgezegd. 18-06-2018
7

1.5 Oorzaak faillissement

Daar de drie Poolse bestuurders op dat moment geen verblijf hadden in Nederland, heeft curator een eerste gesprek gehad met de heer I.P.W. van der Plas, de gevolmachtigde van de vennootschap bij de faillissementsaanvraag. Als oorzaak van het faillissement is door hem het volgende aangegeven. 18-06-2018
7

De opdrachtgevers van de vennootschap gingen niet meer vooruit betalen, hetgeen de vennootschap noodzaakte de benodigde materialen voor haar opdrachten zelf voor te financieren, hetgeen een aanslag vormde op de liquiditeitsbehoefte. De vennootschap was voorts betrokken bij twee gerechtelijke procedures over facturen die werden betwist. De vennootschap was niet in staat om aan de betreffende (verstek)vonnissen te voldoen. Tot slot heeft een groot aantal debiteuren hun facturen niet betaald. In één geval gaat het om een openstaande post van € 121.400,05. Een dispuut tussen de opdrachtgever en de vennootschap ligt hieraan ten grondslag.

Bij de vennootschap bestond er geen vooruitzicht meer om de substantiële schulden in de nabije toekomst te kunnen voldoen.

Curator zal een en ander nader bezien

Verslag 24 - 20 maart 2019: Curator heeft het onderzoek afgerond. 21-03-2019
10

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden 18-06-2018

7

0

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden 18-06-2018

7

0

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

De vennootschap maakte gebruik van ZZP'ers die via vennootschappen naar Pools recht van de heren bestuurders en aandeelhouders werden ingehuurd. De gefailleerde vennootschap had geen personeel in loondienst. 18-06-2018

7

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Volgens opgaaf geen. 18-06-2018

7

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Peugeot personenauto 18-06-2018

7

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

(2) Het is curator niet duidelijk waar deze auto zich thans bevindt. De waarde van de auto
(Peugeot 406 1.9D Break uit 1998) is overigens gering. 18-06-2018 7

(4) De heer Dzwoniarkiewics kan niet verklaren waar de auto zich thans bevindt. De RDW
heet vanuit Polen een officiële melding ontvangen dat het voertuig daar is geïmporteerd en is voorzien van een kenteken. Het kentekenbewijs is door de RDW vanaf 24 april 2013 ongeldig verklaard.

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Bouwmaterialen op enkele bouw-locaties. Omvang is thans onbekend. 18-06-2018 7

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Omvang debiteuren volgens opgaaf:	€ 134.684,54		
totaal	€ 134.684,54	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

4.2 Werkzaamheden debiteuren

18-06-2018
7

Curator heeft aan de hand van de administratie alle debiteuren aangeschreven.
(2) Curator heeft de afgelopen verslagperiode geen betalingen mogen ontvangen. Enkele debiteuren stelden reeds te hebben betaald of de vordering te hebben betwist omwille van wanprestatie. Enkele dossiers zullen door curator nader worden bezien, waaronder dat
van de in punt 1.7 genoemde debiteur. Curator heeft inmiddels contact gehad met de gemachtigde van die debiteur, Stichting VvAA rechtsbijstand. Het dossier betreft een bouwrechtelijk geschil.

(3) Een advocaat heeft de belangenbehartiging van Stichting VvAA overgenomen. Partijen hebben in dit dossier over en weer hun standpunten ingenomen. Curator beraadt zich over het vervolg.

(4) Idem.

(9) De debiteurenpost van € 134.684,54 bedroeg één grote debiteur voor het bedrag van € 121.400,05 en verder een aantal kleine debiteuren. Het merendeel van deze kleine debiteuren hebben de vordering gemotiveerd betwist omwille van eerdere betaling of
wanprestatie van de zijnde van Handen in de Bouw.

Met de grootste debiteur is inhoudelijk een discussie gevoerd over de verschuldigdheid van het openstaande bedrag, hetgeen niet tot enige betaling heeft geleid. Uit oogpunt van juridische haalbaarheid en kosten heeft curator afgezien van verdere incasso van deze
debiteur.

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

18-06-2018
7

Toelichting vordering van bank(en)

Curator is in afwachting van een opgaaf van de ING Bank.

Curator heeft op de rekening bij de ING Bank een creditsaldo aangetroffen van € 5.547,02, welk saldo curator de bank heeft verzocht naar de boedelrekening over te maken.

(3) Voornoemd bedrag is bijgeschreven op de boedelrekening.

5.2 Leasecontracten

Volgens opgaaf geen.

18-06-2018
7

5.3 Beschrijving zekerheden

5.4 Separatistenpositie

5.5 Eigendomsvoorbehoud

5.6 Retentierechten

5.7 Reclamerechten

5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De activiteiten waren op datum faillissement reeds gestaakt.

18-06-2018
7

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 administratie werd verzorgd door Shamrock Vastgoed KVQ B.V. Curator heeft uit handen van de heer Van der Plas een deel van de administratie ontvangen. De jaarstukken werden opgemaakt door Eshuis Accountants en Belastingadviseurs B.V., gevestigd te Almelo.
De jaarstukken zijn opgemaakt tot en met 2010. De cijfers over 2011 zijn in concept voorhanden.

18-06-2018
7

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening 2010 is gedeponeerd op 31 januari 2012.

18-06-2018
7

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Samenstelverklaring.

18-06-2018
7

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Dient nog te worden bezien. 18-06-2018
7

Verslag 24 - 20 maart 2019: Aan de stortingsverplichting is voldaan. 21-03-2019
10

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting 18-06-2018
7

Dient nog te worden bezien.

Ja 20-09-2018
8

Toelichting

Inmiddels is bij twee instanties in rechte komen vast te staan dat sprake is van onbehoorlijk bestuur. Verwezen wordt naar rubriek 7.8.

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting 18-06-2018
7

Dient nog te worden bezien.

Nee 21-03-2019
10

Toelichting

Verslag 24- 20 maart 2019: Het onderzoek is afgerond.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

(9) In de afgelopen verslagperioden is uitvoerig onderzoek verricht - mede door de belastingdienst - naar het groot aantal kasopnamen over de jaren 2011 en 2012 voor het bedrag van € 501.600. Meer specifiek de administratieve verantwoording en de besteding van genoemd bedrag. Er zijn redenen om aan te nemen dat sprake is geweest van onbehoorlijk bestuur. 18-06-2018
7

(11) Curator heeft de heer I.P.W. van der Plas en de besloten vennootschappen Shamrock Vastgoed B.V. en Shamrock Vastgoed KVQ B.V. aansprakelijk gesteld voor het tekort in het faillissement van Handen in de Bouw B.V. wegens onbehoorlijke taakvervulling ex artikel 2:248 (juncto lid 7) BW juncto 2:10 BW, alsmede ex artikel 2:9 BW juncto 2:11 BW, dan wel onrechtmatige daad. Curator heeft genoemde partijen inmiddels gedagvaard na voorafgegane conservatoire beslaglegging op onder meer bankrekeningen van gedaagden. Curator laat zich in deze procedure bijstaan door zijn kantoorgenoot mevrouw mr. L.M. Goeree. Voor het voeren van deze procedure

maakt curator gebruik van de Garantstellingsregeling curatoren 2012. De zaak dient bij de rechtbank Overijssel,
zittingsplaats Zwolle.

(12) Gedaagden worden bijgestaan door mr. J. Mouthaan, advocaat te Amsterdam. Partijen hebben de afgelopen verslagperiode van een conclusie van antwoord en een conclusie van repliek gediend. De zaak staat thans voor de dupliek van de zijde van gedaagden.

(13) De wederpartij heeft van dupliek gediend. De zaak staat thans voor de rol van 6 april 2016 voor vonnis.

(14) Bij vonnis d.d. 6 april 2016 heeft de rechtbank Overijssel, zittingsplaats Zwolle uitspraak gedaan.

De rechtbank heeft voor recht verklaard dat Van der Plas, Shamrock Vastgoed B.V. en Shamrock Vastgoed KVQ B.V. hoofdelijk op grond van artikel 2:248 BW aansprakelijk zijn jegens de boedel voor het bedrag van de schulden van Handen in de Bouw B.V. voor zover deze schulden niet door vereffening van de overige baten kunnen worden
voldaan;

De rechtbank heeft Van der Plas, Shamrock Vastgoed B.V. en Shamrock Vastgoed B.V. en Shamrock Vastgoed KVQ B.V. hoofdelijk veroordeeld tot betaling van het bedrag van de schulden van Handen in de Bouw B.V. voor zover deze niet door vereffening van de overige
baten kunnen worden voldaan, nader op te maken bij staat;

De rechtbank heeft Van der Plas, Shamrock Vastgoed B.V. en Shamrock Vastgoed B.V. en Shamrock Vastgoed KVQ B.V. hoofdelijk veroordeeld om tegen behoorlijk bewijs van kwijting aan de curator te betalen een voorschot van € 75.000,00;

De rechtbank heeft Van der Plas, Shamrock Vastgoed B.V. en Shamrock Vastgoed B.V. en Shamrock Vastgoed KVQ B.V. veroordeeld in de proceskosten, aan de zijde van de curator tot op heden begroot op € 3.206,47.

Vanuit de conservatoir gelegde beslagen is inmiddels door de deurwaarder een bedrag van € 27.838,15 aan de boedel uitbetaald.

(15) In deze verslagperiode is door deurwaarder vanuit de gelegde beslagen nog een bedrag
van € 4.853,28 aan de boedel uitbetaald.

Gedaagden zijn in hoger beroep gegaan van het vonnis van de rechtbank. De zaak staat voor 4 oktober aanstaande voor betaling griffierecht appellant en aanvullend voor memorie van grieven.

Op 23 augustus 2016 heeft er een gesprek plaatsgevonden tussen de advocaat van
gedaagden en curator met zijn advocaat ten einde een schikking te beproeven. Dat gesprek
heeft nog niet tot een uitkomst geleid.

De procedure wordt voortgezet bij het Hof.

(16) Appellant heeft op 15 november 2016 de memorie van grieven genomen. Curator staat
voor de rol van 24 januari 2017 voor memorie van antwoord.

(17) Curator heeft in onderhavige procedure van een memorie van antwoord gediend.

Appellant heeft vervolgens een memorie van antwoord in incidenteel appel genomen. De zaak is naar de rol van 19 september 2017 verwezen voor opgave verhinderdata over oktober 2017 t/m maart 2018 van partijen ten behoeve van meervoudige comparitie na memorie van antwoord.

(18) Onderhavige procedure is door het Hof aangehouden tot 19 december 2017 voor opgave verhinderdata partijen over de periode april tot en met december 2018 ten behoeve van een meervoudige comparitie na memorie van antwoord.

(19) Er is een datum bepaald voor de comparitie: 25 mei 2018.

Verslag 20 - 20 maart 2018: Geen verdere opmerkingen.

Verslag 21 - 20 juni 2018: Op 25 mei 2018 heeft een comparitie van partijen plaatsgevonden. De procedure staat thans op de rol van 7 augustus 2018 voor arrest.

Het Gerechtshof Arnhem-Leeuwarden, locatie Leeuwarden heeft bij arrest d.d. 3 juli 2018 in het principaal en het incidenteel hoger beroep het vonnis van de rechtbank Overijssel, locatie Zwolle d.d. 6 april 2016 bekrachtigd, behoudens voor zover de vordering van de curator om Van der Plas c.s. in de beslagkosten te veroordelen is afgewezen, en heeft dit vonnis in zoverre vernietigd en heeft in zo verre opnieuw recht gedaan onder veroordeling van Van der Plas c.s. tot betaling aan de curator van € 2.242,29 voor de beslagkosten en veroordeling van Van der Plas c.s. in de kosten van het hoger beroep, tot aan deze uitspraak aan de zijde van de curator in het principaal hoger beroep vastgesteld op € 1.957,00 (griffierecht) voor verschotten en op € 3.918,00 voor salaris advocaat en in het incidenteel hoger beroep op € 379,50 voor salaris advocaat overeenkomstig het liquidatietarief. Het Hof heeft dit arrest ten aanzien van de daarin vervatte veroordelingen uitvoerbaar bij voorraad verklaard en heeft het meer of anders gevorderde afgewezen. De advocaat van curator heeft Van der Plas c.s. tot betaling gemaand van bovengenoemde bedragen alsook tot betaling van het door de rechtbank Overijssel toegewezen voorschotbedrag ter hoogte van € 75.000,00, onder aftrek van het bedrag van € 32.691,43 reeds via gelegde beslagen ontvangen.	20-09-2018 8
Verslag 23 - 20 december 2018: Partijen hebben de afgelopen verslagperiode met elkaar gesproken over een algehele (betalings-) regeling. Die gesprekken zijn nog niet afgerond.	20-12-2018 9
Verslag 24 - 20 maart 2019: In de komende verslagperiode wordt verder gesproken over de regeling. Ondertussen wordt het standpunt van de fiscus in de bezwaarprocedure (zie onderdeel 8.8) afgewacht.	21-03-2019 10
Verslag 25 - 1 juli 2019: Verwezen wordt naar het vorige verslag.	01-07-2019 11
Verslag 26 - 1 oktober 2019: Idem.	01-10-2019 12
Verslag 27 - 1 januari 2020: Idem.	31-12-2019 13
Verslag 31 - 6 januari 2021: In de afgelopen verslagperiode heeft de fiscus een standpunt ingenomen aangaande het bezwaar tegen de naheffingsaanslag. Intussen zijn de gesprekken tussen fiscus en curator met	06-01-2021 17

de gemachtigde van Van der Plas c.s. weer op gang gekomen over een afrondende regeling. Curator verwacht in het eerstvolgende verslag hiervan verslag te kunnen doen.

Verslag 32 - 6 april 2021: Voornoemde gesprekken over een afrondende regeling zijn nog gaande. Van de zijde van Van der Plas c.s. is inmiddels concreet voorstel gedaan. Fiscus en curator hebben dit voorstel nog in beraad.

06-04-2021
18

Verslag 33 - 7 april 2021: Er is vooralsnog geen definitieve regeling bereikt. In verband met de tenuitvoerlegging van het arrest van 3 juli 2018 heeft de curator executoriaal beslag laten leggen op een auto en onder een derde. De curator is thans in afwachting van de verkoop van deze auto. De verklaring van de derde waaronder beslag is gelegd, is niet nog niet ontvangen. De derde is inmiddels nogmaals verzocht de vereiste verklaring af te leggen.

06-07-2021
19

Verslag 34 - 6 oktober 2021: De tenuitvoerlegging van het arrest van 3 juli 2018 is nog gaande. Het beslag onder een derde heeft geen doel getroffen. De executoriale verkoop van een auto is aangezegd tegen 22 oktober 2021. Als de auto dan niet wordt aangetroffen, dan zal de deurwaarder overwegen aangifte te doen wegens onttrekking van de auto aan het gelegde beslag. Verder is aanvullend beslag gelegd onder ABN Amro. Dat heeft een beperkt bedrag van € 4.700 opgeleverd. Na de verkoop van de auto zal worden bezien welke nadere maatregelen getroffen kunnen c.q. moeten worden.

06-10-2021
20

Verslag 35 - 3 januari 2022:
In de afgelopen periode is veel tijd besteed aan de tenuitvoerlegging van het arrest van 3 juli 2018. De auto is niet aangetroffen in verband met de executoriale verkoop. De bestuurder heeft aan de deurwaarder laten weten dat hij in het buitenland zou verblijven en dat hij alsnog een regeling zou willen treffen. Dat voorstel zou inhouden een eerste betaling van € 15.000 en een tweede betaling in februari 2022. Het voorstel van de bestuurder is op geen enkele wijze onderbouwd. Bovendien is niet duidelijk wat de hoogte is van de tweede betaling in februari 2022. Het voorstel is dan ook niet door de curator geaccepteerd. De verkoop van de auto is thans bepaald op 4 februari 2022. Als de auto dan niet beschikbaar is voor verkoop, zal aangifte worden gedaan van het onttrekken van goederen aan het beslag.

04-01-2022
21

Verslag 36 - 4 april 2022:
De auto werd ook tijdens de aangezegde verkoop van 4 februari jl. niet aangetroffen. Van het onttrekken van de auto aan het beslag/de verkoop werd aangifte gedaan. De auto werd vervolgens gesignaleerd. Het signaleren van de auto heeft effect gehad. De auto is door de politie van de weg gehaald en in bewaring genomen. De auto is inmiddels geveild. De afwikkeling van de verkoopopbrengst is nog gaande.

04-04-2022
22

Verslag 37 – 4 juli 2022:
De verkoopopbrengst van de auto werd, voor zover betrekking hebbend op de vastgestelde vorderingen van de curator, inmiddels op de boedelrekening ontvangen. Op het restant van de verkoopopbrengst van de auto werd voor de vordering tot schadevergoeding op te maken bij staat, beslag gelegd. Tevens werd voor de vordering tot schadevergoeding op te maken bij staat beslag gelegd op een andere auto van de bestuurder. Voor uitwinning van deze beslagen, dient de vordering tot schadevergoeding op te maken bij staat te worden vastgesteld.

04-07-2022
23

De vordering tot schadevergoeding op te maken bij staat dient in een nog aan te vangen schadestaatprocedure te worden vastgesteld. Voordat een schadestaatprocedure aanhangig zal worden gemaakt, zullen de schulden

door middel van een verificatievergadering worden vastgesteld en zullen de faillissementskosten voor zover mogelijk worden vastgesteld. In dat kader werd inmiddels om een verificatievergadering verzocht.

Verslag 38 - 4 oktober 2022:
In de afgelopen verslagperiode heeft de verificatievergadering plaatsgevonden. Nadat de faillissementskosten zijn vastgesteld, rest de schadestaatprocedure.

04-10-2022
24

Verslag 39 - 22 december 2022:
Thans dient het salaris van de curator nog te worden vastgesteld. De schadestaatprocedure zal in de komende verslagperiode worden aangevangen.

22-12-2022
25

Verslag 40 - 22 maart 2023:
Het salaris van de curator tot aan de verificatievergadering is in deze verslagperiode vastgesteld. Curator heeft inmiddels machtiging verkregen voor het starten van de schadestaatprocedure, welke procedure de komende verslagperiode aangevangen zal worden.

22-03-2023
26

Verslag 41 - 22 juni 2023:
De schadestaatprocedure is door de curator aangevangen. Na de eerste roldatum is verstek verleend. De procedure staat voor vonnis op 19 juli 2023.

22-06-2023
27

Verslag 42 - 20 september 2023:
Bij vonnis van de rechtbank Overijssel, zittingsplaats Zwolle d.d. 19 juli 2023 zijn de (indirect) bestuurders bij verstek veroordeeld tot betaling van schadevergoeding aan curator van een bedrag groot € 321.625,06 alsook tot betaling van proceskosten en beslagkosten in totaal begroot op € 6.599,64.

20-09-2023
28

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

18-06-2018
7

€ 0,00

Toelichting

Er zijn (nog) geen boedelvorderingen ingediend.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 1.241.903,00

18-06-2018
7

€ 91.705,00

06-10-2020
16

€ 120.508,00

06-04-2021
18

04-01-2022
21

Toelichting

Verslag 35 - 4 januari 2022:
Tussen de Belastingdienst en de bestuurder is een vaststellingsovereenkomst gesloten met betrekking tot de vorderingen die de Belastingdienst stelt te hebben op de gefailleerde. Naar aanleiding daarvan zal de Belastingdienst opnieuw haar vordering indienen. De curator is nog in afwachting hiervan.

€ 91.414,00

04-04-2022
22

Toelichting

Verslag 36 - 4 april 2022:
Door de Belastingdienst werd inmiddels een gewijzigde vordering ingediend van in totaal € 91.414,00.

8.3 Pref. vord. UWV

€ 0,00

18-06-2018
7

Toelichting

Niet van toepassing.

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 0,00

18-06-2018
7

Toelichting

Er zijn geen andere preferente vorderingen ingediend.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

20

18-06-2018
7

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 67.771,43

18-06-2018
7

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend. 18-06-2018
7

8.8 Werkzaamheden crediteuren

De uit de administratie bekende crediteuren zijn door curator aangeschreven. 18-06-2018
7

In de verslagperiode (17) heeft de fiscus nog een nadere vordering ingediend van € 6.691,00.

Verder heeft de fiscus ter zake een naheffingsaanslag loonheffingen 2012 een vordering bij
curator ingediend ter hoogte van € 1.231.264,00. Curator heeft deze vordering opgenomen op de lijst van voorlopig erkende crediteuren met aantekening PM, omdat tegen deze
naheffingsaanslag door de bestuurder bezwaar is gemaakt.

Bestuurder heeft de fiscus om een aanhouding verzocht van de beslissing op bezwaar.
Bestuurder baseert zijn verzoek op een lopende vergelijkbare beroepszaak waarin de Hoge
Raad na cassatie het geschil heeft verwezen naar het gerechtshof 's-Hertogenbosch ter
verdere behandeling met inachtneming van haar arrest (ECLI:NL:HR:2016:2605).

De fiscus heeft met dat verzoek ingestemd en heeft de behandelduur verlengd tot uiterlijk 1
september 2017.

(18) De belastingdienst heeft curator laten weten dat de bezwaarprocedure wordt hervat zodra bovengenoemde uitspraak van het gerechtshof 's-Hertogenbosch de fiscus heeft bereikt.

De fiscus is nog in afwachting van de uitspraak van het Gerechtshof te 's-Hertogenbosch. De fiscus neemt contact op met curator zodra de uitspraak bekend is. 20-09-2018
8

Verslag 23 - 20 december 2018: De fiscus heeft de curator bericht dat genoemd arrest van het Gerechtshof te 's-Hertogenbosch reeds op 8 mei 2018 is gewezen. Deze uitspraak is niet gepubliceerd omdat het een mondelinge uitspraak betreft. De fiscus heeft de bestuurder de vraag voorgelegd of bestuurder de bezwaarprocedure wil voorzetten. 20-12-2018
9

Verslag 24 - 20 maart 2019: Bestuurder heeft aangegeven de bezwaarprocedure te willen voortzetten. De fiscus gaat het bezwaar inhoudelijk beoordelen en komt naar verwachting medio april dit jaar met een standpunt. 21-03-2019
10

Verslag 30 - 6 oktober 2020: De fiscus heeft het bezwaar inmiddels inhoudelijk beoordeeld. Het definitieve standpunt volgt naar verwachting in de komende verslagperiode. 06-10-2020
16

Verslag 31 - 6 januari 2021: Verwezen wordt naar 7.8. 06-01-2021
17

Verslag 32 - 6 april 2021: Verwezen wordt naar 7.8. 06-04-2021

18

Verslag 38 - 4 oktober 2022:
Op 19 september 2022 heeft de verificatievergadering plaatsgevonden. De curator heeft 1 vordering betwist. Partijen zijn door de rechter-commissaris verwezen naar de renvooiprocedure op de rolzitting van de rechtbank Overijssel, zittingsplaats Almelo van 26 oktober 2022. De niet betwiste vorderingen zijn overgebracht op de lijst van erkende schuldeisers.

04-10-2022
24

Verslag 39 - 22 december 2022:
Op de rolzitting van 26 oktober 2022 is niemand verschenen. Thans dient het salaris van de curator nog te worden vastgesteld. Na vaststelling zal met de schadestaatprocedure worden aangevangen.

22-12-2022
25

Verslag 40 - 23 maart 2023:
zie rubriek 7.8

22-03-2023
26

Verslag 42 - 20 september 2023:
Bij vonnis van de rechtbank Overijssel, zittingsplaats Zwolle d.d. 19 juli 2023 zijn de (indirect) bestuurders bij verstek veroordeeld tot betaling van schadevergoeding aan curator van een bedrag groot € 321.625,06 alsook tot betaling van proceskosten en beslagkosten in totaal begroot op € 6.599,64.

20-09-2023
28

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Dient nog nader te worden bezien.

Zie 7.7

18-06-2018
7

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

- Gesprek drie Poolse bestuurders;
- Nadere inventarisatie;
- Administratie;
- Incasso debiteuren;

18-06-2018
7

- Bezien de punten 1.7 en 7.

(9) Het onderzoek naar onbehoorlijk bestuur is afgerond. Curator gaat over tot aansprakelijkstelling van het (feitelijk) bestuur.

(11) Procedure bestuurdersaansprakelijkheid rechtbank Overijssel, zittingsplaats Zwolle.

(12) Idem

(13) Idem. De zaak staat voor vonnis.

(14) In de komende verslagperiode zal met de advocaat van Van der Plas, Shamrock
Vastgoed B.V. en Shamrock Vastgoed KVQ B.V. gesproken worden over het gewezen vonnis
van 6 april 2016.

(15) Eventuele schikkingsonderhandelingen dan wel voort procederen bestuurdersaansprakelijkheidskwestie.

(16) Partijen procederen verder in de bestuurdersaansprakelijkheidskwestie bij het Hof.

(17) Idem.

(18) Idem.

Verslag 20 - 20 maart 2018: Idem

De in het arrest van het Hof vervatte veroordelingen van Van der Plas c.s. zijn uitvoerbaar bij voorraad. Bij non betaling zal curator de executie van het arrest van het Hof ter hand nemen.	20-09-2018 8
Verslag 23 - 20 december 2018: Partijen zijn in gesprek over een (betalings-) regeling, welke gesprekken in de komende verslagperiode worden voortgezet.	20-12-2018 9
Verslag 24 - 20 maart 2019: Verwezen wordt naar het vorige verslag.	21-03-2019 10
Verslag 25 - 1 juli 2019: Verwezen wordt naar het vorige verslag.	01-07-2019 11
Verslag 26 - 1 oktober 2019: Idem.	01-10-2019 12
Verslag 27 - 1 januari 2020: Idem.	31-12-2019 13
Verslag 28 - 7 april 2020: Idem	07-04-2020 14
Verslag 29 - 6 juli 2020: Idem.	06-07-2020 15
Verslag 30 - 6 oktober 2020: Een afrondende regeling met Van der Plas c.s. is in voorbereiding en kan hopelijk in de komende verslagperiode z’n beslag krijgen.	06-10-2020 16

Verslag 31 - 6 januari 2021: In de afgelopen verslagperiode heeft de fiscus een standpunt ingenomen aangaande het bezwaar tegen de naheffingsaanslag. Intussen zijn de gesprekken tussen fiscus en curator met de gemachtigde van Van der Plas c.s. weer op gang gekomen over een afrondende regeling. Curator verwacht in het eerstvolgende verslag hiervan verslag te kunnen doen.	06-01-2021 17
Verslag 32 - 6 april 2021: Verwezen wordt naar het vorige verslag.	06-04-2021 18
Verslag 33 - 6 juli 2021: Vooralsnog is de aanpak gericht op tenuitvoerlegging van het arrest van het hof van 3 juli 2018.	06-07-2021 19
Verslag 34 - 6 oktober 2021: verdere tenuitvoerlegging van het arrest van 3 juli 2018.	06-10-2021 20
Verslag 35 - 3 januari 2022: Openbare verkoop auto + verdere tenuitvoerlegging van het arrest van 3 juli 2018.	04-01-2022 21
Verslag 36 - 4 april 2022: Afwikkelen verkoopopbrengst auto en verdere tenuitvoerlegging van het arrest van 3 juli 2018.	04-04-2022 22
Verslag 37 – 4 juli 2022: Verdere tenuitvoerlegging arrest 3 juli 2018. Meer in het bijzonder zal de komende verslagperiode in het teken staan van het verrichten van voorbereidende handelingen in het kader van de verificatievergadering, de vaststelling van de faillissementskosten en uiteindelijk de schadestaatprocedure.	04-07-2022 23
Verslag 38 - 4 oktober 2022: Verdere tenuitvoerlegging arrest 3 juli 2018. In dat kader zullen nadere voorbereidende werkzaamheden worden verricht voor de vaststelling van de faillissementskosten en uiteindelijk de schadestaatprocedure.	04-10-2022 24
Verslag 39 - 22 december 2022: Na vaststelling van alle faillissementskosten zal met de schadestaatprocedure worden aangevangen.	22-12-2022 25
Verslag 40 - 23 maart 2023: De faillissementskosten tot aan de verificatievergadering zijn vastgesteld. De schadestaatprocedure wordt komende verslagperiode aanvangen.	22-03-2023 26
Verslag 41 - 22 juni 2023: De curator zal de schadestaatprocedure afwachten. Mocht een verstekvonnis worden gewezen, zal de curator de executie daarvan ter hand nemen.	22-06-2023 27
Verslag 42 - 20 september 2023: Verwezen wordt naar de rubrieken 7.8 en 8.8.. Curator is overgegaan tot betekening en zo nodig executie van het gewezen verstekvonnis.	**20-09-2023** **28**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Thans onbekend.

18-06-2018
7

10.3 Indiening volgend verslag

20-12-2023

20-09-2023
28

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen