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

Betreft

Verslagnummer	**3**
Datum verslag	**22-05-2023**
Insolventienummer	**F.03/22/99**
Toezichtzaaknummer	**NL:TZ:0000251919:F001**
Datum uitspraak	**18-10-2022**

R-C	**mr. P. Hoekstra**
Curator	**mr R.H.G.M. Kerckhoffs**

Algemene gegevens

Naam onderneming

Besloten vennootschap Jagro Solutions B.V.

17-11-2022
1

Gegevens onderneming

Curanda is opgericht op 28 novmber 2018. Het KvK-nummer betreft 73211850. Haar statutaire zeter ligt in de gemeente Stein.

17-11-2022
1

Curanda werd bestuurd door een tweetal bestuurders die gezamenlijk bevoegd waren, zijnde Rob Gerard Helena Lemmens en Johanna Maria Wiersma. Beiden zijn bestuurder vanaf het moment dat curanda is opgericht.

Curanda huurde een loods te(6171 AZ) Stein aan de Nijverheidsweg 7d. Dit is tevens het bezoekadres van curanda.

Activiteiten onderneming

Handelsbemiddeling in brandstoffen, ertsen en chemische producten.
Tussenhandel in bulk chemie, met name in agro en oplosmiddelen.

17-11-2022
1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2022	€ 250.000,00	€ 0,00	€ 0,00
2021	€ 463.000,00		

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2020	€ 600.000,00		

Toelichting financiële gegevens

17-11-2022
1

De vennootschap is opgericht in november 2018 en de activiteiten zijn dan gestart. De onderneming
is geëxploiteerd tot de datum van faillietverklaring.

Vanaf 2018 zijn de financiële gegevens verstrekt aan een belastingadvieskantoor. Volgens de mededeling van de bestuurders zijn altijd de juiste gegevens aangeleverd bij het belastingadvieskantoor. Helaas zijn door dit kantoor geen jaarrekeningen opgemaakt van de vennootschap, ondanks dat de bestuurders (naar eigen zeggen) bij het belastingadvieskantoor hebben aangedrongen om die jaarrekeningen op te maken. Er zijn door het genoemde kantoor geen aangiften gedaan, behalve enkel omzetbelastingaangiften.

Nader onderzoek omtrent de gang van zaken in de vennootschap wordt uitgevoerd.

Gemiddeld aantal personeelsleden

17-11-2022
1

Toelichting

De vennootschap werd bestuurd door Mevrouw Y. Wiersma en de haar echtgenoot de heer B. Lemmens. De heer Lemmens is ernstig ziek geworden en hij heeft (naar eigen zeggen) sedert augustus 2021 niet meer voor de vennootschap gewerkt. Niet is gebleken overigens dat hij vanaf dat moment geen (formele) bestuurder meer was.

Mevrouw Lemmens-Wiersma bestuurde de vennootschap en zij werkte in de door de vennootschap gehuurde loods als hiervoor genoemd.

Er was een medewerker te werk gesteld, doch deze medewerker is op staande voet ontslagen in juli 2022. Het gegeven ontslag is door de werknemer niet aangevochten, zo volgt uit inlichtingen van de bestuurder.

22-05-2023
3

Toelichting

Het ontslag wordt thans wel aangevochten door deze werknemer. De arbeidsovereenkomst met deze werknemer is evenwel reeds, voor het geval deze situatie zich zou voordoen, met goedkeuring van de rechter-commissaris opgezegd.

Boedelsaldo

17-11-2022
1

€ 0,00

Toelichting

Op de faillissementsrekening zijn geen gelden ontvangen. Wel is geld ontvangen op de bankrekening van de vennootschap bij de Bunq bank. Aldaar is informatie gevraagd, maar dat is nog niet ontvangen (ondanks herhaald rappelleren).

22-05-2023
3

€ 7.600,31

Toelichting

De gelden van de Bunqbank zijn inmiddels overgeboekt naar de faillissementsrekening. Meer informatie daaromtrent volgt.

Verslagperiode

17-11-2022
1

van

18-10-2022

t/m

18-11-2022

22-05-2023
3

van

16-2-2023

t/m

16-5-2023

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	44 uur 18 min
2	76 uur 54 min
3	18 uur 42 min
totaal	139 uur 54 min

Toelichting bestede uren

Veel tijd is gestoken in het conflict met de verhuurder over de huurovereenkomst. De verhuurder heeft de curator gedagvaard en met beslag gedreigd. Meer hierover is terug te vinden onder 'procedures'.

17-11-2022
1

Alle debiteuren, die mij zijn medegedeeld, zijn door de curator aangeschreven tot betaling. Dat traject is lopende.

Crediteuren melden zich bij de curator en een lijst van crediteuren is aangemaakt.

De overige tijd is besteed aan de inventarisatie van de voorraad en de roerende zaken. Voorts is tijd besteed aan het verkopen van de voorraad en de roerende zaken. Ten slotte is tijd besteed aan overleggen met de bestuurders en het bestuderen van de boekhouding (het deel dat aanwezig is).

De inventarisatie van het faillissement blijkt tijdrovend, omdat er nauwelijks administratie is aangetroffen (waarover later meer).

17-02-2023
2

De bestede uren zien op het rechtmatigheidsonderzoek en gevoerde gesprekken met de accountant en bestuurders. Voorts heeft een diefstal plaatsgevonden van activa die toebehoort aan de boedel. Ook daarop moest actie worden ondernomen. Eveneens is gecorrespondeerd met de verhuurder van curanda omtrent de oplevering. Met het UWV is ook gesproken in verband met de werknemer die door de bestuurders van curanda mogelijk op onjuiste wijze is ontslagen.

Ten slotte zien de werkzaamheden op de gebruikelijke faillissementswerkzaamheden, zoals corresponderen met crediteuren en debiteuren.

In aanvulling op het bovenstaande zijn de banktegoeden geïnd alsook wordt onderzoek verricht naar de ontbrekende administratie, de rechtmatigheid en de handelwijze van de bestuurders in dit faillissement.

22-05-2023
3

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Zoals hiervoor gezegd was mevrouw Lemmens-Wiersema en de heer R. Lemmens bestuurders van de vennootschap. Zij voerden de directie over het bedrijf. De heer R. Lemmens is vanwege ziekte vanaf februari 2022 uitgevallen.

17-11-2022
1

De heer R. Lemmens werkte, naar eigen zeggen, alleen aan de administratie. De door hem gemaakte overzichten en boekingen zijn gegeven aan het belastingadvies kantoor, waarvan de heer Offerman de directeur was. Met dit kantoor zijn overeenkomsten aangegaan die voornoemd kantoor verplichten de jaarrekeningen van curanda op te stellen alsook omvat deze overeenkomst het verzorgen van diverse aangiften. Na het sluiten van die overeenkomst zijn betalingen gedaan aan het voornoemde kantoor. Het zou gaan om een bedrag van meer dan € 10.000,00, naar zeggen van de bestuurders. Helaas zijn geen, althans niet alle werkzaamheden verricht door het gemelde kantoor. Hier wordt nader onderzoek naar gedaan.

De gegevens, die aan het kantoor zijn gegeven zullen mij nog verschaft worden. Ook verkrijg ik de correspondentie met de medewerker van het voornoemde kantoor.

Voorts was er een werknemer in dienst, maar deze medewerker is in juli 2022 op staande voet ontslagen.

1.2 Lopende procedures

De verhuurder heeft de curator gedagvaard voor een ogenschijnlijke niet-ontvankelijke vordering. Meer informatie wordt gegeven onder 'procedures'.	17-11-2022 1

1.3 Verzekeringen

Geen lopende verzekeringen zijn er gemeld, maar dat wordt nog nader onderzocht.	17-11-2022 1

1.4 Huur

Door de vennootschap is een loods gehuurd in Stein aan de Nijverheidslaan 7 D. Deze loods was eerder door een eenmanszaak van de heer R. Lemmens gehuurd, maar de huurrelatie is overgegaan naar de gefailleerde vennootschap. Een ondertekende schriftelijke huurovereenkomst is er niet. De vennootschap heeft de verschuldigde huurpenningen voldaan aan de verhuurder, behalve de huurpenningen over de maanden september en oktober 2022. De verhuurder stelt dat er een hogere achterstand is. Naar die stelling wordt nog onderzoek verricht.

17-11-2022
1

Vervolgens heeft de verhuurder rekeningen gestuurd met boetes, omdat huurpenningen over 4 maanden niet betaald zijn. Niet is gebleken dat er een schriftelijke huurovereenkomst existeert tussen de verhuurder en de gefailleerde vennootschap. Zodoende is de curator op dit moment geen rechtsgrondslag gebleken voor de door de verhuurder gevorderde boetes.

Vooralsnog lijkt er sprake van een mondelinge huurovereenkomst tussen de verhuurder en de gefailleerde vennootschap waarvoor een bedrag van € 1.291,12 per maand betaald dient te worden.
De curator onderzoekt de huurkwestie verder en zal daarover nader berichten in het volgende verslag.

De huur is per 15 februari 2023 beëindigd. De oplevering heeft echter plaatsgevonden zonder medeweten van de curator. De verhuurder heeft de curator simpelweg niet geïnformeerd.

17-02-2023
2

Ter zake zal door de curator een voorbehoud worden gemaakt dat geen enkele aansprakelijkheid wordt aanvaard door deze eenzijdige oplevering. Eveneens zal de curator zich het recht voorbehouden de verhuurder aansprakelijk te stellen als gevolg van deze oplevering.

De curator is wel akkoord met het beëindigen van de huurovereenkomst. De curator wilde deze al eerder opzeggen en had hiervoor ook toestemming verkregen, maar omdat een van de eerdere kopers van de voorraad op het laatste moment afhaakte (waarover later meer), moest de curator de huur noodgedwongen langer door laten lopen.

Geen wijzigingen.

22-05-2023
3

1.5 Oorzaak faillissement

Allereerst wordt vermeld dat de gefailleerde vennootschap niet op de hoogte was van de faillissementsaanvrage en de datum van behandeling daarvan door de rechtbank.

17-11-2022
1

Gebleken is de curator dat de op oproep om ter rechtbank te verschijnen op de juiste wijze is beschreven. Echter, de deurwaarder, die de oproep per exploit heeft uitgebracht, heeft dat exploit op het verkeerde adres af gegeven, althans zo verklaard de bestuurder. De betekening van de oproep heeft plaatsgevonden op het adres Nijverheidsweg 7 in Stein. Daar was de vennootschap niet gevestigd en de ontvanger van die oproep heeft ter zake niets gemeld bij de later gefailleerde vennootschap.

De deurwaarder heeft mogelijk een fout gemaakt. De curator verwacht op korte termijn van de bestuurder van de gefailleerde vennootschap relevante documenten en afhankelijk van de vaststelling zal de deurwaarder benaderen worden met vragen over de wijze van betekening en de wijze waarop hij dat gedaan heeft. De vennootschap is derhalve bij vonnis failliet verklaard, terwijl de bestuurder niets van een aanvraag van faillietverklaring wist.

De oorzaak van faillietverklaring heeft, naar zeggen van de bestuurder, te maken met de te grote groei van de onderneming tijdens de Coronapandemie. Als voorheen gemeld is de omzet van € 660.000,00 in 2020 later in 2021 en vervolgens in 2022 sterk gedaald doordat de vraag naar de producten sterkt afnam. De inkoopprijzen stegen enorm, terwijl de verkoopprijzen kelderden. Er werd verkocht met verlies. Bovendien werd de vennootschap geconfronteerd met controles van de oplosmiddelen door de overheid en werd de heer R. Lemmens (ernstig) ziek, waardoor hij niet meer kon werken in de onderneming.

De curator maakt de navolgende opmerking op de bovenstaande (visie van de bestuurders omtrent de) oorzaak van het faillissement. Er is nauwelijks boekhouding aangetroffen en er is niet aan de deponeringsplicht voldaan. Wettelijk wordt vermoed dat dit een aanzienlijke rol heeft gespeeld bij de oorzaak van het faillissement. De curator voert ter zake thans een rechtmatigheidsonderzoek.

17-02-2023
2

Dit rechtmatigheidsonderzoek loopt nog. De curator ontvangt thans niet de medewerking van de bestuurders die voor het onderzoek nodig is. Indien dit niet op korte termijn verandert, zal de curator om een faillissementsverhoor moeten verzoeken.

22-05-2023
3

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

17-11-2022
1

2

Toelichting

Ten aanzien van de bestuurders blijken er geen schriftelijke arbeidsovereenkomsten te zijn. Dit volgt uit inlichtingen van de bestuurders. Vooralsnog gaat de curator er evenwel van uit dat de bestuurders werkzaam zijn uit hoofde van een arbeidsovereenkomst, omdat zij arbeid verrichten en daarvoor loon ontvingen.

Dienaangaande is het ontslag aangevraagd bij de rechter-commissaris.

Personeelsleden 17-02-2023

2

0

Toelichting

Alle personeelsleden zijn inmiddels ontslagen.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

17-11-2022
1

3

Toelichting

Tot juli 2022 was er nog een derde werknemer bij curanda werkzaam, namelijk de heer Breuls. De bestuurders gaven aan dat de heer Breuls op staande voet was ontslagen. De heer Breuls heeft, naar zeggen van de bestuurder, hier niet in rechte tegen geageerd.

Wel verklaarden de bestuurders dat de heer Breuls via het UWV problemen maakt van zijn ontslag op staande voet. Thans is voor de curator niet te controleren wat de exacte status is van het werknemerschap aangaande de heer Breuls. Primair meent de curator, op basis van de inlichtingen van de bestuurder, dat hij niet langer werkzaam is bij curanda.

Omdat dit evenwel niet 100% zeker is en de curator wil voorkomen dat de boedel met een claim dienaangaande wordt geconfronteerd, heeft de curator zekerheidshalve om toestemming verzocht deze arbeidsovereenkomst op te zeggen.

17-02-2023
2

Toelichting

De arbeidsovereenkomst van de heer Breuls is inmiddels met goedkeuring van de rechter-commissaris opgezegd, voor zover het eerdere ontslag niet rechtsgeldig zou blijken. Dit bleek achteraf een goed besluit, want inmiddels heeft het UWV zich gemeld bij de curator.

Het UWV gaf aan onderzoek te verrichten naar het ontslag. De opzegging van de arbeidsovereenkomst van de heer Breuls is inmiddels door de curator aan het UWV verzonden, om een hoge boedelvordering op curanda te voorkomen.

22-05-2023
3

Toelichting

Inmiddels is gebleken dat de heer Breuls het ontslag op staande voet wel aanvecht. Hij had zich kennelijk ziekgemeld. Dit staat haaks op de eerdere inlichtingen van de bestuurders.

Vooralsnog kan de juistheid van deze stellingen in het middel blijven, daar de arbeidsovereenkomst met de heer Breuls is opgezegd door de curator met goedkeuring van de rechter-commissaris.

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
16-11-2022	3	Zie bovenstaand
totaal	3	

2.4 Werkzaamheden personeel

Twee bestuurders, waarvan de heer Lemmens ziek is geworden in augustus 2021. 17-11-2022 1

Een werknemer is in juli 2022 op staande voet ontslagen, zonder verweer in rechte te voeren.

Corresponderen met het UWV. 17-02-2023 2

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

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

Toelichting onroerende zaken

Geen onroerende zaken in eigendom. 17-11-2022 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Geen. 17-11-2022 1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
zie bijlage 1		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Als bijlage 1 wordt overgelegd en lijst van roerende zaken, waarvan het grootste deel eigendom is van de gefailleerde vennootschap. Een aantal roerende zaken waren in gebruik door de gefailleerde vennootschap, maar de eigendom daarvan lag en ligt bij RL Trading, een eenmanszaak van de heer R. Lemmens. De daarop betrekkende inkoopfacturen zijn door mij ontvangen en gecontroleerd.

17-11-2022
1

Er is een auto in eigendom van de gefailleerde vennootschap. Het is een Peugeot, bouwjaar juli 2003. Richtprijs is € 400,-/€ 500,-, vanwege de leeftijd van de auto. De bestuurder van de vennootschap wil de auto kopen voor een bedrag van € 500,-. De curator zal per separaat schrijven aan de rechter-commissaris deze verkoop kenbaar maken en toestemming vragen om deze auto te verkopen.

De auto is inmiddels verkocht met toestemming van de rechter-commissaris. De bestuurder heeft het bedrag evenwel nog niet voldaan. Zodoende is de bestuurder een fatale termijn gesteld om dit bedrag over te maken.

17-02-2023
2

Zie 3.7.

22-05-2023
3

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

17-11-2022
1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Geïnventariseerd zijn de roerende zaken zich bevinden in de gehuurde loods. Op bijlage 1 zijn de roerende zaken beschreven, Wel worden een aantal roerende zaken, eigendom van de eenmanszaak RL Trading, gebruikt. Op bijlage 1 staan deze roerende zaken gemeld, die dus eigendom zijn van RL Trading.

17-11-2022
1

De waarde van de roerende zaken is een bedrag van € 12.958,00 en deze opgave van de bestuurder is gecontroleerd door de curator.

Getracht wordt deze roerende zaken te verkopen aan een derde.

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
oplosmiddelen, zuren, calium etc	€ 9.385,70	
totaal	€ 9.385,70	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Geïnventariseerd is de voorraad als genoemd op bijlage 2 en de bestuurder heeft de voorraad lijst voorzien van de inkoopprijzen. Door de curator zijn de door de bestuurder geplaatste prijzen van de producten, behorend tot de voorraad gecontroleerd. Een paar prijzen waren als gevolg van typefouten niet juist en die zijn door de curator aangepast. De waarde (inkoopprijs)van de voorraad is € 9.385,70.

17-11-2022
1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Getracht wordt deze voorraad aan een derde te verkopen voor een zo hoog mogelijke prijs.

17-11-2022
1

Door de curator zijn onderhandelingen gevoerd met meerdere partijen omtrent de verkoop van de voorraad. Eenmaal leek een koop bijna rond, doch trok deze koper zich op het laatste moment terug. Uiteindelijk is overeengekomen dat de bestuurder de voorraad overneemt voor € 5.000,- exclusief btw, zulks met toestemming van de rechter-commissaris.

17-02-2023
2

Daags voor de overdracht van de voorraad heeft echter een diefstal plaatsgevonden. Grote delen van de voorraad bleken te zijn gestolen. Ter zake is inmiddels aangifte gedaan. Het politieonderzoek loopt nog. De politie heeft camerabeelden veiliggesteld.

Met de bestuurder wordt thans gecorrespondeerd over het deel van de voorraad dat niet is gestolen.

De bestuurder (Wiersma) heeft het deel van de voorraad opgehaald dat niet is gestolen. Dit moest onverwijld geschieden vanwege een besluit tot handhaven van de gemeente. De opslag van de chemicaliën was namelijk onvoldoende brandveilig en deze moesten terstond worden opgehaald.

22-05-2023
3

Ondanks expliciete toezeggingen van de bestuurder om tot betaling over te gaan is tot op heden daaraan geen gevolg gegeven. De bestuurder blijkt thans nauwelijks bereikbaar. Ook dit is reden voor de curator om de bestuurder op te roepen voor een faillissementsverhoor.

3.8 Andere activa

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

Toelichting andere activa

Geen.

17-11-2022
1

3.9 Werkzaamheden andere activa

Geen.

17-11-2022
1

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
verkoop en levering van oplosmiddelen.			
totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Facturen aan deze klanten gezonden zijn ontvangen van de bestuurder van de vennootschap.

17-11-2022
1

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Door de curator is een lijst van debiteuren ontvangen van de bestuurder van de vennootschap. De debiteuren worden door de curator aangeschreven tot betaling van het verschuldigde bedrag aan de boedel.

17-11-2022
1

Veel van de debiteuren hadden hun bestelling nog niet ontvangen. De curator blijft evenwel pogen zoveel mogelijk gelden te innen. Het totaal aan debiteuren ligt rond de € 3.000,-.

17-02-2023
2

Vooralsnog lijkt het erop dat de debiteuren hun bestellingen nog niet hadden ontvangen ten tijde van het faillissement.

22-05-2023
3

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 7.500,00

17-11-2022
1

Toelichting vordering van bank(en)

Bij de Bunq bank staan meerdere rekeningen op naam van de gefailleerde vennootschap genoteerd. De curator heeft de Bunq bank verzocht informatie te geven over de bankrekeningen op naam van de gefailleerde vennootschap te geven, maar de bank heeft daarop niet gereageerd.

De curator onderzoekt de mogelijkheden die er zijn om de bank te dwingen de curator te informeren.
Er staat een bedrag van € 7.500,- genoteerd bij de Bunq bank. Voor zover de curator nu kan achterhalen, komt dit bedrag toe aan de boedel.

De Bunq bank heeft geen vordering op de gefailleerde vennootschap.

Toelichting vordering van bank(en)

17-02-2023
2

De correspondentie met Bunq Bank verloopt moeizaam. Er wordt vaak traag of zelfs helemaal niet gereageerd. Zodoende is de curator voornemens een fatale termijn te stellen aan Bunq Bank.

22-05-2023
3

€ 7.609,15

Toelichting vordering van bank(en)

Bunq Bank weigerde, ondanks herhaalde verzoeken van de curator, om de banktegoeden over te maken naar de boedel. Op de meeste berichten werd niet eens gereageerd.

Het geduld van de curator was ten einde en zodoende is een brief verzonden naar het hoofdkantoor van Bunq met het verzoek alsnog tot betaling over te gaan. Dit heeft Bunq Bank er toe bewogen om de verschuldigde gelden over te maken naar de boedelrekening.

5.2 Leasecontracten

Geen.

17-11-2022
1

5.3 Beschrijving zekerheden

Geen.

17-11-2022
1

5.4 Separatistenpositie

Geen.

17-11-2022
1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Er is een crediteur met een eigendomsvoorbehoud. Met deze crediteur wordt getracht om tot afspraken te komen.

17-11-2022
1

5.6 Retentierechten

Geen.

17-11-2022
1

5.7 Reclamerechten

Geen.

17-11-2022
1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

17-11-2022
1

Geen.

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Corresponderen met Bunq Bank.

17-11-2022
1

De gelden zijn inmiddels overgeboekt naar de boedelrekening.

22-05-2023
3

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Geen.

17-11-2022
1

6.2 Financiële verslaglegging

Zie bijgevoegd financieel overzicht.

17-11-2022
1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

De onderneming wordt niet voortgezet. De voorraad en de roerende zaken worden verkocht.

17-11-2022
1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet aan de orde.

17-11-2022
1

6.5 Verantwoording

Geen.

17-11-2022
1

6.6 Opbrengst

Toelichting

17-11-2022
1

Geen.

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

17-11-2022
1

Tot nu nog geen. Wel zijn op de bankrekening van de vennootschap gelden ontvangen. Met de bank wordt contact gezocht om de bedragen over te boeken naar de boedel rekening.

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Geen.

17-11-2022
1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Niet voldaan.

17-11-2022
1

Bestuurders hebben wel overzichten en staten verzonden naar het belastingadvieskantoor, maar er zijn geen jaarrekeningen gemaakt door de medewerker van het Belastingadvieskantoor. Volgens de bestuurder is dit kantoor ernstig tekort geschoten.

De curator kan nog geen standpunt innemen. Er dient eerst onderzoek plaats te vinden en er dient een gesprek met de medewerker van het belastingadvieskantoor plaats te vinden.

Wel zijn omzetbelastingaangiften gedaan, maar of deze kloppen is nog niet bekend.

De curator heeft vastgesteld dat de tot op heden aangetroffen boekhouding niet voldoet aan de eisen van 2:10 BW. Verder onderzoek wordt nog uitgevoerd.

17-02-2023
2

Gepoogd wordt met de bestuurders in gesprek te gaan omtrent de ontbrekende administratie en de rechtmatigheid. De bestuurders zijn evenwel niet tot nauwelijks bereikbaar. Zodoende is de curator voornemens om een faillissementsverhoor te verzoeken bij de rechter-commissaris.

22-05-2023
3

7.2 Depot jaarrekeningen

Heeft niet plaatsgevonden. De oorzaak daarvan is nog niet bekend. Vermoed wordt dat de bestuurders dit niet hebben gedaan, omdat de accountant de betreffende jaarrekeningen niet heeft gemaakt.

17-11-2022
1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Zijn niet voorhanden en niet noodzakelijk.

17-11-2022
1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Nog niet bekend.

17-11-2022
1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

Onderzoek is lopende.

17-11-2022
1

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

Onderzoek is lopende.

17-11-2022
1

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Rechtmatigheidsonderzoek is lopende.

17-11-2022
1

Zie 7.1.

22-05-2023
3

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Onderzoek naar de gang van zaken omtrent het handelen en niet handelen van de medewerker van het Belastingadvieskantoor en de juistheid van de door belastingdienst opgelegde aanslagen.

17-11-2022
1

De komende verslagperiode is de curator voornemens het rechtmatigheidsonderzoek af te ronden, behoudens onverwachte omstandigheden.

17-02-2023
2

Vanwege onvoldoende medewerking van de bestuurders is het rechtmatigheidsonderzoek nog niet afgerond. De curator is voornemens om een faillissementsverhoor te verzoeken, tenzij de houding van de bestuurders terstond verandert.

22-05-2023
3

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

17-11-2022
1

Toelichting

Geen, behalve een vordering van de verhuurder vanaf 18 oktober 2022 tot de beëindig van de huurovereenkomst.

Er is reeds om toestemming gevraagd om de huurovereenkomst te beëindigen. Toen om toestemming werd verzocht, ging de curator evenwel uit van een schriftelijke huurovereenkomst die naar zeggen van de bestuurders niet toepasselijk is. Dit heeft als gevolg dat door de curator een kortere opzegtermijn kan worden gehanteerd. De curator zal dit ook doen, aangezien dit in het belang van de boedel is.

Getracht wordt de voorraad en de roerende zaken zo snel mogelijk te verkopen. Daarna kan de huurovereenkomst beëindigd worden.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

17-11-2022
1

Toelichting

De belastingdienst heeft de navolgende vorderingen ingediend:

-loonbelasting € 10.623,00
-omzetbelasting € 61.489,00
-motorrijtuigenbelasting € 847,00
-vennootschapsbelasting € 10.448,00

Naar de juistheid daarvan wordt een onderzoek ingesteld door de curator.

De Belastingdienst heeft in totaal een bedrag van € 83.407,00 ingediend, maar er zijn een aantal ambtshalve aanslagen. Daarover zal met de Belastingdienst overleg gevoerd worden.

Er heeft geen melding van betalingsonmacht bij de Belastingdienst plaatsgevonden.

8.3 Pref. vord. UWV

22-05-2023
3

Toelichting

Zie de bijgevoegde crediteurenlijst.

8.4 Andere pref. crediteuren

17-11-2022
1

Toelichting

Nog niet bekend.

22-05-2023
3

Toelichting

Zie de bijgevoegde crediteurenlijst.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

17-11-2022
1

25

Toelichting

dagelijks worden berichten van crediteuren ontvangen.

17-02-2023
2

Toelichting

Verwezen wordt naar de bijgevoegde crediteurenlijst.

22-05-2023
3

Toelichting

Zie de bijgevoegde crediteurenlijst.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

17-11-2022
1

Toelichting

is nog niet bekend. De bestuurder heeft gemeld dat het totaal van de crediteuren ongeveer € 40.000,- zal zijn.
Er wordt een volledige lijst geproduceerd door mij.

17-02-2023
2

Toelichting

Thans bedraagt het bedrag aan concurrente crediteuren rond de € 100.000,-.
De bekende mogelijke crediteuren zijn aangeschreven.

22-05-2023
3

Toelichting

Zie de bijgevoegde crediteurenlijst.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend en is zeker afhankelijk van de resultante van de lopende onderzoek.

17-11-2022
1

Is afhankelijk van onder meer het rechtmatigheidsonderzoek.

17-02-2023
2

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Crediteuren in kaart brengen en hen berichten over het verloop van het faillissement.

17-11-2022
1

Crediteuren melden zich nog steeds bij de curator.

22-05-2023
3

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

geen

17-11-2022
1

9.2 Aard procedures

De verhuurder heeft de curator gedagvaard en betaling van achterstallige huur gevorderd. Het ziet op een huurachterstand die is ontstaan voor datum faillissement. Eveneens worden contractuele boetes gevorderd. De verhuurder is duidelijk gemaakt dat het dagvaarden van de curator niet mogelijk is voor een schuld die is ontstaan vóór de faillissementsaanvraag. Dit zal leiden tot niet-ontvankelijkheid van de verhuurder. Door de advocaat van de verhuurder is dientengevolge medegedeeld dat de dagvaarding ingetrokken zou worden, deze was namelijk al aangebracht. De curator ontving een e-mail waarin de advocaat van de verhuurder de rechtbank verzocht de dagvaarding in te trekken. De curator besloot zekerheidshalve te bellen met de rechtbank om te achterhalen of de dagvaarding daadwerkelijk was ingetrokken. Dit bleek een juist besluit. De rechtbank gaf aan het verzoek om de dagvaarding in te trekken nimmer te hebben ontvangen. De zaak stond dus (nog steeds) op de rol. De curator heeft onderzocht hoe het mogelijk is dat deze zaak nog op de rol stond, ondanks het feit dat de advocaat van de verhuurder heeft verzocht de zaak van de rol af te halen. Uit dit onderzoek volgt dat, voor zover de curator kan achterhalen, de verhuurder de dagvaarding heeft gericht aan de Rechtbank Limburg, locatie Roermond. De bevoegde rechtbank is echter de Rechtbank Limburg, locatie Maastricht. De zaak is mitsdien intern doorverwezen. Zodoende heeft de advocaat van de verhuurder de verkeerde rechtbank aangeschreven, althans de verkeerde locatie. Hierna heeft de curator opnieuw contact gezocht met de advocaat van de verhuurder en haar het bovenstaande uitgelegd. De advocaat van de verhuurder heeft toegezegd de juiste rechtbank aan te schrijven en heeft dit inmiddels ook gedaan. Zekerheidshalve, omdat het in casu al éénmaal bijna mis was gegaan, heeft de curator de Rechtbank Limburg, locatie Maastricht verzocht duidelijk te maken of zij de zaak daadwerkelijk van de rol heeft gehaald. Indien de curator deze week dienaangaande geen bevestiging ontvangt, zal hij zich in deze procedure moeten stellen en zal uw rechtbank om verlof worden gevraagd verweer te voeren in de procedure.	17-11-2022 1
De procedure is ingetrokken door de verhuurder. Daarmee is deze geëindigd.	17-02-2023 2

9.3 Stand procedures

De curator wacht bericht van de rechtbank af. Daaruit volgt of de procedure van de rol wordt gehaald of dat de curator zich alsnog dient te stellen. Indien het laatste zich voordoet, zal de curator onverwijld de rechter-commissaris verzoeken verweer te mogen voeren in de procedure. Er is niet eerder om toestemming gevraagd om deze procedure te voeren, omdat de eisende partij de rechtbank heeft verzocht om de procedure van de rol af te halen.	17-11-2022 1
De procedure is ingetrokken.	17-02-2023 2

9.4 Werkzaamheden procedures

Dit is afhankelijk van het af te wachten rechtbankbericht. Vooralsnog wordt ervan uitgegaan dat deze procedure niet wordt voortgezet door de verhuurder.

17-11-2022
1

De curator overweegt de verhuurder aansprakelijk te stellen voor de kosten die de boedel heeft moeten maken ten aanzien van deze procedure. De verhuurder kiest er immers voor de curator te dagvaarden voor een vordering die bij voorbaat niet toewijsbaar is. Vervolgens worden bij het intrekken van de vordering/dagvaarding fouten gemaakt die door de curator moesten worden opgelost. Dit heeft geleid tot onnodige kosten voor de boedel.

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Onderzoek naar de rechtmatigheid naar het verloop van de financiën
Controle boekhouding
Crediteuren verwerken
Debiteuren aanschrijven

Verkoop voorraad
Verkoop roerende zaken
Verkoop auto

Beëindigen huurovereenkomst en arbeidsovereenkomsten.

17-11-2022
1

In aanvulling op het bovenstaande is de curator voornemens het rechtmatigheidsonderzoek af te ronden. Eveneens zal de curator bij de politie blijven informeren naar de stand van het onderzoek aangaande de gestolen chemicaliën.

17-02-2023
2

Het politieonderzoek loopt nog.

Vanwege onvoldoende medewerking van de bestuurders is de curator voornemens om een faillissementsverhoor te verzoeken, tenzij de houding van de bestuurders terstond verandert.

22-05-2023
3

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog onbekend. Onder meer de onderstaande punten staan nog open.

Eerst onderzoeken afhandelen en overgaan tot verkoop van de voorraad en roerende zaken.
Eigendomsvoorbehoud afhandelen.
Overleg met de belastingdienst.
Onderzoek tekortkomingen van het belastingadvieskantoor.
Mogelijke bestuursaansprakelijkheid.

17-11-2022
1

Nog onbekend en afhankelijk van het rechtmatigheidsonderzoek.

17-02-2023
2

10.3 Indiening volgend verslag

10.4 Werkzaamheden overig

voorzover te overzien: geen

17-11-2022
1

Bijlagen

Bijlagen