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

Betreft

Verslagnummer	**7**
Datum verslag	**15-08-2022**
Insolventienummer	**F.03/20/24**
Toezichtzaaknummer	**NL:TZ:0000127555:F001**
Datum uitspraak	**21-01-2020**

R-C	**mr. B.R.M. de Bruijn**
Curator	**mr B.P.W. van Brink**

Algemene gegevens

Naam onderneming

Muermans Vastgoed Holding BV — 19-02-2020 — 1

Gegevens onderneming

Oudeborgstraat 12
6049 CT Herten — 19-02-2020 — 1

Activiteiten onderneming

Handel in roerende en onroerende goederen, projectontwikkeling van onroerende goederen alsmede fungeren als beheersmaatschappij. — 19-02-2020 — 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2018		€ 964.209,72	€ 813.378,17
2019		€ -262.002,37	€ -128.240,94
2017		€ 51.558,63	€ 1.691.210,61

Toelichting financiële gegevens

Gemiddeld aantal personeelsleden

3	19-02-2020 1

Boedelsaldo

€ 1.291,62	19-02-2020 1
€ 36.131,02	18-05-2020 2
€ 36.131,02	03-08-2020 3
€ 34.189,94	02-02-2021 4
€ 29.020,71	02-08-2021 5
€ 16.764,62	15-02-2022 6
€ 9.889,88	**15-08-2022** **7**

Verslagperiode

van 21-1-2020 **t/m** 18-2-2020	19-02-2020 1
van 19-2-2020 **t/m** 17-5-2020	18-05-2020 2
van 18-5-2020 **t/m** 2-8-2020	03-08-2020 3
van 3-8-2020 **t/m** 1-2-2021	02-02-2021 4
van 2-2-2021 **t/m** 27-7-2021	02-08-2021 5
van 28-7-2021 **t/m** 14-2-2022	15-02-2022 6
van 15-2-2022 **t/m** 14-8-2022	**15-08-2022** **7**

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	33 uur 30 min
2	42 uur 12 min
3	4 uur 6 min
4	19 uur 24 min
5	33 uur 42 min
6	28 uur 42 min
7	7 uur 30 min
totaal	169 uur 6 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Verslag 1: bestuurder is Muermans Vast Goed Roermond BV die op haar buurt wordt bestuurd door de heer H.J.W. Muermans. Aandeelhouders zijn Muermans Vast Goed Roermond BV (60%) en Muermans Onroerend Goed Beheer BV (40%). Daarnaast is er sprake van twee gevolmachtigden, te weten de heer O.J.M. Herold en mevrouw A.P.J.E. von Michaëlis-Rietra.

19-02-2020
1

Verslag 2: afgehandeld.

18-05-2020
2

1.2 Lopende procedures

Verslag 1: n.v.t.

19-02-2020
1

1.3 Verzekeringen

Verslag 1: voor zover nu bekend is er sprake van drie verzekeringen. De curator zal bekijken of deze verzekeringen inmiddels beëindigd kunnen worden.	19-02-2020 1
Verslag 2: er is gebleken dat er nog een vierde verzekering liep op naam van failliet. De curator heeft de verzekeringsmaatschappijen aangeschreven met het verzoek de verzekeringen te beëindigen met terugwerkende kracht per datum faillissement. De curator is nog in afwachting van de royementspolissen en eventuele premierestituties.	18-05-2020 2
Verslag 3: alle verzekeringen werden inmiddels beëindigd. De royementspolissen werden ontvangen. Er is geen sprake van premierestitituties.	03-08-2020 3
Verslag 4: afgehandeld.	02-02-2021 4

1.4 Huur

Verslag 1: het bedrijfspand waarin failliet gevestigd is, zou gehuurd worden. De middellijk bestuurder wil de huur van het bedrijfspand overnemen vanuit een andere (niet failliete) entiteit die aldaar ook kantoor houdt. De curator is in dat verband in afwachting van de schriftelijke bevestiging van de verhuurder dat de huur met ingang van 1 maart 2020 tussen de verhuurder en de boedel zal eindigen. Mocht deze bevestiging uitblijven, dan zal de curator alsnog overgaan tot beëindiging van de huurovereenkomst.	19-02-2020 1
Verslag 2: de curator is tot beëindiging van de huurovereenkomst overgegaan. Met de verhuurder is overeengekomen dat de huurovereenkomst met wederzijds goedvinden per 1 april 2020 is geëindigd.	18-05-2020 2
Verslag 3: afgehandeld.	03-08-2020 3

1.5 Oorzaak faillissement

Verslag 1: de middellijk bestuurder verklaart hierover het volgende: 19-02-2020

1

De achtergrond van alle ontstane problematiek is een jarenlange gerechtelijke (strafrechtelijke) procedure waarin de middellijk bestuurder bij betrokken werd. In verband met die kwestie begonnen banken schuw te worden en werden financieringen ingetrokken. Er is toen gestart met het te gelden maken van de activa van de failliete BV en de deelnemingen om op deze manier de banken te kunnen aflossen. Men was goed op weg om alle zaken af te handelen, totdat de belastingdienst kwam met een forse belastingschuld. Er werd onderhandeld met de belastingdienst om een regeling te treffen, maar de belastingdienst was niet bereid daarin mee te gaan. Er werd door de belastingdienst een faillissementsaanvraag ingediend voor drie BV's van de Muermans Groep. Er is nog getracht opnieuw tot een regeling te komen, maar al snel werd duidelijk dat de belastingdienst niet bij zou geven. Het gevolg was dat op 21 januari 2020 het faillissement van de drie BV's van de Muermans Groep werd uitgesproken.

Verslag 2: afgehandeld. 18-05-2020

2

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden 19-02-2020
3 1

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden 19-02-2020
3 1

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
27-1-2020	3	De ontslagbrieven werden per aangetekende en per gewone post verzonden.
totaal	3	

2.4 Werkzaamheden personeel

Verslag 1: bespreking, telefonisch contact en correspondentie met bestuurder; telefonisch contact en correspondentie UWV; correspondentie rechter-commissaris; opstellen en versturen ontslagbrieven; opstellen interne memo; telefonisch contact werknemer. 19-02-2020 1

Verslag 2: correspondentie de heer Janssen en UWV. 18-05-2020 2

Verslag 3: -. 03-08-2020 3

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Verslag 1: n.v.t. 19-02-2020 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Verslag 1: bespreking met middellijk bestuurder. 19-02-2020 1

Verslag 2: afgehandeld. 18-05-2020 2

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Inventaris	€ 20.125,55	€ 0,00
Kunst (verkoop aan particulier)	€ 1.694,00	€ 0,00
Kunst (activatransactie Meuse Properties)	€ 16.000,00	€ 0,00
Kunst (veiling)	€ 24.058,75	€ 0,00
totaal	€ 61.878,30	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Verslag 1: de inventaris en aanwezig kunst is door een taxateur op verzoek van de curator getaxeerd. De kunst werd door een kunst-expert beoordeeld en gewaardeerd. De curator zal nu bekijken hoe de aangetroffen inventaris en kunst verkocht kan worden. De middellijk bestuurder claimt eigendom van diverse zaken. 19-02-2020 1

Verslag 2: er heeft inmiddels een activatransactie plaatsgevonden met Meuse Properties die betrekking heeft op de drie failliete BV's (Muermans Vast Goed Roermond BV, Muermans Vastgoed Holding BV en Muermans Vastgoed Monumenten BV). Daarbij is de inventaris en een deel van de kunstobjecten verkocht. Daarnaast heeft er nog een verkoop van drie kunstobjecten plaatsgevonden aan de middellijk bestuurder in privé. De nu nog resterende kunstobjecten zullen worden verkocht tijdens een veiling die binnenkort zal plaatsvinden. 18-05-2020 2

Verslag 3: in overleg met het veilingbedrijf is besloten de schilderijen te laten meegaan in een veiling die van start zal gaan omstreeks september 2020. Dit is een veiling die specifiek ziet op partijen schilderijen in dit marktsegment waarbij verwacht wordt dat op die manier de hoogste opbrengst gegenereerd zal worden. 03-08-2020 3

Verslag 4: inmiddels zijn alle kunstobjecten geveild. Hiervoor hebben drie veiling plaatsgevonden. De totale opbrengst van de veiling bedraagt € 24.058,75. Dit punt kan als afgehandeld worden beschouwd. 02-02-2021 4

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Verslag 1: maximaal tot de hoogte van de vordering van de fiscus kan sprake zijn van bodemvoorrecht. 19-02-2020 1

Verslag 2: ongewijzigd. 18-05-2020 2

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Verslag 1: bespreking en correspondentie met bestuurder, dhr. Meeuwissen, dhr. Janssen en mr. Tulfer; bestudering ontvangen stukken failliet; voorbereiden bespreking; telefonisch contact en correspondentie taxateur; opstellen overzicht activa; opstellen vragenlijst t.b.v. activa.

19-02-2020
1

Verslag 2: bespreking, telefonisch contact en correspondentie met bestuurder en diens werknemers; correspondentie rechter-commissaris; opstellen koopovereenkomst; verdeling koopsom over de diverse boedels; controle ontvangst betaling; correspondentie en telefonisch contact Troostwijk; bestudering veilingofferte Troostwijk; opstellen overzicht te veilen kunstobjecten; intern overleg.

18-05-2020
2

Verslag 3: telefonisch contact veilingbedrijf; opstellen dossiernotitie.

03-08-2020
3

Verslag 4: telefonisch contact en correspondentie veilingbedrijf; controle veilingafrekeningen; controle ontvangst betalingen; intern overleg.

02-02-2021
4

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Verslag 1: n.v.t.

19-02-2020
1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Verslag 1: bespreking met middellijk bestuurder.

19-02-2020
1

Verslag 2: afgehandeld.

18-05-2020
2

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Time Sharing Marriot	€ 0,00	€ 0,00
Participaties Holland Immo Group	€ 1.036,00	€ 0,00
totaal	€ 1.036,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

Verslag 1:
Participaties Holland Immo Group:
Het is de curator onbekend wat de waarde is van de participaties. De curator zal nadere toelichting vragen met betrekking tot deze activa.

19-02-2020
1

Time Sharing Marriot:
Het zou gaan om timeshares Marriot bij Marbella Beach Resort. Het is de curator onduidelijk op wiens naam deze timeshares staan. De curator zal nadere toelichting vragen met betrekking tot de timeshares.

Verslag 2: 18-05-2020
Participaties Holland Immo Group: 2
Ongewijzigd.

Time Sharing Marriot:
Ongewijzigd.

Verslag 3: 03-08-2020
Participaties Holland Immo Group: 3
Ongewijzigd.

Time Sharing Marriot:
Ongewijzigd.

Verslag 4: 02-02-2021
Participaties Holland Immo Group: 4
Ongewijzigd.

Time Sharing Marriot:
Ongewijzigd.

Verslag 5: 02-08-2021
5

Participaties Holland Immo Group:
De curator heeft onderzoek gedaan naar de participaties van de Holland Immo Group. De curator heeft contact gehad met Holland Immo Group. Daaruit volgt dat het een participatie in een besloten vastgoedfonds betreft. De beleggingsportefeuille bestaat ultimo 2020 slechts nog uit één object. De verwachting is dat het laatste object dit jaar zal worden verkocht, waarna het fonds zal worden ontbonden en vereffend. Het saldo kan dan worden uitgekeerd aan de participanten. Het is niet mogelijk de belegging te gelde te maken. De curator zal een berichtgeving over de verkoop van het laatste object afwachten.

Time Sharing Marriot:
Uit stukken is gebleken dat deze timesharerechten op naam van de bestuurder in privé staan. Het lijkt er echter op dat de kosten altijd zakelijk zijn voldaan. De curator heeft daarover bij de bestuurder om toelichting gevraagd.

Verslag 6: 15-02-2022
6

Participaties Holland Immo Group:
Het laatste object uit dit beleggingsfonds is inmiddels verkocht, waarna het fonds zal worden ontbonden en vereffend. Er is sprake van een uitkering ten bedrage van € 1.031,00. Naar verwachting zal de vereffening in het tweede kwartaal zijn afgerond en volgt dan nog een slotuitkering van € 5,00.

Time Sharing Marriot:
Ongewijzigd t.o.v. verslag 5.

Verslag 7: **15-08-2022**
7

Participaties Holland Immo Group
In deze verslagperiode heeft de vereffening van het fonds plaatsgevonden, waarna een slotuitkering van € 5,00 is ontvangen op de boedelrekening. Afgehandeld.

Time Sharing Marriot
Ongewijzigd t.o.v. verslag 5.

3.9 Werkzaamheden andere activa

Verslag 1: bespreking en correspondentie met bestuurder, dhr. Meeuwissen, dhr. Janssen en mr. Tulfer; bestudering ontvangen stukken failliet; voorbereiden bespreking; telefonisch contact en correspondentie derden; opstellen overzicht activa; opstellen vragenlijst t.b.v. activa.	19-02-2020 1
Verslag 2: bespreking, telefonisch contact en correspondentie met bestuurder en diens werknemers; correspondentie Holland Immo Group; intern overleg.	18-05-2020 2
Verslag 3: telefonisch contact bestuurder; correspondentie werknemer bestuurder; correspondentie Holland Immo Group; intern overleg.	03-08-2020 3
Verslag 4: telefonisch contact en correspondentie Holland Immo Group; opstellen dossiernotitie; bestudering dossier; intern overleg.	02-02-2021 4
Verslag 5: telefonisch contact en correspondentie bestuurder en diens werknemer; correspondentie Holland Immo Group; telefonisch contact Marriot Vacation Club; telefonisch contact en correspondentie derden; opstellen dossiernotitie; intern overleg.	02-08-2021 5
Verslag 6: correspondentie met bestuurder; correspondentie Holland Immo Group; bestudering stukken Holland Immo Group; intern overleg.	15-02-2022 6
Verslag 7: correspondentie Holland Immo Group.	**15-08-2022** **7**

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Verslag 1: n.v.t.	19-02-2020 1

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Verslag 1: bespreking met middellijk bestuurder.	19-02-2020 1
Verslag 2: afgehandeld.	18-05-2020 2
Verslag 6: telefonisch contact met bestuurder.	15-02-2022 6

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 0,00

19-02-2020
1

Toelichting vordering van bank(en)

Verslag 1: Failliet hield meerdere rekeningen aan bij ING Bank NV. Op datum faillissement was sprake van de volgende saldi:

1. lopende rekening: € 33,18
2. lopende rekening: € 1.614,25
3. spaarrekening: € 0,00

Daarnaast is sprake van een vordering van de business card ter hoogte van € 355,81. Na verrekening van deze vordering is het resterende banksaldo op verzoek van de curator doorbetaald naar de faillissementsrekening. In totaal werd een bedrag van € 1.291,62 ontvangen.

18-05-2020
2

Toelichting vordering van bank(en)

Verslag 2: afgehandeld.

5.2 Leasecontracten

Verslag 1: n.v.t.

19-02-2020
1

5.3 Beschrijving zekerheden

Verslag 1: er is sprake van een hypotheek- en pandrecht van Mercurius Heerlen BV en Utah Properties BV en mogelijk ook van Coriovallum BV. Er zou sprake zijn van verpanding van de aandelen en de vorderingen op derden. De akte dateert van 12 mei 2010. De nadien ontstane vorderingen vallen niet onder dit pandrecht.	19-02-2020 1
Verslag 2: er is sprake van een hypotheek- en pandrecht van Mercurius Heerlen BV en Utah Properties BV. Een en ander moet nog nader beoordeeld worden. Vervolgens zal met de hypotheekhouders worden afgestemd.	18-05-2020 2
Verslag 3: er is inmiddels beeld over de aard en omvang van de zekerheden. De waarde daarvan is afhankelijk van de aard van de gesecureerde vorderingen. Voor de volgende verslagperiode staat overleg met de hypotheek- en pandhouder op de agenda. Dit is al gepland.	03-08-2020 3
Verslag 4: inmiddels heeft een eerste bespreking met de hypotheek- en pandhouder plaatsgevonden. Partijen zijn nog met elkaar in overleg. Dat ziet met name ook op de wijze van waardering van de gesecureerde vorderingen. Partijen zullen elkaar in persoon spreken zodra dat gezien Covid-19 mogelijk is.	02-02-2021 4
Verslag 5: de zekerheden betreffen voorwaardelijke vorderingen, zogenoemde nabetalingsvorderingen. De waardering van de waarde van deze zekerheden is niet eenvoudig. In overleg met de pandhouder is aan de bestuurder nadere info gevraagd. Deze is verkregen. Er staat een vervolgoverleg gepland. Doel is gezamenlijk tot een waardering te komen. Daarna wordt in overleg bezien hoe de zekerheden te gelde worden gemaakt, waarbij de opbrengst minus boedelbijdrage aan de pandhouder toekomt.	02-08-2021 5
Verslag 6: in deze verslagperiode is overeenstemming bereikt met de pandhouder over de wijze waarop de nabetalingsrechten die aan hen zijn verpand zullen worden uitgewonnen, namelijk via een cessie met verrekening. Een en ander zal worden vastgelegd in een overeenkomst. Het is onduidelijk of de cessie met verrekening btw -plichtig is. Er ligt inmiddels een concept overeenkomst voor. Die moet ook aan de zijde van de pandhouder met de fiscus worden afgestemd i.v.m. eventuele btw-plicht.	15-02-2022 6
Verslag 7: in deze verslagperiode heeft afstemming tussen de pandhouder en fiscus i.v.m. een eventuele btw-plicht plaatsgevonden, waarna het overleg over uitwinning van de nabetalingsrechten is vervolgd. Dit heeft geleid tot een regeling die inhoudt dat de pandhouder diens pandrecht op de nabetalingsrechten zal uitwinnen, waarbij de pandhouder de rechten toegescheiden krijgt als een openbare verkoop afwijkende wijze van executie ex artikel 3:251 lid 2 BW . Verder doet de pandhouder afstand van alle overige zekerheidsrechten. De pandhouder en de curator hebben de nabetalingsrechten gewaardeerd op € 1.714.935,30 en zijn overeengekomen dat de boedel een boedelbijdrage van € 7.500,00 exclusief btw ontvangt, welke gelijkwaardig wordt verdeeld over failliet en Muermans Vast Goed Roermond B.V. De boedelbijdrage is inmiddels ontvangen op de boedelrekening. Het bedrag van de waardering zal door verrekening in mindering worden gebracht op de vorderingen van de pandhouder.	**15-08-2022** **7**

5.4 Separatistenpositie

Verslag 1: Mercurius Heerlen BV heeft haar vordering ter hoogte van € 18 miljoen ingediend en Utah Properties BV heeft haar vordering ter hoogte van € 5 miljoen ingediend.

19-02-2020
1

Verslag 2: de vordering van de separatisten is gewijzigd. De vordering van Mercurius Heerlen BV bedraagt € 28.467.842,75 en de vordering van Utah Properties BV bedraagt € 9.493.836,60.

18-05-2020
2

Verslag 5: de actuele vorderingen van de separatisten zijn als volgt:

- Mercurius Heerlen BV: € 28.957.295.78;
- Utah Properties BV: € 9.493.836,60.

02-08-2021
5

Verslag 6: de actuele vorderingen van de separatisten zijn als volgt:

- Mercurius Heerlen BV: € 29.122.391,68;
- Utah Properties BV: € 9.493.836,60.

15-02-2022
6

Verslag 7:

Mercurius Heerlen BV: € 29.122.391,68;
Utah Properties BV: € 9.493.836,60.

Nu de waarde van de nabetalingsrechten verrekend zal worden met de vorderingen, zal de hoogte van de vorderingen wijzigen. De curator heeft de pandhouder verzocht om een actuele opgave van de vorderingen. Zodra de curator deze heeft ontvangen, zullen de vorderingen worden aangepast.

15-08-2022
7

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Verslag 1: er heeft zich tot nu toe één crediteur gemeld met een eigendomsvoorbehoud. Deze claim werd echter niet onderbouwd met stukken. De curator zal de crediteur verzoeken de rechtsgeldigheid van het geclaimde eigendomsvoorbehoud aan te tonen.

19-02-2020
1

Verslag 2: inmiddels werd de claim m.b.t. eigendomsvoorbehoud onderbouwd en bleek deze rechtsgeldig. De middellijk bestuurder wilde de geleverde zaken met een niet failliete entiteit overnemen en daarom werd door de crediteur een nieuwe factuur opgesteld t.n.v. de niet failliete entiteit. Na voldoening van die factuur ontving de boedel een creditnota. De vordering is daarmee verminderd tot € 0,00. Dit punt kan als afgehandeld worden beschouwd.

18-05-2020
2

5.6 Retentierechten

Verslag 1: er heeft zich nog geen crediteur gemeld met een retentierecht.

19-02-2020
1

Verslag 2: afgehandeld.

18-05-2020
2

5.7 Reclamerechten

Verslag 1: er heeft zich nog geen crediteur gemeld met een recht op reclame.	19-02-2020 1
Verslag 2: afgehandeld.	18-05-2020 2

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting Verslag 1: n.v.t.	19-02-2020 1

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Verslag 1: bespreking met bestuurder; correspondentie bank; bestudering zekerheden; controle bankafschriften; intern overleg.	19-02-2020 1
Verslag 2: correspondentie ING Bank NV; correspondentie dhr. Janssen inz. vordering separatisten; correspondentie crediteur en bestuurder t.b.v. EVB; intern overleg.	18-05-2020 2
Verslag 3: -.	03-08-2020 3
Verslag 4: telefonisch contact bestuurder; correspondentie en bespreking met advocaat van hypotheek- en pandhouder; voorbereiden bespreking; bestudering dossier; opstellen dossiernotitie.	02-02-2021 4
Verslag 5: bespreking, telefonisch contact en correspondentie bestuurder en advocaten van hypotheek- en pandhouder; voorbereiden bespreking; bestudering diverse stukken en dossier o.a. t.a.v. de nabetalingsrechten; bestudering positie pandhouder.	02-08-2021 5
Verslag 6: bespreking, telefonisch contact en correspondentie bestuurder en advocaten van hypotheek- en pandhouder; voorbereiden bespreking; bestudering diverse stukken en dossier o.a. t.a.v. de nabetalingsrechten.	15-02-2022 6
Verslag 7: telefonisch contact en correspondentie middellijk bestuurder, advocaten van hypotheek- en pandhouder en rechter-commissaris.	**15-08-2022** **7**

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Verslag 1: n.v.t. 19-02-2020
1

6.2 Financiële verslaglegging

Verslag 1: n.v.t. 19-02-2020
1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Verslag 1: bespreking met middellijk bestuurder. 19-02-2020
1

Verslag 2: afgehandeld. 18-05-2020
2

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Verslag 1: n.v.t. 19-02-2020
1

6.5 Verantwoording

Verslag 1: n.v.t. 19-02-2020
1

6.6 Opbrengst

19-02-2020
1

Toelichting

Verslag 1: n.v.t.

6.7 Boedelbijdrage

19-02-2020
1

Toelichting

Verslag 1: n.v.t.

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Verslag 1: bespreking met middellijk bestuurder. 19-02-2020
1

Verslag 2: afgehandeld. 18-05-2020
2

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Verslag 1: een groot deel van de gevraagde administratie werd inmiddels ontvangen van failliet.	19-02-2020 1
Verslag 2: met de ontvangen bescheiden kan de curator vooralsnog vooruit. Beoordeling dient nog plaats te vinden.	18-05-2020 2
Verslag 3: afgehandeld.	03-08-2020 3

7.2 Depot jaarrekeningen

Verslag 1: de laatst gedeponeerde jaarrekening is de jaarrekening van 2016. Deze werd tijdig gedeponeerd. Over de jaren 2017 en 2018 werden nog geen jaarrekeningen gedeponeerd. Er zou discussie zijn met de accountant hierover. De curator zal zich hierover beraden.	19-02-2020 1
Verslag 2: ongewijzigd.	18-05-2020 2
Verslag 3: ongewijzigd.	03-08-2020 3
Verslag 4: ongewijzigd.	02-02-2021 4
Verslag 5: ongewijzigd.	02-08-2021 5
Verslag 6: de jaarrekeningen 2019 en 2020 zijn inmiddels gedeponeerd.	15-02-2022 6

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Verslag 1: n.v.t.	19-02-2020 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Verslag 1: in onderzoek.

19-02-2020
1

Verslag 2: gelet op het feit dat gefailleerde meer dan vijf jaar geleden is opgericht zal een vordering tot volstorting van de aandelen inmiddels verjaard zijn, zodat een onderzoek naar het al dan niet voldaan hebben aan de volstortingsverplichting niet meer opportuun zijn.

18-05-2020
2

Verslag 3: afgehandeld.

03-08-2020
3

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

Verslag 1: in onderzoek.

19-02-2020
1

Toelichting

Verslag 2: in onderzoek.

18-05-2020
2

Toelichting

Verslag 3: in onderzoek.

03-08-2020
3

Toelichting

Verslag 4: in onderzoek.

02-02-2021
4

Toelichting

Verslag 5: in onderzoek.

02-08-2021
5

Toelichting

Verslag 6: de curator heeft inmiddels een eerste inzicht in de administratie. Het onderzoek wordt voortgezet.

15-02-2022
6

Toelichting

Verslag 7: ongewijzigd.

15-08-2022
7

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

19-02-2020
1

Toelichting

Verslag 1: in onderzoek.

In onderzoek

18-05-2020
2

Toelichting

Verslag 2: in onderzoek.

In onderzoek

03-08-2020
3

Toelichting

Verslag 3: in onderzoek.

In onderzoek

02-02-2021
4

Toelichting

Verslag 4: in onderzoek.

In onderzoek

02-08-2021
5

Toelichting

Verslag 5: in onderzoek.

In onderzoek

15-02-2022
6

Toelichting

Verslag 6: er zijn tot op dit moment geen zaken gebleken. Het onderzoek wordt samen met onderzoek administratie voortgezet.

In onderzoek

15-08-2022
7

Toelichting

Verslag 7: ongewijzigd.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Verslag 1: in onderzoek.	19-02-2020 1
Verslag 2: in onderzoek.	18-05-2020 2
Verslag 3: in onderzoek.	03-08-2020 3
Verslag 4: in onderzoek.	02-02-2021 4
Verslag 5: in onderzoek.	02-08-2021 5
Verslag 6: er zijn tot op dit moment geen zaken gebleken. Het onderzoek wordt samen met onderzoek administratie voortgezet.	15-02-2022 6
Verslag 7: ongewijzigd.	**15-08-2022** **7**

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Verslag 1: bespreking met bestuurder; bestudering deponering jaarrekeningen; correspondentie derden; correspondentie dhr. Meeuwissen; bestudering diverse administratieve zaken; correspondentie Dienst Justis; indienen verzoek netwerktekening.	19-02-2020 1
Verslag 2: correspondentie Dienst Justis; correspondentie dhr. Meeuwissen en dhr. Janssen inz. af te geven zaken; intern overleg.	18-05-2020 2
Verslag 3: -.	03-08-2020 3
Verslag 4: controle afgifte fysieke administratie.	02-02-2021 4
Verslag 5: inventarisatie administratie.	02-08-2021 5
Verslag 6: bestudering administratie.	15-02-2022 6

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 0,00	19-02-2020

Toelichting

1

Verslag 1: er werd nog geen boedelvordering ingediend. Er wordt wel een boedelvordering verwacht uit hoofde van overgenomen loondoorbetalingsverplichting van UWV.

€ 10.532,97

18-05-2020

Toelichting

2

Verslag 2: door de verhuurder werd de boedelvordering ingediend uit hoofde van achterstallige huurpenningen. Daarnaast wordt nog een boedelvordering van UWV verwacht.

€ 29.460,24

03-08-2020

Toelichting

3

Verslag 3: inmiddels werd de vordering van UWV ook ingediend. Deze is als volgt opgebouwd:

- doorgewerkt voor curator: € 12.128,05;
- loonvordering: € 5.698,96;
- premie sociale verzekeringenl: € 1.100,26.

De vordering van de verhuurder is ongewijzigd (€ 10.532,97).

€ 29.460,24

02-02-2021

Toelichting

4

Verslag 4: ongewijzigd.

€ 29.460,24

02-08-2021

Toelichting

5

Verslag 5: ongewijzigd.

€ 29.460,24

15-02-2022

Toelichting

6

Verslag 6: ongewijzigd.

€ 29.460,24

15-08-2022

Toelichting

7

Verslag 7: ongewijzigd.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 385.065,35

19-02-2020
1

Toelichting

Verslag 1: dit is het totaalbedrag van de ingediende vordering van de fiscus.

€ 394.940,35

18-05-2020
2

Toelichting

Verslag 2: dit is het totaalbedrag van de ingediende vordering van de fiscus.

€ 397.583,35

03-08-2020
3

Toelichting

Verslag 3: dit is het totaalbedrag van de ingediende vordering van de fiscus.

€ 397.583,35

02-02-2021
4

Toelichting

Verslag 4: ongewijzigd.

€ 397.583,35

02-08-2021
5

Toelichting

Verslag 5: ongewijzigd.
Er is sprake van overleg met de fiscus, ook in verband met de deelnemingen van failliet en de fiscale posities daarvan. Zie punt 10.1 van dit verslag.

€ 397.583,35

15-02-2022
6

Toelichting

Verslag 6: ongewijzigd.
Er is sprake van overleg met de fiscus, ook in verband met de deelnemingen van failliet en de fiscale posities daarvan. Zie punt 10.1 van dit verslag.

€ 397.567,35

15-08-2022
7

Toelichting

Verslag 7: ten opzichte van de vorige verslagperiode is een vordering inzake omzetbelasting verminderd met € 16,00. Daarmee komt het totaalbedrag van alle tot nu toe ingediende preferente vorderingen van de fiscus neer op € 397.567,35.

Er is sprake van overleg met de fiscus, ook in verband met de deelnemingen van failliet en de fiscale posities daarvan. Zie punt 10.1 van dit verslag.

8.3 Pref. vord. UWV

€ 0,00

19-02-2020
1

Toelichting

Verslag 1: er werd nog geen preferente vordering door UWV ingediend. Deze wordt wel verwacht uit hoofde van overgenomen loondoorbetalingsverplichting.

18-05-2020
2

Toelichting

Verslag 2: ongewijzigd.

€ 11.678,87

03-08-2020
3

Toelichting

Verslag 3: inmiddels heeft UWV haar vordering ingediend. Deze is als volgt opgebouwd:

- premie sociale verzekeringen: € 1.892,07;
- loonvordering: € 9.786,80.

€ 11.678,87

02-02-2021
4

Toelichting

Verslag 4: ongewijzigd.

€ 11.678,87

02-08-2021
5

Toelichting

Verslag 5: ongewijzigd.

€ 11.678,87

15-02-2022
6

Toelichting

Verslag 6: ongewijzigd.

€ 11.678,87

15-08-2022
7

Toelichting

Verslag 7: ongewijzigd.

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 0,00

19-02-2020

1

Toelichting

Verslag 1: voor zover tot nu toe bekend is er geen sprake van andere preferente vorderingen.

18-05-2020

2

Toelichting

Verslag 2: er werd geen andere preferente vordering ingediend. Deze wordt ook niet verwacht. Tot nader order kan dit punt als afgehandeld worden beschouwd.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

14

19-02-2020
1

Toelichting

Verslag 1: het hiervoor genoemde aantal betreft het aantal concurrente crediteuren conform opgave failliet.

8

18-05-2020
2

Toelichting

Verslag 2: het hiervoor genoemde aantal betreft het aantal concurrente crediteuren die een vordering hebben ingediend, exclusief de twee separatisten.

8

03-08-2020
3

Toelichting

Verslag 3: ongewijzigd.

8

02-02-2021
4

Toelichting

Verslag 4: ongewijzigd.

8

02-08-2021
5

Toelichting

Verslag 5: ongewijzigd.

9

15-02-2022
6

Toelichting

Verslag 6: in deze verslagperiode heeft een nieuwe crediteur een vordering ingediend. Hiermee komt het totaal aantal concurrente crediteuren die een vordering hebben ingediend neer op 9.

9

15-08-2022
7

Toelichting

Verslag 7: ongewijzigd.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 22.390,85

19-02-2020

1

Toelichting

Verslag 1: het hiervoor genoemde bedrag betreft de totale som van concurrente crediteuren conform opgave failliet.

€ 471.451,13

18-05-2020

2

Toelichting

Verslag 2: het hiervoor genoemde bedrag betreft de totale som van de door concurrente crediteuren ingediende vorderingen, exclusief de vordering van de twee separatisten.

€ 471.451,13

03-08-2020

3

Toelichting

Verslag 3: ongewijzigd.

€ 471.451,13

02-02-2021

4

Toelichting

Verslag 4: ongewijzigd.

€ 471.451,13

02-08-2021

5

Toelichting

Verslag 5: ongewijzigd.

€ 1.471.451,13

15-02-2022

6

Toelichting

Verslag 6: in deze verslagperiode heeft een nieuwe crediteur een vordering ingediend ten bedrage van € 1.000.000,00. Hiermee komt het totaal aan ingediende vorderingen neer op € 1.471.451,13.

€ 1.471.451,13

15-08-2022

7

Toelichting

Verslag 7: ongewijzigd.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Verslag 1: nog onbekend.	19-02-2020 1
Verslag 2: nog onbekend.	18-05-2020 2
Verslag 3: nog onbekend.	03-08-2020 3
Verslag 4: nog onbekend.	02-02-2021 4
Verslag 5: nog onbekend.	02-08-2021 5
Verslag 6: nog onbekend.	15-02-2022 6
Verslag 7: nog onbekend.	**15-08-2022** **7**

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Verslag 1: bespreking met bestuurder; correspondentie dhr. Meeuwissen; opstellen en bijwerken crediteurenlijst; telefonisch contact en correspondentie crediteuren; controle ingediende vorderingen; bestudering stukken; intern overleg; correspondentie belastingdienst inclusief invullen vragenlijst.	19-02-2020 1
Verslag 2: bespreking, correspondentie en telefonisch contact bestuurder en diens werknemers; telefonisch contact en correspondentie diverse crediteuren; correspondentie belastingdienst; controle belastingaangiftes; aanpassen crediteurenlijst; controle ingediende vorderingen; intern overleg.	18-05-2020 2
Verslag 3: correspondentie bestuurder; correspondentie diverse crediteuren; correspondentie belastingdienst; aanpassen crediteurenlijst.	03-08-2020 3
Verslag 4: correspondentie bestuurder en diverse werknemers inz. aangifte VPB; correspondentie belastingdienst; aanpassen crediteurenlijst.	02-02-2021 4
Verslag 5: telefonisch contact en correspondentie bestuurder en diens werknemer; bespreking en correspondentie belastingdienst; voorbereiden bespreking; bestudering stukken en dossier; aanpassen crediteurenlijst; intern overleg.	02-08-2021 5
Verslag 6: bespreking, telefonisch contact en correspondentie met bestuurder; telefonische bespreking en correspondentie belastingdienst; voorbereiden telefonische bespreking; bestudering stukken en dossier; opstellen gespreksverslag; correspondentie met enkele crediteuren; aanpassen crediteurenlijst.	15-02-2022 6
Verslag 7: correspondentie met belastingdienst; aanpassen crediteurenlijst.	**15-08-2022** **7**

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Verslag 1: n.v.t.

19-02-2020
1

9.2 Aard procedures

Verslag 1: n.v.t.

19-02-2020
1

9.3 Stand procedures

Verslag 1: n.v.t.

19-02-2020
1

9.4 Werkzaamheden procedures

Verslag 1: bespreking met middellijk bestuurder.

19-02-2020
1

Verslag 2: afgehandeld.

18-05-2020
2

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Verslag 1: verdere inventarisatie faillissement; standpunt bepalen ten aanzien van te gelde te maken activa; verdere inventarisatie crediteuren; verrichten boekenonderzoek.

19-02-2020
1

Verslag 2: afhandelen beëindiging verzekeringen; standpunt bepalen ten aanzien van te gelde te maken activa; verdere afhandeling verkoop kunstobjecten; verdere inventarisatie crediteuren; verrichten boekenonderzoek.

18-05-2020
2

Verslag 3: standpunt bepalen ten aanzien van te gelde te maken activa; verdere afhandeling verkoop kunstobjecten; verrichten boekenonderzoek.

03-08-2020
3

Verslag 4: standpunt bepalen ten aanzien van te gelde te maken activa; verrichten boekenonderzoek.

02-02-2021
4

Verslag 5: verdere afhandeling activa; verdere werkzaamheden t.a.v. zekerhedenkwestie; verrichten boekenonderzoek. Failliet heeft diverse deelnemingen. De curator heeft daar onderzoek naar gedaan. Dit houdt mede verband met de fiscale positie van failliet en met de zekerheden die door Mercurius, Coriovallum en Utah zijn bedongen. Een deel van die zekerheden bevinden zich in de deelnemingen. Zij strekken ook tot zekerheid voor de schulden van failliet. De desbetreffende deelnemingen zijn allen leeg, op een na. Dat wil zeggen, er is geen actief voorhanden anders dan de verpande nabetalingsrechten. De enige crediteur van de deelnemingen is de fiscus. Er lopen nog diverse bezwaarschriften inzake de vennootschapsbelasting.	02-08-2021 5
Verslag 6: standpunt bepalen ten aanzien van te gelde te maken activa; verdere werkzaamheden t.a.v. zekerhedenkwestie; nader onderzoek c.q. overleg met fiscus inzake de deelnemingen (zie verslag 5); intrekken bezwaarschriften inzake VpB; verrichten boekenonderzoek.	15-02-2022 6
Verslag 7: standpunt bepalen ten aanzien van te gelde te maken activa; nader onderzoek c.q. overleg met fiscus inzake de deelnemingen (zie verslag 5); verrichten boekenonderzoek.	**15-08-2022** **7**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Verslag 1: nog onbekend.	19-02-2020 1
Verslag 2: nog onbekend.	18-05-2020 2
Verslag 3: nog onbekend.	03-08-2020 3
Verslag 4: nog onbekend.	02-02-2021 4
Verslag 5: nog onbekend.	02-08-2021 5
Verslag 6: nog onbekend.	15-02-2022 6
Verslag 7: nog onbekend.	**15-08-2022** **7**

10.3 Indiening volgend verslag

15-2-2023	**15-08-2022** **7**

10.4 Werkzaamheden overig

Verslag 1: bespreking met bestuurder; verrichten financiële werkzaamheden en (voorbereiden) verslaglegging.	19-02-2020 1
Verslag 2: correspondentie bestuurder; bestudering stukken; verwerken diverse correspondentie en agenderingen; verrichten financiële werkzaamheden; (voorbereiden) verslaglegging; intern overleg.	18-05-2020 2
Verslag 3: telefonisch contact bestuurder; correspondentie derden; (voorbereiden) verslaglegging.	03-08-2020 3
Verslag 4: (voorbereiden) verslaglegging; verrichten financiële werkzaamheden; verwerken diverse poststukken en agenderingen; correspondentie derden; intern overleg.	02-02-2021 4
Verslag 5: bespreking, telefonisch contact en correspondentie bestuurder en diens werknemer; voorbereiden bespreking; bestudering stukken en verzamelen gegevens; studie inz. liquidatie deelnemingen; correspondentie derden; bestudering jaarrekeningen deelnemingen; bestudering fiscale posities deelnemingen; opstellen dossiernotities; verwerken diverse correspondentie en agenderingen; verrichten financiële werkzaamheden; (voorbereiden) verslaglegging; intern overleg.	02-08-2021 5
Verslag 6: bespreking, telefonisch contact en correspondentie bestuurder en diens werknemer; voorbereiden bespreking; bestudering stukken en verzamelen gegevens; studie inz. liquidatie deelnemingen; correspondentie derden; bestudering jaarrekeningen deelnemingen; bestudering fiscale posities deelnemingen; opstellen dossiernotities; verwerken diverse correspondentie en agenderingen; verrichten financiële werkzaamheden; (voorbereiden) verslaglegging; intern overleg.	15-02-2022 6
Verslag 7: bespreking, telefonisch contact en correspondentie middellijk bestuurder en diens werknemer; voorbereiden bespreking; correspondentie derden; opstellen dossiernotities; verwerken diverse correspondentie en agenderingen; verrichten financiële werkzaamheden; (voorbereiden) verslaglegging.	**15-08-2022** **7**

Bijlagen

Bijlagen