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

Betreft

Verslagnummer	**14**
Datum verslag	**23-09-2024**
Insolventienummer	**F.09/21/88**
Toezichtzaaknummer	**NL:TZ:0000191001:F001**
Datum uitspraak	**01-06-2021**

R-C	**mr. A.C.M. Höppener**
Curator	**mr W.T.N. Vlasveld**

Algemene gegevens

Naam onderneming

Palace Detachering 01 B.V.

30-06-2021
1

Gegevens onderneming

Palace Detachering 01 B.V.
Fruitweg 48
2321DH Leiden

30-06-2021
1

Activiteiten onderneming

In het handelsregister van de Kamer van Koophandel is opgenomen:
SBI-code: 78202 - Uitleenbureaus
Het ter beschikking stellen van personeel binnen eigen concern

30-06-2021
1

Palace Detachering 01 B.V. leende personeel uit aan het Palace Hotel Holland B.V., zijnde de exploitant van het Palace Hotel te Noordwijk. In geringe mate werd ook personeel uitgeleend aan het City Hotel te Haarlem. De exploitant huurde het hotel van Duurvast B.V. Failliet en voornoemde vennootschappen maken onderdeel uit van een concern.

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2019	€ 1.774.614,00	€ -59.474,00	€ 185.249,00
2018	€ 1.693.176,00	€ -118.444,00	€ 155.273,00

Toelichting financiële gegevens

De jaarverslagen over 2018 en 2019 zijn overhandigd. De daarin opgenomen gegevens zijn hiervoor opgenomen. Voorts beschikt de curator ook over de back-up uit Accountview waarin tevens zijn opgenomen het grootboek over de jaren 2020 en 2021.

30-06-2021
1

Gemiddeld aantal personeelsleden

46

30-06-2021
1

Toelichting

Het betreft personeel dat ingezet werd bij voornamelijk het Palace hotel in Noordwijk en in zeer beperkte mate ook bij het City hotel Haarlem.

Boedelsaldo

€ 84.592,06

30-06-2021
1

Toelichting

Het saldo is met name ontstaan door het incasseren van openstaande vorderingen op:
Duurvast B.V. EUR 50.895,98
Palace Detachering 02 B.V. EUR 14.901,56
Palace Detachering 04 B.V. EUR 2.560,24
teruggave abonnementsgeld EUR 70,18
Vergoeding inzet personeel EUR 16.164,10

€ 202.508,75

23-09-2021
2

Toelichting

Het saldo is toegenomen met de navolgende betalingen:
Duurvast B.V. EUR 25.075,91
City Hotel Haarlem EUR 91.543,57
Saldo ING EUR 1.363,50

Tevens zijn afgeschreven:

- rente EUR 50,39
- kosten EUR 15,90

€ 178.542,85

21-12-2021
3

Toelichting

Het saldo is afgenomen door de navolgende mutaties:

- salaris en kosten curator: EUR 23.838,27
- negatieve rente: EUR 111,73
- bankkosten boedelrekening: EUR 15,90

€ 178.439,37

21-03-2022
4

Toelichting

Het saldo is gewijzigd door de navolgende mutaties:

- negatieve rente: EUR - 96,83
- bankkosten boedelrekening: EUR - 15,90
- kosten Limits-Consulting: EUR - 695,75
- fiscale teruggave: EUR 705

De afname bedraagt per saldo: EUR 103,48.

€ 178.340,56

21-06-2022
5

Toelichting

Het saldo is gewijzigd door de navolgende mutaties:

- negatieve rente: EUR -98,81

€ 178.275,12

21-09-2022
6

Toelichting

Negatieve rente: EUR -65,44

€ 164.529,54

21-12-2022
7

Toelichting

Het saldo is afgenomen door salaris en kosten curator: EUR 13.745,58.

€ 164.476,54

21-03-2023
8

Toelichting

Het boedelsaldo is afgenomen door bankkosten van EUR 53.

€ 206.476,54

21-06-2023
9

Toelichting

Het boedelsaldo is toegekomen met EUR 42.000 (teruggave belastingdienst OB).

€ 206.476,54

21-12-2023
11

Toelichting

Er zijn deze verslagperiode geen wijzigingen in het boedelsaldo.

€ 198.174,43

21-03-2024
12

Toelichting

In deze verslagperiode zijn de volgende bedragen afgeschreven:

- declaratie salaris curator: EUR 8.238,51; en
- bankkosten: EUR 63,60

€ 198.174,43

21-06-2024

Toelichting

In deze verslagperiode zijn geen wijzigingen opgetreden.

13

€ 198.174,43

Toelichting

Ook in deze verslagperiode zijn geen wijzigingen opgetreden.

23-09-2024
14

Verslagperiode

van

24-12-2021

t/m

29-6-2021

30-06-2021
1

van

30-6-2021

t/m

22-9-2021

23-09-2021
2

van

23-9-2021

t/m

20-12-2021

21-12-2021
3

van

21-12-2021

t/m

20-3-2022

21-03-2022
4

van

21-3-2022

t/m

20-6-2022

21-06-2022
5

van

21-6-2022

t/m

20-9-2022

21-09-2022
6

van

21-9-2022

21-12-2022
7

t/m

20-12-2022

van

21-12-2022

t/m

20-3-2023

21-03-2023
8

van

21-3-2023

t/m

20-6-2023

21-06-2023
9

van

21-6-2023

t/m

20-9-2023

21-09-2023
10

van

21-9-2023

t/m

20-12-2023

21-12-2023
11

van

21-12-2023

t/m

20-3-2024

21-03-2024
12

van

21-3-2024

t/m

19-6-2024

21-06-2024
13

van

20-6-2024

t/m

22-9-2024

23-09-2024
14

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	44 uur 54 min
2	24 uur 6 min
3	13 uur 48 min
4	18 uur 24 min
5	2 uur 0 min
6	3 uur 30 min
7	5 uur 30 min
8	8 uur 42 min
9	4 uur 42 min
10	2 uur 0 min
11	1 uur 48 min
12	1 uur 0 min
13	3 uur 36 min
14	0 uur 36 min
totaal	134 uur 36 min

Toelichting bestede uren

Totaal bestede uren 44 uur en 54 minuten.	30-06-2021 1
Totaal bestede uren t/m verslagperiode 2: 69 uur.	23-09-2021 2
Totaal bestede uren t/m verslagperiode 3: 82 uur en 48 minuten.	21-12-2021 3
De totaal bestede tijd t/m verslagperiode 4: 101 uur en 12 minuten.	21-03-2022 4
De totaal bestede tijd t/m verslagperiode 5: 103 uur en 12 minuten.	21-06-2022 5
De totaal bestede tijd t/m verslagperiode 6: 106 uur en 42 minuten.	21-09-2022 6
De totaal bestede tijd t/m verslagperiode 7: 112 uur en 12 minuten.	21-12-2022 7
De totaal bestede tijd t/m verslagperiode 8: 120 uur en 54 minuten.	21-03-2023 8
De totaal bestede tijd t/m verslagperiode 9: 125 uur en 36 minuten.	21-06-2023 9
De totaal bestede tijd t/m verslagperiode 10: 127 uur en 36 minuten.	21-09-2023 10
De totaal bestede tijd t/m verslagperiode 11: 1 uur en 48 minuten.	21-12-2023 11

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

De vennootschap is opgericht op 19 augustus 1987. De laatste statutenwijziging dateert van 12 december 2016. De naam van failliet is toen veranderd van Palace Detachering B.V. in Palace Detachering 01 B.V. De per 12 december 2016 nieuwe opgerichte vennootschap Palace Detachering B.V. is 100% aandeelhouder geworden van Palace Detachering 01 B.V. De heer P.L.M. Brandjes is enig bestuurder van Palace Detachering 01 B.V. Het gestort en geplaatst kapitaal van Palace Detachering 01 B.V. bedraagt EUR 1.000.	30-06-2021 1

1.2 Lopende procedures

Er zijn geen lopende procedures.

30-06-2021
1

1.3 Verzekeringen

De verzekeringen staan op naam van Palace Detachering B.V.

30-06-2021
1

1.4 Huur

Er zou sprake zijn van een huurovereenkomst met de Maatschap Fruitweg. De overgelegde huurovereenkomst bood hiervoor onvoldoende aanknopingspunten. In overleg met de heer Brandjes is geconcludeerd dat er geen sprake is van een huurovereenkomst. Als er dan al sprake zou kunnen zijn van een onderhuurovereenkomst, dan is deze in overleg met de verhuurder geëindigd; van een huurvordering is geen sprake.

30-06-2021
1

1.5 Oorzaak faillissement

De heer Brandjes heeft hierover verklaard:

In het voorjaar van 2020 werd Nederland getroffen door het Coronavirus en de daarmee samenhangende COVID-19 ziekte.
Van overheidswege zijn maatregelen opgelegd, waardoor de omzet van de belangrijkste debiteuren van de vennootschap, waaronder Palace Hotel Holland B.V., fors uiteruit zijn gegaan. Dit heeft enerzijds geleid tot een verminderd gebruik van de diensten van de vennootschap, en anderzijds tot een oplopende vordering van de vennootschap op deze debiteuren.
De door de overheid getroffen compenserende maatregelen zijn door de vennootschap benut. Er is uitstel van betaling van belastingschulden gevraagd en gekregen. Daarnaast heeft de vennootschap een beroep gedaan op onder meer de NOW-regeling. Deze maatregelen waren helaas niet voldoende. Doch de hoop was gevestigd op een verbetering van de omzet van de debiteuren in de toekomst, zodat deze op termijn zouden inlopen op hun schuld aan de vennootschap.
In mei 2021 was de financiële situatie bij Palace Hotel Holland B.V. van dien aard, dat haar financier het krediet heeft beëindigd, waarna de verhuurder van het pand aan het Picképlein 8 te Noordwijk de huur beëindigde.
De directie van Palace Detachering 01 B.V. heeft hierna moeten concluderen dat de financiële situatie hierdoor onhoudbaar was geworden en tot een eigen faillissement besloten.

30-06-2021
1

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

46

30-06-2021
1

Toelichting

Bij Palace Detachering 01 B.V. waren 46 mensen in dienst.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden 30-06-2021

1

46

Toelichting

Een en ander is conform de personeelsadministratie.

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
4-6-2021	46	Het personeel is met de op 4 juni 2021 verkregen toestemming van de rechter-commissaris ontslagen bij brief van 4 juni 2021
totaal	46	

2.4 Werkzaamheden personeel

Bespreking bestuurder
Contact met de heer Aaij (bedrijfsleider) en de heer Kraan, financieel directeur
Correspondentie met de rechter-commissaris
Correspondentie en telefonisch contact met het UWV
Contact met het personeel
Opstellen en bestuderen stukken

30-06-2021

1

- Veelvuldige correspondentie met het UWV
- Correspondentie met de bedrijfsleider
- Correspondentie met werknemer en/of zijn jurist
- Opstellen stukken UWV
- Opstellen berekening transitievergoeding
- Onderzoek literatuur en jurisprudentie

23-09-2021

2

- Correspondentie met oud-werknemer
- Correspondentie met het UWV
- Bestuderen stukken / onderzoek m.b.t. vordering UWV

21-12-2021

3

- Telefonisch contact met oud-werknemers
- Correspondentie met oud-werknemer

21-03-2022

4

Correspondentie met UWV

23-09-2024

14

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

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

Toelichting onroerende zaken

Uit het kadaster is niet gebleken dat failliet beschikt over onroerende zaken. 30-06-2021
1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Onderzoek kadaster. 30-06-2021
1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Geen.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Failliet leende slechts personeel uit en beschikte niet over bedrijfsmiddelen, hetgeen overigens ook blijkt uit de administratie. 30-06-2021
1

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing. 30-06-2021
1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Bespreking bestuurder 30-06-2021
Aanschrijven RDW 1
Onderzoek administratie

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Geen.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Failliet leende slechts personeel uit en beschikte niet over voorraden, hetgeen overigens ook blijkt uit de administratie. Van onderhanden werk is geen sprake. Per 31 mei 2021 waren de werkzaamheden van de nog sporadisch ingezette personeelsleden gefactureerd; betaling ervan heeft inmiddels plaatsgevonden op de faillissementsrekening.
Verwezen wordt naar de Algemene gegevens (toelichting op het boedelsaldo) en Debiteuren (4.1).

30-06-2021
1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Bespreking bestuurder
Onderzoek administratie

30-06-2021
1

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Geen.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

Van andere activa is niet gebleken.

30-06-2021
1

3.9 Werkzaamheden andere activa

Bespreking bestuurder
Onderzoek administratie

30-06-2021
1

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Vorderingen op diverse groepsentiteiten	€ 1.250.000,00	€ 158.357,75	€ 0,00
totaal	€ 1.250.000,00	€ 158.357,75	€ 0,00

Toelichting debiteuren

De navolgende vorderingen zijn geïncasseerd: Duurvast B.V. EUR 50.895,98 Palace Detachering 02 B.V. EUR 14.901,56 Palace Detachering 04 B.V. EUR 2.560,24	30-06-2021 1
De navolgende vorderingen zijn oninbaar: Palace Detachering 03 B.V. EUR 79.111,10 (failliet) Palace Hotel Holland B.V. EUR 960.104,10 (de deuren van het hotel zijn gesloten waardoor de expoitatie stil is komen te liggen; deze vennootschap is technisch failliet)	
Van het City Hotel te Haarlem is nog te vorderen EUR 134.703,03. Het City Hotel heeft door de Coronacrisis ook onvoldoende vermogen om deze vordering (ineens) te betalen. Met de heer Brandjes worden gesproken over het afbetalen van de vordering dan wel mogelijk een deelbetaling ineens tegen kwijting.	
Na verkregen toestemming van de rechter-commissaris is de vordering op het City Hotel Haarlem gecedeerd aan De Raad Beheer B.V. tegen betaling van EUR 90.000. Afgewikkeld.	23-09-2021 2
Er is een verzoek tot teruggave btw ingediend bij de belastingdienst. Een terugkoppeling daarop dient nog te worden verkregen.	21-03-2022 4
Door het faillissement van opdrachtgever VHBTN B.V. is de door Palace Detachering01 B.V. aangegeven en afgedragen btw teruggevraagd. De belastingdienst heeft ondanks diverse verzoeken van de curator nog geen standpunt ingenomen. Op 21 juni 2022 is de belastingdienst opnieuw benaderd.	21-06-2022 5
De curator heeft contact kunnen krijgen met de persoon bij de belastingdienst die het verzoek tot teruggave van de btw zal oppakken. Tot op heden is er nog geen inhoudelijke reactie ontvangen ondanks rappellen van de zijde van de curator. De curator heeft inmiddels ook een andere contactpersoon bij de belastingdienst benaderd om deze kwestie vlot te trekken.	21-09-2022 6
Er is in deze periode gecorrespondeerd met de belastingdienst. De curator heeft zijn verzoek nader moeten onderbouwen. Inmiddels is er met de belasting afgesproken dat er een bespreking gaat plaatsvinden ten kantore van de belastingdienst te Den Haag. Deze bespreking zal worden ingepland. Dat zal eerst in januari 2023 kunnen plaatsvinden.	21-12-2022 7
De bespreking met de belastingdienst heeft plaatsgevonden. Partijen zullen nog definitief standpunt innemen.	21-03-2023 8
De curator heeft met toestemming van de rechter-commissaris een regeling getroffen met de Belastingdienst. De regeling houdt in een betaling van EUR 42.000 door de Belastingdienst aan de boedel. Dit bedrag is inmiddels ontvangen op de boedelrekening.	21-06-2023 9

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Bespreking bestuurder Contact met de bedrijfsleider en de financieel directeur van de groep beoordelen administratie Innen vorderingen Opstellen stukken	30-06-2021 1
• Correspondentie failliet, waaronder de bestuurder, de bedrijfsleider en de boekhouder • Correspondentie met de rechter-commissaris • Bestuderen financiële stukken City Hotel • Opstellen akte van cessie en factuur	23-09-2021 2
• Correspondentie met boekhouder en belastingdienst i.v.m. BTW terugvraag • Bestuderen stukken i.v.m. BTW terugvraag	21-03-2022 4
Correspondentie belastingdienst Telefonisch contact belastingdienst	21-09-2022 6
Correspondentie met de belastingdienst.	21-12-2022 7
• Bespreking bij en corresponderen met de belastingdienst	21-03-2023 8
• Contact met de Belastingdienst • Contact met de RC • Bestuderen van stukken • VSO opstellen • Controle op betaling	21-06-2023 9

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 0,00	30-06-2021 1

Toelichting vordering van bank(en)

Palace Detachering 01 B.V. had een bankrekening bij ING bank. Op de faillissementsdatum was er een positief saldo ad EUR 1.049,84. Dit saldo wordt door de bank op grond van een CJMO overeenkomst verrekend met negatieve saldi van andere groepsvennootschappen.

5.2 Leasecontracten

Niet van toepassing.

30-06-2021
1

5.3 Beschrijving zekerheden

Geen.

30-06-2021
1

5.4 Separatistenpositie

Geen.

30-06-2021
1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Niet van toepassing.

30-06-2021
1

5.6 Retentierechten

Niet van gebleken.

30-06-2021
1

5.7 Reclamerechten

Niet van toepassing.

30-06-2021
1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

30-06-2021
1

Niet van toepassing.

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Bespreking bestuurder
Correspondentie bank
Beoordelen stukken

30-06-2021
1

- Correspondentie met bank
- Correspondentie met boekhouder

23-09-2021
2

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Met ingang van 1 juni 2021 wordt een aantal werknemers ingezet bij het Palace hotel in Noordwijk voor het verrichten van uiteenlopende werkzaamheden. Hiervoor is de toestemming gevraagd en verkregen van de rechter-commissaris. De werkzaamheden worden vergoed door Duurvast B.V., zijnde de eigenaar van het hotel.

30-06-2021
1

6.2 Financiële verslaglegging

De navolgende facturen (incl btw) zijn opgesteld en aan Duurvast B.V. verstuurd ter verkrijging van betaling:
1-5 juni 2021 EUR 6.006,63 betaald
7-11 juni 2021 EUR 10.157,47 betaald
14-18 juni 2021 EUR 9.418,62 nog te betalen
21-25 juni 2021 EUR 9.819,33 nog te betalen

30-06-2021
1

De tijdens het uitbrengen van het eerste openbaar verslag nog te betalen bedragen van respectievelijk EUR 9.418,62 en EUR 9.819,33 zijn voldaan op de faillissementsrekening.
Afgewikkeld.

23-09-2021
2

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Overleg met dhr Aaij, bedrijfsleider, en de heer Kraan, financieel directeur
Correspondentie met de rechter-commissaris
Beoordelen stukken
Opstellen facturen

30-06-2021
1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

30-06-2021
1

6.5 Verantwoording

Geen.

30-06-2021
1

6.6 Opbrengst

Toelichting

30-06-2021
1

Geen.

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

30-06-2021
1

Niet van toepassing.

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Geen.

30-06-2021
1

- Opstellen overzicht urenverantwoording en factuur
- Correspondentie met failliet waaronder de bedrijfsleider en de boekhouder

23-09-2021
2

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De administratie is overhandigd aan de curator. Ook is er een back-up gemaakt van het boekhoudpakket (Accountview).

30-06-2021
1

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening van 2019 is gedeponeerd op 7 april 2021, derhalve te laat.

30-06-2021
1

In de jaarrekening is nog opgenomen:
Palace Detachering 01 B.V. is onderdeel van een fiscale eenheid, waarvan Ratio Beheer West B.V. het groepshoofd is. Tussen de moedervennootschap en failliet is in een overeenkomst vennootschapsbelasting overeengekomen, dat de dochtermaatschappij op grond van haar eigen fiscale positie de aan haar toerekenbare vennootschapsbelasting afdraagt aan de moedermaatschappij. Bij een belastingbate, uit hoofde van verliezen van de vennootschap, zal uitsluitend indien de verliezen verrekenbaar zijn met eigen winsten van de vennootschap de aan de vennootschap toerekenbare vennootschapsbelasting door de moedervennootschap worden verrekend.

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

30-06-2021
1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

De vennootschap is opgericht in 1987. Mochten de aandelen niet zijn volgestort, dan is de vordering tot volstorting inmiddels verjaard. De curator zal derhalve geen onderzoek verrichten.

30-06-2021
1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

30-06-2021
1

In onderzoek.

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

30-06-2021
1

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De curator zal nog onderzoek gaan verrichten in de administratie, waarbij ook de gestelde oorzaak van het faillissement nader wordt bekeken.

30-06-2021
1

De curator heeft onderzoek verricht in de administratie, ook in dat van de gelieerde faillissementen van VHBTN B.V. (voorheen Palace Hotel Holland B.V.) en Palace Detachering 03 B.V. Naar aanleiding van het (gecombineerde) onderzoek zijn nog vragen en bevindingen voorgelegd aan de (indirect) bestuurder. De curator is in afwachting van een reactie.

21-03-2022
4

Inmiddels heeft de bestuurder zich gewend tot een advocaat. De advocaat heeft antwoord gegeven op de door de curator gestelde vragen die met name zien op VHBTN B.V. De curator heeft de beantwoording van de vragen in beraad en zal zo nodig aanvullende werkzaamheden gaan verrichten c.q. vragen stellen.

21-06-2022
5

Door het niet synchroon lopen van vakanties van de curator, de bestuurder en diens advocaat is de reactie op de vragen nog niet ontvangen. Er is toegezegd dat de reactie voor einde september 2022 zal worden gestuurd naar de curator.

21-09-2022
6

De reactie van de advocaat is inmiddels ontvangen. Deze wordt bestudeerd.

21-12-2022
7

De curator communiceert nog met de advocaat van de bestuurder.

21-03-2023
8

In aanvulling op een eerder aan de (advocaat van de) bestuurder kenbaar gemaakt standpunt heeft de curator zijn standpunt aangepast. De curator acht de wijze van financieren van de vennootschap door een groepsentiteit aan wie overigens alle activa waren verpand, te risicovol voor de schuldeisers. Hierbij hoorde een zodanige zorgplicht welke naar het huidige standpunt van de curator niet in acht was genomen.
De curator heeft hierover nog contact met de advocaat van de groepsvennootschap en de bestuurder van failliet.

21-06-2023
9

De curator heeft van de advocaat van de bestuurder nog geen inhoudelijke reactie ontvangen. De curator beraadt zich over de vervolgstappen.

21-09-2023
10

Inmiddels heeft de curator een (uitgebreide) schriftelijke reactie ontvangen. Deze reactie moet nog worden bestudeerd en vervolgacties moeten (dus) nog worden bepaald.

21-12-2023
11

De curator is niet van standpunt gewijzigd door de ontvangen reactie en de bestuurder. De curator heeft contact met de advocaat van de bestuurder om te bezien of de discussie in der minne kan worden beslecht.	21-03-2024 12
Met de advocaat van de bestuurder wordt overleg gevoerd. De curator heeft in dat overleg de bestuurder een voorstel gedaan om de discussie - die ook ziet op aansprakelijkheid wegens onrechtmatige selectieve betaling in het faillissement van VHBTN B.V. - te beslechten met een schikking. Dit voorstel heeft de bestuurder nog in overweging en wordt ook besproken met de aansprakelijkheidsverzekeraar aan wie deze kwestie is voorgelegd.	21-06-2024 13
Op korte termijn zal er een bespreking plaatshebben tussen de bestuurder, zijn advocaat, de verzekeraar, de curator en de rechter-commissaris om te bezien of het treffen van een regeling mogelijk is.	**23-09-2024** **14**

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Verkrijgen administratie/back-up Beoordelen jaarstukken	30-06-2021 1
• Bestuderen stukken/administratie • Onderzoek administratie	23-09-2021 2
• Correspondentie en telefonisch contact i.v.m. back-up administratie • Back-up/data splitsen • Bestuderen stukken/administratie • Onderzoek in administratie	21-12-2021 3
• Onderzoek in digitale data / administratie • Beoordelen van transacties • Aanschrijven (indirect) bestuurder	21-03-2022 4
• Contact advocaat bestuurder • Bestuderen verweer advocaat bestuurder	21-06-2022 5
Contact/correspondentie bestuurder en dienst advocaat Bestuderen stukken	21-09-2022 6
• bestuderen stukken • correspondentie/contact bestuurder en diens advocaat.	21-12-2022 7
• Bestuderen stukken • Bestuderen jurisprudentie/literatuur • Correspondentie met de advocaat van de bestuurder	21-03-2023 8
• Onderzoek / beoordelen jurisprudentie • Opstellen stukken • Correspondentie met de rechter-commissaris • Correspondentie met de (advocaat van de) bestuurder	21-06-2023 9
• bestudering stukken • bespreking	21-09-2023 10
• bestudering stukken • overleg met (advocaat van) bestuurder	21-12-2023 11
• bestuderen stukken; • divers overleg met de (advocaat van) bestuurder • onderzoek schikking	21-06-2024 13
• overleg met de (advocaat) van bestuurder • overleg met rechter-commissaris	**23-09-2024** **14**

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

30-06-2021
1

Toelichting

Salaris curator pm
UWV pm

21-12-2021
3

€ 166.702,05

Toelichting

Het UWV heeft haar vordering van EUR 164.821,51 ingediend.

Een oud-werknemer heeft een vordering van EUR 1.880,54 ingediend.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

30-06-2021
1

€ 985.885,00

Toelichting

De vordering bestaat uit omzet- en loonbelasting. De vordering is met name ontstaan doordat de fiscus betalingsuitstel heeft toegestaan (Corona crisis).

23-09-2021
2

€ 1.049.412,00

Toelichting

De vordering van de belastingdienst is gestegen met een tweetal vorderingen Omzetbelasting van in totaal EUR 51.240 en een tweetal vorderingen Loonheffing van in totaal EUR 75.842.

21-03-2022
4

€ 0,00

Toelichting

De openstaande fiscale vorderingen op failliet zijn verrekend binnen de fiscale eenheid. Er staan derhalve geen vorderingen meer van de belastingdienst open.

8.3 Pref. vord. UWV

30-06-2021
1

Toelichting

UWV zal haar vordering nog indienen.

21-12-2021
3

€ 95.224,68

Toelichting

Het UWV heeft haar vordering ingediend.

8.4 Andere pref. crediteuren

30-06-2021
1

Toelichting

Mogelijk zijn er werknemers die hun vordering op failliet niet volledig betaald krijgen door het UWV. Deze werknemers zullen hun restant vordering nog kunnen indienen.

21-12-2021
3

€ 642,72

Toelichting

Een oud-werknemer heeft een vordering ingediend.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

30-06-2021
1

3

21-12-2022
7

4

Toelichting

Het UWV heeft nog een concurrente vordering ingediend.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

30-06-2021
1

€ 1.711,43

21-12-2022
7

€ 346.093,43

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog geen oordeel.

30-06-2021
1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Bespreking/contact met de bestuurder, financieel directeur en de bedrijfsleider Aanschrijven van en contact met schuldeisers Inventarisatie vorderingen Verwerking post	30-06-2021 1
• Correspondentie crediteuren • Verwerken fiscale post • Controle diverse facturen • Opstellen crediteurenlijst • Berekening aangifte OB	23-09-2021 2
• Correspondentie en telefonisch contact met de Belastingdienst m.b.t. aanslagen OB • Correspondentie en telefonisch contact met het UWV • Correspondentie met oud-werknemer • Correspondentie met failliet • Bestuderen van stukken • Verwerken fiscale stukken • Aanpassen crediteurenlijst	21-12-2021 3
• Telefonisch contact met de belastingdienst • Uitzoeken verrekening fiscale vorderingen • Bestuderen fiscale stukken • Aanpassen crediteurenlijst • Correspondentie met de belastingdienst • Telefonisch contact met het UWV • Correspondentie met het UWV • Bestuderen administratie i.v.m. NOW	21-03-2022 4
• Contact met de Belastingdienst	21-06-2022 5
Correspondentie met fiscus en UWV.	21-12-2022 7
• Contact met het UWV	21-06-2023 9
• contact met UWV	21-12-2023 11

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Er zijn geen lopende procedures. 30-06-2021 1

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

Bespreking bestuurder 30-06-2021 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

In de komende verslagperiode(n) zullen de navolgende werkzaamheden worden verricht: 30-06-2021 1
Opstellen facturen
Innen vorderingen (debiteuren)
Onderzoek oorzaak faillissement
Onderzoek in de administratie/boekhouding
Inventariseren crediteurenpositie

In de komende verslagperiode(n) zullen de navolgende werkzaamheden worden verricht: 23-09-2021 2

- Onderzoek oorzaak faillissement
- Onderzoek in de administratie/boekhouding
- Inventariseren crediteurenpositie

In de komende verslagperiode(n) zullen de navolgende werkzaamheden worden verricht: 21-12-2021 3

- Onderzoek oorzaak faillissement
- Onderzoek in de administratie/boekhouding
- Inventariseren crediteurenpositie

In de komende verslagperiode(n) zullen de navolgende werkzaamheden worden verricht: 21-03-2022 4

- Afronden onderzoek oorzaak faillissement en rechtmatigheidsonderzoek
- Innemen standpunt bestuurdersaansprakelijkheid
- Afwikkelen faillissement

In de komende verslagperiode(n) zullen de navolgende werkzaamheden worden verricht: 21-06-2022

5

- Afwikkelen verzoek teruggave btw bij de fiscus
- Afronden rechtmatigheidsonderzoek
- Innemen definitief standpunt bestuurdersaansprakelijkheid
- Afwikkelen faillissement

In de komende verslagperiode(n) zullen de navolgende werkzaamheden worden verricht: 21-09-2022
6

- Afwikkelen verzoek teruggave btw bij de fiscus
- Afronden rechtmatigheidsonderzoek
- Innemen definitief standpunt bestuurdersaansprakelijkheid
- Afwikkelen faillissement

In de komende verslagperiode(n) zullen de navolgende werkzaamheden worden verricht: 21-12-2022
7

• Afwikkelen verzoek teruggave btw bij de fiscus

• Innemen definitief standpunt bestuurdersaansprakelijkheid

• Afwikkelen faillissement

In de komende verslagperiode(n) zullen de navolgende werkzaamheden worden verricht: 21-03-2023
8

- Afwikkelen verzoek teruggave BTW bij de fiscus
- Onderzoek bestuurdersaansprakelijkheid
- Afwikkelen faillissement

In de komende verslagperiode(n) zullen de navolgende werkzaamheden worden verricht: 21-06-2023
9

- Afronden kwestie bestuurdersaansprakelijkheid
- Overleg met de advocaat van de bestuurder
- Afwikkelen faillisement

In de komende verslagperiode(n) zullen de navolgende werkzaamheden worden verricht: 21-09-2023
10
• Afronden kwestie bestuurdersaansprakelijkheid
• Overleg met de advocaat van de bestuurder
• Afwikkelen faillissement

In de komende verslagperiode(n) zullen de navolgende werkzaamheden worden verricht: 21-12-2023
11
• Afronden kwestie bestuurdersaansprakelijkheid
• Overleg met de advocaat van de bestuurder
• Afwikkelen faillissement

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog geen oordeel. 30-06-2021
1

10.3 Indiening volgend verslag

23-12-2024

23-09-2024
14

10.4 Werkzaamheden overig

Zie hiervoor bij het 'plan van aanpak'.

30-06-2021
1

Bijlagen

Bijlagen