

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

Betreft

Verslagnummer	23
Datum verslag	01-06-2023
Insolventienummer	F.01/12/58
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000057520:F005
Datum uitspraak	17-01-2012

R-C	mr. C.A.M. de Bruijn
Curator	mr M.W. Steenpoorte

Algemene gegevens

Naam onderneming

The Circle Fashion B.V.

12-12-2018

 12

Gegevens onderneming

Activiteiten onderneming

The Circle Fashion B.V.: de import-, export-, productie- en groothandel van textielproducten, het ontwerpen van mode collecties, het verlenen van adviezen ter zake en het voeren van agenturen.

12-12-2018

 12

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2011	€ 2.698.632,00		

Toelichting financiële gegevens

Gemiddeld aantal personeelsleden

Boedelsaldo

€ 11.816,87	06-11-2019  14
€ 11.830,48	06-05-2020  15
€ 10.500,96	29-04-2021  17
€ 31.423,21	24-03-2022  19
€ 31.452,82	23-09-2022  20

Verslagperiode

van	12-12-2018  12
20-6-2018	
t/m	
10-12-2018	
van	29-05-2019  13
11-12-2018	
t/m	
27-5-2019	
van	06-11-2019  14
28-5-2019	
t/m	
5-11-2019	
van	06-05-2020  15
6-11-2019	
t/m	
5-5-2020	
van	05-11-2020  16
6-5-2020	
t/m	
3-11-2020	
van	29-04-2021

4-11-2020

 17

t/m

22-4-2021

van

27-10-2021

23-4-2021

 18

t/m

26-10-2021

van

24-03-2022

27-10-2021

 19

t/m

22-3-2022

van

23-09-2022

23-3-2022

 20

t/m

22-9-2022

van

14-12-2022

23-9-2022

 21

t/m

13-12-2022

van

08-03-2023

14-12-2022

 22

t/m

28-2-2023

van

01-06-2023

1-3-2023

 **23**

t/m

31-5-2023

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
12	
13	0 uur 18 min
14	0 uur 18 min
15	0 uur 54 min
16	1 uur 54 min
17	0 uur 48 min
18	0 uur 48 min
19	0 uur 24 min
20	0 uur 36 min
21	0 uur 6 min
22	0 uur 42 min
23	0 uur 18 min
totaal	7 uur 6 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

1.2 Lopende procedures

1.3 Verzekeringen

1.4 Huur

1.5 Oorzaak faillissement

Vorige verslagen:

De directe aanleiding voor het faillissement is gelegen in het feit dat de Rabobank eind december 2011 / begin januari 2012 vaststelde dat de directie van de vennootschappen haar pandlijsten had gepresenteerd waarop vorderingen stonden weergegeven die niet corresponderden met de in werkelijkheid te incasseren bedragen. De directie gaf aan vanaf zeker moment ook toekomstige leveringen / nog te factureren bedragen op de pandlijsten te hebben vermeld. Dit heeft geleid tot materiële verschillen tussen de werkelijke debiteurenstanden en de aan de bank gepresenteerde pandlijsten. De betreffende verschillen werden door de directie in het overleg met de bank erkend. Dientengevolge ontstond een vertrouwensbreuk en zag de bank zich genoodzaakt met onmiddellijke ingang het krediet aan de vennootschappen op te zeggen. Deze kredietopzegging vormde de directe aanleiding voor de

12-12-2018

 12

directie om surséance van betaling van Gerlon International B.V. aan te vragen. De surséance van betaling is kort nadien gevolgd door eigen aangiftes van faillissementen van de werkmaatschappijen en intrekking van de surséance van betaling van Gerlon International B.V.

De materiële oorzaak van de faillissementen is gelegen in ernstige financiële moeilijkheden die in de afgelopen drie jaar in toenemende mate zijn ontstaan. De curator moet deze nog nader analyseren. Problematisch daarbij is dat de laatste vastgestelde jaarrekening de jaarrekening over 2009 betreft. Problematisch is bovendien dat de administraties van de verschillende werkmaatschappijen niet goed gescheiden gevoerd lijken te zijn. De curator zal op een en ander in verdere verslaggeving terugkomen.

In de verslagperiode zijn gesprekken gevoerd met de bestuurders. Van de heer E. Nagtzaam werd een beleidsverantwoording ontvangen. Voorts werd de administratie van deelneming Kapadokya in Turkije ontvangen. Op dit moment worden de ontvangen stukken nader beoordeeld. De curator heeft hierover nauw overleg met betrokken banken en de Belastingdienst. Het onderzoek zal mogelijk nog worden uitgebreid met een accountantsonderzoek.

De curator heeft in de verslagperiode een uitgebreid onderzoek ingesteld naar het tijdens het (korte) bestaan van de vennootschap gevoerde beleid. De curator heeft zijn bevindingen neergelegd in een concept-rapport van bevindingen. In het kader van toepassing van hoor en wederhoor is dit concept-rapport inmiddels voor commentaar aan bestuurders toegezonden.

In de verslagperiode hebben drie van de vier bestuurders commentaar op het concept-rapport geleverd. De vierde bestuurder (de heer Adigüzel) heeft commentaar aangekondigd, maar niet ingezonden.

De bestuurders die gereageerd hebben betwisten onder meer dat sprake zou zijn van een ondeugdelijke boekhouding. De curator heeft bestuurders in de gelegenheid gesteld op dit punt nog een nader onafhankelijk onderzoek uit te laten voeren. Dat onderzoek zou uitgevoerd moeten worden in opdracht van de curator, maar voor rekening van de vier bestuurders, welke bestuurders dan ook het recht krijgen betrokken te worden bij de vraagstelling en uitvoering van het onderzoek. De curator wacht nog op de reactie van betrokken bestuurders, uiterlijk in de maand november 2013 te ontvangen.

Nadat het definitieve rapport van bevindingen kan worden vastgesteld zal de curator zich beraden op de daaruit te trekken conclusie.

In de verslagperiode hebben drie bestuurders inmiddels gereageerd op de uitnodiging tot contra-expertise, respectievelijk op 27 november 2013, 29 november 2013 en 14 januari 2014. De heer Adigüzel heeft in het geheel niet gereageerd.

De op de rapportage van de Belastingdienst door bestuurders gegeven reacties hebben de Belastingdienst aanleiding gegeven tot aanpassing van de rapportage. De Belastingdienst heeft een eindrapport aan de curator uitgebracht op 19 mei 2014. De curator heeft dat eindrapport vervolgens wederom aan bestuurders toegestuurd met verzoek daarop commentaar te leveren. De curator heeft inmiddels commentaar van de heren Bisschops en Nagtzaam ontvangen. De curator zal – rekening houdend met het eindrapport van de Belastingdienst en de daarop ontvangen commentaren – in de komende verslagperiode zijn eindrapport van bevindingen opmaken en zich in overleg met de rechter-commissaris beraden op de daaruit te trekken conclusies.

De curator heeft in de verslagperiode zijn Rapport van bevindingen over het door bestuurders gevoerde beleid afgerond en in definitieve vorm aan bestuurders ter hand gesteld.

De curator beraadt zich op dit moment op de uit het Rapport te trekken conclusies. Hij pleegt daarover nauw overleg met de Belastingdienst en de rechter-commissaris. De curator zal in de komende verslagperiode definitieve conclusies trekken.

De curator heeft in de verslagperiode overleg gepleegd met de rechter-commissaris in het faillissement. De curator is van oordeel dat er aanleiding bestaat de rol van de bestuurders in de periode voorafgaand aan het faillissement aan het oordeel van de rechter voor te leggen. Bestuurders zijn daartoe gedagvaard bij exploit van 16 juni 2015. Omdat één van de bestuurders in Turkije woonachtig is moet met een langere termijn dan gebruikelijk worden opgeroepen, de dagvaarding zal worden geïntroduceerd ter rolle van de rechtbank 's-Hertogenbosch d.d. 7 oktober 2015.

Inmiddels werd tegen de in Turkije woonachtige bestuurder (de heer Adigüzel) verstek verleend. Ter rolle van 15 juni 2016 werd namens bestuurders Nagtzaam en Dreesmann voor antwoord geconcludeerd. Namens bestuurder Bisschops werd een incident tot vrijwaring geopend. De procedure staat thans voor uitspraak in het betreffende incident.

Inmiddels is namens alle bestuurders (behoudens Adigüzel tegen wie verstek werd verleend) een conclusie van antwoord ingediend. De rechtbank heeft de zaak daarop aangehouden voor het wijzen van een comparitievonniss. Dat vonnis werd tot op heden nog niet ontvangen. Te verwachten valt dat in de komende verslagperiode een comparitie van partijen zal plaatsvinden.

In de onderhavige procedure zijn inmiddels alle conclusies gewisseld, zij het dat namens partij Nagtzaam incidenteel opheffing van een ten laste van hem gelegd beslag is gevraagd in verband met door hem gewenste dekking van zijn kosten van rechtsbijstand. De procedure staat ter rolle van 10 januari 2018 voor datumbepaling van pleidooi in de hoofdzaak, alsmede voor akte in het incident aan de zijde van partij Nagtzaam.

De uitspraak in het incident in bovenstaande procedure werd inmiddels meerdere malen aangehouden, thans tot 4 juli 2018. De Rechtbank Rotterdam heeft de datumbepaling van het pleidooi in de hoofdzaak aangehouden tot een datum gelegen nadat vonnis in het incident zal zijn gewezen.

Verslag 13 (11-12-2018):

Inmiddels heeft de rechtbank de namens partij Nagtzaam ingestelde incidentele vordering afgewezen. De rechtbank is inmiddels doende een datum te bepalen voor pleidooi.

29-05-2019

 13

Verslag 14:

De rechtbank Rotterdam heeft inmiddels nieuwe verhinderdata opgevraagd voor een pleidooi en ik op basis daarvan nog steeds doende een datum voor het pleidooi te bepalen. De laatste opgave van verhinderdata dateert van 16 april 2019. De rechtbank zal opnieuw worden gerappelleerd.

De procedure staat inmiddels voor uitspraak op 13 mei 2020.

06-05-2020

 15

De rechtbank Rotterdam heeft inmiddels einduitspraak gedaan bij vonnis van 26 augustus 2020. Drie van de vier aangesproken bestuurders werden door de rechtbank aansprakelijk gehouden voor het faillissementstekort. Voor de vierde bestuurder ziet de rechtbank disculpatiegronden. Lopende de

05-11-2020

 16

beroepstermijn vindt op dit moment nog overleg met twee van de vier bestuurders plaats.

De erven van één van de vier bestuurders hebben inmiddels beroep ingesteld tegen het vonnis van de rechtbank Rotterdam d.d. 26 augustus 2020, en het betreffende beroep inmiddels ook aanhangig gemaakt bij het Gerechtshof in Den Haag.

29-04-2021

 17

Twee van de vier bestuurders hebben in het vonnis van de rechtbank Rotterdam berust.

Met de door de rechtbank vrijgesproken bestuurder zijn afsluitende afspraken gemaakt.

Inmiddels treedt voor de erven Bisschops een nieuwe advocaat op. In de komende verslagperiode zal daarmee overleg plaatsvinden c.q. zal de procedure bij het Gerechtshof in Den Haag worden voortgezet.

In de verslagperiode is ook met de erven Bisschops overeenstemming bereikt over een eindregeling. De betreffende regeling werd inmiddels geëffectueerd en het uit dien hoofde verschuldigde op de boedelrekening van Gerlon International B.V. ontvangen. De van bestuurders ontvangen bedragen worden over de diverse vennootschappen verdeeld overeenkomstig c.q. naar rato van de jaaromzetten in de verschillende vennootschappen. De uitwerking daarvan is verwerkt in het tussentijds financieel verslag per 19 oktober 2021.

27-10-2021

 18

De curator is in de verslagperiode in overleg getreden met een bestuurder met wie nog geen eindregeling werd getroffen, terwijl voor de vierde bestuurder nog onderzoek naar verhaalsmogelijkheden plaatsvindt.

24-03-2022

 19

In de verslagperiode is het overleg met de in het vorige verslag bedoelde bestuurder afgerond. Na overleg met Belastingdienst en UWV kon een langlopende regeling worden getroffen, waarvoor machtiging van de rechter-commissaris werd ontvangen. De betreffende vaststellingsovereenkomst werd ondertekend. Op nauwgezette nakoming van de regeling zal worden toegezien.

23-09-2022

 20

Tenslotte wordt nog onderzoek gedaan naar verhaalsmogelijkheden bij de vierde bestuurder, die door de rechtbank in Rotterdam werd veroordeeld.

In de verslagperiode is de vaststellingsovereenkomst met de bestuurder waarmee deze werd getroffen, ondertekend. Op dit moment vindt overleg plaats om deze - conform de gesloten VSO - neer te leggen in een notariële akte.

14-12-2022

 21

Voorts vindt nog onderzoek plaats naar de verhaalsmogelijkheden bij de vierde bestuurder die door de rechtbank in Rotterdam werd veroordeeld.

In de verslagperiode werd de met in het vorige verslag bedoelde bestuurder gesloten vaststellingsovereenkomst eveneens neergelegd in een notariële akte. Deze werd gepasseerd op 16 januari 2023. De in die akte neergelegde verplichtingen worden door de betreffende bestuurder tot op heden nagekomen.

08-03-2023

 22

Op dit moment vindt in overleg met het UWV nog onderzoek plaats naar de verhaalsmogelijkheden bij de vierde bestuurder die door de Rechtbank Rotterdam werd veroordeeld. Op verzoek van het UWV werd onder meer een

samenvatting van de feiten aan het UWV toegezonden die grondslag vormden voor de veroordeling van de betreffende bestuurder. De curator is thans in afwachting van de bevindingen uit het onderzoek van het UWV.

In de verslagperiode heeft nog wel nader overleg met de woordvoerders van de zijde van het UWV plaatsgevonden, maar er zijn nog geen bevindingen bekend van het onderzoek naar verhaalsmogelijkheden. De curator is derhalve thans nog in afwachting van de bevindingen uit dit onderzoek van het UWV.

01-06-2023

 **23**

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

4.2 Werkzaamheden debiteuren

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

5.2 Leasecontracten

5.3 Beschrijving zekerheden

5.4 Separatistenpositie

5.5 Eigendomsvoorbehoud

5.6 Retentierechten

5.7 Reclamerechten

5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

7.2 Depot jaarrekeningen

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

7.4 Stortingsverplichting aandelen

7.5 Onbehoorlijk bestuur

7.6 Paulianeus handelen

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 451.043,00

06-05-2020

 15

€ 505.194,00

29-04-2021

 17

8.3 Pref. vord. UWV

8.4 Andere pref. crediteuren

8.5 Aantal concurrente crediteuren

8

06-05-2020

 15

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 3.630.339,19

06-05-2020

 15

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

8.8 Werkzaamheden crediteuren

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

a. Wachten op uitspraak in bestuurdersaansprakelijkheidsprocedure.	06-05-2020
b. Verificatie crediteuren.	 15
c. Reguliere faillissementsafwikkeling.	
idem verslag 15.	05-11-2020
	 16
a. afronding executie vonnis rechtbank Rotterdam jegens bestuurders met wie nog geen regeling werd getroffen;	27-10-2021
b. verificatie crediteuren;	 18
c. reguliere faillissementsafwikkeling.	
a. afronding executie vonnis rechtbank Rotterdam jegens bestuurders met wie nog geen regeling werd getroffen;	23-09-2022
b. verificatie crediteuren;	 20
c. reguliere faillissementsafwikkeling.	
a. afronding executie vonnis rechtbank Rotterdam jegens bestuurders met wie nog geen regeling werd getroffen;	14-12-2022
b. verificatie crediteuren;	 21
c. reguliere faillissementsafwikkeling.	
a. afronding executie vonnis rechtbank Rotterdam jegens bestuurders;	08-03-2023
b. verificatie crediteuren;	 22
c. reguliere faillissementsafwikkeling.	
a. afronding executie vonnis rechtbank Rotterdam jegens bestuurders;	01-06-2023
b. verificatie crediteuren;	 23
c. reguliere faillissementsafwikkeling.	

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Deze valt nog niet aan te geven.

29-05-2019

 13

Voor de huidige situatie wordt verwezen naar het ten deze bijgevoegde financieel verslag per 6 april 2021.

29-04-2021

 17

De valt thans nog niet aan te geven. Voor de huidige situatie wordt verwezen naar het financieel verslag per 19 oktober 2021.

27-10-2021

 18

Deze valt thans nog niet aan te geven. Voor de huidige situatie wordt verwezen naar het financieel verslag per 22 maart 2022.

24-03-2022

 19

Deze valt thans nog niet aan te geven. Voor de huidige situatie wordt verwezen naar het bijgevoegde financieel verslag per 31 augustus 2022.

23-09-2022

 20

Deze valt thans nog niet aan te geven. Voor de huidige situatie wordt verwezen naar het tussentijds financieel verslag.

14-12-2022

 21

Deze valt thans nog niet aan te geven. Voor de huidige situatie wordt verwezen naar het tussentijds financieel verslag.

08-03-2023

 22

Deze valt thans nog niet aan te geven. Voor de huidige situatie wordt verwezen naar het tussentijds financieel verslag van 17 mei 2023.

01-06-2023

 **23**

10.3 Indiening volgend verslag

1-9-2023

01-06-2023

 **23**

10.4 Werkzaamheden overig

Voor het overige wordt verwezen naar de eerder ingediende openbare verslagen.

12-12-2018

 12

De nummering kan niet worden aangepast. Dit is voortgangsverslag 13.

Verslag 14:

29-05-2019

 13

Voor het overige wordt verwezen naar de eerder ingediende openbare verslagen.

De nummering kan niet worden aangepast. Dit is voortgangsverslag 14.

De nummering kan inmiddels worden aangepast, dit is verslag 21.

14-12-2022

 21

Bijlagen