

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

Betreft

Verslagnummer	4
Datum verslag	04-03-2021
Insolventienummer	F.01/19/231
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000109790:F001
Datum uitspraak	16-07-2019

R-C	mr. S.J.O. de Vries
Curator	mr R.F.W. van Seumeren

Algemene gegevens

Naam onderneming

Dungelmann Schoenen B.V.	26-08-2019
	 1

Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Dungelmann Schoenen B.V., handelend onder de naam We are shoes, gevestigd te (5211 JT) 's-Hertogenbosch aan de Pensmarkt 10, ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 27096557.	26-08-2019
	 1

Activiteiten onderneming

Dungelmann Schoenen B.V. (hierna: "gefailleerde") is de holdingvennootschap van het Dungelmann-concern. Gefailleerde heeft 25 dochtervennootschappen, waarvan er inmiddels 13 (op 24 en 25 juli 2019) in staat van faillissement zijn verklaard. In de reeds gefailleerde vennootschappen werden 12 schoenwinkels en twee webshops geëxploiteerd.	26-08-2019
	 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2019	€ 402,00		
2018	€ 13.621.000,00	€ -1.472.000,00	€ 6.550.003,00
2017	€ 16.777.000,00	€ -337.000,00	€ 8.312.776,00

Toelichting financiële gegevens

Bovengenoemde financiële gegevens betreffende 2017 en 2018 zijn conform jaarrekening. De omzetgegevens betreffende 2019 volgen uit de boekhouding.

26-08-2019



Gemiddeld aantal personeelsleden

11

26-08-2019



Toelichting

Ten tijde van de uitspraak van het faillissement waren er elf werknemers in dienst van gefailleerde.

Boedelsaldo

€ 1.318.573,06

26-08-2019



€ 971.324,30

26-02-2020



€ 830.291,65

04-09-2020



€ 524.471,47

04-03-2021



Verslagperiode

van

16-7-2019

26-08-2019



t/m

19-8-2019

van

20-8-2019

26-02-2020



t/m

12-2-2020

van

13-2-2020

04-09-2020



t/m

18-8-2020

van

19-8-2020

04-03-2021



t/m

21-2-2021

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	481 uur 0 min
2	649 uur 24 min
3	93 uur 42 min
4	81 uur 24 min
totaal	1.305 uur 30 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Enig aandeelhouder en bestuurder van gefailleerde is Geert van de Velde B.V. 26-08-2019
Deze vennootschap is op 15 augustus 2019 eveneens in staat van
 1
faillissement verklaard. Bestuurder van Geert van de Velde B.V. is mevrouw
L.M. Lieste-Van de Velde. Enig aandeelhouder is Stichting Administratiekantoor
Van de Velde.

1.2 Lopende procedures

Vooralsnog is niet gebleken van lopende procedures. 26-08-2019
 1

1.3 Verzekeringen

Gefailleerde beschikte over de gebruikelijke verzekeringen. In het kader van de 26-08-2019
tijdelijke voortzetting van de activiteiten en de doorstart zijn de verzekeringen
 1
vooralsnog niet opgezegd.

Inmiddels zijn alle verzekeringen beëindigd. 26-02-2020
 2

1.4 Huur

Gefailleerde huurde elf parkeerplaatsen. In het kader van een eventuele 26-08-2019
doorstart zijn de huurovereenkomsten door de curator nog niet opgezegd.
 1

Gefailleerde maakte gebruik van het bedrijfspand van haar
dochtervennootschap Dungelmann Den Bosch B.V. Hieraan lag geen
huurovereenkomst ten grondslag.

De huurovereenkomsten ter zake de 11 parkeerplaatsen zijn beëindigd per 31 26-02-2020
oktober 2019 en de huurobjecten zijn opgeleverd aan de verhuurder(s).
 2

1.5 Oorzaak faillissement

De directie is twee jaar geleden, na het overlijden van de vader van de huidige 26-08-2019
bestuurder, gestart met een reorganisatie van het Dungelmann-concern. In
 1
dat kader zijn diverse winkels gesloten en is het hoofdkantoor verplaatst naar
Den Bosch. Op termijn zou nog een aantal winkels gesloten worden. De omzet
in de maanden mei en juni 2019 viel echter dermate tegen dat er een acuut
liquiditeitsprobleem ontstond. Bovendien zou in de komende periode de
wintervoorraad geleverd worden. Gelet op de liquiditeitspositie van
gefailleerde voorzag de directie dat niet langer aan alle lopende verplichtingen
zou kunnen worden voldaan en is besloten het eigen faillissement aan te
vragen.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

11

26-08-2019



Toelichting

Ten tijde van de uitspraak van het faillissement waren er elf personeelsleden in dienst van gefailleerde. Na verkregen toestemming van de rechter-commissaris zijn de arbeidsovereenkomsten met de personeelsleden opgezegd. De intake door UWV heeft inmiddels plaatsgevonden en de eerste voorschotten zijn betaald.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

12

26-08-2019



2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
19-7-2019	11	
totaal	11	

2.4 Werkzaamheden personeel

De curator is nog in afwachting van de vordering van UWV.

26-08-2019



UWV heeft haar vordering ingediend en deze zijn door de curator genoteerd. De werkzaamheden in dat kader zijn afgewikkeld.

04-09-2020



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Gefailleerde had geen onroerende zaken in bezit.

26-08-2019



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Afgewikkeld.

26-08-2019



3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Inventaris	€ 18.809,00	
VW Golf	€ 7.425,00	€ 742,50
Mercedes Benz	€ 6.150,00	€ 0,00
totaal	€ 32.384,00	€ 742,50

Toelichting bedrijfsmiddelen

Gefailleerde beschikt over een kantoorinventaris, een personenauto (VW Golf) en een bedrijfsauto (Mercedes Sprinter). 26-08-2019  1

De inventaris van gefailleerde en de dochtervennootschappen waarin de winkels werden geëxploiteerd is verkocht voor een totaalbedrag van € 58.850. Deze verkoopopbrengst dient nog tussen de verschillende vennootschappen te worden verdeeld.

De VW Golf is inmiddels verkocht voor een bedrag van € 7425 incl. btw. De Mercedes Benz is door de doorstarter gekocht voor een bedrag van € 6.150 (geen btw).

Gefailleerde maakt aanspraak op € 18.204 van de koopsom van de inventaris. Het restant van de koopsom voor de inventaris dient nog doorgestort te worden naar de overige gefailleerde vennootschappen. 26-02-2020  2

Het restant van de koopsom is inmiddels doorgestort naar de boedelrekeningen van de overige gefailleerde vennootschappen. 04-09-2020  3

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Gelet op het bodemvoorrecht van de fiscus verloopt de opbrengst van de inventaris in eerste instantie via de boedel. 26-08-2019  1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Afgerond. 26-08-2019  1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Opbrengst voorraad activatransactie	€ 916.167,00	€ 50.000,00
Opbrengst voorraad uitverkoopperiode boedel	€ 930.596,18	€ 319.459,49
totaal	€ 1.846.763,18	€ 369.459,49

Toelichting voorraden / onderhanden werk

In de boedel is een voorraad schoenen aangetroffen. Per de faillissementsdatum vertegenwoordigde deze voorraad een inkoopwaarde van ruim € 3,2 mio excl. btw.

26-08-2019

 1

Op de voorraad rust een pandrecht van ABN AMRO (hierna: "de bank"). In overleg met de bank is de verpande voorraad na datum faillissement gedurende een periode van vier weken vanuit de verschillende winkelfilialen verkocht. De boedel heeft een vergoeding voor de exploitatiekosten ontvangen. Later in dit verslag wordt hierop nog nader ingegaan.

Gedurende de verkoopperiode van vier weken heeft de curator de mogelijkheden voor een doorstart onderzocht en overeenstemming bereikt met één van de doorstartkandidaten. De activiteiten van gefailleerde zijn per 12 augustus 2019 overgedragen. De doorstarter heeft voor de (restand)voorraad 46,5% van de inkoopwaarde van de vrije voorraad (voorraad minus voorraad waarop een eigendomsvoorbehoud rust) voldaan. Deze opbrengst komt toe aan de bank. De boedel ontvangt hiervoor een boedelbijdrage van € 50.000 excl. btw.

De uitverkoopperiode van de verpande voorraad heeft geleid tot een totale opbrengst van € 930.596,18 incl. btw. De boedel heeft voor haar inspanningen en het ter beschikking stellen van de panden en het personeel een bedrag van € 319.459,49 ontvangen.

04-03-2021

 4

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

De afwikkeling met ABN AMRO over de periode van verkoop dient nog plaats te vinden. Voorts dient de boedelvergoeding die gefailleerde hiervoor heeft ontvangen nog te worden verdeeld tussen gefailleerde en faillietverklarde vennootschappen waarin de winkels en de webshops werden geëxploiteerd.

26-08-2019

 1

De curator is nog bezig met het opstellen van de (eind)afrekening tussen ABN AMRO en de boedel. De curator verwacht de conceptafrekening op korte termijn aan ABN AMRO te kunnen doen toekomen.

26-02-2020

 2

De vergoeding die de boedel heeft ontvangen aangaande de verkoop van de voorraad komt geheel toe aan gefailleerde.

De curator heeft in de afgelopen verslagperiode de afrekening tussen ABN AMRO en de boedel opgesteld en aan ABN AMRO doen toekomen. De curator is nog in afwachting van een reactie van ABN AMRO. Overigens betreft het hier nog geen definitieve eindafrekening, aangezien er nog enkele discussies spelen die nog van invloed kunnen zijn op de definitieve eindafrekening tussen de boedel en ABN AMRO.

04-09-2020

 3

ABN AMRO heeft ingestemd met de conceptafrekening van de curator. Naar verwachting kan in de komende verslagperiode definitief worden afgerekend.

04-03-2021

 4

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Goodwill	€ 9.642,86	
Bankrente	€ 2.823,11	
Restituties	€ 28,98	
Boedelbijdragen afwikkeling evb's	€ 5.559,48	
Kasgeld	€ 215,62	
Liquide middelen	€ 5.026,31	
totaal	€ 23.296,36	€ 0,00

Toelichting andere activa

De doorstarter heeft in totaal een bedrag van € 135.000 aan goodwill (waaronder handelsnamen, domeinnamen en IE-rechten) voldaan. Hiervan is € 100.000 voldaan op de boedelrekening van gefailleerde. Dit bedrag dient nog te worden verdeeld tussen gefailleerde en de faillietverklaarde vennootschappen van het Dungelmann-concern waarin de winkels en de webshops werden geëxploiteerd.

26-08-2019

 1

Het resterende bedrag van € 35.000 is gesepareerd op een aparte faillissementsrekening. De curator is met de doorstarter overeengekomen dat dit bedrag van € 35.000 aan goodwill wordt terugbetaald, indien de doorstarter op 1 januari 2020 minimaal zes voormalige Dungelmann vestigingen exploiteert en een daarmee corresponderend aantal voormalig personeelsleden van het Dungelmann concern in dienst heeft. Zo niet, dan wordt het bedrag van € 35.000 nog toegevoegd aan het boedelactief.

Gefailleerde is enig aandeelhouder en bestuurder van circa 25 vennootschappen. Een deel van deze vennootschappen (13 in totaal) is reeds in staat van faillissement verklaard. Ten aanzien van de overige vennootschappen dient de curator de status van de betreffende vennootschappen nog te onderzoeken. Meest waarschijnlijk is dat van een groot aantal hiervan eveneens het faillissement wordt aangevraagd.

De doorstarter exploiteerde per 1 januari 2020 nog slechts één winkel. Derhalve was niet aan de voorwaarde voldaan voor terugbetaling van het gesepareerde bedrag van € 35.000. Het geseparareerde bedrag van € 35.000 is toegevoegd aan het boedelactief.

26-02-2020

 2

Het totaal voor de goodwill ontvangen bedrag van € 135.000 is inmiddels verdeeld over de verschillende Dungelmann-vennootschappen. Aan gefailleerde komt een bedrag van € 9.642,86 aan goodwill toe.

De curator heeft nog in onderzoek wat de status is van de dochtervennootschappen die nog niet failliet zijn verklaard.

De afwikkeling van de niet-gefaillieerde dochtervennootschappen is nog gaande.

04-03-2021

 4

3.9 Werkzaamheden andere activa

- verdeling opbrengst activa tussen de verschillende vennootschappen van het Dungelmann concern; 26-08-2019  1

- onderzoek status niet-gefaillieerde dochtervennootschappen.

- afwikkeling tussen ABN AMRO en boedel over de verkoopperiode; 26-02-2020  2

- onderzoek status niet-gefaillieerde dochtervennootschappen.

- definitieve afrekening tussen ABN AMRO en boedel over de verkoopperiode; 04-03-2021  4

- afwikkeling niet-gefaillieerde dochtervennootschappen.

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Pré faillissementsdebiteur (klant)	€ 157,60	€ 157,60	
Klarna AB	€ 14.630,37	€ 14.630,37	€ 1.770,27
totaal	€ 14.787,97	€ 14.787,97	€ 1.770,27

Toelichting debiteuren

Tussen de verschillende vennootschappen binnen het Dungelmann-concern bestaan vorderingen en schulden over en weer. De curator is nog bezig met het in kaart brengen hiervan. Van vorderingen op externe partijen is (nog) niet gebleken. 26-08-2019  1

De préfaillissementsdebiteur betreft een klant die zich bij de curator heeft gemeld met het bericht dat zij wel schoenen had ontvangen, maar nog niet betaald. 26-02-2020  2

Klarna is de 'afterpay organisatie' waarmee gefaillieerde werkte. De betaling door Klarna heeft betrekking op verkopen via de website die reeds vóór datum faillissement waren verricht. Klarna hield deze bedragen in verband met mogelijk nog te verwachten retouren in eerste instantie onder zich. De retourtermijn is inmiddels echter verlopen en Klarna heeft het openstaande saldo uitbetaald aan de boedel.

De boedel heeft voor de inning van de vordering op Klarna een boedelbijdrage van € 1.770,27 incl. btw ontvangen. 04-03-2021  4

4.2 Werkzaamheden debiteuren

- Verder in kaart brengen intercompany vorderingen. 26-02-2020  2

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 1.677.087,54

26-08-2019



Toelichting vordering van bank(en)

De door ABN AMRO Bank ingediende vordering heeft betrekking op twee leningen en een rekening courantfaciliteit. De curator heeft de omvang van de vordering nog in onderzoek. De diverse vennootschappen behorende tot het Dungelmann-concern zijn hoofdelijk aansprakelijk voor deze bankschuld.

Rabobank heeft een vordering ingediend van € 59.846. Deze vordering heeft betrekking op afgegeven bankgaranties. Ter zekerheid is door ABN AMRO een contragarantie verstrekt aan Rabobank.

5.2 Leasecontracten

Ten tijde van de faillissementsdatum was sprake van drie leasecontracten ten behoeve van auto's. Twee van de drie leasecontracten zijn inmiddels beëindigd. Eén van de leasecontracten is voor de maand augustus 2019 nog gecontinueerd aangezien dit voertuig nodig was voor de voortzetting van de activiteiten.

26-08-2019



Voorts is sprake van een leaseovereenkomst betreffende zestien printers. In het kader van de tijdelijke voortzetting van de activiteiten en de doorstart is deze leaseovereenkomst nog niet beëindigd.

Inmiddels zijn alle leaseovereenkomsten (voor zowel de voertuigen als de printers) beëindigd en zijn de betreffende goederen door de leasemaatschappij ingenomen.

26-02-2020



5.3 Beschrijving zekerheden

De bank heeft een pandrecht op de voorraad, inventaris en vorderingen van gefailleerde.

26-08-2019



5.4 Separatistenpositie

Zie 5.3 van dit verslag.

26-08-2019



5.5 Eigendomsvoorbehoud

Er hebben zich diverse partijen bij de curator gemeld met een beroep op een eigendomsvoorbehoud. De partijen die een rechtsgeldig eigendomsvoorbehoud hebben kunnen aantonen hebben de keuze gekregen om (i) hun goederen retour te halen of (ii) hun goederen te laten meenemen in de verkoopperiode tegen betaling van 70% van de inkoopwaarde van de verkochte goederen.

26-08-2019



De eigendomsvoorbehouden dienen nog - in samenwerking met de doorstarter - te worden afgewikkeld. De doorstarter tracht een regeling te bereiken met deze partijen. Indien partijen niet tot overeenstemming komen dan zal de doorstarter het ertoe leiden dat de betreffende partijen hun goederen retour (kunnen) nemen.

De eigendomsvoorbehouden zijn nagenoeg afgewikkeld. De doorstarter dient (in overleg met de curator) nog twee eigendomsvoorbehouden af te wikkelen.

26-02-2020



Er dient nog één eigendomsvoorbehoud afgewikkeld te worden.

04-09-2020



Deze afwikkeling is nog gaande.

04-03-2021



5.6 Retentierechten

Er hebben zich bij de curator geen partijen gemeld met een beroep op het retentierecht.

26-08-2019



5.7 Reclamerechten

Er hebben zich bij de curator geen partijen gemeld met een beroep op het reclamerecht.

26-08-2019



5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

- de boedel ontvangt een vergoeding voor de exploitatiekosten voor wat betreft de periode van voortzetting van de activiteiten van gefailleerde ten behoeve van de bank (vier weken). Met de bank is overeengekomen dat de bank 85% van de inkoopwaarde van de verkochte voorraad ontvangt, het meerdere komt toe aan de boedel;
- de boedel ontvangt voorts een bedrag van € 50.000 voor de verkoop van de voorraad per 12/08/19 en de Mercedes Sprinter aan de doorstarter;
- de boedel ontvangt een vergoeding van € 742,50 excl. btw voor de verkoop van de VW Golf;
- de boedel ontvangt een boedelbijdrage van 10% voor wat betreft debiteuren.

26-08-2019



Toelichting

De curator een voorlopige conceptafrekening opgesteld en aan ABN AMRO voorgelegd. De curator is nog in afwachting van een reactie.

04-09-2020



€ 319.459,49

Toelichting

De boedel heeft voor haar inspanningen m.b.t. de uitverkoopperiode vanuit de winkelfilialen een exploitatievergoeding ontvangen van € 319.459,49.

04-03-2021



5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

- financiële afwikkeling bank over periode voortzetting activiteiten;
- financiële afwikkeling bank over verkoop (resterende) activa waarop pandrecht rust;
- financiële afwikkeling met de leveranciers waarvan de rechtsgeldigheid van het ingeroepen eigendomsvoorhoud vast is komen te staan en waarmee de regeling is getroffen dat de betreffende 'evb-voorraad' werd meegenomen in de verkoop tegen vergoeding van 70% van de inkoopwaarde van de verkochte goederen.

26-08-2019



- financiële afwikkeling bank over periode voortzetting activiteiten;
- financiële afwikkeling bank over verkoop (resterende) activa waarop pandrecht rust;
- afwikkeling laatste twee eigendomsvoorbeholden.

26-02-2020



- financiële afwikkeling bank over periode voortzetting activiteiten;
- financiële afwikkeling bank over verkoop activa verpande zaken;
- afwikkeling laatste eigendomsvoorbehoud.

04-09-2020



- definitieve financiële afwikkeling bank over periode voortzetting activiteiten;
- definitieve financiële afwikkeling bank over verkoop activa verpande zaken;
- afwikkeling laatste eigendomsvoorbehoud.

04-03-2021



6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De activiteiten van gefailleerde zijn in overleg met de bank gedurende de periode 16 juli 2019 tot en met 11 augustus 2019 voortgezet vanuit de diverse winkelfilialen van de dochtervennootschappen van gefailleerde.

26-08-2019



1

6.2 Financiële verslaglegging

In de periode van voortzetting is totaal een bedrag van € 678.217 aan omzet (excl. btw) gerealiseerd. 85% van de inkoopwaarde van de verkochte voorraad komt toe aan de bank. De afwikkeling met de bank dient nog plaats te vinden.

26-08-2019



1

De eindafrekening is bijna gereed en zal door de curator worden voorgelegd aan de bank.

26-02-2020



2

De (voorlopige) eindafrekening is voorgelegd aan de bank. De curator is nog in afwachting van een reactie.

04-09-2020



3

De bank heeft ingestemd met de voorlopige afrekening. Naar verwachting kan in de komende periode een definitieve afrekening plaatsvinden.

04-03-2021



4

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

- financiële afwikkeling bank;
- afwikkeling omzet en exploitatiekosten;
- financiële afwikkeling met de leveranciers waarvan de rechtsgeldigheid van het ingeroepen eigendomsvoorhoud vast is komen te staan en waarmee de regeling is getroffen dat de betreffende 'evb-voorraad' werd meegenomen in de verkoop tegen vergoeding van 70% van de inkoopwaarde van de verkochte goederen.

26-08-2019



1

Zie verslag 1. Dit speelt nog steeds.

26-02-2020



2

De definitieve afrekening met de bank moet nog plaatsvinden.

04-03-2021



4

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

De curator heeft overeenstemming bereikt over een doorstart. De activiteiten van gefailleerde worden per 12/08/19 voortgezet door de doorstartende partij.

26-08-2019



1

De verkoopopbrengsten bestemd voor de doorstarter zijn gedurende een beperkte periode verlopen via de bankrekening van gefailleerde (pinbetalingen) en de boedelrekening (creditcardbetalingen). In totaal gaat het om een verkoopopbrengst van € 2.619.619,89. Over een deel van de opbrengst (€ 34.374,21) bestaat nog discussie tussen de boedel en de doorstarter. Dit houdt onder meer verband met het laatste nog af te wikkelen eigendomsvoorbehoud. Zodra deze discussie is beslecht, kan een definitieve afwikkeling met de doorstarter plaatsvinden.

04-03-2021



4

6.5 Verantwoording

De afwikkeling met de bank dient nog plaats te vinden.

26-08-2019

 1

De conceptafrekening ter zake de activatransactie is goedgekeurd door de bank. Nadat een definitieve afrekening met de doorstarter heeft plaatsgevonden kan ook definitief worden afgerekend met de bank. Dit houdt verband met het laatste eigendomsvoorbehoud dat nog afgewikkeld dient te worden.

04-03-2021

 4

6.6 Opbrengst

€ 1.116.167,00

26-08-2019

 1

Toelichting

De totale koopsom voor de activiteiten van het Dungelmann concern bedraagt € 1.116.167,-. Deze koopsom is als volgt onder te verdelen:

- inventaris € 58.850
- voorraad € 916.167 (opbrengst is voor de bank, de boedel ontvangt € 50.000 excl. btw)
- goodwill € 135.000 (waarvan € 35.000 voorwaardelijk)
- voertuig € 6.150 (boedelbijdrage inbegrepen in € 50.000 excl. btw)

Toelichting

De opbrengst van de inventaris en de goodwill komt deels toe aan de dochtervennootschappen. Inmiddels heeft verdeling plaatsgevonden en zijn de aan de dochtervennootschappen toekomende bedragen afgedragen.

04-03-2021

 4

6.7 Boedelbijdrage

€ 50.000,00

26-08-2019

 1

Toelichting

Zie 5.8.

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

De totale koopsom is voldaan op de boedelrekening van gefailleerde. Deze koopsom dient echter nog verdeeld te worden tussen de boedel van de verschillende gefailleerde vennootschappen in het Dungelmann concern. Deze verdeling zal worden gemaakt in de komende verslagperiode.

26-08-2019

 1

Het deel van de koopsom dat betrekking heeft op de goodwill van de gefailleerde vennootschappen is inmiddels tussen de diverse vennootschappen verdeeld.

26-02-2020

 2

De doorstarter heeft de activiteiten van de gefailleerde vennootschappen nog enige tijd voor eigen rekening en risico voortgezet. De financiële afwikkeling met de doorstarter over deze verkoopperiode dient nog plaats te vinden. Er hebben wel reeds tussentijds afrekeningen plaatsgevonden.

De financiële eindafwikkeling met de doorstarter dient nog plaats te vinden. Dit hangt samen met de afwikkeling van het laatste eigendomsvoorbehoud.

04-09-2020

 3

- Hetgeen in verslag 3 staat vermeld ter zake de afrekening met de doorstarter is nog steeds aan de orde. Er bestaat momenteel nog discussie over een bedrag van € 34.374,21;
- Zodra een definitieve afrekening met de doorstarter heeft plaatsgevonden, kan definitief worden afgerekend met de bank.

04-03-2021

 **4**

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Nog in onderzoek.

26-08-2019

 1

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening over 2017 is gedeponereerd op 1 oktober 2018.

26-08-2019

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

26-08-2019

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

De curator dient dit nog te onderzoeken.

26-08-2019

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

Nog in onderzoek.

26-08-2019

 1

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

26-08-2019

 1

Toelichting

De curator dient nog te onderzoeken of sprake is geweest van paulianeus handelen.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

- onderzoek paulianeus handelen;
- onderzoek bestuurdersaansprakelijkheid;
- onderzoek volstortingsplicht.

26-08-2019

 1

Zie opsomming bij verslag 1. Dit speelt nog steeds.

26-02-2020

 2

Zie opsomming bij verslag 1. Dit speelt nog steeds.

04-09-2020

 3

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 232.841,05

26-02-2020

 2

Toelichting

Voorschot salaris curator: € 136.688,08 incl BTW
overige boedelverplichtingen: € 86.472,97
taxatiekosten: € 9.680,00

De overige boedelverplichtingen betreffen door de boedel (voorgeschoten) kosten ten behoeve het na faillissement doorstarten van de onderneming. De kosten na de doorstart (12 augustus 2019) zijn aan de boedel vergoed door de doorstartende partij.

€ 87.429,67

04-09-2020

 3

Toelichting

Het totaal bedrag van de boedelvordering is verlaagd.

€ 87.918,47

04-03-2021

 4

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 541.114,00

26-08-2019



Toelichting

De door de fiscus ingediende vorderingen zien op aanslagen omzetbelasting in de periode juni 2018 tot en met april 2019.

€ 667.424,27

26-02-2020



Toelichting

De door de fiscus ingediende vorderingen zien op aanslagen omzetbelasting in de periode juni 2018 tot en met mei 2019, loonheffing juni 2019 en motorrijtuigenbelasting juli 2019.

€ 667.376,27

04-09-2020



8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Tot op heden heeft het UWV nog geen vordering bij de curator ingediend.

26-08-2019



€ 18.809,65

04-09-2020



8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Ten tijde van het aanvangsverslag hebben zich nog geen andere preferente crediteuren tot de curator gewend.

26-08-2019



8.5 Aantal concurrente crediteuren

32

26-08-2019



Toelichting

Inmiddels zijn de vorderingen van 32 crediteuren opgenomen op de crediteurenlijst.

Uit de administratie van failliet volgt dat in totaal 130 crediteuren een concurrente vordering hebben op gefailleerde.

81

26-02-2020



Toelichting

Inmiddels zijn 81 concurrente crediteuren opgenomen op de crediteurenlijst.

84

04-09-2020



86

04-03-2021



8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 278.887,72

26-08-2019

 1

Toelichting

De vordering van concurrente crediteuren bedraagt conform de administratie van failliet een bedrag van € 2.083.796,06.

€ 2.501.721,84

26-02-2020

 2

€ 2.498.891,92

04-09-2020

 3

€ 2.516.605,31

04-03-2021

 4

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

8.8 Werkzaamheden crediteuren

- andere inventarisatie crediteuren;
- afwikkeling eigendomsvoorbehouden.

26-08-2019

 1

- inventarisatie crediteuren;
- afwikkeling laatste eigendomsvoorbehoud.

04-09-2020

 3

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.

26-08-2019



9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

26-08-2019



9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

26-08-2019



9.4 Werkzaamheden procedures

Niet van toepassing.

26-08-2019



10. Overig

10.1 Plan van aanpak

- afwikkelen huurovereenkomsten;
- afwikkelen verzekeringen;
- financiële afwikkeling periode van voortzetting activiteiten;
- financiële afwikkeling met bank;
- verdeling koopsom doorstart;
- incasso debiteuren;
- inventariseren crediteuren;
- afwikkeling eigendomsvoorbehouden;
- onderzoek rechtmatigheid.

26-08-2019



- financiële afwikkeling periode van voortzetting activiteiten;
- financiële afwikkeling met bank;
- financiële afwikkeling met de doorstarter;
- inventarisatie intercompany vorderingen;
- onderzoek status overige (niet gefailleerde) dochtervennootschappen;
- inventariseren crediteuren;
- verdere afwikkeling eigendomsvoorbehouden;
- onderzoek rechtmatigheid.

26-02-2020



- financiële afwikkeling periode van voortzetting activiteiten;
- financiële afwikkeling met bank;
- financiële afwikkeling met de doorstarter;
- inventarisatie intercompany vorderingen;

04-09-2020



- onderzoek status overige (niet gefailleerde) dochtervennootschappen;
- afwikkeling laatste eigendomsvoorbehoud;
- onderzoek rechtmatigheid.

- definitieve afrekening doorstarter;
- definitieve afrekening bank;
- inventarisatie intercompany vorderingen;
- afwikkeling (niet gefailleerde) dochtervennootschappen;
- afwikkeling laatste eigendomsvoorbehoud;
- onderzoek rechtmatigheid.

04-03-2021

 4

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Het is op dit moment nog te vroeg om een inschatting te kunnen maken van de termijn waarbinnen afwikkeling van het faillissement zal kunnen plaatsvinden.

26-08-2019

 1

10.3 Indiening volgend verslag

4-9-2021

04-03-2021

 4

10.4 Werkzaamheden overig

Zie onderdeel 10.1 van dit verslag.

26-08-2019

 1

Bijlagen

Bijlagen