

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

Betreft

Verslagnummer	3
Datum verslag	21-01-2021
Insolventienummer	F.01/19/382
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000121252:F001
Datum uitspraak	19-11-2019

R-C	mr. S.J.O. de Vries
Curator	mr R.G. Roeffen

Algemene gegevens

Naam onderneming

Hahebo Retail B.V.	10-01-2020
	 1

Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid HAHEBO RETAIL B.V., hierna te noemen Hahebo Retail, is statutair gevestigd te Boxmeer en kantoorhoudende te (5835 CT) Beugen aan het Transportcentrum 8. Hahebo Retail is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 61613053.	10-01-2020
	 1

Activiteiten onderneming

Hahebo Retail hield zich met name bezig met het opkopen van goederen uit failliete boedels en de doorverkoop daarvan via BVA Auctions (BVA) en Troostwijk.	10-01-2020
	 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2019	€ 4.446.314,00	€ -126.125,00	€ 6.008.967,00
2018	€ 8.021.446,00	€ -267.544,00	€ 5.407.261,00
2017	€ 11.459.563,00	€ 95.753,00	

Toelichting financiële gegevens

De hierboven vermelde financiële gegevens zijn afkomstig uit de boekhouding van Hahebo Retail.

10-01-2020

 1

Gemiddeld aantal personeelsleden

39

10-01-2020

 1

Boedelsaldo

€ 176.509,05

10-01-2020

 1

Toelichting

De omvang van het boedelsaldo is met name gevormd door verkoop van een deel van de voorraad en inventaris, inning van debiteuren en door ontvangst van een voorschot van € 50.000, betaalbaar gesteld door de bank ter financiering van kosten gemoeid met verkoop voorraad.

€ 520.241,07

22-07-2020

 2

Toelichting

De omvang van het boedelsaldo is in de tweede verslagperiode voornamelijk toegenomen doordat het restant van de voorraad en inventaris is verkocht.

€ 93.116,39

21-01-2021

 3

Toelichting

De omvang van het boedelsaldo is in de derde verslagperiode voornamelijk geslonken als gevolg van tussentijdse afrekeningen met de bank en betaling van salaris curator.

Verslagperiode

van

19-11-2019

10-01-2020

 1

t/m

8-1-2020

van

9-1-2020

22-07-2020

 2

t/m

22-6-2020

van

23-6-2020

21-01-2021

 3

t/m

18-1-2021

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	381 uur 24 min
2	434 uur 24 min
3	225 uur 54 min
totaal	1.041 uur 42 min

Toelichting bestede uren

Een deel van het personeel is na afloop van de opzegtermijn begin januari 2020 een dienstverband voor bepaalde tijd aangeboden om de restanten vanuit door failliet gehuurde locaties te verkopen. In de verslagperiode is het restant van alle voorraad en van de inventaris verkocht. De opbrengsten en kosten zijn gemonitord en grotendeels in kaart gebracht. De panden zijn opgeleverd. De debiteuren zijn aangeschreven.

22-07-2020



2

De curator heeft een boekenonderzoek laten verrichten. De curator is verder bezig met het beoordelen van de rechtsgeldigheid van de pandrechten van de bank. De werkzaamheden van de curator ter zake het boekenonderzoek en de pandrechten van de bank worden in een apart dossier genoteerd en in het faillissement van Hahebo Retail verantwoord. Een deel van die werkzaamheden zal de curator nog doorbelasten aan de andere gefailleerde Hahebo vennootschappen.

De curator is nog bezig met het boekenonderzoek. De curator heeft voorts een standpunt ingenomen over de rechtsgeldigheid van de pandrechten van de bank. Voorts heeft de curator een voorlopige opstelling gemaakt van de verdeling van de gerealiseerde opbrengsten en kosten tussen de bank en de verschillende boedels.

21-01-2021



3

In de derde verslagperiode heeft de curator aan het faillissementsdossier 140,30 uren besteed en aan het dossier boekenonderzoek 85,60 uren.

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Hahebo Retail maakt onderdeel uit van de zogeheten Hahebo Groep. Een organogram zal aan dit verslag worden gehecht.

10-01-2020



1

Gefailleerde vennootschappen:

De gefailleerde vennootschappen van de Hahebo Groep zijn in het organogram vet gedrukt en grijs gearceerd afgebeeld:

- Hahebo Holding BV
- Hahebo Retail BV
- Hahebo Trade BV
- Hahebo Kantoor & Magazijn B.V. (hierna KM)

Hahebo Holding B.V. is de holdingmaatschappij en zowel aandeelhouder als

bestuurder van Hahebo Retail en de andere gefailleerde Hahebo vennootschappen.

Uit het organogram blijkt het volgende.

Aandeelhouders:

- enig aandeelhouder van Matois B.V. is STAK Aandelen Matois;
- enig aandeelhouder van Hahebo Holding B.V. is Matois B.V.;
- enig aandeelhouder van KM is Hahebo Holding B.V.;
- enig aandeelhouder van Hahebo Retail B.V. is Hahebo Holding B.V.;
- enig aandeelhouder van Hahebo Trade B.V. is Hahebo Holding B.V.;
- enig aandeelhouder van Hahebo Horeca B.V. is Hahebo Holding B.V.

Bestuurders:

Bestuurder van Hahebo Retail, KM en Hahebo Trade is Hahebo Holding.

Bestuurder van Hahebo Holding is Matois B.V..

Bestuurder van Matois B.V. is de heer S. Korderijk.

Bestuurder van STAK Aandelen Matois BV is de heer S. Korderijk.

De activiteiten van de Groep bestonden voornamelijk uit het in- en verkopen van boedels uit faillissementen.

Hahebo Retail hield zich voornamelijk bezig met de in- en verkoop van boedels uit faillissementen.

KM hield zich specifiek bezig met de inkoop van nieuw en reeds gebruikt meubilair en de verkoop daarvan.

Hahebo Trade hield zich voornamelijk bezig met de in- en verkoop en de handel in grote partijgoederen van diverse aard.

Hahebo Horeca B.V. (niet failliet) is volgens het bestuur een vennootschap waarin al jarenlang geen activiteiten meer plaatsvinden.

Bij vonnis van 19 november 2019 is in eerste instantie alleen Hahebo Retail in staat van faillissement verklaard.

Bij vonnis van 29 november 2019 zijn vervolgens Hahebo Holding, Hahebo Kantoor & Magazijn (KM) en Hahebo Trade in staat van faillissement verklaard.

In alle faillissementen zijn mr. S.J.O. de Vries tot rechter-commissaris benoemd en mr. R.G. Roeffen tot curator.

1.2 Lopende procedures

Vooralsnog is niet gebleken van lopende procedures.

10-01-2020

1.3 Verzekeringen

Hahebo Retail heeft de gebruikelijke verzekeringen. Daar waar reeds mogelijk zijn de verzekeringen beëindigd. Daar waar de verzekeringen nog van belang zijn voor de uitverkoop van de voorraad zijn deze door de curator voorlopig voortgezet, dan wel elders afgesloten.

10-01-2020

 1

Alle verzekeringen zijn inmiddels beëindigd.

22-07-2020

 2

1.4 Huur

De curator heeft een aantal huurovereenkomsten aangetroffen:

10-01-2020

- huurovereenkomst betreffende het bedrijfspand gelegen aan de Belgenlaan 1 te Uden: Aldaar is voorraad opgeslagen. Deze huurovereenkomst is door de verhuurder opgezegd;
- huurovereenkomst betreffende het bedrijfspand aan de Oostzeestraat 4 te Zutphen: Aldaar is voorraad opgeslagen. De curator heeft deze huurovereenkomst - nadat hij daarvoor machtiging had verkregen van de rechter-commissaris - opgezegd;
- bedrijfspand aan het Transportcentrum 8 te Beugen; dit pand werd gehuurd van de holdingvennootschap Hahebo Holding

 1

Alle huurovereenkomsten zijn inmiddels geëindigd en de bedrijfspanden zijn aan de verhuurders opgeleverd.

22-07-2020

 2

1.5 Oorzaak faillissement

De bestuurder heeft aangegeven dat er in 2018/2019 weinig faillissementen zijn uitgesproken, als gevolg waarvan in twee jaar tijd een terugval in de omzet ontstond van circa € 5 miljoen. De kosten werden wel teruggebracht maar dat compenseerde niet het verlies aan omzet. Ook de brutomarge liep steeds verder terug. Er werd steeds meer op het eigen vermogen ingeteerd. Voorts liepen de fiscale schulden steeds verder op en bleek een afbetalingsregeling met de fiscus niet mogelijk te zijn. Als gevolg van deze omstandigheden is uiteindelijk het eigen faillissement aangevraagd.

10-01-2020

 1

De curator dient nog (verder) onderzoek te doen naar de oorzaken van het faillissement.

Het onderzoek naar de oorzaken van het faillissement hangt samen met het boekenonderzoek dat nog niet is afgerond.

21-01-2021

 3

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

39

10-01-2020



Toelichting

De rechter-commissaris heeft op 22 november 2019 toestemming verleend voor de opzegging van de arbeidsovereenkomsten. De curator heeft de arbeidsovereenkomsten op 25 november 2019 opgezegd.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

39

10-01-2020



2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
25-11-2019	39	
totaal	39	

2.4 Werkzaamheden personeel

De arbeidsovereenkomsten zijn door de curator opgezegd. In het kader van de verkoop van de voorraad heeft de curator aan enkele personeelsleden met machtiging van de rechter-commissaris een arbeidsovereenkomst voor bepaalde tijd aangeboden voor de periode 7 januari 2019 tot en met 25 februari 2019.

10-01-2020



De werkzaamheden in het kader van de verkoop van de voorraad en inventaris zijn afgerond en de tijdelijke arbeidsovereenkomsten zijn van rechtswege geëindigd.

22-07-2020



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Hahebo Retail heeft geen onroerende zaken in eigendom.

10-01-2020



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Afgewikkeld.

10-01-2020

 1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Inventaris Beugen	€ 23.110,00	
totaal	€ 23.110,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Hahebo Retail beschikt over inventaris, ambulant en rollend materieel. Deze bedrijfsmiddelen bevinden zich in de verschillende bedrijfspanden van Hahebo Retail. De bank stelt een pandrecht op de voorraad en bedrijfsmiddelen te hebben. De bedrijfsmiddelen zijn in het kader van de doorstart verkocht aan Hahebo Kantoor Plus Magazijn B.V. De curator verwijst naar paragraaf 6 van dit verslag.

10-01-2020

 1

De in verslag 1 bedoelde verkoop van bedrijfsmiddelen aan Kantoor Plus Magazijn B.V. betrof de bedrijfsmiddelen in het bedrijfspand van Hahebo Retail B.V. in Beugen. Op de locatie van Hahebo Retail B.V. in Uden waren ook bedrijfsmiddelen (inventaris) aanwezig. De inventaris in Uden is inmiddels ook verkocht, maar dit is gebeurd in het kader van (online) veilingen waarbij ook de voorraden zijn verkocht.

22-07-2020

 2

De opbrengsten van de veilingen moeten nog worden uitgesplitst in opbrengst voorraad enerzijds en opbrengst inventaris anderzijds. In het financiële verslag over periode 2 is de veilingopbrengst van de inventaris nog onderdeel van het totaalbedrag aan veilingopbrengsten van zowel inventaris als voorraad.

De veilingopbrengsten komen op de boedelrekening binnen via de derdengeldenrekening van het veilinghuis en zijn voorlopig in het financiële verslag opgenomen als vorderingen van de boedel op het veilinghuis, onder de noemer 'boedeldebiteuren'. Zie hiervoor in dit woordelijke verslag ook paragraaf 4: (boedel)debiteuren.

De curator heeft in het kader van de doorstart in Hahebo KM ook een deel van de inventaris van Hahebo Retail verkocht. De opbrengst bedroeg € 23.110.

21-01-2021

 3

De resterende bedrijfsmiddelen van Hahebo Retail zijn via veilingen verkocht. De opbrengsten daarvan zijn als boedeldebiteuren geboekt. De reden daarvan is dat er nog een onderscheid moet worden gemaakt tussen opbrengsten voorraad en bodemzaken. Dit in verband met het bodemvoorrecht van de belastingdienst.

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

De belastingdienst is bevoorrecht op de opbrengst van de bodemzaken. Op grond van artikel 57 lid 3 Fw heeft de curator de gerealiseerde verkoopopbrengst van de bedrijfsmiddelen opgeëist ten behoeve van de belastingdienst.

10-01-2020

 1

Het tot op heden door de curator opgeëiste bedrag van € 23.110,00 betreft alleen de bodemzaken in het bedrijfspand van Hahebo Retail B.V. in Beugen. De opbrengst van de bodemzaken op de andere locaties van Hahebo Retail B.V. moet nog op grond van artikel 57 lid 3 Fw worden opgeëist, indien en zodra is vastgesteld dat de bank pandrecht op deze zaken heeft. In het tweede financiële verslag maakt de opbrengst van de per veiling verkochte bodemzaken nog onderdeel uit van het totaalbedrag van de veilingopbrengsten, verantwoord onder 'boedeldebiteuren'.

22-07-2020

 2

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

inventariseren aard en omvang bedrijfsmiddelen, taxatie, overleg bank en taxateur in verband met verkoop, voeren van onderhandelingen over verkoop, leveren van bedrijfsmiddelen aan doorstarter.

10-01-2020

 1

De bedrijfsmiddelen die in Zutphen en Uden staan dienen nog te worden verkocht. Dat is pas mogelijk nadat eerst de voorraad is verkocht.

De voorraden en de bedrijfsmiddelen in Zutphen en Uden zijn verkocht. De opbrengsten zijn verantwoord onder 'boedeldebiteuren'. De opbrengsten moeten nog worden gesplitst in opbrengsten voorraden en inventaris. Zie ook paragrafen 3.3 en 3.4.

22-07-2020

 2

De curator heeft de nodige tijd besteed aan het uitsplitsen van opbrengsten en kosten voorraad en bodemzaken.

21-01-2021

 3

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
geveilde voorraad	€ 426.590,37	€ 22.745,32
Voorraad Beugen	€ 86.692,00	€ 5.245,00
totaal	€ 513.282,37	€ 27.990,32

Toelichting voorraden / onderhanden werk

De voorraad die aanwezig was in het bedrijfspand van Hahebo Retail aan het Transportcentrum 8 te Beugen is door de curator verkocht voor een bedrag van € 86.692 (btw niet van toepassing) aan de doorstarter in het faillissement van KM.

10-01-2020

 1

Hahebo Retail beschikt nog over een andere aanzienlijke voorraad goederen. Deze voorraad bevindt zich in de bedrijfspanden van Hahebo Retail te Zutphen en Uden.

De bank stelt een pandrecht op de voorraad te hebben.

De boedelbijdrage is 5% ex btw over de verkoopopbrengst. In het volgende verslag zal dit worden verwerkt.

De verkoop van de voorraden is voltooid. Dit is gedaan door middel van veilingen. De opbrengsten komen binnen via de derdengeldenrekening van het veilinghuis en zijn voorlopig in het financiële verslag opgenomen als vorderingen van de boedel op het veilinghuis onder de noemer 'boedeldebiteuren'. Zie hiervoor in dit woordelijke verslag ook paragraaf 4: (boedel)debiteuren.

22-07-2020

 2

De curator heeft in het kader van de doorstart in Hahebo KM ook een deel van de voorraad van Hahebo Retail verkocht. De opbrengst bedroeg € 86.692. Onder aftrek van de boedelbijdrage is hiervan een bedrag van € 81.447 aan de bank betaald.

21-01-2021

 3

De resterende voorraad van Hahebo Retail is via veilingen verkocht. De opbrengsten daarvan zijn als boedeldebiteuren geboekt. De reden daarvan is dat er nog een onderscheid moet worden gemaakt tussen opbrengsten voorraad en bodemzaken. Dit in verband met het bodemvoorrecht van de belastingdienst.

De curator is nog bezig met een exacte verdeling van de opbrengsten en kosten voorraad en bodemzaken tussen de boedel en de bank.

De curator heeft wel een voorlopige uitsplitsing gemaakt van de netto opbrengsten voorraad enerzijds en opbrengsten inventaris anderzijds. Datzelfde geldt voor de kosten. Die voorlopige uitsplitsing heeft ertoe geleid dat de curator een bedrag van € 159.032,91 aan de bank heeft betaald. Dat is de resultante van:

€ 426.590,70 voorraad

€ 22.745,32 -/- boedelbijdrage

€ 16.819,37 -/- verrekening vordering BVA ivm kosten Wunder

€ 1.078,10 -/- verrekening vordering BVA ivm contante betalingen voor faillissement

€ 150.000 -/- doorbelasten kosten huur en personeel aan bank gedurende opzegperiode

€ 41.842,13 -/- personeelskosten na opzegperiode

€ 35.072,87 -/- diverse out of pocketkosten

€ 159.032,91

De curator streeft ernaar om in de komende verslagperiode met een definitieve uitsplitsing te komen.

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

- inventarisatie van de voorraden en bedrijfsmiddelen
- taxatie door NTAB
- besprekingen met het bestuur, de bank en NTAB over verkoop van de voorraad en bedrijfsmiddelen
- voeren van onderhandelingen over verkoop voorraad en bedrijfsmiddelen.

10-01-2020



In de tweede verslagperiode is in verband met verkoop van voorraden en inventaris voornamelijk tijd besteed aan de volgende werkzaamheden:

22-07-2020



- voeren en afronden van onderhandelingen over verkoop voorraad en bedrijfsmiddelen, voor zover het onderhandse verkoop betrof;
- registreren en controleren van opbrengstrapportages van het veilinghuis;
- beoordelen en afwikkelen (gestelde) eigendomsvoorbehouden;
- doornemen van aangeleverde documentatie van de bank, opvragen nadere informatie.

In de derde verslagperiode heeft de curator de nodige tijd besteed aan het splitsen van de opbrengsten voorraad en bodemzaken.

21-01-2021



3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Personenauto		
Rente	€ 594,36	
Kas	€ 5.480,77	
Restituties	€ 1.172,02	
Proceskosten Van den Akker	€ 4.094,24	
totaal	€ 11.341,39	€ 0,00

Toelichting andere activa

Hahebo Retail beschikt over een personenauto. Deze auto dient nog te worden verkocht.

10-01-2020



De personenauto is geveild. De opbrengst is binnengekomen via de derdengeldenrekening van het veilinghuis en wordt daarom in het financiële verslag opgenomen als (geïnde) vordering van de boedel op het veilinghuis, onder de noemer 'boedeldebiteuren'. Zie hiervoor in dit woordelijke verslag ook paragraaf 4: (boedel)debiteuren. De opbrengst van de personenauto moet nog worden uitgesplitst uit het totaal van de ontvangen veilingopbrengsten en kan daarom hier nog niet afzonderlijk worden gekwantificeerd.

22-07-2020



In verband met premierestituties is er een bedrag van €1072,02 ontvangen.

21-01-2021



De curator heeft een procedure gevoerd tegen Van den Akker. In die procedure is Van den Akker veroordeeld tot de proceskosten die integraal aan de boedel zijn betaald.

3.9 Werkzaamheden andere activa

inventariseren andere activa

10-01-2020

 1

Er zijn diverse domeinnamen aangetroffen, die zijn geveild. De opbrengst is binnengekomen via de derdengeldenrekening van het veilinghuis en wordt daarom in het financiële verslag opgenomen als vordering van de boedel op het veilinghuis, onder de noemer 'boedeldebiteuren'. Zie hiervoor in dit woordelijke verslag ook paragraaf 4: (boedel)debiteuren. De opbrengst van de domeinnamen moet nog worden uitgesplitst uit het totaal van de ontvangen veilingopbrengsten en kan daarom hier nog niet afzonderlijk worden gekwantificeerd.

22-07-2020

 2

De curator streeft ernaar om in het komende verslag de uitsplitsing van de opbrengsten domeinnamen te hebben afgehandeld.

21-01-2021

 3

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Prefaillissementsdebiteuren	€ 208.861,13	€ 176.120,57	
Boedeldebiteuren		€ 565.700,99	
totaal	€ 208.861,13	€ 741.821,56	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Hahebo Retail verkocht haar voorraad via veilingen bij BVA en Troostwijk. Ten tijde van de uitspraak van het faillissement had Hahebo Retail van beide partijen gezamenlijk in dat kader in totaal nog een bedrag van € 108.780,04 excl. btw te vorderen. Inmiddels is hiervan een bedrag van € 20.222 excl. btw (zijnde € 24.468,62 incl. btw) voldaan.

10-01-2020



1

Momenteel wordt de nog aanwezige voorraad verkocht via BVA en Troostwijk. Tot op heden heeft de voortzetting van de onderneming geleid tot een bruto veilingopbrengst van € 133.239 excl. btw. In dit bedrag zijn de veilingopbrengsten meegenomen van de veilingen die tot en met heden volledig zijn afgewikkeld (in die zin dat de goederen reeds zijn afgehaald door de kopers en de curator een eindafrekening van de betreffende veilingen heeft ontvangen van BVA). Het bedrag dient nog op de boedelrekening te worden gestort. In het volgende verslag zullen de opbrengsten en kosten nader worden verantwoord.

Uit de administratie van Hahebo Retail blijkt dat er nog voor een bedrag van € 32.740,56 aan debiteuren exclusief BVA en Troostwijk openstond. Daarvan is € 550,01 voor faillissement al betaald op de bankrekening van Hahebo Retail, € 1.354,26 betaald na faillissement op de bankrekening van Hahebo Retail en € 20,00 op de boedelrekening. Een bedrag van € 514,73 wordt als oninbaar beschouwd. Er dient nog een bedrag van € 30.301,56 te worden geïncasseerd.

22-07-2020



2

BVA en Troostwijk hadden ten tijde van het uitspreken van het faillissement nog bedragen van Hahebo Retail onder zich. Dat ging om een netto bedrag van € 176.100,57. Dat is overgemaakt naar de boedelrekening.

De nog aanwezige voorraden en bedrijfsmiddelen zoals magazijnstellingen en voertuigen zijn in de tweede verslagperiode verkocht via BVA. Voor zover de opbrengsten afgerekend zijn, zijn ze hierboven opgenomen als geïnde boedeldebiteuren.

De curator is nog in afwachting van nadere informatie van de bank, om het gestelde pandrecht definitief te kunnen beoordelen. Pas daarna zal definitief duidelijk zijn aan wie de opbrengst van de veilingen toekomt. Ten tijde van het tweede verslag staan de veilingopbrengsten nog genoteerd als 'vrij actief', zonder dat daar 'rechten van derden' (zoals een pandrecht van de bank) vanaf getrokken zijn. Als de bank een pandrecht heeft, zal het aan de bank af te dragen gedeelte van de opbrengst in het financiële verslag worden opgenomen onder 'Af: rechten van derden'.

In het voorgaande verslag is vermeld dat er nog een bedrag van € 30.301,56 diende te worden geïncasseerd. De bank heeft als pandhouder de debiteurenincasso op zich genomen. De curator heeft de bank een termijn ex artikel 58 Fw gesteld. De termijn liep af op 31 december 2020. De bank heeft niet om een termijnverlenging verzocht. De bank heeft geen vorderingen op debiteuren geïnd. De curator zal de debiteurenincasso voortzetten.

21-01-2021



3

De door de curator geveilde voorraad en bedrijfsmiddelen hebben tot een opbrengst van € 565.700,99. geleid. Er zijn ook de nodige kosten gemaakt. De curator verwijst naar paragraaf 3 van dit verslag. Er dient immers nog een definitieve splitsing tussen netto-opbrengsten voorraad en bodemzaken te worden gemaakt. Dit in verband met het bodemvoorrecht van de belastingdienst.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

inventariseren aard en omvang debiteurenvorderingen, innen vorderingen, voeren van overleg met bestuur en BVA en Troostwijk over innen van die vorderingen.

10-01-2020

 1

De curator heeft de debiteurenadministratie aan de bank ter hand gesteld. Verder heeft de curator een voorlopige uitsplitsing gemaakt tussen netto-opbrengsten voorraad en bodemzaken.

21-01-2021

 3

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

De bank dient nog een vordering in te dienen.

10-01-2020

 1

€ 3.094.600,20

22-07-2020

 2

Toelichting vordering van bank(en)

De bank heeft haar vordering ingediend. De vordering richt zich tot alle gefailleerde Hahebo-vennootschappen, als hoofdelijk schuldenaren.

De vordering van de bank is in het huidige verslag nog niet opgenomen onder de voorlopig erkende concurrente crediteuren. De bank heeft aanspraak gemaakt op pandrecht. In hoeverre de bank als concurrente crediteur in het faillissement zal opkomen is derhalve nog afhankelijk van de vraag of het gestelde pandrecht definitief komt vast te staan, en zo ja: in hoeverre de bank op grond van haar pandrecht als separatist kan worden voldaan.

€ 3.094.600,20

21-01-2021

 3

Toelichting vordering van bank(en)

De bankschuld moet nog in de crediteurenlijst worden verwerkt.

5.2 Leasecontracten

Er lopen diverse lease-overeenkomsten met betrekking tot kopiers en voertuigen bij de Hahebo groep. De curator is bezig met de inventarisatie en afwikkeling hiervan.

10-01-2020

 1

Alle lease-overeenkomsten zijn beëindigd of door derden overgenomen. Voor zover nodig zijn de lease-objecten ingeleverd.

22-07-2020

 2

5.3 Beschrijving zekerheden

De bank stelt pandrechten op voorraad, inventaris en vorderingen van de Hahebo groep te hebben. De curator stelt onderzoek in naar de rechtsgeldigheid hiervan.

10-01-2020

 1

De curator heeft de tot dusver van de bank ontvangen documentatie onderzocht, maar is nog in afwachting van enkele aanvullende stukken. Over de rechtsgeldigheid van het gestelde pandrecht is daarom nog geen definitief standpunt ingenomen.

22-07-2020

 2

5.4 Separatistenpositie

De curator heeft het pandrecht van de pand erkend.

21-01-2021

 3

De bank heeft pandrechten op:

- bedrijfsmiddelen;
- vorderingen;
- voorraad

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Een viertal crediteuren heeft een beroep op eigendomsvoorbehoud gedaan. De curator is bezig met de afwikkeling hiervan.

10-01-2020

 1

De ingeroepen eigendomsvoorbehouden zijn afgewikkeld.

22-07-2020

 2

5.6 Retentierechten

geen

10-01-2020

 1

5.7 Reclamerechten

geen

10-01-2020

 1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

niet van toepassing

10-01-2020

 1

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

- beoordelen pandakte bank
- beoordelen eigendomsvoorbehouden

10-01-2020

 1

In de tweede verslagperiode is een start gemaakt met de beoordeling van het door de bank gestelde pandrecht en zijn de eigendomsvoorbehouden afgewikkeld. In de volgende verslagperiode zal verder worden gewerkt aan de beoordeling van het gestelde pandrecht.

22-07-2020

 2

In de derde verslagperiode heeft de curator nader onderzoek verricht naar de rechtsgeldigheid van de door de bank gestelde pandrechten. Voorts heeft de curator de nodige tijd besteed aan het maken van een uitsplitsing tussen de gerealiseerde opbrengsten en gemaakte kosten. Verder heeft de curator de nodige aandacht besteed aan de vraag welke zaken als voorraad dan wel als bodemzaak kunnen worden gekwalificeerd.

21-01-2021

 **3**

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De onderneming van Hahebo Retail wordt voorlopig in samenspraak met de bank (als pandhouder) en met machtiging van de rechter-commissaris voortgezet, om de nog aanwezige voorraad te kunnen (uit)verkoop via veilingen bij BVA en Troostwijk. In dat verband is aan een aantal werknemers van Hahebo Retail een tijdelijk dienstverband aan geboden dat loopt tot eind februari 2020.

10-01-2020

 1

De (uit)verkoop van de voorraad en bedrijfsmiddelen in bedrijfslocaties Uden en Zutphen is voltooid. De tijdelijke dienstverbanden met het personeel zijn geëindigd en afgewikkeld.

22-07-2020

 2

6.2 Financiële verslaglegging

Tot op heden heeft de voortzetting van de onderneming geleid tot een bruto veilingopbrengst van € 133.239 excl. btw. In dit bedrag zijn de veilingopbrengsten meegenomen van de veilingen die tot en met heden volledig zijn afgewikkeld (in die zin dat de goederen reeds zijn afgehaald door de kopers en de curator een eindafrekening van de betreffende veilingen heeft ontvangen van BVA). Het bedrag dient nog op de boedelrekening te worden gestort.

10-01-2020



De verkoopopbrengsten van de voorraad en van de bedrijfsmiddelen zijn in het verslag voorlopig verantwoord als opbrengst boedeldebiteuren. Het gaat om een bruto bedrag van € 565.700,99.

22-07-2020



De curator streeft ernaar om in de komende verslagperiode definitieve overeenstemming te bereiken met de bank over de verdeling van de gerealiseerde opbrengst en kosten. Vervolgens zal de curator dat ook verantwoorden in de verslaglegging.

21-01-2021



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

De onderneming van Hahebo Retail wordt - vooralsnog - voortgezet tot eind februari 2020. De verwachting is dat alle voorraad en bedrijfsmiddelen eind februari zullen zijn verkocht.

10-01-2020



Alle voorraden en bedrijfsmiddelen in de diverse bedrijfspanden van Hahebo Retail waren eind februari 2020 verkocht en uitgeleverd.

22-07-2020



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Op de bedrijfslocatie van Hahebo Retail bevonden zich nog voorraden en inventaris van KM Omdat de door Hahebo Retail gebruikte ruimte overloopt in die van KM was het niet wenselijk dat een doorstart van KM zou worden gerealiseerd, terwijl tegelijkertijd de curator de voorraden en inventaris van Hahebo Retail zou verkopen. Omdat er geen strikte scheidslijn kon worden aangebracht heeft de doorstarter van KM uiteindelijk ook een bod uitgebracht op de inventaris en voorraden van Hahebo Retail. De inventaris en de voorraden van Hahebo Retail zijn in het kader van de doorstart van KM verkocht aan Hahebo Kantoor Plus Magazijn B.V.

10-01-2020



De curator heeft op 10 december 2019 overeenstemming bereikt over de verkoop van de activa van KM en over de verkoop van de inventaris en voorraden van Hahebo Retail die zich in het bedrijfspand te Beugen op het adres van KM bevonden, aan de doorstarter. Op 13 december 2019 heeft de rechter-commissaris toestemming voor de activatransactie verleend. Bij de transactie zijn ook voorraden en bedrijfsmiddelen van KM aan de doorstarter verkocht.

6.5 Verantwoording

De curator heeft diverse partijen benaderd voor een eventuele doorstart. Dat is niet gelukt. Uiteindelijk heeft de curator in het faillissement van KM met een partij onderhandeld en daarmee een overeenkomst gesloten. De curator heeft op 13 december 2019 goedkeuring van de rechter-commissaris gekregen over de verkoop van de activa van KM en van de activa van Hahebo Retail die zich bevonden op het adres van Transportcentrum 8 te Beugen aan de doorstarter Hahebo Kantoor plus Magazijn BV.

10-01-2020



1

De curator heeft de voorraad en inventaris van Hahebo Retail en KM op de voornoemde locatie laten taxeren. Bij de verkoop heeft de curator een onderhandse verkoopwaarde voor deze activa van KM gerealiseerd en een executiewaarde voor de verkoop van de activa van Hahebo Retail

Voorts heeft de curator in het kader van de doorstart de debiteurenportefeuille aan de

In het eerste verslag is abusievelijk een gedeelte van een zin over verkoop van een debiteurenportefeuille vermeld. Die zin is onvolledig en had niet moeten worden weergegeven. Ter verduidelijking zij opgemerkt dat in het kader van de transactie met Hahebo Kantoor plus Magazijn B.V. , de KM-doorstarter, uit het vermogen van Hahebo Retail B.V. alleen materiele activa zijn verkocht die op het adres Transportcentrum 8 te Beugen aanwezig waren. Er is aan de doorstarter weliswaar ook een debiteurenportefeuille verkocht, maar dat betrof de debiteurenportefeuille van Hahebo Kantoor en Magazijn (KM).

22-07-2020



2

6.6 Opbrengst

Toelichting

niet van toepassing

10-01-2020



1

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

niet van toepassing

10-01-2020



1

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

- verzamelen financiële data;
- bestudering jaarrekening en administratieve bescheiden;
- benaderen van potentiële kopers;
- diverse correspondentie met geïnteresseerde partijen;
- overleg met taxateur en de bank over de biedingen;
- onderhandelingen met de uiteindelijke doorstarter;
- opstellen van een activatransactie overeenkomst.

10-01-2020



In de tweede verslagperiode is in het kader van de voortzetting voornamelijk tijd besteed aan:

22-07-2020



- inregelen van de salarisadministratie voor de medewerkers die op basis van een tijdelijk dienstverband meewerkten aan de verkoop van de voorraden en bedrijfsmiddelen;
- communicatie met de eigenaars van de bedrijfspanen;
- communicatie met de medewerkers;
- organiseren van de nodige faciliteiten (ICT, beveiliging, afvalverwerking);
- controleren en betalen van de kosten voor voornoemde faciliteiten;
- opleveren van de bedrijfspanen.

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De administratie van de gefailleerde Hahebo vennootschappen is door de curator veilig gesteld door tussenkomst van Nederpel en De Block & Partners. De curator zal nog onderzoek (laten) doen naar de status van de administratie en de gang van zaken voorafgaand aan de faillissementen.

10-01-2020



De curator heeft het onderzoeksrapport ontvangen en naar aanleiding daarvan diverse vragen aan de onderzoeker en aan de bestuurder gesteld. Het onderzoek loopt nog.

22-07-2020



De curator heeft een extern bureau ingeschakeld voor het boekenonderzoek. Het lijkt erop dat dit onderzoek in de komende verslagperiode kan worden afgerond.

21-01-2021



7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening over het boekjaar 2017 is gedeponneerd op 10 juli 2018. Op datum faillissement van Hahebo Retail was een concept jaarrekening 2018 gereed. Dit concept is niet gedeponneerd.

10-01-2020



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

niet van toepassing

10-01-2020



7.4 Stortingsverplichting aandelen

Indien opportuun zal de curator onderzoek doen naar de volstorting van de aandelen van Hahebo Retail.

10-01-2020



7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

De curator zal onderzoeken of er sprake is geweest van onbehoorlijk bestuur.

10-01-2020



7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

De curator zal onderzoek doen naar eventueel paulianeus handelen.

10-01-2020



7.7 Toelichting rechtmatigheid

De onderzoeken naar onbehoorlijk bestuur en paulianeus handelen moeten nog plaatsvinden. Het boekenonderzoek loopt.

22-07-2020



7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Correspondentie en overleg met Nederpel en De Block & Partners over het veiligstellen van de administratie, onderzoek naar deponering jaarrekening.

10-01-2020



De curator voert geregeld overleg met de deskundige die het boekenonderzoek verricht.

21-01-2021



8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 52.576,69

10-01-2020



Toelichting

Ten tijde van het aanvangsverslag zijn er drie boedelvorderingen ingediend, waaronder de boedelvordering ter grootte van € 51.785,60 van de verhuurder van het bedrijfspand in Uden.

€ 151.166,62

22-07-2020



Toelichting

In de tweede verslagperiode heeft de UWV enkele vorderingen ingediend inzake de loongarantieregeling na datum faillissement.

€ 194.342,46

21-01-2021



Toelichting

€ 202,68: ClaimsAgent

€ 150.985,12: UWV

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 398.553,00

10-01-2020

 1

Toelichting

De fiscale vordering heeft betrekking op:

- Omzetbelasting Q2 2019
- Omzetbelasting Q3 2019
- Loonheffing september 2019
- Vennootschapsbelasting 2019

€ 630.874,48

22-07-2020

 2

Toelichting

In de tweede verslagperiode heeft de Belastingdienst aanvullende vorderingen ingediend met betrekking tot:

- Vennootschapsbelasting 2019
- Omzetbelasting februari 2020
- Loonheffingen februari 2020
- Omzetbelasting naheffingsaanslag 2015 t/m 2020

€ 766.089,90

21-01-2021

 3

Toelichting

In de derde verslagperiode heeft de belastingdienst nog diverse andere vorderingen ingediend.

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Het UWV heeft nog geen vorderingen ingediend.

10-01-2020

 1

€ 99.849,52

22-07-2020

 2

Toelichting

In de tweede verslagperiode heeft de UWV enkele vorderingen ingediend met betrekking tot de periode voor faillissement.

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Vooralsnog hebben zich bij de curator geen andere preferente crediteuren dan de belastingdienst gemeld.

10-01-2020

 1

8.5 Aantal concurrente crediteuren

30

10-01-2020

 1

45

22-07-2020

 2

48

21-01-2021

 3

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 706.760,94

10-01-2020

 1

Toelichting

Uit de administratie blijkt een crediteurenlast van € 858.448,63.

€ 815.651,46

22-07-2020

 2

€ 845.005,14

21-01-2021

 3

Toelichting

Dit bedrag is exclusief de bankschuld.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Het is op dit moment nog niet duidelijk wanneer en op welke wijze het faillissement zal kunnen worden afgewikkeld.

10-01-2020

 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

- aanschrijven crediteuren
- correspondentie en telefonisch overleg met crediteuren;
- onderzoek onderliggende stukken;
- het administreren van vorderingen;
- afwikkeling van leveranciers met een eigendomsvoorbehoud.

10-01-2020

 1

In de tweede verslagperiode is tijd besteed aan:

22-07-2020

 2

- afwikkeling van leveranciers met een eigendomsvoorbehoud
- het administreren van vorderingen
- communicatie met boedelcrediteuren i.v.m. voortzetting van facilitaire zaken zoals energie, beveiliging etc.

In de derde verslagperiode is tijd bestaand aan:

21-01-2021

 3

- het administreren van vordering;
- communicatie met boedelcrediteuren i.v.m. voortzetting van facilitaire zoals energie, beveiliging.

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Er zijn tot aan de datum van dit verslag door de curator noch door andere partijen procedures aanhangig gemaakt.

10-01-2020

 1

Met een koper van enkele geveilde zaken (magazijn- en legbordstellingen op locatie Uden) is geschil ontstaan over betaling van de koopprijs. De curator heeft met machtiging van de rechter-commissaris een dagvaarding uitgebracht ter incasso van het resterende gedeelte van de koopprijs plus rente en kosten.

22-07-2020

 2

9.2 Aard procedures

De aard van de hierboven bedoelde procedure is: een incassoprocedure op tegenspraak.

22-07-2020

 2

9.3 Stand procedures

De conclusie van antwoord van de zijde van gedaagde is recent ontvangen.

22-07-2020

 2

In de procedure vordert de curator een bedrag van € 10.947,61, vermeerderd met rente en kosten. Daarop strekt in mindering het door gedaagde betaalde bedrag van € 8.947,61. Omdat de curator de dagvaarding reeds gereed had en gedaagde had gewaarschuwd dat deze zou worden uitgebracht ook al zou een deel van het verschuldigde alsnog betaald worden, heeft de curator de dagvaarding laten uitbrengen. Dit in verband met betaling van rente en kosten.

21-01-2021

 **3**

Er heeft een korte mondelinge behandeling van het geding plaatsgevonden. Daarna heeft de kantonrechter vonnis gewezen. Gedaagde is integraal veroordeeld tot betaling van de gevorderde rente en kosten. In dat kader heeft gedaagde het bedrag van €4.094,24 aan de boedel betaald.

9.4 Werkzaamheden procedures

In de tweede verslagperiode is tijd besteed aan:

22-07-2020

 2

- buitengerechtelijke communicatie / pogingen tot minnelijke afwikkeling van het geschil
- opstellen en uitbrengen van de dagvaarding

In de derde verslagperiode is tijd besteed aan:

21-01-2021

 **3**

- het beoordelen van de conclusie van antwoord;
- het voorbereiden van de mondelinge behandeling;
- het bijwonen van de mondelinge behandeling;
- het lezen van het vonnis

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

In de komende verslagperiode(n) zullen de volgende werkzaamheden plaatsvinden:

10-01-2020

 1

- voortzetting activiteiten/verkoop voorraden en financiële afwikkeling daarvan;
- inning debiteuren;
- verkoop voorraad en inventaris;
- verkoop personenauto;
- het verdelen van de verkoopopbrengst tussen boedel en bank;
- het (verder) in kaart brengen van de schuldenlast;
- inventarisatie crediteuren;
- oorzakenonderzoek;
- rechtmatigheidsonderzoek;
- afwikkeling bank.

In de komende verslagperiode(n) zullen de volgende werkzaamheden plaatsvinden:

22-07-2020

 2

- verdere beoordeling pandrecht bank;
- financiële afwikkeling van verkoopopbrengsten activa;
- inning prefaillissementsdebiteuren;
- het (verder) in kaart brengen van de schuldenlast;
- oorzakenonderzoek;
- rechtmatigheidsonderzoek.

In de komende verslagperiode(n) zullen de volgende werkzaamheden plaatsvinden:

21-01-2021

 3

- verdere verdeling van gerealiseerde opbrengsten en betaalde kosten voorraad en bodemzaken;
- het verder kwalificeren van verkochte zaken als voorraad- of bodemzaken;
- inning prefaillissementsdebiteuren
- het (verder) in kaart brengen van de schuldenlast;
- oorzakenonderzoek;
- rechtmatigheidsonderzoek
- onderzoek eventuele paulianeuze transacties

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Het is op dit moment nog niet duidelijk op welke termijn het faillissement kan worden afgewikkeld.

10-01-2020

 1

10.3 Indiening volgend verslag

21-7-2021

21-01-2021

 3

10.4 Werkzaamheden overig

Plan van aanpak en verslaglegging.

10-01-2020

 1

Bijlagen

Bijlagen