

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

Betreft

Verslagnummer	8
Datum verslag	24-03-2025
Insolventienummer	F.01/23/133
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000285358:F001
Datum uitspraak	23-05-2023

R-C	mr. S.C.E.F. Moulen Janssen
Curator	mr J.W.P. Tulfer

Algemene gegevens

Naam onderneming

Sméagol BV	29-06-2023
	 1

Gegevens onderneming

Kerkstraat 10,5611 GJ Eindhoven	29-06-2023
	 1

Activiteiten onderneming

Failliet exploiteerde een horecagelegenheid in het centrum van Eindhoven met de focus op de bereiding van biologische en Argentijnse vleesgerechten.	29-06-2023
	 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2019	€ 730.778,00	€ -25.003,00	€ 229.604,00
2020	€ 340.297,00	€ -46.968,00	€ 234.833,00

Toelichting financiële gegevens

De curator is nog niet in het bezit van de alle (digitale) administratie. Deze is bij de boekhouder opgevraagd.

29-06-2023

 1

De curator heeft een kopie van de digitale administratie (AFAS) ontvangen. De curator verricht hier nader onderzoek naar.

28-09-2023

 2

Gemiddeld aantal personeelsleden

32

29-06-2023

 1

Toelichting

Alle destijds bij de curator bekende arbeidscontracten zijn met machtiging van de rechter-commissaris beëindigd per brief van 30 mei 2023. De curator heeft conform het bepaalde in artikel 3 Wet melding collectief ontslag ("WMCO") melding gemaakt van de voorgenomen beëindiging van alle arbeidscontracten. De aangesproken vakbonden hebben afgezien van ledenraadpleging.

Na verzending van de ontslagbrieven op 30 mei 2023 bleken toch nog meer werknemers in dienst bij Failliet. De curator heeft ook deze voorgenomen beëindigingen gemeld bij de vakbonden waarna zij opnieuw hebben afgezien van ledenraadpleging. De werknemers hebben een aanvullende opzegbrief ontvangen. De rechter-commissaris heeft gezien het voorgaande desgevraagd machtiging verleend om de arbeidscontracten die in de toekomst nog blijken te bestaan te beëindigen. De curator blijft daarbij de verplichtingen conform de WMCO naleven.

Boedelsaldo

€ 104.101,64

29-06-2023
 1

€ 56.611,91

28-09-2023
 2

Toelichting

Er zijn faillissementskosten betaald, waaronder hoofdzakelijk curatorensalaris.

€ 56.799,15

22-12-2023
 3

€ 29.086,86

21-03-2024
 4

Toelichting

Er zijn faillissementskosten betaald.

€ 22.778,86

21-06-2024
 5

€ 22.718,98

23-09-2024
 6

€ 16.864,74

23-12-2024
 7

€ 16.892,16

24-03-2025
 8

Verslagperiode

van

29-06-2023
 1

23-7-2023

t/m

27-8-2023

van

28-09-2023
 2

28-6-2023

t/m

26-9-2023

van

22-12-2023
 3

27-9-2023

t/m

21-12-2023

van	21-03-2024
22-12-2023	 4
t/m	
19-3-2024	
van	21-06-2024
20-3-2024	 5
t/m	
20-6-2024	
van	23-09-2024
21-6-2024	 6
t/m	
20-9-2024	
van	23-12-2024
21-9-2024	 7
t/m	
20-12-2024	
van	24-03-2025
21-12-2024	 8
t/m	
21-3-2025	

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	158 uur 18 min
2	73 uur 30 min
3	31 uur 30 min
4	23 uur 6 min
5	12 uur 30 min
6	5 uur 30 min
7	3 uur 42 min
8	3 uur 48 min
totaal	311 uur 54 min

Toelichting bestede uren

Gedurende de afgelopen periode is de onderneming van Failliet voortgezet met machtiging van de rechter-commissaris. In dat kader hebben uiteenlopende werkzaamheden plaatsgevonden. Gelijktijdig zijn gesprekken gevoerd om de mogelijkheden tot een doorstart te onderzoeken en/of een (gedeeltelijke) verkoop van de activa. Inmiddels is een doorstart bereikt (gedeelte verkoop van activa) met toestemming van de rechter-commissaris. Zie verder hoofdstuk 6. De bestuurder van Failliet is tevens bestuurder van de koper van de activa ("de Koper").

29-06-2023

 1

De afgelopen periode heeft de nadruk van de werkzaamheden gelegen op het rechtmatigheidsonderzoek.

22-12-2023

 3

De afgelopen periode heeft de nadruk gelegen op onderzoek naar en correspondentie over een paulianeuze transactie en een vordering op de UBO. Daarnaast is een voertuig geveild en de opbrengst ontvangen. De overige uren zijn besteed aan correspondentie met de gebruikelijke instanties (o.a. belastingdienst, UWV) en het opstellen en publiceren van de faillissementsverslagen.

21-03-2024

 4

De uren zijn besteed aan contact met schuldeisers, overleg met de belastingdienst en de bestuurder en tenslotte aan de verslaglegging.

21-06-2024

 5

De uren zijn besteed aan (de opstart van) het boekenonderzoek van de belastingdienst.

24-03-2025

 8

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Enig bestuurder van Failliet is de heer I. Kiliç ("de Bestuurder"). De Bestuurder houdt 20% van het aandelenbelang in Failliet. Een andere vennootschap (holding) houdt de overig 80% van het aandelenbelang in Failliet.

29-06-2023

 1

Uit het onderzoek naar de administratie blijkt dat tussen Failliet en Triple S Holding BV (de aandeelhouder) ook een managementovereenkomst bestaat op grond waarvan Triple S Holding BV managementdiensten in de ruimste zin van het woord vervulde. Verder is gebleken dat Triple S Holding Bv bij verschillende rechtshandelingen Failliet heeft vertegenwoordigd. De curator heeft Triple S Holding medegedeeld dat zijn voorlopig oordeel is dat Triple S Holding Bv feitelijk leidinggever is geweest. Triple S Holding BV is in staat gesteld daarop haar visie te geven, maar heeft dat nagelaten.

23-09-2024

 6

1.2 Lopende procedures

Hiervan is niet gebleken.

29-06-2023

 1

1.3 Verzekeringen

Bij Verzekerd en Wel zijn een zaak- en bedrijfsschade, een aansprakelijkheidsverzekering, een geld en glasverzekering afgesloten. De verzekeringen zullen worden geroyeerd per 16 juni 2023 ("de Overnamedatum").

29-06-2023

 1

De verzekering voor de bedrijfsauto van Failliet wordt – in verband met de wettelijke plicht om de auto verzekert te houden – nog niet beëindigd. Deze bedrijfsauto is geen onderdeel van de activaovername door Smeagol 040 B.V. en zal worden geveild. De verzekering wordt zo spoedig mogelijk beëindigd.

Inmiddels is de autoverzekering per 25 juli 2023 beëindigd.

28-09-2023

 2

1.4 Huur

Het bedrijfspand aan de Kerkstraat 10 te Eindhoven werd door Failliet gehuurd. In het kader van de activaovername is overeengekomen dat de huurovereenkomst met wederzijds goedvinden is beëindigd. De Koper gaat voor eigen rekening en risico per Overnamedatum een nieuwe huurovereenkomst aan.

29-06-2023

 1

1.5 Oorzaak faillissement

De Bestuurder is sinds 2016 in functie. De Bestuurder heeft het volgende verklaard. Over de periode 2013-2017 heeft een boekenonderzoek plaatsgevonden bij Failliet. Daaruit bleek dat de administratie van Failliet niet op orde was. Het boekenonderzoek heeft geleid tot belastingaanslagen die Failliet niet te boven is kunnen komen. Door corona zijn belastingverplichtingen uitgesteld die in de huidige periode terugbetaald moeten worden. Het voorgaande heeft geleid tot het faillissement van Failliet aldus de Bestuurder. De curator zal het voorgaande onderzoeken.

29-06-2023

 1

Nog in onderzoek.

28-09-2023

 2

Het rapport van de belastingdienst vermeldt dat de administratie van Failliet over de onderzochte jaren zeer vele en grote gebreken vertoonde. Ook vermeldt het rapport dat sprake is van valse facturen. Op grond van het onderzoek zijn naheffingsaanslagen opgelegd. De schulden in het faillissement bestaan voor 83% uit vorderingen van de belastingdienst en het UW. Inclusief de vordering van het pensioenfonds vertegenwoordigen het pensioenfonds, UWV en belastingdienst (afgerond) 88% van de totale schulden. Een deel van de belastingsschulden is ontstaan tijdens de Coronacrisis echter uit het rapport van de belastingdienst blijkt dat ook daarvoor al forse schulden aanwezig waren en de boekhouding niet op orde. Het faillissement lijkt te zijn veroorzaakt doordat de onderneming simpelweg niet renderend was. De onderneming heeft ondanks dit nog de nodige jaren kunnen overleven omdat handelscrediteuren en personeel werd betaald, maar belastingen niet. De Corona steunmaatregelen hebben het voortbestaan verlengd omdat op grond daarvan geen belasting afgedragen hoefde te worden. Kort nadat belastingsschulden weer betaald moesten gaan worden, is eigen aangifte van faillissement gedaan.

23-09-2024

 6

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

29-06-2023

32

 1

Toelichting

Zie de toelichting bij personeelsleden in hoofdstuk 1.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Toelichting

29-06-2023

 1

De curator is niet bekend met het aantal personeelsleden in het jaar voor faillissement.

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
30-5-2023	30	Zie de toelichting bij personeelsleden in hfst 1.
22-6-2023	2	
totaal	32	

2.4 Werkzaamheden personeel

Overleg met de Bestuurder, overleg met het UWV, correspondentie met het personeel, onderzoek administratie. Voor zover nodig zal contact worden gelegd c.q. gehouden met vakbonden in verband met WMCO verplichtingen.

29-06-2023

 1

In verband met privacywetgeving heeft de curator heeft gecorrespondeerd met de werknemers in verband met de eventuele overdracht van personeelsdossiers aan de doorstarter. De personeelsadministratie wordt bewaard bij een loonadministratiekantoor. Dit kantoor stelt een auteursrecht te hebben op haar administratie en weigert daarom afgifte van de relevante dossiers. Er is aan het kantoor kenbaar gemaakt dat het betreffende personeelsdossier niet kan worden overdragen.

28-09-2023

 2

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Er is geen sprake van onroerende zaken.

29-06-2023

 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

N.v.t.

29-06-2023

 1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Inventaris	€ 15.000,00	
Goodwill	€ 28.000,00	
Windschermen	€ 7.000,00	
Voorraad	€ 6.428,27	
Auto	€ 1.372,10	
totaal	€ 57.800,37	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Bovengenoemde bedrijfsmiddelen zijn verkocht aan Koper in het kader van de activaovername.

29-06-2023

 1

De curator heeft de op het terras aanwezige windschermen verkocht voor een bedrag van EUR 7.000,-. Met de Koper is overeengekomen dat er nog een taxatie van de windschermen volgt om een definitieve verkoopprijs vast te stellen waarbij de curator de verkoop van de windschermen kan ontbinden om de windschermen alsnog te verkopen aan een derde voor een hogere verkoopprijs.

Er staat nog een bedrijfsauto op naam van de Failliet die geen onderdeel uitmaakt van de activaovername. Dit betreft een FAIT Fiorino uit 2015. De bedrijfsauto zal worden geveild.

Met de doorstarter is overeengekomen dat er voor de voorraad in totaal een bedrag van EUR 6.428,27 dient worden te betaald minus het betaalde voorschot van EUR 2.500,-. De doorstarter dient nog een bedrag EUR 3.928,27 te betalen. De curator heeft de doorstarter een laatste termijn gesteld om te betalen.

28-09-2023

 2

Inmiddels is het bedrag van EUR 3.928,67 op de faillissementsrekening ontvangen.

22-12-2023

 3

De Fiat Fiorino uit 2015 is geveild en de opbrengst is ontvangen

21-03-2024

 4

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

De fiscus heeft een (voorlopige) vordering ingediend van EUR 1.293.622,. De belastingdienst heeft tot dusver geen aanspraak gemaakt op bodemzaken. Er is geen pandrecht gevestigd op de roerende zaken. Dit betekent dat een verkoop met inachtneming van artikel 57 lid 3 Fw zich hier niet voordoet.

29-06-2023



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Taxatie windschermen en veiling bedrijfsauto.

29-06-2023



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Voorraad	€ 6.428,27	
totaal	€ 6.428,27	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

De koopsom voor de aanwezige voorraad wordt vastgesteld op basis van inkoopwaarde. De voorraad is geteld op de Overnamedatum. De Bestuurder maakt op basis van inkoopfacturen de inkoopwaarde van de op Overnamedatum aanwezige voorraad inzichtelijk. De koper heeft een voorschot betaald van EUR 2.500,-

29-06-2023



Er is inmiddels een bedrag vastgesteld voor de voorraad namelijk EUR 6.428,27.

28-09-2023



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Inventarisatie voorraad, overleg bestuurder.

29-06-2023



Correspondentie en telefonisch overleg Smeagol 040 B.V.

22-12-2023



3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

N.v.t.

29-06-2023

 1

Failliet is 100% aandeelhouder van De Bajes B.V. De bestuurder stelt dat dit een vennootschap is die nooit ondernemingsactiviteiten heeft ontplooid.

28-09-2023

 2

De curator heeft de bestuurder verzocht om administratie aan te leveren waaruit blijkt dat De Bajes B.V. geen activiteiten heeft ontplooid. De curator onderzoekt of de aandelen in De Bajes B.V. een waarde vertegenwoordigen en/of dat De Bajes B.V. kan worden ontbonden.

De curator heeft de bestuurder verzocht om administratie ten aanzien van De Bajes B.V. De bestuurder heeft verklaard dat er geen administratie beschikbaar is. De Bajes B.V. zou geen activiteiten hebben ontplooid. De curator zal zich beraden hoe om te gaan met de aandelen in Bajes B.V.

22-12-2023

 3

Uit de administratie volgt dat er een vordering bestaat op de UBO van Failliet. De vordering is in 2022 fors afgenomen. De curator zal de UBO verzoeken hierover duidelijkheid te verschaffen en het bedrag dat als volgens de boekhouding verschuldigd is, te betalen.

Duidelijkheid over de vordering op de UBO van Failliet blijft uit. De curator overweegt vervolgstappen.

21-03-2024

 4

Ondanks herhaalde verzoeken heeft de UBO geen verklaring aangeleverd.

23-09-2024

 6

Onderzoek heeft uitgewezen dat het adres van Bajes BV een woonhuis is naar verwachting in de sociale woningmarkt. De curator zal geen verdere tijd en kosten besteden aan liquidatie van de aandelen. De curator heeft de Kamer van Koophandel voorgesteld dat de Kamer van Koophandel overgaat tot ontbinding van Bajes BV.

3.9 Werkzaamheden andere activa

N.v.t.

29-06-2023

 1

Correspondentie en overleg met de bestuurder over De Bajes B.V.

28-09-2023

 2

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

N.v.t.

29-06-2023



1

4.2 Werkzaamheden debiteuren

N.v.t.

29-06-2023



1

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

Failliet bankiert bij de ING Bank. De rekening had een creditsaldo van EUR 1.676,04. Voornoemd bedrag is reeds op de faillissementsrekening ontvangen.

29-06-2023



1

5.2 Leasecontracten

N.v.t.

29-06-2023



1

5.3 Beschrijving zekerheden

5.4 Separatistenpositie

Failliet bankiert bij de ING Bank. De rekening had een creditsaldo van EUR 1.676,04. Voornoemd bedrag is reeds op de faillissementsrekening ontvangen.

29-06-2023



1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

ING Bank heeft aangegeven dat zij een eigendomsvoorbehoud hebben op de pinautomaten van failliet. Hierover onderhoudt de curator contact.

29-06-2023



1

De pinautomaten zijn inmiddels ingeleverd bij de curator en deze zal ervoor zorgdragen dat deze worden geretourneerd.

28-09-2023



2

Pinautomaten zijn geretourneerd aan de ING Bank.

22-12-2023



3

5.6 Retentierechten

Er heeft zich nog niemand gemeld met een retentierecht.

29-06-2023

 1

5.7 Reclamerechten

Er heeft zich nog niemand gemeld met een reclamerecht.

29-06-2023

 1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

N.v.t.

29-06-2023

 1

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Correspondentie met de bank, overleg met de Bestuurder, correspondentie met crediteuren.

29-06-2023

 1

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De curator heeft besloten de bedrijfsactiviteiten voort te zetten om de mogelijkheden van een doorstart te onderzoeken. Gedurende de voortzetting is het restaurant geopend geweest. De leveranciers van de op datum faillissement aanwezige drank en voedingsmiddelen waren op datum faillissement grotendeels betaald. Dit betekent dat er in het begin van de voortzetting beperkte kosten gemaakt moesten worden. De kosten voor de voortzetting en inkopen van nieuwe voorraad zijn betaald met het beschikbare kasgeld en zijn later uit de opbrengsten van de exploitatie voldaan. Onder de kosten van de voortzetting zijn de kosten voor inkoop van de voorraden, kosten personeel en huur (inclusief gas, water, licht). Kosten voor inkoop werden voorafgaand aan de curator ter goedkeuring voorgelegd. De curator heeft de kosten en opbrengsten over de periode op dagelijkse basis gemonitord. Dit aan de hand van de totaalomzet die is gerealiseerd in het restaurant via pin- en cashbetalingen en de kosten voor inkoop door verantwoording en inzicht in de facturen. Tijdens het voortzetten van de onderneming in de periode van 23 mei 2023 tot 15 juni 2023 is er een bruto winst gerealiseerd van EUR 22.532,75. Dit is een voorlopig resultaat.

29-06-2023



Tijdens de tweede verslagperiode zijn facturen betaald van een nog niet-betaalde leverancier (voor leveringen tijdens de voortzettingsperiode) voor een bedrag van EUR 3.029,90. Verder is BTW-aangifte gedaan met bijstand van ETS en BKD Administratie. De verschuldigde BTW van EUR 1.998,00 is reeds voldaan aan de belastingdienst.

28-09-2023



Het voorlopige resultaat van de voortzetting bedraagt hierdoor EUR 17.073,40. Het UWV heeft haar vordering nog niet ingediend. Hierdoor kan het definitieve resultaat van de voortzetting (rekening houdende met de loonkosten) nog niet worden berekend.

6.2 Financiële verslaglegging

Er zijn afspraken gemaakt met de boekhouder en de accountant van Failliet over het doen van belastingaangifte. Inkopen werden door de bestuurder ter goedkeuring voorgelegd aan de Curator.

29-06-2023



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Door medewerkers van de curator is dagelijks toezicht geweest op de exploitatie. De werkzaamheden hebben bestaan uit het voeren van besprekingen, bestudering van stukken, voeren van een administratie en voeren van telefoongesprekken.

29-06-2023



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Het merendeel van de activa van failliet, bestaande uit de inventaris, goodwill, windschermen en de voorraad zijn verkocht aan Koper (zie hoofdstuk 3). De bedrijfsauto zal openbaar worden geveild.

29-06-2023



6.5 Verantwoording

- Inventaris: EUR 15.000,-
- Goodwill: EUR 28.000,-
- Windschermen: EUR 7.000,-
- Voorraad: EUR PM,-

29-06-2023



1

- Voorraad: EUR 6.428,27

22-12-2023



3

6.6 Opbrengst

€ 50.000,00

29-06-2023



1

Toelichting

Tijdens het voortzetten van de onderneming is er een bruto winst gerealiseerd van EUR 22.532,75. Dit is een voorlopig resultaat. Het resultaat komt toe aan de boedel.

€ 56.428,27

22-12-2023



3

Toelichting

Er is gebleken dat een leverancier met een vordering van EUR 2.225,31 (exclusief BTW) nog niet was betaald. De vordering is alsnog betaald.

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

NVT

22-12-2023



3

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

De rechter-commissaris is verzocht om machtiging voor de doorstart, overleg koper, opstellen activaovereenkomst, toezien naleving verplichtingen uit de activaovereenkomst.

29-06-2023



1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Of voldaan is aan de boekhoudplicht wordt zoals gebruikelijk nog onderzocht

29-06-2023



1

Bij gebreke van verklaringen over bepaalde boekingen, met name dat afboeking van schulden van de UBO kan de curator niet vaststellen of de boekhouding juist is.

23-09-2024



6

De curator is vooralsnog van oordeel dat indien de bestuurder en/of aandeelhouder geen verklaring en/of uitleg kunnen geven over de boekingen dat sprake is van onjuiste boekingen waardoor de rechten en verplichtingen ook onvoldoende kunnen worden gekend uit de boekhouding. De voorlopige conclusie is derhalve dat niet is voldaan aan de boekhoudverplichting.

24-03-2025

 8

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening over 2021 is gedeponeed op 24 maart 2023.

29-06-2023

De jaarrekening over 2020 is gedeponeed op 31 mei 2022.

 1

De jaarrekening over 2019 is gedeponeed op 30 mei 2021.

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

N.v.t.

29-06-2023

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

In onderzoek.

29-06-2023

 1

Failliet is in 2010 opgericht. Een eventuele vordering uit hoofde van het niet-volstorten van de aandelen is verjaard.

28-09-2023

 2

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

28-09-2023

 2

De jaarrekeningen over 2019, 2020 en 2021 zijn aanmerkelijk te laat gedeponeed. Daarmee staat op grond van art. 2:248 lid 2 BW vast dat het bestuur van failliet haar taak kennelijk onbehoorlijk heeft vervuld.

De curator onderzoekt de administratie en de door het bestuur opgegeven oorzaak van het faillissement.

Ja

24-03-2025

 8

Toelichting

Aangezien er naast de te late deponering van de jaarrekening ook diverse administratieve boekingen zijn waarover de bestuurder en de aandeelhouder/feitelijk leidinggevende geen verklaring en/of uitleg kunnen geven, is de curator vooralsnog van mening dat er sprake is van kennelijk onbehoorlijk bestuur.

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

28-09-2023



Toelichting

In onderzoek.

In onderzoek

22-12-2023



Toelichting

In onderzoek. De curator heeft in het onderzoek een transactie aangetroffen die naar zijn mening benadelend is geweest voor de Failliet. De curator zal hierover in contact treden met de partij waarmee de transactie is verricht.

In onderzoek

21-03-2024



Toelichting

Contact met wederpartij van benadelende transactie heeft nog niets concreets opgeleverd. De curator vergaart nadere informatie en overweegt vervolgstappen.

In onderzoek

21-06-2024



Toelichting

Wederpartij is aangeschreven inzake het onderzoek naar een benadelende transactie maar heeft nog niet gereageerd.

Toelichting

23-09-2024



Tot op heden heeft de Wederpartij niet inhoudelijk gereageerd en/of voldaan aan de betalingsverplichting.

In onderzoek

24-03-2025



Toelichting

De curator beraadt zich over het nemen van rechtsmaatregelen jegens de wederpartij.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De komende periode zal de curator een aanvang maken met het gebruikelijke rechtmatighedenonderzoek. Daarvoor wordt eerst de digitale en fysieke administratie veiliggesteld en aan een eerste beoordeling onderworpen.	29-06-2023  1
Nog in onderzoek.	28-09-2023  2
Nog in onderzoek.	21-03-2024  4
De curator heeft de bestuurder en aandeelhouder in staat gesteld om te reageren op een aantal aspecten die in het onderzoek door de curator naar voren zijn gekomen. Dat hebben zij nog niet gedaan.	21-06-2024  5
De curator heeft zijn bevindingen gedeeld met de belastingdienst aangezien deze verreweg de grootste crediteur is.	23-09-2024  6
De bestuurder reageert niet op informatieverzoeken van de curator. De curator heeft hierover ook overleg gehad met de belastingdienst. De belastingdienst heeft kenbaar gemaakt begin 2025 een eigen onderzoek in te stellen en in dat kader met de curator te willen overleggen. De curator wacht dit onderzoek af.	23-12-2024  7
Inmiddels heeft de bespreking met de belastingdienst plaatsgevonden en heeft de curator voor zover mogelijk de vragen van de belastingdienst beantwoord. De belastingdienst heeft aangegeven het onderzoek naar de boekhouding voort te zetten. De curator is voornemens de uitkomst van het onderzoek af te wachten als afronding binnen afzienbare tijd mogelijk te verwachten is aangezien die uitkomst betrokken kan worden bij een mogelijke melding faillissementsfraude.	24-03-2025  8

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Onderzoek beschikbare administratie, gesprekken met (advocaat van) bestuurder, opstellen gespreksverslagen, contact met IT-deskundigen.	29-06-2023  1
---	---

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting	29-06-2023  1
Tot op heden zijn er nog geen boedelvorderingen ingediend.	
€ 43.826,42	21-03-2024  4

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 1.300.545,00

29-06-2023

 1

€ 1.331.297,00

28-09-2023

 2

€ 663.771,00

22-12-2023

 3

€ 673.109,00

21-03-2024

 4

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Het UWV heeft nog geen vordering ingediend.

29-06-2023

 1

€ 30.169,62

21-03-2024

 4

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Tot op heden hebben er zich geen andere preferente crediteuren gemeld.

29-06-2023

 1

8.5 Aantal concurrente crediteuren

4

29-06-2023

 1

12

28-09-2023

 2

13

22-12-2023

 3

16

21-03-2024

 4

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 113.950,14

29-06-2023

 1

€ 177.984,83

28-09-2023

 2

€ 226.545,99

22-12-2023

 3

€ 325.230,48

21-03-2024

 4

€ 356.301,48

21-06-2024

 5

Toelichting

Het UWV heeft een aanvullende vordering ingediend.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog onbekend.

29-06-2023

 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Aanschrijven crediteuren, verwerken vorderingen.

29-06-2023

 1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

N.v.t.

29-06-2023



9.2 Aard procedures

N.v.t.

29-06-2023



9.3 Stand procedures

N.v.t.

29-06-2023



9.4 Werkzaamheden procedures

N.v.t.

29-06-2023



10. Overig

10.1 Plan van aanpak

In de komende periode zal de curator onderzoek doen naar de oorzaak van het faillissement en de rechtmatigheidsonderzoeken uitvoeren. 29-06-2023  1

De curator ziet erop toe dat het restant van de koopsom voor de voorraad wordt betaald door Smeagol 040 BV, indien nodig met procedurele stappen. Verder zal de curator het rechtmatigheidsonderzoek voortzetten. 28-09-2023  2

De curator zet het rechtmatigheidsonderzoek voort. 22-12-2023  3

De curator zal het rechtmatigheidsonderzoek voortzetten. 21-03-2024  4

De curator heeft overleg gevoerd met de belastingdienst 21-06-2024  5

Het overleg met de belastingdienst heeft ertoe geleid dat de curator het faillissement nog enige tijd zal aanhouden. 23-09-2024  6

De belastingdienst heeft kenbaar gemaakt begin 2025 een eigen onderzoek in te stellen en in dat kader met de curator te willen overleggen. Het faillissement zal dus nog niet worden afgewikkeld. 23-12-2024  7

De curator zal een besluit nemen over het in rechte betrekken van de aandeelhouder in verband met de paulianeuze transactie. **24-03-2025**  **8**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend. 29-06-2023  1

10.3 Indiening volgend verslag

24-6-2025 **24-03-2025**  **8**

10.4 Werkzaamheden overig

Opstellen (financieel) verslag. 29-06-2023  1

Bijlagen