

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

Betreft

Verslagnummer	12
Datum verslag	16-01-2020
Insolventienummer	F.02/15/85
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000006645:F001
Datum uitspraak	10-02-2015

R-C	mr. I.C. Prenger- De Kwant
Curator	mr D.P.W.H. Cremers

Algemene gegevens

Naam onderneming

P&R Montage B.V.

25-06-2018



Gegevens onderneming

KvK 17265087

25-06-2018



Activiteiten onderneming

Installatie van verwarmings- en luchtbehandelingsapparatuur, klimaatbeheersing. Het monteren en installeren van klimaatplafonds; aannemers- en bouwwerkzaamheden.

25-06-2018



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2013	€ 502.115,00	€ -64.974,00	€ 262.844,00
2012	€ 1.307.518,00	€ -104.720,00	€ 422.761,00
2011	€ 1.398.191,00	€ -194.192,00	€ 504.493,00

Toelichting financiële gegevens

Gemiddeld aantal personeelsleden

6

25-06-2018

 9

Boedelsaldo

€ 864,02

25-06-2018

 9

€ 860,35

09-01-2019

 10

€ 3.981,66

08-07-2019

 11

€ 2.635,83

16-01-2020

 **12**

Verslagperiode

van

22-11-2017

25-06-2018

 9

t/m

22-6-2018

van

23-6-2018

09-01-2019

 10

t/m

19-12-2018

van

20-12-2018

08-07-2019

 11

t/m

7-7-2019

van

8-7-2019

16-01-2020

 **12**

t/m

6-1-2020

Bestede uren

Verslagperiode

Bestede uren

9

202 uur 7 min

10

0 uur 29 min

11

2 uur 0 min

12

0 uur 48 min

totaal

205 uur 24 min

Toelichting bestede uren

In de voorliggende verslagperiode is door de curator 2 u en 6 min tijd besteed.

25-06-2018



1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Enig aandeelhouder (sedert 31.05.2011) van gefailleerde is P&R Holding B.V. (KvK 52870472), gevestigd te 5175 PB Loon op Zand aan de Kloosterstraat 91. Bestuurders van gefailleerde vennootschap zijn (sedert 08.08.2013) de besloten vennootschap Rens van Gils Beheer B.V. (KvK 58519033) en Peter Jansen Beheer B.V. (KvK 58519025).

25-06-2018



Bestuurders van P&R Holding B.V. zijn Rens van Gils Be-heer B.V. gevestigd te Tilburg aan de Van Otterloostraat 52 alsmede Peter Jansen Beheer B.V. gevestigd te Loon op Zand aan de Kloosterstraat 91. Deze bestuurders houden ook sa-men alle aandelen in P&R Holding B.V.

Enig aandeelhouder en bestuurder van Rens van Gils Beheer B.V. is (sedert 08.08.2013) de heer Rens Henricus Nicolaas Adrianus van Gils, geboren op 22 februari 1977 te Tilburg.

Enig aandeelhouder en bestuurder van Peter Jansen Beheer B.V. is (sedert 08.08.2013) de heer Petrus Antonius Francis-cus Jansen, geboren op 16 augustus 1968 te Tilburg.

Zie voor een overzicht bijgevoegd organogram.

1.2 Lopende procedures

n.v.t.

25-06-2018



1.3 Verzekeringen

Gefailleerde heeft in ieder geval de navolgende verzekerings-producten:

ASR Schadeverzekering NV:

- Gebouwen, bedrijfsmiddelen milieuschade;
- Aansprakelijkheid (AVB);
- Rechtsbijstand;
- Vervoer.

De Amersfoortse (p.m.)

De curator heeft bij de verzekeraars opgave gevraagd van de openstaande verzekeringspremies. De curator overweegt de eventuele premieachterstand van in ieder geval de AVB verzekering te voldoen, aangezien de curator reden heeft om aan te nemen dat er niet lang voor het faillissement nog een aanzienlijke schade door gefailleerde vennootschap jegens een contractuele wederpartij lijkt te zijn veroorzaakt. Voor zover blijkt dat één van de bovengenoemde polissen voor de boedel geen belang meer dient, zal de curator in overleg met ASR tot beëindiging op de kortst mogelijke termijn trachten te komen.

Na onderzoek heeft de curator kunnen vaststellen dat er geen sprake is geweest van een door gefailleerde veroorzaakte aanzienlijke schade (het betreft een project in het buitenland) zodat gefailleerde in dat verband ook geen bijzonder belang meer lijkt te hebben bij de bedoelde AVB verzekering. De curator heeft alle lopende verzekeringen in overleg met ASR beëindigd. Er was ook sprake van premie-achterstanden, zo-dat geen premierestitutie zal volgen.

Ook de verzekering bij de Amersfoortse (ziekteverzuimpolis) is door de Amersfoortse beëindigd. Ook in dit geval is er geen sprake van premierestitutie.

25-06-2018

 9

1.4 Huur

Gefailleerde huurt een kantoorruimte/bedrijfsruimte gelegen aan de Persephonéstraat 3-06 te Tilburg. Verhuurders van deze ruimte zijn de heren P.A.F. Jansen en R.H.N.A. van Gils (zie onderdeel 1.1 van het verslag). De huurovereenkomst is aangegaan op 1 april 2012 voor een periode van 5 jaar derhalve tot 31 maart 2017. De huurprijs bedraagt € 1.000,00 per maand. De curator heeft een huuropzegging van de verhuurders ontvangen waarbij door de verhuurders de huur wordt opgezegd tegen 18 mei 2015, te weten 3 maanden (art. 39 Fw) vanaf het moment van opzegging. De curator heeft deze opzegging geaccepteerd.

25-06-2018



Bij de stukken van eigen aangifte, zoals deze bij de Recht-bank zijn neergelegd, is geen melding gemaakt van een voor faillissementsdatum overeengekomen gedeeltelijke beëindiging van deze huurovereenkomst voor wat betreft de benedenverdieping. Na faillissementsdatum hebben verhuurders zich jegens de curator op het standpunt gesteld dat deze gedeeltelijke huurbeëindiging mondeling zou zijn overeengekomen, doch niet meer schriftelijk vastgelegd. Tevens hebben verhuurders zich op het standpunt gesteld dat er sprake is (per 15 december 2014) van een nieuwe huurder, te weten de heer David Kollau, wonende te Tilburg. Wegens het ontbreken van een schriftelijke vastlegging van de hierboven bedoelde huurbeëindiging, betwist de curator deze voor faillissementsdatum geclaimde gedeeltelijke beëindiging van de huurovereenkomst. De curator heeft zich jegens de verhuurders alsook de huidige huurder van de benedenverdieping de heer David Kollau beroepen rechthebbende te zijn op de betaling van de huurpenningen van € 350,00 excl. BTW per maand door de heer David Kollau. De curator claimt derhalve de onderhuur over de periode van 15 december 2014 t/m 18 mei 2015, te weten een bedrag van in totaal tenminste € 1.750,00.

De curator zal in verband met deze door verhuurders geclaimde gedeeltelijke huurbeëindiging de verhuurders nog eenmaal benaderen en verzoeken om de beantwoording van gerichte vragen van de curator in deze. Bij gebreke van een tevredenstellende reactie overweegt de curator een faillissementsverhoor bij de Rechter Commissaris.

De curator heeft schriftelijke beantwoording verkregen van de verhuurders ter zake van de huurbeëindiging. Nader overleg met de advocaat van de verhuurders volgt spoedig.

Dit overleg tussen de curator en de advocaat van de verhuurders heeft plaatsgevonden en heeft niet tot een (minnelijke) regeling geleid.

1.5 Oorzaak faillissement

In onderzoek

25-06-2018



2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

6

25-06-2018



Toelichting

exclusief de oud-bestuurders de heren Van Gils en Jansen

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

6

25-06-2018



Toelichting

exclusief de oud-bestuurders de heren Van Gils en Jansen

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
11-2-2015	6	De Rechter Commissaris heeft op 11 februari 2015 toe-stemming gegeven voor ontslag dat kort daarop aan het personeel kenbaar is gemaakt.
totaal	6	

2.4 Werkzaamheden personeel

Personeel is ontslagen en het UWV heeft de loonovername verplichting in behandeling genomen.

25-06-2018



De curator heeft vastgesteld dat in de administratie van gefailleerde vennootschap lopende arbeidsovereenkomsten aanwezig zijn die dateren van omstreeks 2005, derhalve ruim voor de oprichtingsdatum van gefailleerde vennootschap (21 oktober 2009). De curator heeft deze kennelijke discrepantie kunnen reconstrueren.

Gefailleerde vennootschap P&R Montage BV (KvK 17265087) is opgericht op 21 oktober 2009.

De besloten vennootschap P&R Montage BV (later Beheer) (KvK 18057244) is opgericht op 30 mei 2005.

Laatstgenoemde vennootschap is op 8 augustus 2013 ge-splitst in twee personal holdings te weten de besloten vennootschap Peter Jansen Beheer BV (KvK 58519025) en de besloten vennootschap Rens van Gils Beheer BV (KvK 58519033). Op 16 oktober 2009 is de handelsnaam van deze vennootschap veranderd van P&R Montage BV naar P&R Beheer BV.

Door de naamsverandering van de gesplitste vennootschap P&R Beheer BV (KvK 18057244) is er verwarring ontstaan.

Het personeel is in eerste instantie in dienst gekomen van de besloten vennootschap P&R Beheer BV (KvK 18057244). De meeste arbeidscontracten dateren uit 2005. Op enig moment wordt het personeel "overgeschreven" naar de thans gefailleerde vennootschap. Deze wijziging is in ieder geval in 2012 al in de administratie terug te vinden en is mogelijk ook al de jaren daarvoor van toepassing.

De curator betwijfelt of in arbeidsrechtelijk/civiel rechtelijk opzicht ook omzetting van de arbeidsovereenkomsten heeft plaatsgevonden. Het UWV heeft hierop besloten in het belang van het personeel toch over te gaan tot loonovername en gefailleerde vennootschap als (materiële) werkgever te zien.

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
n.v.t.			
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
3 schilderijen en handgereedschap	€ 1.250,00	
totaal	€ 1.250,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Enkele bouwsteigers en een kruiwagen
Kantoorinventaris (aanwezig op de eerste verdieping van het pand Persephonéstraat 3-06 te Tilburg). Deze kantoorinventaris bestaat onder andere uit enkele kantoormeubelen, huishoudelijke apparatuur, enkele dossierkasten, een gokkast alsmede een drietal schilderijen, gesigeneerd 'Fabian'.

25-06-2018

 9

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

ja

25-06-2018

 9

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

De curator schat de waarde van de bedoelde bouwsteigers en kruiwagens op een bedrag < € 1.000,00 (deze goederen bevinden zich in Amsterdam/Schiphol).

25-06-2018



De kantoorinventaris is door de curator aangemerkt als vallend onder bodemzaken. Oud-bestuurders de heren Van Gils en Jansen hebben zich jegens de curator op het standpunt gesteld eigenaar te zijn van deze volledige inventaris. Na daartoe uitgenodigd te zijn hebben de oud-bestuurders van een gedeelte van deze inventaris de eigendom trachten aannemelijk te maken, te weten:

- a. Bestron stofzuiger, Kleenair stofzakken en Severin koelkast, alle aangeschaft op 30 oktober 2013 voor respectievelijk € 39,95, € 19,95 en € 95,00.
- b. Hoekbank en 3 hangkasten Casa, aangeschaft op 25 februari 2007 (curator dient nog na te gaan of deze zaken aanwezig zijn).
- c. Een drietal schilderijen, gesigneerd 'Fabian'.

Bewijslevering door oud-bestuurders per 23 maart 2015:

sub a.: internetuitdraai bestelformulier Wehkamp d.d. 30.10.2013.

sub b.: aankooporder 25.02.2007, naam verkoper niet leesbaar, bewijsstuk gedeeltelijk afgedrukt.

Sub c.: emailbericht d.d. 05.02.2015 afkomstig van @hotmail.com, afzender 'Mark' (geen contactgegevens bekend).

De curator zal in verband met deze door de oud-bestuurders gestelde eigendom van de bodemzaken deze bestuurders nog eenmaal benaderen en verzoeken om de beantwoording van gerichte vragen van de curator in deze. Bij gebreke van een tevredenstellende reactie overweegt de curator een faillissementsverhoor bij de Rechter Commissaris.

De curator heeft schriftelijke beantwoording verkregen van de verhuurders ter zake van de bodemzaken. Nader overleg met de advocaat van de oud-bestuurders volgt spoedig.

Dit overleg tussen de curator en de advocaat van de oud-bestuurders heeft plaatsgevonden en heeft niet tot een (minnelijke) regeling geleid.

De curator heeft inmiddels enkele pogingen ondernomen om tot verkoop te komen van de hierboven genoemde schilderijen van kunstschilder Fabian. Deze inspanningen hebben evenwel nog niet geleid tot één of meer tevredenstellende biedingen. De curator beraadt zich hieromtrent.

De curator heeft met instemming van de Rechter Commissaris d.d. 16 januari 2020 de drie schilderijen met inbegrip van de koffers handgereedschap (zie ook onderdeel 5 van dit verslag) kunnen verkopen voor een totaalbedrag van € 1.250,00 excl. BTW.

16-01-2020



12

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Er is sprake van een tweetal lopende projecten, te weten voor HC Groep te Waalwijk alsmede Inteco BV te Boxtel. Er is voor wat betreft deze twee projecten sprake van onderhanden werk dat nog dient te worden gefactureerd.

25-06-2018



9

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

De curator heeft deze twee projecten niet kunnen voortzetten en houdt rekening met een verrekening door HC Groep respectievelijk Inteco van deze vorderingen van gefailleerde uit hoofde van onderhanden werk met eventuele schade in verband met het niet voltooien van deze projecten.

De curator heeft vastgesteld dat er door gefailleerde kort voor faillissement een aanzienlijke creditering heeft plaatsgevonden van haar vordering op Inteco wegens in het buitenland door gefailleerde ten behoeve van Inteco verrichte werkzaamheden. De curator heeft deze kwestie nog in onderzoek en is nog in afwachting van een reactie van Inteco.

De curator heeft in november 2015 nog geen tevredenstel-lende reactie van Inteco ontvangen en zal rappelleren.

De curator zal een laatste rappel zenden aan Inteco en bij gebreke van een tijdige reactie met de Rechter Commissaris overleggen ter zake van passende maatregelen.

De curator beraadt zich nog omtrent nader te nemen stappen.

De curator heeft in concrete overweging om rechtsmaat-regelen te nemen tegen Inteco, doch deze nog niet ten uitvoer gebracht wegens samenloop met nog enkele andere mogelijk noodzakelijke procedures in het onderhavige faillissement. De curator hoopt hieromtrent spoedig een definitieve beslissing te kunnen nemen.

25-06-2018



3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
handelsnaam		
Beleggingsproducten (2x) Onderlinge 's-Gravenhage		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

3.9 Werkzaamheden andere activa

Curator dient te beoordelen of de handelsnaam te verkopen is.

De twee bedoelde beleggingsproducten van De Onderlinge 's-Gravenhage zijn op verzoek van pandhouder Rabobank afgekocht. De curator heeft zich tegen deze afkoop verzet en alle rechten voorbehouden.

25-06-2018



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
handelsdebiteuren	€ 62.574,00	€ 6.445,50	€ 779,00
totaal	€ 62.574,00	€ 6.445,50	€ 779,00

Toelichting debiteuren

Er is sprake van handelsdebiteuren voor een bedrag van in totaal € 62.574,00 per faillissementsdatum. In dit bedrag is inbegrepen een vordering van in totaal € 47.949,25 op de besloten vennootschap P&R Holding BV (zie onderdeel 1.1) en een bedrag van € 975,00 op de besloten vennootschap P&R Realisatie BV. Deze twee groepsvennootschappen stellen een vordering op gefailleerde te hebben die boven deze debiteurenvorderingen uitkomt en beroepen zich op verrekening. Per saldo staat derhalve in totaal nog een bedrag van € 13.649,75 ter incasso open.

25-06-2018



4.2 Werkzaamheden debiteuren

De curator zal de resterende debiteuren ook nog trachten te incasseren ten behoeve van pandhouder Rabobank.
De curator heeft in 2018 geen debiteuren meer kunnen incasseren.

25-06-2018



5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

- Rabobank heeft een paraplu-krediet verstrekt per 20 juni 2012 voor een bedrag van € 150.000,00 in rekening-courant aan gefailleerde vennootschap alsmede drie andere groepsvennootschappen, te weten P&R Beheer BV, P&R Holding BV en P&R Realisatie BV.
- G-Rekening bij de Rabobank

25-06-2018



5.2 Leasecontracten

± 10 koffers handgereedschap van de Firma Hilti

25-06-2018



5.3 Beschrijving zekerheden

Zekerheden Rabobank

- Eerste pandrecht op inventaris, vorderingen en voorraad.
- Akte van borgtocht d.d. 20.06.2012 ten laste van de heer R.H.N.A. van Gils voor een bedrag van € 50.000,00.
- Akte van borgtocht d.d. 20.06.2012 ten laste van de heer P.A.F. Jansen voor een bedrag van € 50.000,00

25-06-2018



Zekerheden groepsvennootschappen

De groepsvennootschappen (zie onderdeel 1.1) hebben jegens de curator intercompany vorderingen gesteld en gespecificeerd. Deze intercompany vorderingen zijn volgens opgave van de betrokken groepsvennootschappen afgedekt door een tweede pandrecht op inventaris, vorderingen en voorraad. De curator heeft zowel de vorderingen zelf als ook de daaraan verbonden zekerheden in onderzoek genomen (zie in dit verband ook onderdeel 7.5 en 7.6).

5.4 Separatistenpositie

Rabobank wenst tot uitwinning te komen van de debiteurenportefeuille.

25-06-2018



5.5 Eigendomsvoorbehoud

n.v.t.

25-06-2018



5.6 Retentierechten

n.v.t.

25-06-2018



5.7 Reclamerechten

n.v.t.

25-06-2018



5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

conform separatistenregeling

25-06-2018



5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

De curator is met de Rabobank overeengekomen dat de resterende debiteuren door de curator zullen worden geïncasseerd en waarbij de opbrengst onder aftrek van de boedelbijdrage aan de bank wordt afgedragen.

25-06-2018



De curator heeft contact gelegd met de Firma Hilti in het kader van de eigendomsaanspraak van Hilti op het handgereedschap. De Firma Hilti heeft nog geen contact gelegd met de curator ter zake van haar eventuele eigendomsaanspraken. De curator zal nogmaals rappelleren, zodat een en ander spoedig afgewikkeld kan worden.

De Firma Hilti heeft de curator bevestigd dat zij na in eerste instantie het eigendomsvoorbehoud te hebben geclaimd, het handgereedschap niet meer heeft willen ophalen, waarmee het handgereedschap in de boedel valt.

De curator tracht een koper te vinden voor dit handgereedschap.

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

n.v.t.

25-06-2018



6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

n.v.t.

25-06-2018



6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Gefailleerde vennootschap heeft volgens eigen opgave zo-wel een papieren boekhouding alsook een digitale boekhouding bijgehouden. De curator heeft ondanks uitdrukkelijk verzoek daartoe één maand na faillissementsdatum nog steeds niet de beschikking gekregen over de volledige originele papieren boekhouding. Evenmin heeft de curator de beschikking gekregen over de digitale boekhouding op de bedrijfscomputer(s). Het gedeelte van de financiële boek-houding dat in de cloud is geplaatst is voor de curator niet toegankelijk. De meest klemmende tekorten in de boekhouding zijn:

- Het ontbreken van een volledige originele fiscale BTW verantwoording;
- Het ontbreken van originele overeenkomsten, zoals onder meer intercompany overeenkomsten, contracten met derden en contracten betreffende de verkoop van activa-bestanddelen.

De curator zal in verband met deze ontbrekende/niet complete boekhouding de oud-bestuurders nog eenmaal benaderen en verzoeken om de beantwoording van gerichte vragen van de curator in deze. Bij gebreke van een tevredenstellen-de reactie overweegt de curator een faillissementsverhoor bij de Rechter Commissaris.

De curator heeft schriftelijke beantwoording verkregen van de oud-bestuurders ter zake van de ontbrekende/niet complete boekhouding. Nader overleg met de advocaat van de oud-bestuurders volgt spoedig.

Dit overleg tussen de curator en de advocaat van de oud-bestuurders heeft plaatsgevonden en heeft niet tot een (minnelijke) regeling, bestaande uit afgifte van de ontbrekende/niet complete boekhouding geleid.

25-06-2018



7.2 Depot jaarrekeningen

2013: gedeponeed op 27.01.2015
2012: gedeponeed op 26.06.2013
2011: gedeponeed op 22.03.2013 (niet tijdig)

25-06-2018



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

n.v.t.

25-06-2018



7.4 Stortingsverplichting aandelen

In onderzoek

25-06-2018



7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek

25-06-2018



7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

25-06-2018



De curator heeft kort na zijn aanstelling kunnen vaststellen dat er sprake lijkt te zijn van een behoorlijk aantal gevallen van mogelijk paulianeus handelen. Het betreft transacties in het "schemergebied" van een periode van 1 à 2 jaar voor faillissementsdatum. Deze transacties zijn door de directie van gefailleerde vennootschap uitgevoerd, naar eigen zeg-gen, deels op eigen initiatief en deels op advies van de betrokken adviseurs. Deze adviseurs hebben zich in de periode 2013 tot en met 9 februari 2015 (daags voor faillissement) met name gericht op intercompany advisering, het vestigen van zekerheden, het sluiten van in-betaling-geven-overeenkomsten, cessie overeenkomsten, kwijtscheldingsovereenkomsten, saldicompensatie, reorganisatie structuur groepsvennootschappen. De curator begrijpt dat de advisering door deze adviseurs in de eerste plaats gericht is geweest op het veilig stellen van de positie van de directe en indirecte bestuurders c.q. groepsvennootschappen voor wat betreft aanspraken van schuldeisers, waaronder naar de curator aanneemt mede kan worden begrepen de Belasting-dienst, Rabobank en de curator zelf. De curator heeft een en ander in nader onderzoek genomen en heeft het streven in zijn onderzoek ook de (mogelijk hierdoor verslechterde) positie van de Rabobank alsook de Belastingdienst te betrekken.

In de afgelopen verslagperiode heeft de curator mogelijke onregelmatigheden kunnen opsporen voor wat betreft de totstandkoming en de uitvoering van een management fee overeenkomst, de in- en verkoop van een motorfiets merk Harley Davidson almede enkele voertuigen. De bij deze transacties betrokken oud-bestuurders hebben tot op heden de curator naar diens overtuiging nog niet voldoende geïnformeerd omtrent de achtergronden en uitvoering van deze transacties.

De curator zal in verband met deze door de oud-bestuurders eerder gegeven (onvolledige) toelichting deze bestuurders nog eenmaal benaderen en verzoeken om de beantwoording van gerichte vragen van de curator in deze. Bij gebreke van een tevredenstellende reactie overweegt de curator een faillissementsverhoor bij de Rechter Commissaris.

De curator heeft schriftelijke beantwoording verkregen van de oud-bestuurders ter zake van deze bedoelde transacties. Nader overleg met de advocaat van de oud-bestuurders volgt spoedig.

Dit overleg tussen de curator en de advocaat van de oud-bestuurders heeft plaatsgevonden en heeft niet tot een (minnelijke) regeling geleid.

De curator heeft enkele contacten met de Belastingdienst gehad ter zake van de mogelijke paulianeuse transacties. De Belastingdienst zal deze transacties die veelal ook fiscaal relevantie hebben nader onderzoeken en vervolgens de curator rapporteren.

Ondanks het gegeven dat de curator de Belastingdienst bij herhaling heeft gevraagd onderzoek te doen naar de hierboven genoemde transacties, heeft de Belastingdienst aan deze verzoeken (nog) geen gevolg gegeven. De curator beraadt zich thans om dan zelf in relatie tot deze bedoelde transacties tot conclusies te komen, waarbij het starten van procedures de meest voor de hand liggende inzet zal zijn.

Ja

08-07-2019

 11

Toelichting

De curator heeft met instemming van de Rechter Commissaris een minnelijke regeling getroffen met de twee oud-bestuurders, waarbij deze ieder en voor zich een bedrag van € 2.500,00, derhalve in totaal € 5.000,00 in termijnen aan de boedel voldoen, zodat dit bedrag in 2019 volledig zal zijn betaald.

Ja

16-01-2020

 12

Toelichting

De minnelijke regeling is door de oud-bestuurders voldaan.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 28.500,19

25-06-2018



Toelichting

Huurvordering pand Persephonéstraat periode 10-02-2015 t/m 18-05-2015 :
p.m.
UWV € 28.500,19

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 21.680,00

25-06-2018



8.3 Pref. vord. UWV

€ 63.574,39

25-06-2018



8.4 Andere pref. crediteuren

€ 42.892,80

25-06-2018



Toelichting

Le Gouvernement Du Grand-Duché Luxembourg

8.5 Aantal concurrente crediteuren

11

25-06-2018



8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 108.789,54

25-06-2018



8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

nog niet aan te geven

25-06-2018

 9

Opheffing wegens de toestand van de boedel.

16-01-2020

 **12**

8.8 Werkzaamheden crediteuren

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

n.v.t.

25-06-2018

 9

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Incasso debiteuren, completeren boekhouding, rechtmatigheidsonderzoeken, BTW-onderzoek met Belastingdienst, waaronder artikel 29 lid 2 OB en Omzetbelasting management fee, onderzoek schade Luxemburg. 25-06-2018  9

Incasseren termijnbetaling minnelijke regeling. 08-07-2019  11

 Het faillissement ligt thans gereed voor opheffing. **16-01-2020**  **12**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

nog niet aan te geven 25-06-2018  9

 De curator heeft de Rechter Commissaris gevraagd het faillissement voor te dragen voor opheffing. **16-01-2020**  **12**

10.3 Indiening volgend verslag

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen