

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

Betreft

Verslagnummer	2
Datum verslag	11-12-2018
Insolventienummer	F.02/18/211
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000061555:F001
Datum uitspraak	07-08-2018

R-C	mr. MDE Leppens
Curator	mr. P. Buijs

Algemene gegevens

Naam onderneming

Degapo B.V.

03-09-2018



Gegevens onderneming

Van Garderen & Dekker Projectontwikkeling B.V. is opgericht op 17 februari 1997. Bij akte van 8 mei 2018 heeft er een statutenwijziging plaatsgevonden waarbij de naam van de vennootschap is veranderd in Degapo B.V.

03-09-2018



50% aandeelhouder is J.W. Van Garderen Investment Beheer BV, welke BV bestuurder is van de gefailleerde vennootschap. Inschrijving bij de Kamer van Koophandel onder nummer 22039873.

De heer J.W. van Garderen is enig aandeelhouder en bestuurder van J.W. Van Garderen Investment Beheer BV. Hij is als zodanig middellijk bestuurder van de gefailleerde vennootschap.

Andere 50% van de aandelen wordt gehouden door C. Dekker holding BV. Deze vennootschap is failliet verklaart op 19 november 2015, met aanstelling van mr. J.B. de Meester tot curator. (F.02/15/568)

Activiteiten onderneming

De gefailleerde vennootschap was actief in de exploitatie, ontwikkeling en de aan en verkoop van onroerende zaken, projectontwikkeling en bemiddeling bij handel, huur of verhuur van onroerend goed

03-09-2018



De gefailleerde vennootschap heeft geen personeel meer en ontplooit geen activiteiten. De onderneming is opgeheven met ingang van 7 augustus 2018, hetgeen ook is gemeld aan de Kamer van Koophandel.

Financiële gegevens

Toelichting financiële gegevens

Gemiddeld aantal personeelsleden

Boedelsaldo

Boedelsaldo
€ 31,68

03-09-2018



Verslagperiode

van
8-8-2018

t/m
1-9-2018

03-09-2018



van
2-9-2018

t/m
3-12-2018

11-12-2018



Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
----------------	--------------

1	6,58 uur
---	----------

2	2,91 uur
---	----------

totaal	9,49 uur
---------------	-----------------

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

50% aandeelhouder is J.W. Van Garderen Investment Beheer BV, welke BV bestuurder is van de gefailleerde vennootschap. Inschrijving bij de Kamer van Koophandel onder nummer 22039873.

De heer J.W. van Garderen is enig aandeelhouder en bestuurder van J.W. Van Garderen Investment Beheer BV. Hij is als zodanig middellijk bestuurder van de gefailleerde vennootschap.

Andere 50% van de aandelen wordt gehouden door C. Dekker holding BV. Deze vennootschap is failliet verklaart op 19 november 2015, met aanstelling van mr. J.B. de Meester tot curator. (F.02/15/568)

03-09-2018

 1

1.2 Lopende procedures

Strafzaak:

het Openbaar Ministerie heeft het vermoeden dat de vennootschap over het jaar 2006 opzettelijk een onjuiste aangifte vennootschapsbelasting heeft ingediend.

Het strafrechtelijk onderzoek door de fiscale inlichtingen en opsporingsdienst is gestart op 8 september 2011.

Officier van justitie heeft begin dit jaar een dagvaarding uitgebracht, omdat er geen fiscale oplossing was bereikt. Op 5 juli 2018 heeft een regiezitting plaatsgevonden. De zaak is aangehouden voor een nieuwe regiezitting.

De behandelend advocaat is verzocht zijn bemoeiingen te staken.

Deze zaak wordt gemonitord.

Fiscaal:

er zijn bezwaarschriften ingediend tegen diverse aanslagen vennootschapsbelasting.

Nagegaan wordt wat de stand van zaken is.

03-09-2018

 1

1.3 Verzekeringen

1.4 Huur

1.5 Oorzaak faillissement

De gefailleerde vennootschap was actief in de projectontwikkeling en de onroerend goed markt. Door de onroerendgoed crisis zijn activiteiten afgebouwd en schulden ontstaan.

Er waren verplichtingen naar andere vennootschappen en naar de belastingdienst. In overleg met de belastingdienst is uiteindelijk besloten het faillissement aan de vragen.

03-09-2018

 1

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden
0

03-09-2018



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden
0

03-09-2018



2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk


3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Aandeelhouder van Garderen& Dekker ontwikkelingsmaatschappij BV		
totaal	€ 0,00	€ 0,00


Toelichting andere activa

De gefailleerde vennootschap is voor 100% aandeelhouder van van Garderen& Dekker Ontwikkelingsmaatschappij BV

03-09-2018
 1


3.9 Werkzaamheden andere activa

Volgens de bestuurder van de gefailleerde vennootschap ontplooit ook van Garderen& Dekker Ontwikkelingsmaatschappij BV geen activiteiten meer. Deze vennootschap zou moeten worden geliquideerd.

03-09-2018
 1

Een en ander wordt onderzocht.

11-12-18
de bestuurder van de gefailleerde vennootschap wil eventueel de aandelen van van Garderen & Dekker Ontwikkelingsmaatschappij BV overnemen en de liquidatie zelf ter hand nemen.
Hierover zijn gesprekken gaande.

11-12-2018
 2

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

4.2 Werkzaamheden debiteuren

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Bij de Rabobank werd een bedrijfspaarrekening aangehouden met nummer NL 58 Rabo 1093 3607 98 en een zakelijke rekening met nummer NL63 Rabo 0355 0477 85.

De rekeningen zijn inmiddels opgeheven en een saldo van € 31,68 is overgemaakt naar de faillissementsrekening.

03-09-2018



5.2 Leasecontracten

5.3 Beschrijving zekerheden

5.4 Separatistenpositie

5.5 Eigendomsvoorbehoud

5.6 Retentierechten

5.7 Reclamerechten

5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De bestuurder heeft opdracht gegeven aan een externe deskundige om de boekhouding in beeld te brengen vanaf 1 januari 2017 tot 1 augustus 2018. Er zijn in deze periode nagenoeg geen transacties geweest.

03-09-2018

 1

De jaarstukken van de voorafgaande jaren worden opgevraagd.

11-12-18

publicatie jaarstukken van 2015 en 2016 zijn ontvangen, alsmede de grootboekadministratie van 2017 en 2018.

11-12-2018

 **2**

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening 2016 is gedeponeed op 21-06-2018.

03-09-2018

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

7.4 Stortingsverplichting aandelen

7.5 Onbehoorlijk bestuur

7.6 Paulianeus handelen

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Er zijn thans geen boedelvorderingen.

03-09-2018



8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 4.564.704,00

03-09-2018



De belastingdienst heeft preferente vorderingen ter verificatie aangemeld betreffende vennootschapsbelasting aanslagen vanaf het jaar 2008.

Tegen een vijftal aanslagen is een bezwaarschrift in behandeling

8.3 Pref. vord. UWV

8.4 Andere pref. crediteuren

8.5 Aantal concurrente crediteuren

4

03-09-2018



8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 927.548,00

03-09-2018



8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

8.8 Werkzaamheden crediteuren

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Strafzaak:

het Openbaar Ministerie heeft het vermoeden dat de vennootschap over het jaar 2006 opzettelijk een onjuiste aangifte vennootschapsbelasting heeft ingediend.

Het strafrechtelijk onderzoek door de fiscale inlichtingen en opsporingsdienst is gestart op 8 september 2011.

Officier van justitie heeft begin dit jaar een dagvaarding uitgebracht, omdat er geen fiscale oplossing was bereikt. Op 5 juli 2018 heeft een regiezitting plaatsgevonden. De zaak is aangehouden voor een nieuwe regiezitting.

De behandelend advocaat is verzocht zijn bemoeiingen te staken.

Deze zaak wordt gemonitord.

Fiscaal:

er zijn bezwaarschriften ingediend tegen diverse aanslagen vennootschapsbelasting.

Nagegaan wordt wat de stand van zaken is.

03-09-2018

 1

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De administratie wordt onderzocht.

03-09-2018

De wijze van liquidatie van de in eigendom zijnde besloten vennootschap van Garderen& Dekker Ontwikkelingsmaatschappij BV wordt onderzocht.

 1

De lopende procedures worden gemonitord. Informatie daarover wordt verzameld.

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

11-12-18

11-12-2018

naar verwachting kan binnen een half jaar het faillissement worden afgewikkeld.

 **2**

10.3 Indiening volgend verslag

28-2-2019

11-12-2018

 2

10.4 Werkzaamheden overig

11-12-18

11-12-2018

de controle op de administratie afronden;

 **2**

de eventuele aandelenverkoop de deelneming afronden

Bijlagen

Bijlagen