

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

Betreft

Verslagnummer	10
Datum verslag	23-08-2023
Insolventienummer	F.02/20/30
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000128550:F001
Datum uitspraak	28-01-2020

R-C	mr. M.D.E. Leppens
Curator	mr F.C.H.M. van der Stap

Algemene gegevens

Naam onderneming

HFC B.V. hodh Holland Fresh Company

26-02-2020



Gegevens onderneming

IABC 5375

4814 RC Breda

KvK-nummer 62232622

26-02-2020



Activiteiten onderneming

De onderneming hield zich bezig als groothandel in groente en fruit.

26-02-2020



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2017	€ 5.111.020,00	€ 36.218,00	€ 689.146,00
2016	€ 3.708.979,00	€ 73.233,00	€ 748.326,00

Toelichting financiële gegevens

Over de jaren 2016 en 2017 is er verlies geleden.

26-02-2020



Gemiddeld aantal personeelsleden

5

26-02-2020

 1

Toelichting

De activiteiten zijn halverwege 2018 gestaakt.

Boedelsaldo

€ 0,00

26-02-2020

 1

Verslagperiode

van

26-02-2020

28-1-2020

 1

t/m

23-2-2020

van

29-05-2020

24-2-2020

 2

t/m

24-5-2020

van

27-08-2020

25-5-2020

 3

t/m

23-8-2020

van

26-11-2020

24-8-2020

 4

t/m

15-11-2020

van

25-02-2021

16-11-2020

 5

t/m

14-2-2021

van

18-08-2021

15-2-2021

 6

t/m

15-8-2021

van

16-8-2021

t/m

6-2-2022

17-02-2022

 7

van

7-2-2022

t/m

31-7-2022

16-08-2022

 8

van

1-8-2022

t/m

31-1-2023

16-02-2023

 9

van

1-2-2023

t/m

13-8-2023

23-08-2023

 10

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	7 uur 42 min
2	9 uur 6 min
3	3 uur 12 min
4	3 uur 30 min
5	13 uur 36 min
6	5 uur 24 min
7	3 uur 6 min
8	4 uur 54 min
9	3 uur 30 min
10	6 uur 6 min
totaal	60 uur 6 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

De bestuurder van failliet is de heer M.C.J. van de Watering. De aandelen worden gehouden door de heer M.C.J. van de Watering, de heer M.C.M. van de Watering en de heer P.A.C.M. Visser. 26-02-2020  1

Failliet heeft een vaste inrichting in Duinkerken, Frankrijk, met één werkzame persoon. De activiteiten hiervan zijn beëindigd in februari 2017. Mogelijk is deze operationele vaste inrichting in staat van faillissement verklaard. De curator doet hier onderzoek naar.

1.2 Lopende procedures

Volgens opgaaf van de bestuurder zijn er twee lopende procedures, te weten: 26-02-2020  1

- faillissementsprocedure vaste inrichting Duinkerken; en
- procedure geëntameerd door de voormalig accountant, Hermans & Partners, welke procedure zal worden geschorst.

De procedure ter zake de vordering van de voormalig accountant is geschorst. 29-05-2020  2

De curator zal verder onderzoek doen naar de faillissementsprocedure in Duinkerken.

De curator heeft ter zake van deze procedure te Duinkerken aanvullende informatie verzocht aan de bestuurder die persoonlijk gedagvaard was tegen de (verdaagde) zitting van 25 mei 2020. 27-08-2020  3

De bestuurder heeft aangegeven dat hij in privé met de Franse curator een regeling heeft getroffen. Inmiddels heeft de curator desverzocht een afschrift verkregen die de bestuurder heeft getroffen met de Franse curator van de vestiging van de failliet in Frankrijk. Deze regeling is onderwerp van onderzoek. 26-11-2020  4

1.3 Verzekeringen

Er zijn volgens opgaaf van de bestuurder geen lopende verzekeringen. 26-02-2020  1

1.4 Huur

Er zijn volgens opgaaf van de bestuurder geen lopende huurovereenkomsten. 26-02-2020  1

1.5 Oorzaak faillissement

Volgens opgave van de bestuurder van failliet, de heer M. van de Watering is er sprake van twee belangrijke redenen, die hebben geleid tot het faillissement van HFC B.V.;

26-02-2020

 1

- Buitensporig hoge kosten die in failliet zijn gemaakt door de feitelijk bestuurder.
- Ziekte van werknemer

Buitensporige kosten gemaakt door de feitelijk bestuurder

Na het faillissement van de vennootschap van de vader van de bestuurder is HFC B.V. opgericht. Het doel van failliet was de handel in AGF-artikelen te blijven continueren. Daar de vader van de bestuurder betrokken was bij de afwikkeling van het faillissement van zijn voormalige vennootschap, kon hij geen nieuwe onderneming/vennootschap opstarten. Om die reden werd de huidige bestuurder van failliet de heer M. van de Watering aldus zijn toelichting "gebruikt" om als bestuurder van HFC B.V. te fungeren.

Het eerste jaar liep de onderneming van HFC B.V. stabiel en goed. chter vanaf medio 2016 begon het financieel verkeerd te lopen. De feitelijk bestuurder begon zich meer en meer te bemoeien met de gang van zaken bij failliet en begon allerlei "projecten" op te starten.

Er werd gestart met de import vanuit Marokko van AGF producten, waarvoor op kosten van HFC B.V. een (duur betaalde) adviseur voor zijn projecten werd aangetrokken, er werd een filiaal in Duinkerken, Frankrijk gestart en het was ook de wens van de feitelijk bestuurder om een filiaal op te richten in Marokko waardoor hij regelmatig naar Marokko moest afreizen. De kosten die hiermee gepaard gingen, liepen al snel op naar meer dan €120.000. Dus dit creëerde een enorm financieel gat en een verliessituatie bij de failliet want met al deze projecten waren aanzienlijke kosten gemoeid terwijl daartegenover geen inkomsten werden gerealiseerd.

Ook was de feitelijk bestuurder verantwoordelijk voor de financiële transacties gedurende een lange periode in HFC B.V. Later werd duidelijk dat v een zeer grote openstaande rekening courant schuld had opgebouwd met zijn vennootschappen. De feitelijk bestuurder en zijn vennootschappen bleken niet in staat te zijn om deze rekening courant schuld aan HFC B.V. in te lossen. Hierdoor ontstonden grote cashflow problemen binnen HFC B.V. Ook werd door de feitelijk bestuurder een hoge management fee bij failliet in rekening gebracht, welke aanvankelijk wel is betaald maar nadat er een dispuut ontstond met de feitelijk bestuurder is de betaling van de management fee door HFC B.V. gestaakt. Ook zijn er vele kosten betaald door HFC B.V. die zagen op respectievelijk betrekking hadden op kosten en schulden van de oudere failliete vennootschappen van de feitelijk bestuurder.

Ziekte van werknemer

Het ziek geraken van een juist aangetrokken werknemer, kort na zijn aanstelling (in juni 2016), was ook een grote negatieve factor. De werknemer was aangenomen om de import van AGF producten vanuit Spanje te gaan verzorgen. Hij meldde zich echter al vrij snel (na 2 à 3 maanden) ziek. De eerste paar maanden was hij niet aanspreekbaar. Daardoor liep de import van Spanje zeer moeizaam en veel minder positief als begroot en verwacht. Echter de kosten van de werknemer bleven wel doorlopen. Daardoor werd een zeer belangrijk onderdeel van het bedrijfsplan niet gerealiseerd. Hoewel nog getracht is de werknemer te re-integreren vanaf de zomer 2017 beginnend met enkele uurtjes per week bleek dit niet haalbaar. Uiteindelijk is de samenwerking met de werknemer in oktober 2017 beëindigd.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Toelichting

N.v.t.

26-02-2020



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Toelichting

N.v.t.

26-02-2020



2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

Geen.

26-02-2020



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
--------------	--------------	-----------	--------------

N.v.t.			
--------	--	--	--

totaal	€ 0,00		€ 0,00
---------------	--------	--	--------

Toelichting onroerende zaken

Geen.

26-02-2020



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Onderzoek kadaster.

26-02-2020



3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
--------------	------------------	----------------

Niet aanwezig.		
----------------	--	--

totaal	€ 0,00	€ 0,00
---------------	--------	--------

Toelichting bedrijfsmiddelen

De onderneming heeft haar activiteiten in 2018 gestaakt en heeft de bedrijfsmiddelen (printers) en restant voorraden verkocht aan Fruco B.V.

26-02-2020

 1

In de ontvangen administratieve bescheiden is niets aangetroffen van de overname van de bedrijfsmiddelen door Fruco B.V. Wel is uit de jaarrekening over 2017 gebleken dat de activiteiten niet zijn gestaakt, maar dat de gehele onderneming zou worden voortgezet in een nieuw op te richten onderneming. Van deze overdracht is eveneens niets terug te vinden in de administratie. De curator zal de bestuurder/aandeelhouder en de andere aandeelhouder, die beiden de nieuwe onderneming leiden, vragen hieromtrent gaan stellen en zonodig aanspreken.

16-02-2023

 9

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

26-02-2020

 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Onderzoek administratie ter controle.

26-02-2020

 1

Onderwerp van onderzoek is nog de wijze waarop de verkoop van de bedrijfsmiddelen en restant voorraad aan Fruco B.V. heeft plaatsgevonden en op welke wijze de koopsom van deze activa is voldaan.

27-08-2020

 3

De curator heeft de onderliggende bescheiden opgevraagd, welke ten grondslag hebben gelegen aan deze transactie.

26-11-2020

 4

Nader onderzoek in recent aanvullend verstrekte administratie.

25-02-2021

 5

Onderzoek fysieke administratieve bescheiden en opstellen uitgebreide brief voor bestuurder/aandeelhouders.

16-02-2023

 9

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
--------------	------------------	----------------

N.v.t.		
--------	--	--

totaal	€ 0,00	€ 0,00
---------------	--------	--------

Toelichting voorraden / onderhanden werk

De onderneming heeft haar activiteiten in 2018 gestaakt en heeft de bedrijfsmiddelen (printers) en restant voorraden verkocht aan Fruco B.V.

26-02-2020

 1

Verkrijgen van aanvullende informatie en documenten van de bestuurder.

26-11-2020

 4

In de ontvangen administratieve bescheiden is niets aangetroffen van de overname van de bedrijfsmiddelen door Fruco B.V. Wel is uit de jaarrekening over 2017 gebleken dat de activiteiten niet zijn gestaakt, maar dat de gehele onderneming zou worden voortgezet in een nieuw op te richten onderneming. Van deze overdracht is eveneens niets terug te vinden in de administratie. De curator zal de bestuurder/aandeelhouder en de andere aandeelhouder, die beiden de nieuwe onderneming leiden, vragen hieromtrent gaan stellen.

16-02-2023

 9

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Geen.

26-02-2020

 1

Onderwerp van onderzoek is nog de wijze waarop de verkoop van de bedrijfsmiddelen en restant voorraad aan Fruco B.V. heeft plaatsgevonden en op welke wijze de koopsom van deze activa is voldaan.

27-08-2020

 3

Onderzoek in recent aanvullend beschikbaar gestelde administratie.

25-02-2021

 5

De bestuurder zal om aanvullende informatie worden verzocht nu de aanvullend beschikbaar gestelde administratie verdere vragen oplevert.

16-08-2022

 8

Voortgang onderzoek fysieke administratieve bescheiden en opstellen uitgebreide brief voor bestuurder/aandeelhouders.

16-02-2023

 9

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Domeinnaam	€ 0,00	€ 0,00
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

De domeinnaam "hollandfreshcompany" is eigendom van failliet.

26-02-2020

 1

Daarnaast zijn de telefoonnummers van failliet overgedragen aan Fruco B.V., deze overdracht en vergoeding zal nader worden onderzocht.

3.9 Werkzaamheden andere activa

Verkoopmogelijkheden domeinnaam. Onderzoek overdracht telefoonnummers.	26-02-2020
	 1
Verkoopmogelijkheden domeinnaam. Onderzoek overdracht telefoonnummers en eventuele aanvullende activa.	29-05-2020
	 2
Mogelijke verkoop domeinnaam. Verder onderzoek naar overdracht en vergoeding van overgenomen telefoonnummers door Fruco.	27-08-2020
	 3
De curator is er nog niet in geslaagd de domeinnaam te verkopen.	26-11-2020
	 4
Er zijn geen geïnteresseerden voor de domeinnaam. Nader onderzoek in administratie.	25-02-2021
	 5
Onderzoek fysieke administratieve bescheiden en opstellen uitgebreide brief voor bestuurder/aandeelhouders.	16-02-2023
	 9

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Nominaal	€ 71.401,35	€ 0,00	€ 0,00
totaal	€ 71.401,35	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Volgens een uitdraai uit de administratie zou er een bedrag ad € 71.401,35 openstaan aan debiteurenvorderingen. De bestuurder heeft aangegeven dat het merendeel oninbaar is en met een toelichting per debiteur omtrent de gestelde oninbaarheid. De curator zal nader onderzoek doen naar de mogelijke inbaarheid.	26-02-2020  1
De verstrekte toelichtingen op de openstaande debiteurenvorderingen heeft er toe geleid dat het merendeel vanwege getroffen schikkingen niet incasseerbaar is. Een aantal debiteuren verkeerd zelf inmiddels in staat van faillissement en sommige zijn onvindbaar.	26-11-2020  4
De curator heeft drie debiteuren aangeschreven om over te gaan tot betaling van de openstaande vordering.	
Twee debiteuren stellen geen bedragen meer open te hebben in de eigen boekhouding, danwel een hoge tegenvordering te hebben.	25-02-2021  5
De derde debiteur stelt het bedrag contant te hebben voldaan. Bewijs hiervan ontbreekt.	
Of de vorderingen op twee "gelieerde" vennootschappen incasseerbaar zijn is thans onzeker nu tegen de bestuurder van de gelieerde vennootschappen blijkens mediaberichten een strafrechtelijk onderzoek is ingesteld.	17-02-2022  7

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Contact bestuurder.	26-02-2020  1
Nadere inventarisatie/analyse van debiteurenportefeuille en voortzetting van nog mogelijk te incasseren vorderingen.	27-08-2020  3
Incasso vorderingen.	26-11-2020  4
Overleg voeren met bestuurder omtrent stellingen debiteuren.	25-02-2021  5
Mogelijk afwikkeling van de debiteurenincasso de komende verslagperiode.	18-08-2021  6
Onderzoek verrichten incasseerbaarheid vorderingen.	17-02-2022  7
Nog nader onderzoek naar verhaalbaarheid vorderingen.	16-08-2022  8

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

Failliet houdt een rekening aan bij de ING Bank N.V. De ING Bank heeft zich nog niet gemeld.

€ 0,00

Toelichting vordering van bank(en)

ING Bank N.V. heeft geen vordering ingediend.

26-02-2020

 1

27-08-2020

 3

5.2 Leasecontracten

Voorzover bekend zijn er geen lopende leaseovereenkomsten.

26-02-2020

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

Voor zover bekend zijn er geen zekerheden gevestigd.

26-02-2020

 1

5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing.

26-02-2020

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Er heeft zich nog geen schuldeiser gemeld met een beroep op een eigendomsvoorbehoud.

26-02-2020

 1

5.6 Retentierechten

Er heeft zich nog geen schuldeiser gemeld met een beroep op een retentierecht.

26-02-2020

 1

5.7 Reclamerechten

Er heeft zich nog geen schuldeiser gemeld met een beroep op het recht van reclame.

26-02-2020

 1

5.8 Boedelbijdragen

€ 0,00

26-02-2020

 1

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Aanschrijven banken.

26-02-2020

 1

Afgewikkeld.

27-08-2020

 3

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De onderneming wordt niet voortgezet.

26-02-2020

 1

6.2 Financiële verslaglegging

N.v.t.

26-02-2020

 1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Geen.

26-02-2020

 1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

De onderneming wordt niet doorgestart.

26-02-2020

 1

6.5 Verantwoording

N.v.t.

26-02-2020

 1

6.6 Opbrengst

€ 0,00

26-02-2020

 1

6.7 Boedelbijdrage

€ 0,00

26-02-2020

 1

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Geen.

26-02-2020

 1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De bestuurder heeft een deel van de papieren administratie bij de curator ingeleverd. De curator is nog in afwachting van digitale administratie.

26-02-2020

 1

De digitale administratie moet nog worden aangeleverd.

29-05-2020

 2

De curator heeft gerappelleerd bij de bestuurder het nog ontbrekende gedeelte van de digitale administratie te verstrekken.

27-08-2020

 3

Inmiddels zijn er aanvullende stukken ontvangen die de curator de komende periode zal gaan beoordelen.

25-02-2021

 5

De aanvullende stukken hebben nog vragen opgeroepen die de curator met de bestuurder zal bespreken.

18-08-2021

 6

Afronden onderzoek naar boekhouding.

17-02-2022

 7

Verzoeken om aanvullende informatie.

16-08-2022

 8

Over het jaar 2018 zijn de bankafschriften en de inkoopfacturen ontvangen, alsmede een excelbestand van de grootboekkaarten, welke onmogelijk is om uit te lezen. De bestuurder zal om nadere informatie worden verzocht, nu niet lijkt te zijn voldaan aan de boekhoudplicht.

16-02-2023

 9

De curator zal de bestuurder en mogelijk ook de aandeelhouders gaan aanschrijven teneinde duidelijkheid te krijgen de gang van zaken met de failliete vennootschap, nu gebleken is dat de bestuurder tezamen met de twee aandeelhouders de activiteiten van de onderneming hebben overgedragen naar een nieuw door hen opgerichte vennootschap.

23-08-2023

 **10**

In dit kader zal mogelijk ook een garantstelling worden verzocht bij Dienst Justis, nu er geen verhaalonderzoek wordt verstrekt door de belastingdienst.

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening over 2017 is op 20 februari 2019 gedeponneerd. Of dit tijdig is, dient nog beoordeeld te worden aan de hand van de originele stukken.

26-02-2020



De jaarrekening over 2017 is op 19 februari 2019 vastgesteld en op 20 februari 2019 gedeponneerd.

26-11-2020



De jaarrekening over 2016 is op 13 februari 2018 vastgesteld en op 19 maart 2018 gedeponneerd.

De jaarrekening over 2015 is op 7 maart 2016 vastgesteld en op 8 maart 2016 gedeponneerd.

De jaarrekeningen over 2016 en 2017 zijn te laat gedeponneerd.

De jaarrekening over 2018 is niet opgesteld en niet gedeponneerd.

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

26-02-2020



7.4 Stortingsverplichting aandelen

Volgens opgaaf bestuurder zouden de aandelen zijn volgestort. Een eventuele vordering uit hoofde van niet volgestorte aandelen is verjaard, gezien het feit dat failliet op 30 december 2014 is opgericht.

26-02-2020



7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

26-02-2020

 1

De curator zal nader onderzoek doen naar onbehoorlijk bestuur.

Toelichting

29-05-2020

 2

Verder onderzoek verrichten naar de feitelijk bestuurder.

Toelichting

25-02-2021

 5

Voortzetting onderzoek aan de hand van aanvullend verkregen administratie.

Toelichting

18-08-2021

 6

Voortzetting onderzoek aan de hand van aanvullend verkregen administratie en te verkrijgen informatie van de bestuurder.

Toelichting

17-02-2022

 7

Standpuntbepaling ter zake entameren procedure tegen feitelijk bestuurder, nu jegens de feitelijk bestuurder blijkt mediaberichten een strafrechtelijk onderzoek is ingesteld.

Toelichting

16-02-2023

 9

Uit de fysieke administratie zijn aanwijzingen naar voren gekomen, dat naast de bestuurder ook de andere aandeelhouder als feitelijk bestuurder aangemerkt kan worden. Temeer in 2018 de gehele onderneming is voortgezet door beide heren in een nieuw opgerichte vennootschap.

Toelichting

23-08-2023

 10

De curator zal de bestuurder en mogelijk ook de aandeelhouders gaan aanschrijven teneinde duidelijkheid te krijgen de gang van zaken met de failliete vennootschap, nu gebleken is dat de bestuurder tezamen met de twee aandeelhouders de activiteiten van de onderneming hebben overgedragen naar een nieuw door hen opgerichte vennootschap.

In dit kader zal mogelijk ook een garantstelling worden verzocht bij Dienst Justis, nu er geen verhaalonderzoek wordt verstrekt door de belastingdienst.

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

26-02-2020

 1

Toelichting

De curator zal nader onderzoek doen naar paulianeus handelen.

In onderzoek

16-02-2023

 9

Toelichting

Uit de fysieke administratie zijn aanwijzingen naar voren gekomen, dat naast de bestuurder ook de andere aandeelhouder als feitelijk bestuurder aangemerkt kan worden. Temeer in 2018 de gehele onderneming is voortgezet door beide heren in een nieuw opgerichte vennootschap.

In onderzoek

23-08-2023

 10

Toelichting

De curator zal de bestuurder en mogelijk ook de aandeelhouders gaan aanschrijven teneinde duidelijkheid te krijgen de gang van zaken met de failliete vennootschap, nu gebleken is dat de bestuurder tezamen met de twee aandeelhouders de activiteiten van de onderneming hebben overgedragen naar een nieuw door hen opgerichte vennootschap.

In dit kader zal mogelijk ook een garantstelling worden verzocht bij Dienst Justis, nu er geen verhaalonderzoek wordt verstrekt door de belastingdienst.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Onderzoek verrichten.	26-02-2020  1
Voortzetting onderzoek en opvorderen digitale administratie.	27-08-2020  3
De curator zet zijn onderzoeken voort mede aan de hand van nog te verkrijgen informatie en documenten.	26-11-2020  4
Instellen verhaalsonderzoek naar de (feitelijk) bestuurder(s).	16-08-2022  8
Uit de fysieke administratie zijn aanwijzingen naar voren gekomen, dat naast de bestuurder ook de andere aandeelhouder als feitelijk bestuurder aangemerkt kan worden. Temeer in 2018 de gehele onderneming is voortgezet door beide heren in een nieuw opgerichte vennootschap. De belastingdienst is verzocht om een verhaalonderzoek en bij Dienst Justis is een netwerktekening opgevraagd.	16-02-2023  9
De curator zal de bestuurder en mogelijk ook de aandeelhouders gaan aanschrijven teneinde duidelijkheid te krijgen de gang van zaken met de failliete vennootschap, nu gebleken is dat de bestuurder tezamen met de twee aandeelhouders de activiteiten van de onderneming hebben overgedragen naar een nieuw door hen opgerichte vennootschap.	23-08-2023  10
In dit kader zal mogelijk ook een garantstelling worden verzocht bij Dienst Justis, nu er geen verhaalonderzoek wordt verstrekt door de belastingdienst.	

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Contact met bestuurder, onderzoeken administratie en opvragen nadere / ontbrekende gegevens.	26-02-2020  1
Voortzetting onderzoeken.	29-05-2020  2
Onderzoeken verrichten in ontvangen papieren en digitale administratie.	25-02-2021  5
Voortzetting onderzoek aan de hand van aanvullend verkregen administratie en te verkrijgen informatie van de bestuurder naar aanleiding van vragen.	18-08-2021  6
Standpuntbepaling ter zake entameren procedure tegen feitelijk bestuurder, nu jegens de feitelijk bestuurder blijkt mediaberichten een strafrechtelijk onderzoek is ingesteld.	17-02-2022  7
Verder onderzoek fysieke administratie, correspondentie belastingdienst en Dienst Justis.	16-02-2023  9
Schriftelijke communicatie met belastingdienst en Dienst Justis.	23-08-2023  10

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 0,00

26-02-2020

 1

Toelichting

Salaris curator P.M.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 0,00

26-02-2020

 1

€ 2.536,00

29-05-2020

 2

€ 1.118,00

27-08-2020

 3

Toelichting

De belastingdienst heeft nog twee ambtshalve opgelegde aanslagen omzetbelasting ingediend, die zien op de maanden februari en maart 2020 en derhalve worden betwist.

Toelichting

26-11-2020

 4

Er is tegen de drie ambtshalve opgelegde aanslagen bezwaar aangetekend, nu twee aanslagen zien op de periode na faillissement en de activiteiten reeds medio 2018 zijn gestaakt, zodat de aanslag voor januari 2020 te hoog is opgelegd.

€ 68,00

25-02-2021

 5

€ 0,00

17-02-2022

 7

Toelichting

De vordering van de belastingdienst is een betwiste vordering, nu het een na datum faillissement opgelegde boete is.

Toelichting

16-08-2022

 8

Aan de belastingdienst is verzocht de vordering ex artikel 29 lid 7 OB op te leggen. Zodra de vordering wordt ingediend, kan het rechtmatigheidsgedeelte vervolgd worden.

€ 7.966,00

16-02-2023

 9

Toelichting

De belastingdienst heeft aangegeven dat er geen wettelijke basis is om informatie op te vragen over de feitelijk bestuurder in België, zodat er geen verhaalsmogelijkheden bekend zijn.

8.3 Pref. vord. UWV

€ 0,00

26-02-2020

 1

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 1.958,00

26-02-2020

 1

Toelichting

Aanvraagkosten faillissement.

17-02-2022

 7

8.5 Aantal concurrente crediteuren

1

26-02-2020

 1

2

29-05-2020

 2

3

25-02-2021

 5

4

16-02-2023

 9

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 16.672,50

26-02-2020

 1

€ 16.685,81

29-05-2020

 2

€ 16.780,80

25-02-2021

 5

€ 24.852,91

16-02-2023

 9

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Thans onbekend.

26-02-2020

 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Aanschrijven crediteuren, verifiëren en bevestigen vorderingen.

26-02-2020

 1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

N.v.t.

26-02-2020

 1

9.2 Aard procedures

N.v.t.

26-02-2020

 1

9.3 Stand procedures

N.v.t.

26-02-2020

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

Geen.

26-02-2020

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

- Onderzoek oorza(a)k(en) faillissement;
- Schorsen procedures;
- Verkoop activa;
- Onderzoek verkochte activa;
- Onderzoek rechtmatigheid;
- Onderzoek rekening-courant vordering feitelijk leidinggevende; en
- Inventarisatie crediteuren.

26-02-2020

 1

- Onderzoek oorza(a)k(en) faillissement;
- Onderzoek doen naar de faillissementsprocedure in Duinkerken;
- Verkoop activa;
- Onderzoek verkochte activa;
- Onderzoek rechtmatigheid;
- Onderzoek rekening-courant vordering feitelijk leidinggevende; en
- Inventarisatie crediteuren.

29-05-2020

 2

- Voortzetting onderzoek oorza(a)k(en) faillissement;
- Inwinnen informatie naar de stand van zaken van de faillissementsprocedure in Duinkerken;
- Verkoop activa voorzover aanwezig;
- Onderzoek verkochte activa en de betaling hiervan;

27-08-2020

 3

- Haalbaarheid incasso vorderingen debiteuren;
- Onderzoek rechtmatigheid;
- Onderzoek rekening-courant vordering feitelijk leidinggevende; en
- Inventarisatie crediteuren.

26-11-2020



4

- Voortzetting onderzoek oorza(a)k(en) faillissement;
- Opvragen aanvullende informatie en stukken;
- Verkoop activa voorzover aanwezig;
- Onderzoek verkochte activa en de betaling hiervan;
- Incasso vorderingen debiteuren;
- Onderzoek rechtmatigheid;
- Onderzoek rekening-courant vordering feitelijk leidinggevende; en
- Inventarisatie crediteuren.

25-02-2021



5

- Voortzetting onderzoek oorza(a)k(en) faillissement;
- Verkoop activa voorzover nog aanwezig;
- Onderzoek verkochte activa en de betaling hiervan;
- Incasso vorderingen debiteuren;
- Onderzoek rechtmatigheid;
- Onderzoek rekening-courant vordering feitelijk leidinggevende; en
- Inventarisatie crediteuren.

18-08-2021



6

- Voortzetting onderzoek oorza(a)k(en) faillissement;
- Verkoop activa voorzover nog aanwezig;
- Onderzoek verkochte activa en de betaling hiervan;
- Voortzetting incasso vorderingen debiteuren;
- Afwikkeling onderzoek rechtmatigheid;
- Onderzoek rekening-courant vordering feitelijk leidinggevende; en
- Inventarisatie crediteuren.

17-02-2022



7

- Voortzetting onderzoek oorza(a)k(en) faillissement i.v.mm. eventuele aansprakelijkheid bestuurder;
- Onderzoek verkochte activa en de betaling hiervan;
- Onderzoek mogelijkheid incasso vorderingen debiteuren;
- Afwikkeling onderzoek rechtmatigheid;
- Onderzoek mogelijkheid incasso rekening-courant vordering feitelijk leidinggevende; en
- Inventarisatie crediteuren.

Voortzetting onderzoek oorza(a)k(en) faillissement i.v.mm. eventuele aansprakelijkheid bestuurder;

Onderzoek verkochte activa en de betaling hiervan;

Onderzoek mogelijkheid incasso vorderingen debiteuren;

Afwikkeling onderzoek rechtmatigheid;

Onderzoek mogelijkheid incasso rekening-courant vordering feitelijk leidinggevende en verhaalonderzoek;

Afwachten indien vordering Belastingdienst.

16-08-2022



8

Voortzetting onderzoek oorza(a)k(en) faillissement i.v.mm. eventuele aansprakelijkheid bestuurder;

Onderzoek verkochte activa en de betaling hiervan;

Onderzoek mogelijkheid incasso vorderingen debiteuren; en

Afwikkeling onderzoek rechtmatigheid.

16-02-2023



9

Voortzetting onderzoek oorza(a)k(en) faillissement i.v.mm. eventuele aansprakelijkheid bestuurder en/of aandeelhouders c.q. feitelijk bestuurders; Onderzoek verkochte activa en de betaling hiervan; Afwikkeling onderzoek rechtmatigheid.

23-08-2023

 10

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Thans onbekend.

26-02-2020

 1

10.3 Indiening volgend verslag

24-2-2024

23-08-2023

 10

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen