

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

Betreft

Verslagnummer	7
Datum verslag	18-11-2020
Insolventienummer	F.03/18/74
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000040679:F001
Datum uitspraak	10-04-2018

R-C	mr. BRM de Bruijn
Curator	mr M.M. Gerrits

Algemene gegevens

Naam onderneming

Care for You,zorg VOF	07-05-2018
	 1

Gegevens onderneming

Vennoot de heer A.H.A.M. de Bruijn heeft per 1 januari 2013 zijn eenmanszaak Care for you ingebracht in een vennootschap onder firma met zijn echtgenote mevrouw J.F.T. de Bruijn-van der Vleuten.	07-05-2018
De onderneming is gevestigd te 5966 PX America, Veenweg 8 [tevens het woonadres van de vennoten].	 1

Activiteiten onderneming

De onderneming verleent thuiszorg, ondersteuning en begeleiding alsmede dagbesteding voor verstandelijk gehandicapten en psychiatrische cliënten. Voor de dagbesteding wordt gebruik gemaakt van een aparte ruimte op het vestigingsadres alsmede van een gehuurde ruimte aan de Braakse Bosdijk 2-4 te Helmond.	07-05-2018
	 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2017	€ 1.000.000,00		
2016	€ 845.391,00	€ 529.390,00	€ 161.786,00
2015	€ 624.711,00	€ 396.445,00	€ 162.109,00

Toelichting financiële gegevens

De jaarrekening over 2017 is nog niet opgemaakt. De administratie [d.w.z. de mappen met facturen, afschriften etc.] wordt na afloop van het boekjaar bij het administratiekantoor bezorgd, waarna deze de jaarrekening opmaakt. Het genoemde omzetbedrag over 2017 is gebaseerd op uitspraken van Mw. de Bruijn en haar zoon. Deze laatste houdt min of meer de administratie bij.

07-05-2018



Gemiddeld aantal personeelsleden

12

07-05-2018



Boedelsaldo

€ 10.000,00

07-05-2018



€ 14.805,49

27-08-2018



€ 15.190,13

19-11-2018



€ 0,01

20-05-2019



€ 0,01

18-11-2019



€ 0,00

18-05-2020



€ 0,00

18-11-2020



Verslagperiode

van

10-4-2018

07-05-2018

 1

t/m

6-5-2018

van

7-5-2018

27-08-2018

 2

t/m

26-8-2018

van

27-8-2018

19-11-2018

 3

t/m

14-11-2018

van

15-11-2018

20-05-2019

 4

t/m

19-5-2019

van

20-5-2019

18-11-2019

 5

t/m

17-11-2019

van

18-11-2019

18-05-2020

 6

t/m

17-5-2020

van

18-5-2020

18-11-2020

 **7**

t/m

17-11-2020

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	38 uur 51 min
2	102 uur 3 min
3	30 uur 3 min
4	38 uur 30 min
5	55 uur 51 min
6	36 uur 57 min
7	38 uur 6 min
totaal	340 uur 21 min

Toelichting bestede uren

Tijdschrijfgroep recofa Subtotaal Tijd in periode Nieuw totaal

07-05-2018

1 Inventarisatie	0:00	12:00	12:00
2 Personeel	0:00	3:39	3:39
3 Activa	0:00	0:18	0:18
4 Debiteuren	0:00	0:12	0:12
5 Bank/zekerheden	0:00	1:03	1:03
6 Doorstart/voortzetten	0:00	3:45	3:45
7 Rechtmatigheid	0:00	8:15	8:15
8 Crediteuren	0:00	2:24	2:24
9 Procedures	0:00	7:09	7:09
10 Overig	0:00	0:06	0:06
11 P.M.	0:00	0:00	0:00
Totaal	0:00	38:51	38:51

 1

Tijdschrijfgroep recofa Subtotaal Tijd in periode Nieuw totaal

27-08-2018

1 Inventarisatie	12:00	5:39	17:39
2 Personeel	3:39	2:45	6:24
3 Activa	0:18	4:12	4:30
4 Debiteuren	0:12	0:00	0:12
5 Bank/zekerheden	1:03	3:09	4:12
6 Doorstart/voortzetten	3:45	11:51	15:36
7 Rechtmatigheid	8:15	61:27	69:42
8 Crediteuren	2:24	7:45	10:09
9 Procedures	7:09	5:03	12:12
10 Overig	0:06	0:12	0:18
11 P.M.	0:00	0:00	0:00
Totaal	38:51	102:03	140:54

 2

Tijdschrijfgroep recofa Subtotaal Tijd in periode Nieuw totaal

19-11-2018

1 Inventarisatie	17:39	0:06	17:45
2 Personeel	6:24	0:00	6:24
3 Activa	4:30	3:36	8:06
4 Debiteuren	0:12	0:00	0:12
5 Bank/zekerheden	4:12	1:15	5:27
6 Doorstart/voortzetten	15:36	9:06	24:42
7 Rechtmatigheid	69:42	11:21	81:03
8 Crediteuren	10:09	2:45	12:54
9 Procedures	12:12	1:48	14:00

 3

10 Overig	0:18 0:06	0:24
11 P.M.	0:00 0:00	0:00
Totaal	140:54 30:03	170:57

Tijdschrijfgroep recofa Subtotaal Tijd in periode Nieuw totaal

20-05-2019

1 Inventarisatie	17:45 0:00	17:45
2 Personeel	6:24 0:09	6:33
3 Activa	8:06 1:15	9:21
4 Debiteuren	0:12 6:48	7:00
5 Bank/zekerheden	5:27 2:33	8:00
6 Doorstart/voortzetten	24:42 3:24	28:06
7 Rechtmatigheid	81:03 18:12	99:15
8 Crediteuren	12:54 1:09	14:03
9 Procedures	14:00 5:00	19:00
10 Overig	0:24 0:00	0:24
11 P.M.	0:00 0:00	0:00
Totaal	170:57 38:30	209:27

 4

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

De heer De Bruijn is in 2017 gestart als zelfstandig zorgverlener, aanvankelijk in Helmond en vanaf 2011 in c.q. vanuit America. Vanaf 2013 is de onderneming voortgezet in een VOF met zijn echtgenote.

07-05-2018

 1

Inmiddels is dhr. De Bruijn om gezondheidsredenen niet meer in staat om te werken. Ook mw. De Bruijn heeft ten gevolge van een herseninfarct een verminderde arbeidscapaciteit.

De kinderen - alle in dienst van de onderneming - zouden de onderneming voortzetten.

Eén van de zoons voerde de administratie. Hij zou op staande voet ontslagen zijn vanwege malversaties. De curator heeft een en ander in onderzoek. Na het vertrek van deze zoon heeft een andere zoon het op zich genomen om de administratie te herstellen.

Als gevolg van eigen fouten en vermeende fouten bij de belastingdienst is er bij de aangiften en afdrachten loonheffingen veel misgegaan. In verband hiermee zijn afdrachten niet gedaan. In totaal vordert de belastingdienst over de periode vanaf februari 2014 € 186.614 aan loonheffingen [inclusief kosten]. Er zou nog een beroepsprocedure lopen m.b.t. de hoogte van de vordering. De curator heeft hiervan nog geen stukken gezien. Overigens claimt de belastingdienst ook nog € 540.000 aan niet betaalde inkomstenbelasting en premie zvw van de vennoten in privé. De hoogte van deze vordering wordt eveneens betwist.

Vervolgens zou er door een derde aangifte van fraude gedaan zijn bij de SVB. In reactie hierop zijn alle betalingen door de zorgverzekeraars gestaakt en is een onderzoek gestart. Mw. De Bruijn gaat er vanuit dat hierbij geen onrechtmatigheden zullen worden vastgesteld, zodat de bevroren betalingen alsnog zullen plaatsvinden.

Men had het plan om "maar alles te betalen" aan de belastingdienst en daarna de procedure te vervolgen. De stopzetting van de betalingen heeft dit onmogelijk gemaakt.

Daarna heeft de belastingdienst het faillissement van de VOF aangevraagd. Aansluitend is ook een faillissementsprocedure gestart tegen de vennoten in

privé. Deze is aangehouden i.v.m. een beroep op de wsnp.
De vennoten hebben beroep aangetekend tegen het faillissement. Dit dient op
23 mei a.s. voor het Gerechtshof.

1.2 Lopende procedures

Beroepsprocedure m.b.t. de hoogte van de vordering loonheffingen. De curator heeft hiervan nog geen stukken gezien. 07-05-2018
 1

Beroep tegen het vonnis van faillietverklaring bij het Gerechtshof.

Nadat vastgesteld werd, dat CZ vanwege ernstige twijfels aan de juistheid en volledigheid van de ontvangen gegevens, niet op korte termijn zou gaan uitbetalen, is op 23 mei jl. het beroep ingetrokken, waarna op 25 mei de voortzettingswerkzaamheden gestaakt zijn. 27-08-2018
 2

1.3 Verzekeringen

De gebruikelijke verzekeringen. 07-05-2018
Omdat hangende het beroep tegen het faillissement de onderneming voortgezet wordt, is zeker gesteld dat de  1
bedrijfsaansprakelijkheidsverzekering doorloopt.

Na het staken van de voortzettingswerkzaamheden zijn c.q. worden de verzekeringen beëindigd. 27-08-2018
 2

1.4 Huur

De locatie in Helmond wordt gehuurd voor € 1.825 per kwartaal. De huurpenningen zijn voldaan. 07-05-2018
 1

Met machtiging RC is de huur inmiddels opgezegd. 27-08-2018
 2

1.5 Oorzaak faillissement

De curator onderzoekt waarom de schuld aan de belastingdienst zo hoog opgelopen is. De hoogte van de schuld wordt betwist. Aanslagen zouden zijn opgelegd aan de eenmanszaak in plaats van aan de VOF. Een en ander zou geen reden moeten zijn om over meerdere maanden de loonheffing in het geheel niet af te dragen. In een volgend verslag wordt hierop teruggekomen.

07-05-2018



Het onderzoek loopt.

27-08-2018



Onderzoek van de aangeleverde [rommelige en onvolledige] administratie, gesprekken met de voormalig adviseur van gefailleerden en navraag bij een ingeschakelde fiscalist leiden tot de conclusie dat, hoewel niet uit te sluiten valt dat mogelijk aanslagen zijn opgelegd aan de verkeerde belastingplichtige, de voornaamste reden voor het oplopen van de fiscale schulden ligt in het eenvoudigweg niet betalen van de op aangifte verschuldigde loonheffing. Tegen de adviseur werd gezegd dat deze bedragen via de privérekening betaald werden en de fiscalist kreeg te horen dat de adviseur de overgang van eenmanszaak naar VOF niet goed begeleid had, waardoor aanslagen op het verkeerde loonheffingnummer zouden zijn opgelegd. Omdat ook privé de verschuldigde inkomstenbelasting niet werd afgedragen, dreigde de belastingdienst met het aanvragen van het faillissement. Hoewel men regelmatig sprak over procedures tegen enerzijds de belastingdienst en anderzijds de adviseur, is hiertoe in het geheel geen actie ondernomen. De fiscalist zou volgens gefailleerden bij een zitting niet zijn komen opdagen, doch meldt aan de curator dat hij van gefailleerden niets meer vernam, waarna hij het dossier gesloten heeft. Er loopt thans nog een fiscale procedure bij het Gerechtshof, buiten de boedel om.

20-05-2019



2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

12

07-05-2018



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

12

07-05-2018



Toelichting

Nog onbekend

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
-------	--------	-------------

18-4-2018	12	
-----------	----	--

totaal	12	
---------------	----	--

2.4 Werkzaamheden personeel

Aan de medewerkers is ontslag aangezegd met inachtneming van de voor ieder individueel geldende opzegtermijn.

Het UWV neemt gedurende de faillissementsperiode de loonbetalingen voor haar rekening.

07-05-2018



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

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

Grond en bedrijfsruimte aan de Veenweg 8 te America		€ 115.000,00	€ 4.846,00
---	--	--------------	------------

totaal	€ 0,00		€ 4.846,00
---------------	--------	--	------------

Toelichting onroerende zaken

Volgens de balans per 31 december 2016 zou de bedrijfsruimte eigendom zijn van de VOF. Volgens Mw. De Bruijn is dit niet het geval. E.e.a. wordt onderzocht.

07-05-2018



Het gehele perceel inclusief opstellen is gezamenlijk eigendom van de vennoten. Op advies van de accountant is het bedrijfsgedeelte getaxeerd en geactiveerd op de balans van de VOF. De boekwaarde per 31 december 2016 bedraagt € 119.514.

27-08-2018



Een overeenkomstig gedeelte van de hypothecaire schuld is eveneens in de balans opgenomen.

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Inmiddels heeft de hypotheekverstrekker Obvion het onroerend goed laten taxeren en opdracht gegeven tot verkoop. De curator volgt de verkoopinspanningen.

27-08-2018



De verkoop van de onroerende zaak is inmiddels geschied, na verkregen toestemming RC. Het transport zal begin januari 2019 plaatsvinden. Daar de onroerende zaak op naam staat van de vennoten zal de financiële afhandeling via het faillissement van de vennoten plaatsvinden.

19-11-2018



Het transport heeft in januari 2019 plaatsgevonden. Omdat het bedrijfsdeel van het onroerend goed geactiveerd was in de balans van de VOF, is de verkoopopbrengst pro rata toegerekend aan de VOF. Hierdoor is een bedrag van € 4.846,81 in de boedel gevloeid.

20-05-2019



3.3 Bedrijfsmiddelen

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

Inventaris		
------------	--	--

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

Toelichting bedrijfsmiddelen

De inventaris zou door derden om niet ter beschikking gesteld zijn na een eerdere executieverkoop door de belastingdienst. Een en ander moet nog nader onderzocht worden.

07-05-2018



In America bestaat de inventaris uit een tafel, enkele stoelen en kasten. In Helmond staan enkele kasten met knutselmaterialen en spelletjes. Veel is gekregen. De waarde is verwaarloosbaar.

27-08-2018



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Niet aanwezig

27-08-2018

 2

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
"Bevroren" vordering	€ 196.000,00		
totaal	€ 196.000,00	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Er zou over de periode tot aan het faillissement nog ca. € 196.000 te vorderen zijn van de zorgverzekeraars. Na het faillissement is nog voor € 113.098 gefactureerd aan cliënten. Onduidelijk is of dit bedrag al was meegerekend in het genoemde bedrag van € 196.000.

07-05-2018

 1

Tot en met 25 mei jl. bedraagt de openstaande vordering € 201.050,75. De curator is in overleg met CZ om in ieder geval alvast de opbrengsten van het voortzetten uit te betalen. De betreffende facturen en onderliggende gegevens zijn aan CZ ter hand gesteld en zullen eerst door laatstgenoemde onderzocht worden alvorens CZ hierover een beslissing neemt.

27-08-2018

 2

4.2 Werkzaamheden debiteuren

In opdracht van de curator is alles tot aan faillissementsdatum uitgefactureerd. De cliënten dienen deze facturen zelf in bij de zorgverzekeraar. Deze betaalt aan gefailleerde. In verband met de fraudemelding blijven facturen thans onbetaald. Volgens Mw. De Bruijn loopt deze procedure tot medio mei, waarna betalingen alsnog moeten gaan plaatsvinden.

07-05-2018



Aangezien het CZ-onderzoek nog niet is afgerond - inmiddels heeft ook een hoorzitting plaatsgevonden waarbij ook de curator aanwezig is geweest - is de openstaande vordering nog niet betaalbaar gesteld. Wordt vervolgd.

27-08-2018



Het CZ-onderzoek loopt nog steeds. De curator heeft intensief contact met CZ, mede ook in verband met de vordering van de boedel op bij CZ aangesloten cliënten over de periode vanaf 10 april tot en met 25 mei 2018.

19-11-2018



Inmiddels heeft CZ op basis van het onderzoek de vorderingen over de boedelperiode afgewezen [zie onder 6.]. Op basis van de uitspraken van de onderzoeker van CZ moet er vanuit gegaan worden dat ook de prefaillissementsvorderingen zullen worden afgewezen. Gefailleerden zijn thans doende met het benaderen van hun voormalige cliënten om dezen te doen verklaren dat de gefactureerde zorg daadwerkelijk geleverd is. Zodra deze verklaringen alle binnen zijn, zullen deze doorgezonden worden naar CZ.

20-05-2019



CZ heeft ondanks de van cliënten ontvangen verklaringen de vorderingen opnieuw afgewezen omdat naar de mening van CZ hiermee [nog steeds] niet bewezen is dat de geleverde zorg in aanmerking komt voor vergoeding op grond van de WLZ.

18-11-2019



Met toestemming van de r-c zijn de facturen vervolgens naar de diverse cliënten van Care for you gezonden met het verzoek om zelf voor betaling zorg te dragen. Vooralsnog blijft reactie beperkt tot enkele mededelingen dat men niet in staat is om te betalen en - ondanks de eerder positieve verklaring - een afwijzing van de vordering. In de komende periode zal zeker meer contact plaatsvinden met diverse debiteuren. In het volgende verslag zal hierop teruggekomen worden.

Op korte termijn zal met één debiteur een gesprek plaatsvinden naar aanleiding van de ingediende vordering. Andere debiteuren hebben de vordering doorgezonden naar de Sociale Verzekeringsbank en de curator verzocht het resultaat hiervan af te wachten.

18-05-2020



Inmiddels heeft de SVB laten weten, geen uitbetalingen te kunnen doen zonder toestemming van de budgetverstrekker, d.w.z. CZ. De curator onderzoekt thans de mogelijkheid om de vorderingen door een deurwaarderskantoor te laten incasseren. Afgaande op de tot dusverre ontvangen reacties zal dit een langdurig traject gaan worden.

Inmiddels is een onderzoeksrapport van CZ verkregen in verband met vermeende fraude, aan de hand waarvan nadere informatie over onder andere de debiteuren is verkregen. In de komende periode zal de incassering van de vorderingen op deze debiteuren verder worden geïntensiveerd.

18-11-2020



5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 0,00

07-05-2018

 1

Toelichting vordering van bank(en)

Er is geen bankschuld

5.2 Leasecontracten

Er zijn 2 auto's geleased. De maandelijkse betalingen worden thans extern gedaan.

07-05-2018

 1

Eén contract is met terugwerkende kracht per 1 april overgezet naar de onderneming van één van de zoons. Het andere contract wordt beëindigd en de auto wordt ingeleverd.

27-08-2018

 2

Het betreft operationele lease zonder te verzilveren restwaarde.

5.3 Beschrijving zekerheden

N.v.t.

07-05-2018

 1

5.4 Separatistenpositie

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Niet van toepassing

27-08-2018

 2

5.6 Retentierechten

Niet van toepassing

27-08-2018

 2

5.7 Reclamerechten

Niet ingeroepen

27-08-2018

 2

5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Een positief saldo op de zakelijke bankrekening is opgeëist en ontvangen op de boedelrekening.

27-08-2018

 2

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Hangende het beroep tegen het faillissement wordt met toestemming van de rechtbank de onderneming voortgezet. 07-05-2018  1

Indien het beroep verworpen wordt, zal - met het oog op de zorgbehoefte van de cliënten - in overleg met de zorgverzekeraars gestreefd moeten worden naar een doorstart of voortzetting zonder onderbreking.

Nadat vastgesteld werd, dat CZ vanwege ernstige twijfels aan de juistheid en volledigheid van de ontvangen gegevens, niet op korte termijn zou gaan uitbetalen, is op 23 mei jl. het beroep ingetrokken, waarna op 25 mei de werkzaamheden gestaakt zijn. 27-08-2018  2

Pogingen van één van de zoons om cliënten over te nemen in zijn onderneming zijn door CZ gestuit. Voor zover bekend hebben inmiddels alle cliënten andere zorgverleners gevonden.

CZ heeft de aangeleverde verantwoordingsdocumenten afgekeurd als zijnde onvoldoende dan wel niet realistisch en op grond hiervan betaling van de werkzaamheden gedurende de boedelperiode geweigerd. Naar aanleiding hiervan heeft op 2 november jl. een gesprek plaatsgevonden met CZ en mevrouw De Bruijn. Omdat volgens mevrouw De Bruijn de benodigde stukken wel degelijk voorhanden zijn, is opnieuw afgesproken dat deze aan CZ overhandigd zouden worden. Vanuit CZ is bevestigd dat op 7 november jl. inderdaad - zij het met vertraging - een aantal documenten bezorgd is. De curator heeft kopieën ontvangen, welke nog bestudeerd moeten worden. 19-11-2018  3

Inmiddels heeft CZ laten weten dat op basis van de aangeleverde stukken totaal niet inzichtelijk is welke zorg en hoeveel zorg er verleend is. Bovendien - aldus CZ - is niet gebleken dat de geleverde zorg aangemerkt kan worden als verzekerde zorg. CZ kondigt aan dat, indien de budgethouders deze bedragen in het kader van hun zorgverzekering bij CZ indienen, zij deze kosten eveneens zal afwijzen. 20-05-2019  4

Gefailleerden wijzen de beschuldigingen af en zijn doende akkoordverklaringen te verkrijgen van cliënten voor de geleverde zorg.

6.2 Financiële verslaglegging

Over de gehele maand april is een omzet gerealiseerd van € 59.089. 07-05-2018  1

Afgesproken is dat alle bijkomende kosten "out-of-pocket" betaald zullen worden door de vennoten en niet ten laste van de boedel komen.

Over de periode 1 tot en met 25 mei is een omzet gerealiseerd van € 28.863,50. 27-08-2018  2

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Controle facturen, controle voortzetting. 07-05-2018  1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Een doorstart is niet mogelijk gebleken.

27-08-2018



6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Gezien de gebrekkige manier van verantwoorden door gefailleerden en de reactie hierop van CZ [zie onder 6.1], is nog onduidelijk wat het resultaat zal zijn.

19-11-2018



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Alle stukken worden na afloop van het boekjaar bezorgd bij het administratiekantoor Administratie Partners te Horst. Jaarrekeningen zijn opgesteld tot en met 2016.

07-05-2018



Met het administratiekantoor was een betalingsregeling getroffen voor de openstaande facturen. Toegezegd is dat het totale openstaande bedrag in week 19 betaald zal worden, waarna Administratie Partners verzocht wordt om zo spoedig mogelijk de jaarrekening en aangiften inkomstenbelasting over 2017 in concept samen te stellen.

De facturen van Administratie Partners zijn niet betaald, zodat ook de jaarrekening 2017 niet is samengesteld. Mogelijk kan aan de hand van de ontvangen stukken een globale winst- en verliesrekening worden opgesteld. Inmiddels is ook een gesprek gevoerd met het administratiekantoor. Er zijn diverse mappen met documenten ontvangen. Deze worden in de komende periode nader onderzocht.

27-08-2018



7.2 Depot jaarrekeningen

N.v.t.

07-05-2018



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

N.v.t.

07-05-2018

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

N.v.t.

07-05-2018

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek

07-05-2018

 1

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

Nog te onderzoeken.

07-05-2018

 1

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Over de jaren 2015 en 2016 zijn de jaarrekeningen, grootboekkaarten en kolommenbalansen ontvangen. Het onderzoek hiervan moet nog plaatsvinden. Gezien de omvang van de belastingschulden en het geringe banksaldo in relatie tot de gepresenteerde winsten zal hierbij de aandacht met name uitgaan naar de uitgaande betalingen.

07-05-2018
 1

Het onderzoek loopt. De resultaten van het eerder genoemde CZ-Onderzoek en van het onderzoek dat door VGZ is opgestart, zullen te zijner tijd door de curator meegenomen worden bij de oordeelsvorming.

27-08-2018
 2

Vastgesteld is, dat zoon Bjorn - tot 1 januari 2107 firmant in de VOF - tot aan het faillissement gebruik gemaakt heeft van een door de VOF betaalde leaseauto en telefoon. Deze verstrekkingen zouden strekken tot betaling van voor de VOF verrichte werkzaamheden. Een en ander zal verder onderzocht worden.

19-11-2018
 3

Naast het feit dat CZ de juistheid en rechtmatigheid van de facturen over de boedelperiode in twijfel trekt [zie onder 6.] stelt CZ dat het onderzoek over de periode tot faillissement wordt voortgezet en dat CZ op basis van de reeds aanwezige bevindingen van mening is dat er sprake is van fraude met zorggelden. CZ sluit niet uit dat zij na volledige afronding van het onderzoek aangifte zal doen van deze fraude bij justitie. De curator volgt de ontwikkelingen op de voet.

20-05-2019
 4

De curator onderzoekt voorts betalingen aan de kinderen van de vennoten, voor zover deze de overeengekomen salarissen overschrijden. In reactie hierop wordt gesteld dat contant geld werd opgenomen vanwege moeders fysieke beperkingen, waarna dit geld via de bank zou zijn terugbetaald. Onderbouwing hiervan ontbreekt vooralsnog. Bij het beantwoorden van vragen en het aanleveren van bewijsstukken treedt voortdurend vertraging. Wordt vervolgd.

Inmiddels is verder inzicht verkregen in de overboekingen naar de kinderen. Met name hebben zeer frequent overboekingen plaatsgevonden naar de rekeningen van de jongste zoon en de dochter. Hierbij betreft het vaak grote bedragen, waarbij in de regel eerst wordt overgemaakt van de zakelijke naar de privérekening en aansluitend naar één van de kinderen. In de komende periode zal het onderzoek vervolgd worden.

18-11-2019
 5

Een overzicht is samengesteld van alle "bijzondere", dat wil zeggen niet als loon, vakantiegeld, onkostenvergoeding, terugbetaling etc. omschreven overboekingen, rechtstreeks van de zakelijke rekening dan wel met een omweg via de privérekening naar rekeningen van de kinderen. Zie hiervoor ook de verslagen in de privé faillissementen van de firmanten.

18-05-2020
 6

Met de gelieerde partijen is gecorrespondeerd over de respectievelijke vorderingen. Deze discussie wordt vervolgd en waar noodzakelijk, zullen rechtsmaatregelen worden genomen.

18-11-2020
 **7**

Inmiddels is een onderzoeksrapport van CZ verkregen in verband met vermeende fraude. Naar aanleiding daarvan zijn uitbetalingen teruggevorderd tot een bedrag van € 1.095.630. Verdere maatregelen zullen worden genomen.

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Opvragen documenten.

07-05-2018

 1

Bijwonen hoorzittingen bij VGZ en CZ in verband met de lopende onderzoeken.

27-08-2018

 2

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 0,00

07-05-2018

 1

Toelichting

Salaris curator PM
UWV: PM

€ 53.763,00

20-05-2019

 4

Toelichting

Boedelvordering UWV

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 186.614,00

07-05-2018

 1

Toelichting

Niet betaalde loonheffingen februari 2014 tot en met februari 2018 [incl. kosten]

€ 251.151,00

27-08-2018

 2

Toelichting

Loonheffingen maart/april/mei 2018

€ 254.329,00

19-11-2018

 3

8.3 Pref. vord. UWV

€ 0,00

07-05-2018

 1

Toelichting

PM

€ 35.946,00

20-05-2019

 4

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 0,00

07-05-2018

 1

Toelichting

N.v.t.

€ 3.122,94

27-08-2018

 2

Toelichting

Loonvorderingen medewerkers

€ 1.825,00

19-11-2018

 3

Toelichting

Loonvorderingen medewerkers

8.5 Aantal concurrente crediteuren

1

07-05-2018

 1

6

27-08-2018

 2

8

18-11-2020

 7

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 49.381,00

07-05-2018

 1

Toelichting

Pensioenfonds Zorg en Welzijn

€ 87.408,00

27-08-2018

 2

Toelichting

Zie separaat overzicht

€ 90.281,00

19-11-2018

 3

Toelichting

Zie separaat overzicht

€ 1.236.944,00

18-11-2020

 7

Toelichting

CZ Zorgkantoor heeft het onderzoek inmiddels afgerond en naar aanleiding daarvan uitbetalingen teruggevorderd tot een bedrag van € 1.095.630.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Afhankelijk van het te wijzen arrest in het hoger beroep tegen de faillietverklaring.

07-05-2018

 1

Nog niet bekend.

27-08-2018

 2

Nog niet bekend.

19-11-2018

 3

8.8 Werkzaamheden crediteuren

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Beroepsprocedure m.b.t. de hoogte van de vordering loonheffingen. De curator heeft hiervan nog geen stukken gezien.

07-05-2018

 1

Navraag is gedaan bij de voor deze ingeschakelde procedure fiscaal jurist.

27-08-2018

 2

De fiscaal jurist blijkt zijn werkzaamheden reeds voor datum faillissement gestaakt te hebben. Een resterend deel van het betaalde voorschot is gerestitueerd.

19-11-2018

 3

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

In onderzoek

07-05-2018

 1

Vastgesteld is [zie onder 9.1] dat er geen lopende procedures meer zijn.

19-11-2018

 3

De in het vorige verslag geconstateerde vaststelling, dat er geen lopende procedures meer zijn, moet in zoverre worden genuanceerd dat - buiten de boedel om - er een fiscale procedure bij het Gerechtshof loopt ter vaststelling van (een gedeelte van) de fiscale verplichtingen van gefailleerden. De curator volgt die voortgang op afstand.

20-05-2019

 4

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Opvolging uitbetaling facturen, controle activiteiten voortzetten. 07-05-2018
 1

Verkoop onroerende zaak, vervolg rechtmatigheidsonderzoek, inning prefaillissements- en boedelvorderingen op CZ. 27-08-2018
 2

Onderzoek verstrekkingen aan zoon Bjorn.
Afronding onderzoek administratie ca. 19-11-2018
 3

Zie hieronder sub 10.4 18-11-2020
 7

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Vooralsnog afhankelijk van uitkomst beroepsprocedure. 07-05-2018
 1

Nog niet bekend 27-08-2018
 2

Nog niet bekend 19-11-2018
 3

Nog niet bekend 18-11-2020
 7

10.3 Indiening volgend verslag

18-5-2021 18-11-2020
 7

10.4 Werkzaamheden overig

Vervolg debiteureninning. Vervolg onderzoek betalingen aan kinderen. Vervolg rechtmatigheidsvragen CZ. 20-05-2019
 4

Vervolg debiteureninning en inning vorderingen op gelieerde partijen. 18-11-2019
 5

Vervolg debiteureninning en inning vorderingen op gelieerde partijen. 18-05-2020
 6

Vervolg debiteureninning en inning vorderingen op gelieerde partijen. 18-11-2020
 7

Bijlagen