

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

## Betreft

|                    |                       |
|--------------------|-----------------------|
| Verslagnummer      | 11                    |
| Datum verslag      | 29-06-2023            |
| Insolventienummer  | F.03/19/12            |
| Toezichtzaaknummer | NL:TZ:0000088778:F001 |
| Datum uitspraak    | 08-01-2019            |

|         |                                   |
|---------|-----------------------------------|
| R-C     | mr. J. Schreurs-van de Langemheen |
| Curator | mr W.M.J. Saes                    |

## Algemene gegevens

### Naam onderneming

|                                   |                                                                                         |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| V.O.F. Summum Transport Logistics | 26-03-2019                                                                              |
|                                   |  1 |

### Gegevens onderneming

|                                                                                                                                                                                                     |                                                                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| vennootschap onder firma. De vennoten zijn mevrouw Sukhwinder Kaur en de heer Major Singh. Mevrouw Kaur is op 8 januari 2019 eveneens failliet verklaard. De heer Singh is niet failliet verklaard. | 26-03-2019                                                                              |
|                                                                                                                                                                                                     |  1 |

### Activiteiten onderneming

|                                                                                                                                                |                                                                                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| Gefailleerde houdt zich bezig met het goederenvervoer over de weg, meer in het bijzonder het vervoeren en afleveren van pakketten in opdracht. | 26-03-2019                                                                              |
|                                                                                                                                                |  1 |

### Financiële gegevens

| Jaar | Omzet        | Winst en verlies | Balanstotaal |
|------|--------------|------------------|--------------|
| 2016 | € 206.805,57 | € 70.331,32      | € 20.389,52  |

## Toelichting financiële gegevens

De financiële gegevens zijn ontleend aan de jaarrekening 2016, opgemaakt omstreeks november 2017.

26-03-2019



1

In opdracht van (familie van de vennoten van) failliet is buiten bezwaar van de boedel de boekhouder overgegaan tot het opnieuw opzetten van de door failliet gevoerde administratie en het indienen van de correcte aangiftes, zodat daarmee een correct beeld ontstaat van de verschuldigdheid jegens derden. Zodra deze gegevens bekend zijn, zal dit item worden aangevuld.

29-06-2023



11

## Gemiddeld aantal personeelsleden

2

26-03-2019



1

### Toelichting

Gefailleerde heeft twee personeelsleden in dienst, waarvan een voor 40 uur per week en een voor 20 uur per week. Binnen de onderneming is naast de beide vennoten, ook de zoon van de vennoten werkzaam.

## Boedelsaldo

€ 45.241,68

26-03-2019



1

### Toelichting

Dit saldo is ontstaan uit hoofde van de afrekeningen en betalingen van de opdrachtgever van gefailleerde over de maanden december 2018 tot en met februari 2019.

€ 32.545,38

09-07-2019



3

### Toelichting

Met de doorstarter is overeengekomen dat de doorstart met terugwerkende kracht plaatsvindt vanaf 1 februari 2019. Dat betekent dat aan de boedel toekomt de vervoersvergoeding tot en met januari 2019, waartegenover staat dat de doorstarter de boedel vrijwaart voor alle aanspraken van derden voorzover die betrekking hebben op de periode vanaf 1 februari 2019. Het ten tijde van het vorige verslag aanwezige boedelsaldo had deels betrekking op de periode na 1 februari 2019 en is aan de doorstarter overgemaakt. Dit betreft € 12.873,67.

Met de doorstarter is verder overeengekomen dat de koopsom ad € 7.500,-- in termijnen betaald kan worden. De koper heeft de termijnen over april, mei en juni 2019 betaald. De termijn over juli 2019 moet nog worden betaald.

€ 36.049,57

09-01-2020



4

### Toelichting

Door de koper is nog aanvullend Euro 1.500,-- en Euro 2.000,-- betaald. De koper dient thans nog Euro 2.500,-- te betalen. De curator heeft veelvuldig contact met de koper ter nakoming van diens betalingsverplichtingen.

€ 39.443,57

08-07-2020

**Toelichting** 5

Door de koper is de laatste termijn betaald. Daarnaast is van de belastingdienst een bedrag van € 2.394,-- ontvangen als tegemoetkoming Wet Loondomein.

€ 39.443,57

07-01-2021

 6**Toelichting**

Het boedelsaldo is ongewijzigd.

€ 39.443,57

08-07-2021

 7**Toelichting**

Het boedelsaldo is ongewijzigd.

€ 39.443,57

07-01-2022

 8**Toelichting**

Het boedelsaldo is ongewijzigd.

€ 39.443,57

06-07-2022

 9**Toelichting**

Het boedelsaldo is ongewijzigd.

€ 39.443,57

05-01-2023

 10**Toelichting**

Het boedelsaldo is ongewijzigd.

€ 39.443,57

**29-06-2023** **11****Toelichting**

Het boedelsaldo is ongewijzigd.

**Verslagperiode****van**

26-03-2019

8-1-2019

 1**t/m**

26-3-2019

**van**

18-04-2019

26-3-2019

 2**t/m**

8-4-2019

**van**

9-4-2019

**t/m**

8-7-2019

**van**

9-7-2019

**t/m**

9-1-2020

**van**

9-1-2020

**t/m**

9-7-2020

**van**

10-7-2020

**t/m**

8-1-2021

**van**

9-1-2021

**t/m**

8-7-2021

**van**

9-7-2021

**t/m**

8-1-2022

**van**

9-1-2022

**t/m**

6-7-2022

**van**

6-1-2023

**t/m**

5-7-2023

09-07-2019

 3

09-01-2020

 4

08-07-2020

 5

07-01-2021

 6

08-07-2021

 7

07-01-2022

 8

06-07-2022

 9

**29-06-2023**

 **11**

**Bestede uren**

| Verslagperiode | Bestede uren  |
|----------------|---------------|
| 1              | 32 uur 54 min |
| 2              | 4 uur 12 min  |
| 3              | 4 uur 48 min  |
| 4              | 6 uur 12 min  |
| 5              | 5 uur 54 min  |
| 6              | 3 uur 48 min  |
| 7              | 1 uur 24 min  |
| 8              | 1 uur 0 min   |
| 9              | 0 uur 36 min  |
| 10             | 2 uur 30 min  |
| 11             | 2 uur 18 min  |
| <b>totaal</b>  | 65 uur 36 min |

## Toelichting bestede uren

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| De werkzaamheden hebben betrekking gehad op inventarisatie van het faillissement, overleg met gefailleerde en de zoon, correspondentie met de opdrachtgever en correspondentie met de crediteuren.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 26-03-2019<br> 1                  |
| De werkzaamheden hebben betrekking op controle op de naleving van de met de koper gesloten overeenkomst, en correspondentie met de koper en derden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 09-07-2019<br> 3                  |
| De werkzaamheden hebben betrekking op de bewaking van de laatste door de koper verschuldigde termijn alsmede overleg over het aanbieden van een akkoord aan de crediteuren.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 08-07-2020<br> 5                  |
| De werkzaamheden hebben betrekking op het monitoren van crediteuren.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 07-01-2021<br> 6                  |
| De werkzaamheden hebben betrekking op correspondentie met de voormalige boekhouder, tevens crediteur over de afgifte van verdere stukken en het voeren van overleg met de doorstarter, tevens zoon van failliet mevrouw Kaur.                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 08-07-2021<br> 7                  |
| De werkzaamheden hebben betrekking gehad op correspondentie met de nieuwe boekhouder die vanuit de familie opdracht heeft gekregen de administratie van de VOF opnieuw op te zetten en gecorrigeerde fiscale aangiftes in te dienen. Daarnaast is overleg gevoerd met de doorstarter omtrent de aan mevrouw Kaur toekomende vergoeding en de betaling van de energiekosten die ten laste van de boedel zijn gekomen maar dienen te worden gedragen door de doorstarter.                                                                  | 07-01-2022<br> 8                  |
| De werkzaamheden hebben betrekking op het voeren van overleg met failliet en de door haar aangestelde nieuwe boekhouder in verband met het opnieuw opzetten van de administratie van failliet. Het opzetten is noodzakelijk in verband met een groot aantal opgelegde ambtshalve aanslagen én de stelling van failliet dat de voormalige boekhouder ernstige fouten heeft gemaakt. De nieuwe opgezette administratie zou medio juli 2022 gereed moeten zijn.                                                                             | 06-07-2022<br> 9                |
| De curator heeft in deze verslagperiode tijd besteed aan overleg met de (gemachtigde van) failliet inzake het hernieuwd opzetten van de administratie, het indienen van (correcte) belastingaangiftes met de doelstelling om te komen tot reële preferente vorderingen van de belastingdienst. Daarnaast is tijd besteed aan het nalopen, actualiseren van het crediteurenbestand en verdelen naar mate de crediteuren betrekking hebben op de VOF dan wel de vennoot zelf. Tenslotte is tijd besteed aan het schrijven van dit verslag. | <b>29-06-2023</b><br> <b>11</b> |

# 1. Inventarisatie

---

## 1.1 Directie en organisatie

Vennoten van gefailleerde zijn mevrouw Sukhwinder Kaur, die op 8 januari 2019 eveneens in staat van faillissement is verklaard en de heer Major Singh, die niet in staat van faillissement is verklaard.

26-03-2019  
 1

## 1.2 Lopende procedures

Er is niet sprake van lopende procedures.

26-03-2019  
 1

## 1.3 Verzekeringen

De curator heeft met de zoon van gefailleerde afgesproken dat verzekeringspremies, voorzover nog niet betaald, door hem worden betaald, in het kader van de onderhandelingen over een doorstart.

26-03-2019  
 1

## 1.4 Huur

Gefailleerde voert de onderneming in het woonhuis van mevrouw Kaur. Mevrouw Kaur bewoont een huurwoning. De zoon van mevrouw Kaur zal met de verhuurder afspraken maken over de betaling van (eventueel) achterstallige huur.

26-03-2019  
 1

Naar mededeling van de heer Singh zijn met de verhuurder deugdelijke afspraken gemaakt.

09-07-2019  
 3

## 1.5 Oorzaak faillissement

Volgens mededeling van gefailleerde exploiteert zij al vanaf 1992 een pakketdienst, in die periode nog voor Post.nl en TNT. De laatste jaren is de opdrachtgever GLS. Gefailleerde maakt binnen haar onderneming gebruik van 3 busjes (VW Crafter of soortgelijk), een vrachtwagen en een personenauto. De vervoermiddelen zijn allemaal geleased. De laatste paar jaar heeft gefailleerde veel pech gehad met de inzet van personeel. Daardoor is schade ontstaan althans onvoldoende zicht gehouden op de verhouding tussen kosten en omzet. Mevrouw Kaur werkt zelf meer dan fulltime mee en heeft daardoor de afgelopen maanden onvoldoende zicht kunnen houden op de administratie en de betaling van crediteuren. Daarnaast stelt gefailleerde onvoldoende begeleid te zijn door de boekhouder en meent dat de boekhouder in de verwerking van de administratie en het indienen van de aangiften fouten heeft gemaakt, waardoor (te) hoge belastingaanslagen zijn opgelegd. De belastingdienst heeft uiteindelijk het faillissement aangevraagd.

26-03-2019  
 1

## 2. Personeel

### 2.1 Aantal ten tijde van faillissement

#### Personeelsleden

2

26-03-2019



#### Toelichting

Gefailleerde heeft twee personeelsleden in dienst, een werknemer voor 40 uur per week en een werknemer voor 20 uur per week.

### 2.2 Aantal in jaar voor faillissement

#### Personeelsleden

3

26-03-2019



#### Toelichting

Gefailleerde heeft in het verleden ook gewerkt met Wajongers. Ten tijde van het faillissement was daarvan geen sprake meer.

### 2.3 Ontslagaanzegging

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

|  |  |                                                                                                                   |
|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | Overeenkomstig een afspraak met de zoon van gefailleerde als doorstarter is het personeel geen ontslag aangezegd. |
|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|               |   |  |
|---------------|---|--|
| <b>totaal</b> | 0 |  |
|---------------|---|--|

### 2.4 Werkzaamheden personeel

De personeelsleden houden zich, samen met de vennoten, bezig met het vervoer en afleveren van pakketten in opdracht van GLS.

26-03-2019



Een van de personeelsleden heeft een loonvordering bij de curator ingediend. Na bestudering van de aangeleverde bescheiden en overleg met failliet is gebleken dat deze werknemer, met inachtneming van de afspraken die tussen de curator en de doorstarter zijn gemaakt, inmiddels volledig werd betaald.

09-01-2020



## 3. Activa

### 3.1 Onroerende zaken

#### Toelichting onroerende zaken

Niet van toepassing.

26-03-2019



### 3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Niet van toepassing.

26-03-2019



### 3.3 Bedrijfsmiddelen

#### Toelichting bedrijfsmiddelen

De vervoermiddelen zijn geleased. Van verdere bedrijfsmiddelen is niets gebleken.

26-03-2019



### 3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Bij gebrek aan bodemzaken niet van toepassing.

26-03-2019



### 3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

In het kader van een doorstart zijn de vervoermiddelen na datum faillissement ingezet voor het vervoer en afleveren van pakketten.

26-03-2019



### 3.6 Voorraden / onderhanden werk

#### Toelichting voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing.

26-03-2019



### 3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing.

26-03-2019



### 3.8 Andere activa

| Beschrijving                         | Verkoopopbrengst | Boedelbijdrage |
|--------------------------------------|------------------|----------------|
| Boedelvordering wegens energielasten |                  |                |
| <b>totaal</b>                        | € 0,00           | € 0,00         |

## Toelichting andere activa

handelsnaam, logo, telefoonnummers, email en internetadres.

26-03-2019

 1

Uit de laatst bekende jaarrekening 2016 volgt dat de niet in staat van faillissement verklaarde vennoot van failliet een negatief Eigen vermogen had ter grootte van € 7.958,32. Of ten tijde van het uitspreken van het faillissement ook nog sprake was van een negatief eigen vermogen is de curator nog niet bekend.

09-07-2019

 3

Overigens is de niet in staat van faillissement verklaarde vennoot hoofdelijk aansprakelijk voor de vorderingen van crediteuren op failliet.

Door de belastingdienst is in het kader van de Wet tegemoetkomingen loondomein een bedrag van € 2.394,00 betaald op de rekening van de eveneens gefailleerde vennoot, mw S. Kaur. Gelet op de aard van deze tegemoetkoming, komt deze tegemoetkoming ten gunste van de VOF Summum Transport Logistics. Overboeking van dit bedrag van € 2.394,-- dient ten tijde van deze verslaglegging nog plaats te vinden.

09-01-2020

 4

Afgewerkt.

08-07-2020

 5

In deze verslagperiode is met de doorstarter afgesproken dat wegens energieverbruik door de doorstarter tijdens het faillissement nog een bedrag aan de boedel dient te worden betaald van € 2.613,18. De boedel heeft dit bedrag nog niet ontvangen.

08-07-2021

 7

De curator heeft de doorstarter nogmaals gerappelleerd. Vanwege de moeilijke periode in verband met corona heeft betaling nog niet plaatsgevonden maar zal alsnog op korte termijn gebeuren.

07-01-2022

 8

De schoondochter en zoon van mevrouw Kaur, de medevennoot van failliet, hebben de beschikbare financiële middelen moeten gebruiken om de nieuw aangestelde boekhouder te betalen. Medio juli 2022 zou de nieuw opgezette administratie van failliet beschikbaar komen, waarna ruimte ontstaat om de boedelvordering wegens energielasten daadwerkelijk te betalen.

06-07-2022

 9

Ongewijzigd, met dien verstande dat volgens de laatste berichten de uitkomst van de bemoeienissen van de door de familie buiten bezwaar van de boedel aangestelde boekhouder in de loop van het 1ste kwartaal 2023 worden verwacht.

05-01-2023

 10

Ongewijzigd, met dien verstande dat volgens de laatste berichten de uitkomst van de bemoeienissen van de door de familie buiten bezwaar van de boedel aangestelde boekhouder pas na de zomer van 2023 worden verwacht.

**29-06-2023**

 **11**

Daarnaast is de doorstarter herhaald verzocht om het door de doorstarter nog aan de boedel verschuldigde bedrag van 2.613,18 te voldoen. Dat is tot op heden niet gebeurd.

### 3.9 Werkzaamheden andere activa

|                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Geen                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 26-03-2019<br> 1                |
| De ontvangst monitoren van het hiervoor genoemde bedrag van € 2.613,18                                                                                                                                                                                                                | 08-07-2021<br> 7                |
| De ontvangst monitoren van het hiervoor genoemde bedrag van € 2.613,18.                                                                                                                                                                                                               | 07-01-2022<br> 8                |
| De ontvangst monitoren van het hiervoor genoemde bedrag van € 2.613,18.                                                                                                                                                                                                               | 06-07-2022<br> 9                |
| Ongewijzigd.                                                                                                                                                                                                                                                                          | 05-01-2023<br> 10               |
| Betaling van het bedrag van € 2.613,18 heeft nog steeds niet plaatsgehad. De curator heeft met de doorstarter thans een ultieme afspraak gemaakt voor 11 juli 2023 om deze kwestie, in combinatie met duidelijke termijnafspraken over de op te zetten administratie, af te wikkelen. | <b>29-06-2023</b><br> <b>11</b> |

## 4. Debiteuren

### 4.1 Debiteuren

| Beschrijving                                | Omvang      | Opbrengst   | Boedelbijdr. |
|---------------------------------------------|-------------|-------------|--------------|
| Er is sprake van een opdrachtgever/debiteur | € 18.549,00 | € 18.549,00 |              |
| <b>totaal</b>                               | € 18.549,00 | € 18.549,00 | € 0,00       |

### Toelichting debiteuren

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Het betreft de afrekening over de maand december 2018, die door de opdrachtgever ten tijde van het faillissement nog moest worden betaald. Betaling heeft op 25 januari 2019 plaatsgehad. De afrekening over de periode tot datum faillissement (8 januari 2019) is meegenomen bij de afrekening over de totale maand januari 2019 en bedraagt € 14.504,69. Dit bedrag is op 15 februari 2019 betaald. | 26-03-2019<br> 1 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|

### 4.2 Werkzaamheden debiteuren

|                                                                                                   |                                                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Geen. De vergoeding van de werkzaamheden vanaf 1 februari 2019 komt toe aan de doorstarter/koper. | 26-03-2019<br> 1 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 5. Bank / Zekerheden

---

### 5.1 Vordering van bank(en)

#### Toelichting vordering van bank(en)

26-03-2019

 1

Er zijn (nog) geen vorderingen van banken ingediend.

€ 20.085,39

09-07-2019

 3

#### Toelichting vordering van bank(en)

De ING bank heeft een vordering ingediend tot een bedrag van € 20.085,39 op grond van een kredietovereenkomst van 13 oktober 2015. Voorzover nog niet eerder gebeurd, heeft de ING de kredietovereenkomst per datum faillissement opgezegd.

### 5.2 Leasecontracten

De door gefailleerde gebruikte vervoermiddelen zijn geleased. Met de doorstarter is overeengekomen dat deze de leaseovereenkomsten overneemt. De enige uitzondering is een geleasede Volkswagen Transporter (defect) die direct na het faillissement door de leasemaatschappij is ingenomen. De vordering uit hoofde van leaseverplichtingen bedraagt € 7.162,73 en heeft betrekking op meer kilometres.

26-03-2019

 1

In verband met het overnemen van twee leasecontracten heeft de lessor bedongen dat de nieuwe lessee de vorderingen die de leasemaatschappijen hebben op failliet, ook afbetaald. Naar de curator heeft begrepen, zijn deze vorderingen nagenoeg betaald. De curator zal te zijner tijd de schuldenpositie actualiseren, dit ook in het licht van een mogelijk akkoord.

08-07-2020

 5

### 5.3 Beschrijving zekerheden

Geen.

26-03-2019

 1

Door de ING bank is een pandrecht bedongen op de bedrijfsactiva, omvattende de algehele bedrijfsuitrusting inclusief machines en transportmiddelen, tegoeden, vorderingen en voorraden met inbegrip van goodwill. Registratie van de verpanding heeft laatstelijk plaatsgehad op 7 januari 2019.

09-07-2019

 3

## 5.4 Separatistenpositie

Door KredietVooruit.nl is een vordering ingediend tot een bedrag van € 9.147,68. Kredietvooruit.nl maakt aanspraak op een pandrecht op debiteuren. De curator betwist dat ten aanzien van de debiteuren van gefailleerde per datum faillissement een pandrecht tot stand is gekomen. Van Kredietvooruit.nl is daarop niets meer vernomen.

26-03-2019



1

De ING bank claimt op basis van haar pandrecht een separatistenpositie. De curator heeft dat nog in onderzoek.

09-07-2019



3

De curator betwist het pandrecht van de ING bank om reden dat de debiteuren reeds voordat de ING haar vordering bij de curator indiende met een beroep op haar separatistenpositie, reeds aan de boedel hadden betaald. Daarmee treft het pandrecht geen doel. Van verdere activa waarop het pandrecht betrekking zou kunnen hebben is niet gebleken. Zijdens de ING bank is niet meer gereageerd op het standpunt van de curator.

09-01-2020



4

## 5.5 Eigendomsvoorbehoud

Neen, anders dan de eigendom die voortkomt uit de geleasede vervoermiddelen.

26-03-2019



1

## 5.6 Retentierechten

Neen.

26-03-2019



1

## 5.7 Reclamerechten

Neen.

26-03-2019



1

## 5.8 Boedelbijdragen

### Toelichting

Niet van toepassing.

26-03-2019



1

## 5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Geen.

26-03-2019



1

De curator heeft de van de ING bank ontvangen bescheiden bekeken en geconstateerd dat het pandrecht geen doel treft. Op de mededeling van de curator is zijdens de ING bank niet meer gereageerd. De werkzaamheden van de curator zijn hiermee afgerond.

09-01-2020



4

## 6. Voortzetten / doorstart onderneming

---

### Voortzetten onderneming

#### 6.1 Exploitatie / zekerheden

Vanaf 8 januari 2019 is de onderneming voortgezet in verband met een te realiseren doorstart. De doorstart is gerealiseerd per 1 februari 2019.

26-03-2019

 1

#### 6.2 Financiële verslaglegging

Over de periode van (afgerond) januari 2019 is aan de boedel toegekomen de somma van € 14.504,69. Dit bedrag moet nog worden vermeerderd met € 2.501,--, terzake door de opdrachtgever ingehouden verrekende voorschotten. Op dit bedrag strekt in mindering de brandstofkosten en overige kosten die zijn gemaakt. De doorstarter heeft de brandstofkosten voorgeschoten alsmede een voorschot voor de beide personeelsleden. De boedel heeft daartoe aan de doorstarter een fixed vergoeding betaald van € 1.000,--. Ten laste van de boedel komen nog de leasekosten (€ 1.497,51 (is al betaald) en € 720,86 (moet nog worden betaald) alsmede, na aftrek van het voorschot, de restant netto lonen van beide personeelsleden, begroot op € 227,12 en € 594,45, moet nog worden betaald).

26-03-2019

 1

Aangezien de restant betaling leasekosten ad € 720,86 en de betaling aan de beide personeelsleden ad € 227,12 en € 594,45 boedelkosten zijn, zijn deze, vanwege de aan te houden rangorde, nog niet betaald.

09-07-2019

 3

Zoals reeds in het vierde verslag vermeld zijn de personeelskosten volledig door de doorstarter betaald. Deze ziet ook af van verder verhaal jegens de boedel.

29-06-2023

 11

#### 6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

De werkzaamheden zijn afgerond. De doorstarter heeft de onderneming per 1 februari 2019 voortgezet.

26-03-2019

 1

### Doorstarten onderneming

#### 6.4 Beschrijving

De zoon van mevrouw Kaur en diens vriendin hebben de onderneming per 1 februari 2019 voortgezet

26-03-2019

 1

#### 6.5 Verantwoording

## 6.6 Opbrengst

€ 7.500,00

26-03-2019

 1

### Toelichting

De doorstarter heeft de bedrijfsactiviteiten per 1 februari 2019 voortgezet en in dat kader overgenomen de lopende leaseovereenkomsten, de handelsnaam, goodwill, relatiebestand, telefoonnummers en emailadressen. Overeengekomen is een koopsom van € 7.500,--. Deze koopsom wordt deels al verrekend met een gedeelte van de opbrengst over de maand februari 2019, die nog in de boedel is gevloeid en overigens in maximaal 5 maandelijkse termijnen.

€ 7.500,00

09-01-2020

 4

### Toelichting

De koper dient nog een restant ter grootte van € 2.500,-- uit hoofde van de koopsom te voldoen. De curator heeft hierover veelvuldig overleg met de koper.

€ 7.500,00

08-07-2020

 5

### Toelichting

De koper heeft inmiddels de volledige koopsom betaald.

## 6.7 Boedelbijdrage

### Toelichting

26-03-2019

 1

Niet van toepassing.

## 6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| De werkzaamheden hebben bestaan in het veelvuldig overleggen met de doorstarter, het samenstellen van de overname overeenkomst en de afwerking daarvan.                                                                                                                                                             | 26-03-2019<br> 1    |
| De werkzaamheden hebben betrekking op het bewaken van de overeengekomen betalingsregeling en het veelvuldig voeren van overleg met de koper.                                                                                                                                                                        | 09-01-2020<br> 4    |
| Afgewerkt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 08-07-2020<br> 5    |
| De energieleverancier heeft de eindafrekening energiekosten bij de boedel ingediend. De boedel is van oordeel dat van deze energiekosten € 2.613,18 door de doorstarter aan de boedel moet worden vergoed. De curator heeft de doorstarter daartoe aangeschreven. Betaling is nog niet gevolgd en wordt gemonitord. | 07-01-2021<br> 6    |
| Zoals onder de activa aangegeven is met de doorstarter afgesproken dat deze het bedrag van € 2.613,18 aan de boedel terugbetaalt. De boedel heeft ten tijde van het schrijven van dit verslag het bedrag van € 2.613,28 nog niet ontvangen.                                                                         | 08-07-2021<br> 7    |
| De curator heeft de doorstarter nogmaals gerappelleerd. Vanwege de moeilijke periode in verband met corona heeft betaling nog niet plaatsgevonden maar zal alsnog op korte termijn gebeuren.                                                                                                                        | 07-01-2022<br> 8   |
| Verwezen wordt naar punt 3.8 van dit verslag.                                                                                                                                                                                                                                                                       | 06-07-2022<br> 9  |
| Ongewijzigd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 05-01-2023<br> 10 |

## 7. Rechtmatigheid

---

### 7.1 Boekhoudplicht

|     |                                                                                                       |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ja. | 26-03-2019<br> 1 |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|

### 7.2 Depot jaarrekeningen

|                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Er is sprake van een VOF. De jaarrekeningen hoeven niet te worden gedeponereerd. De laatste jaarrekening dateert van 31 december 2016. Daarna is de administratie bijgewerkt maar nog niet vertaald in een jaarrekening. | 26-03-2019<br> 1 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|

### 7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

26-03-2019



### 7.4 Stortingsverplichting aandelen

Niet van toepassing.

26-03-2019



### 7.5 Onbehoorlijk bestuur

#### Toelichting

Niet van toepassing.

26-03-2019



### 7.6 Paulianeus handelen

#### Toelichting

De curator dient dit nog te onderzoeken.

26-03-2019



Nee

09-07-2019



#### Toelichting

Op basis van de aan de curator ter beschikking gestelde bescheiden is de curator niet gebleken van paulianeus handelen. Het onderzoek is daarmee afgerond.

### 7.7 Toelichting rechtmatigheid

Van onrechtmatig is de curator na onderzoek niet gebleken.

09-01-2020



### 7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Nog nader te onderzoeken.

26-03-2019



De werkzaamheden van de curator zijn afgerond.

09-01-2020



## 8. Crediteuren

### 8.1 Boedelvorderingen

€ 0,00

26-03-2019



€ 2.319,08

09-07-2019

 3

#### **Toelichting**

restant leasekosten, restant salaris personeel.

€ 0,00

09-01-2020

 4

#### **Toelichting**

De vordering wegens lease gedurende de boedelperiode bedraagt € 1.497,51 en is door de curator aan de leasemaatschappij betaald.

Na beoordeling is verder gebleken dat niet (meer) sprake is van enige vordering van het personeel wegens salaris.

€ 194,00

08-07-2020

 5

#### **Toelichting**

In overleg met de belasting is de naheffingaanslag over het 1ste kwartaal 2019 vastgesteld op € 250,--. Gelet op de doorstart per 1 februari 2019 is van dit bedrag van € 250,-- als boedelvordering aan te merken  $24/31 \times € 250,--$  is € 194,--. Betaling van dit bedrag zal plaatsvinden bij de afwikkeling van dit faillissement.

€ 2.120,18

07-01-2021

 6

#### **Toelichting**

De boedelvordering is toegenomen met een bedrag van € 1.926,11 wegens energiekosten tijdens de boedelperiode.

€ 2.176,18

05-01-2023

 10

#### **Toelichting**

Aan nog te betalen boedelschulden staan vermeld de belastingdienst wegens verschuldigde omzetbelasting over de periode 07-01-2019 tot en met 31-01-2019, groot € 250,00 en de energieleveranties, na aftrek van het voorschot, gedurende deze periode tot een bedrag van € 1.926,11. Het totaal bedraagt daarmee € 2.176,18.

€ 2.176,18

29-06-2023

 11

#### **Toelichting**

Ongewijzigd.

## **8.2 Pref. vord. van de fiscus**

€ 49.253,00

26-03-2019

 1

#### **Toelichting**

Het betreft aanslagen loonheffing en omzetbelasting. De beide vennoten zijn door de belastingdienst aansprakelijk gesteld.

€ 71.976,00

09-07-2019



3

€ 71.076,00

09-01-2020



4

€ 57.621,00

08-07-2020



5

#### **Toelichting**

Naar mededeling van failliet waren al deels vorderingen van de belastingdienst betaald. Daarnaast worden vorderingen betwist, ondermeer omdat sprake is van ambtshalve aanslagen. Failliet is doende dit verder te onderzoeken. Daarnaast is medegedeeld dat de - niet failliete - medevennoot middels zijn Belgische advocaat doende is een afbetalingsregeling te treffen met de belastingdienst.

€ 57.621,00

07-01-2021



6

#### **Toelichting**

Buiten bezwaar van de boedel heeft de eveneens gefailleerde vennote van failliet opdracht gegeven aan een externe adviseur om de administratie zoals die door failliet is gevoerd, opnieuw op te zetten en alsnog fiscale aangiftes in te dienen en/of reeds ingediende aangiftes, voor zover nodig, te corrigeren.

€ 57.621,00

08-07-2021



7

#### **Toelichting**

Er zijn nog geen gecorrigeerde aangiftes ontvangen noch (ambtshalve) verminderingen van belastingschulden.

€ 57.621,00

07-01-2022



8

#### **Toelichting**

De familie van de vennoten van failliet heeft een nieuwe boekhouder opdracht gegeven om de administratie van failliet opnieuw op te zetten en gecorrigeerde fiscale aangiftes in te dienen. Naar mededeling van de familie zouden de werkzaamheden van de boekhouder over een a anderhalve maand afgerond kunnen zijn. De verwachting is dat sprake zal zijn van aanzienlijke lagere fiscale schulden waarvoor de beide vennoten, waaronder de vennoot die niet in staat van faillissement is verklaard, hoofdelijk aansprakelijk zijn.

€ 57.621,00

06-07-2022



9

#### **Toelichting**

Ongewijzigd in afwachting van de uitkomsten van de nieuw opgezette administratie van failliet.

€ 57.621,00

05-01-2023



10

#### **Toelichting**

Ongewijzigd in afwachting van de uitkomsten van de nieuw opgezette administratie van failliet.

€ 56.328,00

#### **Toelichting**

Het saldo preferente crediteuren is met € 1.615,00 gedaald wegens de verrekening van een teruggave door de belastingdienst.

**29-06-2023**

 **11**

### **8.3 Pref. vord. UWV**

#### **Toelichting**

Niet van toepassing.

26-03-2019

 1

### **8.4 Andere pref. crediteuren**

#### **Toelichting**

Neen

26-03-2019

 1

## 8.5 Aantal concurrente crediteuren

|    |                                                                                                     |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 11 | 26-03-2019<br> 1 |
| 16 | 09-07-2019<br> 3 |
| 17 | 09-01-2020<br> 4 |
| 13 | 08-07-2020<br> 5 |

### Toelichting

Twee crediteuren hadden meerdere vorderingen ingediend, die apart staan geregistreerd. Indien hiermee rekening wordt gehouden, is defacto sprake van 13 crediteuren.

|    |                                                                                                      |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 13 | 05-01-2023<br> 10 |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------|

### Toelichting

Ongewijzigd.

|    |                                                                                                                      |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 16 | <b>29-06-2023</b><br> <b>11</b> |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

### Toelichting

Alle crediteuren zijn aan de hand van de ingediende vorderingen nagelopen en, waar nodig, herverdeeld tussen de VOF en de vennoot zelf, afhankelijk van de aard van de vordering.

## 8.6 Bedrag concurrente crediteuren

|             |                                                                                                       |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| € 36.775,17 | 26-03-2019<br> 1 |
| € 37.714,17 | 18-04-2019<br> 2 |
| € 58.125,01 | 09-07-2019<br> 3 |
| € 61.313,30 | 09-01-2020<br> 4 |
| € 66.906,00 | 08-07-2020<br> 5 |

### Toelichting

Tot de crediteuren behoren twee leasemaatschappijen. In verband met de overname van twee leaseovereenkomsten in het kader van de doorstart, is deels al afbetaald op deze vorderingen. Deze afbetalingen zijn nog niet

verwerkt in het overzicht.

€ 70.118,92

**Toelichting**

Geen

07-01-2021

 6

€ 70.118,92

**Toelichting**

Ongewijzigd.

08-07-2021

 7

€ 70.118,92

**Toelichting**

Ongewijzigd.

07-01-2022

 8

€ 70.118,92

**Toelichting**

Ongewijzigd.

06-07-2022

 9

€ 70.118,92

**Toelichting**

Ongewijzigd.

05-01-2023

 10

€ 74.069,62

**Toelichting**

Zie hierboven.

**29-06-2023**

 **11**

## 8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Opheffing wegens gebrek aan baten.

26-03-2019

 1

Failliet heeft aangegeven te streven naar het aanbieden van een akkoord. Dat akkoord zou dan gefinancierd kunnen worden middels het aantrekken van een lening door derden. Failliet verwacht daarover binnen enkele maanden duidelijkheid te krijgen.

08-07-2020

 5

In het laatste gesprek dat de curator heeft gevoerd, is aangegeven dat de niet gefailleerde vennoot bezig is met de herfinanciering van de schuld van deze vennoot en de wel gefailleerde mevrouw Kaur bij de bank in België. in het kader van die herfinanciering zouden dan ook middelen ter beschikking komen voor het aanbieden van een akkoord, doch pas nadat definitieve duidelijkheid bestaat over de hoogte van de fiscale vordering.

08-07-2021

 7

De curator heeft geen nadere informatie meer ontvangen.

07-01-2022

 8

Ongewijzigd.

06-07-2022

 9

De wijze van afwikkeling hangt samen met de uiteindelijke hoogte van de (preferente) belastingschulden.

05-01-2023

 10

Ongewijzigd. Naar verwachting ontstaat na de zomer 2023 duidelijkheid over de uiteindelijke hoogte van de preferente schulden.

**29-06-2023**

 **11**

## 8.8 Werkzaamheden crediteuren

Verder inventariseren

26-03-2019

 1

Verder monitoren van vorderingen

09-01-2020

 4

Verder monitoren van vorderingen.

08-07-2020

Onderzoek naar een mogelijkerwijs aan te bieden akkoord.

 5

Ongewijzigd.

07-01-2021

 6

Ongewijzigd.

08-07-2021

 7

Ongewijzigd.

07-01-2022

 8

Ongewijzigd.

06-07-2022

 9

Ongewijzigd.

05-01-2023

 10

 Ongewijzigd.

**29-06-2023**

 **11**

## 9. Procedures

---

### 9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.

26-03-2019

 1

### 9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

26-03-2019

 1

### 9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

26-03-2019

 1

### 9.4 Werkzaamheden procedures

Niet van toepassing.

26-03-2019

 1

## 10. Overig

---

### 10.1 Plan van aanpak

Verder inventariseren van de schuldenpositie na het realiseren van de doorstart.

26-03-2019

 1

Afwikkelen van dit faillissement nadat de doorstarter de restant koopsom heeft betaald.

09-01-2020

 4

Mogelijkerwijs aanbieden van een akkoord.

08-07-2020

 5

Ongewijzigd.

07-01-2021

 6

Ongewijzigd.

06-07-2022

 9

Indien de omvang van de belastingschulden duidelijk is, kan worden bekeken of met behulp van derden een akkoord kan worden aangeboden dan wel of sprake zal zijn van opheffing wegens gebrek aan baten dan wel een vereenvoudigde afwikkeling.

05-01-2023

 10

 Ongewijzigd.

**29-06-2023**

 **11**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

|               |                                                                                        |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| Zes maanden   | 26-03-2019                                                                             |
|               |  1  |
| Drie maanden. | 18-04-2019                                                                             |
|               |  2  |
| zes maanden   | 09-01-2020                                                                             |
|               |  4  |
| zes maanden.  | 08-07-2020                                                                             |
|               |  5  |
| Zes maanden   | 07-01-2021                                                                             |
|               |  6  |
| Zes maanden   | 06-07-2022                                                                             |
|               |  9  |
| Zes maanden   | 05-01-2023                                                                             |
|               |  10 |

Einde van het jaar 2023.

29-06-2023 11

10.3 Indiening volgend verslag

5-1-2024

29-06-2023 11

10.4 Werkzaamheden overig

|      |                                                                                         |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| Geen | 26-03-2019                                                                              |
|      |  1 |

Bijlagen

Bijlagen