

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

Betreft

Verslagnummer	7
Datum verslag	17-06-2022
Insolventienummer	F.03/19/285
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000118767:F001
Datum uitspraak	29-10-2019

R-C	mr. B.R.M. de Bruijn
Curator	mr J.J.Th. Paulissen

Algemene gegevens

Naam onderneming

Topsport Limburg B.V.

02-12-2019

 1

Gegevens onderneming

Rechtsvorm: besloten vennootschap
Statutaire naam: Topsport Limburg B.V.
Handelsnaam: idem

02-12-2019



Oprichtingsakte: akte d.d. 13 december 2012 verleden ten overstaan van notaris mr. J.M.J.H. Achten te Maastricht
Handelsregister: KvK-nummer 56657951
Datum 1e inschrijving: 14 december 2012

Statutenwijziging: n.v.t.

Statutaire zetel: gemeente Sittard-Geleen
Feitelijke zetel: Eggerweg 4 , 1e verdieping, 6135 LG Sittard
Nevenvestigingen: n.v.t.

Aandeelhouder: Stichting Topsport Limburg
Bestuurder: de heer H.H.M.M. Bessems
Commissarissen: n.v.t.

Bankrelaties: Rabobank en ABN AMRO Bank
Accountant: Vola Leinders Monetarius Accountants en Adviseurs
Boekhouder: intern
Advocaat: mr. M.G.T. Leclair, Boels Zanders Advocaten

Belangrijkste schuldeisers:
Tweewielerspecialist Math Salden, Vola Leinders Monetarius Accountants en Adviseurs

Belangrijkste klanten :
sporters en sportinstellingen uit Limburg, zowel topsport als breedtesport

Belastingdienst: Ontvanger Belastingdienst Limburg
Uitvoeringsinstantie: UWV

Activiteiten onderneming

In het handelsregister van de Kamer van Koophandel en in de statuten worden de activiteiten c.q. het doel omschreven als volgt:

02-12-2019




Organiseren van sportevenementen.
Het (doen) organiseren, creëren en uitvoeren van projecten, activiteiten en evenementen, onder meer ten behoeve van de ontwikkeling van sporttalenten in de provincie Limburg.


Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2016			€ 28.010,00
2017			€ 28.010,00


Toelichting financiële gegevens

De hierboven vermelde financiële gegevens zijn ontleend aan de jaarrekening 2017. 02-12-2019  1

Over 2018 zijn nog geen definitieve cijfers bekend en het is voorshands twijfelachtig of de administratie en overlegde stukken, waaronder de kolommenbalansen 2018 en 2019, een betrouwbaar beeld geven van de financiële situatie.


Nagegaan wordt of en in hoeverre alsnog de jaarrekening 2018 kan worden opgemaakt. 02-03-2020  2

Dit is onder meer van belang voor een juiste beoordeling van de onderlinge rekening courantverhoudingen tussen de diverse entiteiten, met name van de gefailleerde stichting en B.V. ten opzichte van de Stichting TEIC.

Gedurende de 3e verslagperiode werd de administratie 2018 bijgewerkt en op basis daarvan een (concept)kolommenbalans opgesteld. 01-06-2020  3

Daarmee zijn ook de onderlinge rekening-courant verhoudingen tussen de gefailleerde stichting en de B.V. ten opzichte van de stichting TEIC per ultimo 2018 in beeld gebracht.

Of en in hoeverre het alsnog komt tot het opmaken van een jaarrekening en de goedkeuring door een accountant is nog voorwerp van beraad.

Het is in de 4e verslagperiode niet gekomen tot het opmaken van een jaarrekening 2018 en goedkeuring door een accountant. 30-11-2020  4

Het belang daarvan weegt niet op tegen de hiervoor te maken kosten, te meer nu de administratie als zodanig alsnog is bijgewerkt.

Gemiddeld aantal personeelsleden

3 02-12-2019  1

Toelichting

Gedurende de laatste jaren waren gemiddeld circa 3 personeelsleden werkzaam in de onderneming.


Dit is ook de situatie per faillissementsdatum.

Boedelsaldo

€ 35.994,30 02-12-2019  1

Toelichting

Dit is het boedelsaldo van de Stichting Topsport Limburg en Topsport Limburg BV gezamenlijk, en bestaande uit de diverse aangetroffen banksaldi.

€ 43.191,38 02-03-2020  2

Toelichting

Het boedelsaldo is toegenomen ten gevolge van een rentebijdrage, een kleine aanvulling van de banksaldi, een boedelbijdrage van de Provincie Limburg en geïnde vorderingen op debiteuren.

In mindering daarop strekte een betaalde factuur inzake de administratie en databestanden.

€ 130.590,43

01-06-2020



Toelichting

Het boedelsaldo is toegenomen ten gevolge van rentebijgeschrijvingen, incasso van debiteuren, belastingrestituties, de opbrengst van de activatransactie en redressering van een volgens de curator paulianeuze betaling.

Daartegenover hebben uitgaven gestaan in de vorm van bankprovisie en kosten van onderzoek naar een mogelijk data-lek.

€ 176.402,94

30-11-2020



Toelichting

Het boedelsaldo is toegenomen ten gevolge van voldoening van een in der minne vastgesteld bedrag ad € 45.000,- uit hoofde van de rekening-courant verhouding met de stichting TEIC, alsmede rentebijgeschrijvingen.

€ 176.366,72

18-06-2021



Toelichting

Het boedelsaldo is licht afgenomen ten gevolge van afboeking van provisie, waartegenover slechts geringe rentebijgeschrijvingen stonden.

€ 175.468,95

17-12-2021



Toelichting

Het boedelsaldo is afgenomen ten gevolge van betaling van diverse facturen betreffende licentiekosten en in rekening gebrachte bankkosten, waartegenover slechts een geringe rentebijgeschrijving stond.

€ 140.340,48

17-06-2022




Toelichting

Het boedelsaldo is enerzijds toegenomen door de ontvangst van een restant creditsaldo van de ABN AMRO-rekening en een belastingrestitutie, en anderzijds afgenomen ten gevolge van betaling van een voorschot op het salaris en de verschotten van de curator, negatieve rente en bankkosten.


Verslagperiode

van
29-10-2019

02-12-2019
 1


t/m
30-11-2019

van
1-12-2019

02-03-2020
 2


t/m
29-2-2020

van
1-3-2020

01-06-2020
 3


t/m
31-5-2020

van
1-6-2020

30-11-2020
 4


t/m
30-11-2020

van
1-12-2020

18-06-2021
 5

t/m
18-6-2021

van
19-6-2021

17-12-2021
 6

t/m
18-12-2021

van
18-12-2021

17-06-2022
 7

t/m
17-6-2022

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	32 uur 5 min
2	34 uur 35 min
3	49 uur 0 min
4	61 uur 10 min
5	10 uur 25 min
6	9 uur 40 min
7	3 uur 5 min
totaal	200 uur 0 min

Toelichting bestede uren

De werkzaamheden in de 1e verslagperiode hebben betrekking gehad op een eerste inventarisatie, onderzoek van de administratie en jaarrekeningen, lopende overeenkomsten, mondelinge en schriftelijke contacten met de huidige en voormalige bestuurder, de Rabobank en ABN AMRO Bank, de handelscrediteuren en partijen bij duurovereenkomsten.

Tevens zijn er contacten geweest met de werknemers, het UWV en de belastingdienst, en werden alle debiteuren aangeschreven.

Na daartoe verkregen toestemming van de rechter-commissaris werden de arbeidsovereenkomsten met de werknemers opgezegd met inachtneming van het bepaalde in artikel 40 Fw.

Substantiële tijdsbesteding heeft plaatsgevonden in verband met het tegen het vonnis van faillietverklaring ingestelde verzet door vier crediteuren c.q. belanghebbenden, waartoe gegevens zijn uitgewisseld, en de behandeling ter terechtzitting werd voorbereid en aldaar advies werd uitgebracht.

Nadat het faillissement definitief werd hebben de werkzaamheden tevens betrekking gehad op mogelijke voortzetting/hervatting van de activiteiten en in het kader daarvan door de overnemende partij(en) te verwerven materiele en immateriële activa.

Tenslotte betroffen de werkzaamheden de openbare verslaggeving en is een aanvang gemaakt met onderzoeken inzake de rechtmatigheid.

02-12-2019



1

De werkzaamheden in de 2e verslagperiode hebben betrekking gehad op:

- voortzetting inventarisatie en onderzoek administratie en jaarrekeningen
- afwikkeling lopende (duur)overeenkomsten
- overleg en contacten met de huidige en voormalige bestuurder
- communicatie met de Rabobank en ABN AMRO Bank
- contacten met de handelscrediteuren
- contacten met de werknemers, het UWV en de belastingdienst
- behandeling debiteurendossier, incassowerkzaamheden
- werkzaamheden inzake verkoop van de materiële en immateriële activa
- openbare verslaggeving, tussentijds financieel verslag
- voortzetting onderzoeken inzake rechtmatigheid en paulianeuze betalingen

02-03-2020



2

De werkzaamheden in de 3e verslagperiode hebben betrekking gehad op:

- voortzetting inventarisatie en onderzoek administratie en jaarrekeningen;
- overleg en contacten met de huidige en voormalig bestuurder;

01-06-2020



3

- contacten met de handelscrediteuren;
- voortzetting afwikkeling met de fiscus;
- behandeling van het debiteurendossier, incassowerkzaamheden;
- afronding activatransactie met de Provincie Limburg;
- openbare verslaggeving, tussentijds financieel verslag;
- voortzetting onderzoeken inzake rechtmatigheid en paulianeuze betalingen;

De werkzaamheden in de 4e verslagperiode hebben m.n. betrekking gehad op: 30-11-2020



- voortzetting onderzoek administratie en jaarrekeningen;
- analyse rekening-courant verhoudingen met de stichting TEIC;
- onderhandelingen over de vorderingen van curanda uit dien hoofde;
- het treffen van een minnelijke regeling;
- overleg en gegevensuitwisseling met de RC;
- reguliere contacten met bij het faillissement betrokken partijen;
- voortzetting onderzoek inzake rechtmatigheid en paulianeuze betalingen;
- openbare verslaggeving inclusief tussentijds financieel verslag.

De werkzaamheden in de 5e verslagperiode hebben m.n. betrekking gehad op: 18-06-2021



- diverse correspondentie met de ex-bestuurder;
- correspondentie met de Provincie Limburg;
- correspondentie met de ABN Amro Bank;
- correspondentie met het UWV;
- correspondentie met de crediteuren;
- overleg en gegevensuitwisseling met de RC;
- voortzetting onderzoek nakoming boekhoudplicht;
- voortzetting onderzoek rechtmatigheid.

De werkzaamheden in de 6e verslagperiode hebben m.n. betrekking gehad op: 17-12-2021



- correspondentie met de voormalig bestuurders;
- correspondentie met de crediteuren, de bank en de fiscus;
- onderzoek nakoming boekhoudplicht;
- onderzoek rechtmatigheid;
- verslaglegging inclusief financieel verslag;
- overleg en gegevensuitwisseling met de RC;
- postbehandeling.

De werkzaamheden in de 7e verslagperiode hebben m.n. betrekking gehad op:


17-06-2022



- communicatie met de voormalig bestuurders;
- correspondentie met crediteuren;
- correspondentie met de bank;
- correspondentie met de fiscus inzake bezwaar en afwikkeling BTW;
- dossier Provincie Limburg (WOB-WOO);
- verslaglegging inclusief financieel verslag;
- overleg met de RC;
- postbehandeling.


1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie


De onderneming werd gedreven in de vorm van een besloten vennootschap, opgericht op 13 december 2012. 02-12-2019
 1

Op faillissementsdatum was enig bestuurder de heer H.H.M.M. Bessems, die als zodanig aantrad op 29 maart 2019, zulks nadat de voormalig bestuurder, de heer G.L.N. Ruigrok, op non-actief was gesteld.

1.2 Lopende procedures

Voor zover bekend zijn geen gerechtelijke procedures lopende waarbij curanda partij is. 02-12-2019
 1


1.3 Verzekeringen

Curanda en de Stichting Topsport Limburg hebben diverse verzekeringopolissen afgesloten via Eurasco Assurantiemanagement te Kerkrade, veelal bij Nationale Nederlanden. 02-12-2019
 1

Het betreft een collectieve ongevallenverzekering, SWV Plus-verzekering, bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering, zekerheidscombinatie bedrijven, werknemerschadeverzekering, en andere polissen. Inmiddels heeft afstemming plaatsgevonden met de assurantietussenpersoon en/of verzekeringsmaatschappijen omtrent al dan niet beëindiging van de polissen.

Voor zover daarbij geen verzekeraar belang meer bestaat zijn deze opgezegd.


Verdere afwikkeling dient evenwel nog plaats te vinden.

In de 2e verslagperiode is gecorrespondeerd met de diverse verzekeringsmaatschappijen en/of tussenpersonen. 02-03-2020
 2


Inzake de bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering zijn tevens contacten onderhouden met de bestuurder de heer Bessems in verband met het uitlooprisico.

De meeste polissen zijn afgewikkeld.


In een polis heeft een bescheiden premierestitutie ad € 41,69 plaatsgevonden, die inmiddels is bijgeschreven op de boedelrekening.

Het verzekeringsdossier kan als afgewikkeld worden beschouwd. 30-11-2020
 4

1.4 Huur

Er zijn geen huurovereenkomsten aangetroffen waarbij curanda partij is. 02-12-2019
 1

1.5 Oorzaak faillissement

De Stichting Topsport Limburg werd reeds in 2003 opgericht met als missie de jeugd in Limburg de mogelijkheid te bieden een sportief ideaal te verwezenlijken in een omgeving met olympische ambitie. 02-12-2019
 1

Samen met partners uit onderwijs, overheid, zorg, sport en bedrijfsleven beoogde de stichting een topsport-infrastructuur te creëren waar talentvolle sporters gebruik van kunnen maken.

De stichting werd bestuurd door directeur G.L.N. Ruigrok.
Deze werd ondersteund door een Raad van Advies.
Het interne toezicht werd uitgevoerd door de Raad van Toezicht met als taak toezicht te houden op het beleid van het bestuur.
De stichting ondersteunde circa 1800 sporters.
Voorts werden zgn. coach-services verleend, alsmede ondersteuning middels "topsupport and talent identification".

Met ingang van 2018 werd de samenstelling van de Raad van Toezicht veranderd en werd tevens een nieuwe organisatiestructuur gehanteerd.
Deze hield naar verluidt mede verband met "afstemming van de BTW-positie ten opzichte van de belastingdienst".
De nieuwe structuur bestaat uit Topsport Limburg B.V., waarvan 100% van de aandelen worden gehouden door Topsport Holding B.V.
De aandelen van laatstgenoemde zijn voor 50% in handen van de Stichting Topsport Limburg en voor 50% in handen van de Stichting TEIC.

Blijkens het bij de aanvraag gevoegde "Bestuursverslag Stichting Topsport Limburg" waren er financieel geen problemen te verwachten:
"in 2017 zijn er een aantal posten uit 2016 naar voren gekomen. Deze zijn verwerkt in de jaarrekening van 2017. In 2018 zijn er geen grote afwijkingen te zien naar aanleiding van de opgestelde begroting".

Aanvang 2019 ontstonden evenwel de eerste twijfels over de financiële situatie en de Raad van Toezicht heeft toen contact gezocht met GNS Financial Services B.V. in de persoon van de heer H.H.M.M. Bessems, met het verzoek om de Stichting Topsport Limburg, Topsport Limburg B.V. en de stichting TEIC te screenen en vast te stellen hoe de financiële situatie is.
Concreet zou er onvoldoende inzicht bestaan in de vraag of de entiteiten nog aan hun betalingsverplichtingen kunnen voldoen, en zo ja, hoe lang nog.
Na analyse van de situatie werd verslag uitgebracht op basis waarvan de Raad van Toezicht heeft besloten de statutaire directeur, de heer Ruigrok, op non-actief te zetten en de heer Bessems voornoemd te benoemen tot interim statutair directeur.
Deze is op 1 april 2019 gestart met het in kaart brengen van de mate waarin de entiteiten aan hun betalingsverplichtingen kunnen voldoen, en het beoordelen van de financiële verplichtingen die zijn aangegaan, de interne en administratieve organisatie, de lopende projecten en de haalbaarheid daarvan met bepaling van noodmaatregelen.

De heer Bessems concludeert tot een totale additionele liquiditeitsbehoefte van € 675.000 en er wordt geadviseerd "de huidige entiteiten af te wikkelen en te liquideren".

Het rapport werd uitgebracht op 6 september 2019 en was de voorbode van het besluit tot het aanvragen van het faillissement van de stichting zoals genomen ter vergadering van de Raad van Toezicht en het bestuur van de Stichting Topsport Limburg, alsmede de aandeelhoudersvergadering van Topsport Limburg B.V.
Geconcludeerd werd dat uit de aangereikte overzichten blijkt dat de Stichting Topsport Limburg en Topsport Limburg B.V. over onvoldoende liquide middelen beschikken om aan de lopende verplichtingen te kunnen voldoen en dat deze entiteiten daarmee verkeren in de toestand van te hebben opgehouden te betalen.
Vervolgens werd op 25 oktober 2019 aangifte tot faillietverklaring gedaan bij de rechtbank Limburg te Maastricht.

De voormalig bestuurder, de heer Ruigrok, alsmede een tweetal crediteuren (de heer M.M.J. Ambaum en Dols Beheer B.V.), hebben verzet ingesteld tegen het vonnis tot faillietverklaring van de Stichting Topsport Limburg.

De heer Ruigrok heeft dat eveneens gedaan tegen het vonnis tot faillietverklaring van Topsport Limburg B.V.

Gesteld werd dat geen sprake zou zijn van een toestand te hebben opgehouden met betalen en tevens werd benadrukt dat de bevindingen uit het rapport Bessems niet worden onderschreven.

Volgens de heer Ruigrok zou sprake zijn van "een politiek spel" vanuit de Raad van Toezicht c.q. de Provincie Limburg.

Mede gelet op de bevindingen van de curator heeft de rechtbank Limburg bij vonnis d.d. 20 november 2019 geoordeeld dat vorenbedoelde toestand wel bestaat inzake de stichting en dat de heer Ruigrok inzake de B.V. niet valt aan te merken als schuldeiser ex art. 10 lid 1 Fw., waarop het verzet van de heer Ruigrok ongegrond c.q. niet-ontvankelijk werd verklaard (het verzet van beide voornoemde crediteuren werd ter zitting ingetrokken).

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

3

02-12-2019

 1

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

3

02-12-2019

 1

2.3 Ontslagaanzegging

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

31-10-2019	3	
------------	---	--

totaal	3	
---------------	----------	--

2.4 Werkzaamheden personeel


Inventarisatie, onderzoek personeelsdossiers, overleg met de bestuurder, verzoek toestemming RC, opstellen en verzenden opzeggingsbrieven, telefonische en schriftelijke contacten met werknemers en het UWV, aanlevering van gegevens.	02-12-2019  1
In de 2e verslagperiode heeft verdere afwikkeling van de personeelsdossiers plaatsgevonden. Daartoe zijn contacten onderhouden met de diverse (ex)werknemers en het UWV. Dat betrof onder meer het opvragen en verstrekken van loongegevens, de verlofregistratie, en de terugname van eigendommen van de werkgever.	02-03-2020  2
In de 3e verslagperiode hebben geen noemenswaardige werkzaamheden plaatsgevonden met betrekking tot het personeel. Het is gebeven bij incidentele communicatie met het UWV en/of ex-werknemers.	01-06-2020  3
In de verslagperiode heeft enige correspondentie met het UWV plaatsgevonden omtrent de voormalige werknemers en de vorderingen uit hoofde van de loongarantieregeling.	18-06-2021  5
In de 6e verslagperiode hebben zich geen werkzaamheden meer aangediend met betrekking tot de voormalig werknemers.	17-12-2021  6

3. Activa


3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
zie toelichting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

Curanda is geen eigenaar van registergoederen.	02-12-2019  1
--	---

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Inventarisatie, kadastrale recherche, overleg met de bestuurder.	02-12-2019  1
--	---

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
zie toelichting	€ 0,00	€ 0,00
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Er zijn geen bedrijfsmiddelen aangetroffen die eigendom zijn van curanda.

02-12-2019



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

nvt

02-12-2019



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Inventarisatie, onderzoek administratie en jaarrekeningen, overleg met de bestuurder, e.d.

02-12-2019



Voortzetting onderzoek en inventarisatie, contacten met de bestuurder, de provincie Limburg, e.a.

02-03-2020



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
zie toelichting	€ 0,00	€ 0,00
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Er zijn geen voorraden aangetroffen die eigendom zijn van curanda. Evenmin is sprake van onderhanden werk.

02-12-2019



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Inventarisatie, onderzoek administratie, overleg met de bestuurder, e.d.






02-12-2019







3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
zie toelichting	€ 0,00	€ 0,00
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

Andere activa zijn niet aangetroffen	02-12-2019  1
De aangetroffen Toyota personenbus is eigendom van curanda. Voorts is sprake van immaterieel actief in de vorm van data en -bestanden betreffende sporters en sportinstellingen waarmee curanda samenwerkte.	02-03-2020  2
In de 3e verslagperiode hebben werkzaamheden van enige omvang plaatsgevonden met het oog op de overdracht van de data en -bestanden aan de Provincie Limburg. Dit hing samen met de specifieke materie en het feit de medewerking van eerder betrokken IT-partijen noodzakelijk was. Dat proces verliep enigszins moeizaam. Daarnaast is gebleken van een mogelijk data-lek, ter zake waarvan aan een onafhankelijk extern bureau door de curator opdracht is verstrekt om hiernaar onderzoek te doen. Nadat het ingeschakelde bureau bevestigde dat sprake is geweest van een mogelijk data-lek is daarvan melding gemaakt bij de Autoriteit Persoonsgegevens. Deze kwestie is nog lopende en wordt verder onderzocht.	01-06-2020  3
In de 4e verslagperiode is nog niet vernomen van de Autoriteit Persoonsgegevens omtrent het aldaar gemelde data-lek.	30-11-2020  4
Ook in de 5e verslagperiode is niet vernomen van de Autoriteit Persoonsgegevens omtrent het aldaar gemelde data-lek. Het is inmiddels een feit van algemene bekendheid dat de Autoriteit Persoonsgegevens kampt met achterstanden en personeelsgebrek. Het zal de vraag zijn of en in hoeverre binnen afzienbare termijn alsnog over de melding wordt vernomen.	18-06-2021  5

3.9 Werkzaamheden andere activa

Inventarisatie.	02-12-2019  1
Onderzoek administratie, overeenkomsten, e.d.	02-03-2020  2
6e verslagperiode: geen nieuwe ontwikkelingen.	17-12-2021  6
7e verslagperiode: geen nieuwe ontwikkelingen.	17-06-2022  7

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
zie toelichting	€ 49.125,67	€ 5.540,00	€ 0,00
totaal	€ 49.125,67	€ 5.540,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Uit de bij de aanvraag gevoegde lijst van openstaande posten blijkt van een viertal openstaande vorderingen met een totaalbedrag van € 49.125,67.

Dit bedrag bestaat hoofdzakelijk uit vorderingen op Holbox (€ 18.150,00) en DSM Nederland B.V. (€ 30.250,00).

Zowel Holbox als DSM Nederland B.V. hebben na aanschrijving door de curator laten weten niets verschuldigd te zijn omdat curanda niet aan haar verplichtingen zou hebben voldaan.

Een derde debiteur stelt de openstaande bedragen reeds te hebben voldaan.

De curator zal nog nagaan of en in hoeverre deze debiteuren terecht en op goede gronden een beroep doen op niet-nakoming van de verplichtingen van curanda uit hoofde van de gesloten overeenkomst(en) c.q. reeds hebben betaald.

Overigens is het debiteurendossier voorwerp van nader onderzoek, zulks in verband met de in de rapportage van de heer Bessems neergelegde bevindingen.

In de 2e verslagperiode is veelvuldig gecorrespondeerd met de diverse debiteuren.

Enkele debiteuren hebben geheel of gedeeltelijk betaald terwijl anderen hun betwisting van de facturen geheel of grotendeels handhaven.

Indien betaling uitblijft en/of geen minnelijke regeling kan worden getroffen zal het mogelijk tot gerechtelijke invordering moeten komen.

Ook in de 3e verslagperiode heeft correspondentie plaatsgevonden met debiteuren.

In één geval is toestemming van de rechter-commissaris verzocht en verkregen om een incassoprocedure op te starten.

Nadat de conceptdagvaarding werd toegezonden is het alsnog gekomen tot betaling van de openstaande vordering, vermeerderd met de buitengerechtelijke incassokosten.

Het overgrote deel van de inbare debiteurenvorderingen is thans geïncasseerd.

Naar het zich laat aanzien kan het debiteurendossier in de komende verslagperiode worden afgesloten.

Zoals in het voorgaande verslag aangekondigd werd het debiteurendossier in de 4e verslagperiode afgesloten.

Er is geen sprake meer van reëel inbare vorderingen.

02-12-2019



02-03-2020







01-06-2020



30-11-2020



4.2 Werkzaamheden debiteuren

Inventarisatie, onderzoek administratie, overleg met de bestuurder, aanschrijving van de debiteuren en daaropvolgende mondelinge en schriftelijke contacten.	02-12-2019  1
Voortzetting inventarisatie en onderzoek administratie, overleg met de bestuurders, communicatie met de diverse debiteuren.	02-03-2020  2
Communicatie met diverse debiteuren, verzoek RC opstarten incassoprocedure, opstellen conceptdagvaarding, en dergelijke.	01-06-2020  3
Afronding dossier.	30-11-2020  4

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 0,00	02-12-2019  1
--------	--

Toelichting vordering van bank(en)

Er is geen sprake van bancaire financiering.

Bij de Rabobank en de ABN AMRO Bank werden meerdere betaalrekeningen zonder kredietfaciliteit aangehouden.


De banken zijn aangeschreven met het oog op overboeking van de creditsaldi naar de faillissementsrekening, waaraan inmiddels gevolg is gegeven.

€ 0,00	02-03-2020  2
--------	---

Toelichting vordering van bank(en)

Vorderingen van de betrokken banken dienen zich niet aan.


5.2 Leasecontracten

Er zijn overeenkomsten van Operational Lease aangetroffen betreffende een tweetal personenauto's:	02-12-2019  1
---	---

- Mini Countryman 1.5 136PK AUT, kenteken XV-369-G
- Mini Countryman 1.5 136PK AUT, kenteken VX-370-G

De betreffende leaseovereenkomsten zijn afgesloten via Euregio Autolease te Beek.

De leasemaatschappij, alsmede Alcredis Finance B.V., zijn geïnformeerd en door de curator is inmiddels het nodige geregeld met het oog op terugname van de voertuigen.

De geleasede voertuigen zijn teruggenomen en ter zake heeft algehele administratieve afwikkeling plaatsgevonden.	02-03-2020  2
--	---

5.3 Beschrijving zekerheden

nvt

02-12-2019

 1

5.4 Separatistenpositie

nvt

02-12-2019

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Tot nu toe zijn geen zaken aangetroffen waarover zich eigendomsvoorbehoud van derden uitstrekt.

02-12-2019

 1

5.6 Retentierechten

nvt

02-12-2019

 1

5.7 Reclamerechten

nvt

02-12-2019

 1

5.8 Boedelbijdragen

€ 0,00

02-12-2019

 1

Toelichting

nvt

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Inventarisatie, onderzoek administratie, overleg met de bestuurder, correspondentie met de Rabobank en de ABN AMRO Bank, correspondentie met Euregio Autolease en Alcredis Finance B.V. inzake de leasecontracten, e.d.

02-12-2019

 1

Voortzetting inventarisatie en onderzoek administratie, correspondentie met de Rabobank en de ABN AMRO Bank, afwikkeling jegens Euregio Autolease en Alcredis Finance B.V. inzake de leasecontracten, e.d.

02-03-2020

 2

In de 3e verslagperiode hebben de werkzaamheden zich beperkt tot incidentele schriftelijke en telefonische contacten met de betrokken banken en leasemaatschappijen.

01-06-2020

 3

In de 4e verslagperiode hebben geen noemenswaardige werkzaamheden meer plaatsgevonden.

30-11-2020


 4

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming


6.1 Exploitatie / zekerheden

De activiteiten zijn daags na faillissementsdatum beëindigd en niet door de curator op enigerlei wijze voortgezet.

02-12-2019
 1


6.2 Financiële verslaglegging

nvt

02-12-2019
 1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming


Inventarisatie, onderzoek administratie en jaarrekeningen, overleg met de bestuurder, e.d.

02-12-2019
 1


Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Of en in hoeverre het alsnog komt tot een (vorm van) doorstart valt nog niet te zeggen.


02-12-2019
 1

De provincie Limburg heeft te kennen gegeven de materiële en immateriële activa van de Stichting Topsport Limburg en Topsport Limburg BV te willen overnemen teneinde de activiteiten ten behoeve van de sporters en sportinstellingen te kunnen (doen) hervatten.

02-03-2020
 2

De provincie geeft daarmee uitvoering aan een in oktober 2019 aangekondigd voornemen zich "binnen de kaders van het nieuwe provinciale sportbeleid voor de periode 2020-2023 te blijven inspannen voor een passende ondersteuningsstructuur op het gebied van talentontwikkeling en topsport in Limburg".

In de 3e verslagperiode is het gekomen tot een activatransactie met de Provincie Limburg, waarbij zowel materiële als immateriële activa werden overgedragen.

01-06-2020
 3

Het betrof de volledige kantoorinventaris en -apparatuur, een Toyota personenbus type Pro-ace, alsmede data en -bestanden waarmee de Stichting Topsport Limburg en Topsport Limburg B.V. in het kader van de hen opgedragen taken en bevoegdheden werkzaam zijn geweest.

De overdracht van de activa geschiedde tegen een koopsom van € 30.000,00 exclusief BTW.

De overnameovereenkomst werd ondertekend op 23 maart 2020.

Hiermee heeft de Provincie de activiteiten ten behoeve van de sporters en sportinstellingen in Limburg hervat teneinde de ondersteuningsstructuur ten behoeve van topsport (talenten) in de toekomst te waarborgen.

6.5 Verantwoording

nvt

02-12-2019



6.6 Opbrengst

€ 0,00

02-12-2019



Toelichting

nvt

€ 30.000,00

02-03-2020



Toelichting

Inmiddels is overeenstemming bereikt over een koopsom van € 30.000,-- excl. BTW en heeft de rechter-commissaris toestemming verleend voor verkoop van de activa voor dit bedrag.

De definitieve activaovereenkomst zal spoedig ter goedkeuring van de Provincie voorliggen en naar verwachting kan e.e.a. in de 2e week van maart afgerond worden.

6.7 Boedelbijdrage

€ 0,00

02-12-2019



Toelichting

nvt

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Inventarisatie, onderzoek administratie en jaarrekeningen, overleg met de bestuurder, e.d.

02-12-2019



Voortzetting inventarisatie en onderzoek, onderhandelingen met de Provincie Limburg, verzoek toestemming rechter-commissaris, opstellen concept activaovereenkomst, nadere uitwerking en afstemming definitieve tekst, contacten met derden, e.d.

02-03-2020



Afronden onderhandelingen met de Provincie Limburg, afstemming definitieve tekst activaovereenkomst, contacten met derden, en dergelijke.

01-06-2020



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Of en in hoeverre aan de boekhoudplicht is voldaan is nog voorwerp van onderzoek door de curator.

02-12-2019

 1

In de rapportage van de heer Bessems valt o.m. te lezen dat de administratie niet kon voorzien in de basis managementinformatie die noodzakelijk is om sturing te geven aan de organisatie en dat deze geen uitsluitel gaf over de exacte stand van zaken aangaande de openstaande posten.

Ook zou de financiële administratie niet volledig zijn bijgewerkt en was er geen projectadministratie aanwezig die actuele informatie kon verschaffen over de financiële stand van zaken van de projecten.

Er zou op grote schaal zijn geschoven met liquiditeiten tussen de entiteiten en de projecten met alle gevolgen van dien voor de onderlinge rekening-courantposities en daarmee de transparantie.

Uit de door de curator ingenomen administratieve bescheiden blijkt dat niet altijd een juiste scheiding is aangebracht tussen de Stichting Topsport Limburg en Topsport Limburg B.V., alsmede andere entiteiten.

Ook een eerste inventarisatie van de mutaties op de bankrekeningen roept vragen op.

Verder onderzoek moet echter nog plaatsvinden, evenals toetsing van de bevindingen uit de rapportage Bessems.

Tevens dient de voormalig bestuurder, de heer Ruigrok, nog zijn visie te geven hierop.

In de 2e verslagperiode is het onderzoek inzake naleving van de boekhoudplicht voortgezet.

02-03-2020

 2

Daartoe zijn zowel besprekingen gevoerd en gegevens uitgewisseld met de voormalig bestuurder de heer Ruigrok en de toenmalige accountant c.q. boekhouder, als met de heer Bessems.

De administratie werd in de periode Ruigrok gevoerd via het systeem Afas en de jaarrekeningen werden opgesteld door Vola Leinders Monetarius Accountants en Adviseurs.

De complete audit files zijn aan de curator ter beschikking gesteld.

Eind 2018, begin 2019 was men nog doende de administratie opnieuw in te richten conform de op voorspraak van de Raad van Toezicht gewijzigde organisatiestructuur.

Naar verluidt is dit niet afgerond kunnen worden nadat de heer Ruigrok op non-actief werd gesteld en de heer Bessems aantrad als interim bestuurder. Deze bediende zich van het boekhoudprogramma Exact.

Hierin werd de administratie 2019 ingevoerd.

Vanwege andere prioriteiten is het niet meer gekomen tot (volledige) invoering van de administratie 2018.

Hierdoor is niet duidelijk of er een juiste aansluiting is.

Het is in de 2e verslagperiode nog niet gekomen tot definitieve bevindingen van de curator.

Er zijn nog de nodige vraagpunten die besproken moet worden met zowel de heer Ruigrok cs als de heer Bessems.

In de 3e verslagperiode is het gekomen tot het (doen)bijwerken van de administratie over 2018 en het op basis daarvan opstellen van een (concept)kolommenbalans.

01-06-2020

 3

Het is nog niet gekomen tot het opstellen van een jaarrekening en goedkeuring daarvan door een accountant.

De curator verwacht in de komende verslagperiode melding te kunnen maken van definitieve bevindingen ten aanzien van naleving van de boekhoudplicht in die zin dat uit de gevoerde boekhouding/administratie genoegzaam kan blijken van de rechten en verplichtingen van de stichting en/of de B.V.

Het is nog niet gekomen tot definitieve bevindingen ten aanzien van de naleving van de boekhoudplicht in die zin dat uit de gevoerde boekhouding/administratie genoegzaam kan blijken van de rechten en verplichtingen van de stichting en/of de B.V.

Het vorenstaande houdt mede verband met de omstandigheid dat in de periode dat de heer Ruigrok bestuurder was werd gewerkt met het administratieve systeem Afas en in de periode nadat de heer Bessems aantrad als interim-bestuurder met het boekhoudprogramma Exact.

Daarnaast waren in 2018 exercities ophanden om te komen tot verbeteringen die echter niet geheel afgerond zijn (kunnen worden).

De curator verwacht in de komende verslagperiode conclusies te kunnen melden.

30-11-2020



Het onderzoek inzake nakoming van de boekhoudplicht is gedurende de verslagperiode voortgezet.

Daarbij heeft toetsing plaatsgevonden aan de wettelijke vereisten voor het voeren van een boekhouding van een onderneming.

Dit impliceert het systematisch, doorgaans middels een specifiek boekhoudprogramma, verzamelen, vastleggen en verwerken van financiële informatie.

Zoals reeds in voorgaande verslaggeving gemeld geschiedde dat in de periode van bestuurder Ruigrok middels het programma Afas en vanaf de periode van bestuurder Bessems door middel van EXACT.

De financiële informatie strekt ten behoeve van het besturen en exploiteren van de onderneming, alsmede om daarover adequaat verantwoording te kunnen afleggen.

Aan de boekhoudplicht is voldaan indien snel inzicht kan worden verkregen in de debiteuren- en crediteurenposities, de liquiditeiten en belangrijkste balansposten.

Een en ander is mede afhankelijk van de aard en omvang van de onderneming.

De curator is tot de bevinding gekomen de administratie niet op alle fronten de toets der kritiek kan doorstaan.

Te denken valt onder meer aan de niet altijd (juist) aangebrachte scheiding tussen de Stichting Topsport Limburg en Topsport Limburg B.V., alsmede andere entiteiten.

Ook is vastgesteld dat veelvuldig met liquiditeiten is geschoven tussen de diverse entiteiten met als gevolg niet-transparante rekening courantverhoudingen.

Dit betreft met name de periode van ex-bestuurder Ruigrok.

Echter ook nadien, toen Bessems bestuurder was, is deze situatie goeddeels blijven bestaan.

Het is dan de vraag of de bestuurder(s) kennelijk niet over de juiste financiële informatie beschikte(n) zodat hij/zij niet op behoorlijke wijze de onderneming kon(den) exploiteren en genoegzaam verantwoording over het gevoerde beleid kon worden afgelegd.

De curator zal zich in komende verslagperiode verstaan met de rechter-commissaris omtrent mogelijke aansprakelijkheidsstelling van de bestuurder(s) op grond van onvoldoende nakoming van de boekhoudplicht.

18-06-2021



Het onderzoek inzake nakoming van de boekhoudplicht is gedurende de 6e verslagperiode afgerond.

In het kader daarvan zijn vragen voorgelegd aan de voormalig bestuurder en de interim-bestuurder, die daarop hebben geantwoord c.q. nadere toelichting hebben verstrekt.

De curator is op basis daarvan tot de slotsom gekomen dat geacht moet

17-12-2021



worden te zijn voldaan aan de wettelijke vereisten voor het voeren van een boekhouding van een onderneming, en dat, na overleg hierover met de rechter-commissaris, niet zal worden overgegaan tot aansprakelijkheidsstelling van de bestuurder(s) op grond van onvoldoende nakoming van de boekhoudplicht.

7.2 Depot jaarrekeningen

Tot en met het boekjaar 2017 zijn jaarrekeningen opgemaakt en deze zijn tijdig gedeponereerd, behoudens over de boekjaren 2014 en 2015.

02-12-2019

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

De jaarrekeningen tot en met 2017 zijn - naar verluidt - goedgekeurd.

02-12-2019

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

In de statuten is bepaald dat op de verplichting tot storting bij het nemen van aandelen het bepaalde in art 2:191 tot en met 2:191b, art 2:193 en art 2:199 BW van toepassing is.

02-12-2019

 1

De Algemene Vergadering kan bepalen dat de storting op de aandelen anders dan in geld kan plaatsvinden.

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

02-12-2019

 1

Er heeft nog geen (afgerond) onderzoek kunnen plaatsvinden naar het beleid c.q. de taakvervulling door het bestuur.

In de komende verslagperiode zal hieraan nadrukkelijk aandacht worden besteed.

Dit onderzoek strekt zich overigens zowel uit over de periode dat de heer Ruigrok bestuurder was, als de periode nadien toen de heer Bessems die functie bekleedde.

Toelichting

02-03-2020

 2

Het onderzoek naar mogelijk onbehoorlijk bestuur is voortgezet.

Dit bestrijkt zowel de periode waarin de heer Ruigrok bestuurder was als nadien de heer Bessems.

Het onderzoek is nog niet afgerond kunnen worden.

Dit hangt samen met de omvang van de diverse onderliggende dossiers en het feit dat nog aantal kwesties moeten worden besproken.

Het streven van de curator is er op gericht om in het eerstvolgende verslag melding te kunnen maken van de eerste bevindingen.

Toelichting

01-06-2020

 3

Ook in de 3e verslagperiode is het onderzoek naar mogelijk onbehoorlijk bestuur voortgezet.

Weliswaar is hierin voortgang geboekt maar het is nog niet mogelijk om melding te maken van definitieve bevindingen.

Het streven van de curator is er op gericht om daartoe in de eerstkomende verslagperiode te kunnen overgaan.

Toelichting

30-11-2020

 4

De aard en omvang van het dossier en de omstandigheid dat de oorspronkelijk bestuurder op non-actief werd gesteld en werd opgevolgd door een interim-bestuurder brengen mede dat sprake is van complicerende factoren. Deze, alsmede de in acht te nemen zorgvuldigheid, liggen ten grondslag aan het feit dat het nog niet tot algehele afronding is kunnen komen. Behoudens onvoorziene omstandigheden kan in de komende verslagperiode wél zodanige afronding plaatsvinden en zullen wellicht definitieve bevindingen voorliggen.

Toelichting

18-06-2021

 5

Helaas is het nog niet gekomen tot afronding van het onderzoek naar mogelijk onbehoorlijk bestuur.

Nee

17-12-2021

 6

Toelichting

Het onderzoek naar mogelijk onbehoorlijk bestuur werd gedurende de 6e verslagperiode afgerond.

De curator is tot de bevinding gekomen dat niet gesproken kan worden van een situatie waarin het bestuur, zowel het voormalig bestuur als het nadien aangetreden interim-bestuur, zijn taak kennelijk onbehoorlijk heeft vervuld en aannemelijk is dat dit een belangrijke oorzaak is van het faillissement.

Er zal mitsdien niet overgegaan worden tot aansprakelijkheidsstelling van de bestuurder(s)

Ook hieromtrent heeft afstemming met de rechter-commissaris plaatsgevonden.

7.6 Paulianus handelen

In onderzoek

02-12-2019



Toelichting

Er heeft inmiddels enig onderzoek plaatsgevonden naar mogelijk verplichte c.q. onverplichte transacties, die als paulianus zouden kunnen worden aangemerkt en door de curator kunnen worden vernietigd.

Er is nog geen sprake van definitieve bevindingen.

Het onderzoek zal in de komende verslagperiode worden voortgezet.

In onderzoek

02-03-2020



Toelichting

Ook het onderzoek naar mogelijk paulianeuze betalingen is voortgezet.

Definitieve bevindingen liggen nog niet voor.

In onderzoek

01-06-2020



Toelichting

De curator heeft aan de rechter-commissaris toestemming verzocht om over te gaan tot vernietiging van een tweetal betalingen, die naar de mening van de curator als paulianus moeten worden aangemerkt.

Een betaling geschiedde aan het financiële advieskantoor van de interim-bestuurder (GNS) en een tweede aan een ingeschakeld advocatenkantoor.

Nadat toestemming door de rechter-commissaris werd verleend heeft de curator jegens de interim bestuurder aanspraak gemaakt op terugbetaling.

Inzake de betaling aan GNS heeft dat geleid tot redressering, waarbij expliciet werd gesteld dat dit geschiedde zonder erkenning van enige aansprakelijkheid en met de aantekening dat indertijd werd betaald op advies van het ingeschakelde advocatenkantoor.

De curator heeft bevestigd jegens GNS geen aanspraak meer te maken op redressering van de betaling aan het advocatenkantoor.

Of en in hoeverre vernietiging wordt ingeroepen van de plaatsgevonden betaling jegens vorenbedoeld advocatenkantoor is nog voorwerp van beraad en overleg.

Nee

30-11-2020



Toelichting

Behoudens nieuwe of andere inzichten ligt het niet in de rede dat alsnog vernietiging wordt ingeroepen van de plaatsgevonden betaling jegens het indertijd ingeschakelde advocatenkantoor.

Hierbij speelt mede een rol de afweging van de kansen in een ter zake te voeren procedure en van de kosten en baten.

Inzake de betaling aan GNS wordt verwezen naar het bovenstaande.






7.7 Toelichting rechtmatigheid

Zie hierboven sub 7.5 en 7.6

02-12-2019



7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Inventarisatie, onderzoek administratie (bankafschriften) en jaarrekeningen, alsmede overige relevante bescheiden, waaronder de rapportage van de heer Bessems.	02-12-2019  1
Voortzetting inventarisatie en onderzoek administratie (bankafschriften) en jaarrekeningen, alsmede overige relevante bescheiden, besprekingen en correspondentie met de huidige en de voormalige bestuurder, info Fw. en jurisprudentie, e.d.	02-03-2020  2
Voortzetting onderzoek, studie jurisprudentie, schriftelijke en telefonische contacten met de huidige en voormalig bestuurder, en dergelijke.	01-06-2020  3
Voortzetting onderzoek, analyse jurisprudentie.	30-11-2020  4
Voortzetting onderzoeken, analyse boekhouding/administratie, jaarrekeningen, e.d.	18-06-2021  5

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 0,00	02-12-2019  1
Toelichting	
Er dienen zich boedelvorderingen aan van het UWV wegens overgenomen loonverplichtingen in het kader van de Loongarantieregeling. Deze worden nog geïnventariseerd en zullen te zijner tijd bij de curator worden ingediend.	
€ 152,00	02-03-2020  2
Toelichting	
In de 2e verslagperiode zijn (nog) geen boedelvorderingen door het UWV aangemeld. De fiscus heeft een boedelvordering ad € 152,-- aangemeld uit hoofde van verschuldigde motorrijtuigenbelasting.	
€ 152,00	01-06-2020  3
Toelichting	
Tot en met de 3e verslagperiode is enkel een boedelvordering aangemeld van de fiscus ad € 152,00 uit hoofde van verschuldigde motorrijtuigenbelasting. Het is nog niet gekomen tot indiening van boedelvorderingen van het UWV wegens overgenomen loonverplichtingen op basis van de Loongarantieregeling.	

€ 4.971,97

30-11-2020

 4

Toelichting

In de 4e verslagperiode heeft het UWV haar vorderingen uit hoofde van de loongarantieregeling bij de curator ter verificatie aangemeld.

De vordering is samengesteld als volgt:

- € 4.033,62 loonvordering ex artikel 66 lid 1 WW
- € 786,35 premie wg-deel SV ex artikel 66 lid 3 WW

Tezamen met een boedelvordering van de fiscus ad € 152,00 uit hoofde van verschuldigde motorrijtuigenbelasting 2019/11 levert dat een totale boedelvordering op van € 4.971,97.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 0,00

02-12-2019

 1

Toelichting

Tot en met de 1e verslagperiode heeft de fiscus geen vorderingen ter verificatie aangemeld.

Op basis van de thans ter beschikking staande informatie moet niet uitgesloten worden geacht dat geen vorderingen worden ingediend, tenzij alsnog in te dienen aangiften er toe leiden dat (naheffings)aanslagen worden opgelegd.

€ 918,00

02-03-2020

 2

Toelichting

De fiscus heeft een preferente vordering ad € 918,-- aangemeld uit hoofde van verschuldigde loonheffingen oktober 2019.

€ 7.687,00

01-06-2020

 3

Toelichting

De preferente vordering van de fiscus beloopt laatstelijk € 7.678,00.

Mogelijk dat de vordering nog zal wijzigen ten gevolge van naheffingsaanslagen en/of de nog in te dienen aangiften.

€ 9.017,00

30-11-2020

 4

Toelichting

De preferente vordering van de fiscus is gewijzigd ten gevolge van aanvullend ingediende vorderingen.

8.3 Pref. vord. UWV

€ 0,00

02-12-2019

Toelichting

 1

PM

€ 0,00

02-03-2020

Toelichting

 2

In de 2e verslagperiode zijn (nog) geen preferente vorderingen door het UWV aangemeld.

€ 0,00

01-06-2020

Toelichting

 3

Ook in de 3e verslagperiode zijn (nog) geen preferente vorderingen door het UWV aangemeld.

€ 1.221,90

30-11-2020

Toelichting

 4

In de 4e verslagperiode heeft het UWV ook haar preferente vordering uit hoofde van de loongarantieregeling ter verificatie aangemeld.

Deze is samengesteld als volgt:

- € 1.023,04 loonvordering ex artikel 66 lid 1 WW
- € 198,86 premie wg-deel SV ex artikel 66 lid 3 WW

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 0,00

02-12-2019

Toelichting

 1

nvt

8.5 Aantal concurrente crediteuren

11

02-12-2019



Toelichting

Tot en met de 1e verslagperiode hebben 11 concurrente crediteuren hun vorderingen op uitnodiging van de curator aangemeld. Het laat zich aanzien dat dit aantal nog zal toenemen.

10

02-03-2020



Toelichting

Een van de aangemelde vorderingen bleek niet thuis te horen bij curanda, zodat thans 10 concurrente crediteuren zijn opgenomen op de lijst.

10

01-06-2020



Toelichting

Tot en met de 3e verslagperiode zijn 10 concurrente crediteuren opgenomen op de lijst van voorlopig erkende concurrente schuldvorderingen.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 38.510,86

02-12-2019



Toelichting

Tot en met de 1e verslagperiode hebben concurrente crediteuren hun vorderingen aangemeld tot een bedrag van € 38.510,86. Dit bedrag zal wellicht nog wijzigen.

€ 26.403,65

02-03-2020



Toelichting

Nadat een vordering bleek niet thuis te horen op de lijst belopen de vorderingen van de concurrente crediteuren thans 26.403,65.

€ 56.431,82




30-11-2020



Toelichting

De vorderingen van de concurrente schuldeisers zijn toegenomen ten gevolge van aanvullend ingediende vorderingen. In mindering hierop strekt de aanvankelijk aangemelde vordering van de Stichting TEIC ad € 10.690,17.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Omtrent de wijze van afwikkeling van het onderhavige faillissement kunnen in het huidige stadium nog geen mededelingen worden gedaan.	02-12-2019  1
Op basis van de huidige inzichten moet er van worden uitgegaan dat het faillissement te zijner tijd zal moeten worden voorgedragen voor opheffing wegens gebrek aan baten. Dit wordt hooguit anders indien het alsnog komt tot aansprakelijkheidsstelling van bestuurders en uit dien hoofde aanzuivering van het boedeltekort zou plaatsvinden.	18-06-2021  5
Gelet op het feit dat de curator niet zal overgaan tot aansprakelijkheidsstelling van de bestuurder(s) ligt in de rede dat het faillissement binnen afzienbare termijn aan de rechtbank zal kunnen worden voorgedragen voor opheffing wegens gebrek aan baten.	17-12-2021  6

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Inventarisatie, onderzoek administratie en jaarrekeningen, aanschrijving alle bekende (handels)crediteuren, de banken, de fiscus, e.d.	02-12-2019  1
Voortzetting inventarisatie, toetsing ingediende vorderingen aan de administratie, correspondentie met (handels)crediteuren, de banken, de fiscus, bijwerken lijsten, e.d.	02-03-2020  2
Communicatie met de diverse crediteuren, toetsing ingediende vorderingen, bijwerken lijsten, onderzoek rekening-courantposities, en dergelijke.	01-06-2020  3
Communicatie met de diverse crediteuren, toetsing ingediende vorderingen, bijwerken lijsten, onderzoek rekening-courantposities, en dergelijke.	30-11-2020  4
Incidentele communicatie met handelscrediteuren.	18-06-2021  5
In de 7e verslagperiode heeft uitvoerige correspondentie plaatsgevonden met de belastingdienst inzake algehele afwikkeling van de omzetbelasting. Daartoe werden informatie en overzichten uitgewisseld, waarna het is gekomen tot een restitutie ten bedrage van € 25.404,-- in totaal. Dit betreft de afwikkeling tot en met het 4e kwartaal van 2019. Genoemd bedrag werd inmiddels bijgeschreven op de boedelrekening. Voor de goede orde wordt opgemerkt dat deze afwikkeling niet mede omvat de door de boedel nog af te dragen c.q. terug te vorderen omzetbelasting. Dit zal bij de eindafwikkeling plaatsvinden.	17-06-2022  7

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

nvt

02-12-2019



9.2 Aard procedures

nvt

02-12-2019



9.3 Stand procedures

nvt

02-12-2019



9.4 Werkzaamheden procedures

Inventarisatie en contacten met de bestuurder.

02-12-2019



10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator zal zich gedurende de komende verslagperiode met name richten op:

02-12-2019



- voortzetting onderzoek van de administratie
- onderzoek rekening-courant verhoudingen
- afwikkeling met de fiscus en het UWV
- onderzoek naar mogelijk paulianeuze transacties
- onderzoek naar mogelijke bestuurdersaansprakelijkheid
- onderzoek debiteuren

De curator zal zich gedurende de komende verslagperiode met name richten op:

02-03-2020



- afwikkeling activatransactie
- voortzetting onderzoek van de administratie
- voortzetting onderzoek rekening-courant verhoudingen
- afwikkeling met de fiscus en het UWV
- voortzetting onderzoek paulianeuze transacties
- voortzetting onderzoek bestuurdersaansprakelijkheid
- afwikkeling debiteurendossier
- PM

De curator zal zich gedurende de komende verslagperiode met name richten op:

01-06-2020



- afronding onderzoek van de administratie;
- afronding onderzoek rekening-courant verhoudingen;
- afwikkeling met de fiscus en het UWV;
- voortzetting onderzoek naar mogelijk paulianeuze transacties;
- voortzetting onderzoek naar mogelijke bestuurdersaansprakelijkheid;
- afwikkeling inzake onderzoek data-lek;
- PM

De curator zal zich gedurende de komende verslagperiode met name richten op:

30-11-2020

 4

- afronding onderzoek inzake bestuurdersaansprakelijkheid;
- afwikkeling met de fiscus en het UWV;
- afwikkeling dossier inzake data-lek;
- PM

Het onderzoek van de rekening-courantverhouding met de stichting TEIC werd afgerond zoals hieronder beschreven:

Bij het onderzoek van de administratie werden rekening-courantverhoudingen aangetroffen tussen de Stichting Topsport Limburg, Topsport Limburg B.V. en de stichting Topsport Expertise en Innovatie Centrum (TEIC).

Tot en met het boekjaar 2017 bleken deze uit de jaarrekeningen, maar omdat in 2018 een nieuwe organisatiestructuur werd gehanteerd waren de onderlinge posities op faillissementsdatum niet duidelijk.

De heer E. Bessems, bestuurder van alle entiteiten op dat moment, heeft vervolgens op verzoek van de curator diverse cijfers aangeleverd.

De daaruit blijkende verschillen in de rekening-courant posities waren naar verluidde o.m. het gevolg van het al dan niet meenemen van de eindbalans van het oude boekhoudsysteem en/of naderhand aangeleverde data of verrichte boekingen.

Aanvankelijk pretendeerde de stichting TEIC vorderingen van respectievelijk € 12.775,51 en € 10.690,17 op de Stichting Topsport Limburg en op Topsport Limburg B.V., die toen – onder voorbehoud – zijn opgenomen op de lijsten van voorlopig erkende concurrente schuldvorderingen.

De op verzoek van de curator nadien volledig bijgewerkte administratie 2018 resulteerde echter in vorderingen van de Stichting Topsport Limburg en Topsport Limburg B.V. op de stichting TEIC.

Afgerond zou de Stichting € 160.000,-- te vorderen hebben op de stichting TEIC en de B.V. € 15.000,-- .

De zeer aanzienlijke vordering van de Stichting is vrijwel volledig gebaseerd op de stelling dat over 2018 voor een bedrag van € 159.688,-- in totaal aan doorbelastingen van met name personeelskosten zouden moeten plaatsvinden door de Stichting Topsport Limburg aan de stichting TEIC.

Laatstgenoemde had immers geen personeel in dienst en bediende zich van werknemers van de Stichting Topsport Limburg en/of Topsport Limburg B.V.

De berekening was afkomstig van de voormalig boekhouder in samenwerking met voormalig bestuurder Ruigrok.

Deze week af van de doorbelastingen over 2016 en 2017, die beduidend lager waren en respectievelijk € 59.000,-- en € 60.000,-- hebben bedragen.

Voorts waren de doorbelastingen in de begrotingen voor 2019 opgenomen voor ruim € 100.000,--.

Niettemin kon mede hierdoor de bestuurder van de stichting TEIC er van worden overtuigd dat wel degelijk alsnog doorbelasting van personeelskosten diende plaats te vinden en dat per saldo (er was nog sprake van onbetaald gebleven huurtermijnen) sprake was van vorderingen van de Stichting Topsport Limburg en Topsport Limburg B.V. op de stichting TEIC.

Er zijn vervolgens diverse scenario's doorberekend en besproken.

Na onderhandelingen werd uiteindelijk, na daartoe verkregen toestemming van de rechter-commissaris, een minnelijke regeling getroffen met de stichting TEIC.

De vorderingen van zowel de Stichting Topsport Limburg als Topsport Limburg B.V. werden afgekocht tegen betaling van € 45.000,-- aan de boedel tegen finale kwijting.

Bij de totstandkoming van deze schikking is mede in aanmerking genomen dat - op dat moment - de continuïteit van de stichting TEIC niet gewaarborgd was. Voornoemd schikkingsbedrag werd op 30 september 2020 op de faillissementsrekening bijgeschreven.

De curator zal zich gedurende de komende verslagperiode met name richten op:

18-06-2021



- afronding onderzoek inzake bestuurdersaansprakelijkheid;
- afwikkeling dossier inzake data-lek;
- PM

De onderzoeken inzake nakoming van de boekhoudplicht en mogelijk onbehoorlijk bestuur zijn afgerond.

17-12-2021



Resteert de afwikkeling jegens de fiscus inzake de BTW en van het dossier inzake het data-lek.

Voor dit laatste is de curator afhankelijk van de Autoriteit Persoonsgegevens, die nogmaals zal worden benaderd met het oog op een reactie c.q. standpuntbepaling.

De afwikkeling jegens de fiscus inzake de BTW over de periode voor faillissement heeft plaatsgevonden.

17-06-2022



Resteert in beginsel enkel nog het dossier inzake het data-lek.

De curator heeft nogmaals de Autoriteit Persoonsgegevens benaderd met het oog op een reactie c.q. standpuntbepaling hieromtrent.

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Hieromtrent kunnen thans nog geen uitspraken worden gedaan.

02-12-2019



Hieromtrent kunnen thans nog geen uitspraken worden gedaan.

02-03-2020



Behoudens onvoorziene omstandigheden kan in de loop van 2022 worden overgegaan tot afwikkeling van het faillissement.

17-12-2021



De curator verwacht het faillissement in de loop van 2022 te kunnen afwikkelen.

17-06-2022








10.3 Indiening volgend verslag

17-12-2022

17-06-2022



10.4 Werkzaamheden overig

Inventarisatie, onderzoek administratie en jaarrekeningen, overleg met de bestuurder, etc.	02-12-2019  1
Voortzetting inventarisatie, onderzoek administratie en jaarrekeningen, overleg met de bestuurder(s), e.d.	02-03-2020  2
Voortzetting diverse onderzoeken inzake administratie, jaarrekeningen, rekening-courant posities, en verdere afwikkeling jegens fiscus en UWV.	01-06-2020  3
Voortzetting diverse onderzoeken inzake administratie, jaarrekeningen, rekening-courant posities, en verdere afwikkeling jegens fiscus en UWV.	30-11-2020  4
Voortzetting diverse onderzoeken.	18-06-2021  5

Bijlagen

Bijlagen