

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


Betreft

Verslagnummer	8
Datum verslag	25-07-2022
Insolventienummer	F.03/19/324
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000121957:F001
Datum uitspraak	26-11-2019

R-C	mr. B.R.M. de Bruijn
Curator	mr L.J.M.G. Kunzeler

Algemene gegevens


Naam onderneming

HBPF Horst B.V. tevens h.o.d.n. HBP Finance en HBPF Administratiepartners 23-12-2019
 1

Gegevens onderneming

Venrayseweg 38 23-12-2019
5961 AG Horst  1


Activiteiten onderneming

Boekhoudkantoor, belastingconsulent en adviseur op het gebied van management en bedrijfsvoering. 23-12-2019
 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2017	€ 102.165,00	€ -33.076,00	€ 846.307,00
2018	€ 858.920,00	€ 113.731,00	€ 979.489,00

Toelichting financiële gegevens

De hiervoor genoemde gegevens zijn overgenomen uit de jaarstukken van 2018. 23-12-2019
 1

Gemiddeld aantal personeelsleden

10

23-12-2019

 1

Boedelsaldo

€ 20.780,37

23-12-2019

 1

€ 138.286,00

20-03-2020

 2

€ 137.897,94

22-06-2020

 3

€ 97.865,79

18-12-2020

 4

€ 91.951,64

29-06-2021

 5

€ 88.485,05

24-12-2021

 6

€ 107.336,64

24-06-2022

 7


€ 92.665,53

25-07-2022

 **8**


Verslagperiode

van
26-11-2019

23-12-2019
 1


t/m
20-12-2019

van
21-12-2019

20-03-2020
 2


t/m
18-3-2020

van
19-3-2020

22-06-2020
 3


t/m
18-6-2020

van
19-6-2020

18-12-2020
 4


t/m
17-12-2020

van
18-12-2020

29-06-2021
 5


t/m
24-6-2021

van
25-6-2021

24-12-2021
 6

t/m
23-12-2021

van
24-12-2021

24-06-2022
 7

t/m
23-6-2022

van
24-6-2022

25-07-2022
 8

t/m
25-7-2022

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	64 uur 24 min
2	33 uur 0 min
3	25 uur 48 min
4	18 uur 18 min
5	12 uur 42 min
6	16 uur 6 min
7	43 uur 0 min
8	6 uur 6 min
totaal	219 uur 24 min

Toelichting bestede uren

Voor een toelichting op de verrichte werkzaamheden wordt verwezen naar de betreffende onderdelen van dit verslag.

23-12-2019



1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Verslag 1: bestuurder en enig aandeelhouder van HBPF Horst B.V. is de besloten vennootschap HBP Groep B.V. Daarvan is bestuurder en enig aandeelhouder de besloten vennootschap Solid Investments B.V. en daarvan is bestuurder en enig aandeelhouder de heer J.M.J. Heesakkers. De dagelijkse bedrijfsvoering was in handen van de heren G. Smedts en C. Verlinden, zijnde de voormalige eigenaren van dit administratiekantoor.

23-12-2019



Verslag 2: afgehandeld.

20-03-2020



1.2 Lopende procedures

Verslag 1: de curator is geïnformeerd over het voornemen van een klant van de failliet om een procedure tegen haar op te starten. Het is evenwel niet duidelijk of deze procedure daadwerkelijk is aangespannen en zo ja, wat daarvan de huidige status is. De curator is in afwachting van een reactie van de advocaat van de failliet.

23-12-2019





Verslag 2: de curator is geïnformeerd over het feit dat de procedure zich bij nader inzien niet richt op de failliete vennootschap. Afgehandeld.

20-03-2020




1.3 Verzekeringen

Verslag 1: de curator is in overleg met de assurantietussenpersoon van de failliet over de aanhouding of beëindiging van diverse verzekeringen. Enkele verzekeringen zijn reeds vanwege het faillissement beëindigd. 23-12-2019
 1


Verslag 2: alle verzekeringen zijn beëindigd. Afgehandeld. 20-03-2020
 2

1.4 Huur

Verslag 1: het bedrijfspand wordt gehuurd. De curator heeft, met machtiging van de rechter-commissaris, de huurovereenkomst op 13 december 2019 schriftelijk opgezegd. 23-12-2019
 1

Verslag 2: afgehandeld. 20-03-2020
 2

1.5 Oorzaak faillissement

Verslag 1: enkele decennia geleden werd door de heren G. Smedts en C. Verlinden dit administratiekantoor opgericht onder de naam Administratie Partners B.V. In verband met hun naderende pensioengerechtigde leeftijd, zijn de heren Smedts en Verlinden in 2017 op zoek gegaan naar een koper voor hun bedrijf. Deze zoektocht leidde tot een overeenstemming met de heer J. Heesakkers, waarbij een nieuwe door de heer Heesakkers opgerichte vennootschap genaamd HBPF Horst B.V. de activa kocht en geleverd kreeg van Administratie Partners B.V. De door partijen in de koopovereenkomst gemaakte afspraken zijn door HBPF Horst B.V. niet geheel nagekomen; een deel van de koopsom bleef onbetaald. Als gevolg daarvan heeft Administratie Partners B.V. het faillissement van HBPF Horst B.V. aangevraagd. 23-12-2019
 1

Verslag 2: afgehandeld. 20-03-2020
 2

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

10

23-12-2019

 1

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

10

23-12-2019

 1

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
29-11-2019	10	De arbeidsovereenkomsten zijn per aangetekende post opgezegd.
totaal	10	

2.4 Werkzaamheden personeel

Verslag 1: bespreking met de heer Smedts; telefonisch contact met het UWV; verzoek aan de rechter-commissaris om machtiging te verlenen voor de opzegging van de arbeidsovereenkomsten; ontvangst machtiging; opstellen personeelslijst; versturen ontslagbrieven; correspondentie met het UWV en bijwonen personeelsbijeenkomst.

23-12-2019

 1

Verslag 2: correspondentie met het UWV en één van de contactpersonen bij de failliet.

20-03-2020

 2

Verslag 4: telefonisch contact met het UWV en correspondentie met één van de contactpersonen bij de failliet.

18-12-2020

 4

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
N.v.t.			
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

Verslag 1: het bedrijfspand wordt gehuurd. Zie punt 1.4.

23-12-2019



1

Verslag 2: afgehandeld.

20-03-2020



2

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Verslag 1: bespreking met de heer Smedts.

23-12-2019



1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Inventaris en computers	€ 5.000,00	€ 0,00
totaal	€ 5.000,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Verslag 1: de aangetroffen kantoorinventaris maakt deel uit van de beoogde doorstart. Zie punt 6.4.

23-12-2019



1

Verslag 2: zie punt 6.4; afgehandeld.

20-03-2020



2

Verslag 8/eindverslag: de opbrengst van de bedrijfsmiddelen (bodemzaken) is in de boedel gebleven. Op basis van de door de boedel gemaakte berekening is er geen ruimte om hiervan nog enig bedrag aan de bank te voldoen. Afgehandeld.

25-07-2022



8

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Verslag 1: tot maximaal de hoogte van de vordering van de fiscus heeft het bodemvoorrecht te gelden op de bodemzaken.

23-12-2019



1

Verslag 7: de vordering van de fiscus bedraagt thans € 165.444,00.

24-06-2022



7

Verslag 8/eindverslag: de vordering van de fiscus bedraagt thans € 157.420,00.

25-07-2022



8

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Verslag 1: bespreking met de heer Smedts. Zie verder punt 6.8.

23-12-2019



1

Verslag 2: zie punt 6.8.

20-03-2020





2

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Onderhanden werk	€ 82.500,00	€ 14.973,75
totaal	€ 82.500,00	€ 14.973,75


Toelichting voorraden / onderhanden werk

Verslag 1: het onderhanden werk per datum faillissement maakt eveneens deel uit van de beoogde doorstart. Zie verder punt 6.4. Van voorraad, met uitzondering van een summiere voorraad in kantoorartikelen, is geen sprake. 23-12-2019
 1

Verslag 2: het onderhanden werk per datum faillissement is verkocht voor € 82.500,00. Daarvan komt aan de boedel toe een boedelbijdrage van 15%, zijnde een bedrag van € 14.973,75 inclusief BTW. Zie verder punt 6.4. 20-03-2020
 2

Verslag 3: afgehandeld. 22-06-2020
 3

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Verslag 1: bespreking met de heer Smedts. Zie verder punt 6.8. 23-12-2019
 1

Verslag 2: zie punt 6.8. 20-03-2020
 2




3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Klantenportefeuille	€ 50.000,00	€ 0,00
Goodwill, handelsnamen, telefoonnummers etc.	€ 1.500,00	€ 0,00
Tegoed frankeermachine	€ 210,77	
totaal	€ 51.710,77	€ 0,00

Toelichting andere activa

Verslag 1: de klantenportefeuille, handelsnamen, telefoonnummers etc. maken eveneens deel uit van de beoogde doorstart. Zie verder punt 6.4.	23-12-2019  1
Verslag 2: zie punt 6.4; afgehandeld.	20-03-2020  2
Verslag 3: tijdens deze verslagperiode ontving de boedel € 210,77, zijnde het frankeertegoed van de frankeermachine. Voor het overige zijn er geen andere activa meer aangetroffen.	22-06-2020  3
Verslag 4: de curator ontving bericht van de belastingdienst over een tegemoetkoming Wtl. Deze is echter niet uitgekeerd, maar verrekend met openstaande belastingvorderingen.	18-12-2020  4
Verslag 7: in deze verslagperiode heeft de koper van het klantenbestand zich bij de curator gemeld met het verzoek een voor de koper bestemde betaling, ontvangen op de boedelrekening, door te betalen. De curator onderzoekt of deze betaling inderdaad bestemd is voor de koper en zal zo nodig de betaling verrichten.	24-06-2022  7
Verslag 8/eindverslag: de curator heeft geconstateerd dat de in verslag 7 bedoelde betaling inderdaad aan koper van het klantenstand toekwam en heeft het bedrag doorbetaald. Afgehandeld.	25-07-2022  8

3.9 Werkzaamheden andere activa


Verslag 1: bespreking met de heer Smedts. Zie verder punt 6.8.	23-12-2019  1
Verslag 2: zie punt 6.8.	20-03-2020  2
Verslag 3: correspondentie inzake het tegoed van de frankeermachine.	22-06-2020  3
Verslag 4: correspondentie en telefonisch contact met de belastingdienst.	18-12-2020  4
Verslag 7: correspondentie met koper klantenbestand; bestudering bankafschriften.	24-06-2022  7
Verslag 8/eindverslag: telefonisch contact en correspondentie met koper klantenbestand en klant; intern overleg.	25-07-2022  8


4. Debiteuren

4.1 Debiteuren


Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Rekening-courantvorderingen	€ 290.491,08	€ 24.000,00	
Diverse debiteuren	€ 121.369,02	€ 65.837,36	€ 7.260,00
totaal	€ 411.860,10	€ 89.837,36	€ 7.260,00


Toelichting debiteuren

Verslag 1: de debiteurenportefeuille maakt eveneens deel uit van de beoogde doorstart. Kort na de faillietverklaring zijn er enkele debiteurenbetalingen, overigens zonder voorafgaand verzoek van de curator, doorbetaald naar de faillissementsrekening. Deze gelden staan geparkeerd tot het moment waarop de doorstart een feit is en zullen alsdan - met instemming van de pandhouder - worden doorbetaald naar de koper van de activa. Zie verder punt 6.4. 23-12-2019  1

Verslag 2: de debiteurenportefeuille is verkocht voor € 60.000,00. Daarvan komt aan de boedel toe een boedelbijdrage van 10%, zijnde een bedrag van € 7.260,00 inclusief BTW. Zie verder punt 6.4. 20-03-2020  2


De boedel heeft verder een bedrag van € 5.837,36 ontvangen uit hoofde van twee teruggedraaide verrekeningen die reeds voor de faillietverklaring hadden plaatsgevonden. Afgehandeld.


Verslag 3: tijdens deze verslagperiode zijn er nog twee debiteurenbetalingen van in totaal € 600,00 doorbetaald aan de doorstartende partij. Afgehandeld. 22-06-2020  3

Verslag 7: er is sprake van rekening-courantvorderingen ad. € 290.491,08 van failliet en een viertal concernvennootschappen waar J.M.J. Heesakkers (middellijk) enig aandeelhouder en bestuurder van is. De curator heeft dit meegenomen in diens boekenonderzoek, waaronder onderzoek rechtmatigheid. Voor verdere toelichting over het onderzoek zie hoofdstuk 7 van dit verslag. 24-06-2022  7


Naar aanleiding van een laatste sommatie heeft een bespreking plaatsgevonden tussen de curator, de middellijk bestuurder en diens juridisch adviseur over het treffen van een minnelijke regeling. De curator is met de middellijk bestuurder een schikkingsbedrag van € 24.000,00 overeengekomen. Het schikkingsbedrag is in deze verslagperiode ontvangen op de boedelrekening. Dit punt kan daarmee als afgehandeld worden beschouwd.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Verslag 1: bespreking met de heer Smedts en correspondentie met de heer Heesakkers. 23-12-2019  1

Verslag 2: correspondentie met de kopers en de middellijk bestuurder van de failliet; controle ontvangst betaling. Zie verder punt 6.8. 20-03-2020  2

Verslag 3: zie punt 6.8. 22-06-2020  3

Verslag 7: correspondentie met de middellijk bestuurder en diens juridisch adviseur; correspondentie met RC; bestudering administratie en door middellijk bestuurder aangeleverde stukken; opstellen vaststellingsovereenkomst; controle ontvangst betaling n.a.v. vaststellingsovereenkomst; intern overleg. 24-06-2022  7

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 327.917,88

23-12-2019

Toelichting vordering van bank(en)

 1

Verslag 1: Coöperatieve Rabobank U.A. heeft een totale vordering ingediend ten bedrage van € 327.917,88, bestaande uit verschillende leningen en een rekening-courantkrediet. Zie ook punt 5.3.

Toelichting vordering van bank(en)

20-03-2020

 2

Verslag 2: de vordering van Coöperatieve Rabobank U.A. is gedaald door de uitwinning van enkele zekerheden. De exacte hoogte van deze vordering is de curator evenwel niet bekend. De curator zal hier over enige tijd naar informeren alsmede naar de status van de uitwinning van de zekerheden.

Toelichting vordering van bank(en)

22-06-2020

 3

Verslag 3: ongewijzigd.

€ 190.954,66

18-12-2020

Toelichting vordering van bank(en)

 4

Verslag 4: de vordering van de bank bedraagt thans nog € 190.954,66. De curator zal over enige tijd weer verzoeken om een actuele opgave.

€ 190.954,66

29-06-2021

Toelichting vordering van bank(en)

 5

Verslag 5: ongewijzigd.

€ 190.954,66

24-12-2021

Toelichting vordering van bank(en)

 6

Verslag 6: de curator heeft bij de bank geïnformeerd naar de actuele status van de vordering en uitwinning van de zekerheden en is in afwachting van een reactie van de bank.

€ 163.471,04

24-06-2022

Toelichting vordering van bank(en)

 7

Verslag 7: de vordering van de bank bedraagt thans € 163.471,04. De curator zal over enige tijd weer verzoeken om een actuele opgave.

€ 163.471,04

25-07-2022

 8

Toelichting vordering van bank(en)

Verslag 8/eindverslag: de vordering van de bank bedraagt thans € 163.471,04.

5.2 Leasecontracten

Verslag 1: n.v.t., voor zover nu bekend.

23-12-2019

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

Verslag 1: Coöperatieve Rabobank U.A. heeft pandrechten gevestigd op de inventaris en debiteurenvorderingen. Daarnaast is er sprake van een achterstelling en verpanding van de vordering van Administratie Partners B.V. op HBPF Horst B.V. en geldt er een hoofdelijke aansprakelijkheid van enkele andere vennootschappen van de heer Heesakkers.

23-12-2019

 1

5.4 Separatistenpositie

Verslag 1: Coöperatieve Rabobank U.A. stelt zich op als separatist.

23-12-2019

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Verslag 1: tot nu toe heeft één crediteur zich op eigendomsvoorbehoud beroepen. De curator heeft deze claim in onderzoek.

23-12-2019

 1

Verslag 2: de claim op eigendomsvoorbehoud is afgehandeld. Er zijn geen andere claims ontvangen.

20-03-2020

 2

Verslag 3: afgehandeld.

22-06-2020

 3

5.6 Retentierechten

Verslag 1: er hebben nog geen crediteuren retentierecht geclaimd.

23-12-2019

 1

Verslag 2: ongewijzigd; afgehandeld.

20-03-2020

 2

5.7 Reclamerechten

Verslag 1: er hebben ook nog geen crediteuren recht van reclame geclaimd.

23-12-2019

 1

Verslag 2: ongewijzigd; afgehandeld.

20-03-2020

 2

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Verslag 1: zie punt 6.7.

23-12-2019



€ 24.048,75

20-03-2020

Toelichting

Verslag 2: de curator ontving boedelbijdragen voor het verlenen van medewerking aan de doorstart (€ 1.815,00) en voor de verkoop van de debiteurenportefeuille (€ 7.260,00) en het onderhanden werk per datum faillissement (€ 14.973,75). Zie verder punt 6.4; afgehandeld.



5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Verslag 1: telefonisch contact en correspondentie met Coöperatieve Rabobank U.A.; bestudering ingediende vordering en financieringsdocumenten; correspondentie met één van de crediteuren inzake diens claim op eigendomsvoorbehoud.

23-12-2019



Verslag 2: telefonisch contact en correspondentie met de bank; correspondentie met één van de crediteuren inzake de afhandeling van diens claim op eigendomsvoorbehoud.

20-03-2020



Verslag 3: correspondentie met de bank ten behoeve van het verkrijgen van bankafschriften.

22-06-2020



Verslag 4: correspondentie met de bank.

18-12-2020



Verslag 6: correspondentie met de bank.

24-12-2021



Verslag 7: correspondentie met bank; bestudering vordering bank.

24-06-2022



6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Verslag 1: de bedrijfsactiviteiten van de failliet worden vanaf datum faillissement voortgezet, met het oog op een doorstart. Zie verder punt 6.4.

23-12-2019





Verslag 2: zie punt 6.4; afgehandeld.

20-03-2020





6.2 Financiële verslaglegging


Verslag 1: de curator heeft bij de rechter-commissaris opgave gedaan van de tot 20 december 2019 gerealiseerde omzet. Deze omzet maakt deel uit van de beoogde doorstart. Zie punt 6.4. 23-12-2019  1

Verslag 2: het onderhanden werk dat ontstond tijdens de voortzettingsperiode maakte eveneens deel uit van de doorstart en is verkocht voor een bedrag van € 35.000,00. De kosten die tijdens de voortzettingsperiode werden gemaakt worden/zijn betaald door de doorstarter. Zie verder punt 6.4; afgehandeld. 20-03-2020  2

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming


Verslag 1: bespreking met de heer Smedts; ontvangst prognose; telefonisch contact en correspondentie met de heer Smedts, de heer Heesakkers en Coöperatieve Rabobank U.A.; verzoek aan de rechter-commissaris voor het verlenen van machtiging voor de tijdelijke voortzetting van de bedrijfsactiviteiten; ontvangst betaling voor de te verwachten kosten; telefonisch contact en correspondentie met diverse leveranciers van de failliet en intern overleg. 23-12-2019  1


Verslag 2: telefonisch contact en correspondentie met de heren Smedts en Heesakkers en correspondentie met diverse crediteuren. 20-03-2020  2

Verslag 4: correspondentie met een leverancier met betrekking tot een nog openstaande factuur. 18-12-2020  4

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Verslag 1: er hebben zich bij de curator vier partijen gemeld met interesse in (een deel van) de activa. Met één van die partijen is onder voorbehoud van toestemming van de rechter-commissaris overeenstemming bereikt. Het betreft het bedrijf Administratie Partners B.V., zijnde de vennootschap die de onderneming in 2017 verkocht aan HBPF Horst B.V. 23-12-2019  1

Verslag 2: bij overeenkomst d.d. 30 december 2019 is de doorstart gerealiseerd. Verkocht werden de volgende activa: 20-03-2020  2

- klantenbestand;
- inventaris en computers;
- onderhanden werk;
- onderhanden werk voortzettingsperiode;
- goodwill, handelsnamen, immateriële activa en gegevensbestanden c.a.;
- debiteuren.

Afgehandeld.

6.5 Verantwoording

Verslag 1: de curator heeft machtiging gevraagd aan de rechter-commissaris om tot verkoop van de activa aan Administratie Partners B.V. over te mogen gaan.

23-12-2019



Verslag 2: de rechter-commissaris heeft op 23 december 2019 toestemming verleend. Afgehandeld.

20-03-2020



6.6 Opbrengst

Toelichting

23-12-2019



Verslag 1: de curator verwacht dat de doorstart op korte termijn een feit wordt. In het volgende faillissementsverslag zal opgave worden gedaan van de koopsom en de verdeling daarvan over de verschillende activa.

€ 234.000,00

20-03-2020



Toelichting

Verslag 2: het hiervoor genoemde bedrag is de totale koopsom voor alle activa. Voor een specificatie van de opbrengsten en boedelbijdragen per verkocht onderdeel, wordt verwezen naar de desbetreffende onderdelen van dit verslag. Afgehandeld.

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

23-12-2019



Verslag 1: de curator heeft een boedelbijdrage bedongen voor zijn bemoeienis ter zake van de doorstart en voor het opstellen van de koopovereenkomst. In het volgende faillissementsverslag zal hiervan opgave worden gedaan.

€ 1.815,00


20-03-2020



Toelichting




Verslag 2: de boedel ontving een boedelbijdrage van € 1.815,00 inclusief BTW voor het verlenen van medewerking aan de doorstart. Afgehandeld.

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Verslag 1: besprekingen met de heren Smedts, Verlinden en hun raadsman mr. Van den Heuvel; telefonisch contact en correspondentie met de heer Smedts en mr. Van den Heuvel; ontvangst diverse gegevens van de failliet en bestudering daarvan; telefonisch contact en correspondentie met de heer Heesakkers, diens raadsman en de andere gegadigden; opstellen geheimhoudingsverklaring; opstellen koopovereenkomst; verzoek toestemming rechter-commissaris voor het sluiten van deze overeenkomst.	23-12-2019  1
Verslag 2: telefonisch contact en correspondentie met de kopers, hun raadsman en de middellijk bestuurder van de failliet; ontvangst toestemming van de rechter-commissaris; bespreking inzake ondertekening overeenkomst en controle ontvangst betalingen.	20-03-2020  2
Verslag 3: correspondentie met de kopers en hun raadsman inzake enkele van de overgenomen debiteuren; bestudering activaovereenkomst en intern overleg.	22-06-2020  3

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Verslag 1: de curator heeft reeds een deel van de (digitale) administratie ontvangen. Na de afwikkeling van de doorstart zal hij overgaan tot het opstarten van zijn boekenonderzoek, waaronder onderzoek rechtmatigheid.	23-12-2019  1
Verslag 2: de curator heeft de complete digitale administratie over de meest recente jaren ontvangen. Het boekenonderzoek, waaronder onderzoek rechtmatigheid, zal binnenkort worden opgestart.	20-03-2020  2
Verslag 3: het boekenonderzoek is gaande. Hieruit zijn enkele vragen voortgekomen, die zijn voorgelegd aan de middellijk bestuurder. De curator heeft tevens geconstateerd dat er sprake is van enkele rekening-courantvorderingen van de failliet. De betrokken partijen zijn hierover aangeschreven.	22-06-2020  3
Verslag 4: het boekenonderzoek is nog gaande. De rekening-courantvorderingen zijn tot op heden niet betaald. De middellijk bestuurder van de betreffende vennootschappen heeft aangegeven dienaangaande een voorstel te willen doen.	18-12-2020  4
Verslag 5: de curator heeft gecorrespondeerd met de middellijk bestuurder inzake een voorstel voor betaling van de rekening-courantvorderingen. De middellijk bestuurder heeft in eerste instantie aangeboden om een bedrag van € 80.000,00 te betalen. Dit voorstel heeft hij later aangepast naar € 50.000,00. In het kader van beoordeling van het voorstel heeft de curator de middellijk bestuurder verzocht om nadere stukken en toelichting over het gewijzigde voorstel. De curator is in afwachting van ontvangst van beide.	29-06-2021  5
Verslag 6: het boekenonderzoek is gaande. Of aan de boekhoudplicht is voldaan maakt onderdeel uit van dit onderzoek. Voor verdere toelichting zie punt 7.7.	24-12-2021  6

Verslag 7: aan de boekhoudplicht is voldaan. Afgehandeld.	24-06-2022  7
7.2 Depot jaarrekeningen	
Verslag 1: dit punt maakt deel uit van het boekenonderzoek. Zie ook punt 7.1.	23-12-2019  1
Verslag 5: de jaarstukken zijn tijdig gedeponerd. Afgehandeld.	29-06-2021  5
7.3 Goedkeuringsverklaring accountant	
Verslag 1: n.v.t.	23-12-2019  1
7.4 Stortingsverplichting aandelen	
Verslag 1: dit punt maakt deel uit van het boekenonderzoek. Zie ook punt 7.1.	23-12-2019  1
Verslag 6: dit punt maakt deel uit van het boekenonderzoek. Zie ook punt 7.7.	24-12-2021  6
Verslag 7: er is aan de stortingsverplichting van de aandelen voldaan. Afgehandeld.	24-06-2022  7
7.5 Onbehoorlijk bestuur	
Toelichting	23-12-2019  1
Verslag 1: dit punt maakt deel uit van het boekenonderzoek. Zie ook punt 7.1.	
Toelichting	24-12-2021  6
Verslag 6: in onderzoek. Zie ook punt 7.7.	
Nee	24-06-2022  7
Toelichting	
Verslag 7: inmiddels is het boekenonderzoek afgehandeld. Er zijn de curator geen zaken opgevallen waaruit zou blijken dat er sprake is van onbehoorlijk bestuur. Afgehandeld.	

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

23-12-2019

Toelichting

 1

Verslag 1: dit punt maakt deel uit van het boekenonderzoek. Zie ook punt 7.1.

In onderzoek

24-12-2021

Toelichting

 6

Verslag 6: in onderzoek. Zie ook punt 7.7.

Nee

24-06-2022

Toelichting

 7

Verslag 7: inmiddels is het boekenonderzoek afgehandeld. Er zijn de curator geen zaken opgevallen waaruit zou blijken dat er sprake is van paulianeus handelen. Afgehandeld.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Verslag 1: zie punt 7.1.

23-12-2019

 1

Verslag 6: de curator heeft in deze verslagperiode geen nadere stukken en toelichting over het gewijzigde voorstel inzake betaling van de rekening-courantvorderingen ontvangen (zie verslag 5 punt 7.1.). De curator zal de vennootschappen en de middellijk bestuurder derhalve in de komende verslagperiode voor de laatste keer sommatiebrieven sturen voor betaling van de openstaande rekening-courantvorderingen. Indien er naar aanleiding van deze brieven niet wordt betaald zal de curator zich beraden op vervolgstappen.

24-12-2021

 6








Verslag 7: naar aanleiding van een laatste sommatie heeft een bespreking plaatsgevonden tussen de curator, de middellijk bestuurder en diens juridisch adviseur over het treffen van een minnelijke regeling met betrekking tot de rekening-courantvorderingen. Voor verdere toelichting zie punt 4.1 van dit verslag.

24-06-2022

 7




Het rechtmatigheidsonderzoek is inmiddels afgerond. Er bestaat geen aanleiding om de bestuurder en middellijk bestuurder J.M.J. Heesakkers en/of zustervenootschappen binnen het concern nader aan te spreken. Afgehandeld.

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Verslag 1: ontvangst jaarstukken en bestudering daarvan; aanvragen netwerktekening bij Dienst Justis en ontvangst daarvan.	23-12-2019  1
Verslag 2: telefonisch contact en correspondentie met de middellijk bestuurder inzake het aanleveren van de digitale administratie.	20-03-2020  2
Verslag 3: verrichten boekenonderzoek, waaronder bestudering van de grootboekkaarten, jaarrekeningen en bankafschriften; correspondentie met de middellijk bestuurder inzake de ontbrekende administratie en de vragen van de curator naar aanleiding van zijn onderzoek; aanschrijven partijen met betrekking tot de rekening-courantvorderingen van de failliet.	22-06-2020  3
Verslag 4: correspondentie en telefonisch contact met de middellijk bestuurder; ontvangst en bestudering van diverse documenten, waaronder de rekening-courantovereenkomsten; intern overleg en controle ontvangst betalingen.	18-12-2020  4
Verslag 5: correspondentie en telefonisch contact met de middellijk bestuurder; bestudering diverse stukken; controle volstorting aandelen; controle deponering jaarrekeningen; intern overleg.	29-06-2021  5
Verslag 6: correspondentie met juridisch adviseur van de middellijk bestuurder; bestudering diverse stukken; opstellen van brieven aan vennootschappen en de middellijk bestuurder inz. rekening-courant vorderingen; intern overleg.	24-12-2021  6
Verslag 7: bespreking, correspondentie en telefonisch contact met middellijk bestuurder en diens juridisch adviseur; correspondentie met gemeenten en EDR; nadere bestudering diverse digitale bestanden; intern overleg.	24-06-2022  7

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting	23-12-2019  1
Verslag 1: er zijn tot nu toe geen boedelvorderingen ingediend. De curator verwacht evenwel een boedelvordering van het UWV ter zake van overgenomen loonbetalingen. Daarnaast is er sprake van een boedelvordering uit hoofde van het curatorensalaris (P.M.).	
Toelichting	20-03-2020  2
Verslag 2: ongewijzigd.	
Toelichting	22-06-2020  3
Verslag 3: ongewijzigd.	

€ 54.345,70

18-12-2020

Toelichting

 4

Verslag 4: het UWV heeft haar boedelvorderingen ingediend. In totaal betreft het een bedrag van € 54.345,70.

€ 70.897,89

29-06-2021

Toelichting

 5

Verslag 5: het totaalbedrag van ingediende vorderingen van het UWV is opgelopen tot € 70.897,89.

€ 70.897,89

24-12-2021

Toelichting

 6

Verslag 6: ongewijzigd.

€ 70.897,89

24-06-2022

Toelichting

 7

Verslag 7: ongewijzigd.

€ 70.897,89

25-07-2022

Toelichting

 8

Verslag 8/eindverslag: ongewijzigd.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 102.346,00

23-12-2019

Toelichting

 1

Verslag 1: het hiervoor genoemde bedrag is het totaal van de tot nu toe ingediende vorderingen van de fiscus.

€ 118.813,00

20-03-2020

Toelichting

 2

Verslag 2: de totale vordering van de fiscus is opgelopen tot een bedrag van € 118.813,00.

€ 114.377,00

22-06-2020

Toelichting

 3

Verslag 3: door de vermindering van enkele belastingaanslagen is de totale schuld verminderd tot voornoemd bedrag.

€ 136.006,00

18-12-2020

Toelichting 4

Verslag 4: het totaalbedrag van ingediende vorderingen van de fiscus is opgelopen tot € 136.006,00.

€ 143.124,00

29-06-2021

Toelichting 5

Verslag 5: het totaalbedrag van ingediende vorderingen van de fiscus is opgelopen tot € 143.124,00.

€ 165.444,00

24-12-2021

Toelichting 6

Verslag 6: het totaalbedrag van ingediende vorderingen van de fiscus is opgelopen tot € 165.444,00.

€ 165.444,00

24-06-2022

Toelichting 7

Verslag 7: ongewijzigd.

€ 157.420,00

25-07-2022**Toelichting** 8

Verslag 8/eindverslag: in deze verslagperiode heeft de fiscus twee vorderingen ter zake van vennootschapsbelasting verminderd. Daarmee komt het totaalbedrag van ingediende vorderingen van de fiscus neer op € 157.420,00.

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Verslag 1: het UWV heeft nog geen preferente vordering ingediend. De curator verwacht dat deze vordering (uit hoofde van overgenomen loonbetalingen over de pré-faillissementsperiode) over enkele maanden zal worden ingediend.

23-12-2019



Toelichting

Verslag 2: ongewijzigd.

20-03-2020



Toelichting

Verslag 3: ongewijzigd.

22-06-2020



€ 45.974,73

Toelichting

Verslag 4: het UWV heeft ook haar preferente vorderingen ingediend, met een totaalbedrag van € 45.974,73.

18-12-2020



€ 67.373,04

Toelichting

Verslag 5: het totaalbedrag van ingediende vorderingen van het UWV is opgelopen tot € 67.373,04

29-06-2021



€ 67.373,04

Toelichting

Verslag 6: ongewijzigd.

24-12-2021



€ 67.373,04

Toelichting

Verslag 7: ongewijzigd.

24-06-2022



€ 67.373,04

Toelichting

Verslag 8/eindverslag: ongewijzigd.

25-07-2022



8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Verslag 1: er zijn nog geen andere preferente vorderingen ingediend.

23-12-2019



Toelichting

Verslag 2: ongewijzigd.

20-03-2020



Toelichting

Verslag 3: ongewijzigd. De curator verwacht niet dat er nog andere preferente vorderingen worden ingediend.

22-06-2020



€ 22.211,86

Toelichting

Verslag 4: twee voormalige werknemers hebben een vordering ingediend ter zake van verlofuren die niet binnen de loongarantieregeling van het UWV vallen. In totaal gaat het om een bedrag van € 22.211,86.

18-12-2020



€ 22.211,86

Toelichting

Verslag 5: ongewijzigd.

29-06-2021



€ 22.211,86

Toelichting

Verslag 6: ongewijzigd.

24-12-2021



€ 22.211,86

Toelichting

Verslag 7: ongewijzigd.

24-06-2022



€ 22.211,86

Toelichting

Verslag 8/eindverslag: ongewijzigd.

25-07-2022



8.5 Aantal concurrente crediteuren

13

23-12-2019

Toelichting

 1

Verslag 1: het hiervoor genoemde getal betreft het aantal concurrente crediteuren naar opgave van de failliet.

11

20-03-2020

Toelichting

 2

Verslag 2: tot nu toe zijn er 11 concurrente vorderingen ingediend (exclusief de vordering van de bank).

Toelichting

22-06-2020

 3

Verslag 3: ongewijzigd.

12

18-12-2020

Toelichting

 4

Verslag 4: tijdens deze verslagperiode werd er nog één concurrente vordering ingediend.

12

29-06-2021

Toelichting

 5

Verslag 5: ongewijzigd.

12

24-12-2021

Toelichting

 6

Verslag 6: ongewijzigd.

12

24-06-2022

Toelichting

 7

Verslag 7: ongewijzigd.

12

25-07-2022

Toelichting

 **8**

Verslag 8/eindverslag: ongewijzigd.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 60.294,89

23-12-2019



Toelichting

Verslag 1: het hiervoor genoemde bedrag betreft het totaal van de concurrente vorderingen naar opgave van de failliet, exclusief de vordering van Coöperatieve Rabobank U.A.

€ 312.455,24

20-03-2020



Toelichting

Verslag 2: het hiervoor genoemde bedrag betreft het totaal van de tot nu toe ingediende concurrente vorderingen.

€ 312.069,01

22-06-2020



Toelichting

Verslag 3: door de vermindering van één van de concurrente vorderingen is het totaalbedrag verminderd tot € 312.069,01.

€ 355.204,35

18-12-2020



Toelichting

Verslag 4: het totaalbedrag van de ingediende concurrente vorderingen is nu € 355.204,35 (exclusief de vordering van de bank).

€ 355.204,35

29-06-2021



Toelichting

Verslag 5: ongewijzigd.

€ 355.204,35

24-12-2021



Toelichting

Verslag 6: ongewijzigd.

€ 355.204,35

24-06-2022



Toelichting

Verslag 7: ongewijzigd.

€ 355.204,35

25-07-2022



Toelichting

Verslag 8/eindverslag: ongewijzigd.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Verslag 1: nog onbekend.

23-12-2019



Verslag 2: ongewijzigd.

20-03-2020



Verslag 3: ongewijzigd.

22-06-2020



Verslag 4: ongewijzigd.

18-12-2020



Verslag 5: ongewijzigd.

29-06-2021



Verslag 6: onbekend.

24-12-2021



Verslag 7: nu alle activa waarschijnlijk bekend is, kan geconcludeerd worden dat waarschijnlijk zal worden toegekomen aan een uitkering aan UWV op haar boedelvorderingen en een gedeeltelijke uitkering aan UWV en Belastingdienst op hun preferente vorderingen.

24-06-2022











Verslag 8/eindverslag: vereenvoudigde afwikkeling.

25-07-2022



8.8 Werkzaamheden crediteuren

Verslag 1: telefonisch contact en correspondentie met diverse crediteuren; controle ingediende vorderingen en opstellen en bijwerken crediteurenlijst.	23-12-2019  1
Verslag 2: telefonisch contact en correspondentie met diverse crediteuren; controle ingediende vorderingen en belastingaanslagen en bijwerken crediteurenlijst; correspondentie met de middellijk bestuurder van de failliet over de indiening van de laatste belastingaangiften en invullen vragenformulier van de belastingdienst.	20-03-2020  2
Verslag 3: telefonisch contact en correspondentie met diverse crediteuren; correspondentie inzake diverse belastingaangiften en -aanslagen; controle gewijzigde belastingaanslagen en concurrente vordering en aanpassen crediteurenlijst.	22-06-2020  3
Verslag 4: correspondentie met diverse crediteuren; controle ingediende vorderingen, berichten en aanslagen van de belastingdienst en aanpassen crediteurenlijst.	18-12-2020  4
Verslag 5: correspondentie met de middellijk bestuurder; telefonisch contact en correspondentie belastingdienst; controle aanslagen belastingdienst; correspondentie UWV; aanpassen crediteurenlijst; bestudering concept bezwaarschriften.	29-06-2021  5
Verslag 5: correspondentie met belastingdienst; controle aanslagen belastingdienst; aanpassen crediteurenlijst.	24-12-2021  6
Verslag 7: correspondentie en telefonisch contact met de middellijk bestuurder en Belastingdienst; bestudering stand van zaken ingediende vorderingen; aanpassen crediteurenlijst.	24-06-2022  7
Verslag 8/eindverslag: correspondentie met Belastingdienst; aanpassen crediteurenlijst.	25-07-2022  8

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Verslag 1: n.v.t.

23-12-2019

 1

9.2 Aard procedures

Verslag 1: n.v.t.

23-12-2019

 1

9.3 Stand procedures

Verslag 1: n.v.t.

23-12-2019

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

-

23-12-2019

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Verslag 1: afwikkelen doorstart; voortzetten inventarisatie crediteuren; verder onderzoek doen naar de status van de procedure zoals genoemd onder punt 1.2.

23-12-2019

 1

Verslag 2: opstarten boekenonderzoek, waaronder onderzoek rechtmatigheid en voortzetten inventarisatie crediteuren.

20-03-2020

 2

Verslag 3: verzoek indienen bij de bank om opgave van haar actuele vordering en de stand van zaken van de uitwinning van haar zekerheden; voortzetten boekenonderzoek en contact met de middellijk bestuurder dienaangaande; incasseren rekening-courantvorderingen; contact onderhouden inzake nog te verrichten belastingaangiften en voortzetten inventarisatie crediteuren.

22-06-2020

 3

Verslag 4: voortzetten boekenonderzoek en contact met de middellijk bestuurder en voortzetten incasso rekening-courantvorderingen.

18-12-2020

 4

Verslag 5: verzoek indienen bij de bank om opgave van haar actuele vordering en de stand van zaken van de uitwinning van haar zekerheden; voortzetten boekenonderzoek en contact met de middellijk bestuurder dienaangaande; nadere stukken en toelichting van de middellijk bestuurder inz. voorstel rekening-courantvorderingen ontvangen en bestuderen; contact onderhouden inzake nog te verrichten belastingaangiften en voortzetten inventarisatie crediteuren.

29-06-2021

 5

Verslag 6: controle ontvangst reactie bank n.a.v. verzoek om opgave van haar actuele vordering en de stand van zaken van de uitwinning van haar zekerheden; voortzetten boekenonderzoek en contact met de middellijk bestuurder dienaangaande; sommeren vennootschappen en middellijk bestuurder en controle ontvangst betaling rekening-courantvorderingen; contact onderhouden inzake nog te verrichten belastingaangiften; actueel houden crediteurenlijst.

24-12-2021

 6

Verslag 7: afronden onderzoek betaling mogelijk bestemd voor koper klantenbestand; controle ontvangst beslissing Belastingdienst m.b.t. bezwaarschriften VpB 2017 en 2018; opstarten afwikkeling faillissement.

24-06-2022

 7

Verslag 8/eindverslag: na vaststelling van het eindsalaris kan de definitieve aangifte omzetbelasting worden verricht en zal, na ontvangst van de teruggavebeschikking, het verzoek vereenvoudigde afwikkeling worden ingediend.

25-07-2022

 **8**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Verslag 1: nog onbekend.

23-12-2019

 1

Verslag 2: ongewijzigd.

20-03-2020

 2

Verslag 3: ongewijzigd.

22-06-2020

 3

Verslag 4: ongewijzigd.

18-12-2020

 4

Verslag 5: ongewijzigd.

29-06-2021

 5

Verslag 7: de afwikkeling van het faillissement zal waarschijnlijk in de komende verslagperiode opgestart kunnen worden.

24-06-2022

 7

Verslag 8/eindverslag: binnen enkele maanden na indiening van dit verslag.

25-07-2022

 **8**

10.3 Indiening volgend verslag

10.4 Werkzaamheden overig

Verslag 1: overige telefonische contacten; afwikkeling overige poststukken en agenderingen en verrichten financiële administratie.	23-12-2019  1
Verslag 2: overige telefonische contacten; afwikkeling overige poststukken en agenderingen; verrichten financiële administratie en (voorbereiden) verslaglegging.	20-03-2020  2
Verslag 3: telefonisch contact en correspondentie met derden inzake hun administratie bij de failliet; afhandeling overige poststukken en agenderingen; verrichten financiële administratie en (voorbereiden) verslaglegging.	22-06-2020  3
Verslag 4: telefonisch contact en correspondentie met derden inzake hun administratie bij de failliet; afhandeling overige poststukken en agenderingen; verrichten financiële administratie en (voorbereiden) verslaglegging.	18-12-2020  4
Verslag 5: afhandeling agenderingen; verrichten financiële administratie en (voorbereiden) verslaglegging.	29-06-2021  5
Verslag 6: afhandeling agenderingen; verrichten financiële administratie en (voorbereiden) verslaglegging.	24-12-2021  6
Verslag 7: afhandeling overige poststukken en agenderingen; verrichten financiële administratie en (voorbereiden) verslaglegging.	24-06-2022  7
Verslag 8/eindverslag: (voorbereiden) verslaglegging, verzoek eindsalarisbepaling en afwikkeling, diverse correspondentie en agenda.	25-07-2022  8

Bijlagen

Bijlagen