

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

Betreft

Verslagnummer	5
Datum verslag	18-11-2021
Insolventienummer	F.03/20/123
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000138991:F001
Datum uitspraak	21-04-2020

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

Algemene gegevens

Naam onderneming

1. Theelen Detailhandelsgroep B.V.	15-05-2020
	 1

Gegevens onderneming

Theelen Detailhandelsgroep B.V., statutair gevestigd te Roggel en kantoorhoudende te (6088 NP) Roggel aan de Nijken nr. 11a, ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 12055457.	15-05-2020
	 1

Activiteiten onderneming

Theelen Detailhandelsgroep B.V. Advisering op het gebied van management en bedrijfsvoering. Aansturen detailhandelsactiviteiten.	15-05-2020
	 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2020			
2019	€ 257.333,00	€ 275.945,00	€ 1.225.260,00
2018	€ 263.967,00	€ 258.130,00	€ 1.198.904,00

Toelichting financiële gegevens

Theelen Detailhandelsgroep B.V.

15-05-2020

De financiële gegevens over 2018 en 2019 zijn afkomstig uit de concept jaarstukken 2019. Voor wat betreft 2020 beschikt de curator voor dit moment over een saldibalans waaruit de omzet-, winst- en balanstotalen niet af te leiden zijn.

 1

Gemiddeld aantal personeelsleden

7

15-05-2020

 1

Boedelsaldo

€ 0,00

15-05-2020

 1

€ 80.305,89

17-08-2020

 2

Toelichting

(afrekening pandhouders dient nog plaats te vinden)

€ 141.539,20

17-11-2020

 3

€ 124.632,89

17-05-2021

 4

Toelichting

Theelen Detailhandelsgroep B.V.

€ 124.632,89 (na afrekening pandhouders)

€ 117.513,00

18-11-2021

 5

Toelichting

€ 117.513,00 (na afrekening pandhouders)

Verslagperiode

van
21-4-2020

15-05-2020

 1

t/m
11-5-2020

van
12-5-2020

17-08-2020

 2

t/m
31-7-2020

van
1-8-2020

17-11-2020

 3

t/m
31-10-2020

van
1-11-2020

17-05-2021

 4

t/m
30-4-2021

van
1-5-2021

18-11-2021

 5

t/m
31-10-2021

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	104 uur 40 min
2	117 uur 25 min
3	47 uur 20 min
4	21 uur 15 min
5	6 uur 10 min
totaal	296 uur 50 min

Toelichting bestede uren

De inventarisatie van het faillissement en de overhead werkzaamheden / -aansturing heeft plaatsgevonden vanuit het faillissement van Theelen Detailhandelsgroep B.V. Deze werkzaamheden zullen op termijn worden afgerekend in de relatie met de boedels in de faillissementen van de vier werkmaatschappijen.

15-05-2020

 1

Verslag 2:

Over de periode 6 mei 2020 tot en met 1 juni 2020 zijn de vier betrokken winkels 'regulier' open geweest en heeft er een (executie)verkoop plaatsgevonden, waarbij de voorraadgoederen tegen gereduceerde prijzen zijn verkocht.

17-08-2020

 2

De operationele aansturing hiervan heeft (primair) door de betrokken directie plaatsgevonden, waarbij de faillissementsboedel / curator op het niveau van Theelen Detailhandelsgroep B.V. in de (overhead-) begeleiding / aansturing heeft voorzien.

Hiertoe is besloten om enerzijds de bestaande structuur zo goed mogelijk te volgen en anderzijds omdat Theelen Detailhandelsgroep B.V. pandhouder was / is in relatie tot de exploitatievennootschappen en daarmee (tweede) pandrechten heeft op de door de exploitatievennootschappen gehouden voorraadgoederen.

De afrekening tussen de exploitatievennootschappen en Theelen Detailhandelsgroep B.V. moet nog plaatsvinden. Er is vanuit ieder faillissement van de exploitatievennootschappen inmiddels wel een voorschot van € 10.000,- afgerekend. Dit mede om de eerste (overhead)kosten vanuit Theelen Detailhandelsgroep B.V. te kunnen bekostigen.

De afgelopen verslagperiode heeft de afrekening van de tijdelijke winkelexploitatie plaatsgevonden, waarbij enerzijds de omslag in de exploitatiekosten alsmede de (met de pandhouders overeengekomen) boedelbijdragen zijn afgerekend tussen de exploitatievennootschappen en Theelen Detailhandelsgroep B.V. en het anderzijds tot een afrekening is gekomen met de betrokken pandhouders.

17-11-2020



3

Daarnaast zijn diverse vorderingen als aangemeld door (voormalig) werknemers beoordeeld voor wat betreft de omvang en de ter zake geldende preferenties.

Verslag 4:

De afgelopen verslagperiode is het rechtmatigheidsonderzoek afgerond en aansluitend is de afwikkeling van de faillissementen van Modecentrum Frans Theelen Roggel B.V., Modecentrum Frans Theelen Panningen B.V., Modecentrum Frans Theelen Horst B.V. en Modecentrum Frans Theelen Boxel B.V. voorbereid.

17-05-2021



4

Verslag 5:

De afgelopen verslagperiode is de afwikkeling van de faillissementen van Modecentrum Frans Theelen Roggel B.V., Modecentrum Frans Theelen Panningen B.V., Modecentrum Frans Theelen Horst B.V. en Modecentrum Frans Theelen Boxel B.V. verder voortgezet. Het faillissement van Theelen Detailhandelsgroep B.V. wacht op deze uitdelingen en kan aansluitend voor afwikkeling worden voorbereid. In het faillissement van Theelen Detailhandelsgroep B.V. is de afgelopen periode de communicatie verzorgd met het bestuur en met een aantal crediteuren.

18-11-2021



5

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Theelen Detailhandelsgroep B.V. is enig aandeelhouder en enig alleen/zelfstandig bevoegd bestuurder van de vier werkmaatschappijen

15-05-2020

(Modecentrum Frans Theelen Roggel, Panningen, Horst en Boxtel B.V.). Enig aandeelhouder van Theelen Detailhandelsgroep B.V. is Theelen Beheer B.V. en enig alleen/zelfstandig bevoegd bestuurder van Theelen Detailhandelsgroep B.V. is Frans Theelen Holding B.V. Gezamenlijk bevoegd bestuurders van Frans Theelen Holding B.V. zijn de heer P.G.M. Theelen en mevrouw M.J.M. Theelen-Verstegen.

 1

1.2 Lopende procedures

Zover bekend zijn er geen lopende procedures.

15-05-2020

 1

1.3 Verzekeringen

In de benodigde verzekeringen / dekkingen werd en wordt voorzien, al dan niet vanwege (jaar)premies betaald op het niveau van Beheer / Holding.

15-05-2020

 1

Verslag 2:

Van een aantal vooruitbetaalde jaarpremies is inmiddels een (gedeeltelijke) restitutie ontvangen.

17-08-2020

 2

1.4 Huur

Groepsvennootschap Theelen Detailhandelsgroep B.V. huurde de betrokken winkelpanden in Roggel, Panningen Horst en Boxtel alsmede de winkelinrichtingen van Theelen Beheer B.V. Theelen Detailhandelsgroep B.V. verhuurde de ingerichte winkellocaties op haar beurt aan de respectievelijke exploitatievennootschap.

15-05-2020

 1

Verslag 2:

Met de beëindiging van de tijdelijke winkelexploitatie is het gebruik van de betrokken huurlocaties terug overgedragen aan de betrokken verhuurder (Theelen Beheer B.V.).

17-08-2020

 2

1.5 Oorzaak faillissement

Het bestuur heeft de volgende oorzaakomschrijving aan de curator geschetst:

15-05-2020



Modecentrum Frans Theelen is een familiebedrijf dat in 1878 in Roggel is opgestart. Het huidige bestuur betreft de vierde generatie. Gestaag is het concern uitgebreid met meerdere modewinkels in Noord- en Midden Limburg.

In de retail(mode)branche is in de afgelopen jaren een grote omzetsdaling tweegebracht door de online verkoopkanalen.

Daarnaast heeft de modebranche te kampen gehad met branchevervaging, doordat diverse grote winkelketens de afgelopen jaren modeartikelen zijn gaan verkopen.

Meer concreet voor wat betreft de modewinkels van Modecentrum Frans Theelen heeft daarnaast te gelden dat het Designer Outlet in Roermond destijds reeds tot een forse omzetsdaling (-/- 33%) heeft geleid.

Vanwege deze ontwikkelingen (landelijk en regionaal) zijn de omzetten over de afgelopen 10 – 15 jaar sterk terug gelopen.

Daarnaast bleek het niet mogelijk om opvolging te realiseren. De verkoop van de ondernemingen is meermaals betracht, echter niet gelukt.

De omzetcijfers over 2019 waren dusdanig tegenvallend dat er reeds getwijfeld werd over een inkoop van de najaars- en wintercollectie voor 2020 (inkopen vinden een seizoen eerder plaats). Uiteindelijk is besloten om de inkopen toch door te zetten, waarbij in de eerste helft van 2020 (voorjaar/zomer) het positieve verschil gemaakt zou moeten worden en gedurende 2020 de verkoop van de ondernemingen zou worden nagestreefd.

Vanwege de Covid-19 problematiek hebben de Modecentrum Frans Theelen winkels medio maart 2020 noodgedwongen de deuren moeten sluiten en deze winkels hebben daarmee geen verkopen kunnen realiseren.

De noodgedwongen Covid-19 sluiting was de spreekwoordelijke druppel en dit heeft de aandeelhouder van Theelen Detailhandelsgroep B.V. en de onderliggende werkmaatschappijen doen besluiten om de eigen faillissementen aan te vragen.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

7

15-05-2020

 1

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

7

15-05-2020

 1

Toelichting

Ongeveer gelijk aan het jaar van faillissement.

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
23-4-2020	7	
totaal	7	

2.4 Werkzaamheden personeel

Inventariseren van de dienstverbanden; opzeggen van de arbeidsovereenkomsten; correspondentie met diverse werknemers; correspondentie en telefonisch contact met het UWV.

15-05-2020

 1

Verslag 2:

Diverse correspondentie en telefonische contacten met het UWV en met betrokken (voormalig) werknemers.

17-08-2020

 2

Verslag 3:

Diverse correspondentie en telefonische contacten met het UWV en met betrokken (voormalig) werknemers.

17-11-2020

 3

Verslag 1, 2, 3 en 4:

Diverse correspondentie en telefonische contacten met het UWV en met betrokken (voormalig) werknemers.

17-05-2021

 4

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

De gefaillieerde vennootschappen huurde de betrokken winkel- / bedrijfspanden.

15-05-2020

 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Onderzoek kadaster.

15-05-2020



3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

De gefaillieerde vennootschappen beschikten niet over eigen bedrijfsmiddelen. De winkelinrichtingen werden gehuurd, evenals het gebruikte wagenpark.

15-05-2020



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet aan de orde.

15-05-2020



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Quick scan jaarrekeningen en balansen in verband met de positie materiele activa.

15-05-2020



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Binnen Modecentrum Frans Theelen bevinden zich momenteel vier modewinkels welke zich hebben toegelegd op de verkoop van dames-, heren- en kindermode, alsook op de verkoop van lingerie, schoenen en accessoires.

15-05-2020



Per datum faillissement waren de betrokken winkels geheel voorzien van de voorjaars- en zomercollectie 2020. Daarnaast werd er nog een voorraad kledingstukken aangehouden in het centraal magazijn (voorjaar/zomer 2020), alsmede basics en de restant najaar-/wintercollectie 2019).

Theelen Detailhandelsgroep B.V. fungeerde als inkooporgaan binnen / voor het concern en leverde de goederen door aan de onderliggende vennootschappen / winkels.

De inkoop van de voorraadgoederen verliep nagenoeg volledig via een tweetal inkooporganisaties, één inkooporganisatie voor de kleding en één inkooporganisatie voor de schoenen. Deze inkooporganisaties hebben daarbij zekerheden bedongen, bestaande uit voorbehouden eigendomsrechten en (voorbehouden) pandrechten.

Daarnaast heeft de betrokken beheervenootschap, tevens concern financier, (indirect) een (tweede) pandrecht gevestigd op de voorraadgoederen.

De voorraad per datum faillissement kende een inkoopwaarde ad omstreeks € 2 mln.

Na afstemming met de betrokken directie (tevens (tweede) pandhouder) en de betrokken inkooporganisaties (eigendomsvoorbehoud / eerste pandhouder) is besloten om de voorraadgoederen via een tijdelijke winkelopstelling tegen gereduceerde prijzen te verkopen. Deze tijdelijke winkelexplotatie is aangevangen op 6 mei 2020, waarbij de ontwikkelingen (verkopen) periodiek

worden gemonitord.

Bij deze tijdelijke winkelpenstelling worden de Covid-19 richtlijnen in acht genomen, hetgeen tot aanvullende exploitatiekosten heeft geleid.

Met de betrokken pandhouders zijn afspraken gemaakt over de exploitatiekosten, waaronder tevens de kosten van het betrokken personeel. Alsook zijn er afspraken gemaakt over de boedelbijdragen en de afwikkeling van de in de verkopen begrepen BTW.

De resultaten van de tijdelijke winkelpenstelling zullen in het eerstvolgende verslag worden gerapporteerd.

Verslag 2:

17-08-2020



De onderhandse executieverkoop van de voorraadgoederen middels de tijdelijke 'reguliere' winkelopstellingen is geëindigd per 1 juni 2020.

De volgende bruto verkoopopbrengsten zijn daarbij gerealiseerd (ontvangen op de respectievelijke faillissementsrekeningen):

Modecentrum Frans Theelen Roggel B.V.
€ 503.952,-

Modecentrum Frans Theelen Panningen B.V.
€ 277.740,-

Modecentrum Frans Theelen Horst B.V.
€ 338.279,-

Modecentrum Frans Theelen Boxtel B.V.
€ 318.538,-

De in de omzetten begrepen BTW positie (21%) dient door de betrokken exploitatievennootschappen te worden afgedragen en zal daarmee in mindering strekken op de (bruto) verkoopopbrengsten.

De kosten welke met de tijdelijke exploitatie gemoeid zijn, bedragen omstreeks € 24.000,- en deze kosten zijn voorgesloten door Theelen Detailhandelsgroep B.V. Daarmee dient er nog een omslag van deze kosten plaats te vinden in relatie tot de gerealiseerde bruto omzetten, zulks ten laste van de tweede pandhouder.

De voorraadgoederen zijn verpand. Er is een (hoofdelijk) eerste pandrecht verstrekt aan de twee inkooporganisaties. De betrokken exploitatievennootschappen hebben een tweede pandrecht op de voorraadgoederen verstrekt aan Theelen Detailhandelsgroep B.V. welke als groepshoofd voor de interne concernfinanciering heeft zorggedragen. Theelen Detailhandelsgroep B.V. heeft op haar beurt een pandrecht op haar vorderingen (op de exploitatievennootschappen) verstrekt aan Theelen Beheer B.V. welke de financiering heeft verstrekt en daarmee effectief tweede pandhouder is ter zake van de voorraadgoederen.

Met de pandhouders is de afspraak gemaakt dat de betrokken exploitatieboedels een vergoeding ontvangen voor de inzet van het personeel. Deze vergoeding bedraagt 25% van de bruto verkoopopbrengst verminderd

met de directe exploitatiekosten.

Daarnaast is er een boedelvergoeding bedongen van 10% van de bruto verkoopopbrengst verminderd met de directe exploitatiekosten. Deze boedelvergoeding is gerelateerd aan de omzetten van de exploitatievennootschap en zal ten goede komen aan Theelen Detailhandelsgroep B.V. als zijnde de vennootschap waarin de (overhead)kosten (inclusief merendeel kosten curator) worden gemaakt en genomen.

Voorname afrekening / afwikkeling is inmiddels grotendeels in concept opgemaakt. De komende verslagperiode zal de afrekening / afwikkeling definitief gemaakt worden, waarna de eerste pandhouders (inkooporganisaties) integraal afgelost zullen kunnen worden en aan de tweede pandhouder het gerealiseerde surplus kan worden voldaan.

De bij het staken van de onderhandse executieverkoop / tijdelijke winkelopstelling resterende voorraadposities zullen nog moeten worden afgewikkeld met de tweede pandhouder, waarbij de boedel – gezien de gerealiseerde posities en de gemaakte afspraken – heeft ingestemd met een door Theelen Beheer B.V. geïnitieerde (uit)verkoop van de zomercollectie. Aangezien Theelen Beheer B.V. afgeleid pandhouder is voor wat betreft de voorraadgoederen, kan een dergelijke verkoop door pandhouder Theelen Beheer B.V. als een executieverkoop (door een separatist) worden aangemerkt. De (verkoop)waarde van de resterende voorraad is ruimschoots gelegen beneden de vorderingen van Theelen Detailhandelsgroep B.V. op de exploitatievennootschappen, alsook beneden de vordering welke Theelen Beheer B.V. op haar beurt heeft op Theelen Detailhandelsgroep B.V., waardoor Theelen Beheer B.V. het pandrecht op de voorraad kan effectueren.

Verslag 3:

De afgelopen verslagperiode heeft de afrekening van de tijdelijke winkelexploitatie plaatsgevonden.

17-11-2020



Aan de eerste pandhouder ter zake van de voorraad kleding (inkooporganisatie Euretco) is een bedrag ad € 172.364,- voldaan, waarmee deze vordering / pandhouder integraal is afgelost. In voornoemde vordering is een kapitaal- en bonusaanspraak ad totaal € 11.871,- verrekend.

Tevens is een bedrag ad € 6.675,- afgedragen aan de eerste pandhouder ter zake van de voorraad schoenen (inkooporganisatie DZB Bank GmbH). Deze vordering / pandhouder is daarmee eveneens integraal afgelost. In voornoemde vordering is een kapitaal- en bonusaanspraak ad totaal € 3.000,- verrekend.

Aan de tweede (afgeleid) pandhouder Theelen Beheer B.V. is de restant opbrengst voorraadgoederen (kleding en schoenen) afgedragen, waarbij de aanvang van de exploitatie overeengekomen boedelvergoedingen en de af te rekenen BTW posities uit hoofde van de van de tijdelijke exploitatie door de exploitatievennootschappen zijn behouden. In totaal is een bedrag ad € 490.959,- aan pandhouder Theelen Beheer B.V. afgedragen.

Zijdens Theelen Beheer B.V. resteert na voornoemde afrekening een substantiële restvordering. Theelen Beheer B.V. heeft na het staken van de tijdelijke winkelvoortzetting door de faillissementsboedel, haar pandrecht ter zake van de resterende voorraadgoederen geëffectueerd, waarbij zij als separatist tot een (aantal) executieverko(o)p(en) is overgegaan. Een

totaalafrekening van deze verkopen is voor dit moment nog niet concreet bekend, echter kan wel reeds worden vastgesteld dat het niet tot een algehele inlossing van de (restant)vordering van pandhouder Theelen Beheer B.V. heeft kunnen komen.

De kosten van de tijdelijke winkelexploitatie zijn gedragen door groepshoofd Theelen Detailhandelsgroep B.V. Dit geldt ook voor de overhead- / aanstuuringskosten tijdens de curator. Voornoemde kosten zijn de afgelopen verslagperiode afgerekend tussen de betreffende exploitatievennootschappen en Theelen Detailhandelsgroep B.V.

De (directe) exploitatiekosten (exclusief overhead / curator) bedroegen € 24.212,- exclusief BTW. Deze kosten zijn in gelijke delen omgeslagen in relatie tot de vier exploitatievennootschappen, waardoor iedere vennootschap / faillissement per saldo een bedrag ad € 7.324,- inclusief BTW heeft (bij- en af)gedragen.

De boedelbijdrage vanwege de overhead- / curatorkosten, van 10% over de verkoopopbrengst exclusief BTW en exclusief directe exploitatiekosten is eveneens afgerekend.

Voornoemde afrekeningen (pandrechten, kosten en boedelbijdragen) leiden tot de volgende posities per exploitatievennootschap / -faillissement. Daarbij dient wel te worden aangetekend dat deze saldi vanwege transacties en mutaties anderszins afwijken van de actuele boedelsaldi. Voorts heeft te gelden dat dit saldi inclusief de (in beginsel) af te dragen boedel-BTW positie (hoog preferente boedelvordering) betreffen.

Theelen Detailhandelsgroep B.V. heeft uit hoofde van de afgerekende boedelbijdragen een totaalbedrag ad € 171.130,- inclusief BTW ontvangen en uit hoofde van de afgerekende directe exploitatiekosten een bedrag ad € 29.296,- inclusief BTW.

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Diverse besprekingen, telefonische contacten en correspondentie met de betrokken directie, tevens zekerheidshouder; telefonische contacten en correspondentie met de betrokken inkooporganisaties, tevens zekerheidshouders en de betrokken adviseurs; diverse contacten en afspraken met derden vanwege de tijdelijke winkelopstelling en de in acht te nemen Covid-19 maatregelen; begeleiden, monitoren en tussentijds evalueren tijdelijke winkelexploitatie en resultaten.

15-05-2020



Verslag 2:

Diverse besprekingen, telefonische contacten en correspondentie met de betrokken directie, tevens zekerheidshouder; telefonische contacten en correspondentie met de betrokken inkooporganisaties, tevens zekerheidshouders; diverse contacten en afspraken met derden vanwege de tijdelijke winkelopstelling en de in acht te nemen Covid-19 maatregelen; begeleiden, monitoren en tussentijds evalueren tijdelijke winkelexploitatie en resultaten; voorbereiden (concept) afrekening tijdelijke winkelopstelling / onderhandse executieverkoop.

17-08-2020



Verslag 3:

Diverse besprekingen, telefonische contacten en correspondentie met de betrokken directie, tevens zekerheidshouder; telefonische contacten en correspondentie met de betrokken inkooporganisaties, tevens zekerheidshouders; afronden afrekening tijdelijke winkelexploitaties.

17-11-2020



3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Theelen Detailhandelsgroep B.V.

15-05-2020

Per datum faillissement kende de bankrekening een creditsaldo ad € 9.863,-.
Daarnaast bedroeg het kassaldo € 363,99.

 1

Verslag 2:

17-08-2020

De afgelopen verslagperiode zijn de genoemde kas- en banksaldi per datum faillissement ontvangen op de betreffende boedels.

 2

Tevens zijn er na een tussentijds royementsverzoek ter zake van diverse vooruitbetaalde jaarpremies diverse restituties ontvangen.

De vennootschappen (inclusief Beheer en Holding) vormden een fiscale eenheid omzetbelasting, waarbij Theelen Detailhandelsgroep B.V. als penvoerder acteerde. Uit hoofde van de aangifte omzetbelasting over maart 2020 is, na verrekening met de loonheffingen van de diverse vennootschappen over de maand maart, een teruggaaf ontvangen ad € 14.635,-.

Uit hoofde van de aangifte omzetbelasting over april (tot aan datum faillissement) is een teruggaaf ontvangen ad € 5.055,-.

Daarnaast zijn op de faillissementsrekening van Theelen Detailhandelsgroep B.V. diverse betalingen uit hoofde van de tegemoetkoming Wet op het Loondomein ontvangen. Deze bedragen in totaal € 14.582,-. Er dient nog te worden gezien in hoeverre deze gelden dienen toe te komen aan de exploitatievennootschappen (als zijnde werkgever).

Verslag 5:

18-11-2021

In het faillissement van Theelen Detailhandelsgroep B.V. is het wachten op de uitdeling in de aan haar gelieerde faillissementen, waardoor er in dit faillissement nog baten zullen worden ontvangen. Voorts dient Theelen Detailhandelsgroep B.V. uit de gelieerde faillissementen nog de betaling van de boedelvorderingen uit hoofde van (interne) verhuur over de periode na datum faillissement te ontvangen. Alle van de voornoemde betalingen zullen naar verwachting de komende verslagperiode worden ontvangen.

 5

3.9 Werkzaamheden andere activa

Globale bestudering bankafschriften en kasstaten 2020.

15-05-2020

 1

Verslag 2:

17-08-2020

Afwikkelen kas- en banksaldi; afstemmen / monitoren BTW aangiften en afwikkeling maart en april. Monitoren en afwickelen diverse restituties en tegemoetkomingen.

 2

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Zover thans bekend is dit niet aan de orde.

15-05-2020



4.2 Werkzaamheden debiteuren

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

Gefailleerden werden intern gefinancierd en er is geen externe bancaire financiering betrokken. Gefailleerden hielden uitsluitend een betaalrekening zonder kredietfaciliteit aan bij de Rabobank.

15-05-2020



De interne financiering is door Frans Theelen Beheer B.V. in rekening-courant verstrekt aan Theelen Detailhandelsgroep B.V., al dan niet door het niet opeisbaar stellen van huur- en managementvorderingen. Frans Theelen Beheer B.V. heeft de gelden op haar beurt in rekening-courant verstrekt aan de onderliggende exploitatievennootschappen.

Naar opgaaf van Frans Theelen Beheer B.V. bedroeg de vordering per datum faillissement omstreeks € 2,5 mln. Tot meerdere zekerheid heeft Frans Theelen Beheer B.V. een pandrecht bedongen op de voorraadgoederen en vorderingen toekomende aan Theelen Detailhandelsgroep B.V. Theelen Detailhandelsgroep B.V. heeft op haar beurt tot meerdere zekerheid pandrechten gevestigd op de voorraadgoederen van de exploitatievennootschappen. Daarmee komt aan Frans Theelen Beheer B.V. een 'afgeleid' pandrecht op de voorraadgoederen van de exploitatievennootschappen toe (Marell / ABN Amro jurisprudentie).

Frans Theelen Holding B.V. heeft naar eigen opgaaf een vordering op Theelen Detailhandelsgroep B.V. ad omstreeks € 771.000,-. Deze vordering is ontstaan vanwege een in 2020 verstrekte geldlening. Zover bekend zijn er geen zekerheden bedongen voor deze financiering.

De voorraadgoederen werden via een tweetal inkooporganisaties betrokken. Er werd geleverd op basis van voorbehouden eigendommen en voorbehouden pandrechten. Daarmee hebben de inkooporganisaties de 'sterkste' rechten in relatie tot de voorraadgoederen. De inkooporganisaties hebben tevens een hoofdelijkheid bedongen van de betrokken Beheer- en Holdingvennootschappen.

De inkooporganisatie van de kleding heeft een vordering op gefailleerden globaal groot € 200.000,-. Deze vordering zal nog muteren vanwege nog te ontvangen / verwerken facturen en nog te corrigeren retouren en non-leveringen.

De inkooporganisatie van de schoenen heeft een vordering op gefailleerden globaal groot € 20.000,-. Deze vordering zal mogelijk nog muteren vanwege mogelijk nog te ontvangen / verwerken facturen en mogelijk nog te corrigeren retouren en non-leveringen.

Toelichting vordering van bank(en)

Verslag 2:

De vordering van de inkooporganisaties zijn inmiddels bijgesteld. Enerzijds vanwege diverse crediteringen en anderzijds vanwege verrekende ledenkapitalen (aanspraak op de inkooporganisatie).

De inkooporganisatie van de kleding heeft een vordering op gefailleerden ad omstreeks € 185.000,-. De inkooporganisatie van de schoenen heeft een vordering op gefailleerden ad omstreeks € 6.700,-.

Afrekening met de eerste pandhouders zal binnenkort kunnen plaatsvinden.

17-08-2020

 2

Toelichting vordering van bank(en)

Verslag 3:

Afrekening van de pandhouders heeft inmiddels plaatsgevonden. Zie voor een nadere uiteenzetting hetgeen hierover in het onderdeel 'voorraden' is opgenomen.

17-11-2020

 3

5.2 Leasecontracten

Zover bekend niet aan de orde.

15-05-2020

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

De inkooporganisatie zijn gesubrogeerd in de eigendomsvoorbehoudsposities en voorbehouden pandrechten als bedongen door de betrokken leveranciers. Zie voor een nadere uiteenzetting hiervoor. De onder eigendomsvoorbehoud / voorbehouden pandrecht geleverde goederen worden in samenspraak met de zekerheidshouders (inkooporganisaties en financier Theelen Beheer B.V.) verkocht, waarbij er afspraken zijn gemaakt over de verdeling van de (executie)opbrengsten.

15-05-2020

 1

5.4 Separatistenpositie

Met de betrokken pandhouders zijn afspraken gemaakt over de onderhandse executieverkoop middels een tijdelijke winkelopenstelling. Zie hiervoor.

15-05-2020

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

De inkooporganisatie zijn gesubrogeerd in de eigendomsvoorbehoudsposities en voorbehouden pandrechten als bedongen door de betrokken leveranciers. Zie voor een nadere uiteenzetting hiervoor. De onder eigendomsvoorbehoud / voorbehouden pandrecht geleverde goederen worden in samenspraak met de zekerheidshouders (inkooporganisaties en financier Theelen Beheer B.V.) verkocht, waarbij er afspraken zijn gemaakt over de verdeling van de (executie)opbrengsten.

15-05-2020

 1

5.6 Retentierechten

Niet van gebleken.

15-05-2020

 1

5.7 Reclamerechten

Niet geclaimd. Zie hiervoor onder eigendomsvoorbehoud.

15-05-2020

 1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

De boedel heeft afspraken gemaakt met de betrokken zekerheidshouders. Zie hiervoor.

15-05-2020

 1

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Bestuderen van de betrokken inkoopcontracten en zekerheidsposities inkooporganisaties; bestuderen van de financieringsdocumentatie in relatie tot Theelen Beheer B.V.; diverse besprekingen, telefonische contacten en correspondentie met Theelen Beheer B.V.; diverse telefonische contacten en correspondentie met de inkooporganisaties en de betrokken adviseurs.

15-05-2020

 1

Verslag 2:

Inventariseren ledenkapitalen (aan de hand van de interne administratie) en correspondentie en telefonisch contact met de inkooporganisaties. Tevens bestudering / monitoring van de wekelijks te ontvangen afrekeningen van de betrokken inkooporganisaties.

17-08-2020

 2

Verslag 3:

Correspondentie en telefonisch contact met de inkooporganisaties. Afrekening pandhouders.

17-11-2020

 3

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Na afstemming met de betrokken directie (tevens (tweede) pandhouder) en de betrokken inkooporganisaties is besloten om de voorraadgoederen via een tijdelijke winkelopstelling tegen gereduceerde prijzen te verkopen. Deze tijdelijke winkelexploitatie is aangevangen op 6 mei 2020, waarbij de ontwikkelingen (verkopen) periodiek worden gemonitord.

15-05-2020
 1

Bij deze tijdelijke winkelopstelling worden de Covid-19 richtlijnen in acht genomen, hetgeen tot aanvullende exploitatiekosten heeft geleid.

Met de betrokken pandhouders zijn afspraken gemaakt over de exploitatiekosten, waaronder ook de kosten van het betrokken personeel. Alsook zijn er afspraken gemaakt over de boedelbijdragen en de afwikkeling van de in de verkopen begrepen BTW.

Verslag 2:

De tijdelijke winkelexploitatie is geëindigd per 1 juni 2020. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar hetgeen is vermeld in het onderdeel 'voorraad / onderhanden werk'.

17-08-2020
 2

Verslag 3:

De tijdelijke winkelexploitatie is geëindigd per 1 juni 2020. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar hetgeen is vermeld in het onderdeel 'voorraad / onderhanden werk'.

17-11-2020
 3

6.2 Financiële verslaglegging

De resultaten van de tijdelijke winkelopstelling zullen in het eerstvolgende verslag worden gerapporteerd.

15-05-2020
 1

Verslag 2:

Voor een nadere toelichting ter zake van de gerealiseerde bruto omzetten wordt verwezen naar hetgeen is vermeld in het onderdeel 'voorraad / onderhanden werk'.

17-08-2020
 2

Verslag 3:

Voor een nadere toelichting ter zake van de gerealiseerde bruto omzetten wordt verwezen naar hetgeen is vermeld in het onderdeel 'voorraad / onderhanden werk'.

17-11-2020
 3

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Begeleiden, monitoren en tussentijds evalueren tijdelijke winkelexploitatie en resultaten.

15-05-2020
 1

Verslag 2:

Begeleiden, monitoren en tussentijds evalueren tijdelijke winkelexploitatie en resultaten. Voorbereiden afrekening en financiële afwikkeling.

17-08-2020
 2

Verslag 3:

Afrekening tijdelijke winkelexploitaties.

17-11-2020
 3

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Een aantal partijen heeft bij de curator de interesse in / voor een doorstart / overname kenbaar gemaakt. Deze partijen zijn van diverse informatie voorzien. De gesprekken / trajecten lopen nog, maar een daadwerkelijke overname / doorstart lijkt uitgesloten.

15-05-2020



Verslag 2:

Er is uiteindelijk geen concrete interesse in / voor een doorstart gebleken.

17-08-2020



6.5 Verantwoording

-

15-05-2020



6.6 Opbrengst

Toelichting

-

15-05-2020



6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

-

15-05-2020



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Telefonisch contact en correspondentie geïnteresseerde doorstartpartijen. Verzamelen en aanreiken relevante administratie en onderbouwing aan de geïnteresseerden (na voorafgaande NDA).

15-05-2020



Verslag 2:

Telefonisch contact en mailcorrespondentie met potentiële doorstartkandidaten en anderszins geïnteresseerden.

17-08-2020



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De curator heeft reeds diverse administratie van de gefailleerde vennootschappen mogen ontvangen. Daarnaast zal er nog om aanvullende administratie worden verzocht. Deze administratie zal zoals te doen gebruikelijk in faillissementen aan een onderzoek worden onderworpen.

15-05-2020



Verslag 2:

Na het beëindigen van de tijdelijke winkelexploitatie heeft de curator nog diverse aanvullende administratie ontvangen. Daarnaast is en blijft de fysieke

17-08-2020



administratie op de betrokken bedrijfslocatie te Roggel beschikbaar.

Verslag 3:

Aan de administratieplicht ex artikel 2:10 BW is voldaan.

17-11-2020

 3

7.2 Depot jaarrekeningen

Theelen Detailhandelsgroep B.V.

De jaarstukken over 2016, 2017 en 2018 zijn tijdig gedeponneerd. De jaarstukken over 2019 waren nog niet depotplichtig per datum faillissement.

15-05-2020

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet aan de orde.

15-05-2020

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Een eventuele stortingsplicht is verjaard.

15-05-2020

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

Dit is zoals te doen gebruikelijk in faillissementen onderwerp van onderzoek.

15-05-2020

 1

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

Dit is zoals te doen gebruikelijk in faillissementen onderwerp van onderzoek.

15-05-2020

 1

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Globale inventarisatie van de aangereikte administratie.

15-05-2020

 1

Verslag 3:

De afgelopen verslagperiode is een aanvang gemaakt met het rechtmatigheidsonderzoek. Streven is om dit de komende verslagperiode af te ronden.

17-11-2020

 3

Verslag 4:

Het gecombineerde rechtmatigheidsonderzoek is inmiddels afgewikkeld. Uit het onderzoek zijn geen onregelmatigheden en/of onrechtmatigheden gebleken.

17-05-2021

 4

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

Theelen Detailhandelsgroep B.V.
PM

15-05-2020

 1

8.2 Pref. vord. van de fiscus

Toelichting

Theelen Detailhandelsgroep B.V.
Nog geen vorderingen aangemeld.

15-05-2020

 1

Toelichting

De aanvankelijk aangemelde vordering uit hoofde van loonheffing maart 2020 is (integraal) verrekend met de teruggaaf omzetbelasting maart 2020 waarna er zover bekend geen fiscale schuld meer bestaat.

17-08-2020

 2

Modecentrum Frans Theelen Roggel B.V.

De aanvankelijk aangemelde vordering uit hoofde van loonheffing maart 2020 is (integraal) verrekend met de teruggaaf omzetbelasting maart 2020 waarna er zover bekend geen fiscale schuld meer bestaat.

Toelichting

Verslag 3:
Zover bekend heeft de Belastingdienst geen vordering op de betrokken vennootschappen.

17-11-2020

 3

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Theelen Detailhandelsgroep B.V.
Nog geen vorderingen aangemeld.

15-05-2020

 1

Toelichting

Theelen Detailhandelsgroep B.V.
Voor dit moment aangemeld: € 13.082,-

17-11-2020

 3

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Theelen Detailhandelsgroep B.V.
Nog geen vorderingen aangemeld.

15-05-2020

 1

Toelichting

Verslag 5:

Een voormalig werknemer heeft een vordering aangemeld uit hoofde van een aansprakelijkstelling. Deze vordering wordt (voorlopig) betwist.

18-11-2021

 5

8.5 Aantal concurrente crediteuren

2

15-05-2020

 1

Toelichting

Theelen Detailhandelsgroep B.V.
Voor dit moment ontvangen / verwerkt: 2

(Uitgezonderd de (rest)vorderingen van de betrokken financiers en inkooporganisaties)

11

17-08-2020

 2

14

17-11-2020

 3

16

17-05-2021

 4

17

18-11-2021

 5

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 636,00

15-05-2020

 1

Toelichting

Theelen Detailhandelsgroep B.V.

Voor dit moment ontvangen / verwerkt: € 636,-

(Uitgezonderd de (rest)vorderingen van de betrokken financiers en inkooporganisaties)

€ 790.526,00

17-08-2020

 2

Toelichting

(Inclusief de vordering van Theelen Holding B.V. ad € 771.675,-. Exclusief de vordering van pandhouder Theelen Beheer B.V.)

€ 803.288,00

17-11-2020

 3

Toelichting

Theelen Detailhandelsgroep B.V.

€ 803.288,-

(Inclusief de vordering van Theelen Holding B.V. ad € 771.675,-. Exclusief de restvordering van pandhouder Theelen Beheer B.V.)

€ 803.689,00

17-05-2021

 4

Toelichting

Theelen Detailhandelsgroep B.V.

€ 803.689,-

(Inclusief de vordering van Theelen Holding B.V. ad € 771.675,-. Exclusief de restvordering van pandhouder Theelen Beheer B.V.)

€ 803.689,13

18-11-2021

 5

Toelichting

(Inclusief de vordering van Theelen Holding B.V. ad € 771.675,-. Exclusief de restvordering van pandhouder Theelen Beheer B.V.)

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

15-05-2020

 1

Verslag 4:

De faillissementen van Modecentrum Frans Theelen Roggel B.V., Modecentrum Frans Theelen Panningen B.V., Modecentrum Frans Theelen Horst B.V. en Modecentrum Frans Theelen Boxtel B.V. zijn gereed voor afwikkeling. In deze faillissementen zal er een (beperkte) uitdeling aan de concurrente crediteuren kunnen plaatsvinden.

17-05-2021

 4

Aangezien Theelen Detailhandelsgroep B.V. in alle voornoemde faillissementen de grootste crediteur is, zal de afwikkeling van dit faillissement eerst kunnen plaatsvinden na de uitdelingen in de faillissementen van de exploitatievennootschappen.

Verslag 5:

De afgelopen verslagperiode is de afwikkeling van de faillissementen van Modecentrum Frans Theelen Roggel B.V., Modecentrum Frans Theelen Panningen B.V., Modecentrum Frans Theelen Horst B.V. en Modecentrum Frans Theelen Boxtel B.V. verder voortgezet. Het faillissement van Theelen Detailhandelsgroep B.V. wacht op deze uitdelingen en kan aansluitend voor afwikkeling worden voorbereid.

18-11-2021

 **5**

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Inventariseren van de schuldenposities en het aanschrijven van de bekende schuldeisers.

15-05-2020

 1

Verslag 1 en 2:

Inventariseren van de schuldenposities en het aanschrijven van de bekende schuldeisers.

17-08-2020

 2

Verslag 1, 2 en 3:

Inventariseren van de schuldenposities en het aanschrijven van de bekende schuldeisers.

17-11-2020

 3

Verslag 1, 2, 3 en 4:

Inventariseren van de schuldenposities en het aanschrijven van de bekende schuldeisers.

17-05-2021

 4

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

(Vooralsnog) niet aan de orde.

15-05-2020

 1

9.2 Aard procedures

-

15-05-2020

 1

9.3 Stand procedures

-

15-05-2020

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

-

15-05-2020

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

- Begeleiden en monitoren tijdelijke winkelexploitatie;
- Afrekening winkelexploitatie met zekerheidshouders;
- Bezien mogelijkheden (deel) overname en afwikkeling resterende voorraden;
- Inventariseren van de schuldenposities;
- Verdere afwikkeling faillissementen en gebleken posities;
- Rechtmatigheidsonderzoek.

15-05-2020

 1

- Afrekening winkelexploitatie met zekerheidshouders;
- formaliseren executiekarakter verkoop resterende voorraden;
- Inventariseren van de schuldenposities;
- Verdere afwikkeling faillissementen en gebleken posities;
- Rechtmatigheidsonderzoek.

17-08-2020

 2

- Inventariseren van de schuldenposities;
- Verdere afwikkeling faillissementen en gebleken posities;
- Rechtmatigheidsonderzoek.

17-11-2020

 3

- voorbereiden en afwikkelen verificatievergadering en (slot)uitdeling in de faillissementen van de exploitatievennootschappen.

17-05-2021

 4

- voorbereiden en afwikkelen verificatievergadering en (slot)uitdeling in het faillissement van Theelen Detailhandelsgroep B.V. nadat de uitdeling in de gelieerde faillissementen heeft plaatsgevonden.

18-11-2021

 5

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

15-05-2020

 1

Verslag 4:

De faillissementen van Modecentrum Frans Theelen Roggel B.V., Modecentrum Frans Theelen Panningen B.V., Modecentrum Frans Theelen Horst B.V. en Modecentrum Frans Theelen Boxtel B.V. zullen aansluitend aan dit (eind)verslag worden afgewikkeld.

17-05-2021

 4

Verslag 5:

Streven is om de komende verslagperiode een aanvang te nemen met de afwikkeling van het faillissement van Theelen Detailhandelsgroep B.V.

18-11-2021

 5

10.3 Indiening volgend verslag

18-5-2022

18-11-2021

 5

10.4 Werkzaamheden overig

Correspondentie rechter-commissaris en verslaglegging.

15-05-2020

 1

Verslag 1,2 en 3:

Correspondentie rechter-commissaris en (financiële) verslaglegging.

17-11-2020

 3

Verslag 1, 2, 3 en 4:

Correspondentie rechter-commissaris en (financiële) verslaglegging.

17-05-2021

 4

Verslag 1, 2, 3, 4 en 5:

Correspondentie rechter-commissaris en (financiële) verslaglegging.

18-11-2021

 5

Bijlagen