

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

Nummer: 5

Datum: 14-11-2017

Insolventienummer: F.05/16/455  
Toezichtzaaknummer: NL:TZ:0000007241:F001  
Datum uitspraak: 12-07-2016  
Curator: mr. M. Vriezekolk  
R-C: mr. E Boerwinkel

## Algemeen

### Gegevens onderneming

El-Ino-Venture Management B.V.

### Activiteiten onderneming

Het drijven van een organisatie-adviesbureau. Ontwikkeling van business concepts.  
Consultancy.

### Omzetgegevens

2015: € 44.586,60 (uitdraai boekhouding)  
2014: € 75.290,00 (netto-omzet volgens jaarrekening)  
2013: € 61.143,00 (netto-omzet volgens jaarrekening)

### Personeel gemiddeld aantal

2016: 0  
2015: 2  
2014: 2

### Saldo einde verslagperiode

€ 0,00

€ 0,00

€ 0,00

Saldo garantstellingsrekening: € 6.787,84

**€ 0,00**

**Saldo garantstellingsrekening: € 6.787,84**

### Verslagperiode

12 juli 2016 - heden

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

Nummer: 5

Datum: 14-11-2017

12 augustus 2016 t/m 13 februari 2017

14 februari 2017 t/m 11 mei 2017

12 mei 2017 - 11 augustus 2017

**12 augustus 2017 - 14 oktober 2017**

## Bestede uren in verslagperiode

7,55 uur curator

2,00 uur mr. F.B.M. van Aanhold

0,80 uur faillissementsmedewerkster

17,10 uur curator

1,20 faillissementsmedewerkster

Curator: 2,40 uren

Curator: 16,75 uren

**Curator: 5,15 uren**

## Bestede uren totaal

10,35 uur

24,65 uur curator

2,00 mr. F.B.M. van Aanhold

2,00 faillissementsmedewerkster

Curator: 27,05 uren

mr. F.B.M. van Aanhold: 2,00 uren

Faillissementsmedewerkster: 2,00 uren

Curator: 43,80 uren

mr. F.B.M. van Aanhold: 2,00 uren

Faillissementsmedewerkster: 2,00 uren

**Curator: 48,95 uren**

**mr. F.B.M. van Aanhold: 2,00 uren**

**Faillissementsmedewerkster: 2,00 uren**

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

Nummer: 5

Datum: 14-11-2017

## Toelichting

### 1 Inventarisatie

#### 1.1 Directie en organisatie

El-Ino-Venture Management B.V. is opgericht op 3 december 1992 en is gevestigd te Vorden aan de Burgemeester Galleestraat 7b.

Enig bestuurder en enig aandeelhouder is de heer J.W. Elbrink.

#### 1.2 Winst en verlies

2015: € 79.468,25 -/-

2014: € 805,00 -/-

2013: € 11.554,00 -/-

#### 1.3 Balanstotaal

2015: n.b.

2014: € 61.253,00

2013: € 29.093,00

#### 1.4 Lopende procedures

N.v.t.

In maart 2017 is gebleken dat er een hoger beroep procedure aanhangig is. Appellanten zijn gefailleerde en haar bestuurder. Geïntimeerde is de voormalig accountant van gefailleerde. Onderwerp van de procedure is een vermeende wanprestatie van de accountant waardoor de administratie niet op orde was en gefailleerde dientengevolge extra kosten heeft moeten maken. In eerste aanleg zijn de vorderingen van gefailleerde afgewezen.

De oorspronkelijk advocaat van gefailleerde (en haar bestuurder) heeft zich onttrokken uit de hierboven genoemde procedure. Aan appellanten is een termijn van 2 weken gegeven om een nieuwe advocaat te stellen.

Gezien de stukken in eerste aanleg acht de curator het niet opportuun om de procedure op kosten van de boedel voort te zetten. Er is namens gefailleerde dan ook geen advocaat verschenen in de procedure.

Ook namens de heer Elbrink is geen advocaat verschenen.

Omdat namens de appellanten geen advocaat is verschenen is de hoger beroep procedure op 2 mei 2017 ambtshalve doorgehaald door het hof. Geïntimeerde had reeds haar vordering ingediend in het onderhavige faillissement.

#### 1.5 Verzekeringen

N.v.t.

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

Nummer: 5

Datum: 14-11-2017

## 1.6 Huur

De bedrijfsruimte werd gehuurd van een andere vennootschap van de bestuurder. Deze huur is door gefailleerde vóór faillissement reeds opgezegd.

## 1.7 Oorzaak faillissement

Er is sprake van een eigen aangifte.

In de eigen aangifte geeft bestuurder Elbrink aan dat de afgelopen jaren gekenmerkt werden door veel tegenslagen. Deze tegenslagen bestonden uit een faillissement van een grote opdrachtgever en een verhoging van het btw tarief van 6% naar 21%. Er was geen andere optie dan het aanvragen van een faillissement, aldus de bestuurder.

In een eerste bespreking die heeft plaatsgevonden op 12 juli 2016 deelde de bestuurder het volgende mee. Gefailleerde heeft ooit de functie gehad van moedermaatschappij. Zij ontwikkelde business concepten. Een van de business concepten die ontwikkeld is betreft de bezorging van pakketten en bloemen binnen Nederland. Deze activiteit is ondergebracht in Packs & Flowers Retail Distribution B.V. Op 18 oktober 2005 is Packs & Flowers Retail Distribution B.V. failliet verklaard.

In 2005 en 2006 hebben er geen activiteiten binnen gefailleerde plaatsgevonden.

In 2007 is aan bestuurder Elbrink gevraagd of hij groot onderhoud wilde plegen bij een stichting. Een andere vennootschap van de bestuurder verrichte voor deze stichting op dat moment al hovenierswerkzaamheden. De bestuurder heeft besloten om de werkzaamheden inzake het groot onderhoud onder te brengen bij gefailleerde op advies van zijn accountant. Het personeel dat het groot onderhoud zou verrichten kwam aldus in dienst van gefailleerde. Volgens de bestuurder verliepen de activiteiten goed, er kwam steeds meer werk bij. In 2007 werd groot onderhoud uitgevoerd voor 1 park van de stichting. Binnen enkele maanden werd groot onderhoud verricht voor 5 parken van de stichting. De stichting was aldus veruit de grootste opdrachtgever.

De stichting waarvoor de werkzaamheden werden verricht is in 2012 gefailleerd. Door dit faillissement was er geen werk meer voor de werknemers van gefailleerde. De bestuurder heeft getracht om een aantal werknemers af te laten vloeien. Volgens de bestuurder is dit niet gelukt door de starre regelgeving. Tot vorig jaar zijn 2 werknemers in dienst gebleven bij gefailleerde. De opdrachtgevers bestonden voornamelijk uit particulieren. Per 1 juli 2015 verviel het verlaagde btw-tarief van 6% op arbeidskosten voor onderhoud en renovatie van woningen. Het gevolg hiervan was dat de opdrachtportefeuille nagenoeg opdroogde, aldus de bestuurder.

Gefailleerde was niet meer in staat haar schuldeisers te voldoen. Volgens de bestuurder is nog geprobeerd om met de Belastingdienst een regeling te treffen omtrent de betaling van loonheffingen. De Belastingdienst ging echter niet akkoord met een kwijtschelding van een deel van de loonheffingen zodat een faillissement de enige resterende mogelijkheid was, aldus de bestuurder.

In 2016 zijn geen activiteiten verricht door gefailleerde. Volgens de bestuurder waren alle opdrachten eind 2015 uitgevoerd, zijn alle vorderingen door gefailleerde geïncasseerd, was de huur opgezegd en zijn de werknemers ergens anders ondergebracht.

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

Nummer: 5

Datum: 14-11-2017

Nader onderzoek naar de oorzaak van het faillissement heeft naar de mening van de curator uitgewezen dat de oorzaak is gelegen in het opnemen van valse facturen in de administratie en het verrichten van boekingen in de administratie waardoor de rechten en verplichtingen van de onderneming niet eenduidig kenbaar zijn. Als deze feiten zich niet hadden voorgedaan was de onderneming in staat geweest om (een groot deel van haar) schuldeisers te betalen. Naar de mening van de curator staat vast dat een faillissement voorkomen had kunnen worden als de vennootschap op een rechtmatige wijze zou zijn geliquideerd.

## 2 Personeel

### 2.1 Aantal ten tijde van faillissement

0

### 2.2 Aantal in jaar voor faillissement

2

### 2.3 Datum ontslagaanzegging

N.v.t.

### 2.4 Werkzaamheden

N.v.t.

## 3 Activa

### 3.1 Onroerende zaken: Beschrijving

N.v.t.

### 3.2 Onroerende zaken: Verkoopopbrengst

N.v.t.

### 3.3 Onroerende zaken: Hoogte hypotheek

N.v.t.

### 3.4 Onroerende zaken: Boedelbijdrage

N.v.t.

### 3.5 Onroerende zaken: Werkzaamheden

N.v.t.

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

Nummer: 5

Datum: 14-11-2017

### 3.6 Bedrijfsmiddelen: Beschrijving

Volgens de bestuurder zijn er geen bedrijfsmiddelen aanwezig. Gereedschappen en machines waren aanwezig bij de stichting waarvoor werkzaamheden werden uitgevoerd, aldus de bestuurder. Indien geen machines of gereedschappen aanwezig waren werden die ingehuurd, aldus -nog steeds- de bestuurder.

### 3.7 Bedrijfsmiddelen: Verkoopopbrengst

N.v.t.

### 3.8 Bedrijfsmiddelen: Boedelbijdrage

N.v.t.

### 3.9 Bedrijfsmiddelen: Bodemvoorrecht fiscus

N.v.t.

### 3.10 Bedrijfsmiddelen: Werkzaamheden

N.v.t.

### 3.11 Voorraden / onderhanden werk: Beschrijving

Alle werkzaamheden waren vóór datum faillissement al uitgevoerd, gefactureerd en geïncasseerd.

### 3.12 Voorraden / onderhanden werk: Verkoopopbrengst

N.v.t.

### 3.13 Voorraden / onderhanden werk: Boedelbijdrage

N.v.t.

### 3.14 Voorraden / onderhanden werk: Werkzaamheden

N.v.t.

### 3.15 Andere activa: Beschrijving

N.v.t.

### 3.16 Andere activa: Verkoopopbrengst

N.v.t.

### 3.17 Andere activa: Werkzaamheden

N.v.t.

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

Nummer: 5

Datum: 14-11-2017

## 4 Debiteuren

### 4.1 Omvang debiteuren

N.v.t.

Uit de jaarrekening van 2014 blijkt dat gefailleerde op 31 december 2014 vorderingen had op de bestuurder (en de aan hem gelieerde ondernemingen) ad (in totaal) € 51.460,00.

Niet gebleken is dat deze vorderingen zijn voldaan.

Momenteel vindt met de raadvrouw van de bestuurder een discussie plaats over de inning van deze vordering en eventuele verrekenmogelijkheden.

Ondanks diverse toezeggingen van de bestuurder en zijn raadvrouw is in de afgelopen verslagperiode geen inhoudelijke reactie ontvangen naar aanleiding van het verzoek om een bedrag ad € 51.460,00 aan de boedel te voldoen.

Aan de bestuurder is een laatste kans gegeven om de vordering te voldoen. Indien hier geen gehoor aan wordt gegeven ligt het voor de hand dat een gerechtelijke procedure zal worden geëntameerd door de curator.

In de afgelopen verslagperiode is niet voldaan aan de sommatie om een bedrag ad € 51.460,00 aan de boedel te voldoen. De bestuurder beroept zich op verrekening.

Inmiddels is een gerechtelijke procedure tegen de bestuurder gestart teneinde betaling van de vorderingen van gefailleerde op hem af te dwingen.

***Gebleken is dat gefailleerde een vordering heeft op de zoon van de bestuurder ad € 34.923,00. Dit betreft een lening van € 5.000,00 en een rekening-courant vordering van € 29.923,00.***

***De schuldenaar is aangeschreven. Tot op heden is geen reactie vernomen op de sommatie.***

### 4.2 Opbrengst

N.v.t.

N.n.b.

### 4.3 Boedelbijdrage

N.v.t.

N.v.t.

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

Nummer: 5

Datum: 14-11-2017

## 4.4 Werkzaamheden

N.v.t.

Communicatie met de bestuurder en zijn raadsvrouw.

Correspondentie met bestuurder en zijn raadsvrouw.

*Correspondentie met debiteur.*

## 5 Bank / Zekerheden

### 5.1 Vordering van bank(en)

Geen, de bankrekening is eind 2015 opgeheven. Gefailleerde werd volledig gefinancierd door andere vennootschappen van de bestuurder, aldus de bestuurder.

### 5.2 Leasecontracten

N.v.t.

### 5.3 Beschrijving zekerheden

N.v.t.

### 5.4 Separatistenpositie

N.v.t.

### 5.5 Boedelbijdragen

N.v.t.

### 5.6 Eigendomsvoorbehoud

N.v.t.

### 5.7 Retentierechten

N.v.t.

### 5.8 Reclamerechten

N.v.t.

### 5.9 Werkzaamheden

N.v.t.



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

Nummer: 5

Datum: 14-11-2017

## 6 Doorstart / voortzetten onderneming

### 6.1 Voortzetten: Exploitatie / zekerheden

N.v.t.

### 6.2 Voortzetten: Financiële verslaglegging

N.v.t.

### 6.3 Voortzetten: Werkzaamheden

N.v.t.

### 6.4 Doorstart: Beschrijving

N.v.t.

### 6.5 Doorstart: Verantwoording

N.v.t.

### 6.6 Doorstart: Opbrengst

N.v.t.

### 6.7 Doorstart: Boedelbijdrage

N.v.t.

### 6.8 Doorstart: Werkzaamheden

N.v.t.

## 7 Rechtmatigheid

### 7.1 Boekhoudplicht

Dit punt is in onderzoek.

De jaarrekeningen zijn tot en met 2014 opgesteld. Van het boekjaar 2015 is geen jaarrekening opgesteld. Er is in 2015 wel een administratie gevoerd. De voorlopige conclusie luidt dat de rechten en verplichtingen van gefailleerde niet eenduidig uit de administratie van 2015 kenbaar zijn.

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

Nummer: 5

Datum: 14-11-2017

Naar de mening van de curator staat vast dat de boekhoudplicht is geschonden. Ook is de jaarrekening van 2014 niet tijdig gedeponereerd. Omtrent deze punten is een gerechtelijke procedure tegen de bestuurder gestart. Zie verder vanaf randnummer 9.1.

## 7.2 Depot jaarrekeningen

2015: nee  
2014: nee  
2013: ja  
2012: ja

## 7.3 Goedk. Verkl. Accountant

N.v.t.

## 7.4 Stortingsverpl. Aandelen

Voldaan.

## 7.5 Onbehoorlijk bestuur

Dit punt is in onderzoek.

Dit punt is in onderzoek.

Naar de mening van de curator is sprake van onbehoorlijk bestuur. De boekhoudplicht is geschonden en de jaarrekening van 2014 is te laat gedeponereerd. Tegen de bestuurder is een gerechtelijke procedure gestart. Zie verder vanaf randnummer 9.1.

## 7.6 Paulianeus handelen

Dit punt is in onderzoek, met name de betaling van een management fee ad € 75.054,82 in 2015.

Gebleken is dat de in 2015 een schuld van € 75.054,82 is opgenomen in de administratie. De grondslag van deze schuld betreft management vergoedingen over 2011 t/m 2015. Er heeft geen feitelijke betaling plaatsgevonden. Deze kosten zijn op 31 augustus 2015, enkele weken voordat de activiteiten van gefailleerde zijn gestaakt, in rekening gebracht door de bestuurder. Voornamelijk wordt geconcludeerd dat bedoelde kosten zijn opgevoerd met het doel om een verrekenpost te creëren.

De curator heeft verzocht om de managementovereenkomst. Tot op heden is deze overeenkomst nog niet ontvangen. Bovendien lijkt de managementvergoeding onevenredig hoog gezien de omzet van gefailleerde.

De curator heeft de rechtshandeling die ten grondslag ligt aan de managementvergoedingen vernietigd.

Tegen de bestuurder is een gerechtelijke procedure gestart. Zie verder vanaf randnummer 9.1.

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

Nummer: 5

Datum: 14-11-2017

## 7.7 Werkzaamheden

N.v.t.

Communicatie met bestuurder en zijn raadvrouw. Controleren administratie.

Opstellen dagvaarding, opstellen beslagrekest, correspondentie met deurwaarder en advocaat bestuurder.

## 8 Crediteuren

### 8.1 Boedelvorderingen

Het UWV heeft nog geen vordering ingediend.

Tot op heden zijn nog geen boedelvorderingen ingediend.

### 8.2 Pref. vord. van de fiscus

De fiscus heeft tot nu toe geen vorderingen ingediend.

De fiscus diende voor een bedrag ad € 25.263,00 aan vorderingen uit hoofde van loonheffingen en omzetbelasting.

### 8.3 Pref. vord. van het UWV

Het UWV heeft nog geen vordering ingediend.

### 8.4 Andere pref. crediteuren

Er hebben geen anderen een preferente vordering ingediend.

### 8.5 Aantal concurrente crediteuren

Op basis van de administratie van failliet en correspondentie die via de postblokkade bij de curator komt zijn 5 crediteuren aangeschreven.

1 crediteur heeft een vordering ingediend.

2

### 8.6 Bedrag concurrente crediteuren

Er is voor € 4.761,36 aan vorderingen ingediend.

€ 9.697,74.

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

Nummer: 5

Datum: 14-11-2017

## 8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Opheffen bij gebrek aan baten.

Vermoedelijk wegens een gebrek aan baten.

Nog niet bekend.

***Nog niet bekend.***

## 8.8 Werkzaamheden

N.v.t.

Correspondentie met crediteuren.

## 9 Procedures

### 9.1 Naam wederpartij(en)

N.v.t.

In verband met de privacy wordt de naam van de wederpartij niet opgenomen in dit faillissementsverslag.

De kwestie met betrekking tot de vermeende wanprestatie van de voormalig accountant is afgewikkeld. Het hof heeft de hoger beroep procedure ambtshalve geroyeerd.

Tegen de bestuurder is namens de curator een gerechtelijke procedure gestart waarin een verklaring voor recht wordt gevorderd dat de bestuurder aansprakelijk is terzake van kennelijk onbehoorlijk bestuur, c.q. onrechtmatige daad, c.q. wegens toerekenbaar tekortkoming en waarin een veroordeling van de bestuurder wordt gevraagd tot betaling van het faillissementstekort. Ook wordt betaling gevorderd van de vorderingen die gefailleerde op haar bestuurder heeft.

### 9.2 Aard procedures

N.v.t.

Hoger beroep tegen vonnis rechtbank.

Kern van het geschil betreft een vermeende wanprestatie van de (voormalig) accountant van gefailleerde waardoor de administratie niet op orde was en zij dientengevolge extra kosten heeft moeten maken. In eerste aanleg zijn de vorderingen van gefailleerde afgewezen.

De zaak tegen de bestuurder betreft een civiele zaak die inmiddels is aangebracht bij de rechtbank Gelderland.

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

Nummer: 5

Datum: 14-11-2017

## 9.3 Stand procedures

N.v.t.

De zaak staat voor memorie van antwoord.

De zaak staat voor conclusie van antwoord.

***Op 30 januari 2018 zal een comparitie van partijen plaatsvinden in de procedure tegen de bestuurder.***

## 9.4 Werkzaamheden

N.v.t.

Correspondentie met advocaat gefailleerde en advocaat wederpartij.

Opstellen dagvaarding en beslagrekest.

Correspondentie met deurwaarder, rechter-commissaris en advocaat bestuurder.

***Doornemen processtuk. Correspondentie rechtbank.***

## 10 Overig

### 10.1 Termijn afwikkeling faillissement

2016/2017

2017

2017

2018

**2018**

### 10.2 Plan van aanpak

Crediteuren nader in beeld brengen, incl. preferente en boedel vorderingen.

Rechtmatigheid nader in beeld brengen.

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

Nummer: 5

Datum: 14-11-2017

Debiteuren incasseren  
Rechtmatigheidsonderzoek zo mogelijk afronden

Debiteuren incasseren  
Rechtmatigheidsonderzoek zo mogelijk afronden

Verloop gerechtelijk procedure afwachten.

***Verloop gerechtelijk procedure afwachten.***

## 10.3 Indiening volgend verslag

12 november 2016

12 mei 2017

12 augustus 2017

12 november 2017

***12 februari 2017***

## 10.4 Werkzaamheden