

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

Betreft

Verslagnummer	8
Datum verslag	24-06-2019
Insolventienummer	F.05/16/677
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000008872:F001
Datum uitspraak	01-11-2016

R-C	mr. E Boerwinkel
Curator	mr M.W. Verhoeven

Algemene gegevens

Naam onderneming

Gegevens onderneming

De besloten vennootschap D.R.A.I. Display Systems B.V. , hierna: D.R.A.I. of; failliet,
gevestigd en kantoorhoudend te (7332 AP) Apeldoorn aan de Kayersdijk 141
(corr.adres:

Postbus 52, 7300 AB Apeldoorn) en D.R.A.I. Belgium N.V. (hierna indien van
belang D.R.A.I.

Belgium) een vrijwel volle dochter van D.R.A.I. hielden zich bezig met het
produceren van

displays voor verschillende grote nationale en internationale bedrijven zoals
Puma, Unilever,

Desso, Koninklijke Talens, Leen Bakker, Bouwmaat en leverde deze displays
aan haar
klanten.

In Apeldoorn bevond zich de fabriek met productielijn, bestaande uit een
ontwerpafdeling waar modellen werden gemaakt, een (zeef) drukkerij, een
metaalbewerkingsafdeling en

assemblagehal, (poeder)spuiterij, waarbij het eindproduct van ontwerp tot
eindproduct werd

ontworpen, geassembleerd en uitgeleverd.

D.R.A.I. richtte zich met name op de Noord-Europese markt en dan met name
Nederland.

D.R.A.I. Belgium N.V., gevestigd in België, was feitelijk (slechts) een
verkoopkantoor, ten

behoefte van de verkoop en levering van producten die door D.R.A.I. werden
gefabriceerd, ten behoeve van (grotendeels) de Belgische markt.

D.R.A.I. Belgium N.V. is niet failliet verklaard.

Het voormalige D.R.A.I. Nederland B.V. is, zo blijkt ook uit het eerste openbare
faillissementsverslag van D.R.A.I. Nederland B.V. van 14 mei 2013, waarover

10-05-2018



5

hierna,
ongeveer 70 a 75 jaar geleden opgericht. Destijds waren de activiteiten gericht op de productie en verkoop van draadstaal. Uit het eerste hiervoor genoemde faillissementsverslag volgt dat D.R.A.I. een afkorting was van DRAadstaal Industrie.

Op 1 november 2016 is D.R.A.I. op eigen aangifte failliet verklaard. Failliet was de doorstart

van het in 2013 gefailleerde D.R.A.I. Nederland B.V., waar destijds de familie Groothedde de

aandelen van hield. Op 2 april 2013 is D.R.A.I. Nederland B.V. en Eurogro B.V. (gelieerde

vennootschap) in staat van faillissement verklaard. Destijds heeft de toenmalig curator, mr.

J.B.A. Jansen, na overleg met de directie, de accountmanager en de productieleiding

besloten, na goedkeuring van de rechter-commissaris om de werkzaamheden voort te zetten, zodat een doorstart gerealiseerd zou kunnen worden.

Dit heeft erin geresulteerd, dat circa vier weken na de uitspraak van voornoemd faillissement een doorstart is gerealiseerd waarbij de onderneming is verkocht en geleverd aan D.R.A.I. Display Systems B.V. destijds een nieuw opgerichte vennootschap en een volle

dochtermaatschappij van Virupa B.V. gevestigd te Aalten. D.R.A.I. Display Systems B.V. heeft toen de activa van D.R.A.I. Nederland B.V. en Eurogro B.V. gekocht, alsmede de debiteuren en immateriële activa.

In de afgelopen jaren heeft deze doorstart c.q. voortzetting van de onderneming verlies

geleden. Over 2014 werd een verlies geleden na belastingen groot € 295.626,- - bij een nettotoomzet van afgerond € 3.000.000,--. Uit de conceptjaarstukken over 2015 volgt dat een verlies werd geleden van € 58.730,-- bij een omzet van afgerond € 3.500.000,--. Hoewel de omzet begin 2016 leek aan te trekken, is niettemin de orderportefeuille vanaf de zomer 2016 aanzienlijk geslonken, waarop vervolgens volgens toelichting van de directie, het faillissement onafwendbaar was. Hoewel is getracht, om tot een doorstart te komen waarbij ca. 15 partijen zijn aangeschreven en uitgenodigd om hun eventuele interesse kenbaar te maken, moet helaas vastgesteld worden dat vanuit de markt onvoldoende interesse was om de activiteiten van failliet over te nemen en voort te zetten. Daarmee is definitief het doek gevallen voor D.R.A.I. Display Systems B.V.

Activiteiten onderneming

De onderneming hield zich bezig met het produceren van displays voor verschillende grote nationale en internationale bedrijven zoals Puma, Unilever, Desso, Koninklijke Talens, Leen Bakker, Bouwmaat en leverde deze displays aan haar klanten. In Apeldoorn bevond zich de fabriek met productielijn, bestaande uit een ontwerpafdeling waar modellen werden gemaakt, een (zeef) drukkerij, een metaalbewerkingsafdeling en assemblagehal, (poeder) spuitery waarbij het eindproduct van ontwerp tot eindproduct werd ontworpen, geassembleerd en uitgeleverd. D.R.A.I. en D.R.A.I. Belgium richtten zich met name op de Noord-Europese markt en dan met name Nederland. D.R.A.I. Belgium N.V. gevestigd te België, een vennootschap naar het recht van België, was feitelijk (slechts) een verkoopkantoor, ten behoeve van de verkoop en levering van producten die door D.R.A.I. werden gefabriceerd, ten behoeve van (grotendeels) de Belgische markt.

10-05-2018



Financiële gegevens

Toelichting financiële gegevens

Over 2014 werd een omzet gerealiseerd van afgerond € 3.000.000,--, over 2015 afgerond € 3.500.000,--. Uit de kolommenbalans t/m 31 oktober 2016 blijkt, dat een omzet werd gerealiseerd van afgerond € 2.800.000,--.

10-05-2018



Gemiddeld aantal personeelsleden

Bij failliet waren ca. 30 personeelsleden werkzaam exclusief ingeleend personeel. De onderneming was enige dagen voor het faillissement reeds voornemens om het faillissement aan te vragen, welk faillissement is uitgesproken op dinsdag 1 november 2016. De donderdag en vrijdag daaraan voorafgaand is het personeel van D.R.A.I. reeds geïnformeerd over het aanstaande faillissement, zijn de werkzaamheden gestaakt en is het personeel naar huis gestuurd.

10-05-2018



Boedelsaldo

Boedelsaldo
€ 328.356,96

10-05-2018



Boedelsaldo
€ 328.423,18

03-12-2018



Geen noemenswaardige mutaties plaatsgevonden: enkel rente/kosten

Bij verslag 7 idem.

Boedelsaldo
€ 328.480,42

24-06-2019



Geen noemenswaardige mutaties enkel rente en kosten. Het uitvoerige volgende financiële verslag wordt voorbereid.

Verslagperiode

van
19-10-2017

10-05-2018



t/m
4-5-2018

van
5-5-2018

03-12-2018



t/m
2-12-2018

van
4-12-2018

24-06-2019



t/m
21-6-2019

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
5	34,90 uur
7	12,20 uur
8	49,80 uur
totaal	96,90 uur

Toelichting bestede uren

De curator heeft werkzaamheden verricht, gericht op de afronding van het faillissement:
afronding rechtmatigheidstoetsing, voorbereiden afwikkeling en bestuderen fiscale aspecten (ondermeer boedelbtw).

10-05-2018

 5

Het rechtmatigheidsonderzoek is afgerond. Er is geen aanleiding voor het nemen van nadere stappen. De administratie is correct gevoerd en ook overigens is er geen reden om aan te nemen dat er onjuiste zaken zijn voorgevallen. Dit punt is derhalve afgehandeld.

03-12-2018

 7

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Bestuurder van D.R.A.I. is de heer A. Jansen. Tot en met 31 december 2015 was Virupa B.V.

10-05-2018

 5

100% aandeelhoudster van D.R.A.I. Blijkens een notariële akte levering aandelen verleden op 31 december 2015 door notaris mr. W.R.J. Rensen, heeft Virupa B.V. de door haar gehouden aandelen in failliet voor een symbolisch bedrag verkocht en geleverd aan respectievelijk vier kopers. Te weten Twelis Beheer B.V., vertegenwoordigd door de heer Erwin Bullée, Frema Beheer B.V., vertegenwoordigd door de heer H.G.J. Markerink, aan Guida Beheer B.V., vertegenwoordigd door de heer V.T.M. Immink en Florija B.V., vertegenwoordigd door de heer J.T.B. Nales.

Aan Twelis Beheer B.V. zijn verkocht en geleverd 266 aandelen voor een koopsom groot €

1,--, aan Frema Beheer B.V. zijn verkocht en geleverd 202 aandelen voor een koopsom groot € 1,--, 266 aandelen zijn verkocht en geleverd aan Guida Beheer B.V. en de resterende 266 aandelen zijn verkocht en geleverd aan Florija B.V.

Over het boekjaar 2014 werd een verlies geleden na belastingen groot € 295.626,00. Over

2015 werd een verlies geleden groot € 58.730,00.

Het balanstotaal over 2015 beliep € 838.659,--.

Het balanstotaal over 2014 beliep een bedrag van € 947.131,--.

1.2 Lopende procedures

Volgens opgave van de directie is geen sprake van lopende procedures, de curator heeft daar
ook geen aanwijzingen voor gevonden.

10-05-2018

 5

1.3 Verzekeringen

Bij aanvang van het faillissement heeft de curator overleg gevoerd met de directie, inzage
gekregen in de verzekeringspolissen en vastgesteld dat de
verzekeringspremies tot en met
ultimo 2016 zijn voldaan. Aangezien - zie hierna - enige onderhanden
werkzaamheden zijn
afgemaakt en geleverd, was dit een essentiële voorwaarde om tot verdere
uitvoering van de
werkzaamheden over te kunnen gaan. Ook heeft de curator zich ervan
vergewist dat de
inboedelverzekering en de gebruikelijke verzekeringen nog van kracht zijn. De
curator heeft
inzage in de polis gekregen en de betaalbewijzen ter zake de premies.

10-05-2018



5

1.4 Huur

Het bedrijfspand staande en gelegen aan de Kayersdijk 141 te Apeldoorn is door failliet gehuurd. Verhuurder is Jogrode Beheer B.V. gevestigd te (7361 GK) Beekbergen aan het Zomeroord 16, ter zake is de gesloten huurovereenkomst gesloten met ingang van 24 april 2013 tot en met 23 april 2016. Na het verstrijken van de betreffende periode zou de overeenkomst worden verlengd voor telkens één jaar. De aanvangshuurprijs beliep € 150.000,-- te vermeerderen met BTW bij aanvang en met ingang van 23 april 2015 zou de huurprijs € 200.000,-- per jaar belopen, te vermeerderen met BTW.

10-05-2018



De curator heeft in samenspraak met de verhuurder, het pand op 10 februari 2017 geïnspecteerd en aan verhuurder opgeleverd. Van de staat waarin het pand is opgeleverd zijn foto's gemaakt door verhuurder en door de curator en is een proces-verbaal van oplevering gemaakt. Partijen hebben afgesproken deze foto's, waarin de stand van het verhuurde is vastgelegd, over en weer uit te wisselen, hetgeen inmiddels heeft plaatsgevonden. Verhuurder heeft zich op het standpunt gesteld dat de curator gehouden was om bezemschoon op te leveren. In deze (specifieke) situatie, waar sprake was van een verhoudingsgewijs grote bedrijfshal in relatie tot de omvang van de (resterende) onderneming, waarin in de afgelopen tientallen jaren goederen zijn verzameld en waarin ook chemisch afval aanwezig was, heeft de curator het standpunt in moeten nemen, dat hij niet in staat was om bezemschoon op te leveren. De verwachting was gewettigd, dat met het bezemschoon opleveren een bedrag gemoeid zou kunnen zijn, van tussen de € 11.000,- en € 15.000,-. De curator heeft het standpunt ingenomen dat het bezemschoon opleveren, dat wil zeggen het opleveren aan de verhuurder, strikt genomen een concurrente boedelvordering oplevert, als gevolg van de (rechtmatige) opzegging van de huurovereenkomst door de curator met toestemming van de rechter-commissaris. Door bezemschoon op te leveren, zou de curator feitelijk de concurrente vordering van de verhuurder om bezemschoon op te leveren, in rang verhogen boven de vordering van het UWV ter zake overgenomen loonverplichtingen over de boedelperiode, indien de curator er voor zou kiezen om deze investering te doen teneinde bezemschoon op te leveren. Hoewel de verhuurder zich daarin niet heeft kunnen vinden, is wel aldus geschied. De curator heeft zulks overigens beargumenteerd besproken met de rechter-commissaris en ook met de verhuurder. De verhuurder heeft ter zake (nog) geen vordering ingediend.

1.5 Oorzaak faillissement

Volgens opgave van de directie, is het door tegenvallende omzet niet gelukt, om de onderneming winstgevend te krijgen. Ten tijde van de overname van de activiteiten van D.R.A.I. Nederland B.V. (de rechtsvoorgangster van failliet) bestond de verwachting dat door middel van synergievoordelen met Virupa B.V. vanwege de overlap aan activiteiten en vanwege het bescheidener personeelsbestand, de activiteiten winstgevend zouden kunnen worden ontplooid. Helaas is dit uitgangspunt niet onjuist gebleken. Vanaf de datum van overname is de onderneming feitelijk verlieslatend geweest. Ultimo 2015 was het verlies teruggebracht tot een bedrag van € 58.730,-- en bestond de verwachting dat deze opgaande lijn over 2016 zou kunnen worden behouden. De orderportefeuille voor 2016 was (zeker in het begin van 2016) goedgevuld; 2016 leek verhoudingsgewijs een goed jaar te zullen worden waarbij zwarte cijfers geschreven zouden kunnen worden. Helaas is kort voor en in de zomerperiode een verslechtering ontstaan in de orderportefeuille. Een aantal grote orders die verwacht werden, werden steeds uitgesteld waardoor de situatie nijpend werd. Aangezien hierin na de zomervakantie van 2016 geen verbetering optrad, is noodgedwongen besloten om het faillissement aan te vragen. Failliet leverde (grotendeels) aan bedrijven in de retailbranche; daarin (in de retailbranche) gaat het economisch niet goed, getuige ook de faillissementen van grote bedrijven in deze markt, waardoor klanten bescheidener hoeveelheden orders plaatsten. Een andere factor die heeft bijgedragen aan het faillissement zou kunnen zijn gelegen in het feit dat steeds vaker grote partijen ertoe overgaan om hun werkzaamheden uit te besteden aan zogenaamde inkoopbureaus. Deze inkoopbureaus proberen voor hun opdrachtgevers een zo laag mogelijke prijs uit te onderhandelen, waardoor de prijzen verder onder druk kwamen te staan, en daarmee de winstgevendheid van de producten van failliet.

10-05-2018

 5

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden
28

10-05-2018



Ten tijde van het uitspreken van het faillissement waren bij failliet 28 personeelsleden werkzaam, daarnaast had failliet een aantal medewerkers ingeleend via een uitzendbureau.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden
29

10-05-2018



In het jaar voor faillissement waren 29 personeelsleden werkzaam bij failliet, exclusief 3 ingeleende personeelsleden.

2.3 Ontslagaanzegging

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

9-11-2016		De curator heeft met toestemming van de rechter-commissaris op 9 november 2016 in een personeelsbijeenkomst de arbeidsovereenkomsten met de personeelsleden opgezegd.
-----------	--	---

totaal	0	
---------------	---	--

2.4 Werkzaamheden personeel

De curator heeft in samenspraak met de directie het aantal werknemers geïnteriseerd, en door middel van een Excelbestand de ontslagbrieven voorbereid. De rechter-commissaris heeft de curator desgevraagd toestemming verleend tot het opzeggen van de arbeidsovereenkomsten. De curator heeft vervolgens in samenspraak met UWV een bijeenkomst belegd ter plaatse van failliet, teneinde de ontslagbrieven uit te reiken en de personeelsleden behulpzaam te zijn bij het invullen van de vereiste formulieren.

10-05-2018



In deze fase van het faillissement in beperkt tijd besteed aan werkzaamheden in verband met het personeel. Enkele incidentele werkzaamheden zijn uitgevoerd ter zake overleg met met personeel, in verband met de personeelspot, in verband met pensioenen en met een gewezen werknemer die na datum faillissement nog sleutels en telefoon heeft ingeleverd. Totale tijdsbesteding in de verslagperiode; 1,0 uur.

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

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

Toelichting onroerende zaken

n.v.t. 10-05-2018
 5

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

n.v.t. 10-05-2018
 5

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Enige tijd voor het uitspreken van het faillissement heeft het Nederlands Taxatie- en Adviesbureau, op verzoek van de pandhouder een taxatie uitgevoerd. Het taxatierapport dateert van ca. 2 weken voor datum faillissement en is gedateerd 17 oktober 2016. De bedrijfsmiddelen bestaan uit het machinepark, inventaris en rollend materieel. Het machinepark bestaat deels uit grote en zware machines. Aangezien geen doorstart is gerealiseerd, is met toestemming van de rechter-commissaris besloten de roerende zaken te veilen.

10-05-2018



Inmiddels is het grootste deel van alle bedrijfsmiddelen geveild en verkocht. De curator houdt er rekening mee dat er nog enig nagekomen goederen zullen worden geveild. Zoals te doen gebruikelijk, resteert na veiling nog een (beperkt) aantal goederen, dat vervolgens in een restveiling wordt geveild. In de komende verslagperiode zal duidelijk worden wat de opbrengst is geweest van deze restantveiling. Zoals blijkt uit het op dit verslag betrekking hebbende financieel verslag, is sprake geweest van een opbrengst van de verkopen groot € 394.836,66 inclusief BTW. Voorts heeft de curator kosten moeten maken ten belope van € 18.976,20 in verband met de kosten van de verkoop, zulks heeft betrekking op de in rekening gebrachte veilingkosten. Een beperkte opbrengst is gegenereerd als gevolg van de afwikkeling van de eigendomsvoorbehouden en een bedrag groot € 52,63 kon worden bijgeschreven aan rente.

Genoemde bedragen betreffen de opbrengst van de verkopen, dus inclusief BTW, ter zake zal BTW moeten worden afgedragen. Bovendien komt een deel van deze opbrengst toe aan de pandhouder, aangezien de pandhouder immers een rechtsgeldig pandrecht had op inventariszaken ter zake waarvan de Belastingdienst een hoger bevoorrechte vordering heeft ex artikel 57 lid 3 jo artikel 20 Invorderingswet (NAKIJKEN). De curator zal zich in de komende verslagperiode verstaan met de Belastingdienst, teneinde de uiteindelijke vordering van de Belastingdienst vast te stellen.

De verkoopopbrengst zoals vermeld in het bij dit verslag behorende derde tussentijds

financiële verslag € 437.814,65 kan opgedeeld worden in het navolgende: verkoop

bedrijfsmiddelen via veiling en buiten de veiling om, afwikkeling onderhanden werk en verkoop andere activa. Wat betreft de verkoop van de bedrijfsmiddelen via de veiling bedraagt de opbrengst € 368.026,41, waarvan een bedrag van € 63.872,35 aan BTW. Hier stond een bedrag aan kosten tegenover van € 19.004,94, waarvan € 3.289,38 aan BTW.

De opbrengst van de bedrijfsmiddelen verkocht buiten de veiling om bedraagt € 22.385,-,

waarvan een bedrag van € 3.885,- aan BTW. Dat betekent dat de verkoopopbrengst van alle verkochte bedrijfsmiddelen tezamen € 390.411,41 bedraagt. Op de verkoopopbrengst van het afgewikkelde onderhanden werk en andere activa wordt onder de desbetreffende kop van dit verslag ingegaan.

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Volgens opgave van failliet, beloopt de fiscale vordering ten tijde van het uitspreken van het faillissement een bedrag groot € 126.042,-- ter zake achterstallige loonbelasting over de maanden juni, september en oktober 2016. Dat bedrag zal nog vermeerderd dienen te worden met een te verwachten aanslag ex artikel 29 Wet op de Omzetbelasting i.v.m. het feit dat aan de concurrente schuldeisers eventueel geen uitkering zal kunnen worden gedaan. Het bedrag aan concurrente schuldeisers beloopt ten tijde van het opstellen van dit verslag een bedrag groot ca. € 312.000,--. De daarin begrepen BTW zal ex artikel 29 Wet OB een fiscale vordering opleveren. Deze fiscale vordering zal uiteraard in kaart worden gebracht. De curator heeft gelet op artikel 57 lid 3 Fw. aanspraak gemaakt op de opbrengst van de bodemzaken. De fiscus heeft geen bodembeslagen gelegd. Het bedrag aan concurrent crediteuren bedraagt ten tijde van het onderhavige verslag ca. € 227.000,-. Hiervan ziet een bedrag van ca. € 35.700,- op BTW.

10-05-2018



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

De curator heeft het gehuurde pand van failliet geïnspecteerd en de bedrijfsmiddelen bezichtigd. Verder heeft overleg plaatsgevonden over de verkoop van deze bedrijfsmiddelen, met de directie en de pandhouder en is toestemming verzocht om tot veiling over te gaan. De curator heeft overleg gevoerd met de pandhouder en toegezien op de veiling. De veiling is verzorgd door BVA-Auctions. Voordat de veiling kon worden uitgevoerd, is een aantal partijen in de gelegenheid gesteld hun goederen retour te halen. Hierop heeft de curator toegezien. Ter zake de activa is totaal gedurende 20,4 uur tijd besteed in deze verslagperiode. In de afgelopen verslagperiode is nog een aantal goederen geveild. Hiervoor heeft BVAAuctions een creditfactuur en factuur inzake kosten gestuurd. Deze zijn administratief afgewikkeld.

10-05-2018



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Ten tijde van het uitspreken van het faillissement waren er nog verschillende orders geplaatst door klanten van failliet. De productie was evenwel reeds gestaakt in verband met het feit dat ten behoeve van de productie ook goederen ingekocht dienden te worden, en (de directie van) failliet voorzag dat zij deze goederen niet zou kunnen betalen. De curator heeft vervolgens in samenspraak met de directie gezien welke werkzaamheden zouden kunnen worden afgemaakt zonder dat daarvoor voorraad ingekocht diende te worden. Uiteindelijk is een tweetal opdrachten binnen korte termijn na het uitspreken van het faillissement afgemaakt, gefactureerd en betaald.

10-05-2018



In totaal is een opbrengst van € 42.403,24 gegeneerd met het afwikkelen van het onderhanden werk. Hier stond een bedrag van € 13.132,06, waarvan € 2.279,12 aan BTW, tegenover.

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Inventariseren orders en onderhanden werk. In samenspraak met de directie is het onderhanden werk beoordeeld en is nagegaan welke werkzaamheden betrekkelijk eenvoudig en winstgevend kunnen worden afgemaakt.

10-05-2018



Verslagperiode 5: geen werkzaamheden

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Gebleken is dat failliet nog aanspraak kon maken op een subsidievergoeding. Deze subsidie is inmiddels bijgeschreven op de boedelrekening en beloopt een bedrag van € 3.847,50.

10-05-2018



De curator heeft met Virupa B.V. een overeenkomst gesloten betreffende de overdracht van goodwill en IE-rechten. Virupa B.V. heeft een bedrag van € 5.000,- exclusief BTW voldaan voor goodwill en heeft in ruil hiervoor handelsnamen, domeinnamen en diverse IE-rechten op o.m display's (modellen en ontwerpen), technische tekeningen en werkvoorbereidingen ontvangen.

n.v.t.

€ 5.000,- exclusief BTW.

3.9 Werkzaamheden andere activa

Overleg met RVO in verband met doorstorten subsidie.

10-05-2018



Behoudens de werkzaamheden die verband hielden met de verkoop van bedrijfsmiddelen heeft de curator geen werkzaamheden uitgevoerd ter zake overige activa.

Correspondentie/contact met Virupa B.V., opstellen/aanpassen overeenkomst, fysieke overdracht deel administratie van failliet aan Virupa, contact/correspondentie met bedrijf belast met uitvoering ICT.

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Volgens opgave van de directie van failliet beliep het bedrag aan openstaande debiteuren een bedrag groot € 190.566,63. Bij brief gedateerd 28 oktober 2016 heeft Virupa Holding B.V., als pandhoudster, debiteuren bij aangetekende brief aangeschreven, en meegedeeld dat de vorderingen (de debiteuren) verpand zijn. Vervolgens is Virupa overgegaan tot het incasseren van de debiteuren. De boedel staat daar in beginsel buiten.

10-05-2018

 5

Volgens opgave van Virupa is een deel van de debiteuren oninbaar. Dit levert mogelijk nog een BTW teruggave op, die verrekend zal kunnen worden met de fiscale vordering die daarmee lager wordt.

Een aantal debiteuren heeft ondanks mededeling van het pandrecht door Virupa Holding B.V. betaald op de rekening van failliet. Hierover zal een omslag van de faillissementskosten moeten plaatsvinden. Omtrent de exacte hoogte van de ontvangen bedragen en de discussie met de pandhouder, zal de curator in latere verslaglegging nadere mededelingen doen. Het betreft 3 debiteuren voor een totaal bedrag van € 34.732,95.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Beoordelen pandrecht, inventariseren hoogte vorderingen debiteuren, correspondentie voeren met de debiteuren, die op de rekening van failliet hebben betaald alsmede correspondentie met de pandhouder.

10-05-2018

 5

De curator heeft nagenoeg geen werkzaamheden behoeven te verrichten. Gedurende 0,3 uur zijn werkzaamheden verricht.

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Failliet hield een bankrekening aan bij de Rabobank. Er was ter zake geen sprake van een kredietovereenkomst. Ten tijde van het uitspreken van het faillissement en kort nadien was sprake van een positief saldo.

10-05-2018

 5

5.2 Leasecontracten

Er was sprake van een aantal leasecontracten ter zake auto's, koffiemachine, copier etc. Deze contracten worden door de curator opgezegd c.q. afgewikkeld, en de betreffende lessor zal in de gelegenheid worden gesteld om de betreffende goederen retour te nemen. Omtrent de volledige gang van zaken zal de curator in het volgende verslag een nadere uiteenzetting geven. De betreffende bedrijven zijn in de gelegenheid gesteld hun goederen op te halen. De leasecontracten zijn allen afgewikkeld.

10-05-2018



5.3 Beschrijving zekerheden

Door Virupa Holding B.V., de financier van failliet, is bij onderhandse akte gedateerd 28 mei 2013 een pandrecht gevestigd door middel van een zogenaamde combi-pandakte met volmacht op huidige en toekomstige inventaris, huidige en toekomstige voorraden, huidige en toekomstige overige roerende zaken, software, onderhanden werk en vorderingen.

10-05-2018



De curator heeft kennis genomen van de deponering van een aantal pandlijsten kort voor datum faillissement. Met de pandhouder werd afgesproken, dat de pandlijst gedeponereerd daags voor faillissement alsnog ter beschikking zal worden gesteld. De curator heeft vastgesteld dat enkele dagen voor faillissement ook al een dergelijke pandlijst is gedeponereerd; de curator heeft derhalve in beginsel het pandrecht erkend op de debiteuren, voorraad en bedrijfsmiddelen.

De pandhouder heeft zich voorts op het standpunt gesteld dat er sprake is van verpanding van het banksaldo ten tijde van de laatste verpanding, althans de verpanding van het banksaldo as such. De curator heeft de pandhouder laten weten dit pandrecht gelet op HR 17 februari 2012, JOR 2012, 234 niet te erkennen, temeer niet omdat de vordering op de (Rabo)bank niet voorkomt op de pandlijsten. Voorts heeft de curator gesteld dat de op- en na datum faillissement ontvangen debiteurenbetalingen in de boedel vloeien.

Met de pandhouder is overeengekomen dat deze discussiepunten in een later stadium zullen worden besproken. In deze verslagperiode heeft enige keren contact plaatsgevonden tussen pandhouder en curator. De inhoudelijke discussie omtrent het aan de pandhouder toekomende zal nog volgen.

5.4 Separatistenpositie

Zoals hiervoor uiteengezet, heeft Virupa Holding B.V. als pandhouder van de roerende zaken een separatistenpositie. De curator heeft echter gelet op de bestaande en te verwachten fiscale vordering, zie ook artikel 57 lid 3 van de Fw., met de pandhouder afgesproken dat de curator de veiling van de roerende (bodem) zaken ter hand zal nemen.

10-05-2018



5.5 Eigendomsvoorbehoud

Er is sprake van een aanzienlijke hoeveelheid eigendomsvoorbehouden. Verder is sprake van een aantal partijen met grote hoeveelheden goederen die in consignatie stonden bij failliet, bestaande uit tientallen pallets met voorraad gereed product. Deze goederen konden op afroep door de klant besteld worden. Aan deze consignatie lag geen overeenkomst ten grondslag, zij het dat de curator het standpunt heeft ingenomen, dat die partijen die een bedrag betaalden voor de bewaarneming althans voor de opslag, eigenaar waren van de betreffende consignatiegoederen. Uit de betaling voor de opslag volgt immers dat failliet slechts houder was van deze goederen. Bij de bespreking van deze consignatiegoederen heeft de directie van failliet uiteindelijk aan de curator meegedeeld dat aan desbetreffende consignatiehouders kort voor het faillissement een brief is verzonden met de mededeling dat men om administratieve redenen de betreffende consignatiehouders op de hoogte stelde van de hoeveelheid aanwezig product. De curator heeft daarop deze consignatiehouders in de gelegenheid gesteld om hun goederen af te halen. Met het afwikkelen van de consignatievoorraden en de eigendomsvoorbehouden is een aanzienlijke hoeveelheid tijd gemoeid gegaan aangezien de consignatievoorraden een grote hoeveelheid ruimte (in de voorraadhallen) in beslag namen. Dit proces waarbij verschillende partijen aanwezig waren diende (goed) bewaakt te worden.

10-05-2018



5.6 Retentierechten

n.v.t.

10-05-2018



5.7 Reclamerechten

n.v.t.

10-05-2018



5.8 Boedelbijdragen

n.v.t.

10-05-2018



5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

De curator heeft alle zekerheden geïnventariseerd, daarover met de pandhouder gecorrespondeerd alsmede met de huisbank van failliet ter overmaking van het batig saldo op de boedelrekening. Verder heeft de curator de nodige tijd

10-05-2018



moeten (laten) besteden door de kantoorgenoten mrs. W. Altenaar en R. Rothengatter, door alle eigendomsvoorbeholden en consignatievoorraden in kaart te brengen, en deze te beoordelen en af te wikkelen.

In deze verslagperiode zijn enige ondergeschikte werkzaamheden verricht. Totaal is gedurende 1,7 uur tijd besteed.

De curator heeft overleg gevoerd met de pandhouder over de afwikkeling van het faillissement. Vanwege het bepaalde in art 57 Fw. gaat de fiscus in rang voor op de pandhouder voor wat betreft de opbrengst van de bodemzaken, tot het beloop van de vordering van de fiscus en na aftrek van de faillissementskosten. Dit heeft de curator aanleiding gegeven om hierover met de pandhouder van gedachten te wisselen. Dit heeft twee redenen.

1. De vordering van de fiscus is niet zeker, in die zin dat over het vierde kwartaal 2016 een ambsthalfve aanslag OB is opgelegd van (afgerond) € 177.000. De daadwerkelijke aanslag zou veel lager moeten zijn, gelet op de gerealiseerde omzet. Aangezien de hoogte van de fiscale vordering rechtstreeks van belang is voor de positie van de pandhouder, verzoekt de curator onder opgave van de juiste omzet de fiscus om correctie van deze aanslag.
2. Het UWV heeft vorderingen ingediend in verband met overgenomen loonverplichtingen, pensioenpremie, vakantiegeld en vakantiedagen. Deze vordering, bestaat deels uit een boedelvordering en deels uit een faillissementsvordering (prefaillissement). De boedelvordering valt onder de zogenaamde faillissementskosten. Deze faillissementskosten strekken in mindering op de opbrengst van de bodemzaken, alvorens kan worden beoordeeld of de fiscus kan worden voldaan uit het vrije boedelactief. Daarmee is de vordering van het UWV dus rechtstreeks van invloed op de positie van de pandhouder. Laatstgenoemde heeft kritiek op de onderbouwing van de vordering door het UWV. De curator deelt deze kritiek, althans voorlopig en zal het UWV om nadere uitleg verzoeken. Bij de boedelvorderingen heeft het UWV in vrijwel alle gevallen aangegeven dat sprake is van overgenomen verplichtingen ter zake vakantiegeld, vakantiedagen en (ook) onkostenvergoedingen. De hoogte daarvan lijkt onevenredig hoog in relatie tot de opzegtermijn. De curator houdt het voor mogelijk dat alle achterstallige vakantiedagen en alle achterstallige vakantiegeld en onkosten, door het UWV is beschouwd als boedelschuld, ook voor zover deze rechten zijn opgebouwd vóór datum faillissement. Dat lijkt de curator niet juist en wordt aan het UWV voorgelegd.

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De curator heeft, met toestemming van de rechter-commissaris, in beperkte mate de onderneming voortgezet. Na het uitspreken van het faillissement is in samenspraak met de directie van failliet nagegaan welke goederen eenvoudig afgemaakt konden worden, zonder dat daarvoor nieuwe goederen ingekocht behoefde te worden met de daarbij behorende risico's van dien. Uiteindelijk is een tweetal orders afgemaakt en uitgeleverd. Één opdracht was verstrekt door de Belgische dochtervennootschap van failliet (D.R.A.I. Belgium N.V.). Met deze partij is overeengekomen dat betaling zou geschieden voordat levering zou plaatsvinden waarbij de uiteindelijke klant de voorraad gereed product kon inspecteren.

Met een Nederlandse klant is rechtstreeks de afspraak gemaakt dat betaald zou worden voorafgaand aan de levering. Met deze klant is nog een beperkte betalingskorting overeengekomen in verband met het vervoer van de betreffende goederen. Weliswaar beschikte failliet over een bedrijfs(vracht)wagen, deze was echter mogelijk niet verzekerd en althans de opbrengst van deze vrachtauto komt toe aan de pandhouder zodat de curator ter zake geen risico kon lopen.

De opbrengst die is verkregen met de leveringen (de afgemaakte orders) beloopt een bedrag van € 42.203,24 waarop in mindering strekt het bedrag dat ter zake aan Virupa is betaald groot € 13.132,06 ter zake goederen die nodig (en gereed) waren teneinde de werkzaamheden te kunnen voltooien.

Aan het afmaken van deze opdrachten dient verder nog strikt genomen een bedrag toegerekend te worden aan gas, water en elektra, nu dit echter niet te splitsen is, en niet specifiek is toe te rekenen, kan verdere specifieke verslaglegging ter zake achterwege blijven.

Één order is door de curator niet afgemaakt. De klant had hierover reeds de helft betaald, maar nog niet geleverd gekregen, waardoor deze klant derhalve een concurrente vordering had tot levering. De helft van de order was reeds gereed en de curator heeft getracht om met deze klant tot overeenstemming te komen voor het geheel. Echter, de nog in te kopen materialen afgezet tegen de opbrengst en de (in zekere zin begrijpelijke) onwil van de klant om een hoger bedrag te betalen dan de resterende helft van de order, heeft de curator moeten doen besluiten deze order niet (meer) af te maken.

10-05-2018

 5

6.2 Financiële verslaglegging

Zie hiervoor. De curator heeft bedongen dat de goederen betaald werden voor levering en heeft verder afgesproken en vastgelegd, dat alvorens Virupa is betaald, de klant reeds het overeengekomen bedrag had betaald, zodat de boedel ter zake geen financieel risico heeft gelopen.

10-05-2018



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Afmaken gereed product, hiervoor zijn geen goederen ingekocht behoudens enkele goederen van Virupa. Virupa B.V. heeft ermee ingestemd dat zij betaling ontving van het door haar nog te leveren gereedstaande (deel)product, nadat de boedel was betaald.

10-05-2018



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

De curator heeft kennisgenomen van de doorstart ca. 3 jaar geleden in 2013. Er was toen een aantal van 12 partijen geïnteresseerd in een doorstart. Hierop is contact opgenomen met de curator van de toenmalige failliet D.R.A.I. Nederland B.V. die de namen heeft aangeleverd van deze partijen. Daarnaast heeft de curator overleg gevoerd met de directie van failliet, en is nog eens een zes- a zevental namen daaruit voortgevloeid. Er was sprake van overlap. Al deze partijen, ca. 15 stuks, zijn door de curator aangeschreven en uitgenodigd om hun eventuele interesse kenbaar te maken in een al dan niet gehele dan wel gedeeltelijke doorstart. De curator heeft daarbij ook een aanvang gemaakt met het opstellen van het bidbook, zodat vervolgens zo snel mogelijk gehandeld zou kunnen worden. Van algemene bekendheid is immers dat naarmate de tijd verstrijkt klanten weglopen en derhalve de waarde van de onderneming verdampt.

10-05-2018

 5

Teneinde derhalve zoveel mogelijk kapitaal te waarborgen heeft de curator het bidbook gereedgemaakt om dit door middel van Google Drive ter beschikking te stellen aan eventuele gegadigden.

Helaas moet geconstateerd worden dat geen van deze partijen (behoudens de gebruikelijke gelukszoekers en handelaren) interesse heeft getoond om met (een deel van) het personeel een doorstart te realiseren. In overleg met de rechter-commissaris en de pandhouder is er daarom voor gekozen om de roerende zaken te veilen door middel van een online-veiling via BVA Auctions.

Hoewel een doorstart niet tot de mogelijkheden behoorde, heeft de curator met Virupa B.V. overeenstemming bereikt over overname van de goodwill voor het symbolische bedrag van € 5.000,00. De achtergrond hiervan is, dat er aanzienlijke overlap bestond tussen het klantenbestand van Virupa en dat van Draï. Teneinde te voorkomen dat daarover enigerlei discussie zou kunnen ontstaan, aangaande de vraag aan welke partij welk klantenbestand zou kunnen worden toegerekend, hebben de curator en Virupa afgesproken dat Virupa vorenbedoelde goodwill zou overnemen, ter voorkoming van enigerlei discussie. De rechtercommissaris heeft daarvoor toestemming gegeven.

6.5 Verantwoording

n.v.t.

10-05-2018

 5

6.6 Opbrengst

n.v.t.

10-05-2018

 5

6.7 Boedelbijdrage

n.v.t.

10-05-2018

 5

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

De curator heeft met de directie geïnventariseerd welke partijen geïnteresseerd zouden kunnen zijn, en welke activa te koop zou kunnen worden aangeboden. Hierop is vervolgens het bidbook samengesteld, en zijn alle mogelijke geïnteresseerden door de curator aangeschreven. De verwachting bestond dat er mogelijk gegadigde partijen gevonden konden worden die een doorstart zouden willen realiseren, met de mogelijkheid personeel te kunnen behouden (werkgelegenheid) en waarbij derhalve de boedelkosten ter zake personeel en huur beperkt zouden kunnen worden.

10-05-2018

 5

De werkzaamheden hebben bestaan uit het voeren van overleg, verzoeken van toestemming aan de rechter-commissaris en het voeren van correspondentie. De tijdsbesteding in deze verslagperiode belooft 1,8 uur.

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Wordt nog nader onderzocht

10-05-2018

 5

Wordt nog nader onderzocht

verslag 5: de curator heeft de voorbereidingen getroffen voor de afwikkeling van het faillissement (incl. het verrichten van het rechtmatigheidsonderzoek) en verwacht daar op korte termijn op terug te komen.

Aan de boekhoudplicht is voldaan. Dit punt is afgedaan.

03-12-2018

 7

7.2 Depot jaarrekeningen

Wordt nog nader onderzocht.

10-05-2018

 5

De jaarrekeningen zijn tijdig gedeponeed.

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Wordt nog nader onderzocht.

10-05-2018



Een goedkeurende verklaring van de accountant is niet vereis

lees: "vereist".

03-12-2018



7.4 Stortingsverplichting aandelen

Wordt nog nader onderzocht.

10-05-2018



Niet van toepassing.

7.5 Onbehoorlijk bestuur

7.5 Onbehoorlijk bestuur

10-05-2018



Wordt nog nader onderzocht.

Wordt nog nader onderzocht.

7.5 Onbehoorlijk bestuur

03-12-2018

Nee



Het rechtmatigheidsonderzoek geeft geen aanleiding om te veronderstellen dat sprake is van onbehoorlijk bestuur. Dit punt is afgedaan.

7.6 Paulianeus handelen

7.6 Paulianeus handelen

10-05-2018



Wordt nog nader onderzocht.

De curator heeft vooralsnog geen aanleiding te veronderstellen dat sprake is geweest van paulianeuze transacties.

7.6 Paulianeus handelen

03-12-2018

Nee



Er zijn geen paulianeuze transacties aangetroffen die aanleiding zouden moeten zijn tot het nemen van nadere stappen.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Het onderwerp rechtmatigheid is onderzocht en afgedaan.

03-12-2018



7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

De werkzaamheden zullen in de volgende verslagperiode worden opgepakt.

10-05-2018

 5

In deze verslagperiode heeft de curator een aanvang gemaakt met het rechtmatigheidsonderzoek. Gedurende 7 uur werd tijd besteed. Het onderzoek is nog niet afgerond.

In de afgelopen verslagperiode heeft de curator het rechtmatigheidsonderzoek voortgezet. in de komende verslagperiode streeft de curator er naar het rechtmatigheidsonderzoek af te ronden.

De curator heeft inmiddels overleg gevoerd met een accountant en een offerte ontvangen voor het uitvoeren van een controle van de administratie. Naar verwachting zal de controle voor het einde van 2017 zijn afgerond.

verslag 5: de curator heeft de voorbereidingen getroffen voor de afwikkeling van het faillissement (incl. het afronden van het rechtmatigheidsonderzoek) en verwacht daar op korte termijn op terug te komen.

Het rechtmatigheidsonderzoek is afgerond en gereed. Dit onderwerp is afgewikkeld.

03-12-2018

 7

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Gelet op de niet onaanzienlijke waarde aan roerende zaken en materieel en materiaal heeft de curator ervoor gekozen om de energie- en waterleveranties voort te zetten en deze te laten doorlopen. Dat geldt ook voor de doorlopende verzekeringen, die de curator heeft verlengd tot en met het einde van de veiling. Ook de telefoonlijn en de alarmdoormelding zullen door de curator gestand worden voortgezet. Verder heeft de curator bij wijze van boedelvordering reeds voldaan de vordering van Virupa B.V. tot levering van een aantal roerende zaken waarmee werkzaamheden konden worden afgemaakt. Zie onder Doorstart/Voortzetten.

10-05-2018

 5

€ 97.965,01, waarvan inmiddels voldaan € 30.029,89. Dit betreft boedelvorderingen ter zake de faillissementskosten zoals verzekeringen, energie, beveiliging, gas, water en electra, welke kosten gemaakt moesten worden teneinde te kunnen komen tot verkoop van de bedrijfsmiddelen.

Het UWV heeft inmiddels haar vorderingen ingediend van in totaal € 212.461,03.

Daarnaast heeft de verhuurder een concurrente vordering ad € 12.418,57 ingediend ter zake de ontruiming van het pand. De curator heeft besloten het pand na de veiling

niet te ontruimen en het pand derhalve niet leeg en ontruimd over te dragen aan de verhuurder. De reden hiervoor is gelegen in het feit dat voor nu niet duidelijk is in hoeverre toegekomen wordt aan de concurrente boedelvordering van de verhuurder tot ontruiming nadat de separatist het haar toekomende heeft ontvangen en de boedelschulden hoger in rang dan de vordering van de verhuurder zijn afgewikkeld. Indien de curator de kosten van de ontruiming ten laste van de boedel had laten komen, leidt dit mogelijk tot een doorkruising van de paritas creditorum.

Dit betekent dat de stand thans aldus is dat de boedelschulden in totaal een bedrag van € 326.202,17 bedragen. Hiervan is een bedrag van € 32.571,09 voldaan. Zie voor uitleg over de tot nu betaalde boedelvorderingen de opmerkingen hierboven.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

Hoewel de fiscus nog geen formele vordering heeft ingediend, beloopt de fiscale vordering volgens de directie een bedrag groot € 126.042,-- in verband met achterstallige loonbelasting. Dit bedrag zal nog moeten worden vermeerderd met een aanslag ex artikel 29 lid 2 OB ter zake niet betaalde concurrente crediteuren.

€ 301.187,00. In de komende verslagperiode zullen de fiscale vorderingen nader in kaart worden gebracht en gecontroleerd.

Dit loopt.

Verslagperiode 5: afrondingsfase. De curator is thans bezig met de afwikkeling van het faillissement. De fiscale aspecten zijn onderzocht en worden verder afgewikkeld. De curator verwacht hier op korte termijn op terug te komen.

€ 42.551,00

Inmiddels heeft de fiscus de naheffingsaanslag bepaald op voormeld bedrag. Anders dan gebruikelijk, is dat niet gebeurd door de curator daarover een beschikking toe te zenden, maar door aan failliet een dwangbevel op te leggen (?!). Aangezien niet duidelijk was -er was geen referentie vermeld- dat de aanslag de aanslag ex artikel 29 lid 2 OB betrof, vanwege het feit dat de concurrente crediteuren niet worden voldaan, heeft het tijd gekost om dit te achterhalen. De totale preferente vordering waarvoor de fiscus aanspraak kan maken op het bodemvoorrecht komt daarmee op $(126.042 + 42.551 =) € 168.593,00$,

10-05-2018



5

24-06-2019



8

8.3 Pref. vord. UWV

Het UWV heeft nog geen vorderingen ingediend ter zake overgenomen loonverplichtingen.

10-05-2018



Nog niet bekend.

Het UWV heeft een vordering ingediend inzake premie wg-deel (in rang gelijk aan fiscus) van

€ 1.641,36. Daarnaast heeft het UWV een loonvordering ingediend ex artikel 66 lid 1 WW ad € 28.003,04.

8.4 Andere pref. crediteuren

Er zijn de curator op dit moment geen andere preferente crediteuren bekend, of het zou moeten zijn de pandhouder die wellicht een preferentie wil claimen met op de rekening van failliet ontvangen bedragen ter zake de debiteuren en/of het banksaldo.

10-05-2018



€ 11.999,25. Deze vorderingen hebben onder andere betrekking op achterstallig vakantiegeld, dat niet onder de loongarantieregeling valt.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

Volgens opgave van failliet beloopt het aantal concurrente crediteuren ca. 320, het totaal bedrag van de crediteuren beloopt ca. € 312.000,--, exclusief eventuele debiteuren die zich op verrekening kunnen beroepen indien zij zowel crediteur als debiteur zijn.

10-05-2018



Ten tijde van het indienen van dit verslag is door ruim 80 crediteuren een vordering ingediend.

Inmiddels 85.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 312.000,00

10-05-2018



Ten tijde van het indienen van dit faillissementsverslag zijn vorderingen ingediend te belope van € 209.269,53. De verwachting is, dat dit bedrag verder zal oplopen.

Ten tijde van het derde verslag zijn vorderingen ingediend voor een totaal bedrag van € 227.676,87.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

De vorderingen van de crediteuren zullen verder in kaart gebracht dienen te worden en aan de crediteuren zal worden bericht dat hun vordering zal worden geplaatst op de lijst van voorlopig erkende concurrente schuldeisers indien daar voldoende indicatie voor is.

10-05-2018

 5

Nog niet bekend.

Nog niet bekend.

Verslagperiode 5: De curator is thans de werkzaamheden te verrichten gericht op de afwikkeling van het faillissement. De verwachte wijze van afwikkeling verwacht de curator op korte termijn inzichtelijk te hebben en te maken.

8.8 Werkzaamheden crediteuren

In kaart brengen van de diverse vorderingen, correspondentie met crediteuren, vervaardigen crediteurenlijsten, contact met de belastingdienst.

10-05-2018

 5

Gedurende 41,4 uren zijn werkzaamheden verricht ter controle van de vorderingen en ter bevestiging van de vordering. Verder zijn zijn crediteurenlijsten opgesteld.

Contact/correspondentie met crediteuren.

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

n.v.t.

10-05-2018

 5

9.2 Aard procedures

n.v.t.

10-05-2018

 5

9.3 Stand procedures

n.v.t.

10-05-2018

 5

9.4 Werkzaamheden procedures

n.v.t.

10-05-2018

 5

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

In de komende verslagperiode zal in samenspraak met BVA Auctions de veiling worden georganiseerd en de roerende zaken worden geveild. Naar verwachting zal half februari 2017 duidelijk worden wat de opbrengst daarvan is.

10-05-2018

 5

Verder uitvoeren van het rechtmatigheidsonderzoek, overleg voeren met de pandhouder en het verder ter hand nemen van de afwikkeling, waaronder het in kaart brengen van de definitieve fiscale vordering.

Afronden rechtmatigheidsonderzoek, afwikkeling separatistenpositie en verdeling veilingsopbrengst.

Verslagperiode 5: rechtmatigheidsonderzoek, voorbereiding afwikkeling faillissement, onderzoek fiscale aspecten afronden.

Alle aspecten zijn in beginsel afgewikkeld. Thans kan worden overgegaan tot voorbereiding van de opheffing.

03-12-2018

 7

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Op dit moment is nog onvoldoende duidelijk op welke termijn dit faillissement kan worden afgewikkeld.

10-05-2018



Afhankelijk van de uitkomsten van het rechtmatigheidsonderzoek en de voortvarendheid van het UWV, verwacht de curator dit faillissement binnen 6 maanden af te kunnen wikkelen, behoudens eventuele discussies die zouden kunnen ontstaan bij de verdeling van de veilingopbrengst.

De curator streeft er naar om in de komende verslagperiode tot afwikkeling te komen. Daarbij zal de veilingopbrengst moeten worden verdeeld, en eveneens zal aan de fiscus - indien relevant - worden verzocht om een aanslag op te leggen ex artikel 29 lid 2 OB ter zake omzetbelasting.

In het kader van overleg met de pandhouder (zie onder bank/zekerheden) is een aantal vragen opgekomen die nader beantwoord moeten worden. Ook is de aanslag 29 lid 2 OB wel verzocht maar nog niet ontvangen.

Vermoedelijk zal definitief kunnen worden afgewikkeld in het eerste kwartaal van 2019. Mogelijk komt aan de pandhouder nog een uitkering toe. De curator zal dat nader uitwerken en daartoe overleg voeren.

03-12-2018



Inmiddels zijn de fiscale vorderingen, zie hiervoor, komen vast te staan. De hoogte daarvan brengt met zich mee, dat hoogstwaarschijnlijk zal worden toegekomen aan uitkering aan de pandhouder. Bij aanvang van het faillissement is er evenwel sprake geweest van een aantal discussiepunten met de pandhouder over de opbrengst van verschillende zaken.

De pandhouder had zich bij monde van haar raadsman op het standpunt gesteld dat het na datum faillissement bijgeschreven banksaldo onder het pandrecht viel. Verder is van de zijde van de pandhouder aangevoerd dat een aantal displays, aanwezig in de gangen van het gebouw van failliet, geen bodemzaak zouden zijn (geweest).

Voorts had de pandhouder het standpunt ingenomen, bij monde van haar raadsman, dat ontvangen debiteurenbetalingen zouden moeten worden doorbetaald.

Ten aanzien van de door de boedel afgemaakte orders heeft de pandhouder aangevoerd dat de opbrengst daarvan verpand zou zijn. Tenslotte is aangevoerd dat een aantal ter plaatse duurzame gebruikte roerende zaken geen bodemzaken zouden zijn (geweest).

De curator is van mening dat deze standpunten zich niet verdragen met de wet en jurisprudentie.

Alvorens evenwel over te kunnen gaan tot het berekenen van hetgeen aan de pandhouder toekomt, zal eerst moeten we vastgesteld dat deze discussiepunten daaraan niet meer in de weg staan. Verder heeft de curator de pandhouder verzocht opgave te doen van haar vordering, onder opgave van de opbrengst van de verkoop van de verpande zaken en het innen van de verpande debiteuren.

Ter zake zal eveneens nog relevant zijn welk deel van de faillissementskosten, is toe te rekenen aan het afmaken van de productie en welk deel ten behoeven van de verwarming en verlichting van het pand, met het oog op de veiling die is georganiseerd.

Tenslotte zal nog met de fiscus de definitieve boedelvordering btw moeten worden afgestemd. Daartoe zijn inmiddels stappen gezet.

24-06-2019



10.3 Indiening volgend verslag

24-12-2019

24-06-2019

 8

10.4 Werkzaamheden overig

Verdere correspondentie met crediteuren, begeleiden van veiling, voeren van discussie met de pandhouder ten aanzien van de verpande zaken, zoals onderhanden werk en de verpanding van de bankrekening alsmede de ontvangen debiteurenbetalingen op rekening van failliet. Verder zal de curator naar verwachting in de komende periode toekomen aan het rechtmatigheidsonderzoek. Daarmomtrent zal in de volgende verslagen nader verslag worden gedaan.

10-05-2018

 5

Zie hiervoor. Ter zake niet specifiek tot één van de groepen te herleiden werkzaamheden is gedurende 19,7 uur tijd besteed.

Zie de punten hierboven.

Zie hiervoor

De bestede tijd is geheel besteed aan de afwikkeling. Het vaststellen van de boedel-BTW en de afwikkeling met de pandhouder conform model WIND.

24-06-2019

 8

Bijlagen

Bijlagen