

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

Betreft

Verslagnummer	9
Datum verslag	03-12-2019
Insolventienummer	F.05/17/184
Toezichtzaaknummer	<u>NL:TZ:0000012641:F001</u>
Datum uitspraak	18-04-2017


R-C	mr. Schippers
Curator	<u>mr J.M.A.J. Thielen</u>

Algemene gegevens


Naam onderneming

JMH B.V. 14-06-2018
 5

Gegevens onderneming

De besloten vennootschap JMH B.V., gevestigd te Geldermalsen
(voorheen P.A.R.T. B.V., tot 13 april 2017) 14-06-2018
 5

Activiteiten onderneming

Nationaal en internationaal goederenvervoer over de weg. 14-06-2018
 5

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2017	€ 1.500.000,00		
2016	€ 5.838.764,71		

Toelichting financiële gegevens

Gemiddeld aantal personeelsleden

35

14-06-2018

 5

Boedelsaldo

€ 2.038,63

14-09-2018

 6

€ 2.038,63

12-12-2018

 7

€ 5.437,17

03-06-2019

 8

Verslagperiode

van

12-2-2018

14-06-2018

 5

t/m

13-6-2018

van

14-6-2018

14-09-2018

 6

t/m

14-9-2018

van

15-9-2018

12-12-2018

 7

t/m

11-12-2018

van

12-12-2018

03-06-2019

 8

t/m

2-6-2019

van

3-6-2019

03-12-2019

 **9**

t/m

2-12-2019

Bestede uren


Verslagperiode	Bestede uren
5	12 uur 42 min
6	9 uur 12 min
7	9 uur 6 min
8	12 uur 42 min
9	10 uur 18 min
totaal	54 uur 0 min

Toelichting bestede uren

Totaal uren: 336,90	14-06-2018  5
Totaal uren: 346,10	14-09-2018  6
Uren totaal: 355,20	12-12-2018  7
Verslag 8: Uren totaal: 367,90	03-06-2019  8

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

De bestuurder van gefailleerde is Thojo Tiel B.V., waarvan de heer T.J. van den Heuvel enig aandeelhouder en bestuurder is. 14-06-2018
 5

Enig aandeelhouder van gefailleerde is Stichting Administratiekantoor Triple A. De heer T.J. van den Heuvel is een van de vier gezamenlijk bevoegde bestuurders van deze stichting.

1.2 Lopende procedures

Er zijn geen lopende procedures bekend. 14-06-2018
 5

1.3 Verzekeringen

Gebruikelijke bedrijfsverzekeringen en verzekeringen voor het wagenpark.

14-06-2018



Voor zover nodig zijn de verzekeringen opgezegd. Er waren geen vooruitbetaalde premies, zodat geen restituties hebben plaatsgevonden.

1.4 Huur

Verslag 3: Gefailleerde huurde bedrijfsruimte en parkeerruimte te Geldermalsen alsmede parkeerruimte te 's-Hertogenbosch en Bommel. Voorts is sprake van huur van kopieerapparaten en van een deel van het wagenpark, bestaande uit trekkers en opleggers. Alle huurovereenkomsten zijn of worden in het kader van een doorstart overgenomen door derden (zie ook het hoofdstuk 'doorstart')

14-06-2018



Verslag 4: Alle overeenkomsten ter zake huur/lease zijn (reeds) afgewikkeld.

1.5 Oorzaak faillissement

In 2016 is zustervenootschap Opzeeland Transport B.V. gefailleerd. Gefailleerde heeft van de curator van Opzeeland Transport de activa en goodwill overgenomen. Volgens opgave van de bestuurder zou gefailleerde naar aanleiding van die transactie recht hebben op een btw restitutie van ca. € 100.000 die verband houdt met financial lease overeenkomsten van het wagenpark. Hiervoor diende gefailleerde de medewerking van de curator te verkrijgen en die medewerking bleef uit. De curator van Opzeeland Transport betwist ook daartoe gehouden te zijn. Voornoemd bedrag is door gefailleerde (voor)gefinancierd en die extra financieringslast in combinatie met (naar eigen zeggen) een hoge prijs voor de goodwill van Opzeeland Transport en de huidige lage marges is volgens de bestuurder een belangrijke oorzaak van het faillissement. De curator zal eigen onderzoek uitvoeren naar de oorzaken van het faillissement en de stellingen van de bestuurder.

14-06-2018



2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

35

14-06-2018

 5

Toelichting

Volgens opgave van de bestuurder was het personeel reeds voorafgaand aan de faillissementsdatum in dienst getreden bij nieuwe entiteiten in het kader van een doorstart (zie ook in het hoofdstuk 'rechtmatigheid'). Daarvan bleek één personeelslid te zijn uitgezonderd zijn arbeidsovereenkomst op 30 april 2017 zou afgelopen hem dat reeds was aangezegd.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

35

14-06-2018

 5

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
14-6-2018	35	Voor zover er op de faillissementsdatum nog personeelsleden in dienst waren van gefailleerde
totaal	35	

2.4 Werkzaamheden personeel

Overleg met het UWV voor zover personeelsleden nog in dienst van gefailleerde blijken te zijn (geweest). Het UWV stelt zich vooralsnog op het standpunt dat de nieuwe werkgever(s) aansprakelijk zijn voor alle rechten die de (voormalige) personeelsleden nog op gefailleerde zouden hebben. Daartoe behoort naar de mening van het UWV ook het personeelslid waarvan de arbeidsovereenkomst op 30 april jl. is geëindigd.

14-06-2018

 5

In de tweede periode heeft nogmaals overleg met UWV plaatsgevonden. De standpunten zijn ongewijzigd gebleven. Alle rechten en verplichtingen jegens het personeel zijn overgegaan op de nieuwe werkgever(s).

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypothek	Boedelbijdr.
Gefailleerde is geen gerechtigde tot onroerende zaken.			
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

Niet van toepassing.

14-06-2018

 5

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Er zijn geen werkzaamheden (meer) te verrichten.

14-06-2018

 5

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Gefailleerde is eigenaresse van een beperkte hoeveelheid reguliere kantoorinventaris.

14-06-2018

 5

Daarnaast is sprake van een wagenpark bestaande uit twee personenauto's en dertig trekkers en opleggers. Het wagenpark is vrijwel volledig gefinancierd via financial lease en de geleasede objecten zijn verpand of er rust een eigendomsvoorbehoud van de leasemaatschappij op. Omdat sprake is van een relatief nieuw wagenpark is er slechts in beperkte mate sprake van overwaarde.

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Er is naar het oordeel van de curator sprake van een bodemvoorrecht van de fiscus ter zake de kantoorinventaris voor een bedrag van € 6.950,00.

14-06-2018

 5

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Vrijwel alle bedrijfsmiddelen zijn kort voorafgaand aan de faillissementsdatum in het kader van een 'doorstart' verkocht aan derden. Nadat deze verkoop is vernietigd op grond van de faillissementspauliana (zie ook het hoofdstuk 'rechtmatigheid') zijn ze door de curator verkocht. Thans resteren nog afrondende werkzaamheden in het kader van de verkoop en levering van de verkochte activa. Voorts dient nog een personenauto te worden verkocht.

14-06-2018



De werkzaamheden zijn in de tweede verslagperiode afgerond

Al enige tijd is duidelijk dat de kentekens van een aantal auto's niet zijn overgeschreven. Curator wordt hierop aangesproken door de belastingdienst en op zijn beurt heeft curator de doorstartende partij(en) al diverse malen gesommeerd de overschrijving te realiseren. Dit heeft tot op heden vreemd genoeg geen effect gehad. Curator zal zijn pogingen doorzetten en heeft de doorstartende partij inmiddels ook aansprakelijk gesteld.

14-09-2018



In vervolg op het vorige verslag kan worden gemeld dat er uitgebreid overleg heeft plaats gevonden met de belastingdienst over het gegeven dat de voertuigen alsmaar niet worden overgeschreven en er alsmaar geen motorrijtuigenbelasting wordt betaald. Curator heeft de belastingdienst alle informatie verstrekt ten aanzien van de overdracht c.q. de overgang van de voertuigen en thans wordt door de belastingdienst getracht de huidige bezitter(s) rechtstreeks te laten betalen aan de belastingdienst.

12-12-2018



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Er is sprake van nog in het wagenpark aanwezige brandstof. Van de aanwezigheid van andere voorraad en van onderhanden werk is niet gebleken.

14-06-2018



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Er zijn geen werkzaamheden (meer) te verrichten.

14-06-2018



3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Verkoopopbrengst	€ 38.300,00	
totaal	€ 38.300,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

Goodwill, klantenbestand(en), handelsna(a)m(en) en vooruitbetaalde (lease)termijnen.

14-06-2018



3.9 Werkzaamheden andere activa

De komende verslagperiode zullen afrondende werkzaamheden in het kader van de verkoop en levering van de activa plaatsvinden.

14-06-2018



De huidige verslagperiode (2) zijn diverse werkzaamheden verricht in het kader van de uitvoering van de doorstart. De komende verslagperiode (3) zullen deze worden afgerond.

In de derde verslagperiode zijn de (bekende) werkzaamheden in het kader van de afwikkeling van de activa afgewikkeld.

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Volgens opgave van gefailleerde bedroeg de omvang van de vorderingen op de handelsdebiteuren € 645.501,74. Daarnaast is sprake van een rekening-courant vordering op de bestuurder van € 71.842,98 en blijkt uit de administratie een post 'nog te ontvangen buitenlandse btw' van € 20.558,04.

14-06-2018



In de tweede verslagperiode is gebleken dat één debiteur met gefailleerde een verpandingsverbod met goedenrechterlijke werking is overeengekomen. Deze vordering (van afgerond € 33.000,00) is dus niet verpand.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Verslag 3: De incasso van de vorderingen op de debiteuren wordt in eigen beheer door de pandhouder uitgevoerd. Er hoeven door de curator daarom vooralsnog geen werkzaamheden te worden verricht. Over de rekening-courant vordering op de bestuurder wordt momenteel overleg gevoerd en dit wordt de komende verslagperiode voortgezet. Ook wordt de komende verslagperiode nader onderzoek gedaan naar de nog te ontvangen buitenlandse btw.

14-06-2018



De debiteur van de niet-verpande vordering is vooralsnog weigerachtig te betalen. Overleg is gaande. De afgelopen verslagperiode (3) heeft nader onderzoek naar de niet verpande vordering plaatsgevonden en is aanvullende informatie opgevraagd en verkregen. De komende verslagperiode (4) zullen vervolgwerkzaamheden plaatsvinden in het kader van de incasso van die vordering.

Verslag 4: In de afgelopen verslagperiode heeft wederom overleg plaatsgevonden over de (nietverpande) vordering. Volgens de debiteuren zou slecht een klein bedrag betaald moeten worden. Bij de bestuurder van gefailleerde is nadere informatie opgevraagd om de vordering en het verweer te beoordelen.

Verslag 5: Incasso van de vordering is vooralsnog niet mogelijk gebleken. De beperkte ontvangen informatie van de bestuurder lijkt niet toereikend aan de verweren van de debiteur te weerleggen.

Verslag 8:

De beperkte ontvangen informatie heeft het onmogelijk gemaakt de vordering ad € 33.000,- te onderbouwen. De debiteur heeft toegezegd het bedrag te zullen betalen dat door stukken nader kan worden onderbouwd en dat is een bedrag ad € 3.147,36. Curator heeft laatstgenoemd bedrag inmiddels naar de boedelrekening geleid.

03-06-2019



De vorderingen met betrekking tot de nog te ontvangen buitenlandse btw en de vordering op de bestuurder in rekening-courant zal curator gaan betrekken in zijn onderzoek zoals bedoeld in hoofdstuk 7. Curator zal vermoedelijk dan ook geen werkzaamheden meer hoeven te verrichten zoals bedoeld in dit hoofdstuk.

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

Rabobank heeft een vordering van € 3.954,08 uit hoofde van een krediet in rekening-courant.

14-06-2018



Rabo Factoring B.V. heeft een vordering van € 271.199,22 uit hoofde van een factoringovereenkomst.

Rabo Lease B.V. heeft een vordering van € 570.103,94 uit hoofde van een met gefailleerde gesloten leaseovereenkomst voor een deel van het wagenpark.

De Lage Landen Vendorlease B.V. heeft een vordering van € 698.615,50 uit hoofde van een met gefailleerde gesloten leaseovereenkomst voor een deel van het wagenpark.

De vordering van Rabobank (€ 3.954,08) is voldaan uit de opbrengst van de aan haar verpande zekerheden. Het surplus komt op grond van de wederzijdse zekerhedenregeling toe aan Rabo Factoring B.V. c.s.

5.2 Leasecontracten

Er zijn leasecontracten met De Lage Landen Vendorlease, Rabo Lease B.V., Deutsche Lease, PACCAR en Alpha Credit ter zake een deel van het wagenpark. Het betreft financial lease overeenkomsten.

14-06-2018

 5

Met Becx, PACCAR, Iveco, Combi Cargo, Jiannis en Krone zijn operational lease contracten ter zake een deel van het wagenpark gesloten.

Alle leasecontracten (financial lease en operational lease) zijn overgenomen of beëindigd.

5.3 Beschrijving zekerheden

Rabobank heeft een stil pandrecht op de inventaris, voorraden, transportmiddelen en vorderingen.

14-06-2018

 5

Rabo Lease B.V. heeft een stil pandrecht op zes DAF trekkers en op de vordering op de Belastingdienst uit hoofde van btw.

Rabo Factoring B.V. heeft een openbaar pandrecht op de vorderingen van gefailleerde.

Rabobank, Rabo Factoring B.V., Rabo Lease B.V. en De Lage Landen Vendorlease B.V. maken onderdeel uit van een wederzijdse zekerhedenregeling.

De zekerheden van Rabobank (stil pandrecht op de inventaris, voorraden, transportmiddelen en vorderingen) zijn door betaling van de vordering komen te vervallen.

5.4 Separatistenpositie

Voor zover sprake is van rechtsgeldig overeengekomen pandrechten zijn Rabobank, Rabo Lease en Rabo Factoring separatist.

14-06-2018



Thans (verslagperiode 2) zijn Rabo Lease en Rabo Factoring separatist

5.5 Eigendomsvoorbehoud

De Lage Landen Vendorlease claimt eigendomsvoorbehoud op tien trekkers (vrachtauto's).

14-06-2018



Deutsche Lease claimt eigendomsvoorbehoud op 8 opleggers.

Alpha Credit claimt eigendomsvoorbehoud op een personenauto.

Voorts claimen enkele handelscrediteuren eigendomsvoorbehoud op geleverde zaken in het kader van onderhoud en reparatie van het wagenpark.

Met de Lage Landen, Deutsche Lease en Alpha Credit zijn de claims afgewikkeld. De claims van de handelscrediteuren lijken voornamelijk niet te kunnen worden gehonoreerd. De crediteuren zijn of worden hiervan in kennis gesteld.

5.6 Retentierechten

Er zijn geen beroepen op het recht van retentie bekend noch oefent gefailleerde dergelijke rechten uit.

14-06-2018



5.7 Reclamerechten

Er zijn geen beroepen op het recht van reclame bekend noch oefent gefailleerde dergelijke rechten uit.

14-06-2018



De termijn voor het rechtsgeldig kunnen invoeren van het recht van reclame is in de tweede verslagperiode verstreken ex art. 7:44.

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Rabo Lease heeft het wagenpark waarvan zij pandhouder is aan een derde verkocht. De curator heeft, na daartoe verkregen toestemming van de rechter-commissaris op 9 mei 2017, ingestemd met een onderhandse verkoop en ontvangt voor de formele verkoopinspanningen een boedelbijdrage van € 2.500,00.

14-06-2018



€ 4.350,00 (totaal t/m tweede verslagperiode, zie ook 'bedrijfsmiddelen').

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Verslag 3: De komende verslagperiode zullen afrondende werkzaamheden worden verricht in het kader van de overdracht van diverse leaseovereenkomsten en verkoop van de aan die overeenkomsten verbonden objecten. Ook zal, voor zover nodig, nader onderzoek worden uitgevoerd naar de rechtsgeldigheid van de gestelde zekerheden en naar de beroepen op eigendomsvoorbehoud.

14-06-2018

 5

De wijziging van de tenaamstelling van de kentekens van diverse financial lease objecten (zie ook "leasecontracten") heeft enige tijd op zich laten wachten. Ter zake de over die periode aan de boedel in rekening gebrachte motorrijtuigenbelasting dient nog met de doorstartende partij te worden afgerekend.

Verslag 4: Er blijken nog steeds kentekens op naam van gefailleerde te staan terwijl de doorstarter daarmee al geruime tijd de verbonden voertuigen gebruikt. Hierover wordt overleg gevoerd met de bestuurder van de doorstarter.

Verslag 5: Nog steeds zijn alle voertuigen correct te naam gesteld. Curator is hierover met de doorstarter en belastingdienst in overleg.

Verslag 8:

Curator heeft samen met de Belastingdienst voor elkaar gekregen dat, met uitzondering van nog één voertuig, alle voertuigen correct te naam zijn gesteld. Curator en de Belastingdienst trachten de doorstarter opnieuw te bewegen het laatste voertuig ook correct te naam te laten stellen.

03-06-2019

 8

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Er is na faillissementsdatum door de curator geen onderneming voortgezet. Dat was ook niet mogelijk omdat de onderneming immers al voorafgaand aan het faillissement was overgedragen.

14-06-2018

 5

6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

14-06-2018

 5

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Er zijn geen werkzaamheden (meer) te verrichten.

14-06-2018



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

De curator heeft (nadat eerst met een beroep op vernietiging vanwege de faillissementspauliana een eerdere doorstart is teruggedraaid, zie ook het hoofdstuk 'rechtmatigheid') met aan de bestuurder van gefailleerde gelieerde derden een 'doorstart' gerealiseerd in de vorm van een activa-transactie.

14-06-2018



In dat kader zijn de roerende zaken, voorraad brandstof, immaterieel actief, goodwill, klantenbestand, handelsnamen en het recht om leaseovereenkomsten en de daaraan verbonden objecten over te nemen verkocht en is een vergoeding ontvangen voor de door gefailleerde vooruitbetaalde leasetermijnen en de overwaarde van leasecontracten. Voor het sluiten van de overeenkomst in het kader van deze doorstart is door de rechter-commissaris op 9 mei 2017 toestemming verleend.

6.5 Verantwoording

Zie de beschrijving hiervoor en het hoofdstuk 'rechtmatigheid'.

14-06-2018



6.6 Opbrengst

€ 76.796,08

14-06-2018



Toelichting

De koopsom bedraagt in totaal € 76.796,08.

6.7 Boedelbijdrage

€ 1.250,00


14-06-2018




Toelichting


Over het deel van de koopsom dat aan de pandhouder toekomt (€ 11.350,00) ontvangt de boedel een boedelbijdrage van € 1.250,00.

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

De komende verslagperiode zullen de nodige werkzaamheden worden verricht in het kader van de uitvoering van de gesloten overeenkomst ter zake de doorstart. 14-06-2018  5


In de tweede verslagperiode hebben afrondende werkzaamheden plaatsgevonden. De komende verslagperiode zullen die, waar nodig, worden voortgezet.

zoals hiervoor al aangegeven is gebleken dat de kentekens van een aantal auto's niet zijn overgeschreven. Dienaangaande worden nadere werkzaamheden verricht, enerzijds om te komen tot overschrijving, anderzijds om te komen tot vergoeding van het voordeel dat de doorstartende partij hierdoor heeft genoten (geen wegenbelasting). 14-09-2018  6

Verslag 8: Doorstarter heeft de aanslagen wegenbelasting aan de Belastingdienst betaald, zodat er geen voordeel bestaat aan de kant van de doorstartende partij. 03-06-2019  8

7. Rechtmatigheid


7.1 Boekhoudplicht

Verslag 4: Er is door de bestuurder een administratie aangeleverd. De aangeleverde stukken dienen nog nader te worden onderzocht. 14-06-2018  5


Er is in de afgelopen verslagperiode (3) een aanvang gemaakt met het onderzoek naar de aangeleverde informatie. De eerste indruk is dat sprake is van een ordentelijke administratie.

Verslag 5: Uit de administratie is vooralsnog niet gebleken dat er sprake is van wanordelijkheden.

7.2 Depot jaarrekeningen

2016: niet gedeponeed (termijn nog niet verstreken) 14-06-2018
2015: 7-2-2017 (te laat)  5
2014: 5-7-2015 (tijdig)
2013: 29-1-2015 (tijdig)

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Gefailleerde is als een kleine rechtspersoon ex artikel 2:396 lid 1 BW te kwalificeren en hoeft derhalve geen goedkeurende accountantsverklaring. 14-06-2018  5

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Gefailleerde is opgericht in 2009. Voor zover niet zou zijn voldaan aan de stortingsverplichtingen zijn de vorderingen tot volstorting van de aandelen op de faillissementsdatum verjaard (zie HR 17 oktober 2003, NJ 2004/282).

14-06-2018



7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

Verslag 4: In onderzoek.

14-06-2018



Verslag 5: Er wordt momenteel ook nog overleg gevoerd met de curator van gelieerd faillissement Opzeeland Transport.

Toelichting

Dit onderwerp is en blijft in behandeling. Met name worden de ontwikkelingen gevolgd in het eerder genoemde gelieerde faillissement Opzeeland Transport.

14-09-2018



7.6 Paulianeus handelen

14-06-2018

 5

Toelichting

Gefailleerde heeft op 10 april 2017, dus kort voorafgaand aan de faillissementsdatum (18 april 2017), een activa-overeenkomst gesloten met aan de bestuurder van gefailleerde gelieerde vennootschappen. Het betreft Part Holding B.V., Part Steel Distribution B.V., Part Dedicated Services B.V. en Part International Logistics B.V.

De overeenkomst houdt samengevat de overdracht van de volledige onderneming van gefailleerde in. Ook het recht op overdracht van de tussen gefailleerde en derden gesloten leaseovereenkomsten en de aan die overeenkomsten verbonden objecten maken onderdeel uit van de overeenkomst. Van de transactie zijn alleen de vorderingen op de (handels) debiteuren en een personenauto uitgesloten.


De curator heeft onderzoek gedaan naar de totstandkoming van de overeenkomst, de overeengekomen koopprijzen, het ontbreken van relevante zaken, de afwaardering van een overgedragen vordering en het ontbreken van toestemming van relevante stakeholders (zoals financiers en leasemaatschappijen).

De uitkomst van het onderzoek is dat de betreffende activa-transactie onverplicht is verricht en de bestuurder ook wist, althans behoorde te weten, dat die transactie tot benadeling van de schuldeisers zou leiden ex art 42 Fw. De bedoelde wetenschap wordt in dit geval vermoed te bestaan op grond van art. 43 Fw. Gelet hierop is de activa-transactie, voor zover het de koopsom van de overgedragen activa en overdracht van een rekening-courant vordering betreft, na daartoe verkregen toestemming van de rechter-commissaris, vernietigd.

Na de ingeroepen vernietiging is met de bestuurder, namens de nieuwe vennootschappen, een vaststellingsovereenkomst c.q. activa-overeenkomst gesloten en is een nieuwe doorstart gerealiseerd maar dan onder voor de boedel conveniërende condities en met instemming van de rechter-commissaris.


7.7 Toelichting rechtmatigheid


7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid


Verslag 4: De komende verslagperiode(n) wordt nader onderzoek verricht naar de boekhouding en de verplichtingen in dat kader, naar eventueel onbehoorlijk bestuur en andere onderwerpen die in het kader van het onderzoek naar rechtmatigheid nog aan de orde zijn. 14-06-2018  5

Het onderzoek naar de administratie en onbehoorlijk bestuur wordt de komende verslagperiode(n) voortgezet.

Verslag 5: Onderzoek naar de administratie is afgerond en overleg over onbekende bestuurders wordt voortgezet.

De onderzoeken worden vooralsnog niet afgerond. 14-09-2018  6

Verslag 8: Curator betreft de vorderingen met betrekking tot de nog te ontvangen buitenlandse btw en de vordering op de bestuurder uit hoofde van een rekening-courant vordering in zijn onderzoek zoals bedoeld in dit hoofdstuk en zal in de volgende verslagperiode de uitkomsten van het onderzoek bespreken met de bestuurder. 03-06-2019  8


Verslag 9: Curator heeft de uitkomsten besproken met de bestuurder. De post nog te ontvangen buitenlandse btw blijkt oninbaar te zijn en de vordering uit hoofde van rekening-courant wordt door de bestuurder niet betwist. Bestuurder is echter niet in staat de vordering integraal te voldoen. Curator is dan ook met de bestuurder in overleg omtrent een eventuele schikking. Curator verwacht in de volgende verslagperiode daarover meer duidelijkheid te hebben. 03-12-2019  9

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 11.000,00 14-06-2018

Toelichting

Salaris curator: p.m.  5

Er zijn tot op heden nog geen boedelvorderingen bij curator ingediend.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

14-06-2018

Toelichting

Verslag 3:

Omzetbelasting: € 75.132,00

Loonheffing: € 182.282,00

 5

In de afgelopen verslagperiode (2) heeft de Belastingdienst geen nadere vordering bij curator ingediend. De curator houdt rekening met een nog in te dienen vordering ex. art 29 lid 2 van (thans) € 49.735,21.

€ 316.661,71

(waarvan € 49.850,71 geschat ex art. 29 lid 2 OB)

Verslag 4: € 317.704,36

(waarvan € 49.850,71 geschat ex art. 29 lid 2 OB)

Verslag 5: € 317.917,36

(waarvan € 49.850,71 geschat ex art. 29 lid 2 OB)

€ 267.024,00

12-12-2018

Toelichting

De Belastingdienst heeft tot op heden ingediend:

Omzetbelasting: € 75.132,00, waarvan geschat € 50.893,36

Loonheffingen: € 182.282,00

Motorrijtuigenbelasting: € 9.610,00

 7

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Niet van toepassing.

UWV zal geen vordering indienen (zie ook 'personeel').

14-06-2018

 5

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Niet bekend.

14-06-2018

 5

8.5 Aantal concurrente crediteuren

Toelichting

Verslag 1: 123
Verslag 2: 160
Verslag 3: 162
Verslag 4: 164
Verslag 5: 164

169

170

171

14-06-2018

 5

14-09-2018

 6

12-12-2018

 7

03-12-2019

 **9**

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

Toelichting

Verslag 1: € 1.395.169,95
Verslag 2: € 1.901.461,07
Verslag 3: € 1.917.146,57
Verslag 5: € 1.928.617,63

€ 1.935.145,77

€ 1.935.345,77

€ 1.935.400,77

14-06-2018

 5

14-09-2018

 6

12-12-2018

 7

03-12-2019

 **9**

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Op basis van de huidige stand van de boedel (verslagperiode 2) zullen de concurrente crediteuren vermoedelijk geen uitkering ontvangen. Het is thans nog onbekend in hoeverre een uitkering aan de preferente schuldeisers zal kunnen plaatsvinden.

Op basis van de huidige stand van de boedel is een opheffing wegens de toestand van de boedel geïndiceerd. Hierover kan thans echter nog geen definitief uitsluitsel worden gegeven.

Verslag 8:

Op basis van de huidige stand van de boedel is een opheffing wegens de toestand van de boedel geïndiceerd.

14-06-2018

 5

03-06-2019

 8

8.8 Werkzaamheden crediteuren

De komende verslagperiode worden de werkzaamheden ter zake de inventarisatie van de vorderingen voortgezet.

14-06-2018

 5

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Er zijn geen lopende procedures bekend.

14-06-2018

 5

9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

14-06-2018

 5

9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

14-06-2018

 5

9.4 Werkzaamheden procedures

Er zijn geen werkzaamheden (meer) te verrichten.

14-06-2018

 5

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Verslag 3: De komende verslagperiode richt de curator zich op diverse praktische zaken zoals in het verslag genoemd en zal de nodige afstemming met betrokken stakeholders zoals de financiers plaatsvinden.

14-06-2018

 5


De komende verslagperiode (3) zal nader onderzoek naar aspecten van rechtmatigheid plaatsvinden en zullen incassowerkzaamheden ten aanzien van de debiteur(en) plaatsvinden. Ook zal, voor zover nodig, de afwikkeling van de doorstart worden afgerond.

De komende verslagperiode (4) wordt het onderzoek naar aspecten van rechtmatigheid voortgezet en worden de incassowerkzaamheden ter zake de niet verpande vordering


voortgezet.


Verslag 4: Voorzetten van de genoemde werkzaamheden.

Verslag 5: De komende periode richt zich op het onderzoek en het verslag afwickelen van de kwestie met de kentekens.

Op het gebied van rechtmatigheid blijft het onderzoek geopend waarbij met name gekeken wordt naar de ontwikkelingen in het andere gelieerde faillissement. 14-09-2018
 6


Verder zullen er nadere werkzaamheden worden verricht om te komen tot overschrijving van kentekens en vergoeding van genoten voordelen door de niet overschrijving.

De kwestie met de motorrijtuigenbelasting houdt de boedel bezig. Indien aan die kwestie een eind komt zal curator trachten ook het rechtmatigheidsonderzoek af te ronden en conclusies te trekken om vervolgens al dattetot algehele afwikkeling te komen. 12-12-2018
 7

Verslag 8 03-06-2019
De kwestie met betrekking tot de motorrijtuigenbelasting is nagenoeg afgerond. Curator zal dan ook trachten het rechtmatigheidsonderzoek af te ronden en tot algehele afwikkeling van het faillissement te komen.  8

10.2 Termijn afwikkeling faillissement


Nog niet bekend. 14-06-2018
 5

Verslag 8: 03-06-2019
Een en ander is afhankelijk van de uitkomsten van het onderzoek zoals bedoeld in hoofdstuk 7, maar curator streeft ernaar om het faillissement dit kalenderjaar definitief af te wikkelen.  8

10.3 Indiening volgend verslag

2-6-2020 03-12-2019
 9

10.4 Werkzaamheden overig

De komende verslagperiode worden de in het verslag genoemde werkzaamheden uitgevoerd. 14-06-2018
 5

Dit betreft onder meer werkzaamheden voortvloeiende uit de 'doorstart', het onderzoek naar rechtmatigheid, voorzetten van het inventariseren van de vorderingen van crediteuren en de nog beschikbare activa (personenauto) te gelde maken.

Zie plan van aanpak.

Bijlagen

Bijlagen