

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

## Betreft

|                    |                       |
|--------------------|-----------------------|
| Verslagnummer      | 12                    |
| Datum verslag      | 08-08-2022            |
| Insolventienummer  | F.05/18/152           |
| Toezichtzaaknummer | NL:TZ:0000040845:F001 |
| Datum uitspraak    | 10-04-2018            |

|         |                   |
|---------|-------------------|
| R-C     | mr. S. Boot       |
| Curator | mr J.C.A. Herstel |

## Algemene gegevens

### Naam onderneming

|                       |                                                                                         |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| Brutra Logistiek B.V. | 11-05-2018                                                                              |
|                       |  1 |

### Gegevens onderneming

|                                                                                                  |                                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| De vennootschap is op 9 oktober 2009 opgericht. De vennootschap drijft een transportonderneming. | 11-05-2018                                                                              |
|                                                                                                  |  1 |

### Activiteiten onderneming

|                                                                                                  |                                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| De onderneming betreft een transportonderneming en is een doorstart na een eerder faillissement. | 11-05-2018                                                                              |
|                                                                                                  |  1 |

### Financiële gegevens

| Jaar | Omzet           | Winst en verlies | Balanstotaal   |
|------|-----------------|------------------|----------------|
| 2016 | € 10.178.000,00 | € 118.000,00     | € 6.146.250,00 |
| 2015 | € 9.277.169,00  | € 60.992,00      | € 4.281.159,00 |

### Toelichting financiële gegevens

|                                                                                                                                                    |                                                                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| De laatste vastgestelde en gedeponeerde jaarrekening betreft die van 2016.                                                                         | 11-05-2018                                                                              |
| Er was ultimo 2016 sprake van een positief eigen vermogen van ongeveer € 250.000,00. Voornoemde weergegeven winst betreft de winst na belastingen. |  1 |

## Gemiddeld aantal personeelsleden

56

11-05-2018

 1

## Boedelsaldo

€ 125.976,91

11-05-2018

 1

€ 816.653,44

10-08-2018

 2

€ 949.214,71

08-11-2018

 3

€ 979.155,76

07-02-2019

 4

€ 1.008.766,34

06-05-2019

 5

€ 981.321,88

07-08-2019

 6

€ 982.958,99

07-02-2020

 7

€ 978.372,20

06-08-2020

 8

€ 992.770,70

05-02-2021

 9

€ 992.424,36

05-08-2021

 10

€ 935.066,77

04-02-2022

 11

€ 881.707,22

**08-08-2022**

 **12**

## Verslagperiode

van

10-4-2018

11-05-2018

 1

t/m

10-5-2018

van

11-5-2018

10-08-2018

 2

**t/m**  
10-8-2018

**van**  
11-8-2018

**t/m**  
7-11-2018

**van**  
8-11-2018

**t/m**  
7-2-2019

**van**  
8-2-2019

**t/m**  
6-5-2019

**van**  
7-5-2019

**t/m**  
6-8-2019

**van**  
7-8-2019

**t/m**  
7-2-2020

**van**  
8-2-2020

**t/m**  
6-8-2020

**van**  
7-8-2020

**t/m**  
5-2-2021

**van**  
6-2-2021

**t/m**  
5-8-2021

**van**  
6-8-2021

**t/m**  
4-2-2022

**van**  
5-2-2022

08-11-2018  
 3

07-02-2019  
 4

06-05-2019  
 5

07-08-2019  
 6

07-02-2020  
 7

06-08-2020  
 8

05-02-2021  
 9

05-08-2021  
 10

04-02-2022  
 11

**08-08-2022**  
 **12**

**Bestede uren**

| Verslagperiode | Bestede uren         |
|----------------|----------------------|
| 1              | 153 uur 18 min       |
| 2              | 85 uur 4 min         |
| 3              | 82 uur 25 min        |
| 4              | 69 uur 29 min        |
| 5              | 61 uur 32 min        |
| 6              | 33 uur 6 min         |
| 7              | 46 uur 12 min        |
| 8              | 37 uur 0 min         |
| 9              | 48 uur 30 min        |
| 10             | 56 uur 24 min        |
| 11             | 129 uur 48 min       |
| 12             | 54 uur 18 min        |
| <b>totaal</b>  | <b>857 uur 6 min</b> |

**Toelichting bestede uren**

De eerste werkzaamheden met betrekking tot de inventarisatie van de stand van zaken zijn verantwoord in dit verband.

11-05-2018

 1

## 1. Inventarisatie

### 1.1 Directie en organisatie

De vennootschap maakt deel uit van een groep vennootschappen, waarvan de Stichting Administratiekantoor Bruger Holding aan het hoofd staat. De transportonderneming maakte gebruik van de diensten van de chauffeurs die bij haar in dienst waren. De voertuigen waren in bezit van de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Brutra Logistiek Materieel B.V. De administratie werd voor de gefailleerde vennootschap verricht door de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Cafe Restaurant De Veldhoen B.V. Deze laatste vennootschap maakt deel uit van dezelfde groep. Uiteindelijk (middellijk) bestuurder c.q. beslissingsbevoegd binnen dit concern is de heer F. Bruger. Daarnaast zijn er in Roemenië en Tsjechië ook vennootschappen die verbonden zijn aan dit concern.

11-05-2018

 1

Het faillissement beperkt zich dus enkel en alleen tot de vennootschap Brutra Logistiek B.V., welke vennootschap kan worden beschouwd als de werkmaatschappij van het concern in Nederland. In deze vennootschap zijn 'enkel' de (Nederlandse) chauffeurs, de klanten, het daarmee samenhangende

onderhanden werk en debiteuren en een beperkte hoeveelheid voorraad ondergebracht.

## 1.2 Lopende procedures

Vlak voordat het faillissementsverzoek werd behandeld, is namens de gefailleerde vennootschap een procesinleiding ingediend bij de Rechtbank Gelderland, gericht tegen de Ontvanger der Rijksbelastingen te Almelo. Onderdeel van de vorderingen betreft een verklaring voor recht dat de Ontvanger jegens Brutra Logistiek B.V. onrechtmatig heeft gehandeld en deswege schadeplichtig is. De curator dient ten aanzien van deze procedure nog standpunt te bepalen.

11-05-2018

 1

De curator heeft, met toestemming van de Rechter-Commissaris, de procedure overgenomen. De Ontvanger dient op 13 september 2018 een verweerschrift in te dienen.

10-08-2018

 2

Nadat de Ontvanger zijn verweerschrift heeft ingediend, is door de rechtbank een zitting bepaald op 1 november 2018. In deze tussenliggende periode heeft er veelvuldig contact tussen de curator en (de advocaat van) de bestuurder plaatsgevonden over het voortzetten van de procedure. Op basis van alle stukken die de curator inmiddels had kunnen bestuderen (inclusief het verweerschrift) en een aantal andere feiten en omstandigheden, is de curator tot de conclusie gekomen dat een voortzetting van de procedure zoals deze voor datum faillissement door de gefailleerde vennootschap is ingestoken, door de curator niet direct in het belang van de gezamenlijke crediteuren wordt geacht. Daar waar de bestuurder andere belangen heeft bij voortzetting van deze procedure, is met de bestuurder overeenstemming bereikt over een cessie van de vordering die onderwerp is in deze procedure. Daarbij is afgesproken dat de boedel wordt gevrijwaard voor alle kosten en 10% van de eventuele opbrengst zal ontvangen. Door deze ontwikkeling is de positie van de boedel gewijzigd in deze procedure. Een tussenkomst en/of voeging door de bestuurder in de procedure is echter alleen mogelijk bij een schriftelijke ronde. Doordat er al een zitting was gepland, was derhalve een tussenkomst en/of voeging, gelet op de stand van de procedure, op dat moment niet mogelijk. Tijdens de zitting heeft de curator dan ook verzocht om nieuwe schriftelijke ronde. In de komende verslagperiode zal blijken of dit verzoek wordt gehonoreerd.

08-11-2018

 3

Zie ook punt 9 van dit verslag.

07-02-2019

 4

De rechtbank heeft vonnis gewezen. Het verzoek voor een nieuwe schriftelijke ronde, waardoor de bestuurder kan tussenkomen, is afgewezen, alsmede zijn de vorderingen afgewezen. Gelet op het feit dat de curator de vordering heeft overgedragen zal hij niet in hoger beroep gaan. Zie verder ook punt 9 van dit verslag.

06-05-2019

 5

## 1.3 Verzekeringen

De verzekeringen zijn inmiddels, voor zoveel nog noodzakelijk, opgezegd.

11-05-2018

 1

## 1.4 Huur

De onderneming wordt gedreven vanuit een huurpand met kantoren, loods en buitenterrein te Doetinchem. Daarnaast was sprake van een huurovereenkomst ten aanzien van een opslag te 's-Heerenberg. In het kader van de doorstart (zie punt 6 hieronder) is overeengekomen dat het eerstgenoemde gehuurde vanaf datum faillissement zal worden overgenomen. Ten aanzien van (beëindiging van) de opslag te 's-Heerenberg vindt nog overleg plaats met de doorstarter en de verhuurder.

11-05-2018



1

Deze huur is inmiddels beëindigd.

10-08-2018



2

## 1.5 Oorzaak faillissement

Het faillissement is aangevraagd door de ontvanger van de Belastingdienst. Per datum faillissement bedraagt de belastingschuld circa € 3.600.000,00. Tegen deze aanvraag is verweer gevoerd door de gefailleerde vennootschap, welk verweer er in de kern op neer komt dat zij stelt een tegenvordering te hebben op de Belastingdienst nu deze in haar ogen onrechtmatig heeft gehandeld. De gefailleerde vennootschap was kort voordat het faillissement werd aangevraagd een procedure hierover begonnen tegen de Belastingdienst (zie ook procedure). De Rechtbank heeft tijdens de behandeling van het faillissementsverzoek beoordeeld dat onvoldoende aannemelijk is geworden dat de Belastingdienst onrechtmatig heeft gehandeld en dat indien dit wel het geval is geweest, het onvoldoende aannemelijk is geworden dat de schade zodanig hoog is dat na verrekening de Belastingdienst geen enkele vordering meer zou hebben. Gelet hierop is summierlijk gebleken van een vorderingsrecht van de Belastingdienst.

11-05-2018



1

Opvallend in deze is dat er voor het overige rondom datum faillissement nauwelijks sprake was van opeisbare vorderingen van crediteuren. Zoals verderop uit het verslag blijkt waren er wel degelijk crediteuren, maar zaten deze nog binnen de betalingstermijn en/of kwamen deze voort uit de factoring (ING). Verder is in dat kader uiteraard noemenswaardig dat er in 2016 en 2015 winst is gemaakt door de gefailleerde vennootschap.

In de komende periode zal de curator zich nader verdiepen in het geschil tussen de Belastingdienst en de gefailleerde vennootschap (dat inmiddels al bijna 10 jaar voortduurt). Ook zal de curator in het kader van het onderzoek naar de oorzaak van het faillissement nader onderzoek verrichten naar de reden voor het onbetaald laten van de Belastingdienst en de (winstgevendheid van de) exploitatie van de gefailleerde vennootschap.

Dit onderzoek loopt nog.

10-08-2018



2

Dit onderzoek loopt nog.

08-11-2018



3

Dit punt wordt nog onderzocht.

07-02-2019



4

Dit onderzoek loopt nog en maakt onderdeel uit van het rechtmatigheidsonderzoek.

06-05-2019



5

Dit onderzoek loopt nog en maakt onderdeel uit van het rechtmatigheidsonderzoek.

07-08-2019

 6

Dit onderzoek loopt nog en maakt onderdeel uit van het rechtmatigheidsonderzoek.

07-02-2020

 7

Dit onderzoek loopt nog en maakt onderdeel uit van het rechtmatigheidsonderzoek.

06-08-2020

 8

Dit onderzoek loopt nog en maakt onderdeel uit van het rechtmatigheidsonderzoek.

05-02-2021

 9

Dit onderzoek loopt nog en maakt onderdeel uit van het rechtmatigheidsonderzoek.

05-08-2021

 10

Dit onderzoek loopt nog en maakt onderdeel uit van het rechtmatigheidsonderzoek.

04-02-2022

 11

Dit onderzoek loopt nog en maakt onderdeel uit van het rechtmatigheidsonderzoek.

**08-08-2022**

 **12**

## 2. Personeel

### 2.1 Aantal ten tijde van faillissement

#### Personeelsleden

56

11-05-2018



#### Toelichting

Ten tijde van het faillissement waren 56 personeelsleden in dienst bij de vennootschap. Dit betroffen de (Nederlandse) chauffeurs die reden voor het concern Brutra.

### 2.2 Aantal in jaar voor faillissement

#### Personeelsleden

60

11-05-2018



### 2.3 Ontslagaanzegging

| Datum         | Aantal | Toelichting                                                                                                                                                                 |
|---------------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 13-4-2018     | 56     | Na verkregen toestemming van de Rechter-Commissaris en na raadpleging van de betrokken vakbonden is aan de medewerkers ontslag aangezegd tegen de kortst mogelijke termijn. |
| <b>totaal</b> | 56     |                                                                                                                                                                             |

### 2.4 Werkzaamheden personeel

Diverse correspondentie met Rechter-Commissaris, personeel, vakbonden en UWV.

11-05-2018



Diverse correspondentie met werknemers en UWV.

10-08-2018



Correspondentie Pensioenfonds

08-11-2018



## 3. Activa

### 3.1 Onroerende zaken

| Beschrijving         | Verkoopopbr. | Hypotheek | Boedelbijdr. |
|----------------------|--------------|-----------|--------------|
| Niet van toepassing. |              |           |              |
| <b>totaal</b>        | € 0,00       |           | € 0,00       |

## Toelichting onroerende zaken

Niet van toepassing.

11-05-2018



## 3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Niet van toepassing.

11-05-2018



## 3.3 Bedrijfsmiddelen

| Beschrijving         | Verkoopopbrengst | Boedelbijdrage |
|----------------------|------------------|----------------|
| Niet van toepassing. |                  |                |
| <b>totaal</b>        | € 0,00           | € 0,00         |

## Toelichting bedrijfsmiddelen

Niet van toepassing.

11-05-2018



## 3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

11-05-2018



## 3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Niet van toepassing.

11-05-2018



## 3.6 Voorraden / onderhanden werk

| Beschrijving                   | Verkoopopbrengst | Boedelbijdrage |
|--------------------------------|------------------|----------------|
| Banden, telefoons en brandstof | € 75.000,00      | € 7.500,00     |
| <b>totaal</b>                  | € 75.000,00      | € 7.500,00     |

## Toelichting voorraden / onderhanden werk

Voor een nadere toelichting op de opbrengst van de verkoop van de voorraad verwijs ik naar punt 6, waarin de doorstart is onderbouwd.

11-05-2018



## 3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Zie punt 6.

11-05-2018



### 3.8 Andere activa

| Beschrijving                      | Verkoopopbrengst    | Boedelbijdrage |
|-----------------------------------|---------------------|----------------|
| Restitutie Tsjechische BTW        | € 20.560,78         |                |
| Restitutie Tsjechische BTW        | € 22.119,51         | € 0,00         |
| Restitutie Franse BTW             | € 400,14            |                |
| Restitutie Italiaanse BTW         | € 519,60            |                |
| Goodwill                          | € 110.000,00        | € 0,00         |
| Restitutie subsidie Praktijkleren | € 4.436,70          |                |
| Kasgeld                           | € 8.475,00          | € 0,00         |
| <b>totaal</b>                     | <b>€ 166.511,73</b> | <b>€ 0,00</b>  |

#### Toelichting andere activa

Voor een toelichting op de opbrengst van de goodwill wordt wederom naar punt 6 verwezen. Ten aanzien van het kasgeld is van belang om op te merken dat dit het kasgeld betreft dat is aangetroffen. Blijkens de administratie zou het bedrag echter hoger zijn en zou een deel van het kasgeld in Tsjechië aanwezig moeten zijn. Dit wordt nader onderzocht.

11-05-2018  
 1

Het onderzoek naar het kasgeld loopt nog.

10-08-2018  
 2

Het onderzoek naar het kasgeld loopt nog.  
In de afgelopen periode is er een bedrag ad € 22.119,51 ontvangen, dat betrekking heeft op een Tsjechische BTW-teruggave over het vierde kwartaal 2017. Dit bedrag is op de oude bankrekening van Brutra ontvangen, en vervolgens op de boedelrekening bijgeschreven.

08-11-2018  
 3

In de afgelopen verslagperiode is een restitutie subsidie Praktijkleren ontvangen ad € 4.436,70.  
Voorts dient er nog een BTW-aangifte plaats te vinden over 2018 met betrekking tot de buitenlandse BTW. Dit zal hoogstwaarschijnlijk een restitutie van circa € 25.000,00 a € 30.000,00 tot gevolg hebben.

07-02-2019  
 4

De BTW-aangifte dient nog plaats te vinden. De curator verwacht dat dit in de volgende verslagperiode zal plaatsvinden. Het onderzoek naar het kasgeld loopt nog en maakt inmiddels onderdeel uit van een groter onderzoek, te weten naar de verhoudingen tussen de gefailleerde vennootschap en de Tsjechische (en Roemeense) 'zustersvennootschap'.

06-05-2019  
 5

De BTW-aangifte dient nog plaats te vinden. De curator verwacht dat dit in de volgende verslagperiode zal plaatsvinden. Het onderzoek naar het kasgeld loopt nog en maakt inmiddels onderdeel uit van een groter onderzoek, te weten naar de verhoudingen tussen de gefailleerde vennootschap en de Tsjechische (en Roemeense) 'zustersvennootschap'.

07-08-2019  
 6

In de afgelopen periode heeft de aandacht zich met name toegespitst op het hiervoor vermelde 'grotere onderzoek'. De (financiële) verhoudingen tussen de verschillende groepsvennootschappen, waaronder die in Tsjechië en Roemenië, dienen daarbij nader te worden gereconstrueerd.

07-02-2020  
 7

Het onderzoek c.q. de discussies met betrekking tot het kasgeld en (financiële) verhoudingen tussen de verschillende vennootschappen loopt nog.  8

Het onderzoek c.q. de discussies met betrekking tot het kasgeld en (financiële) verhoudingen tussen de verschillende vennootschappen loopt nog.  9

Het onderzoek c.q. de discussies met betrekking tot het kasgeld en (financiële) verhoudingen tussen de verschillende vennootschappen loopt nog. Dit onderzoek maakt deel uit van het rechtmatigheidsonderzoek.  10

Het onderzoek naar de hierboven genoemde kwesties loopt nog.  11

Het onderzoek naar de hierboven genoemde kwesties loopt nog en maakt onderdeel uit van het rechtmatigheidsonderzoek. In de afgelopen periode heeft de curator hieromtrent meer informatie ontvangen. De gesprekken hierover en over het treffen van een eventuele (totale) regeling hebben echter (nog) niet tot een regeling geleid. **08-08-2022**  12

### 3.9 Werkzaamheden andere activa

Zie punt 6.  1

Werkzaamheden met betrekking tot het onderzoek naar het kasgeld.  2

Werkzaamheden met betrekking tot praktische afhandeling overname en werkzaamheden met betrekking tot de Tsjechische BTW-teruggave.  3

Werkzaamheden met betrekking tot praktische afhandeling overname en werkzaamheden met betrekking tot de buitenlandse BTW-teruggave.  4

Werkzaamheden met betrekking tot de buitenlandse BTW-teruggave.  7

## 4. Debiteuren

### 4.1 Debiteuren

| Beschrijving                 | Omvang         | Opbrengst      | Boedelbijdr. |
|------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| Debiteurenportefeuille       | € 2.500.000,00 | € 2.636.722,22 | € 0,00       |
| Rekening-courant vorderingen |                |                |              |
| <b>totaal</b>                | € 2.500.000,00 | € 2.636.722,22 | € 0,00       |

### Toelichting debiteuren

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| De debiteurenportefeuille had per datum faillissement een omvang van ongeveer € 2.500.000,00. Hiervan was circa € 450.000,00 oninbaar in verband met disputen met en faillissementen van debiteuren. Daarnaast was er per datum faillissement circa € 400.000,00 aan onderhanden werk, waarvoor al wel het werk was verricht, maar dat nog diende te worden gefactureerd.                                                                                                                                                                                                                              | 11-05-2018<br> 1   |
| Over de incasso van de debiteuren zijn afspraken gemaakt met de doorstarter en ING Commercial Finance. Zie voor een nadere toelichting daarop punt 6. Tot op heden hebben debiteuren voor een bedrag van ruim € 700.000,00 aan ING Commercial Finance voldaan.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                       |
| Voorts dient op basis van een eerste inventarisatie van de administratie te worden geconcludeerd dat er hoogstwaarschijnlijk diverse rekening-courantvorderingen zijn op gelieerde (concern)vennootschappen. De hoogte hiervan is nog niet bekend. In de komende periode zal hier nader onderzoek naar worden verricht.                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                       |
| Inmiddels is een bedrag van € 2.309.558,22 ontvangen. Hiermee is de bank volledig gelost. Voorts dient hierbij de kanttekening te worden geplaatst dat dit inclusief de boedeldebiteuren is. Hier is nog geen onderscheid in gemaakt, nu alle betalingen - nadat de bank is voldaan - in de boedel vloeien.                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 10-08-2018<br> 2   |
| Het onderzoek aangaande de rekening-courantverhoudingen loopt nog.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                       |
| Inmiddels is een bedrag van € 2.526.185,48 ontvangen. Hiermee is de bank volledig gelost. Voorts dient hierbij de kanttekening te worden geplaatst dat dit inclusief de boedeldebiteuren is. Hier is nog geen onderscheid in gemaakt, nu alle betalingen - nadat de bank is voldaan - in de boedel vloeien. In de afgelopen verslagperiode is een aantal kosten voldaan die zijn gemaakt ten behoeve van de voortzetting na datum faillissement. Voorts is aan de doorstartende partij een bedrag ad € 100.000,00 voldaan, bij wijze van voorschot op de vergoeding voor de incasso van de debiteuren. | 08-11-2018<br> 3   |
| Thans staat nog een bedrag van circa € 200.000,00 aan debiteurenvorderingen open. De curator is inmiddels gestart met het incasseren van deze vorderingen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                       |
| Het onderzoek aangaande de rekening-courantverhoudingen loopt nog.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                       |
| Inmiddels is een bedrag van € 2.597.039,55 voldaan. Thans staat er nog een bedrag van circa € 125.000,00 open. In de komende verslagperiode zal de curator de incasso van deze vorderingen verder ter hand nemen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 07-02-2019<br> 4 |
| Het onderzoek met betrekking tot de rekening-courantverhoudingen loopt nog.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                       |
| In de afgelopen verslagperiode is een bedrag ad € 29.538,11 geïncasseerd, waarmee de totale opbrengst € 2.626.577,66 bedraagt. Thans staat nog een bedrag van € 111.693,45 inclusief rente en kosten (€ 108.098,69 exclusief rente en kosten) open. In de komende verslagperiode zal gestart worden met de incassoprocedures.                                                                                                                                                                                                                                                                          | 06-05-2019<br> 5 |
| Het onderzoek ten aanzien van de rekening-courantverhoudingen loopt nog.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                       |
| In de afgelopen verslagperiode is een bedrag ad € 9.556,03 geïncasseerd, waarmee de totale opbrengst € 2.636.133,69 bedraagt. Thans staat nog een bedrag van circa € 102.000,00 inclusief rente en kosten (circa € 98.500,00 exclusief rente en kosten) open. In de komende verslagperiode zal gestart worden met de incassoprocedures. Inmiddels is geïnventariseerd in welke dossiers incassoprocedures kunnen worden gestart. Daarvoor zal toestemming aan de Rechter-Commissaris worden gevraagd.                                                                                                  | 07-08-2019<br> 6 |

Het onderzoek ten aanzien van de rekening-courantverhoudingen loopt nog.

In de afgelopen verslagperiode is een bedrag ad € 588,53 geïncasseerd, waarmee de totale opbrengst € 2.636.722,22 bedraagt. Thans staat nog een bedrag van circa € 102.000,00 inclusief rente en kosten (circa € 98.500,00 exclusief rente en kosten) open. In de komende verslagperiode zullen de incassoprotocols actief worden voortgezet.

07-02-2020



7

Het onderzoek ten aanzien van de rekening-courantverhoudingen loopt nog.

De curator heeft moeten constateren dat het niet mogelijk is om op een minnelijke wijze nog meer te incasseren. Ten aanzien van een deel van de debiteuren geldt dat deze zullen worden afgeboekt. Ten aanzien van het andere deel geldt dat in overleg met de Rechter-Commissaris is besloten een aantal gerechtelijke procedures te starten om op deze wijze alsnog een aantal openstaande bedragen te incasseren.

06-08-2020



8

Het onderzoek ten aanzien van de rekening-courantverhoudingen loopt nog. De curator heeft in de afgelopen periode zijn bevindingen ter zake gedeeld met de bestuurder en zijn adviseurs. De curator verwacht in de komende verslagperiode een definitief standpunt in te kunnen ten aanzien van deze rekening-courantverhoudingen en de wijze waarop dit zal worden afgewikkeld.

Het opstarten van een aantal gerechtelijke procedures heeft geleid tot betaling van een bedrag van € 9.500,00. Bij de voorbereiding van het opstarten van een gerechtelijke procedure jegens een buitenlandse debiteur, is gebleken dat deze inmiddels in staat van faillissement verkeerde. Ten aanzien van een andere buitenlandse debiteur wordt getracht middels een Europees betalingsbevel een titel te halen. Deze kwestie loopt nog.

05-02-2021



9

Ten aanzien van de rekening-courantverhoudingen is de curator, naar aanleiding van het ontvangen verweer van de bestuurders en zijn adviseurs, nader onderzoek aan het verrichten. Dit onderzoek loopt nog.

In de afgelopen verslagperiode is gebleken dat de laatste openstaande debiteur oninbaar was. De debiteurenincasso is daarmee gesloten. Het onderzoek naar de rekening-courantverhoudingen loopt nog.

05-08-2021



10

Inmiddels is gebleken dat er diverse rekening-courantverhoudingen aanwezig waren op datum faillissement. De heer Bruger heeft daags voor het faillissement deze vorderingen op verschillende manieren 'administratief weggeboekt'. In overleg met de Rechter-Commissaris is besloten voor dit moment (enkel) hieromtrent een gerechtelijke procedure te starten jegens de bestuurder in privé. Zie ook onderdeel 9.

**08-08-2022**



**12**

## 4.2 Werkzaamheden debiteuren

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Werkzaamheden met betrekking tot in kaart brengen en incasso van de debiteuren.                                                                                                                                                                                                                                            | 11-05-2018<br> 1    |
| De incasso van de debiteuren wordt door de curator samen met de doorstarter opgepakt. Er zijn diverse werkzaamheden besteed, die voornamelijk bestaan uit contacten met de doorstarter en correspondentie met debiteuren.                                                                                                  | 10-08-2018<br> 2    |
| De incasso van de debiteuren wordt door de curator samen met de doorstarter opgepakt. Er zijn diverse werkzaamheden besteed, die voornamelijk bestaan uit contacten met de doorstarter en correspondentie met debiteuren.                                                                                                  | 08-11-2018<br> 3    |
| De werkzaamheden hebben met name bestaan uit incassowerkzaamheden.                                                                                                                                                                                                                                                         | 07-02-2019<br> 4    |
| De werkzaamheden hebben met name bestaan uit incassowerkzaamheden.                                                                                                                                                                                                                                                         | 06-05-2019<br> 5    |
| De werkzaamheden hebben met name bestaan uit incassowerkzaamheden.                                                                                                                                                                                                                                                         | 07-08-2019<br> 6    |
| De werkzaamheden hebben met name bestaan uit incassowerkzaamheden.                                                                                                                                                                                                                                                         | 07-02-2020<br> 7    |
| Diverse werkzaamheden met betrekking tot de incasso van de debiteuren. De werkzaamheden met betrekking tot de rekening-courantverhoudingen maken onderdeel uit van het rechtmatigheidsonderzoek en zijn hoofdzakelijk onder punt 7 genoteerd.                                                                              | 06-08-2020<br> 8  |
| Diverse werkzaamheden met betrekking tot de incasso van de debiteuren. Een deel van deze werkzaamheden is ook onder punt 9 (procedures) geschreven. De werkzaamheden met betrekking tot de rekening-courantverhoudingen maken onderdeel uit van het rechtmatigheidsonderzoek en zijn hoofdzakelijk onder punt 7 genoteerd. | 05-02-2021<br> 9  |
| Diverse werkzaamheden met betrekking tot de incasso van de laatste debiteur. De werkzaamheden met betrekking tot de rekening-courantverhoudingen maken onderdeel uit van het rechtmatigheidsonderzoek en zijn hoofdzakelijk onder punt 7 genoteerd.                                                                        | 05-08-2021<br> 10 |

## 5. Bank/Zekerheden

---

### 5.1 Vordering van bank(en)

|                                           |                                                                                                       |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| € 1.527.721,39                            | 11-05-2018<br> 1 |
| <b>Toelichting vordering van bank(en)</b> |                                                                                                       |

Met ING Commercial Finance was een bevoorschottingsarrangement overeengekomen. De vordering van ING Commercial Finance was volgens opgaaf van ING € 1.527.721,39 per datum faillissement. In dat bedrag zijn tevens (aanzienlijke) bedragen aan kosten wegens beëindiging door ING

vanwege het faillissement betrokken. Hierover vindt momenteel nog overleg plaats tussen de curator en de ING.

Naast het hiervoor genoemde bevoorschottingsarrangement bij ING Commercial Finance was er geen sprake van een vordering van een bank.

€ 0,00

10-08-2018

 2

#### **Toelichting vordering van bank(en)**

Resultaat van het overleg tussen de ING Bank en de curator is dat de ING Bank haar vordering heeft bijgesteld tot € 1.388.837,63, te vermeerderen met € 20.000,00 exclusief BTW aan (incasso)kosten. Dit bedrag is inmiddels volledig voldaan, waardoor de ING Bank geen vordering meer heeft.

### **5.2 Leasecontracten**

De gefailleerde vennootschap was voor zover bekend geen partij bij leaseovereenkomsten. De voertuigen werden geleased door Brutra Logistiek Materieel B.V. en aan de gefailleerde vennootschap in bruikleen gegeven. De exacte afspraken hieromtrent c.q. deze constructie dient nog nader te worden onderzocht.

11-05-2018

 1

### **5.3 Beschrijving zekerheden**

In het kader van de bevoorschotting zijn pandrechten aan ING Commercial Finance verleend op de debiteurenvorderingen. Voorts was sprake van een (oud) pandrecht ten behoeve van een Tsjechische 'zustersvennootschap' op de roerende zaken en debiteuren. Daar dit pandrecht is geregistreerd in mei 2017 hebben partijen geconcludeerd dat het overgrote deel van de aanwezige debiteuren per datum faillissement niet onder dit (tweede) pandrecht vallen.

11-05-2018

 1

### **5.4 Separatistenpositie**

Zie hiervoor.

11-05-2018

 1

### **5.5 Eigendomsvoorbehoud**

Enkele crediteuren beroepen zich op een eigendomsvoorbehoud. Deze claims zullen in de komende verslagperiode worden beoordeeld en voor zoveel nodig met de doorstarter worden afgewikkeld.

11-05-2018

 1

Alle claims zijn afgewikkeld.

10-08-2018

 2

### **5.6 Retentierechten**

Tijdens de voortzetting hebben enkele partijen een beroep gedaan op het retentierecht. Na overleg hebben zij hier vervolgens weer afstand van gedaan.

11-05-2018

 1

## 5.7 Reclamerechten

Niet van toepassing.

11-05-2018



## 5.8 Boedelbijdragen

€ 7.500,00

11-05-2018



### Toelichting

Zie voor de toelichting onderdeel 6.

## 5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Diverse werkzaamheden met betrekking tot vaststellen positie bank en overige crediteuren met bijzondere (voor)rechten.

11-05-2018



Diverse contacten met de bank, alsmede contacten met crediteuren met een eigendomsvoorbehoud.

10-08-2018



Correspondentie bank en bestudering en onderzoek van (bank)administratie.

08-11-2018



Correspondentie bank en bestudering en onderzoek van (bank)administratie.

07-02-2019



# 6. Voortzetten/doorstart onderneming

---

## Voortzetten onderneming

### 6.1 Exploitatie / zekerheden

Om een eventuele doorstart mogelijk te maken, diende de activiteiten te worden voortgezet. Om de activiteiten te kunnen voortzetten, was het noodzakelijk om een boedelmkrediet te hebben, nu er dagelijkse kosten dienden te worden gemaakt (o.a. diesel, tol en charters). De financierende bank (ING) heeft aan de curator aangegeven niet bereid te zijn een boedelmkrediet te verschaffen. Vervolgens heeft de curator gesproken met de leverancier van de diesel. Deze gaf aan onder bepaalde voorwaarden wel bereid te zijn tot en met 13 april 2018 door te leveren. Naar aanleiding van de bijeenkomst op de rechtbank op 13 april 2018 (zie daarover hieronder meer) heeft de dieselleverancier zich bereid verklaard door te leveren en een boedelmkrediet te verschaffen tot en met 18 april 2018. Op deze wijze is het - uiteraard met toestemming van de Rechter-Commissaris - gelukt om tot en met 18 april 2018 de onderneming voort te zetten.

11-05-2018



### 6.2 Financiële verslaglegging

De curator gaat ervan uit bij het volgende faillissementsverslag de financiële verslaglegging te kunnen doen van de periode dat de onderneming na datum

11-05-2018

faillissement is voortgezet.

 1

Ten aanzien van de omzet over de periode van de voortzetting geldt dat deze tot op heden nog niet exact in kaart is gebracht c.q. kon worden gebracht. Reden hiervoor is dat dit veelal dezelfde klanten betreffen als waarvan vorderingen van voor datum faillissement open stonden, nog niet alle werkzaamheden zijn gedeclareerd (in verband met een dispuut en/of doordat pas kan worden gedeclareerd als alle afgetekende bonnen binnen zijn, wat dan niet het geval is), alsmede er een overlap is met het onderhanden werk van voor datum faillissement, dat pas na datum kon worden gedeclareerd.

10-08-2018

 2

In de komende verslagperiode hoopt de curator deze uitsplitsing te kunnen maken. Ook de exacte kosten die gemaakt zijn tijdens de voortzetting zijn nog niet bekend. Dit heeft eveneens te maken met een aantal lopende discussies over deze kosten. Het deel van de boedelcrediteuren waar geen discussie over was, is genoteerd en al wel voldaan. De curator verwacht ook dit in de komende verslagperiode in kaart te kunnen brengen en te kunnen afwikkelen.

De curator heeft besloten, vanuit efficiency-oogpunt, de uitsplitsing van de boedeldebiteuren/ prefaillissementsdebiteuren pas te maken nadat de incasso van de debiteuren is voltooid. Ten aanzien van de gemaakte kosten gedurende de voortzetting geldt dat een deel van deze kosten inmiddels door de curator is voldaan en over een deel nog discussies lopen.

08-11-2018

 3

De curator heeft besloten, vanuit efficiency-oogpunt, de uitsplitsing van de boedeldebiteuren/ prefaillissementsdebiteuren pas te maken nadat de incasso van de debiteuren is voltooid. Ten aanzien van de gemaakte kosten gedurende de voortzetting geldt dat een deel van deze kosten inmiddels door de curator is voldaan en over een deel nog discussies lopen.

07-02-2019

 4

Nu de incasso van de debiteuren nog loopt, is er nog geen eindafrekening opgemaakt. Daarnaast is er nog onduidelijkheid over de kosten die zijn gemaakt tijdens de voortzetting. Dit wordt nader onderzocht en maakt onderdeel uit van het onderzoek naar de verhoudingen tussen de gefailleerde vennootschap en de Tsjechische (en Roemeense) 'zustervenootschap'.

06-05-2019

 5

Dit aspect loopt nog. In de komende verslagperiode wordt dit aspect nader onderzocht.

07-08-2019

 6

Zie ook punt 3.8.

07-02-2020

 7

In de afgelopen periode is gecorrespondeerd met de doorstarter over de kosten van de voortzetting. Deze afrekening hangt mede samen met de constructie met de buitenlandse (zuster)vennootschappen. Partijen hebben hier nog geen overeenstemming over bereikt.

06-08-2020

 8

De afrekening met de doorstarter heeft nog niet plaatsgevonden in verband met de samenhang met de andere discussies die lopen.

05-02-2021

 9

De afrekening met de doorstarter heeft nog niet plaatsgevonden in verband met de samenhang met de andere discussies die lopen.

05-08-2021

 10

In het kader van de discussie ter zake het rechtmatigheidsonderzoek en de incassoovergoeding ligt een oplossing mogelijk in het verschiet. De komende verslagperiode zal hierover meer duidelijk worden.

04-02-2022

 11

In het kader van de discussie ter zake het rechtmatigheidsonderzoek en de incassoovergoeding ligt een oplossing mogelijk in het verschiet. Hierover wordt nog steeds gesproken met mevrouw Sarah Bruger.

08-08-2022

 12

### 6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Allerhande werkzaamheden om de voortzetting mogelijk te maken, waaronder opstellen liquiditeitsprognose, gesprekken met personeel, bestuurder, leveranciers en klanten.

11-05-2018

 1

Diverse werkzaamheden aangaande de (afrekening van de) voortzetting.

10-08-2018

 2

Diverse werkzaamheden met betrekking tot de afwikkeling van de voortzettingsperiode.

08-11-2018

 3

Diverse werkzaamheden met betrekking tot de afwikkeling van de voortzettingsperiode.

06-08-2020

 8

## Doorstarten onderneming

### 6.4 Beschrijving

Tijdens de gesprekken die na datum faillissement met de bestuurder en zijn dochter hebben plaatsgevonden, hebben zij aangekondigd interesse te hebben in een overname. Op de donderdag (12 april) na het faillissement hebben zich tevens een aantal andere gegadigden gemeld bij de curator met de mededeling interesse te hebben in een overname. Complicerende factor in deze was de tijd. Immers, zoals hierboven weergegeven, had de curator oorspronkelijk enkel de mogelijkheid om tot en met vrijdag 13 april de onderneming voort te zetten. Aangezien er schades bij de klanten zouden ontstaan zodra de activiteiten kwamen stil te liggen, de klanten op zoek zouden gaan naar een andere aanbieder, de waarde van de activa van de gefailleerde vennootschap zou verdampen en met andere woorden een overname onmogelijk zou worden, had de curator dus enkel de tijd tot en met 13 april om een overname tot stand te brengen.

11-05-2018

 1

Op vrijdagochtend 13 april was het slechts één partij gelukt om een acceptabele bieding uit te brengen. Dit betrof een bieding namens een nieuw op te richten vennootschap van mevrouw Bruger (de dochter van de bestuurder). Bij deze bieding was zij bereid € 75.000,00 voor de goodwill te betalen, een boedelbijdrage van € 7.500,00 voor de roerende goederen en een inspanningsverplichting ten aanzien van de incasso van de debiteuren, waaraan een incentive voor de doorstarter was gekoppeld. Gelet op opbrengsten in gelijksoortige faillissementen en het alternatief (liquidatie van de activa), kon de curator met dit voorstel instemmen.

De curator heeft de advocaat van twee van de andere gegadigden hiervan op de hoogte gesteld. In reactie hierop heeft één van deze gegadigden een verzoek ex artikel 69 Fw bij de Rechter-Commissaris ingediend, welk verzoek er in de kern op neer kwam dat zij bezwaar maakte tegen een doorstart door deze koper.

Naar aanleiding van dit verzoek heeft de Rechter-Commissaris besloten om alle betrokkenen vrijdagmiddag 13 april uit te nodigen op de rechtbank. Ook de Belastingdienst gaf aan hierbij aanwezig te willen zijn, nu ook zij bezwaren had tegen een doorstart door een partij die gelieerd is aan de bestuurder van

de gefailleerde vennootschap.

Uitkomst van deze bijeenkomst was dat de Rechter-Commissaris geen toestemming verleende voor de doorstart met mevrouw Bruger. Deze toestemming kon zij pas geven nadat er een transparante biedingenprocedure zou hebben plaatsgevonden. Naar aanleiding van deze beslissing van de Rechter-Commissaris heeft de dieselleverancier zich alsnog bereid verklaard door te leveren en een boedelmortgage tot en met woensdag 18 april 2018 te verschaffen. De voorwaarde die hieraan werd gekoppeld is dat de dieselleverancier (al dan niet samen met mevrouw Bruger) in de gelegenheid zou worden gesteld om de laatste bieding uit te brengen. Deze voorwaarde kwam voort uit het feit dat een van de heren van de Belastingdienst de transparantie in de biedingenprocedure had verstoord door de vertrouwelijk informatie omtrent de bieding van mevrouw Bruger tijdens de bijeenkomst te delen met de aanwezige andere partijen/gegadigden.

Naar aanleiding van deze bijeenkomst hebben er in de dagen daarna nog diverse gesprekken plaatsgevonden met gegadigden. Dit heeft uiteindelijk geleid tot één bieding, te weten van de partij die het artikel 69 Fw verzoek had ingediend. Deze bieding bedroeg € 102.000,00 voor de goodwill en een inspanningsverplichting om de debiteuren te incasseren, waarbij een incentive van 15% incasso-vergoeding aan de doorstarter van het geïncasseerde bedrag dat de boedel toekomt (derhalve van het bedrag nadat de bank volledig is voldaan) wordt afgedragen. Daarnaast stelde deze partij een aantal voorwaarden aan deze bieding, waarvan de belangrijkste voorwaarde was dat de grootste klant moet instemmen met deze doorstarter als opvolgend contractpartij.

In reactie hierop heeft mevrouw Bruger haar finale bieding uitgebracht. Deze luidt:

- Goodwill: € 110.000,00
- Roerende goederen: € 75.000,00, waarvan € 67.500,00 rechtstreeks met de tweede pandhouder (de Tsjechische zuster-vennootschap) wordt afgerekend en een boedelbijdrage van € 7.500,00 (inclusief BTW) aan de boedel wordt voldaan.
- Incasso debiteuren, boedeldebiteuren en onderhanden werk: inspanningsverplichting van de doorstarter om de incasso te verrichten met daaraan een incentive gekoppeld dat zij 13% incasso-vergoeding ontvangen van het geïncasseerde bedrag dat de boedel toekomt (derhalve van het bedrag nadat de bank volledig is voldaan).
- overname huurverplichting per datum faillissement;
- inspanningsverplichting om het overgrote deel medewerkers een dienstverband aan te bieden;
- geen opschortende/ontbindende voorwaarden.

Het voorstel van mevrouw Bruger was het meest gunstig voor de boedel en is derhalve door de curator geaccepteerd. Met toestemming van de Rechter-Commissaris is een overeenkomst tot stand gekomen met Brutra Logistics B.V. (de nieuwe entiteit van mevrouw Bruger).

## 6.5 Verantwoording

Na een transparante biedingenprocedure zijn er twee concrete biedingen aan de curator gedaan voor een overname van de activa en activiteiten van de gefailleerde vennootschap. De bieding van mevrouw Bruger is door de curator als beste bieding beoordeeld. De belangrijkste redenen hiervoor waren:

11-05-2018



- opbrengst voor goodwill is hoger;
- opbrengst voor de roerende goederen is hoger. Doordat deze niet nog separaat hoeven te worden verkocht, worden er bovendien tijd en kosten bespaard;
- werkafpraak en hoogte incentive ten aanzien van de incasso van de debiteuren is gunstiger;
- belang werknemers wordt beter gediend;
- boedelschulden blijven lager;
- de bieding is onvoorwaardelijk.

Ten aanzien van het laatste punt, de voorwaarde(n) in de bieding van de andere gegadigde geldt dat het risico dat de grootste klant niet meeding groot was. Deze hadden namelijk al aangekondigd de ritten bij andere partijen onder te brengen en er was geen tijd meer om dit rustig te onderzoeken.

## 6.6 Opbrengst

€ 185.000,00

11-05-2018



### Toelichting

Goodwill: € 110.000,00

Roerende goederen: € 75.000,00, waarvan € 67.500,00 rechtstreeks met de tweede pandhouder (de Tsjechische zustervenootschap) wordt afgerekend en een boedelbijdrage van € 7.500,00 (inclusief BTW) aan de boedel wordt voldaan.

Incasso debiteuren, boedeldebiteuren en onderhanden werk: inspanningsverplichting van de doorstarter om de incasso te verrichten met daaraan een incentive gekoppeld dat zij 13% incassoovergoeding ontvangen van het geïncasseerde bedrag dat de boedel toekomt (derhalve van het bedrag nadat de bank volledig is voldaan).

## 6.7 Boedelbijdrage

€ 7.500,00

11-05-2018



### Toelichting

De boedelbijdrage maakt onderdeel uit van de opbrengst. Zie hierboven.

## 6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

|                                                                                                                                                         |                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Allerhande werkzaamheden om de doorstart tot stand te brengen, waaronder gesprekken met gegadigden, bijeenkomst op rechtbank en opstellen overeenkomst. | 11-05-2018<br> 1 |
| Diverse werkzaamheden met betrekking tot de afhandeling van de doorstart.                                                                               | 10-08-2018<br> 2 |
| Diverse werkzaamheden met betrekking tot de afhandeling van de doorstart.                                                                               | 08-11-2018<br> 3 |
| Diverse werkzaamheden met betrekking tot de afhandeling van de doorstart.                                                                               | 07-02-2019<br> 4 |

## 7. Rechtmatigheid

---

### 7.1 Boekhoudplicht

|                                                                            |                                                                                                        |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| De administratie van de vennootschap dient nog nader te worden onderzocht. | 11-05-2018<br> 1   |
| Dit onderzoek loopt nog.                                                   | 10-08-2018<br> 2  |
| Dit onderzoek loopt nog.                                                   | 08-11-2018<br> 3  |
| Dit onderzoek loopt nog.                                                   | 07-02-2019<br> 4  |
| Dit onderzoek loopt nog.                                                   | 06-05-2019<br> 5  |
| Dit onderzoek loopt nog.                                                   | 07-08-2019<br> 6  |
| Dit onderzoek loopt nog.                                                   | 07-02-2020<br> 7  |
| Dit onderzoek loopt nog. Zie ook 7.7.                                      | 06-08-2020<br> 8  |
| Dit onderzoek loopt nog. Zie ook 7.7.                                      | 05-02-2021<br> 9  |
| Dit onderzoek loopt nog. Zie ook 7.7.                                      | 05-08-2021<br> 10 |
| Dit onderzoek loopt nog. Zie ook 7.7.                                      | 04-02-2022                                                                                             |

Dit onderzoek loopt nog. Zie ook 7.7.

08-08-2022

## 7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening over 2016 is tijdig gedeponeed.

11-05-2018

## 7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

11-05-2018

## 7.4 Stortingsverplichting aandelen

Hier wordt nog nader onderzoek naar verricht.

11-05-2018

Hier wordt nog nader onderzoek naar verricht.

08-11-2018

Hier wordt nog nader onderzoek naar verricht.

07-02-2019

Hier wordt nog nader onderzoek naar verricht.

06-05-2019

Dit onderzoek loopt nog.

07-08-2019

Dit onderzoek loopt nog.

07-02-2020

Aan de stortingsverplichting is voldaan.

06-08-2020

## 7.5 Onbehoorlijk bestuur

### Toelichting

11-05-2018

Hier wordt nog nader onderzoek naar verricht.

### Toelichting

10-08-2018

Dit onderzoek loopt nog.

### Toelichting

08-11-2018

Dit onderzoek loopt nog.

### **Toelichting**

Dit onderzoek loopt nog.

07-02-2019

 4

### **Toelichting**

Dit onderzoek loopt nog.

06-05-2019

 5

### **Toelichting**

Dit onderzoek loopt nog.

07-08-2019

 6

### **Toelichting**

Dit onderzoek loopt nog.

07-02-2020

 7

### **Toelichting**

Dit onderzoek loopt nog. Zie ook 7.5.

06-08-2020

 8

### **Toelichting**

Dit onderzoek loopt nog. Zie ook 7.7.

05-02-2021

 9

### **Toelichting**

Dit onderzoek loopt nog. Zie ook 7.7.

05-08-2021

 10

### **Toelichting**

Dit onderzoek loopt nog. Zie ook 7.7.

04-02-2022

 11

### **Toelichting**

Dit onderzoek loopt nog. Zie ook 7.7.

**08-08-2022**

 **12**

## **7.6 Paulianeus handelen**

### **Toelichting**

Hier wordt nog nader onderzoek naar verricht. Wat hierbij onder andere ook de aandacht van de curator heeft, is een aantal betalingen dat nog op datum faillissement heeft plaatsgevonden.

11-05-2018

 1

**Toelichting**

10-08-2018

Dit onderzoek loopt nog.

 2**Toelichting**

08-11-2018

Dit onderzoek loopt nog.

 3**Toelichting**

07-02-2019

Dit onderzoek loopt nog.

 4**Toelichting**

06-05-2019

Dit onderzoek loopt nog.

 5

In onderzoek

07-08-2019

**Toelichting**

Dit onderzoek loopt nog.

 6

In onderzoek

07-02-2020

**Toelichting**

Dit onderzoek loopt nog.

 7

In onderzoek

06-08-2020

**Toelichting**

De curator heeft geconstateerd dat in de periode voorafgaand aan het faillissement een aantal betalingen heeft plaatsgevonden die dienden te worden teruggevorderd. Zo heeft er onder andere een aantal betalingen plaatsgevonden aan Belastingdienst, nadat de Belastingdienst reeds het faillissement had aangevraagd. De curator heeft de Belastingdienst verzocht deze betalingen op de boedelrekening terug te storten. Voorts hebben er betalingen plaatsgevonden op de dag van het faillissement. Ook deze betalingen zijn teruggevorderd. Eén van deze betalingen is inmiddels ontvangen. Tot slot hebben er diverse betalingen plaatsgevonden aan gelieerde vennootschappen. Deze betalingen maken onderdeel van een groter onderzoek, zie ook 7.7.

 8

In onderzoek

05-02-2021

**Toelichting**

De Belastingdienst heeft verweer gevoerd jegens het verzoek van de curator om over te gaan tot (terug)betaling van een aantal voor datum faillissementen ontvangen bedragen. De curator heeft besloten dit onderdeel voorlopig te parkeren in verband met de positie (en stand) van de boedel, hoogte van de boedelcrediteuren en vordering van de Belastingdienst. De betalingen die op

 9

datum faillissement hebben plaatsgevonden, zijn inmiddels wel terug betaald. Ten aanzien van de betalingen aan de gelieerde vennootschappen geldt dat deze discussies nog lopen, zie ook 7.7.

In onderzoek

05-08-2021

**Toelichting**

 10

Dit onderzoek loopt nog. Zie ook 7.7.

In onderzoek

04-02-2022

**Toelichting**

 11

Dit onderzoek loopt nog. Zie ook 7.7.

In onderzoek

**08-08-2022**

**Toelichting**

 **12**

Dit onderzoek loopt nog. Zie ook 7.7.

## 7.7 Toelichting rechtmatigheid

Op dit onderdeel dient nog onderzoek plaats te vinden.

11-05-2018



Dit onderzoek loopt nog.

10-08-2018



Dit onderzoek loopt nog.

08-11-2018



Dit onderzoek loopt nog.

07-02-2019



Dit onderzoek loopt nog.

07-08-2019



Dit onderzoek loopt nog.

07-02-2020



Het rechtmatigheidsonderzoek loopt nog. Onderdeel van dit onderzoek zijn onder andere een aantal grote administratieve boekingen in de dagen voor het faillissement, de constructie met de aan de gefailleerde vennootschap gelieerde (buitenlandse) vennootschappen en de geldstromen die daarbij plaatsvonden. De curator heeft hier een uitgebreid onderzoek naar gedaan en is in gesprek met de bestuurder en zijn adviseurs over zijn constatering.

06-08-2020



Ten aanzien van de rekening-courantverhoudingen en de geldstromen is de curator, naar aanleiding van het ontvangen verweer van de bestuurders en zijn adviseurs, nader onderzoek aan het verrichten. Dit onderzoek loopt nog.

05-02-2021



In de afgelopen verslagperiode is nader onderzocht op welke wijze de rekening-courantverhoudingen en de daarin opgetreden mutaties moeten worden geduid, mede tegen de achtergrond van de oorzaken van het faillissement. Naar aanleiding van de bevindingen uit dat onderzoek is overleg gevoerd met de Rechter-Commissaris en zal een nadere marsroute worden uitgezet.

05-08-2021



Na overleg met de Rechter-Commissaris zijn in de afgelopen periode de nodige rechtsmaatregelen ingezet, met als gevolg dat er iets meer duidelijkheid is verkregen over de onderlinge financiële verhoudingen. Bovendien lijkt het erop dat op enkele geschilpunten mogelijk een oplossing binnen handbereik ligt. Hier zal in de komende verslagperiode meer duidelijkheid over komen.

04-02-2022



In het vorige verslag staat weergegeven dat in overleg met de Rechter-Commissaris een aantal rechtsmaatregelen zijn ingezet. Dit betreft het leggen van een aantal beslagen en het opstarten van een gerechtelijke procedure jegens de bestuurder. Naar aanleiding van het inzetten van deze rechtsmaatregelen hebben er gesprekken plaatsgevonden met de bestuurder en zijn advocaten alsmede met de belastingdienst (als belanghebbende en grootste crediteur). Ondanks dat deze rechtsmaatregelen er in eerste instantie toe hebben geleid dat er meer informatie op tafel is gekomen en er coöperatieve(re) gesprekken hebben plaatsgevonden, is er geen minnelijke oplossing bereikt. Zie onderdeel 9 voor de stand van de procedure.

**08-08-2022**



## 7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

|                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Doornemen administratieve stukken.                                                                                                                                                                                                           | 11-05-2018<br> 1                  |
| Diverse werkzaamheden, welke met name bestaan uit bestudering van administratie.                                                                                                                                                             | 10-08-2018<br> 2                  |
| Diverse werkzaamheden, welke met name bestaan uit bestudering van administratie.                                                                                                                                                             | 08-11-2018<br> 3                  |
| Diverse werkzaamheden, welke met name bestaan uit bestudering van administratie.                                                                                                                                                             | 07-02-2019<br> 4                  |
| Diverse werkzaamheden, welke met name bestaan uit bestudering van administratie.                                                                                                                                                             | 06-05-2019<br> 5                  |
| Diverse werkzaamheden, welke met name bestaan uit bestudering van administratie.                                                                                                                                                             | 07-08-2019<br> 6                  |
| Diverse werkzaamheden, welke met name bestaan uit bestudering van administratie en diverse contacten en besprekingen. In de komende verslagperiode zullen de eerste/voorlopige conclusies en bevindingen met de bestuurder worden besproken. | 07-02-2020<br> 7                  |
| Diverse werkzaamheden, welke met name bestaan uit bestudering van administratie en diverse contacten en besprekingen.                                                                                                                        | 06-08-2020<br> 8                |
| Diverse werkzaamheden, welke met name bestaan uit bestudering van administratie en diverse contacten en besprekingen.                                                                                                                        | 05-02-2021<br> 9                |
| Diverse werkzaamheden, welke met name bestaan uit bestudering van administratie en diverse contacten en besprekingen.                                                                                                                        | 05-08-2021<br> 10               |
| Diverse werkzaamheden, welke met name bestaan uit bestudering van administratie, correspondentie en diverse contacten en besprekingen.                                                                                                       | 04-02-2022<br> 11               |
| <div></div> Diverse werkzaamheden, waaronder het opstellen van gerechtelijke stukken, correspondentie, diverse contacten en het voeren van besprekingen.                                                                                     | <b>08-08-2022</b><br> <b>12</b> |

## 8. Crediteuren

### 8.1 Boedelvorderingen

|                          |                                                                                                       |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| € 0,00                   | 11-05-2018<br> 1 |
| <b>Toelichting</b>       |                                                                                                       |
| Nog niet van toepassing. |                                                                                                       |
| € 238.866,29             | 07-08-2019                                                                                            |

**Toelichting** 6

In de afgelopen verslagperiode hebben het UWV en de verhuurder van een opslagpand de vordering ingediend.

**8.2 Pref. vord. van de fiscus**

€ 3.614.487,00

11-05-2018

 1

€ 3.962.461,00

10-08-2018

 2

€ 3.959.464,00

08-11-2018

 3

€ 3.962.119,00

05-02-2021

 9**8.3 Pref. vord. UWV**

€ 0,00

11-05-2018

 1**Toelichting**

Nog niet van toepassing.

€ 229.430,77

07-08-2019

 6**8.4 Andere pref. crediteuren**

€ 0,00

11-05-2018

 1**Toelichting**

Nog niet van toepassing

€ 7.085,30

10-08-2018

 2**Toelichting**

Dit betreft een vordering van een (voormalig) werknemer.

## 8.5 Aantal concurrente crediteuren

|    |                                                                                                     |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 71 | 11-05-2018<br> 1 |
| 90 | 10-08-2018<br> 2 |
| 92 | 08-11-2018<br> 3 |
| 94 | 07-02-2019<br> 4 |
| 95 | 06-05-2019<br> 5 |
| 96 | 07-08-2019<br> 6 |
| 97 | 06-08-2020<br> 8 |

## 8.6 Bedrag concurrente crediteuren

|                                                                                                                                                   |                                                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| € 2.149.797,80                                                                                                                                    | 11-05-2018<br> 1 |
| <b>Toelichting</b><br><br>Inclusief de vordering van de ING Bank, waarvoor een pandrecht is verstrekt.                                            |                                                                                                       |
| € 1.481.381,03                                                                                                                                    | 10-08-2018<br> 2 |
| <b>Toelichting</b><br><br>Zoals al opgemerkt onder punt 5, is de bank volledig ingelost, waardoor de vordering van de bank is komen te vervallen. |                                                                                                       |
| € 1.488.413,95                                                                                                                                    | 08-11-2018<br> 3 |
| € 1.507.344,96                                                                                                                                    | 07-02-2019<br> 4 |
| € 1.508.728,96                                                                                                                                    | 06-05-2019<br> 5 |
| € 1.560.757,88                                                                                                                                    | 07-08-2019<br> 6 |
| € 1.563.298,88                                                                                                                                    | 06-08-2020<br> 8 |

## 8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Is op dit moment nog niet bekend.

11-05-2018

 1

Is op dit moment nog niet bekend.

06-08-2020

 8

Is op dit moment nog niet bekend.

05-02-2021

 9

Is op dit moment nog niet bekend.

05-08-2021

 10

Is op dit moment nog niet bekend.

04-02-2022

 11

## 8.8 Werkzaamheden crediteuren

|                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| De gebruikelijke werkzaamheden, waaronder correspondentie met crediteuren.                                                                                                                                  | 11-05-2018<br> 1                  |
| De gebruikelijke werkzaamheden, waaronder correspondentie met crediteuren.                                                                                                                                  | 10-08-2018<br> 2                  |
| De gebruikelijke werkzaamheden, waaronder correspondentie met crediteuren.                                                                                                                                  | 08-11-2018<br> 3                  |
| De gebruikelijke werkzaamheden, waaronder correspondentie met crediteuren.                                                                                                                                  | 07-02-2019<br> 4                  |
| De gebruikelijke werkzaamheden, waaronder correspondentie met crediteuren.                                                                                                                                  | 06-05-2019<br> 5                  |
| De gebruikelijke werkzaamheden, waaronder correspondentie met crediteuren.                                                                                                                                  | 07-08-2019<br> 6                  |
| De gebruikelijke werkzaamheden, waaronder correspondentie met crediteuren.                                                                                                                                  | 07-02-2020<br> 7                  |
| De gebruikelijke werkzaamheden, waaronder correspondentie met crediteuren.                                                                                                                                  | 06-08-2020<br> 8                 |
| De gebruikelijke werkzaamheden, waaronder correspondentie met crediteuren.                                                                                                                                  | 05-02-2021<br> 9                |
| De gebruikelijke werkzaamheden, waaronder correspondentie met crediteuren.                                                                                                                                  | 05-08-2021<br> 10               |
| De gebruikelijke werkzaamheden, waaronder correspondentie met crediteuren.                                                                                                                                  | 04-02-2022<br> 11               |
| De gebruikelijke werkzaamheden, waaronder correspondentie met crediteuren. Voorts zijn werkzaamheden verricht naar aanleiding van een aantal specifieke vragen, welke door een schuldeiser zijn voorgelegd. | <b>08-08-2022</b><br> <b>12</b> |

## 9. Procedures

---

### 9.1 Naam wederpartijen

|                                                                                                   |                                                                                                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| De Ontvanger der Rijksbelastingen.                                                                | 11-05-2018<br> 1                |
| De heer Frank Bruger (bestuurder van de gefailleerde vennootschap), en zijn dochter Sarah Bruger. | <b>08-08-2022</b><br> <b>12</b> |

## 9.2 Aard procedures

Zie ook punt 1. De gefailleerde vennootschap heeft een procesinleiding gestart tegen de Ontvanger. In die procesinleiding is onder andere verzocht om een verklaring voor recht dat de Belastingdienst onrechtmatig heeft gehandeld jegens Brutra Logistiek B.V. en derhalve schadeplichtig is.

11-05-2018



Volgens de administratie van de gefailleerde vennootschap heeft deze een vordering in rekening-courant van € 381.168,35 op de heer Bruger. De heer Bruger heeft daags voor het faillissement deze vordering 'administratief weggeboekt'. In verband met het feit dat voorts een deel van het vermogen van de heer Bruger is overgedragen aan zijn dochter, heeft de curator besloten ook zijn dochter onderdeel te maken van de procedure.

08-08-2022



## 9.3 Stand procedures

De procesinleiding is aangebracht. De curator heeft zich nog niet uitgelaten over het overnemen c.q. voortzetten van de procedure.

11-05-2018



De curator heeft na overleg met en verkregen toestemming van de Rechter-Commissaris de procedure overgenomen. De Ontvanger dient op 13 september 2018 een verweerschrift in te dienen.

10-08-2018



De Ontvanger heeft haar verweerschrift ingediend, alsmede heeft er op 1 november 2018 een zitting plaatsgevonden. De rechter zal naar aanleiding van deze zitting een (tussen)vonnis wijzen. Van belang hierbij op te merken is (zie ook 1.2 van dit verslag) dat de vordering inmiddels door de curator is gecedeerd aan de bestuurder van de gefailleerde vennootschap.

08-11-2018



De curator is in afwachting van het (tussen)vonnis.

07-02-2019



De rechtbank heeft vonnis gewezen. De vorderingen van de gefailleerde vennootschap zijn afgewezen.

06-05-2019



Op 6 oktober a.s. vindt er een comparitie van partijen plaats.

08-08-2022



## 9.4 Werkzaamheden procedures

Inventarisatie.

11-05-2018

 1

Diverse werkzaamheden met betrekking tot (overname van) de procedure, waaronder correspondentie met de advocaat van de Ontvanger en bestudering van de stukken.

10-08-2018

 2

Diverse werkzaamheden met betrekking tot (overname van) de procedure, waaronder correspondentie met de advocaat van de Ontvanger, bestudering van de stukken en de behandeling ter zitting.

08-11-2018

 3

Diverse werkzaamheden ten behoeve van de procedure.

07-02-2019

 4

Diverse werkzaamheden ten behoeve van de procedure.

06-05-2019

 5

Diverse werkzaamheden ten behoeven van de procedure, waaronder het opstellen van gerechtelijke stukken en voeren van besprekingen.

**08-08-2022**

 **12**

## 10. Overig

### 10.1 Plan van aanpak

- Nader onderzoek naar oorzaak faillissement;
- nader onderzoek naar kasgeld;
- incasso debiteuren;
- onderzoek naar rekening-courantvorderingen op groepsvennootschappen;
- onderzoek naar afspraken (binnen concern Brutra) over inhuur kantoorpersoneel en huur/gebruik leasevoertuigen;
- onderzoek administratie;
- rechtmatigheidsonderzoek;
- procedure jegens de Ontvanger der Rijksbelastingen;
- onderzoek naar juridische status betalingen op (rondom) datum faillissement;
- praktische afhandeling van de doorstart;
- financiële verslaglegging en afrekening van de voortzetting;
- in kaart brengen schulden;
- afhandelen eigendomsvoorbeholden;
- discussie ING met betrekking tot hoogte vordering en debiteuren incasso.

11-05-2018

 1

- Nader onderzoek naar oorzaak faillissement;
- nader onderzoek naar kasgeld;
- incasso debiteuren;
- onderzoek naar rekening-courantvorderingen op groepsvennootschappen;
- onderzoek naar afspraken (binnen concern Brutra) over inhuur kantoorpersoneel en huur/gebruik leasevoertuigen;

10-08-2018

 2

- onderzoek administratie;
- rechtmatigheidsonderzoek;
- procedure jegens de Ontvanger der Rijksbelastingen;
- onderzoek naar juridische status betalingen op (rondom) datum faillissement;
- praktische afhandeling van de doorstart;
- financiële verslaglegging en afrekening van de voortzetting;
- in kaart brengen schulden.

08-11-2018

 3

- Nader onderzoek naar oorzaak faillissement;
- nader onderzoek naar kasgeld;
- incasso debiteuren;
- onderzoek naar rekening-courantvorderingen op groepsvennootschappen;
- onderzoek naar afspraken (binnen concern Brutra) over inhuur kantoorpersoneel en huur/gebruik leasevoertuigen;
- onderzoek administratie;
- rechtmatigheidsonderzoek;
- procedure jegens de Ontvanger der Rijksbelastingen;
- onderzoek naar juridische status betalingen op (rondom) datum faillissement;
- praktische afhandeling van de doorstart;
- financiële verslaglegging en afrekening van de voortzetting;
- in kaart brengen schulden.

07-02-2019

 4

- Nader onderzoek naar oorzaak faillissement;
- nader onderzoek naar kasgeld;
- incasso debiteuren;
- onderzoek naar rekening-courantvorderingen op groepsvennootschappen;
- onderzoek naar afspraken (binnen concern Brutra) over inhuur kantoorpersoneel en huur/gebruik leasevoertuigen;
- onderzoek administratie;
- rechtmatigheidsonderzoek;
- procedure jegens de Ontvanger der Rijksbelastingen;
- onderzoek naar juridische status betalingen op (rondom) datum faillissement;
- financiële verslaglegging en afrekening van de voortzetting.

06-05-2019

 5

- Nader onderzoek naar oorzaak faillissement;
- nader onderzoek naar kasgeld;
- incasso debiteuren;
- onderzoek naar rekening-courantvorderingen op groepsvennootschappen;
- onderzoek naar afspraken (binnen concern Brutra) over inhuur kantoorpersoneel en huur/gebruik leasevoertuigen;
- onderzoek administratie;
- rechtmatigheidsonderzoek;
- onderzoek naar juridische status betalingen op (rondom) datum faillissement;
- buitenlandse BTW-aangifte;
- onderzoek naar constructie c.q. verhoudingen tussen de gefailleerde vennootschap en de Tsjechische (en Roemeense) 'zuster vennootschap';
- financiële verslaglegging en afrekening van de voortzetting.

07-08-2019

 6

- Nader onderzoek naar oorzaak faillissement;
- nader onderzoek naar kasgeld;
- incasso debiteuren;
- onderzoek naar rekening-courantvorderingen op groepsvennootschappen;
- onderzoek naar afspraken (binnen concern Brutra) over inhuur kantoorpersoneel en huur/gebruik leasevoertuigen;
- onderzoek administratie;
- rechtmatigheidsonderzoek;
- onderzoek naar juridische status betalingen op (rondom) datum faillissement;
- buitenlandse BTW-aangifte;
- onderzoek naar constructie c.q. verhoudingen tussen de gefailleerde vennootschap en de Tsjechische (en Roemeense) 'zustersvennootschap';
- financiële verslaglegging en afrekening van de voortzetting.

07-02-2020

 7

- Nader onderzoek naar oorzaak faillissement;
- nader onderzoek naar kasgeld;
- incasso debiteuren;
- onderzoek naar rekening-courantvorderingen op groepsvennootschappen;
- onderzoek naar afspraken (binnen concern Brutra) over inhuur kantoorpersoneel en huur/gebruik leasevoertuigen;
- onderzoek administratie;
- rechtmatigheidsonderzoek;
- onderzoek naar juridische status betalingen op (rondom) datum faillissement;
- buitenlandse BTW-aangifte;
- onderzoek naar constructie c.q. verhoudingen tussen de gefailleerde vennootschap en de Tsjechische (en Roemeense) 'zustersvennootschap';
- financiële verslaglegging en afrekening van de voortzetting;
- bespreking bestuurder omtrent eerste/voorlopige conclusies rechtmatigheidsonderzoek.

06-08-2020

 8

- Nader onderzoek naar oorzaak faillissement;
- nader onderzoek naar kasgeld;
- incasso debiteuren;
- onderzoek naar rekening-courantvorderingen op groepsvennootschappen;
- onderzoek naar afspraken (binnen concern Brutra) over inhuur kantoorpersoneel en huur/gebruik leasevoertuigen;
- rechtmatigheidsonderzoek;
- onderzoek naar juridische status betalingen op (rondom) datum faillissement;
- onderzoek naar constructie c.q. verhoudingen tussen de gefailleerde vennootschap en de Tsjechische (en Roemeense) 'zustersvennootschap';
- financiële verslaglegging en afrekening van de voortzetting.

05-02-2021

 9

- Incasso debiteuren;
- afronding rechtmatigheidsonderzoek, waaronder:
  - onderzoek naar oorzaak faillissement;
  - discussie verdwenen kasgeld;
  - aangetroffen rekening-courantvorderingen op

- groepsvennootschappen;
  - afspraken binnen concern (inclusief de Tsjechische (en Roemeense) 'zustersvennootschap');
- financiële verslaglegging en afrekening van de voortzetting.

05-08-2021

 10

- Afronding rechtmatigheidsonderzoek, waaronder:
  - onderzoek naar oorzaak faillissement;
  - discussie verdwenen kasgeld;
  - aangetroffen rekening-courantvorderingen op groepsvennootschappen;
  - afspraken binnen concern (inclusief de Tsjechische (en Roemeense) 'zustersvennootschap');
- financiële verslaglegging en afrekening van de voortzetting.

04-02-2022

 11

- Afronding rechtmatigheidsonderzoek, waaronder:
  - onderzoek naar oorzaak faillissement;
  - discussie verdwenen kasgeld;
  - aangetroffen rekening-courantvorderingen op groepsvennootschappen;
  - afspraken binnen concern (inclusief de Tsjechische (en Roemeense) 'zustersvennootschap');
- financiële verslaglegging en afrekening van de voortzetting.

Afronding rechtmatigheidsonderzoek, waaronder:

**08-08-2022**

 **12**

- onderzoek naar oorzaak faillissement;
- discussie verdwenen kasgeld;
- aangetroffen rekening-courantvorderingen op groepsvennootschappen;
- afspraken binnen concern (inclusief de Tsjechische (en Roemeense) 'zustersvennootschap');

Financiële verslaglegging en afrekening van de voortzetting;

Afwikkeling gerechtelijke procedure met de heer Frank Bruger en mevrouw Sarah Bruger.

## 10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Is op dit moment nog niet bekend.

11-05-2018



1

Is op dit moment nog niet bekend.

10-08-2018



2

Is op dit moment nog niet bekend.

08-11-2018



3

Dit is thans nog onbekend.

07-02-2019



4

Dit is thans nog onbekend.

06-05-2019



5

Dit is thans nog onbekend.

07-08-2019



6

Dit is thans nog onbekend.

07-02-2020



7

Dit is thans nog onbekend.

06-08-2020



8

Dit is thans nog onbekend.

05-02-2021



9

Dit is thans nog onbekend.

05-08-2021



10

Dit is thans nog onbekend.

04-02-2022



11

Dit is thans nog onbekend.

**08-08-2022**



**12**

## 10.3 Indiening volgend verslag

8-2-2023

**08-08-2022**



**12**

## 10.4 Werkzaamheden overig

|                                                                                                                                                                  |                                                                                                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Voornamelijk werkzaamheden met betrekking tot het opstellen van het faillissementsverslag en het financieel verslag.                                             | 11-05-2018<br> 1                  |
| Diverse werkzaamheden, waaronder werkzaamheden met betrekking tot op het opstellen van het faillissementsverslag en het financieel verslag.                      | 10-08-2018<br> 2                  |
| Diverse werkzaamheden, waaronder werkzaamheden met betrekking tot op het opstellen van het faillissementsverslag en het financieel verslag.                      | 08-11-2018<br> 3                  |
| Diverse werkzaamheden, waaronder diverse contacten en werkzaamheden met betrekking tot op het opstellen van het faillissementsverslag en het financieel verslag. | 07-02-2019<br> 4                  |
| Diverse werkzaamheden, waaronder diverse contacten en werkzaamheden met betrekking tot op het opstellen van het faillissementsverslag en het financieel verslag. | 06-05-2019<br> 5                  |
| Diverse werkzaamheden, waaronder diverse contacten en werkzaamheden met betrekking tot op het opstellen van het faillissementsverslag en het financieel verslag. | 07-08-2019<br> 6                  |
| Diverse werkzaamheden, waaronder diverse contacten en werkzaamheden met betrekking tot op het opstellen van het faillissementsverslag en het financieel verslag. | 07-02-2020<br> 7                  |
| Diverse werkzaamheden, waaronder diverse contacten en werkzaamheden met betrekking tot op het opstellen van het faillissementsverslag en het financieel verslag. | 06-08-2020<br> 8                |
| Diverse werkzaamheden, waaronder diverse contacten en werkzaamheden met betrekking tot op het opstellen van het faillissementsverslag en het financieel verslag. | 05-02-2021<br> 9                |
| Diverse werkzaamheden, waaronder diverse contacten en werkzaamheden met betrekking tot op het opstellen van het faillissementsverslag en het financieel verslag. | 05-08-2021<br> 10               |
| Diverse werkzaamheden, waaronder diverse contacten en werkzaamheden met betrekking tot op het opstellen van het faillissementsverslag en het financieel verslag. | 04-02-2022<br> 11               |
| Diverse werkzaamheden, waaronder diverse contacten en werkzaamheden met betrekking tot op het opstellen van het faillissementsverslag en het financieel verslag. | <b>08-08-2022</b><br> <b>12</b> |

**Bijlagen**