

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

Betreft

Verslagnummer	9
Datum verslag	19-08-2021
Insolventienummer	F.05/18/398
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000074218:F001
Datum uitspraak	16-10-2018

R-C	mr. E. Boerwinkel
Curator	mr T.M.A. Arts

Algemene gegevens

Naam onderneming

KPMF B.V.	20-11-2018
	 1

Gegevens onderneming

KPMF B.V.	20-11-2018
Statutair gevestigd te: Bemmelen	 1
Bezoekadres: Nijverheidsweg 2 a 2 te Elst	
KvK-nummer: 63606909	

Activiteiten onderneming

Volgens het uittreksel uit het handelsregister: Handelsbemiddeling gespecialiseerd in overige goederen en Groothandel in bedrijfsmeubels. Het im- en exporteren van, alsmede het in- en verkopen van kantoorartikelen en kantoormeubels.	20-11-2018
	 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2018	€ 387.491,44	€ -115.987,37	€ 503.478,81
2017	€ 669.370,97	€ -207.525,92	€ 330.423,32
2015			€ 72.681,00

Toelichting financiële gegevens

Alles volgens de door gefailleerde verstrekte jaarrekeningen. Bovenstaande cijfers betreffen conceptcijfers. De curator beschikt (nog) niet over de winst- en verliesrekening over 2015 en de jaarrekening over 2016.

20-11-2018

 1

Gemiddeld aantal personeelsleden

4

20-11-2018

 1

Boedelsaldo

€ 0,00

20-11-2018

 1

€ 0,00

20-02-2019

 2

€ 41.994,35

21-05-2019

 3

€ 42.265,99

21-08-2019

 4

€ 41.140,46

21-11-2019

 5

€ 41.141,84

20-02-2020

 6

€ 41.184,84

20-08-2020

 7

€ 41.641,84

19-02-2021

 8

€ 41.641,84

19-08-2021

 9

Verslagperiode

van

16-10-2018

20-11-2018

 1

t/m

19-11-2018

van

20-11-2018

20-02-2019

 2

t/m

20-2-2019

van

21-2-2019

21-05-2019

 3

t/m

20-5-2019

van

21-5-2019

21-08-2019

 4

t/m

20-8-2019

van

21-8-2019

21-11-2019

 5

t/m

21-11-2019

van

22-11-2019

20-02-2020

 6

t/m

19-2-2020

van

20-2-2020

20-08-2020

 7

t/m

19-8-2020

van

20-8-2020

19-02-2021

 8

t/m

18-2-2021

van

19-2-2021

19-08-2021

 **9**

t/m

18-8-2021

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	58 uur 21 min
2	63 uur 36 min
3	19 uur 18 min
4	8 uur 51 min
5	8 uur 57 min
6	3 uur 39 min
7	5 uur 9 min
8	18 uur 54 min
9	6 uur 3 min
totaal	192 uur 48 min

Toelichting bestede uren

Het totaal aantal bestede uren in dit faillissement bedraagt 124 uur en 18 minuten. 20-02-2019  2

Het totaal aantal bestede uren in dit faillissement bedraagt 143 uur en 39 minuten. 21-05-2019  3

Het totaal aantal bestede uren in dit faillissement bedraagt op dit moment 152 uur en 30 minuten. 21-08-2019  4

Het totaal aantal bestede uren in dit faillissement bedraagt op dit moment 161 uur en 27 minuten. 21-11-2019  5

Het totaal aantal bestede uren in dit faillissement bedraagt op dit moment 165 uur en 6 minuten. 20-02-2020  6

Het totaal aantal bestede uren in dit faillissement bedraagt op dit moment 170 uur en 15 minuten. 20-08-2020  7

Het totaal aantal bestede uren in dit faillissement bedraagt op dit moment 189 uur en 9 minuten. 19-02-2021  8

Het totaal aantal bestede uren in dit faillissement bedraagt op dit moment 195 uur en 12 minuten. **19-08-2021**  **9**

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Enig bestuurder van KPMF B.V. is de heer J. van Maanen. Enig aandeelhouder van KPMF B.V. is KPMF Holding B.V. Aandeelhouders van KPMF Holding B.V. zijn: 20-11-2018

1.2 Lopende procedures

De curator is (op dit moment) niet bekend met lopende procedures.

20-11-2018

 1

1.3 Verzekeringen

Lopende verzekeringen die door de curator worden aangetroffen worden opgezegd zodra het niet meer opportuun is om die voort te zetten.

20-11-2018

 1

1.4 Huur

KPMF huurde ten tijde van haar faillissement geen bedrijfsruimte meer. Zij had enkel de beschikking over een postbusadres in Duiven.

20-11-2018

 1

De afgelopen verslagperiode is gebleken dat gefailleerde naast een postbus ook nog een kleine bedrijfsruimte huurde in Duiven. De huurovereenkomst is door de curator opgezegd.

21-05-2019

 3

1.5 Oorzaak faillissement

De bestuurder vertelde de curator tijdens het intakegesprek dat hij KPMF in 2014 is gestart, op welk moment het nog een eenmanszaak was. Op dat moment werden activiteiten in Nederland en België ontplooid. De eenmanszaak is in 2015 omgezet naar een BV.

20-11-2018



In 2017 zijn de aandelen in KPMF BV overgedragen aan het nieuw opgerichte KPMF Holding BV. De bestuurders van KPMF Holding BV werden ook bestuurders van KPMF B.V.

In januari 2018 werd door twee van de drie aandeelhouders een concurrerend bedrijf opgericht waar KPMF B.V. werd geacht mee samen te werken. Deze nieuwe onderneming voerde nagenoeg dezelfde activiteiten uit als KPMF BV. De samenwerking tussen de nieuw opgerichte onderneming en KPMF BV verliep al snel niet goed. Zo werden er soms inkopen gedaan voor deze nieuwe onderneming, terwijl KPMF BV deze moest betalen. Bovendien verlangde twee voornoemde aandeelhouders dat KPMF BV zou verhuizen naar een pand in Elst (Nijverheidsweg 2a2), waar een verdieping met de nieuwe onderneming werd gedeeld. Deze verhuizing heeft veel kosten met zich mee gebracht voor KPMF B.V. (naar inschatting zo'n € 35.000,-).

De bestuurder van gefailleerde vertelde dat het in de eerste vier maanden van 2018 goed leek te gaan met KPMF BV. Er werd 72% meer omzet gedraaid dan het voorgaande jaar. Later bleek echter dat er door de boekhouder hoge administratiekosten gerekend werden voor het bijhouden van de administratie van KPMF BV. Bovendien werden er kosten onterecht doorberekend aan KPMF BV. Als voorbeeld werd door de bestuurder de aanschaf van een duur koffiezetapparaat genoemd dat door de nieuwe onderneming geleverd werd aan een van haar klanten, maar in rekening werd gebracht bij KPMF BV.

In mei of juni 2018 heeft de bestuurder van gefailleerde een gesprek gehad met de aandeelhouders van KPMF Holding BV. In dat gesprek bleek dat twee aandeelhouders een faillissementsaanvraag voor KPMF BV hadden voorbereid. Volgens de bestuurder van gefailleerde was het doel van die faillissementsaanvraag een doorstart, waarbij de nieuw opgerichte onderneming de overnemende partij zou zijn.

De bestuurder van gefailleerde heeft geweigerd mee te werken aan deze faillissementsaanvraag; hij wilde eerst proberen om een akkoord aan de schuldeisers aan te bieden. Daarop zijn de toenmalige bestuurders van gefailleerde afgetreden en is de huidige bestuurder van gefailleerde aangetreden. De samenwerking met de nieuwe opgerichte partij is toen beëindigd.

De bestuurder van gefailleerde gaf aan dat de activiteiten van KPMF BV al vanaf ongeveer 2,5 maand voorafgaand aan het faillissement stillagen. Dit kwam vooral omdat gefailleerde niet meer kon inkopen bij haar leveranciers wegens de vorderingen die zij nog hadden openstaan bij KPMF BV. Uiteindelijk heeft één van deze leveranciers het faillissement aangevraagd.

De curator doet onderzoek naar de door de bestuurder van gefailleerde opgegeven oorzaken van het faillissement.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

0

20-11-2018



Toelichting

Op de faillissementsdatum waren er geen werknemers meer in dienst bij gefailleerde. De werknemers die bij gefailleerde in dienst waren geweest, waren voorafgaand aan het faillissement overgestapt naar de nieuwe entiteit, KantoorProfi B.V., die de werkzaamheden van KPMF (reeds voorafgaand aan het faillissement) heeft voortgezet (zie hierover nader punt 6 van dit faillissementsverslag).

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

4

20-11-2018



2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

De werkzaamheden zijn, naar het zich op dit moment laat aanzien, afgerond.

20-11-2018



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Niet van toepassing.

20-11-2018



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Volgens een opgave van de bestuurder van gefailleerde beschikte gefailleerde op de faillissementsdatum niet meer over bedrijfsmiddelen. De inventaris was reeds voorafgaand aan het faillissement verkocht aan een derde-partij.

20-11-2018
 1

De inventaris was reeds voorafgaand aan het faillissement verkocht aan een derde partij. Deze partij heeft dezelfde (enig) aandeelhouder en (enig) (indirect) bestuurder als KantoorProfi (de rechtspersoon die de onderneming van gefailleerde voorafgaand aan het faillissement heeft overgenomen). Mogelijk is er sprake geweest van een paulianeuze overdracht. Zie hierover punt 7.6 van dit verslag.

20-02-2019
 2

Dit punt is afgerond, zie onder punt 6 van dit verslag.

21-05-2019
 3

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

20-11-2018
 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

De werkzaamheden zijn, naar het zich op dit moment laat aanzien, afgerond.

20-11-2018
 1

De (mogelijk) resterende werkzaamheden hangen sterk samen met de uitkomst van de gesprekken die op dit moment worden gevoerd over een overnamesom voor het overnemen van de onderneming van gefailleerde. Zie hierover nader punt 6 en 7.6 van dit verslag.

20-02-2019
 2

Dit punt is afgerond.

21-05-2019
 3

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Volgens de bestuurder van gefailleerde was er op de faillissementsdatum geen voorraad aanwezig bij gefailleerde. De goederen die gefailleerde verkocht zouden door de leveranciers van gefailleerde namelijk rechtstreeks geleverd zijn aan de afnemers van gefailleerde.

20-11-2018
 1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

De werkzaamheden zijn, naar het zich op dit moment laat aanzien, afgerond.

20-11-2018
 1

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Zie hierover nader punt 6 van dit verslag.

20-11-2018



3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Handelsdebiteuren	€ 16.332,26	€ 2.489,49	
totaal	€ 16.332,26	€ 2.489,49	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Het is de curator (nog) niet gebleken dat er op faillissementsdatum openstaande debiteuren waren. Waarschijnlijk zijn de debiteuren al voor het faillissement overgenomen door de nieuw opgerichte entiteit, KantoorProfi B.V. Zie hierover nader punt 6 van dit verslag.

20-11-2018



In de afgelopen verslagperiode is gebleken dat op de faillissementsdatum nog een bedrag van € 18.928,04 aan debiteurenvorderingen openstond. Deze vorderingen zijn in principe verpand (zie onder punt 5.3 van dit verslag). Bij een mogelijke overname van de onderneming van gefailleerde komt dit pandrecht te vervallen (zie hierover nader punt 5 van dit verslag), zodat de curator de nog openstaande debiteurenvorderingen alsdan voor de boedel kan incasseren.

20-02-2019



Als gevolg van de overeenstemming die de curator heeft bereikt met een derde partij over de overname van de onderneming van KPMF (zie hoofdstuk 6 van dit verslag), is het pandrecht op (onder andere) de debiteurenvorderingen komen te vervallen. De curator heeft de debiteuren in de afgelopen verslagperiode aangeschreven. Enkele debiteuren geven aan niet bekend te zijn met (een deel van) de facturen. De curator heeft deze debiteuren (voor zover mogelijk) voorzien van de door hen gevraagde facturen en hen (nogmaals) aangemaand om tot betaling over te gaan. Een ander deel van de debiteuren heeft zich beroepen op verrekening. De curator heeft dit in onderzoek. De debiteuren die niet gereageerd hebben, zal de curator opnieuw aanschrijven.

21-05-2019



In de afgelopen verslagperiode heeft een enkele debiteurenbetaling plaatsgevonden. Een deel van de debiteurenvorderingen is verrekend met een nog openstaande vordering van de betreffende debiteur op gefailleerde. Een aantal debiteuren zal door de curator nogmaals aangeschreven en/althans aangemaand worden om tot betaling over te gaan.

21-08-2019



Als gevolg van een beroep op verrekening van een aantal debiteuren is de totale omvang van de debiteurenportefeuille lager dan in eerste instantie gedacht. Het totaal openstaande bedrag aan debiteurenvorderingen bedraagt

21-11-2019



derhalve € 16.332,26 (in plaats van het eerder veronderstelde bedrag van € 18.928,04). De curator sluit niet uit dat dit bedrag nog lager wordt als gevolg van verrekeningen.

De debiteuren die niet hebben gereageerd op een eerder betalingsverzoek, althans eerdere sommatie, van de curator zijn nogmaals gesommeerd om tot betaling over te gaan. Met sommige debiteuren is de curator nog in gesprek over het door hen aangevoerde (verrekenings)verweer.

Ook in de afgelopen periode heeft de curator met verschillende debiteuren contact gehad en hen gesommeerd om tot betaling van de vordering over te gaan.

20-02-2020

 6

Nog niet alle debiteuren hebben de openstaande vorderingen voldaan. De curator zet zijn werkzaamheden ter inning van deze vorderingen voort.

20-08-2020

 7

De curator heeft in de afgelopen verslagperiode incasso-inspanningen ten aanzien van twee debiteuren verricht. Met één debiteur is een schikking bereikt. Dat bedrag is ook aan de boedel voldaan. Met de andere debiteur heeft de curator gecorrespondeerd over de betaling(sverplichting) aan gefailleerde. Betaling blijft tot nu toe echter uit. De curator heeft de betreffende debiteur een ultimatum gesteld en zal zich - indien niet tot betaling wordt overgegaan - beraden op eventuele vervolgstappen.

19-02-2021

 8

De curator heeft in de afgelopen verslagperiode ook overeenstemming bereikt met de tweede (en laatste) debiteur. De curator zal de afspraken ter goedkeuring aan de rechter-commissaris voorleggen, waarna de debiteurenincasso afgerond kan worden.

19-08-2021

 **9**

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Afhankelijk van de uitkomst van de gesprekken over een mogelijke overname van de onderneming van gefailleerde: het incasseren van de openstaande debiteurenvorderingen.

20-02-2019

 2

Het (opnieuw) aanschrijven en incasseren van de openstaande debiteurenvorderingen.

21-05-2019

 3

Voortzetten van de debiteurenincasso.

21-08-2019

 4

Voortzetten debiteurenincasso.

21-11-2019

 5

Het voortzetten van de debiteurenincasso.

20-02-2020

 6

Het voortzetten/afroonden van de debiteurenincasso.

19-02-2021

 8

Afronding van de debiteurenincasso.

19-08-2021

 **9**

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 42.047,52

20-11-2018

 1

Toelichting vordering van bank(en)

Er is de curator (nog) niet gebleken van een vordering van een bank op gefailleerde. Wel heeft zich een kredietverstrekker bij de curator gemeld. Deze kredietverstrekker heeft een vordering bij de curator ingediend ten bedrage van € 42.047,52

€ 42.047,52

20-02-2019

 2

Toelichting vordering van bank(en)

Hoewel de realiteit complexer dan hier weergegeven, stond - kort gezegd - de bestuurder van gefailleerde voor bovengenoemde financiering borg bij de kredietverstrekker. Een derde heeft deze borgstelling voor de bestuurder van gefailleerde afgekocht, waardoor de bestuurder van gefailleerde is gesubrogeerd in de zekerhedenpositie van de kredietverstrekker. Mocht het komen tot een overname van de onderneming van gefailleerde, dan is de bestuurder van gefailleerde bereid om afstand te doen van zijn zekerhedenpositie (dus inclusief de pandrechten op de debiteurenvorderingen).

€ 0,00

21-05-2019

 3

Toelichting vordering van bank(en)

De vordering van de kredietverstrekker is afgekocht door een derde partij. De kredietverstrekker, de derde partij en de bestuurder hebben - indien en voor zover nodig - afstand gedaan van hun zekerheidsrechten.

5.2 Leasecontracten

Er is de curator nog niet gebleken van lopende leasecontracten op naam van gefailleerde. De leasevoertuigen die door gefailleerde voorafgaand aan het faillissement geleased werden zijn reeds voor de faillissementsdatum overgenomen door KantoorProfi (zie hierover nader punt 6 hieronder).

20-11-2018

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

Voornoemde kredietverstrekker heeft een eerste pandrecht bedongen op, kort gezegd:

- de voorraad;
- inventaris;
- vorderingen, en;
- merken en handelsnamen van gefailleerde.

20-11-2018



De curator is, gelet op een mogelijke doorstart van gefailleerde, met de pandhouder in gesprek over de afwikkeling van de vordering (en daarmee het pandrecht). Zie hierover nader punt 6 van dit verslag.

Zoals hierboven naar voren gebracht is de bestuurder van gefailleerde inmiddels gesubrogeerd in voornoemde zekerhedenpositie van de kredietverschaffer.

20-02-2019



In verband met de overeenstemming die is bereikt over een doorstart van de gefailleerde onderneming (zie onder hoofdstuk 6 van dit verslag), is er door alle partijen - indien en voor zover nodig - afstand gedaan van hun (eventuele) zekerheidsrechten.

21-05-2019



5.4 Separatistenpositie

Zie hierboven onder punt 5.1 tot en met 5.3.

20-11-2018



5.5 Eigendomsvoorbehoud

Er zijn een aantal leveranciers die zich op een eigendomsvoorbehoud heeft beroepen. De curator heeft geen voorraad of andere goederen bij gefailleerde aangetroffen, zodat de vorderingen van deze leveranciers op de lijst der voorlopig erkende schuldvorderingen zijn opgenomen.

20-11-2018



5.6 Retentierechten

Hier is de curator (nog) niet van gebleken.

20-11-2018



5.7 Reclamerechten

Hier is de curator (nog) niet van gebleken.

20-11-2018



5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Niet van toepassing.

20-11-2018



5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Het is in het kader van een mogelijke doorstart afronden van de vordering van de pandhouder.	20-11-2018  1
Het in het kader van een mogelijke overname van de onderneming van gefailleerde afwikkelen van de zekerhedenpositie van de pandhouder.	20-02-2019  2
Dit punt is afgerond.	21-05-2019  3

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De onderneming van gefailleerde was reeds 2,5 maanden vóór de faillissementsdatum overgegaan naar een nieuw opgerichte entiteit, KantoorProfi, waarna de activiteiten van gefailleerde zijn gestaakt. De onderneming van gefailleerde is door de curator dan ook niet voortgezet.	20-11-2018  1
---	---

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Kort na de faillissementsdatum bleek de curator dat de bestuurder van gefailleerde de onderneming van gefailleerde al vóór het faillissement vanuit een andere entiteit, KantoorProfi B.V., had voortgezet:

- de werknemers die voorheen werkzaam waren voor gefailleerde waren overgegaan naar deze nieuwe entiteit;
- de bestellingen van afnemers die via de website van gefailleerde of op andere wijze bij gefailleerde waren gedaan, werden afgehandeld en gefactureerd door de nieuwe entiteit;
- de leasecontracten die eerst op naam van gefailleerde stonden, waren overgenomen door de nieuwe entiteit;
- de inventaris van gefailleerde was reeds voorafgaand aan het faillissement verkocht aan een derde-partij;
- de handelsnamen die voorheen door gefailleerde werden gevoerd, stonden nu als handelsnamen van de nieuwe entiteit in het handelsregister vermeld;
- de nieuwe entiteit was gevestigd in het bedrijfspand waarin voorheen ook gefailleerde gevestigd was;
- etc.

Na - voor zover mogelijk - inzicht verworven te hebben in de onderneming van gefailleerde en de onderneming van KantoorProfi, is de curator met de bestuurder van gefailleerde en de (indirect) bestuurder van de nieuwe entiteit in gesprek getreden over een overnamesom voor het overnemen van de onderneming van gefailleerde. De curator is daarover op dit moment nog in gesprek. Mocht er (definitieve) overeenstemming worden bereikt, dan zal naar verwachting ook een integrale aflossing van de vordering van de kredietverstrekker (zie punt 5 van dit verslag) onderdeel uitmaken van de afspraken. Daardoor zal dan het eerste pandrecht op onder andere de inventaris, voorraad, debiteuren en handelsnamen komen te vervallen.

De gesprekken over een overnamesom voor het overnemen van de onderneming van gefailleerde zijn ook de afgelopen verslagperiode voortgezet, maar verliepen zeer moeizaam en langzaam. Inmiddels is tussen partijen overeenstemming bereikt over de te betalen overnamesom. Op het moment van schrijven van dit verslag wordt de laatste hand gelegd aan de formalisering van de afspraken.

6.5 Verantwoording

In de afgelopen verslagperiode zijn de afspraken tussen de curator en de overnemende partij geformaliseerd. De koopsom is voldaan op de boedelrekening van de curator. Zoals opgemerkt maakte ook het doen van afstand van de bedongen zekerheidsrechten onderdeel uit van de afspraken. Als gevolg hiervan zijn de pandrechten op de debiteurenportefeuille van gefailleerde komen te vervallen, zodat de opbrengst van de debiteurenincasso aan de boedel toekomt.

Daarnaast heeft de curator zich verbonden om ten aanzien van een beperkt aantal feiten en omstandigheden (waaronder bijvoorbeeld de verkoop van de inventaris voorafgaand aan het faillissement door gefailleerde), de overnemende partij niet aan te spreken uit hoofde van bestuurdersaansprakelijkheid en/althans pauliana. Deze afspraak heeft zich vertaald in een hogere overnamesom.

Daarnaast heeft de curator met de overnemende partij afspraken gemaakt over de overname van een deel van de crediteuren van gefailleerde.

20-11-2018

 1

20-02-2019

 2

21-05-2019

 3

6.6 Opbrengst

€ 40.000,00

21-05-2019

 3

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Voortzetten van de besprekingen met de bestuurder van gefailleerde en de (indirect) bestuurder van de nieuwe entiteit inzake de overnamesom voor het overnemen van de onderneming van gefailleerde.

20-11-2018

 1

Het afronden van de formalisering van de afspraken omtrent het overnemen van de onderneming van gefailleerde door een derde partij.

20-02-2019

 2

De werkzaamheden zijn afgerond.

21-05-2019

 3

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Dit heeft de curator nog in onderzoek.

20-11-2018

 1

De curator zal de volgende verslagperiode op dit punt nader onderzoek verrichten.

20-02-2019

 2

De curator heeft de afgelopen verslagperiode de digitale administratie van gefailleerde veiliggesteld. Aan de hand van deze administratie zal de curator zijn onderzoek naar de boekhoudplicht voortzetten.

21-05-2019

 3

De curator heeft dit punt in onderzoek.

21-08-2019

 4

Uit de door de curator veiliggestelde (digitale) administratie kunnen de rechten en verplichtingen van gefailleerde worden gekend. Wel heeft de curator gemerkt dat niet alle (verkoop)facturen zich in de (digitale) administratie bevinden. Een oud-medewerker van gefailleerde wijt dit aan een migratie van het boekhoudsysteem die voorafgaand aan het faillissement heeft plaatsgevonden. Daardoor zouden niet alle facturen in het nieuwe systeem zijn opgeslagen.

21-11-2019

 5

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening over 2017 is blijkens het uittreksel uit het handelsregister op 12 juli 2018 gedeponeerde, de jaarrekening is niet vastgesteld. De jaarrekening over 2015 is blijkens een uittreksel van de jaarrekening van de Kamer van Koophandel vastgesteld op 20 december 2016 en gedeponeerde op 23 december 2016.

20-11-2018



De curator heeft dit nog in onderzoek.

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Dit heeft de curator nog in onderzoek.

20-11-2018



Op grond van artikel 2:395a BW geldt voor gefailleerde een vrijstelling van het deskundigenonderzoek (o.a. accountantsverklaring).

20-02-2019



7.4 Stortingsverplichting aandelen

Volgens het uittreksel van gefailleerde uit het handelsregister bedraagt het geplaatst aandelenkapitaal € 1.200 en het gestorte aandelenkapitaal eveneens € 1.200.

20-11-2018



Dit heeft de curator nog in onderzoek.

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

Dit heeft de curator nog in onderzoek.

20-11-2018



Toelichting

Dit heeft de curator nog in onderzoek.

20-02-2019



Toelichting

Dit heeft de curator in onderzoek.

21-05-2019



Toelichting

De curator zet het onderzoek op dit punt de komende verslagperiode voort.

21-08-2019



Toelichting

De curator heeft dit punt nog in de onderzoek.

21-11-2019



Toelichting

De curator streeft ernaar het onderzoek naar onbehoorlijk bestuur in de komende verslagperiode te kunnen afronden.

20-02-2020



7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

Dit heeft de curator nog in onderzoek.

20-11-2018

 1

Toelichting

De overdracht van de inventaris door gefailleerde aan een derde partij voorafgaand aan het faillissement is in de ogen van de curator mogelijk paulianeus geweest. De rechtspersoon die de inventaris heeft verkocht (en vervolgens heeft doorverkocht aan KantoorProfi heeft namelijk dezelfde (enig) aandeelhouder en (enig) (indirect) bestuurder als KantoorProfi. Bovendien blijkt uit de administratie dat de verkoopprijs niet overeenkomt met de (boek)waarde van de inventaris.

20-02-2019

 2

De bestuurder van gefailleerde en de overnemende partij menen dat geen sprake is van paulianeus handelen.

Dit (discussie)punt is onderdeel van de afspraken die tussen de curator en de derde partij worden gemaakt omtrent de overname van de onderneming van gefailleerde.

Toelichting

Als gevolg van de afspraken met de overnemende partij behoeft de curator geen (nader) onderzoek meer te doen naar de vraag of de verkoop van de inventaris paulianeus is geweest.

21-05-2019

 3

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Naar aanleiding van het rechtmatigheidsonderzoek heeft de curator nog enkele vragen aan de bestuurder. Afhankelijk van het antwoord op deze vragen, zal de curator zijn onderzoek voortzetten of afronden.

20-08-2020

 7

De curator heeft de door hem opgevraagde stukken ontvangen (voor zover aanwezig) en van de bestuurder van gefailleerde een reactie/ toelichting gekregen op de door de curator gestelde vragen. De curator bestudeert de aangeleverde stukken en informatie.

19-02-2021

 8

De curator heeft het onderzoek naar de boekhouding van gefailleerde afgerond. Tijdens dit (afrondende) onderzoek is de curator nog van een onregelmatigheid gebleken. De curator zal de betreffende partijen daarover in de komende verslagperiode aanschrijven.

19-08-2021

 9

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

In de komende verslagperiode zal de curator (nader) onderzoek doen naar de werkzaamheden als bedoeld in dit hoofdstuk (hoofdstuk 7). 20-11-2018  1

Ook in de komende verslagperiode zal de curator (nader) onderzoek doen naar de werkzaamheden als bedoeld in dit hoofdstuk (hoofdstuk 7). 20-02-2019  2

De curator zet de werkzaamheden zoals beschreven in dit hoofdstuk voort, met name de werkzaamheden zoals beschreven onder 7.1 en 7.5. 21-05-2019  3

De curator zet de werkzaamheden zoals beschreven in dit hoofdstuk voort. 21-08-2019  4

De curator zet de werkzaamheden zoals beschreven onder 7.2 en 7.5 van dit hoofdstuk in de komende verslagperiode voort. 21-11-2019  5

Het voortzetten van de onderzoeken naar de werkzaamheden zoals beschreven onder 7.2 en 7.5 van dit hoofdstuk. 20-02-2020  6

Het afronden van het rechtmatigheidsonderzoek. 19-02-2021  8

Zie onder punt 7.7 van dit verslag. 19-08-2021  9

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting 20-11-2018  1
Tot op heden enkel de kosten met betrekking tot de door de curator en zijn kantoorogenoten verrichte werkzaamheden.

Toelichting 20-02-2019  2
Tot op heden enkel de kosten met betrekking tot de door de curator en zijn kantoorogenoten verrichte werkzaamheden.

Toelichting 21-05-2019  3
De kosten met betrekking tot de door de curator en zijn kantoorogenoten verrichte werkzaamheden, de kosten voor het leggen van (inmiddels weer opgeheven) beslagen en de kosten voor het veiligstellen van de digitale administratie van gefailleerde.

Toelichting 21-08-2019  4
De kosten met betrekking tot de door de curator en zijn kantoorogenoten verrichte werkzaamheden, de kosten voor het leggen van (inmiddels weer opgeheven) beslagen en de kosten voor het veiligstellen van de digitale administratie van gefailleerde.

Toelichting

De kosten met betrekking tot de door de curator en zijn kantoorgenoten verrichte werkzaamheden, de kosten voor het leggen van (inmiddels weer opgeheven) beslagen en de kosten voor het veiligstellen van de digitale administratie van gefailleerde.

21-11-2019

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

€ 73.390,00

20-11-2018

**Toelichting**

De vordering van de fiscus bestaat uit:

- omzetbelasting over het 2e, 3e, en 4e kwartaal uit 2017;
- loonheffing over december 2016 tot en met februari 2017, mei 2017 tot en met september 2017 en mei 2018 tot en met augustus 2018;
- motorrijtuigenbelasting over 2018.

€ 102.511,00

20-02-2019

**Toelichting**

De vordering van de fiscus bestaat uit:

- omzetbelasting over het 2e, 3e, en 4e kwartaal uit 2017 en het 1e en 3e kwartaal uit 2018;
- loonheffing over december 2016 tot en met februari 2017, mei 2017 tot en met september 2017 en mei 2018 tot en met oktober 2018;
- motorrijtuigenbelasting over 2018.

€ 87.576,00

21-05-2019

**Toelichting**

De vordering van de fiscus bestaat uit:

- omzetbelasting over het 2e, 3e, en 4e kwartaal uit 2017 en het 1e en 3e kwartaal uit 2018;
- loonheffing over december 2016 tot en met februari 2017, mei 2017 tot en met september 2017 en mei 2018 tot en met oktober 2018;
- motorrijtuigenbelasting over 2018.

€ 87.511,00

21-08-2019

**Toelichting**

De vordering van de fiscus bestaat uit:

- omzetbelasting over het 2e, 3e, en 4e kwartaal uit 2017 en het 1e kwartaal uit 2018;
- loonheffing over december 2016 tot en met februari 2017, mei 2017 tot en met september 2017 en mei 2018 tot en met oktober 2018;
- motorrijtuigenbelasting over 2018.

8.3 Pref. vord. UWV**Toelichting**

(Nog) niet bekend.

20-11-2018



8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Er hebben zich tot op heden (nog) geen andere preferente crediteuren bij de curator gemeld.

€ 1.839,05

Toelichting

De prefaillissementsvorderingen bestaat uit:

- de kosten voor het aanvragen van het faillissement, en;
- de kosten in verband met door de crediteur betaalde, maar nog niet van gefailleerde ontvangen, accijns.

€ 1.839,05

Toelichting

De preferente crediteuren bestaat uit:

- de kosten voor het aanvragen van het faillissement, en;
- de kosten in verband met door de crediteur betaalde, maar nog niet van gefailleerde ontvangen, accijns.

20-11-2018



20-02-2019



21-05-2019



8.5 Aantal concurrente crediteuren

15

20-11-2018



24

20-02-2019



25

21-05-2019



27

21-08-2019



28

21-11-2019



8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 59.776,77

20-11-2018



€ 117.407,88

20-02-2019



€ 115.314,61

21-05-2019



Toelichting

Als de gevolg van de afspraak met de overnemende partij dat een deel van de crediteuren van gefailleerde zal worden overgenomen, is de omvang van de concurrente crediteurenlast de afgelopen verslagperiode gedaald. De crediteurlast daalt mogelijk nog verder, althans zal mogelijk minder hard oplopen.

€ 130.480,88

21-08-2019



Toelichting

Ten aanzien van een schuldvordering is tussen de overnemende partij, de betreffende crediteur en de curator discussie gevoerd over de vraag of die vordering thuishoort in het onderhavige faillissement of - als gevolg van de afspraak met de overnemende partij - betaald dient te worden door de overnemende partij. Voorlopige uitkomst van de discussie is dat de vordering voorlopig is erkend in het onderhavige faillissement.

€ 159.718,10

21-11-2019



8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Vooralsnog kan de curator geen uitspraak doen over de wijze van afwikkeling van dit faillissement.

20-11-2018



Vooralsnog kan de curator geen uitspraak doen over de wijze van afwikkeling van dit faillissement.

20-02-2019



Vooralsnog kan de curator geen uitspraak doen over de wijze van afwikkeling van dit faillissement.

21-05-2019



Vooralsnog kan de curator geen uitspraak doen over de wijze van afwikkeling van dit faillissement.

21-08-2019



Vooralsnog kan de curator geen uitspraak doen over de wijze van afwikkeling van dit faillissement.

21-11-2019



Vooralsnog kan de curator geen uitspraak doen over de wijze van afwikkeling van dit faillissement.

20-02-2020



8.8 Werkzaamheden crediteuren

Op dit moment is de curator bezig met het inventariseren van de schuldeisers. Ingediende vorderingen worden beoordeeld en geplaatst op de lijst van de voorlopig erkende dan wel voorlopig betwiste schuldvorderingen.

20-11-2018



9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

De bestuurder van gefailleerde en KantoorProfi B.V.

20-02-2019

 2

9.2 Aard procedures

Na daartoe machtiging van de r-c ontvangen te hebben, heeft de curator de rechtbank Gelderland verlof verzocht - ter zekerstelling van de vordering van de curator op voornoemde partijen uit hoofde van onbehoorlijke taakvervulling, onbehoorlijk bestuur en/althans onrechtmatige gedragingen, respectievelijk onrechtmatige gedragingen - om onder voornoemde partijen beslag te mogen leggen. Het betrof conservatoir beslag op roerende zaken en onroerende zaken, alsmede conservatoir derdenbeslag. Dit verlof is op 4 januari 2019 door de rechtbank Gelderland verleend.

20-02-2019

 2

Op 7 januari 2019 zijn voornoemde beslagen door de deurwaarder gelegd. Op 23 januari 2019 heeft de deurwaarder repeterend beslag gelegd.

9.3 Stand procedures

Het eventuele vervolg van voornoemde beslagleggingen is afhankelijk van de uitkomst van de gesprekken over de overname van de onderneming van gefailleerde.

20-02-2019

 2

Er is inmiddels (definitieve) overeenstemming bereikt over een overname van de onderneming van gefailleerde. In het kader van die overeenkomst heeft de curator zich verbonden om ten aanzien van een beperkt aantal feiten en omstandigheden (waaronder bijvoorbeeld de verkoop van de inventaris voorafgaand aan faillissement door gefailleerde), de overnemende partij niet aan te spreken uit hoofde van bestuurdersaansprakelijkheid en/althans pauliana. De curator heeft de gelegde beslagen derhalve opgeheven.

21-05-2019

 3

9.4 Werkzaamheden procedures

Er is de curator (nog) niet van lopende procedures gebleken.

20-11-2018

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator zet het gesprek met de bestuurder van gefailleerde en de (indirect) bestuurder van de nieuwe entiteit voort met betrekking tot de overname van de onderneming van gefailleerde. Daarnaast zal zijn aandacht in het bijzonder uitgaan naar het rechtmatigheidsonderzoek en het (nader) in kaart brengen van de crediteurenpositie.

20-11-2018
 1

De curator verwacht in de komende verslagperiode tot een afronding en formalisering van de afspraken te kunnen komen over een overname van de onderneming van gefailleerde. Daarnaast zal de aandacht van de curator in het bijzonder uitgaan naar de debiteurenincasso en het voortzetten van het rechtmatigheidsonderzoek.

20-02-2019
 2

De curator zet de debiteurenincasso voort en zal het rechtmatigheidsonderzoek zoals beschreven in hoofdstuk 7 van dit verslag voortzetten.

21-05-2019
 3

De curator zet de debiteurenincasso en het rechtmatigheidsonderzoek zoals beschreven in hoofdstuk 7 van dit verslag voort.

21-08-2019
 4

De curator zet de debiteurenincasso en het rechtmatigheidsonderzoek zoals beschreven in hoofdstuk 7 van dit verslag voort.

21-11-2019
 5

De curator zet de debiteurenincasso voort en streeft naar een afronding van het rechtmatigheidsonderzoek.

20-02-2020
 6

De curator zet de debiteurenincasso voort. Afhankelijk van de gevraagde inlichtingen van de bestuurder in het kader van het rechtmatigheidsonderzoek zal de curator het onderzoek afronden of verder voortzetten.

20-08-2020
 7

De curator verwacht de debiteurenincasso en het rechtmatigheidsonderzoek in de komende verslagperiode te kunnen afronden. Afhankelijk van de bevindingen/ conclusie van de curator aangaande het rechtmatigheidsonderzoek, zal vervolgens mogelijk ook het faillissement afgewikkeld kunnen worden.

19-02-2021
 8

De afronding van de debiteurenincasso en het voortzetten van het rechtmatigheidsonderzoek.

19-08-2021
 **9**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Over de termijn van afwikkeling van het faillissement kan de curator vooralsnog geen uitlatingen doen.

20-11-2018

 1

Over de termijn van afwikkeling van het faillissement kan de curator vooralsnog geen uitlatingen doen.

20-02-2019

 2

Over de termijn van afwikkeling van het faillissement kan de curator vooralsnog geen uitlatingen doen.

21-05-2019

 3

Over de termijn van afwikkeling van het faillissement kan de curator vooralsnog geen uitlatingen doen.

21-08-2019

 4

Over de termijn van afwikkeling van het faillissement kan de curator vooralsnog geen uitlatingen doen.

21-11-2019

 5

Over de termijn van afwikkeling van het faillissement kan de curator vooralsnog geen uitlatingen doen.

20-02-2020

 6

10.3 Indiening volgend verslag

19-2-2022

19-08-2021

 9

10.4 Werkzaamheden overig

Zie hierboven onder 'Plan van aanpak'.

20-11-2018

 1

Zie hierboven onder 'Plan van aanpak'.

20-02-2019

 2

Zie hierboven onder 'Plan van aanpak'.

21-05-2019

 3

Zie hierboven onder 'Plan van aanpak'.

21-08-2019

 4

Zie hierboven onder 'Plan van aanpak'.

21-11-2019

 5

Zie hierboven onder 'Plan van aanpak'.

20-02-2020

 6

Bijlagen