

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

Betreft

Verslagnummer	10
Datum verslag	19-04-2024
Insolventienummer	F.05/20/416
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000163883:F002
Datum uitspraak	08-12-2020

R-C	mr. S. Boot
Curator	mr R.C. Faase

Algemene gegevens

Naam onderneming

DAG architectuur en realisatie B.V.

09-01-2021



Gegevens onderneming

Bezoekadres: Steenstraat 2, 6511 TV Nijmegen

09-01-2021

Postadres: Postbus 1503, 6501 BM Nijmegen



Activiteiten onderneming

Algemene burgerlijke en utiliteitsbouw

09-01-2021

Financiële holdings



Ingenieurs en overig technisch ontwerp en advies

Activiteiten op het gebied van het leveren van bouwmaterialen, verhuur van materieel en het verrichten van bouwkundige werken. Het leveren van designproducten en architectonische bouwmaterialen. Het begeleiden en realiseren van interieurprojecten. Beheeractiviteiten. Architecten-ingenieurs en technisch ontwerp en advies, keuring en controle.

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2018	€ 1.218.029,00	€ -613.101,00	€ 677.386,00
2017	€ 1.414.223,00	€ 63.748,00	€ 404.181,00

Toelichting financiële gegevens

De cijfers over 2017 en 2018 volgen uit de jaarrekeningen van gefailleerde. De curator heeft voorts enkele stukken met betrekking tot 2019 en 2020 ontvangen. Deze worden nog bestudeerd.

09-01-2021

 1

Gemiddeld aantal personeelsleden

1

09-01-2021

 1

Boedelsaldo

€ 0,00

09-01-2021

 1

€ 22.278,44

09-04-2021

 2

€ 22.278,44

09-07-2021

 3

€ 972,60

25-01-2022

 5

Toelichting

In de afgelopen verslagperiode is door de curator een voorschot op zijn salaris opgenomen.

€ 1.218,32

21-10-2022

 7

€ 19.935,25

20-04-2023

 8

€ 25.465,00

19-04-2024

 **10**

Verslagperiode

van

09-01-2021

8-12-2020

 1

t/m

7-1-2021

van

09-04-2021

8-1-2021

 2

t/m

8-4-2021

van	09-07-2021
9-4-2021	 3
van	25-10-2021
9-7-2021	 4
t/m	
20-10-2021	
van	25-01-2022
21-10-2021	 5
t/m	
23-1-2022	
van	26-04-2022
24-1-2022	 6
t/m	
20-4-2022	
van	21-10-2022
21-4-2022	 7
t/m	
20-10-2022	
van	20-04-2023
21-10-2022	 8
t/m	
19-4-2023	
van	19-04-2024
19-10-2023	 10
t/m	
19-4-2024	

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	91 uur 54 min
2	108 uur 36 min
3	22 uur 0 min
4	15 uur 12 min
5	21 uur 42 min
6	25 uur 30 min
7	24 uur 30 min
8	12 uur 48 min
9	2 uur 36 min
10	3 uur 18 min
totaal	328 uur 6 min

Toelichting bestede uren

Dit verslag is door de curator en zijn medewerkers met grote zorg samengesteld. De curator kan echter niet instaan voor de volledigheid en juistheid daarvan. Het is mogelijk dat bepaalde informatie nog niet geopenbaard kan worden of nog niet beschikbaar is. Daarnaast is het mogelijk dat achteraf gegevens in dit verslag moeten worden bijgesteld. Dit kan ingrijpende gevolgen hebben voor verschillende partijen. Aan dit verslag kunnen geen rechten worden ontleend.

09-01-2021



1

De afgelopen verslagperiode heeft de curator met de bestuurder van gefailleerde een schikking bereikt, waarvoor van de rechter-commissaris is verkregen. Onder punt 7 van dit verslag wordt op de schikking nader ingegaan.

20-04-2023



8

Dit verslag is door de curator en zijn medewerkers met grote zorg samengesteld. De curator kan echter niet instaan voor de volledigheid en juistheid daarvan. Het is mogelijk dat bepaalde informatie nog niet geopenbaard kan worden of nog niet beschikbaar is. Daarnaast is het mogelijk dat achteraf gegevens in dit verslag moeten worden bijgesteld. Dit kan ingrijpende gevolgen hebben voor verschillende partijen. Aan dit verslag kunnen geen rechten worden ontleend.

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Gefailleerde is opgericht op 7 januari 2013. Bestuurder van gefailleerde is de heer F.A. Borsten. Hij is tevens indirect bestuurder en enig aandeelhouder van DAG! Werk in uitvoering B.V., welke vennootschap op 10 november 2020 in staat van faillissement is verklaard. De eveneens aan de bestuurder gelieerde entiteit Materia Groep B.V. houdt 95,1% van de aandelen in het kapitaal van gefailleerde. De overige 4,9% van de aandelen worden gehouden door

09-01-2021



1

mevrouw D.C. Drinkenburg-Ashley.

De groep vennootschappen hield zich bezig met het ontwerpen en realiseren van bouwprojecten. Nadat een opdrachtgever een ontwerp van een project had ontvangen van de architectenvennootschap van de groep, meldde de opdrachtgever zich bij gefailleerde, die het aanspreekpunt zou zijn voor het realiseren van het project. Gefailleerde schakelde voor de realisatie op regiebasis DAG! Werk in uitvoering B.V. in.

1.2 Lopende procedures

Voor zover de curator bekend is, waren er op de faillissementsdatum geen door of tegen gefailleerde ingestelde gerechtelijke procedures aanhangig.

09-01-2021

 1

1.3 Verzekeringen

De curator is nog in afwachting van een overzicht van verzekeringen die op naam van gefailleerde zijn afgesloten. Verzekeringen op naam van gefailleerde zullen worden beëindigd als blijkt dat daar geen behoefte meer aan is.

09-01-2021

 1

In de afgelopen verslagperiode heeft curator van de verschillende verzekeringsmaatschappijen opgaaf van de afgesloten verzekeringen ontvangen. Waar mogelijk, heeft curator de verzekeringen doen beëindigen.

09-04-2021

 2

1.4 Huur

Gefailleerde was gevestigd op de Steenstraat 2 te Nijmegen. Dit pand wordt gehuurd door de vereniging 't Brouwershuis. Gefailleerde zou zelf dan ook niet het pand huren, alhoewel zij - volgens de bestuurder - wel de maandelijkse huurpenningen volledig betaalde.

09-01-2021

 1

1.5 Oorzaak faillissement

Gevraagd naar de oorzaak van het faillissement verklaarde de bestuurder kort gezegd dat dit faillissement net als het faillissement van DAG! Werk in uitvoering is te wijten aan vertraging. De problemen zijn al voor 2020 ontstaan. Gefailleerde had behoefte aan een professionelere boekhouding, reden waarom zij een nieuwe accountant heeft aangezocht. Deze nieuwe accountant constateerde hoge loonkosten; tot de zomer van 2020 zouden er te veel mensen in de overhead hebben gezeten.

09-01-2021

 1

Bovendien kreeg gefailleerde te maken met de coronacrisis, hetgeen voor vertraging zorgde. In mei/juni 2020 werden de activiteiten weer opgestart, maar toen kwamen de opdrachtgevers in de problemen. Er is bovendien een tijd niet gefactureerd. In de zomer ging het weer niet goed met de gevolgen van het coronavirus.

Tot zover het relaas van de bestuurder. De curator zal zelf nog onderzoek verrichten naar de oorzaken van het faillissement, welk onderzoek onderdeel uitmaakt van de rechtmatigheidsonderzoeken.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

2

09-01-2021



1

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

2

09-01-2021



1

2.3 Ontslagaanzegging

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

10-12-2020	2	
------------	---	--

totaal	2	
---------------	---	--

2.4 Werkzaamheden personeel

Inventarisatie werknemers gegevens, correspondentie personeel, correspondentie UWV.

09-01-2021



1

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Gefailleerde heeft geen onroerende zaken in eigendom.

09-01-2021



1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Inventarisatie.

09-01-2021



1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
--------------	------------------	----------------

Inventaris, rollend materieel en gereedschappen	€ 16.417,48	
---	-------------	--

totaal	€ 16.417,48	€ 0,00
---------------	-------------	--------

Toelichting bedrijfsmiddelen

De curator heeft de bedrijfsmiddelen van gefailleerde laten taxeren en daarna te koop aangeboden, samen met de aan DAG! Werk in uitvoering B.V. toebehorende roerende zaken. Diverse partijen zijn in de gelegenheid gesteld om een bod op de zaken uit te brengen.

09-01-2021



Kort voor het uitbrengen van dit verslag heeft de curator overeenstemming bereikt met een partij ter zake de verkoop van de inventaris en gereedschappen.

In de afgelopen verslagperiode heeft curator de bedrijfsmiddelen geleverd aan de koper van deze roerende zaken.

09-04-2021



Voorts bleek een van de opdrachtgevers van gefailleerde geïnteresseerd in de overname van de bouwhekken die om het terrein van de opdrachtgevers stonden. Deze bouwhekken konden worden verkocht voor een bedrag van € 250,= exclusief btw.

Een voormalig werknemer van gefailleerde heeft in de afgelopen verslagperiode enkele aan gefailleerde toebehorende telecommunicatiemiddelen afgegeven. Deze dienen nog te gelde te worden gemaakt.

25-10-2021



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Rabobank heeft pandrechten gevestigd op enkele inventariszaken. De betreffende inventariszaken kwalificeren evenwel als bodemzaken, reden waarom de verkoopopbrengst ter zake deze bodemzaken in eerste instantie naar de boedel wordt geleid.

09-01-2021



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Inventarisatie, taxatie, organisatie kijkdag en correspondentie opkopers, opstellen activaovereenkomst en correspondentie met koper.

09-01-2021



Uitlevering van de verkochte activa, correspondentie met kopers van bedrijfsmiddelen en bouwhekken

09-04-2021



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Gefailleerde beschikte niet over voorraden. Evenmin is er sprake van onderhanden werk.

09-01-2021



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Inventarisatie.

09-01-2021



3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
NOW-1	€ 1.865,00	
totaal	€ 1.865,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

Er is geen interesse getoond in de goodwill van gefailleerde, behalve een domeinnaam die op naam van gefailleerde geregistreerd zou staan. De curator onderzoekt de mogelijkheid om het houderschap te doen overgaan op de betreffende partij.

09-01-2021
 1

In de afgelopen verslagperiode heeft curator de domeinnaam Oost.nl verkocht voor een bedrag van € 2.000 exclusief btw.

09-04-2021
 2

Curator heeft een aanvraag definitieve berekening NOW aanvraagperiode 1 ingediend bij UWV. Op basis van de door de bestuurder van gefailleerde aangeleverde informatie zou uit deze aanvraag een nabetaling aan de boedel volgen van € 1.646,--. Curator heeft begrepen dat het vaststellen van de definitieve berekening door UWV 52 weken in beslag kan nemen. Curator verwacht hierover dan ook niet eerder dan oktober 2022 meer te kunnen zeggen.

25-01-2022
 5

UWV heeft vooralsnog geen definitieve berekening vastgesteld.

21-10-2022
 7

Na de aanvraag definitieve berekening NOW aanvraagperiode 1 heeft de boedel de afgelopen verslagperiode een nabetaling van € 1.865,-- ontvangen.

20-04-2023
 8

3.9 Werkzaamheden andere activa

Inventarisatie, correspondentie met geïnteresseerde partij.

09-01-2021
 1

verkoopinspanningen.

09-04-2021
 2

Correspondentie bestuurder en UWV.

25-01-2022
 5

Correspondentie m.bt. NOW-aanvraag

26-04-2022
 6

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

De curator heeft de debiteurenposities nog in onderzoek.

09-01-2021



4.2 Werkzaamheden debiteuren

Vooralsnog geen.

09-01-2021



5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 225,70

09-01-2021



5.2 Leasecontracten

Gefailleerde leasete bij meerdere leasemaatschappijen diverse voertuigen en een heftruck op basis van financial lease. Deze voertuigen zijn door de leasemaatschappijen retour genomen om zelf over te gaan tot verkoop. De bij verkoop te realiseren overwaarde zal aan de boedel worden uitgekeerd.

09-01-2021



5.3 Beschrijving zekerheden

Enkele inventariszaken werden voorheen door middel van financial lease van Rabo Lease geleased. Rabo Lease had voorts pandrechten op deze inventariszaken gevestigd, strekkende tot zekerheid voor de nakoming van andere verplichtingen van gefailleerde jegens Rabo Lease.

09-01-2021



5.4 Separatistenpositie

Nu Rabo Lease pandrechten heeft gevestigd op enkele bodemzaken, kan zij ter zake die bodemzaken een separatistenpositie innemen. Evenwel komt het bodemvoorrecht van de fiscus vóór het pandrecht van Rabo Lease.

09-01-2021



5.5 Eigendomsvoorbehoud

Diverse partijen hebben zich met een beroep op eigendomsvoorbehoud gemeld bij de curator. In meerdere gevallen bleken de geleverde zaken al te zijn verwerkt. In een enkel geval onderzoekt de curator nog of de betreffende leveranciers daadwerkelijk aanspraak maken op de door hen geleverde zaken.

09-01-2021

 1

In de afgelopen verslagperiode heeft curator zaken die gefailleerde nog onder zich hield uitgeleverd aan de rechtmatige eigenaars.

09-04-2021

 2

5.6 Retentierechten

De curator is niet bekend met partijen die retentierechten uitoefenen.

09-01-2021

 1

5.7 Reclamerechten

De curator is niet bekend met partijen die zich beroepen op enig reclamerecht.

09-01-2021

 1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Niet van toepassing.

09-01-2021

 1

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Correspondentie met banken en leasemaatschappijen, bestudering van bancaire mutaties en afwikkeling van eigendomsvoorbehouden.

09-01-2021

 1

Correspondentie met leasemaatschappijen, afwikkeling van eigendomsvoorbehouden.

09-04-2021

 2

Correspondentie bank.

19-10-2023

 9

Verwerking bancaire transacties

19-04-2024

 10

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De activiteiten van gefailleerde lagen op de faillissementsdatum stil. Daarom kon van het voortzetten van de onderneming geen sprake zijn.

09-01-2021

 1

6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

09-01-2021

 1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Geen.

09-01-2021

 1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Vanuit de markt bleek er geen interesse in een doorstart.

09-01-2021

 1

6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

09-01-2021

 1

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Geen.

09-01-2021

 1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Curator heeft de relevante boekhouding opgevraagd en een deel daarvan is inmiddels aangeleverd. De boekhoudkundige stukken dienen nog nader te worden bestudeerd.

09-01-2021

 1

Curator heeft een aanvang gemaakt met het onderzoek naar de boekhoudplicht. Dit onderzoek is onderdeel van de rechtmatigheidsonderzoeken.

09-04-2021
 2

Het onderzoek naar de vraag of de boekhoudplicht is geschonden, loopt nog.

09-07-2021
 3

Het onderzoek is nog niet afgerond. De curator is gestuit op meerdere punten die een nadere toelichting behoeven. De curator heeft het bestuur gevraagd om aanvullende stukken. Afhankelijk van de reactie zal de curator een definitief standpunt innemen.

25-10-2021
 4

Het onderzoek wordt voortgezet. In het kader van de boekhoudplicht wordt onder meer onderzocht of bepaalde door gefailleerde verrichtte betalingen op de juiste wijze zijn geadmistreerd. Verwezen wordt naar randnummer 7.6 van dit verslag.

25-01-2022
 5

In de afgelopen verslagperiode heeft een bespreking met de bestuurder en zijn advocaat plaatsgevonden. Een aantal zaken zijn nog onduidelijk en zullen op korte termijn aan de bestuurder ter beantwoording worden voorgelegd.

26-04-2022
 6

In de afgelopen verslagperiode is met de bestuurder gecorrespondeerd over het al dan niet voldoen aan de administratieplicht. De curator heeft het standpunt ingenomen dat de administratieplicht is geschonden. Verwezen wordt naar randnummer 7.5 van dit verslag.

21-10-2022
 7

De bestuurder van gefailleerde heeft betwist dat de administratieplicht is geschonden. De curator heeft evenwel inmiddels met de bestuurder van gefailleerde overeenstemming over een schikking bereikt, waarop nader in wordt gegaan onder randnummer 7.5. Gelet op de schikking wordt het schenden van de administratieplicht niet nader onderzocht.

20-04-2023
 8

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening over 2019 is niet gedeponereerd.
De jaarrekening over 2018 is niet gedeponereerd.
De jaarrekening over 2017 is op 31 december 2018 en daarmee tijdig gedeponereerd.

09-01-2021
 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Gefailleerde is gelet op haar omvang niet controleplichtig.

09-01-2021
 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

De curator acht het niet opportuun nader onderzoek te verrichten naar de stortingsverplichting ter zake de aandelen. Een eventuele vordering uit hoofde van de stortingsverplichting is inmiddels verjaard.

09-01-2021
 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Ja

09-01-2021

Toelichting 1

De jaarrekeningen over 2018 is niet gedeponneerd. Gelet daarop staat vast dat het bestuur zijn taak onbehoorlijk heeft vervuld en wordt vermoed dat de onbehoorlijke taakvervulling een belangrijke oorzaak van het faillissement is.

De curator zet de rechtmatigheidsonderzoeken evenwel voort.

Ja

09-07-2021

 3**Toelichting**

Het onderzoek wordt voortgezet.

Toelichting

25-10-2021

 4

Afhankelijk van de inhoudelijke reactie van het bestuur op de vragen die de curator heeft gesteld, zal een definitief standpunt ten aanzien van eventueel onbehoorlijk bestuur worden ingenomen.

Toelichting

25-01-2022

 5

Het onderzoek is in de afgelopen verslagperiode voortgezet.

Toelichting

26-04-2022

 6

Nog in onderzoek. De correspondentiewisseling met de bestuurder over zijn onbehoorlijke taakvervulling en de oorzaken van het faillissement wordt voorgezet.

Ja

21-10-2022

 7**Toelichting**

In het eerste verslag is gemeld dat de deponeringsplicht is geschonden. In de afgelopen verslagperiode heeft de curator geconcludeerd dat daarnaast ook de administratieplicht is geschonden. Op grond van art. 2:248 lid 2 BW staat daarmee vast dat sprake is van kennelijk onbehoorlijk bestuur.

Voorts meent de curator dat er daarnaast (andere) feiten en omstandigheden zijn die leiden tot het oordeel dat sprake is van kennelijk onbehoorlijk bestuur en dat aannemelijk is dat daarin een belangrijke oorzaak van het faillissement is gelegen. De curator heeft de bestuurder op grond van art. 2:248 lid 2 jo. lid 1 BW aansprakelijk gesteld voor het tekort in het faillissement.

Aansprakelijkheid wordt door de bestuurder betwist. In de afgelopen verslagperiode heeft op de rechtbank met de bestuurder en ten overstaan van de rechter-commissaris een bespreking plaatsgevonden om te bezien of partijen nader tot elkaar kunnen komen. In de komende periode verwacht de curator hieromtrent duidelijkheid te krijgen.

Ja

20-04-2023

 8**Toelichting**

Zoals in voorgaand verslag gemeld, heeft de bestuurder van gefailleerde de aansprakelijkheid en de aansprakelijkstelling aangaande (samengevat) kennelijk onbehoorlijk bestuur betwist. De bestuurder is om pragmatische

redenen bereid gevonden een schikking aan te bieden inhoudende de betaling van een bedrag ad € 22.400,--. De curator heeft onderzoek verricht naar de verhaalsmogelijkheden aan de zijde van de bestuurder van gefailleerde, welke verhaalsmogelijkheden beperkt zijn gebleken. Gelet daarop, heeft de curator de rechter-commissaris toestemming gevraagd voor het treffen van de aangeboden schikking. De schikking is getroffen. De curator staakt daarom de rechtmatigheidsonderzoeken.

Voormeld bedrag van € 22.400,-- wordt door de bestuurder in termijnen voldaan. Inmiddels is van voornoemd bedrag € 16.865,-- voldaan. Thans resteren negen maandelijks termijnen van € 615,--. De betalingsregeling eindigt daarmee uiterlijk op 31 december 2023.

Toelichting

19-10-2023

 9

De bestuurder is de vaststellingsovereenkomst tot dusver behoorlijk nagekomen. Ervan uitgaande dat de bestuurder dat blijft doen, eindigt de betalingsregeling derhalve nog altijd uiterlijk op 31 december 2023.

Toelichting

19-04-2024

 10

De bestuurder is de vaststellingsovereenkomst behoorlijk nagekomen. Ook de laatste deelbetalingen zijn op de boedelrekening bijgeschreven.

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

09-01-2021

 1

Toelichting

Het onderzoek naar eventueel paulianeus handelen maakt onderdeel uit van de rechtmatigheidsonderzoeken.

Toelichting

09-07-2021

 3

Het onderzoek wordt voortgezet.

In onderzoek

25-10-2021

 4

Toelichting

Afhankelijk van de inhoudelijke reactie van het bestuur op de vragen die de curator heeft gesteld, zal een definitief standpunt ten aanzien van eventueel paulianeus handelen worden ingenomen.

Toelichting

25-01-2022

 5

Uit de administratie van gefailleerde volgt dat in het jaar voor faillissement door de diverse vennootschappen binnen de groep van gefailleerde over en weer aanzienlijke geldbedragen zijn overgemaakt. Uit de omschrijvingen van de betreffende transacties valt niet direct af te leiden waar deze betalingen op zien. Uit de curator voorhanden administratie van gefailleerde volgt dat evenmin.

Curator heeft Materia Groep B.V., grootaandeelhouder van gefailleerde, verzocht toe te lichten waarom deze bedragen zijn overgemaakt en wat de grondslag van die betalingen is geweest. Materia Groep B.V., waarvan de indirect bestuurder van gefailleerde eveneens bestuurder van is, heeft verklaard dat in opdracht van de voormalige boekhouder van gefailleerde verrekeningen tussen gefailleerde en haar zustersvennootschap via de rekening-courantrekning van Materia Groep B.V. zouden lopen. Dit zou te maken hebben met het feit dat onduidelijkheid bestond over de wijze waarop BTW verrekend moest worden over activiteiten van gefailleerde.

Curator heeft Materia Groep B.V. hierop een aantal aanvullende vragen gesteld en nadere stukken opgevraagd. De reactie van (de advocaat van) Materia Groep B.V. wordt kort na het indienen van dit verslag verwacht, zodat curator verwacht in de volgende verslagperiode een standpunt in te kunnen nemen over de rechtmatigheid van de betreffende transacties.

Toelichting

26-04-2022

 6

Het onderzoek naar paulianeus handelen is nog niet afgerond. Er wordt met de bestuurder van gefailleerde gecorrespondeerd over enkele transacties waarvan voor curator onduidelijk is welke rechtsgrond daaraan ten grondslag ligt.

In onderzoek

21-10-2022

 7

Toelichting

Het onderzoek naar paulianeus handelen is in de afgelopen verslagperiode voortgezet.

Nee

20-04-2023

 8

Toelichting

Gelet op de aanvullende informatie die door de bestuurder van gefailleerde aan de curator is verstrekt en de onder voorgaand randnummer besproken schikking, is verder onderzoek naar de vraag of al dan niet sprake is geweest van paulianeus handelen, niet meer aan de orde.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De rechtmatigheidsonderzoeken worden in de komende verslagperiode voortgezet. 09-01-2021  1

De rechtmatigheidsonderzoeken worden in de komende verslagperiode voortgezet. 09-04-2021  2

De rechtmatigheidsonderzoeken worden voortgezet. Curator onderzoekt tevens de mogelijkheid om een Garantstelingsregeling Curatoren ten behoeve van verhaals- en/of vooronderzoek aan te vragen. 09-07-2021  3

Curator neemt op korte termijn een standpunt in over de uitkomsten van de rechtmatigheidsonderzoeken. 26-04-2022  6

De curator heeft de bestuurder van gefailleerde aansprakelijk gesteld, waarna een bespreking bij de rechter-commissaris heeft plaatsgevonden. De curator verwacht in de komende periode duidelijkheid te krijgen of en welke vervolgstappen dienen te worden genomen naar aanleiding daarvan. 21-10-2022  7

De betalingsregeling is behoorlijk nagekomen. Daarmee is het punt rechtmatigheid tot een einde gekomen. **19-04-2024**  **10**

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Het opvragen en bestuderen van de boekhoudkundige stukken. 09-01-2021  1

Het bestuderen van de boekhoudkundige stukken. Contacten met schuldeisers. 09-04-2021  2

Onderzoek boekhouding. 09-07-2021  3

Onderzoek boekhouding, correspondentie met bestuur. 25-10-2021  4

Onderzoek boekhouding, correspondentie met bestuur, correspondentie met Materia Groep B.V. 25-01-2022  5

Bestudering stukken, correspondentie en bespreking bestuurder. 26-04-2022  6

Bestudering stukken, correspondentie bestuurder, bespreking rechtbank 21-10-2022  7

monitoren nakoming regeling bestuurder. 19-10-2023  9

monitoren nakoming regeling bestuurder, correspondentie advocaat bestuurder. **19-04-2024**  **10**

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 508,20

09-01-2021

 1

Toelichting

deze vordering ziet op de taxatiekosten. De curator is voor het overige niet bekend met boedelvorderingen.

€ 99,22

09-04-2021

 2

Toelichting

deze vordering ziet op de huur van een container.

€ 12.206,23

09-07-2021

 3

Toelichting

UWV heeft twee preferente boedelvorderingen; € 1.819,95 welke ziet op premie wg-deel en € 9.131,36 welke ziet op loonverplichtingen. Verder heeft UWV een concurrente boedelvordering ad € 1.155,70 welke ziet op pensioenpremies.

BD Containers heeft een concurrente boedelvordering ad € 99,22 ter zake huur van een container.

20-04-2023

 8

Toelichting

Preferente premievordering UWV ad € 1.819,95

Preferente loonvordering UWV ad € 9.131,36

Concurrente vordering UWV terzake pensioenpremies ad € 1.155,70

Concurrente vordering BD Containers terzake huur container ad € 99,22

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 108.131,00

09-01-2021



Toelichting

Dit totaalbedrag is opgebouwd uit de volgende posten:

- loonheffingen juni - september 2020 - € 82.946;
- omzetbelasting 2e en 3e kwartaal 2020 - € 14.110;
- aanslag ex art. 29 lid 7 PB - € 55.000.

€ 113.135,00

09-04-2021



Toelichting

Dit totaalbedrag is opgebouwd uit de volgende posten:

- loonheffingen juni - september 2020 - € 17.788;
- omzetbelasting 2e en 3e kwartaal 2020 - € 39.021;
- motorrijtuigenbelasting - € 1.326;
- aanslag ex art. 29 lid 7 PB - € 55.000.

€ 124.164,00

09-07-2021



Toelichting

De vorderingen van de fiscus zien op aanslagen omzetbelasting over 2e en 3e kwartaal 2020, aanslagen loonheffingen over juni 2020 tot en met november 2020, meerdere aanslagen motorrijtuigenbelasting 2020, een aanslag vennootschapsbelasting 2018 en een naheffingsaanslag omzetbelasting op grond van artikel 29 lid 7 OB.

€ 124.182,00

25-10-2021



Toelichting

De vorderingen van de Belastingdienst zien op (naheffings)aanslagen omzetbelasting Q2 en Q3 2020, (naheffings)aanslagen loonheffingen over juni 2020 tot en met november 2020, meerdere (naheffings)aanslagen motorrijtuigenbelasting 2020 en een (naheffings)aanslag vennootschapsbelasting 2018. Verder heeft de Belastingdienst een naheffingsaanslag omzetbelasting op grond van artikel 29 lid 7 OB opgelegd ad € 55.000,--

20-04-2023



8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

UWV heeft zijn preferente pre-faillissementsvorderingen vooralsnog niet ingediend. Deze worden nog wel verwacht.

09-01-2021

 1

€ 9.012,45

09-07-2021

 3

Toelichting

UWV heeft een premievordering ad € 1.498,28 en een loonvordering ad € 7.514,17 aangemeld.

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 1.800,57

09-01-2021

 1

Toelichting

De partij die het faillissement heeft aangevraagd, heeft de daarmee gepaard gaande kosten van € 2.699,56 als preferente vordering ter verificatie ingediend

€ 1.800,57

09-04-2021

 2

Toelichting

In het vorige verslag stond per abuis het bedrag van € 2.699,56 vermeld. Dat bedrag dient te worden bijgesteld naar € 1.800,57.

€ 1.800,57

09-07-2021

 3

Toelichting

Kosten faillissementsaanvraag.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

86

09-01-2021

 1

Toelichting

De curator is bekend met 86 partijen die gelden te vorderen zouden hebben van gefailleerde. Vooralsnog hebben tien crediteuren hun vorderingen ter verificatie ingediend.

104

09-04-2021

 2

Toelichting

De curator is bekend met 104 partijen die gelden te vorderen zouden hebben van gefailleerde. Vooralsnog hebben 47 crediteuren hun vorderingen ter verificatie ingediend.

51

09-07-2021

 3

54

25-10-2021

 4

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 674.813,19

09-01-2021

 1

Toelichting

De vorderingen van de 86 crediteuren zouden in totaal € 674.813,19 bedragen. De voorlopig geverifieerde vorderingen van de tien crediteuren bedragen in totaal € 340.460,06.

€ 887.799,58

09-04-2021

 2

Toelichting

De vorderingen van de 104 crediteuren zouden in totaal € 887,799,58 bedragen. De voorlopig geverifieerde vorderingen van de 47 crediteuren bedragen in totaal € 658.935,78.

€ 1.023.587,07

09-07-2021

 3

€ 1.033.562,08

25-10-2021

 4

€ 1.030.035,40

20-04-2023

 8

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

In dit stadium van het faillissement kan de curator niet overzien of hij al dan niet tot enige uitkering aan de pre-faillissementsschuldeisers verwacht te komen.

09-01-2021



Bij de huidige stand van de boedel zal een uitkering aan schuldeisers niet kunnen plaatsvinden.

09-07-2021



Opheffing wegens de toestand van de boedel.

20-04-2023



Het faillissement zal worden opgeheven bij gebrek aan baten.

19-04-2024



8.8 Werkzaamheden crediteuren

Inventarisatie van crediteurenposities en correspondentie met crediteuren.

09-01-2021



Inventarisatie van crediteurenposities en correspondentie met crediteuren.

09-04-2021



Correspondentie crediteuren.

09-07-2021



Correspondentie crediteuren.

25-10-2021



Correspondentie crediteuren

25-01-2022



Correspondentie crediteuren

26-04-2022



Correspondentie crediteuren

21-10-2022



Correspondentie crediteuren

19-10-2023



9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

In de komende verslagperiode zal de curator zich met name bezighouden met:	09-01-2021
• de levering van de verkochte zaken; • het houderschap van de domeinnaam; • het opvragen en onderzoeken van de ontbrekende administratie van gefailleerde; • de rechtmatigheidsonderzoeken.	 1
In de komende verslagperiode zal curator zich met name richten op het voortzetten van de rechtmatigheidsonderzoeken.	09-04-2021
	 2
De rechtmatigheidsonderzoeken en het verhaalsonderzoek worden voortgezet.	09-07-2021
	 3
De curator streeft ernaar de rechtmatigheidsonderzoeken in de komende verslagperiode te hebben afgerond.	25-10-2021
	 4
In de komende verslagperiode zal curator een standpunt innemen over de uitkomsten van de rechtmatigheidsonderzoeken en bepalen of ter zake vervolgstappen ondernomen dienen te worden.	25-01-2022
	 5
Curator verwacht komende verslagperiode een standpunt in te kunnen nemen over de uitkomsten van de rechtmatigheidsonderzoeken.	26-04-2022
	 6
De curator verwacht de komende periode duidelijkheid te krijgen over het al dan niet (kunnen) treffen van een minnelijke regeling met de bestuurder. Naar aanleiding daarvan dient te worden gezien of en welke vervolgstap(pen) genomen dienen te worden.	21-10-2022
	 7
Monitoren nakoming regeling door bestuurder.	20-04-2023
	 8
Monitoren nakoming regeling door bestuurder.	19-10-2023
	 9

De curator zal het faillissement voor opheffing bij gebrek aan baten voordragen.

19-04-2024

 10

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

De curator streeft er vooralsnog naar de afwikkeling van het faillissement binnen een jaar na het uitbrengen van dit verslag te kunnen inzetten.

09-01-2021

 1

De curator streeft ernaar de afwikkeling van het faillissement binnen negen maanden na het uitbrengen van dit verslag te kunnen inzetten.

09-04-2021

 2

De termijn van afwikkeling van dit faillissement is mede afhankelijk van de uitkomst van de onder 10.1 genoemde onderzoeken.

09-07-2021

 3

De termijn voor de afwikkeling van het faillissement is bij de huidige stand van zaken afhankelijk van de mogelijkheid om een regeling met de bestuurder te treffen en - zo dat niet mogelijk is - het antwoord op de vraag welke vervolgstappen dan genomen dienen te worden.

21-10-2022

 7

Wanneer de getroffen regeling (tijdig) wordt nagekomen kan het faillissement naar verwachting in het eerste kwartaal van 2024 worden afgewikkeld.

20-04-2023

 8

De werkzaamheden in dit faillissement zijn tot een einde gekomen. De curator zal de rechter-commissaris vragen om het ertoe te leiden dat het faillissement wordt opgeheven bij gebrek aan baten.

19-04-2024

 10

10.3 Indiening volgend verslag

10.4 Werkzaamheden overig

Verslaglegging, financiële werkzaamheden.	09-01-2021  1
Verslaglegging, financiële werkzaamheden.	09-04-2021  2
Verslaglegging, financiële werkzaamheden.	09-07-2021  3
Verslaglegging, financiële werkzaamheden.	25-10-2021  4
Verslaglegging, financiële werkzaamheden.	25-01-2022  5
Verslaglegging, financiële werkzaamheden	26-04-2022  6
verslaggeving, financiële werkzaamheden	21-10-2022  7
Verslaglegging, financiële werkzaamheden	20-04-2023  8
Verslaglegging, financiële werkzaamheden	19-10-2023  9
 Verslaglegging, financiële werkzaamheden	19-04-2024  10

Bijlagen

Bijlagen