

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

Betreft

Verslagnummer	3
Datum verslag	15-10-2020
Insolventienummer	F.05/20/98
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000135406:F001
Datum uitspraak	09-03-2020

R-C	mr. E Boerwinkel
Curator	mr A.E. Mulder

Algemene gegevens

Naam onderneming

Marc and Macy B.V.

14-04-2020

 1

Gegevens onderneming

Bij arrest van het gerechtshof Arnhem-Leeuwarden van 9 maart 2020 is het faillissement uitgesproken van de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Marc and Macy B.V., statutair gevestigd te Hoevelaken, gemeente Nijkerk en (voorheen) feitelijk gevestigd te (3871 AP) Hoevelaken aan de Kantemarsweg 6, ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 72540990.

14-04-2020

 1

Activiteiten onderneming


Gefailleerde exploiteerde een kledingwinkel in de kinder- en babybranche. De onderneming zou destijds zijn gestart in de vorm van een eenmanszaak en in 2019 zou de onderneming in gefailleerde zijn ingebracht.


14-04-2020


 1

Financiële gegevens

Toelichting financiële gegevens

1. Er zijn geen financiële gegevens gedeponneerd bij de Kamer van Koophandel. Ook zijn nog geen financiële gegevens ontvangen van de bestuurder van gefailleerde. De gegevens zijn opgevraagd bij de bestuurder. 14-04-2020  1

2. Tot op heden zijn slechts financiële cijfers tot en met september 2018 ontvangen en ook die cijfers zijn onvolledig. De bestuurder is verzocht de overige gegevens aan te leveren. 15-07-2020  2

3. De curator heeft de ontbrekende administratie niet ontvangen, dit ondanks herhaaldelijke verzoeken van de curator aan de bestuurder om dat alsnog te overhandigen. **15-10-2020**  **3**

Gemiddeld aantal personeelsleden

0 14-04-2020  1

Toelichting

1. Alleen de dga was werkzaam bij gefailleerde.

Boedelsaldo

€ 0,00 14-04-2020  1

€ 0,00 15-07-2020  2

€ 0,00 **15-10-2020**  **3**

Verslagperiode

van
9-3-2020 14-04-2020  1

t/m
13-4-2020

van
14-4-2020 15-07-2020  2

t/m
14-7-2020

van
15-7-2020 **15-10-2020**  **3**

t/m
14-10-2020

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	10 uur 24 min
2	18 uur 6 min
3	23 uur 12 min
totaal	51 uur 42 min

Toelichting bestede uren

De in dit verslag verstrekte informatie is bestemd voor alle betrokkenen, in het bijzonder voor crediteuren. Het verslag ziet op de hoofdlijnen. Aan het verslag en de eventuele bijlagen kunnen geen rechten worden ontleend.

14-04-2020

 1

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

1. Gefailleerde is op 10 september 2018 opgericht. Enig bestuurder tevens enig aandeelhouder van gefailleerde is sinds de oprichting mevrouw Cornelissen-Diephuis. De onderneming die gefailleerde exploiteert is al voor de oprichting van gefailleerde gestart door mevrouw Cornelissen-Diephuis, maar toen nog in de vorm van een eenmanszaak. In het kader van de oprichting van gefailleerde zou de onderneming zijn ingebracht. De winkel was al die tijd gevestigd in Hoevelaken aan de Kantemarsweg 6.

14-04-2020

 1

Wegens de verlieslatende exploitatie zou de onderneming medio november 2019 grotendeels en eind december 2019 volledig zijn gestaakt. Het bedrijfspand zou begin januari 2020 leeg zijn opgeleverd aan de verhuurder.

1.2 Lopende procedures

1. Voor zover bekend is gefailleerde niet betrokken bij lopende procedures.

14-04-2020

 1

1.3 Verzekeringen

1. De verzekeringen zouden reeds voor datum faillissement zijn opgezegd door de bestuurder. Dit zal nog worden nagegaan.

14-04-2020

 1

2. De verzekeraar is aangeschreven. In de afgelopen verslagperiode is echter geen reactie ontvangen. Er is een rappel verzonden.

15-07-2020



 2

3. De verzekeraar heeft laten weten dat er geen lopende polissen meer zijn. Deze kwestie is daarmee afgerond.



15-10-2020

 **3**

1.4 Huur

- | | |
|--|---|
| 1. De huurovereenkomst met betrekking tot het gehuurde bedrijfspand zou reeds voor datum faillissement zijn opgezegd door de bestuurder. Het bedrijfspand zou leeg zijn opgeleverd. Dit zal nog worden nagegaan. | 14-04-2020
 1 |
| 2. Het bedrijfspand is reeds voor datum faillissement leeg opgeleverd aan de verhuurder. Er werd in het verleden ook nog een externe opslagruimte gehuurd door gefailleerde. Deze opslagruimte is eveneens voor datum faillissement leeg opgeleverd aan de verhuurder. | 15-07-2020
 2 |

1.5 Oorzaak faillissement

- | | |
|---|---|
| 1. Het faillissement is aangevraagd door een aantal leveranciers van gefailleerde. Wat volgens de bestuurder de precieze oorzaken zijn van het faillissement is nog niet bekend. | 14-04-2020
 1 |
| 2. Het onderzoek loopt nog. | 15-07-2020
 2 |
| 3. Doordat vrijwel de volledige administratie ontbreekt is een onderzoek naar de oorzaken van het faillissement niet (goed) mogelijk. Doordat de administratieplicht is geschonden wordt ex art. 2:248 lid 2 BW vermoed dat het onbehoorlijk bestuur de oorzaak is van het faillissement (zie ook onderdeel 7.5 van dit verslag). | 15-10-2020
 3 |

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

0

14-04-2020

 1

Toelichting

1. Alleen de dga.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Toelichting

1. Alleen de dga.

14-04-2020

 1

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

Toelichting

1. Onduidelijk is of de dga op basis van een arbeidsovereenkomst werkzaam was bij gefailleerde. De bestuurder zelf geeft aan dat van een arbeidsovereenkomst geen sprake was. Voor de volledigheid zal een eventuele arbeidsovereenkomst (met machtiging van de rechter-commissaris) worden beëindigd.

14-04-2020

 1

Werkzaamheden

1. Inventariseren, verzoek machtiging ontslag, ontslagbrief.

Toelichting

2. Voor de volledigheid is de eventuele arbeidsovereenkomst met de bestuurder (met machtiging van de rechter-commissaris) beëindigd.

15-07-2020

 2

Werkzaamheden

2. Ontslagbrief bestuurder.

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
Niet van toepassing.			
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

1. Voor zover bekend beschikt gefailleerde niet over onroerende zaken.

14-04-2020



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Niet van toepassing.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

1. Gefailleerde zou niet (meer) over bedrijfsmiddelen beschikken. De bedrijfsmiddelen waar gefailleerde voorheen over beschikte zouden zijn verkocht aan een opkoper teneinde het bedrijfspand tijdig leeg te kunnen opleveren aan de verhuurder.

14-04-2020



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

1. De Belastingdienst heeft nog geen vordering ingediend, maar het is de verwachting dat de Belastingdienst nog wel een vordering heeft en dat dan sprake is van een bodemvoorrecht ten behoeve van de Belastingdienst.

14-04-2020



2. De Belastingdienst heeft een vordering ingediend. Er zijn echter geen bodemzaken aangetroffen, zodat het bodemvoorrecht van de Belastingdienst vooralsnog niet van toepassing is.

15-07-2020



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

1. Stukken doornemen. Bespreking bestuurder. Fysieke bezichtiging bedrijfspand.

14-04-2020



2. Overleg opkoper. Diverse overleggen bestuurder.

15-07-2020



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Niet van toepassing.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

1. Gefailleerde zou niet (meer) over voorraad beschikken. De voorraad waar gefailleerde voorheen over beschikte zouden zijn verkocht aan een opkoper teneinde het bedrijfspand tijdig leeg te kunnen opleveren aan de verhuurder.

14-04-2020



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

1. Stukken doornemen. Bespreking bestuurder. Fysieke bezichtiging bedrijfspand.

14-04-2020



2. Overleg opkoper. Diverse overleggen bestuurder.

15-07-2020



3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Niet van toepassing.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

1. Gefailleerde zou niet over enige activa beschikken.

14-04-2020



3.9 Werkzaamheden andere activa

Bespreking bestuurder. Fysieke bezichtiging bedrijfspand.


14-04-2020





4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

1. Volgens de bestuurder is er geen sprake van openstaande vorderingen op debiteuren. 14-04-2020
 1

2. De curator beschikt nog nauwelijks over administratie van gefailleerde. Tot op heden kan derhalve niet worden beoordeeld of er sprake is van openstaande vorderingen op debiteuren. 15-07-2020
 2

3. De curator beschikt nog steeds niet over de administratie van gefailleerde. **15-10-2020**
 **3**

4.2 Werkzaamheden debiteuren

1. Bespreking bestuurder. 14-04-2020
 1


2. Raadplegen/onderzoek bankafschriften. 15-07-2020
 2

3. Raadplegen/onderzoek bankafschriften. **15-10-2020**
 **3**


5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)


1. Gefailleerde hield twee rekeningen aan bij de ING Bank. Ten tijde van het faillissement was sprake van een debetsaldo voor een bedrag van € 289,10 op één van de rekeningen. De ING Bank heeft (nog) geen vordering ingediend. Aan de hand van ontvangen afschriften zal de curator de debiteringen en crediteringen nog nader bestuderen. 14-04-2020
 1

Toelichting vordering van bank(en)

2. Tot op heden heeft de bank nog geen vordering ingediend. 15-07-2020
 2

€ 289,10

Toelichting vordering van bank(en)

3. De bank heeft haar vordering van € 289,10 inmiddels ingediend. **15-10-2020**
 **3**

5.2 Leasecontracten

1. Voor zover bekend was geen sprake van een leasecontract.

14-04-2020

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

1. Voor zover bekend zijn geen zekerheden verschaft.

14-04-2020

 1

5.4 Separatistenpositie

1. Voor zover bekend zijn er geen separatisten.

14-04-2020

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

1. Diverse crediteuren hebben een beroep op eigendomsvoorbehoud ingediend. Nu er geen activa is aangetroffen zijn deze claims afgewikkeld. De vorderingen van deze crediteuren worden in zijn geheel geplaatst.

14-04-2020

 1

2. Opnieuw hebben crediteuren vorderingen ingediend en daarbij een beroep op eigendomsvoorbehoud gedaan. Nu er geen activa zijn aangetroffen kunnen deze claims niet worden gehonoreerd.

15-07-2020

 2

5.6 Retentierechten

1. Er hebben zich tot op heden geen crediteuren met een claim op retentierecht gemeld.

14-04-2020

 1

5.7 Reclamerechten

1. Er hebben zich tot op heden geen crediteuren met een claim op recht van reclame gemeld.

14-04-2020

 1

5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

1. Aanschrijving en opvragen creditsaldo en afschriften.

14-04-2020

 1

2. Raadplegen bankafschriften.

15-07-2020

 2

3. Correspondentie bank.


15-10-2020

 3

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

1. De activiteiten van gefailleerde waren al vóór datum faillissement gestaakt. Voortzetting van de onderneming is om die reden niet aan de orde. 14-04-2020  1

6.2 Financiële verslaglegging


1. Niet van toepassing. 14-04-2020  1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

1. Niet van toepassing. 14-04-2020  1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

1. Een doorstart is niet aan de orde, zie 6.1. 14-04-2020  1

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst


6.7 Boedelbijdrage


6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming


1. Niet van toepassing. 14-04-2020  1

7. Rechtmatigheid


7.1 Boekhoudplicht

1. De curator dient dit nog te onderzoeken. Tot op heden beschikt de curator niet over de administratie van gefailleerde. De bestuurder is verzocht de administratie aan te leveren. 14-04-2020  1

2. De curator beschikt nog steeds niet of nauwelijks over administratie van gefailleerde. De bestuurder is wederom verzocht de volledige administratie aan te leveren. 15-07-2020
 2

3. Ondanks herhaaldelijke verzoeken van de curator is de ontbrekende administratie niet aangeleverd. Uit de beperkte administratie die is overgelegd kunnen de rechten en verplichtingen van gefailleerde niet worden afgeleid. Aan de administratieplicht zoals opgenomen in artikel 2:10 van het Burgerlijk Wetboek is dan ook niet voldaan. **15-10-2020**
 3


7.2 Depot jaarrekeningen

1. Er zijn geen jaarrekeningen opgemaakt en ook tussentijdse cijfers zijn niet beschikbaar. 14-04-2020
 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

1. Gefailleerde was niet controleplichtig. 14-04-2020
 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

1. Gefailleerde is opgericht in 2018. Voor gefailleerde geldt derhalve geen stortingsverplichting. 14-04-2020
 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

1. Wordt nader onderzocht. 14-04-2020
 1

Toelichting

2. Het onderzoek loopt nog. 15-07-2020
 2

Ja

Toelichting

3. De bestuurder is aansprakelijk gesteld voor het tekort in het faillissement. **15-10-2020**
 3

Aan de administratieplicht zoals opgenomen in artikel 2:10 BW is niet voldaan. Op grond van artikel 2:248 lid 2 BW staat daarmee vast dat sprake is van onbehoorlijk bestuur en wordt dat onbehoorlijk bestuur vermoed de oorzaak van het faillissement te zijn.

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

14-04-2020



Toelichting

1. Wordt nader onderzocht.

In onderzoek

15-07-2020



Toelichting

2. Het onderzoek loopt nog.

In onderzoek

15-10-2020



Toelichting

3. Een tweetal transacties worden nader onderzocht. Enerzijds betreft het een betaling aan een schuldeiser op een moment dat die schuldeiser op de hoogte was van het faillissementsverzoek van gefailleerde. Anderzijds betreft het een betaling aan een schuldeiser van een derde. De derde is gelieerd aan de bestuurder van gefailleerde. Beide betalingen hebben vrij kort voor het faillissement van gefailleerde plaatsgevonden.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

1. De curator beschikt nog niet over de administratie van gefailleerde. De bestuurder is verzocht de administratie aan te leveren.

14-04-2020



2. De curator beschikt nog nauwelijks over administratie van gefailleerde. De bestuurder is verzocht de resterende administratie aan te leveren.

15-07-2020



3. Ondanks herhaaldelijke verzoeken van de curator is de ontbrekende administratie niet aangeleverd. Een rechtmatigheidsonderzoek is daardoor niet goed mogelijk. Op basis van de beperkt beschikbare administratie is wel kenbaar dat diverse selectieve betalingen zijn verricht in het zicht van het faillissement. De bestuurder is hiervoor aansprakelijk gesteld. Daarnaast bestaat het vermoeden dat activa van gefailleerde in het zicht van het faillissement voor een te laag bedrag zijn verkocht. De bestuurder is in de gelegenheid gesteld om zich hierover uit te laten.

15-10-2020



7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

1. Bespreking met bestuurder en toezending vragenlijst voor informatie en documenten.

14-04-2020



2. Diverse verzoeken aan bestuurder om administratie aan te leveren. Raadplegen bankafschriften. Raadplegen cijferoverzichten. Overleg e-mailprovider. Internetonderzoek voormalige activiteiten.

15-07-2020



3. Onderzoek bankafschriften en overige beschikbare documentatie.

15-10-2020



8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

1. Tot op heden zijn boedelvorderingen ontstaan als gevolg van de door de curator en haar medewerkers verrichte werkzaamheden.

14-04-2020



8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 0,00

14-04-2020



€ 6.865,00

15-07-2020



Toelichting

2. De Belastingdienst heeft een vordering ingediend voor openstaande loonheffing en omzetbelasting.

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

1. Er is geen vordering door UWV ingediend en deze wordt ook niet verwacht omdat gefailleerde geen personeel in dienst had.

14-04-2020



8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

2. Tot op heden zijn geen andere preferente vorderingen ingediend. Die worden wel nog verwacht.

15-07-2020



8.5 Aantal concurrente crediteuren

11

14-04-2020



21

15-07-2020



8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 35.770,44

14-04-2020



Toelichting

1. Er worden nog diverse vorderingen van crediteuren verwacht.

€ 47.789,40

15-07-2020



Toelichting

2. Er worden nog diverse vorderingen van crediteuren verwacht.

€ 59.837,93

15-10-2020



Toelichting

3. Alle ingediende vorderingen zijn gecontroleerd en dat heeft tot een correctie van het bedrag op de crediteurenlijst geleid.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

1. In dit stadium is nog niet vast te stellen op welke wijze dit faillissement zal worden afgewikkeld.

14-04-2020



2. In dit stadium is nog niet vast te stellen op welke wijze dit faillissement zal worden afgewikkeld.

15-07-2020



3. Ongewijzigd.

15-10-2020



8.8 Werkzaamheden crediteuren

1. Aanschrijven van crediteuren en verwerken van ingediende vorderingen.

14-04-2020



2. Verwerken van ingediende vorderingen.

15-07-2020



9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

1. Door of tegen de curator zijn geen procedures ingesteld.

14-04-2020

 1




9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures



9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

- | | |
|--|--|
| 1. | 14-04-2020 |
| - Verkrijgen administratie; |  1 |
| - Contact voormalige verhuurder; | |
| - Contact opkoper; | |
| - Onderzoeken verkoop aan opkoper vóór faillissement; | |
| - Boekenonderzoek incl. rechtmatigheidsonderzoek; | |
| 2. | 15-07-2020 |
| - Verkrijgen administratie; |  2 |
| - Onderzoeken verkoop van activa aan opkoper voor faillissement; | |
| - Onderzoeken/incasseren vorderingen op gelieerde partijen; | |
| - Boekenonderzoek incl. rechtmatigheidsonderzoek; | |
| 3. | 15-10-2020 |
| - Onderzoek paulianeuze betalingen; |  3 |
| - Aansprakelijkheid bestuurder. | |

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

- | | |
|--|---|
| 1. Op dit moment is nog niet vast te stellen binnen welke termijn dit faillissement zal kunnen worden afgewikkeld. | 14-04-2020 |
| |  1 |
| 2. Op dit moment is nog niet vast te stellen binnen welke termijn dit faillissement zal kunnen worden afgewikkeld. | 15-07-2020 |
| |  2 |

10.3 Indiening volgend verslag

- | | |
|-----------|--|
| 15-1-2021 | 15-10-2020 |
| |  3 |

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen