

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

Betreft

Verslagnummer	4
Datum verslag	22-12-2021
Insolventienummer	F.05/21/77
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000182835:F002
Datum uitspraak	22-03-2021

R-C	mr. S. Boot
Curator	mr M.K. ter Horst

Algemene gegevens

Naam onderneming

Kabin-SmartComfort B.V.

22-04-2021



Gegevens onderneming

Adres: Korhoenlaan 44, 6641 XS Beuningen
Postadres: Korhoenlaan 44, 6641 XS Beuningen
Domeinnaam: www.kabinsmartcomfort.nl
Faillissementsnummer: C/05/21/77 F
Datum uitspraak: 22 maart 2021
Curator: mr. M.K. ter Horst
Rechter-commissaris: mr. S. Boot

22-04-2021



Activiteiten onderneming

De statutaire doelstelling van Kabin- SmartComfort B.V. omvat ten eerste het ontwikkelen en exploiteren van energiemanagementsystemen. Daarnaast is de statutaire doelstelling het oprichten en verwerven van, het deelnemen in, het samenwerken met, het besturen van, waaronder ook het financieren van andere ondernemingen van, andere rechtspersonen. Tevens behelst de statutaire doelstelling van Kabin-SmartComfort B.V. het verstrekken en aangaan van geldleningen, het beheren van en beschikken over registergoederen en het stellen van zekerheden, ook voor schulden anderen. Tot slot, heeft Kabin-SmartComfort B.V. tot statutair doel om alle handelingen te verrichten die nodig zijn in verband met het vorenstaande.

22-04-2021



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
	€ 52.193,00	€ -65.978,00	€ 147.723,00

Toelichting financiële gegevens

Periode financiële gegevens: 5 november 2018 t/m 31 december 2019

22-04-2021



Kabin-SmartComfort B.V. is opgericht bij akte d.d. 5 november 2018 en heeft, blijkens de jaarrekening 2018 – 2019, haar eerste boekjaar verlengd. Over het boekjaar 2020 is geen (concept)jaarrekening overgelegd aan de curator.

Gemiddeld aantal personeelsleden

6

22-04-2021



Boedelsaldo

€ 8.288,06

22-04-2021



€ 8.288,06

22-12-2021



Verslagperiode

van

22-3-2021

22-04-2021



t/m

21-4-2021

van

22-4-2021

22-07-2021



t/m

21-7-2021

van

21-7-2021

21-10-2021



t/m

20-10-2021

van

21-10-2021

22-12-2021



t/m

22-12-2021

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	37 uur 48 min
2	12 uur 6 min
3	5 uur 0 min
4	7 uur 54 min
totaal	62 uur 48 min

Toelichting bestede uren

Bij vonnis van 22 maart 2021 heeft de Rechtbank Gelderland, locatie Zutphen, het faillissement uitgesproken van Kabin-SmartComfort B.V. ('gefaillieerde'). Het faillissement is uitgesproken op eigen verzoek. De curator heeft de indirect bestuurder van gefaillieerde op de dag van faillietverklaring verzocht om de administratie van gefaillieerde te overhandigen en heeft die inmiddels ontvangen. Daarnaast hebben de curator en haar kantoorgenoot op 31 maart 2021 een digitale bespreking met de indirect bestuurder van gefaillieerde gevoerd om op eerste hoofdlijnen het faillissement, de aanleiding daartoe en de administratie te bespreken.

22-04-2021



Gefaillieerde dreef tot het uitspreken van haar faillissement een onderneming die zich bezighield met het ontwikkelen van universeel inzetbare besturings- en monitoringssystemen voor allerhande warmtesystemen. De indirect bestuurder van gefaillieerde gaf in het gesprek van 31 maart jl. aan dat in de maanden voorafgaand aan het faillissement drie opdrachten werden uitgevoerd voor drie verschillende opdrachtgevers. Onder randnummer 1.5 zal het drijven van de onderneming door gefaillieerde verder worden besproken in het kader van mogelijke aanleidingen van het faillissement. Gefaillieerde had op de datum van faillietverklaring zes werknemers in dienst, waaronder ook de indirect bestuurder van gefaillieerde. Alle werknemers zijn inmiddels door de curator ontslagen. Gefaillieerde had daarnaast op faillissementsdatum geen lopende huurovereenkomsten.

Door de curator is de afgelopen verslagperiode onderzoek gedaan naar de aanleiding van het faillissement en is een begin gemaakt met het onderzoek naar de administratie. De curator heeft hiertoe de indirect bestuurder van gefaillieerde op 31 maart 2021 via digitale weg gesproken, maar daarnaast heeft de curator ook via e-mail en telefonisch contact gehad. De curator heeft geconstateerd dat door een werknemer van gefaillieerde executoriaal derdenbeslag is gelegd. Dit beslag wordt nader besproken onder paragraaf 9.

In de komende verslagperiode zal de curator onderzoek verrichten naar mogelijk paulianeus handelen en bestuursaansprakelijkheid, nader te bespreken onder randnummer 7 en 10.1. De curator zal hiertoe onderzoek verrichten naar de verkoop van de aandelen in gefaillieerde in het kader van het faillissement van Movements Group Innovations B.V., nader te bespreken onder randnummer 1.5. Daarnaast zal de curator onderzoek doen naar mogelijk paulianeuze transacties, zoals betalingen die in het zicht van het faillissement zijn verricht. Deze betalingen worden nader besproken onder randnummer 7.6.

Dit verslag is door de curator en haar 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.

Verslag 2:

In deze verslagperiode heeft de curator zich voornamelijk beziggehouden met contact met de Belastingdienst. Daarnaast heeft de curator contact gehad met het UWV over de ontslagen werknemers van gefailleerde. In het kader van de werknemers heeft de curator tevens onderzoek gedaan naar de rechtmatigheid van het overnemen van deze werknemers door een derde. Tot slot heeft de curator in het kader van het faillissement van Movements Group Innovations B.V., de moedervenootschap van gefailleerde, een waarderingsonderzoek uitgezet. De uitkomsten van het waarderingsonderzoek spelen mogelijk een rol in het later uit te voeren rechtmatigheidsonderzoek in het kader van dit faillissement. De curator verwacht in de komende verslagperiode de uitkomsten te kunnen delen in het faillissementsverslag.

22-07-2021

 2

Dit verslag is door de curator en zijn/haar 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.

Verslag 3:

In deze verslagperiode heeft de curator zich voornamelijk beziggehouden met contact met de Belastingdienst over de loonheffingen en aangiftes. Over deze onderwerpen heeft de curator ook gecorrespondeerd met het UWV. Tot slot heeft de curator in het kader van het faillissement van Movements Group Innovations B.V., de moedervenootschap van gefailleerde, de voorlopige bevindingen van het waarderingsonderzoek ontvangen van de forensisch accountant met betrekking tot een voor faillissementsdatum overgedragen deelneming waarvan Kabin SmartComfort tot voorheen ook deel uitmaakte (Movements Group Foundry B.V.). De uitkomsten van dat waarderingsonderzoek – namelijk dat de overdracht tegen een te lage waarde heeft plaatsgevonden en vermoedelijk paulianeus is - heeft de curator gedeeld met de koper van voormelde deelneming en tevens besproken in het derde faillissementsverslag van Movements Group Innovations B.V. Over die uitkomsten vindt binnenkort nog een bespreking plaats met de koper van Movements Group Foundry B.V., de forensisch accountant en de curator. Daarna zal de curator een definitief standpunt innemen over de rechtmatigheid van de overdracht, dat mogelijk ook relevant kan zijn voor de positie van Kabin SmartComfort B.V.

21-10-2021

 3

Dit verslag is door de curator en haar 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.

Verslag 4:

In deze verslagperiode heeft de curator zich voornamelijk beziggehouden

22-12-2021

met de afwikkeling van de voorschotaanvragen NOW eerste, tweede en derde aanvraagperiode.



De curator heeft inmiddels geconstateerd dat de onregelmatigheden die zijn geconstateerd in het faillissement van Movements Group Innovations B.V. geen verdere invloed hebben (gehad) op de positie van Kabin SmartComfort B.V. Dit maakt dat de instandhouding van het faillissement van Kabin SmartComfort niet langer noodzakelijk is, zodat de curator het faillissement zal voordragen voor opheffing wegens toestand van de boedel.

Dit verslag is door de curator en haar 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

Per faillissementsdatum was Movements Group Innovations B.V. enig bestuurder en enig aandeelhouder van gefailleerde. Van deze vennootschap is De L'étang un B.V. enig bestuurder. Van De L'étang un B.V is de heer Harold Emilius van de Vijver enig bestuurder en enig aandeelhouder.

22-04-2021



Vanaf de oprichting op 5 november 2018 tot de onder randnummer 1.5 te beschrijven verkoop van de aandelen in gefailleerde op 13 november 2020, was Movements Group Foundry B.V. enig aandeelhouder en bestuurder van gefailleerde. Onder randnummer 1.5 zal de verkoop van Movements Group Foundry B.V. en gefailleerde nader besproken worden.

1.2 Lopende procedures

De lopende procedure in het kader van een derdenbeslag wordt besproken onder randnummer 9.

22-04-2021



1.3 Verzekeringen

Per faillissementsdatum liepen er geen verzekeringen meer die door gefailleerde waren afgesloten.

22-04-2021



1.4 Huur

Per faillissementsdatum liepen er geen huurovereenkomsten ten behoeve van gefailleerde.

22-04-2021

 1

Gefailleerde was tot 7 januari 2021 gevestigd in een bedrijfspand dat gehuurd werd door Movements Group Innovations B.V. Per 1 februari 2021 is door Movements Group Innovations B.V. de huur van een bedrijfspand te Beuningen tussentijds beëindigd, ten tijde waarvan een resterende betalingsverplichting bestond ter grootte van € 26.602,42. Deze vordering is door de verhuurder van het bedrijfspand ingediend in het faillissement van Movements Group Innovations B.V. Gefailleerde is sinds 7 januari 2021 gevestigd op het adres van de indirect bestuurder maar heeft met de indirect bestuurder geen huurovereenkomst gesloten.

1.5 Oorzaak faillissement

De heer Van de Vijver heeft, onder meer in het gesprek van 31 maart jl., meerdere oorzaken aangewezen voor het faillissement.

22-04-2021

 1

Gefailleerde is opgericht door Movements Group Foundry B.V. op 5 november 2018. Bij de oprichting van gefailleerde zijn een (indirect) bestuurder van Movements Group Innovations B.V. en twee werknemers van Movements Group Craft B.V. betrokken. Deze drie personen hielden zich bezig, zo heeft de heer Van de Vijver aangegeven, met het oprichten en de eerste bedrijfsactiviteiten van gefailleerde. De betrokken (indirect) bestuurder van Movements Group Innovations B.V. is mevrouw M. Plaggenborg. De heer Van de Vijver heeft in het gesprek met de curator aangegeven dat de betrokkenheid van mevrouw Plaggenborg belangrijk was voor gefailleerde. Mevrouw Plaggenborg hield zich bezig met het opzetten en ontwikkelen van de bedrijfsvoering van gefailleerde. De heer Van de Vijver nam de technische ontwikkeling van de producten van gefailleerde op zich samen met de twee werknemers van gefailleerde. Evenwel heeft een van de twee werknemers in januari 2019 ontslag genomen en is de andere werknemer in maart of april van datzelfde jaar ontslagen. De heer Van de Vijver heeft in een telefonisch gesprek aangegeven dat mevrouw Plaggenborg in november 2019 is uitgeschreven als (indirect) bestuurder van Movements Group Innovations B.V. en daarmee ook haar werkzaamheden voor gefailleerde heeft neergelegd. De heer Van de Vijver beschouwt het vertrek van mevrouw Plaggenborg als de start van de neergang van gefailleerde. Als gevolg van het uit dienst treden van deze personen zag de heer Van de Vijver zich gedwongen om per 1 juli 2019 zelf in dienst te treden van gefailleerde om de op dat moment noodzakelijke werkzaamheden op zich te nemen. Per 1 juli 2019 traden vervolgens nog drie personen in dienst van gefailleerde. De vierde en laatste indiensttreding vond plaats op 1 juni 2020.

De tweede reden die de heer Van de Vijver noemde in het gesprek van 31 maart jl. is de onmin die tussen gefailleerde en een klant ontstond over een door gefailleerde uitgevoerd en opgeleverd project. Mede naar aanleiding van (de gang zaken gedurende) dat project is een werknemer van gefailleerde, de heer Baltussen, op staande voet ontslagen. Dit ontslag is nadien door deze werknemer succesvol aangevochten (nader te bespreken onder randnummer 9), waarna hij mocht terugkeren op de werkvloer. Aangezien deze werknemer een aanzienlijke vordering had op gefailleerde, heeft hij vervolgens derdenbeslag gelegd op de door gefailleerde bij Rabobank aangehouden betaalrekening (te bespreken onder randnummer 9). Bovenop vorenstaande samenloop kwam het teruglopen van opdrachten van een andere klant van gefailleerde. De heer Van de Vijver heeft in het gesprek met de curator

aangegeven dat de onrust op de werkvloer, het afnemen van het aantal (nieuwe) opdrachten en het faillissement van Movements Group Innovations B.V. belangrijke redenen zijn geweest voor de eigen faillissementsaanvraag.

Door de curator is geconstateerd dat op 13 november 2020 alle aandelen in gefailleerde door Movements Group Foundry B.V. zijn verkocht en geleverd aan Movements Group Innovations B.V. voor een bedrag van € 100,00. In de akte van levering is opgenomen dat een vordering ter grootte van € 11.432,00 van Movements Group Foundry B.V. op gefailleerde, wordt verrekend met een vordering ter grootte van € 7.861,00 van Movements Group Innovations B.V. op Movements Group Foundry B.V. Movements Group Innovations B.V. heeft gefailleerde gekocht in het zicht van zowel haar eigen faillissement als dat van gefailleerde. De vraag is of dit een benadelende transactie is geweest. De wetenschap, of in ieder geval het vermoeden, van het aanstaande faillissement of de aanstaande faillissementen blijkt uit de door de indirect bestuurder overlegde notulen van de algemene vergadering van aandeelhouders van Movements Group Innovations B.V. d.d. 13 november 2020. In het kader van het faillissement van Movements Group Innovations B.V. is de curator voornemens om onderzoek te verrichten naar de verkoop van Movements Group Foundry B.V. en gefailleerde en de verrekening van vorderingen. De uitkomsten van dit onderzoek kunnen mogelijk relevant zijn in het door de curator uit te voeren oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek in dit faillissement.

In de komende verslagperiode(n) zal de curator dan ook nader onderzoek verrichten naar de (mogelijk ook andere) oorzaken van het faillissement.

Verslag 2:

In het eerste openbare verslag is ingegaan op de door de bestuurder gegeven oorzaken van het faillissement, waarbij is aangegeven dat de curator nog onderzoek zal doen naar mogelijke andere oorzaken van het faillissement. Over mogelijke andere oorzaken zal de curator vanaf nu in hoofdstuk 7 van dit verslag rapporteren.

22-07-2021

 2

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

6

22-04-2021

 1

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Toelichting

2020: 6

2018 – 2019: 2 (gemiddeld)

22-04-2021

 1

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
23-3-2021	6	Opgezegd op grond van art. 40 FW.
totaal	6	

2.4 Werkzaamheden personeel

Inventarisatie gegevens werknemers, correspondentie werknemers, correspondentie UWV en correspondentie indirect bestuurder.

22-04-2021

 1

Verslag 2:
Contact UWV, contact bestuurder gefailleerde.

22-07-2021

 2

Verslag 3:
Correspondentie UWV, contact bestuurder gefailleerde.

21-10-2021

 3

Verslag 4:
Correspondentie UWV, contact bestuurder gefailleerde.

22-12-2021

 **4**

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
N.v.t.			
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

Niet is gebleken van onroerende zaken die eigendom zijn van gefailleerde. Het Kadaster is hiertoe online gecontroleerd.

22-04-2021



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Geen.

22-04-2021



3.3 Bedrijfsmiddelen

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

N.v.t.		
--------	--	--

totaal	€ 0,00	€ 0,00
---------------	--------	--------

Toelichting bedrijfsmiddelen

Vooralsnog is niet gebleken van bedrijfsmiddelen die eigendom zijn van gefailleerde.

22-04-2021



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Gefailleerde heeft geen bedrijfsmiddelen in eigendom die kwalificeren als bodemzaken.

22-04-2021



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Geen.

22-04-2021



3.6 Voorraden / onderhanden werk

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

N.v.t.		
--------	--	--

totaal	€ 0,00	€ 0,00
---------------	--------	--------

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Er is geen sprake van onderhanden werk of voorraden. De curator heeft contact gehad met een klant van gefailleerde om eventuele interesse in het overnemen van de onderneming te peilen. De klant heeft aangegeven niet geïnteresseerd te zijn in het overnemen van enig activum van gefailleerde.

22-04-2021



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Geen.

22-04-2021



3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Banksaldo gefailleerde per faillissementsdatum	€ 8.288,06	
totaal	€ 8.288,06	€ 0,00

Toelichting andere activa

Rabobank heeft het positieve banksaldo inmiddels overgemaakt op de boedelrekening.

22-04-2021

 1

Verslag 4:

Gefailleerde heeft over de eerste, tweede en derde aanvraagperiode een voorschot NOW ontvangen. Uit door de bestuurder van gefailleerde aangeleverde informatie is gebleken dat het voorschot over de eerste aanvraagperiode in zijn geheel door UWV zal worden teruggevorderd aangezien gefailleerde in die periode geen omzetverlies heeft geleden. Over de tweede en derde aanvraagperiode bleek het omzetverlies minder dan 20%, zodat ook deze voorschotten door UWV zullen worden teruggevorderd.

22-12-2021

 **4**

3.9 Werkzaamheden andere activa

Op verzoek van de curator heeft SIDN onderzoek verricht naar domeinnamen die mogelijk in de boedel van gefailleerde vallen. Door een kantoorgenoot van de curator is vervolgens onderzocht of de door SIDN aan de curator gerapporteerde domeinnamen in de boedel vallen van gefailleerde of Movements Group Innovations B.V. Gebleken is dat deze in de boedel van het faillissement van Movements Group Innovations B.V. vallen. Daarnaast is de curator door een faillissementsopkoper benaderd met de vraag of er vanuit de boedel van het faillissement activa te koop zijn, zoals inventaris, een klantenbestand en goodwill. In dat kader heeft een mailwisseling plaatsgevonden.

22-04-2021

 1

Verslag 2:

Onderzoek van de overdracht van de aandelen in gefailleerde door Movements Group Foundry B.V. aan Movements Group Innovations B.V. Beschreven onder randnummer 1.5 van het eerste verslag.

22-07-2021

 2

Verslag 4:

Correspondentie bestuurder, berekening omzetverlies eerste tot en met derde aanvraag-periode NOW

22-12-2021

 **4**

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Vooralsnog is niet gebleken van vorderingen op debiteuren.

22-04-2021



4.2 Werkzaamheden debiteuren

Inventarisatie debiteurenvorderingen.

22-04-2021



5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

Vooralsnog is niet gebleken van vorderingen van banken op gefailleerde.

22-04-2021



5.2 Leasecontracten

Vooralsnog is niet gebleken van leasecontracten die zijn aangegaan door of ten behoeve van gefailleerde.

22-04-2021



5.3 Beschrijving zekerheden

Vooralsnog is niet gebleken van ten laste van gefailleerde gevestigde zekerheden.

22-04-2021



5.4 Separatistenpositie

Vooralsnog is niet gebleken van separatisten.

22-04-2021



5.5 Eigendomsvoorbehoud

Vooralsnog is niet gebleken van enig eigendomsvoorbehoud.

22-04-2021



5.6 Retentierechten

Vooralsnog is niet gebleken van enig retentierecht.

22-04-2021



5.7 Reclamerechten

Vooralsnog is niet gebleken van enig reclamerecht.

22-04-2021

 1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Vooralsnog is geen sprake van enige bijdrage in het tekort van de boedel.

22-04-2021

 1

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Door de curator zijn de bankafschriften van gefailleerde bekeken ten behoeve van de voorlopige beoordeling of sprake is enig boedelsaldo op de door gefailleerde aangehouden bankrekening. De uitkering van dit saldo is aangegeven en besproken onder randnummers 3.8 en 3.9. Er is niet gebleken van gevestigde zekerheden.

22-04-2021

 1

Verslag 2:

Correspondentie ING en Rabobank. Bijwerken mutatieoverzicht en doornemen rekeningafschriften.

22-07-2021

 2

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

N.v.t.

22-04-2021



6.2 Financiële verslaglegging

N.v.t.

22-04-2021



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

N.v.t.

22-04-2021



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

N.v.t.

22-04-2021



6.5 Verantwoording

N.v.t.

22-04-2021



6.6 Opbrengst

Toelichting

N.v.t.

22-04-2021



6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

N.v.t.

22-04-2021



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming


N.v.t.


22-04-2021




7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht


Er is een administratie aangetroffen die grotendeels is overhandigd. De curator zal in een later stadium onderzoeken of is voldaan aan de boekhoudplicht. 22-04-2021
 1

Verslag 2:
In de komende verslagperiode zal de curator onderzoeken of is voldaan aan de boekhoudplicht. 22-07-2021
 2


Verslag 3:
De heer Van de Vijver, bestuurder van gefailleerde, heeft de boekhouding overgelegd aan de curator. De boekhouding bestaat uit (concept-)jaarrekeningen, notulen van de vaststelling van de jaarrekening, balansen, winst-en-verliesrekeningen, een grootboek en een overeenkomst met een opdrachtgever. De overgelegde boekhouding lijkt op het eerste oog compleet en maakt een ordentelijke indruk. 21-10-2021
 3

De komende periode zal de curator de boekhouding van gefailleerde beperkt onderzoeken. Reden voor het beperkte onderzoek is het geringe boedelactief en de tot op heden beperkte verhaalsmogelijkheden. Mocht evenwel uit het onderzoek blijken dat aan boekhoudverplichtingen niet is voldaan, dan zal de curator onderzoeken of en in hoeverre verder onderzoek opportuun is, mede in het kader van hetgeen onder randnummer 7.5 besproken wordt ten aanzien van mogelijk onbehoorlijk bestuur.


7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening over 2019 is tijdig gedeponeed. Over 2020 is geen (concept)jaarrekening aangetroffen. Aan de deponeringsverplichting is derhalve voldaan. 22-04-2021
 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Gefailleerde is, gelet op haar omvang, niet controleplichtig. 22-04-2021
 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Aangezien sprake is van een geplaatst aandelenkapitaal van € 100,00 – derhalve een aandelenkapitaal van beperkte omvang – zal de curator uit kosten-baten oogpunt geen onderzoek verrichten naar de stortingsverplichting. 22-04-2021
 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

De curator zal in de komende verslagperiode onderzoek doen naar mogelijke bestuurdersaansprakelijkheid. In dit verband is de onder 1.5 besproken aandelentransactie en (de uitkomst van) het door de curator te verrichten rechtmatigheidsonderzoek in het faillissement van Movements Group Innovations B.V. van belang.

22-04-2021



Toelichting

Verslag 2:

De curator heeft, in het kader van het faillissement van Movements Group Innovations B.V., een waarderingsonderzoek bij een forensisch accountant uitgezet. De onderzoeksresultaten van dat onderzoek verwacht zij deze verslagperiode. Naar aanleiding van de onderzoeksresultaten bekijkt de curator of mogelijk sprake is van onbehoorlijk bestuur en welke vervolgstappen eventueel mogelijk/opportuun zijn.

22-07-2021



Toelichting

Verslag 3:

De curator heeft in het kader van het faillissement van Movements Group Innovations B.V., de moedervenootschap van gefailleerde, de voorlopige bevindingen van het waarderingsonderzoek ontvangen van de forensisch accountant met betrekking tot een voor faillissementsdatum overgedragen deelneming waarvan Kabin-SmartComfort tot voorheen ook deel uitmaakte (Movements Group Foundry B.V.). De uitkomsten van dat waarderingsonderzoek – namelijk dat de overdracht tegen een te lage waarde heeft plaatsgevonden en vermoedelijk paulianeus is - heeft de curator gedeeld met de koper van voormelde deelneming en tevens besproken in het derde faillissementsverslag van Movements Group Innovations B.V. Over die uitkomsten vindt binnenkort nog een bespreking plaats met de koper van Movements Group Foundry B.V., de forensisch accountant en de curator. Daarna zal de curator een definitief standpunt innemen over de rechtmatigheid van de overdracht, dat mogelijk ook relevant kan zijn voor de positie van Kabin-SmartComfort B.V. De curator heeft vooralsnog het standpunt ingenomen dat de schuldeisers van Movements Group Innovations B.V. zijn benadeeld door de overdracht van de gewaardeerde aandelen op 13 november 2020 voor de prijs van € 1.000,00. Onderzocht wordt nog of en in hoeverre de schuldeisers van Kabin-SmartComfort eveneens zijn benadeeld door deze transactie, althans of en in hoeverre bestuurders of derden aansprakelijk onrechtmatig handelen van die transactie kan worden verweten.

21-10-2021



Nee

Toelichting

Verslag 4:

De curator heeft inmiddels geconstateerd dat de onregelmatigheden die zijn geconstateerd in het faillissement van Movements Group Innovations B.V. geen verdere invloed hebben (gehad) op de positie van Kabin SmartComfort B.V. Dit maakt dat de instandhouding van het faillissement van Kabin SmartComfort niet langer noodzakelijk is, zodat de curator het faillissement zal voordragen voor opheffing wegens toestand van de boedel.

22-12-2021



7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

22-04-2021



Toelichting

De curator zal in de komende verslagperiode onderzoek verrichten naar mogelijk paulianeus handelen. In de afgelopen verslagperiode heeft de curator heeft aan de indirect bestuurder van gefailleerde al enkele vragen gesteld over betalingen die hebben plaatsgevonden in de aanloop naar het faillissement. Dit onderzoek wordt in de komende verslagperiode vervolgd.

Toelichting

Verslag 2:

De resultaten van het onder 7.5 genoemde waarderingsonderzoek kunnen op dit punt de basis vormen voor een eventuele conclusie dat sprake is geweest van paulianeus handelen. Zodra de curator de bevindingen hierover heeft ontvangen van de forensisch deskundige zal hierover een standpunt worden ingenomen.

22-07-2021



In onderzoek

21-10-2021

Toelichting

Verslag 3:

Zie 7.5.



Nee

22-12-2021



7.7 Toelichting rechtmatigheid

Zie 7.5 en 7.6.

22-04-2021



Verslag 2:

Zie 7.5 en 7.6.

22-07-2021



Verslag 3:

Zie 7.5 en 7.6.

21-10-2021



Verslag 4:

Zie 7.5.

22-12-2021



7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Een eerste check is verricht met betrekking tot de administratie, de deponeringsdatum van de jaarrekening en de onder randnummer 1.5 besproken wijzigingen in de groepsstructuur.

22-04-2021



1

Verslag 2:

Onderzoek overdracht Movements Group Foundry B.V. en gefailleerde zoals beschreven onder randnummer 1.5 van het eerste verslag. Uitzetten waarderingsonderzoek bij forensisch accountant.

22-07-2021



2

Verslag 3:

Onderzoek boekhouding

21-10-2021



3

Verslag 4:

Onderzoek boekhouding.

22-12-2021



4

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

Tot op heden zijn geen boedelvorderingen bekend bij de curator. Er worden nog boedelvorderingen van het UWV verwacht.

22-04-2021



1

€ 23.467,93

22-07-2021



2

Toelichting

Loonvordering UWV vanaf faillissementsdatum ex art. 66 lid 1 WW en werkgeversdeel premies ex art. 66 lid 3 WW.

€ 23.467,93

21-10-2021



3

Toelichting

Loonvordering UWV vanaf faillissementsdatum ex art. 66 lid 1 WW en werkgeversdeel premies ex art. 66 lid 3 WW.

€ 23.467,93

22-12-2021



4

Toelichting

Verslag 4:

Loonvordering UWV vanaf faillissementsdatum ex art. 66 lid 1 WW en werkgeversdeel premies ex art. 66 lid 3 WW.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 132.554,00

22-04-2021



Toelichting

De Belastingdienst heeft op grond van artikel 21 Iw 1990 21 vorderingen ingediend. Vier van de vorderingen van de Belastingdienst zijn door gefailleerde verschuldigd uit hoofde van nog te betalen Omzetbelasting. Zeventien van de vorderingen van de Belastingdienst zijn door gefailleerde verschuldigd uit hoofde van nog te betalen loonheffingen.

€ 189.480,00

22-07-2021



Toelichting

De fiscus heeft 25 vorderingen uit hoofde van art. 21 Invorderingswet 1990. De vorderingen betreffen vijfmaal de door gefailleerde verschuldigde omzetbelasting en twintigmaal nog verschuldigde loonheffingen.

€ 171.715,00

21-10-2021



Toelichting

De fiscus heeft 20 vorderingen uit hoofde van art. 21 Invorderingswet 1990 en een vordering uit hoofde van art. 29 lid 7 Invorderingswet 1990. De vorderingen betreffen vijfmaal de verschuldigde omzetbelasting en zestienmaal de nog verschuldigde loonheffingen.

€ 171.715,00

22-12-2021



Toelichting

Verslag 4:

De fiscus heeft 20 vorderingen uit hoofde van art. 21 Invorderingswet 1990 en een vordering uit hoofde van art. 29 lid 7 Invorderingswet 1990. De vorderingen betreffen vijfmaal de verschuldigde omzetbelasting en zestienmaal de nog verschuldigde loonheffingen.

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

In verband met de door gefailleerde gedreven onderneming, is contact gelegd met het UWV. Dit contact had betrekking op de achterstallige salarissen van de zes werknemers. Van het UWV wordt dan ook een vordering verwacht, maar de hoogte daarvan is voorsnog onbekend. Het UWV dient haar vordering nog aan te melden bij de curator.

€ 60.856,65

Toelichting

Loonvordering ex art. 66 lid 1 WW tot faillissementsdatum en werkgeversdeel premies ex art. 66 lid 3 WW.

€ 60.856,65

Toelichting

Loonvordering ex art. 66 lid 1 WW tot faillissementsdatum en werkgeversdeel premies ex art. 66 lid 3 WW.

€ 60.856,65

Toelichting

Verslag 4:

Loonvordering ex art. 66 lid 1 WW tot faillissementsdatum en werkgeversdeel premies ex art. 66 lid 3 WW.

22-04-2021



22-07-2021



21-10-2021



22-12-2021



8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Tot op heden zijn geen andere preferente vorderingen van crediteuren bekend bij de curator.

€ 50.185,75

Toelichting

Deze vordering betreft de vordering van de heer Baltussen op grond van nog verschuldigd brutoloon door gefailleerde. De gang van zaken rondom het ontslag van de heer Baltussen, de daaropvolgende procedure en het veroordelende vonnis heeft de curator beschreven onder randnummer 9.2 van het eerste verslag.

€ 50.185,75

Toelichting

Deze vordering betreft de vordering van de heer Baltussen op grond van nog verschuldigd brutoloon door gefailleerde. De gang van zaken rondom het ontslag van de heer Baltussen, de daaropvolgende procedure en het veroordelende vonnis heeft de curator beschreven onder randnummer 9.2 van het eerste verslag.

€ 50.185,75

Toelichting

Verslag 4:

Deze vordering betreft de vordering van de heer Baltussen op grond van nog verschuldigd brutoloon door gefailleerde. De gang van zaken rondom het ontslag van de heer Baltussen, de daaropvolgende procedure en het veroordelende vonnis heeft de curator beschreven onder randnummer 9.2 van het eerste verslag.

22-04-2021



22-07-2021



21-10-2021



22-12-2021



8.5 Aantal concurrente crediteuren

0

22-04-2021



8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 0,00

22-12-2021



8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Bij de huidige stand van zaken ligt een uitdeling aan crediteuren niet in de lijn der verwachting. De curator zal in het kader van de onder 1.5 beschreven aandelentransacties en daaropvolgende verrekeningen een rechtmatigheidsonderzoek uitvoeren in het faillissement van Movements Group Innovations B.V. De uitkomsten daarvan zijn mogelijk van invloed op (de afwikkeling van) het onderhavige faillissement.

22-04-2021



1

Verslag 2:

De verwachte wijze van afwikkeling van het faillissement is afhankelijk van de resultaten van het waarderingsonderzoek. De curator kan daarom bij de huidige stand van dit faillissement nog geen uitspraken doen over de verwachte afwikkelingswijze.

22-07-2021



2

Verslag 3:

Het is nog te vroeg om hier uitspraken over te doen. De curator bekijkt in de komende verslagperiode welke gevolgen de resultaten van het onder 7.5 genoemde waarderingsonderzoek hebben voor de afwikkeling van dit faillissement.

21-10-2021



3

Verslag 4:

Opheffing wegens de toestand van de boedel.

22-12-2021



4

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Correspondentie / telefonisch contact met crediteuren.

22-04-2021



1

Verslag 2:

Beoordelen vorderingen UWV en Belastingdienst. Correspondentie met UWV en Belastingdienst. Opnemen vorderingen op de lijst van voorlopig erkende schuldeisers.

22-07-2021



2

Verslag 3:

Beoordelen vorderingen UWV en Belastingdienst. Correspondentie met UWV en Belastingdienst. Aanpassen vorderingen op de lijst van voorlopig erkende schuldeisers.

21-10-2021



3

Verslag 4:

Correspondentie crediteuren

22-12-2021



4

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Dhr. J. Baltussen

22-04-2021

 1

9.2 Aard procedures

De heer Baltussen is door de indirect bestuurder van gefailleerde op vrijdag 20 november 2020 op staande voet ontslagen. Dit ontslag is door de heer Baltussen succesvol aangevochten. Bij beschikking van 18 februari 2021 heeft kantonrechter van de rechtbank Gelderland, zittingsplaats Nijmegen, de opzegging van 20 november 2020 vernietigd. De kantonrechter heeft gefailleerde een dwangsom van € 100 per dag met een maximum van € 10.000 opgelegd indien gefailleerde de heer Baltussen niet in staat zou stellen om zijn gebruikelijke werkzaamheden te verrichten. Daarnaast heeft de kantonrechter gefailleerde veroordeeld tot het betalen van het loon van de heer Baltussen vanaf 20 november 2020, het betalen van drie maanden achterstallig loon ter grootte van € 12.893 bruto en nog verschuldigd vakantiegeld ter grootte van € 4.180. Tevens heeft de kantonrechter gefailleerde veroordeeld tot het opmaken van een schriftelijke en deugdelijke netto/bruto specificatie die ziet op voorgaande bedragen op straffe van een dwangsom van € 25 per dag met een maximum van € 5.000. Tot slot heeft de kantonrechter gefailleerde veroordeeld tot het betalen van de door Baltussen gemaakte proceskosten, het betaalde griffierecht en het salaris van diens gemachtigde, tezamen ter grootte van € 1.129.

22-04-2021

 1

Aangezien gefailleerde niet aan de beschikking van de kantonrechter heeft voldaan, heeft de heer Baltussen op 10 maart 2021 derdenbeslag gelegd op de door gefailleerde aangehouden betaalrekening bij de Rabobank wegens het achterstallige loon.

9.3 Stand procedures

De procedure bij de kantonrechter is reeds ten einde, door de gewezen beschikking van 18 februari 2021. Gefailleerde heeft daartegen geen hoger beroep ingesteld. Het nadien door de heer Baltussen gelegde executoriale beslag heeft doel getroffen voor € 92,98.

22-04-2021

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

De curator heeft zowel telefonisch als via e-mail contact gehad met de heer Baltussen over het derdenbeslag en zijn vordering op gefailleerde.

22-04-2021

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De komende verslagperiode zal de curator in het kader van het faillissement

22-04-2021

van Movements Group Innovations B.V. naar de onder randnummer 1.5 besproken overdracht van Movements Group Foundry B.V. en de aandelen in gefailleerde. Mogelijk hebben die onderzoeksresultaten gevolgen voor gefailleerde. Daarnaast zal curator onderzoek doen naar bestuurdersaansprakelijkheid en paulianeus handelen. Verder zal de curator in de komende verslagperiode onderzoeken of door gefailleerde voldaan is aan de administratieverplichting.

 1

Verslag 2:

De komende verslagperiode onderzoekt de curator de boekhouding van gefailleerde. Daarnaast verwacht de curator de resultaten het waarderingsonderzoek. In dat kader zal de curator een begin maken met het rechtmatigheidsonderzoek. De resultaten van het waarderingsonderzoek zullen leidend zijn voor de aard en omvang het rechtmatigheidsonderzoek.

22-07-2021

 2

Verslag 3:

De komende verslagperiode onderzoekt de curator de boekhouding van gefailleerde. Daarnaast onderzoekt de curator de mogelijke gevolgen van de uitkomsten van het onder 7.5 genoemde waarderingsonderzoek voor dit faillissement. Naar aanleiding van de uitkomsten van het waarderingsonderzoek bekijkt de curator de opportuniteit van het rechtmatigheidsonderzoek.

21-10-2021

 3

Verslag 4:

Tegelijkertijd met dit verslag zal curator de rechter-commissaris verzoeken om het faillissement bij de rechtbank voor te dragen voor opheffing wegens de toestand van de boedel.

22-12-2021

 4

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

In verband met de onder randnummer 1.5 besproken uit te voeren onderzoeken naar de rechtmatigheid van de verkoop van Movements Group Foundry B.V. en gefailleerde en de daarmee gepaard gaande verrekening van vorderingen, is het in deze stand van het faillissement te vroeg om uitspraken te doen over een termijn van de afwikkeling.

22-04-2021

 1

Verslag 2:

Bij de huidige stand van het faillissement is het te vroeg om hierover uitspraken te kunnen doen.

22-07-2021

 2

Verslag 3:

Bij de huidige stand van het faillissement is het te vroeg om hierover uitspraken te kunnen doen.

21-10-2021

 3

Verslag 4:

Tegelijkertijd met dit verslag zal curator de rechter-commissaris verzoeken om het faillissement bij de rechtbank voor te dragen voor opheffing wegens de toestand van de boedel.

22-12-2021

 4

10.3 Indiening volgend verslag

10.4 Werkzaamheden overig

Opstellen verslag, financiële werkzaamheden.

22-04-2021



Verslag 2:

Opstellen en aanpassen faillissementsverslag.

22-07-2021



Verslag 3:

Opstellen en aanpassen faillissementsverslag.

21-10-2021



Verslag 4:

Opstellen faillissementsverslag en afwikkelstukken

22-12-2021



Bijlagen

Bijlagen