

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

Betreft

Verslagnummer	5
Datum verslag	03-05-2022
Insolventienummer	F.05/21/84
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000185653:F001
Datum uitspraak	06-04-2021

R-C	mr. M.J.C. van Leeuwen
Curator	mr H.J.D. ter Waarbeek

Algemene gegevens

Naam onderneming

Progress accountants & adviseurs B.V.	06-05-2021
	 1

Gegevens onderneming

Progress accountants & adviseurs B.V., statutair gevestigd te Doetinchem, kantoorhoudende aan het adres Alfred Mozerplein 90 te (7007 KE) Doetinchem, ingeschreven bij de KvK onder nummer 60222611.	06-05-2021
	 1

Activiteiten onderneming

SBI-code: 69202- Accountants-administratieconsulten	06-05-2021
	 1

Financiële gegevens

Toelichting financiële gegevens

De curator heeft de bestuurder van gefailleerde eenmaal gesproken en heeft tijdens dat gesprek op vragen van de curator wat algemene informatie verstrekt. Echter ondanks herhaalde en concrete verzoeken heeft de bestuurder (vrijwel) geen nadere informatie, administratie of gegevens verstrekt aan de curator. De curator heeft slechts een klantenbestand van de bestuurder ontvangen.

06-05-2021

 1

Verslag 2

De curator heeft - ondanks herhaalde sommaties daartoe - geen nadere informatie, administratie of gegevens van de heer Godschalk ontvangen.

05-08-2021

 2

Gemiddeld aantal personeelsleden

1

06-05-2021

 1

Toelichting

Blijkens een uittreksel uit het handelsregister zou gefailleerde één personeelslid in dienst hebben.

Boedelsaldo

€ 0,00

06-05-2021

 1

€ 4.551,37

05-08-2021

 2

€ 5.561,20

04-11-2021

 3

€ 6.704,65

03-02-2022

 4

€ 26.008,48

03-05-2022

 **5**

Verslagperiode

van

6-4-2021

06-05-2021

 1

t/m

6-5-2021

van

7-5-2021

05-08-2021

 2

t/m

5-8-2021

van

6-8-2021

04-11-2021

 3

t/m

4-11-2021

van

5-11-2021

03-02-2022

 4

t/m

3-2-2022

van

4-2-2022

03-05-2022

 **5**

t/m

3-5-2022

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
----------------	--------------

1	10 uur 54 min
---	---------------

2	16 uur 12 min
---	---------------

3	8 uur 0 min
---	-------------

4	3 uur 24 min
---	--------------

5	4 uur 48 min
---	--------------

totaal	43 uur 18 min
---------------	----------------------

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Enig bestuurder en aandeelhouder van gefailleerde is Lamaso Holding B.V., gevestigd te (7007 KE) Doetinchem aan het adres Alfred Mozerplein 90, van wie op haar beurt de heer L.G.G. Godschalk enig bestuurder en aandeelhouder is. Gefailleerde is opgericht op 12 maart 2014.

06-05-2021

 1

1.2 Lopende procedures

Gefailleerde is voor datum faillissement in kort geding gedagvaard. Van gefailleerde wordt gevorderd om - kort gezegd - de administratie van eiser die gefailleerde onder zich zou hebben, aan eiser af te geven. De heer Godschalk is ook in privé gedaagd. De zitting heeft op 15 april 2021 plaatsgevonden. De curator werd niet opgeroepen te verschijnen en is ook niet verschenen.

06-05-2021

 1

1.3 Verzekeringen

Volgens de bestuurder van gefailleerde zijn geen verzekeringen afgesloten.

06-05-2021

 1

1.4 Huur

Voor zover de curator bekend huurt gefailleerde geen bedrijfsruimte.

06-05-2021

 1

1.5 Oorzaak faillissement

Het beeld dat naar voren komt, is dat gefailleerde gebukt gaat onder een forse schuldenlast en dat gefailleerde deze schulden niet of nauwelijks meer kan betalen. Overigens werd gefailleerde de afgelopen jaren twee maal eerder failliet verklaard met benoeming van (dezelfde) curator. Hoewel tegen die faillietverklaringen telkens met succes verzet ingesteld kon worden omdat met de betreffende aanvragers een regeling werd getroffen, was ook in die gevallen het beeld dat gefailleerde met een forse en niet eenvoudig op te lossen schuldenlast kampte.

De curator doet voor zover mogelijk nader onderzoek naar de oorzaak van het faillissement.

De bestuurder van gefailleerde geeft aan dat gefailleerde haar bedrijfsactiviteiten (voorlopig) heeft gestaakt. Gefailleerde is in hoger beroep gekomen van het vonnis van faillietverklaring. De mondelinge behandeling van het hoger beroep staat gepland op 18 mei 2021.

Verslag 2

De heer Godschalk heeft het hoger beroep op 18 mei 2021 ingetrokken. De heer Godschalk heeft zich in de afgelopen verslagperiode onbereikbaar gehouden voor de curator. De curator heeft - ondanks herhaalde sommaties daartoe - geen nadere informatie, administratie of gegevens van de heer Godschalk ontvangen.

Verslag 3

De curator is van oordeel dat het bestuur van gefailleerde zijn taak kennelijk onbehoorlijk heeft vervuld en dat dit een belangrijke oorzaak is van het faillissement. De curator heeft het bestuur derhalve in rechte betrokken. Zie punt 9.1.

Verslag 5

De procedure tegen de heer Godschalk en Lamaso Holding B.V. is geëindigd met een schikking. Zie punt 9.1.

06-05-2021



05-08-2021



04-11-2021



03-05-2022



2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

1

06-05-2021

 1

Toelichting

De curator heeft van de heer Godschalk begrepen dat hij in loondienst is van gefailleerde. Blijkens een uittreksel uit het handelsregister zou gefailleerde een personeelslid in dienst hebben.

Toelichting

Verslag 2

De heer Godschalk heeft geen loonstrook of een arbeidsovereenkomst verstrekt aan de curator. Ook heeft hij geen aanspraak gemaakt op salarisbetaling. Kennelijk was de heer Godschalk niet in loondienst van gefailleerde.

05-08-2021

 2

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

1

06-05-2021

 1

Toelichting

Blijkens een uittreksel uit het handelsregister zou gefailleerde een personeelslid in dienst hebben.

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

De uitkomst van het hoger beroep tegen de faillietverklaring wordt afgewacht, alvorens de curator wellicht overgaat tot ontslaganzegging.

06-05-2021

 1

Verslag 2

De heer Godschalk was kennelijk niet in loondienst van gefailleerde. De werkzaamheden van de curator zijn op dit punt afgerond.

05-08-2021

 2

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Of en zo ja, in hoeverre gefailleerde over onroerende zaken beschikt, is niet bekend. Informatie op dit punt werd nog niet verstrekt.

06-05-2021



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Of en zo ja, in hoeverre gefailleerde over bedrijfsmiddelen beschikt, is niet bekend. Informatie op dit punt werd nog niet verstrekt.

06-05-2021



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

De belangen van de fiscus in verband met dit voorrecht zullen ingevolge artikel 57 lid 3 Fw door de curator worden behartigd.

06-05-2021



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Of en zo ja, in hoeverre gefailleerde over voorraden of onderhanden werk beschikt, is niet bekend. Informatie op dit punt werd nog niet verstrekt.

06-05-2021



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Of en zo ja, in hoeverre gefailleerde over andere activa beschikt, is niet bekend. Informatie op dit punt werd nog niet verstrekt.

06-05-2021



3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
	€ 4.000,00		
totaal	€ 4.000,00	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

De heer Godschalk heeft in een bespreking met de curator aangegeven dat gefailleerde een debiteurenpost heeft van circa € 4.000 à € 5.000. De heer Godschalk heeft echter ondanks herhaald verzoek daartoe geen nadere stukken aangeleverd.

06-05-2021

 1

Verslag 2

De heer Godschalk heeft ook in de afgelopen verslagperiode - ondanks herhaalde sommaties daartoe - geen nadere stukken aangeleverd. Hierdoor kan de curator (nog) geen incassowerkzaamheden verrichten.

05-08-2021

 2

4.2 Werkzaamheden debiteuren

De uitkomst van het hoger beroep tegen de faillietverklaring wordt afgewacht, alvorens de curator wellicht overgaat tot incassowerkzaamheden.

06-05-2021

 1

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

06-05-2021

 1

Gefailleerde houdt een bankrekening aan bij ABN AMRO Bank. De heer Godschalk geeft aan dat gefailleerde per datum faillissement een bankrekening aanhield met daarop een saldo van circa € 200.

Toelichting vordering van bank(en)

04-11-2021

 3

Verslag 3

Bijschrijvingen van na datum faillissement op de bankrekening van gefailleerde zijn betaald aan de faillissementsboedel. In totaal heeft ABN AMRO een bedrag van € 6.437,28 betaald op de boedelrekening.

Toelichting vordering van bank(en)

03-05-2022

 5

Verslag 5

Bijschrijvingen van na datum faillissement op de bankrekening van gefailleerde zijn betaald aan de faillissementsboedel. In totaal heeft ABN

AMRO een bedrag van € 8.633,78 betaald op de faillissementsrekening.

5.2 Leasecontracten

Niet duidelijk. Informatie op dit punt werd (nog) niet verstrekt.

06-05-2021

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

Niet duidelijk. Informatie op dit punt werd (nog) niet verstrekt.

06-05-2021

 1

Verslag 5

Een crediteur heeft recht van pand op - kort gezegd - de huidige en toekomstige vorderingen, inventaris en voorraad van gefailleerde.

03-05-2022

 5

5.4 Separatistenpositie

Daarvan lijkt voorshands geen sprake te zijn.

06-05-2021

 1

Verslag 5

De crediteur heeft geen vordering ingediend in het faillissement en heeft zich (nog) niet opgesteld als separatist.

03-05-2022

 5

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Niet duidelijk. Informatie op dit punt werd (nog) niet verstrekt.

06-05-2021

 1

5.6 Retentierechten

Niet duidelijk. Informatie op dit punt werd (nog) niet verstrekt.

06-05-2021

 1

5.7 Reclamerechten

Niet duidelijk. Informatie op dit punt werd (nog) niet verstrekt.

06-05-2021

 1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Niet van toepassing.

06-05-2021

 1

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De curator heeft de heer Godschalk aangegeven dat de bedrijfsactiviteiten niet kunnen worden voortgezet omdat gefailleerde naar eigen zeggen geen beroepsaansprakelijkheidsverzekering heeft afgesloten. Een risico dat gedurende het faillissement beroepsfouten worden gemaakt met alle financiële consequenties van dien, kan niet genomen worden. Zeker niet omdat de curator op geen enkele manier van informatie wordt voorzien door de heer Godschalk en dus geen enkel overzicht heeft. Of de heer Godschalk zich aan deze instructie houdt, weet de curator niet. De heer Godschalk houdt zich voorlopig onbereikbaar voor de curator.

06-05-2021

 1

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

06-05-2021

 1

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De curator heeft slechts een klantenbestand van de heer Godschalk ontvangen. Verder heeft de curator (ondanks herhaald verzoek) geen informatie of administratieve stukken en gegevens van de heer Godschalk ontvangen. Of aan de boekhoudplicht is voldaan, kan voorshands niet worden bepaald.

06-05-2021

 1

Verslag 2

05-08-2021

De curator heeft - ondanks herhaalde sommaties daartoe - geen nadere

informatie, administratie of gegevens van de heer Godschalk ontvangen. De curator moet mogelijk aannemen dat gefailleerde kennelijk niet beschikt over een administratie.

 2

Verslag 3
Zie punt 9.1.

04-11-2021

 3

7.2 Depot jaarrekeningen

Blijkens een uittreksel uit het handelsregister heeft gefailleerde over boekjaar 2015 voor het laatst een jaarrekening gedeponneerd. Jaarrekeningen over boekjaren 2016 tot en met 2019 zijn te laat gedeponneerd. De heer Godschalk geeft aan dat de jaarrekeningen over deze jaren wel zijn opgemaakt en vastgesteld, maar niet zijn gedeponneerd.

06-05-2021

 1

Verslag 2
In het vorige faillissementsverslag is per abuis geschreven dat de jaarrekeningen over boekjaren 2016 tot en met 2019 te laat zijn gedeponneerd. Dat is onjuist. De jaarrekeningen over boekjaren 2016 tot en met 2019 zijn niet gedeponneerd.

05-08-2021

 2

Verslag 3
Zie punt 9.1.

04-11-2021

 3

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet aan de orde gezien de omvang van de onderneming van gefailleerde.

06-05-2021

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Een eventuele vordering daartoe zou zijn verjaard.

06-05-2021

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Ja

06-05-2021

 1

Toelichting

De curator heeft geconstateerd dat de jaarrekeningen over de boekjaren 2016 tot en met 2019 niet zijn gepubliceerd. Om die reden is kennelijk onbehoorlijk bestuur ex artikel 2:248 lid 2 BW een gegeven.

Ja

05-08-2021

 2

Toelichting

Verslag 2

De curator onderzoekt wat de mogelijke consequenties van het onbehoorlijk bestuur zouden moeten zijn.

Ja

04-11-2021

 3

Toelichting

Verslag 3

Zie punt 9.1

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

06-05-2021

 1

Toelichting

De curator verricht (zodra dit mogelijk is) de gebruikelijke rechtmatigheidsonderzoeken.

Toelichting

Verslag 5

Zie punt 9.1.

03-05-2022

 5

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De curator verricht (zodra dit mogelijk is) de gebruikelijke rechtmatigheidsonderzoeken.

06-05-2021

 1

Verslag 5

Zie punt 9.1.

03-05-2022

 5

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

De curator verricht (zodra dit mogelijk is) de gebruikelijke rechtmatigheidsonderzoeken.

06-05-2021

 1

Verslag 5
Zie punt 9.1.

03-05-2022

 **5**

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 3.847,91

06-05-2021

 1

€ 8.425,24

05-08-2021

 2

€ 11.448,95

04-11-2021

 3

€ 17.719,23

03-02-2022

 4

€ 19.111,03

03-05-2022

 **5**

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 111.787,76

06-05-2021

 1

€ 113.561,65

05-08-2021

 2

€ 115.144,25

04-11-2021

 3

8.3 Pref. vord. UWV

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 661,24

06-05-2021

 1

€ 2.896,62

05-08-2021

 2

Toelichting

Verslag 2

Naast een oud-werknemer heeft de aanvrager van het faillissement een preferente vordering ingediend.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

2

06-05-2021

 1

5

05-08-2021

 2

9

04-11-2021

 3

8

03-05-2022

 5

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 6.065,91

06-05-2021

 1

€ 100.463,54

05-08-2021

 2

€ 228.076,11

04-11-2021

 3

€ 107.598,97

03-05-2022

 5

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

De wijze van afwikkeling is op dit moment nog niet bekend.

06-05-2021

 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

De schuldpositie van gefailleerde zal nog nader in kaart gebracht moeten worden.

06-05-2021

 1

Verslag 4

Naar verwachting is de actuele schuldenpositie in kaart gebracht.

03-02-2022

 4

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Zie punt 1.2. van dit verslag.

06-05-2021



Verslag 3

04-11-2021



Ondanks herhaalde verzoeken en sommaties heeft het bestuur van gefailleerde (vrijwel) geen informatie, administratie of gegevens aan de curator verstrekt. Gefailleerde beschikt kennelijk niet over een administratie en heeft kennelijk niet voldaan aan de boekhoudplicht. Daarnaast zijn de jaarrekeningen over boekjaren 2016 tot en met 2019 niet gedeponneerd. Daarmee heeft gefailleerde haar deponeringsplicht geschonden. Om voorgaande redenen is kennelijk onbehoorlijk bestuur ex artikel 2:248 lid 2 BW een gegeven en wordt op grond van de wet vermoed dat onbehoorlijk bestuur een belangrijke oorzaak is van het faillissement. De curator is van oordeel dat er ook zelfstandige grondslagen bestaan op grond waarvan gesteld kan worden dat sprake is van kennelijk onbehoorlijk bestuur.

De curator heeft met toestemming van de rechter-commissaris de (middellijk) bestuurders van gefailleerde, zijnde de heer Godschalk en Lamaso Holding B.V., in rechte betrokken en vordert - kort gezegd - veroordeling van de heer Godschalk en Lamaso Holding B.V. tot betaling van het tekort in het faillissement, nader op te maken bij staat.

De curator heeft ten laste van de heer Godschalk derdenbeslag gelegd onder een notaris. De notaris heeft verklaard dat het nog onduidelijk is of het beslag doel heeft getroffen.

Godschalk en Lamaso Holding B.V. hebben tegen de roldatum van 3 november 2021 een conclusie van antwoord ingediend. Partijen dienen tegen de roldatum 17 november 2021 verhinderdata op te geven ten behoeve van een mondelinge behandeling.

Verslag 4

03-02-2022

De datum voor de mondeling behandeling is bepaald op 8 maart 2022.



Verslag 5

03-05-2022



Op de mondelinge behandeling van 8 maart 2022 ten overstaan van de rechtbank Gelderland hebben de curator, de heer Godschalk en Lamaso Holding B.V. een regeling (neergelegd in een voor executie vatbaar proces-verbaal) getroffen inhoudende dat de heer Godschalk en Lamaso Holding B.V. een bedrag van € 25.000,00 aan de curator betalen op de faillissementsrekening. Dit bedrag wordt zoveel mogelijk voldaan uit het depot waarop de curator ten laste van de heer Godschalk derdenbeslag heeft gelegd onder een notaris. Voor zover het bedrag uit het depot onder de notaris onvoldoende is, zullen de heer Godschalk en Lamaso Holding B.V. het resterende bedrag dienen te voldoen aan de faillissementsboedel.

Op 23 maart 2022 heeft de faillissementsboedel een bedrag van € 18.538,87 ontvangen uit het depot onder de notaris. De curator heeft de heer Godschalk en Lamaso Holding B.V. gesommeerd om het resterende bedrag van € 6.461,13 te voldoen, maar betaling bleef uit. De curator heeft daarom

het proces-verbaal door een deurwaarder laten betekenen aan de heer
Godschalk en Lamaso Holding B.V.

9.2 Aard procedures

Verslag 3
Zie 9.1.

04-11-2021



9.3 Stand procedures

Verslag 3
Zie 9.1.

04-11-2021



9.4 Werkzaamheden procedures

Verslag 3
Zie 9.1.

04-11-2021



Verslag 5

De procedure tegen de heer Godschalk en Lamaso Holding B.V. is geëindigd.
De curator ziet erop toe dat de heer Godschalk en Lamaso Holding B.V. het
resterende bedrag van € 6.461,13 betalen aan de faillissementsboedel.

03-05-2022



10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator wacht de behandeling van het hoger beroep tegen de faillietverklaring af. Crediteuren kunnen hun vordering in het faillissement indienen.

06-05-2021

 1

Verslag 2

De curator onderzoekt wat de mogelijke consequenties van het onbehoorlijk bestuur zouden moeten zijn.

05-08-2021

 2

Verslag 3

De curator richt zich primair op de procedure tegen de heer Godschalk en Lamaso Holding BV.

04-11-2021

 3

Verslag 4

De curator richt zich primair op de procedure tegen de heer Godschalk en Lamaso Holding BV. De datum voor de mondeling behandeling is bepaald op 8 maart 2022.

03-02-2022

 4

Verslag 5

De curator ziet erop toe dat de heer Godschalk en Lamaso Holding B.V. in verband met de getroffen regeling betalen aan de faillissementsboedel.

03-05-2022

 **5**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Op dit moment is nog niet duidelijk op welke termijn het faillissement kan worden afgewikkeld.

06-05-2021

 1

10.3 Indiening volgend verslag

3-8-2022

03-05-2022

 **5**

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen