

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

Betreft

Verslagnummer	8
Datum verslag	03-03-2025
Insolventienummer	F.05/22/220
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000251897:F001
Datum uitspraak	18-10-2022

R-C	mr. S. Boot
Curator	mr E.A.S. Jansen

Algemene gegevens

Naam onderneming

Advantes Nederland Limited

22-11-2022



Gegevens onderneming

De rechtspersoon naar Engels recht Advantes Nederland Limited, statutair gevestigd te Cardiff en kantoorhoudende te 6546 BE Nijmegen aan de Kerkenbos 1228 B, ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 51305240.

22-11-2022



Activiteiten onderneming

Volgens de registers van de Kamer van Koophandel voert de rechtspersoon een onderneming als organisatieadviesbureau en diensten op het gebied van trainingen, advies en management, een en ander gericht op de industrie.

22-11-2022



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2019	€ 196.593,00	€ 9.890,00	€ 58.118,00
2020	€ 256.957,00	€ 6.105,00	€ 77.096,00

Toelichting financiële gegevens

Deze gegevens zijn verkregen uit de jaarrekening over 2020. De jaarrekening over 2021 is nog niet opgesteld.

22-11-2022

 1

Gemiddeld aantal personeelsleden

3

22-11-2022

 1

Boedelsaldo

€ 29.637,12

22-11-2022

 1

€ 3.054,83

23-02-2023

 2

€ 3.054,83

17-05-2023

 3

Toelichting

Geen wijzigingen.

€ 4.823,95

17-08-2023

 4

€ 4.823,95

16-11-2023

 5

€ 4.823,95

16-02-2024

 6

€ 9.118,05

26-08-2024

 7

€ 21.618,05

03-03-2025

 8

Verslagperiode

van

22-11-2022

18-10-2022

 1

t/m

20-11-2022

van

23-02-2023

21-11-2022

 2

t/m

22-2-2023

van

23-2-2023

t/m

16-5-2023

van

17-5-2023

t/m

16-8-2023

van

17-8-2023

t/m

16-11-2023

van

17-11-2023

t/m

15-2-2024

van

16-2-2024

t/m

25-8-2024

van

26-8-2024

t/m

2-3-2025

17-05-2023

 3

17-08-2023

 4

16-11-2023

 5

16-02-2024

 6

26-08-2024

 7

03-03-2025

 8

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	61 uur 36 min
2	47 uur 18 min
3	5 uur 42 min
4	8 uur 48 min
5	8 uur 0 min
6	6 uur 48 min
7	19 uur 12 min
8	60 uur 18 min
totaal	217 uur 42 min

Toelichting bestede uren

Deze eerste verslagperiode heeft met name in het teken gestaan van in eerste instantie een mogelijk hoger beroep tegen de faillietverklaring en tevens de inventarisatie van de mogelijkheden, kansen en risico's van voortzetting van de onderneming, van de bezittingen en schulden van de failliet, het ontslag van het personeel en de begeleiding van de loongarantieregeling door het UWV, de eerste maatregelen ten aanzien van de debiteuren, het faillissement van de grootste debiteur en correspondentie met de aldaar benoemde curator, de mogelijkheid alsnog een doorstart te maken, de verkoop van het vervoermiddel van de failliet, de afwikkeling van de huur van het kantoorpand en een pauliana-discussie met de aanvrager van het faillissement.

22-11-2022

 1

In de afgelopen verslagperiode zijn de laatste activa (kantoorinventaris) verkocht en is tijd besteed aan de oplevering van de gehuurde bedrijfsruimte. Daarnaast is de debiteurenincasso voortgezet en heeft veelvuldige communicatie met de bestuurder over de voortgang van de afwikkeling plaatsgevonden. Daarnaast zijn de crediteurenpositie en de fiscale positie nader in kaart gebracht en de rechtmatigheidsonderzoeken opgestart.

23-02-2023

 2

De afgelopen verslagperiode is er nauwelijks voortgang geboekt door volledig uitblijven van adequate communicatie vanuit de bestuurder. Hij is ter zake door de rechter-commissaris aangeschreven en hem is een faillissementsverhoor aangezegd bij blijvend niet adequaat reageren.

17-05-2023

 3

de aanschrijving door de rechter-commissaris aan de bestuurder heeft in die zin initieel geholpen dat er informatie is gekomen waarmee de debiteurenincasso verder kon worden opgepakt. Maar de communicatie blijft erg traag en moeizaam, waardoor de debiteurenincasso datzelfde lot beschoren is.

17-08-2023

 4

De bestuurder blijft wederom in gebreke vragen van de curator n.a.v. verweren van de debiteur(en) te beantwoorden. De curator beraadt zich op vervolgstappen.

16-11-2023

 5

De debiteurenincasso wordt ernstig belemmerd door het niet reageren van de bestuurder. Dit wordt meegenomen in de rechtmatigheidsonderzoeken die de afgelopen verslagperiode zijn geïntensiveerd.

16-02-2024

 6

De debiteurenincasso is gestaakt. De actio pauliana jegens de holding heeft geleid tot een erkenning en terugbetaling van € 2.800,00 aan managementfee. Ook zijn enkele kosten terzake verkeersboetes en verbouwingen van een thuishuis door de bestuurder terugbetaald. Vervolgens is een garantstellingsregeling aangevraagd en verkregen bij Dienst Justis.

26-08-2024

 7

De actio pauliana jegens de aanvrager van het faillissement heeft met toestemming van de rechter-commissaris geleid tot een schikking en terugbetaling van € 2.500,00.

03-03-2025

 **8**

Na de verkregen garantstellingsregeling van Dienst Justis is de bestuurder aansprakelijk gesteld ex 2:248 BW en is na verkregen verlof beslag op zijn woonhuis gelegd. Echter pas na daadwerkelijke dagvaarding heeft een advocaat zich namens de bestuurder tot de curator gewend en is gecorrespondeerd over de goede en kwade kansen van beide partijen in een 2:248 BW-procedure en over de verhaalsmogelijkheden op de bestuurder. Dit heeft uiteindelijk, na verkregen toestemming van de rechter-commissaris, geleid tot een schikking.

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Bestuurder en enig aandeelhouder van de failliet is de heer Van Driel.

22-11-2022

 1

1.2 Lopende procedures

Ten tijde van het uitspreken van het faillissement waren er, voor zover bekend, geen procedures aanhangig.

22-11-2022

 1

1.3 Verzekeringen

Naar zeggen van de bestuurder is de failliet verzekerd voor haar activiteiten. Hoewel meermaals gevraagd, zijn terzake nog geen stukken ontvangen. De werkzaamheden liggen echter stil en er is geen voorraad of inventaris van relevante waarde. Alleen de verzekeringen voor het voertuig van de failliet waren belangrijk en die hebben dekking geboden tot het moment van verkoop en overdracht.

22-11-2022

 1

1.4 Huur

Failliet huurt een kantoorruimte aan Kerkenbos 1228 B. De huur is noch door de curator, noch door de verhuurder opgezegd ex artikel 39 Fw, omdat beide partijen een spoedig consensueel einde van de huurovereenkomst beogen. De huur over oktober en november 2022 is niet betaald. Er is geen waarborgsom of bankgarantie afgegeven.

22-11-2022

 1

De huurovereenkomst is met wederzijds goedvinden beëindigd en het gehuurde is naar tevredenheid van de verhuurder opgeleverd.

23-02-2023

 2

1.5 Oorzaak faillissement

Volgens de bestuurder van gefailleerde ligt de oorzaak van het faillissement in het feit dat er een grote vordering is op één debiteur. Deze vordering bedraagt ruim € 247.000. Deze vordering overtreft – naar het zich laat aanzien – de schuldenlast in dit faillissement, dus dat het niet-betalen door deze debiteur een belangrijke oorzaak is, lijkt aannemelijk. Met de bestuurder zal nog worden besproken waarom hij het zo ver heeft laten komen en waarom er niet eertijds incassomaatregelen of opschorting van de werkzaamheden voor deze klant heeft plaatsgevonden.

Ik heb nog in onderzoek of dit de juiste en/of enige oorzaak van het faillissement is.

Het onderzoek loopt nog.

Het onderzoek loopt nog.

Het onderzoek loopt nog.

Het onderzoek loopt nog.

Het onderzoek loopt nog.

Het niet incasseren van de vordering van € 247.000 is de oorzaak van het faillissement. Ik onderzoek of terzake een verwijt te maken is aan de bestuurder.

Verwezen wordt naar Hoofdstuk 7 van dit verslag.

22-11-2022

 1

23-02-2023

 2

17-05-2023

 3

17-08-2023

 4

16-11-2023

 5

16-02-2024

 6

26-08-2024

 7

03-03-2025

 **8**

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

3

22-11-2022



Toelichting

Naast de DGA waren er 3 werknemers in dienst.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

3

22-11-2022



Toelichting

Met het aanzeggen van het ontslag is enige tijd gewacht, totdat duidelijk was dat de failliet niet in hoger beroep zou gaan tegen haar faillietverklaring. Aan één personeelslid is geen ontslag aangezegd, omdat hij op 30 oktober 2022 de AOW-gerechtigde leeftijd bereikte en zijn arbeidsovereenkomst toch al op die wijze een rechtsgeldig einde kreeg. Hij heeft nog wel aanspraken op de failliet en is dus wel meegenomen in de loongarantieregeling, net als de andere twee werknemers.

2.3 Ontslagaanzegging

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

26-10-2022	2	
------------	---	--

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

2.4 Werkzaamheden personeel

Het ontslag is aangezegd en de inwerkingtreding van de loongarantieregeling is begeleid.

22-11-2022



De loongarantieregeling is verder begeleid, met name daar waar het een voormalig werknemer betreft, die kort voor faillissement al dan niet uit dienst zou zijn gegaan en aanspraak maakt op een ontslagvergoeding.

23-02-2023



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Niet van toepassing.

22-11-2022

 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Niet van toepassing.

22-11-2022

 1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

De failliet heeft op haar balans enkele ICT-inventarisgoederen staan. Het kantoormeubilair zou eigendom zijn van een andere rechtspersoon van de heer Van Driel. Ik heb om bewijsstukken gevraagd, maar deze nog niet ontvangen. De kantoormeubelen komen niet voor op de afschrijvingsstaat van de inventaris. Op de afschrijvingsstaat staat daarnaast nog een investering in de verbouwing van het gehuurde kantoor en het kantoor aan huis van de DGA.

22-11-2022

 1

De inventaris is met goedkeuring van de rechter-commissaris onderhands verkocht voor een bedrag van € 900 ex BTW. Verkoop en levering hebben plaatsgevonden. Thans resteren nog 2 laptops, waar de bestuurder interesse in heeft getoond, en het te verrichten onderzoek naar het kantoor aan huis.

23-02-2023

 2

De bestuurder heeft de 2 resterende laptops gekocht, maar nog altijd niet betaald.

17-05-2023

 3

De bestuurder heeft de koopsom voor de laptops eindelijk voldaan.

17-08-2023

 4

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Er is geen sprake van zekerheidsgerechtigden ten opzichte van wie het bodemvoorrecht geldend gemaakt moet worden.

22-11-2022

 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Ik zal trachten de bedrijfsmiddelen te gelde te maken door deze te verkopen in het kader van een doorstart of een liquidatie en in overleg met de verhuurder en de DGA.

22-11-2022

 1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

De failliet heeft geen voorraden. Er was op datum faillissement nog circa € 10.000 te factureren - reeds verricht - onderhanden werk. Hoewel daar meermaals om is gevraagd, is de concept factuur terzake nog niet opgesteld.	22-11-2022  1
Op datum faillissement liep ook nog een opdracht bij de grootste debiteur. Met deze debiteur is overleg gepleegd over het voorzetten van de onderneming, derhalve de door haar verstrekte opdracht ex artikel 37 Fw. Dat overleg heeft er niet toe geleid dat na datum faillissement er verder gewerkt is aan de opdracht. Derhalve is de onderneming ook niet voortgezet. Vervolgens is deze debiteur / opdrachtgever op 8 november 2022 op eigen verzoek ook failliet verklaard. De curator in dat faillissement heeft ook (nog) niet verzocht de werkzaamheden van Advantes Nederland Limited te hervatten.	
De factuur voor het laatste onderhanden werk is uiteindelijk opgemaakt voor een bedrag ad € 7.867,92. De debiteur betwist echter opdracht te hebben gegeven voor de werkzaamheden. De discussie terzake loopt nog.	23-02-2023  2
Advantes Nederland Limited heeft een vordering op één van haar debiteuren, Kaltenbach-Tools BV van € 247.386,95, uit hoofde van een groot aantal facturen. Deze vordering is na datum faillissement oninbaar gebleken. Terzake de btw die is gefactureerd ad € 42.934,92 is een verzoek tot teruggave gedaan bij de fiscus. Daarop is nog niet beschikt.	
De bestuurder is verzocht om nadere informatie betreffende de laatste opgemaakte factuur, maar heeft die nog niet verstrekt.	17-05-2023  3
Ter zake de btw die is gefactureerd ad € 42.934,92 is een verzoek tot teruggave gedaan bij de fiscus. Daarop is nog niet beschikt.	
De bestuurder heeft na de aanschrijving door de rechter-commissaris informatie verstrekt, op basis waarvan de debiteur opnieuw is aangeschreven, maar dat heeft nog niet tot betaling geleid. De bestuurder is inmiddels al weer drie weken achterstallig in de beantwoording van vervolgvragen naar aanleiding van de reactie van de debiteur.	17-08-2023  4
De fiscus heeft een negatieve aanslag BTW ad € 42.935 opgelegd, maar die verrekend met de openstaande pre-faillissementsvorderingen. Die verrekeningen lijkt in de lijn van de jurisprudentie van Schepel q.q. en Miedema q.q./Ontvanger te passen en moet nog worden verwerkt in de crediteurenadministratie.	
De bestuurder blijft wederom in gebreke vragen van de curator n.a.v. verweren van de debiteur(en) te beantwoorden. De curator beraadt zich op vervolgstappen.	16-11-2023  5
De bestuurder blijft nog altijd in gebreke vragen van de curator n.a.v. verweren van de debiteur(en) te beantwoorden. De curator beraadt zich op vervolgstappen.	16-02-2024  6
De debiteurenincasso is gestaakt. De administratie en (administratieve) vastlegging van opdrachten en contractuele afspraken met klanten is niet voldoende op orde om de vorderingen te kunnen incasseren.	26-08-2024  7

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Het onderhanden werk (zowel het reeds verrichtte, als het nog te verrichten) is in kaart gebracht, zoals hierboven omschreven.

22-11-2022



3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Failliet was eigenaresse van een personenauto, merk Peugeot, type 508. Met toestemming van de rechter-commissaris is deze onderhands verkocht voor € 20.000,00 incl. BTW en BPM aan de garagehouder die deze personenauto destijds ook had verkocht aan de failliet. De koopsom is ontvangen op de faillissementsrekening en de boedel is voor het voertuig gevrijwaard op datum van levering en overdracht.

22-11-2022



Failliet is daarnaast eigenaresse van haar handelsnaam en domeinnamen en diverse IE-rechten, mede welke zijn vervaardigd in het kader van de aan haar verstrekte opdrachten.

De bestuurder heeft interesse getoond in de handelsnaam en domeinnaam. Het gesprek terzake loopt nog altijd.

23-02-2023



De bestuurder heeft interesse getoond in de handelsnaam en domeinnaam en de 2 laptops en deze gekocht voor € 1.000,00, maar nog altijd niet betaald.

17-05-2023



De koopsom is eindelijk betaald.

17-08-2023



3.9 Werkzaamheden andere activa

De curator van de grootste debiteur / opdrachtgever is aangeschreven tot behoud van de IE-rechten van Advantes Nederland Limited. Daar heeft die curator nog niet op gereageerd. Met de heer Van Driel is gesproken over overname van de IE-rechten en goodwill van Advantes Nederland Limited in het kader van een mogelijke doorstart, maar dat heeft nog niet geleid tot een concreet voorstel en / of plan zijnerzijds.

22-11-2022



In het faillissement van Kaltenbach-Tools BV komt het ook niet tot een doorstart. De curator in dat faillissement zal de vaste activa te gelde maken. De IE-rechten van Advantes Nederland Limited (handleidingen, draaiboeken) vervliegen.

23-02-2023



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Volgens de administratie van de failliet heeft zij, naast het eerder omschreven onderhanden werk, op datum faillissement € 250.255,36 te vorderen van haar debiteuren. De grootste debiteur, met een schuld ad € 247.386,95, is op 8 november 2022 op eigen aangifte failliet verklaard. De vordering is bij de curator in dat faillissement ingediend. De andere debiteuren zijn aangeschreven. Het gaat daarbij om nog slechts € 2.868,41.

22-11-2022

 1

Het bedrag ad € 2.868,41 is niet inbaar gebleken.

23-02-2023

 2

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Ik zal de incassowerkzaamheden voorzetten en bij de belastingdienst een verzoek doen tot terugbetaling van de BTW vanwege oninbaarheid vanwege het faillissement van de grootste debiteur.

22-11-2022

 1

Het BTW-teruggave verzoek is inmiddels gedaan.

23-02-2023

 2

Van één debiteur werd toch nog € 580,80 geïncasseerd na de input van de bestuurder na de aanschrijving door de rechter-commissaris.

17-08-2023

 4

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

De failliet bankiert bij Rabobank, maar had geen financieringen bij Rabobank of enige andere bank. Er was – na storno's - sprake van een creditsaldo ad € 9.637,12, dat inmiddels is ontvangen op de faillissementsrekening.

22-11-2022

 1

Toelichting vordering van bank(en)

Van Rabobank werden nog twee kleine restituties ontvangen ad € 0,98 en € 187,34.

17-08-2023

 4

5.2 Leasecontracten

Niet van toepassing.

22-11-2022

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

Niet van toepassing.

22-11-2022

 1

5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing.

22-11-2022

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Niet van toepassing.

22-11-2022

 1

5.6 Retentierechten

Niet van toepassing.

22-11-2022

 1

5.7 Reclamerechten

Niet van toepassing.

22-11-2022

 1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Niet van toepassing.

22-11-2022

 1

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Afgezien van correspondentie met Rabobank zijn er nauwelijks werkzaamheden in deze tijdschrijfgroep verricht of te verrichten.

22-11-2022

 1

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Er is enig onderzoek gedaan naar het voortzetten van de onderneming, maar de opdrachtgevers van de failliet hebben geen verzoeken ex artikel 37 Fw ingediend en dus is de onderneming voorlopig gestaakt. Verwezen wordt voor het overige naar paragraaf 3.3. van dit verslag.

22-11-2022

 1

6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

22-11-2022



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Niet van toepassing.

22-11-2022



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Vooralsnog niet van toepassing.

22-11-2022



6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

22-11-2022



6.6 Opbrengst

Toelichting

Niet van toepassing.

22-11-2022



6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Niet van toepassing.

22-11-2022



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Niet van toepassing.

22-11-2022



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Het onderzoek naar de vraag of voldaan is aan de boekhoudplicht moet nog opgestart worden. Op het eerste gezicht lijkt de boekhouding op orde te zijn.

22-11-2022



Dit onderzoek loopt nog.

23-02-2023



Dit onderzoek loopt nog.

17-05-2023



Dit onderzoek loopt nog.

17-08-2023



Dit onderzoek loopt nog.

16-11-2023



De boekhouding lijkt op zich op orde, maar het vastleggen van contractuele afspraken met opdrachtgevers is duidelijk een probleem geweest, zoals blijkt uit het niet betalen van de grootste klant van € 247.000 en de moeite die de curator heeft het onderhanden werk, dat na datum faillissement alsnog is gefactureerd, te incasseren. Er liggen geen duidelijke afspraken aan ten grondslag, zo lijkt het.

16-02-2024



De eerdere conclusies worden meegenomen in paragraaf 7.5 van dit verslag.

26-08-2024



7.2 Depot jaarrekeningen

2017: 19 oktober 2018

22-11-2022

2018: 9 mei 2020



2019: 15 maart 2021

2020: 4 november 2022

De jaarrekeningen over 2018, 2019 en 2020 zijn te laat gedeponerd.

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Voor deze rechtspersoon is geen goedkeuringsverklaring vereist.

22-11-2022



7.4 Stortingsverplichting aandelen

Ik zal onderzoek doen naar de vraag of de aandelen zijn volgestort (naar Engels recht).

22-11-2022



Dit onderzoek loopt nog.

23-02-2023



Dit onderzoek loopt nog.

17-05-2023



Dit onderzoek loopt nog.

17-08-2023



Dit onderzoek loopt nog.

16-11-2023



Dit onderzoek loopt nog.

16-02-2024



Dit onderzoek loopt nog.

26-08-2024



7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

Ik zal onderzoek doen naar de vraag of er sprake is geweest van kennelijk onbehoorlijk bestuur dat een belangrijke oorzaak van het faillissement is geweest. Naast de te laten deponeringen van de jaarrekeningen zal moeten worden onderzocht in hoeverre een materieel verwijt te maken valt terzake het laten oplopen van de vordering op de grootste debiteur, tot een bedrag van € 247.000, hetgeen meer is dan de schuldenlast in dit faillissement en ongeveer gelijk is aan één jaaromzet van de failliet.

22-11-2022



Toelichting

Dit onderzoek loopt nog.

23-02-2023



Toelichting

Dit onderzoek loopt nog.

17-05-2023



Toelichting

Dit onderzoek loopt nog.

17-08-2023



Toelichting

Dit onderzoek loopt nog.

16-11-2023



Toelichting

16-02-2024



Dit onderzoek loopt nog, mede indachtig hetgeen in paragraaf 7.1 van dit verslag is geschreven.

Toelichting

26-08-2024



Dit onderzoek loopt nog. Inmiddels heb ik van Dienst Justis een garantstelling verkregen om dit onderzoek en een eventuele aansprakelijkstelling mee te kunnen financieren.

Toelichting

03-03-2025



Na de verkregen garantstellingsregeling van Dienst Justis is de bestuurder aansprakelijk gesteld en is, na verkregen verlof daartoe, beslag op zijn woonhuis gelegd. Echter pas na de daadwerkelijke dagvaarding heeft een advocaat zich namens de bestuurder tot de curator gewend en is gecorrespondeerd over de goede en kwade kansen van beide partijen in een 2:248 BW-procedure en over de verhaalsmogelijkheden op de bestuurder.

Dit heeft uiteindelijk, na verkregen toestemming van de rechter-commissaris, geleid tot een schikking. Deze schikking houdt in dat de bestuurder in een aantal termijnen in totaal € 85.000,00 voldoet tegen finale kwijting over en weer. De laatste termijn moet ultimo 2025 zijn voldaan. Daarmee is ook het onderzoek naar de volstortingsverplichting op de aandelen gestaakt. De eerste termijnbetaling ad € 10.000,00 heeft de bestuurder tijdig voldaan. De tweede termijnbetaling is nog niet opeisbaar.

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

22-11-2022

 1

Ik zal nog onderzoek doen naar de vraag of er sprake is geweest van paulianeus handelen. In ieder geval is de aanvrager van het faillissement ex artikel 47 Fw aangesproken tot terugbetaling van een bedrag van € 3.000,00, welk bedrag zij daags voor de behandeling van het faillissementsrekest heeft ontvangen van de failliet.

Toelichting

23-02-2023

 2

Dit onderzoek loopt nog.

In onderzoek

17-05-2023

 3

Toelichting

Dit onderzoek loopt nog.

In onderzoek

17-08-2023

 4

Toelichting

Dit onderzoek loopt nog.

Toelichting

16-11-2023

 5

Dit onderzoek loopt nog.

Toelichting

16-02-2024

 6

De bestuurder is aangeschreven op een aantal verkeersboetes en een verbouwing van zijn woonhuis op kosten van de failliet ad totaal € 3.500. Hij is nog niet tot terugbetaling overgegaan.

Ook is de holding aangeschreven op een paulianeuze betaling aan managementfee ad € 2.800 ex art 47 Fw. Ook zij is nog niet tot terugbetaling overgegaan.

Toelichting

26-08-2024

 7

De holding heeft het bedrag ad € 2.800,00 voldaan. De bestuurder heeft de verkeersboetes ad € 265,50 voldaan. Terzake de geactiveerde verbouwingskosten heeft hij € 1.228,60 voldaan. De overige kosten bleken toch weldegelijk aan het kantoor van de failliet zijn besteed en niet aan het kantoor van de bestuurder thuis.

Toelichting

03-03-2025

 8

De actio pauliana (art 47 Fw) jegens de aanvrager van het faillissement heeft met toestemming van de rechter-commissaris geleid tot een schikking en terugbetaling van € 2.500,00.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De onderzoeken zijn / worden opgestart.

22-11-2022

 1

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Zoals hierboven omschreven.

22-11-2022

 1

De afgelopen verslagperiode heeft prioriteit gelegen bij de debiteurenincasso. De rechtmatigheidsaspecten worden daarna verder opgepakt.

17-08-2023

 4

Ook de afgelopen verslagperiode heeft prioriteit gelegen bij de debiteurenincasso. De rechtmatigheidsaspecten worden daarna verder opgepakt.

16-11-2023

 5

De rechtmatigheidsaspecten worden verder opgepakt.

16-02-2024

 6

De rechtmatigheidsaspecten worden verder voortgezet.

26-08-2024

 7

De werkzaamheden zijn afgerond, afgezien van toezien op nakoming door de bestuurder van de getroffen schikking.

03-03-2025

 8

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

22-11-2022

 1

Tot op heden zijn opgekomen als boedelvorderingen:

- Salaris curator
- Vordering UWV in het kader van de loongarantieregeling
- Huurvordering van na datum faillissement

De bedragen zijn nog niet definitief vast te stellen.

€ 21.233,91

16-11-2023

 5

Toelichting

Tot op heden zijn opgekomen als boedelvorderingen:

- Salaris curator
- Vordering UWV in het kader van de loongarantieregeling ad € 21.233,91
- Huurvordering van na datum faillissement

De bedragen zijn nog niet definitief vast te stellen.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 102.613,00

22-11-2022

 1

€ 129.010,00

23-02-2023

 2

€ 131.125,00

17-05-2023

 3

€ 151.793,00

17-08-2023

 4

€ 151.535,00

26-08-2024

 7

€ 101.992,00

03-03-2025

 8

Toelichting

de vordering van de fiscus is afgenomen met circa € 50.000,00 doordat de curator de BTW heeft teruggevraagd terzake de BTW op de niet te incasseren vordering op de eveneens gefaillieerde debiteur Kaltenbach Tools BV. De belastingdienst heeft die BTW-teruggave vervolgens verrekend, hetgeen zij mag gezien de stand van de jurisprudentie terzake.

8.3 Pref. vord. UWV

€ 14.500,89

16-11-2023

 5

€ 14.500,89

03-03-2025

 8

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 2.230,87

22-11-2022

 1

Toelichting

Dit betreft de vordering terzake de aanvraagkosten van het faillissement.

€ 9.730,87

23-02-2023

 2

Toelichting

Dit betreft een vordering terzake de aanvraagkosten van het faillissement ten bedrage van € 2.230,87 en een vordering van een werknemer ten bedrage van € 7.500,00.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

10

22-11-2022

 1

Toelichting

26 potentiële crediteuren zijn aangeschreven. Tot op heden hebben 10 crediteuren een vordering ingediend.

13

23-02-2023

 2

Toelichting

29 potentiële crediteuren zijn aangeschreven. Tot op heden hebben 13 crediteuren een vordering ingediend.

15

17-08-2023

 4

Toelichting

29 potentiële crediteuren zijn aangeschreven. Tot op heden hebben 15 crediteuren een vordering ingediend.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 42.676,26

22-11-2022

 1

€ 45.491,90

23-02-2023

 2

€ 51.858,41

17-08-2023

 4

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Vooralsnog kan ik geen uitlatingen doen over de wijze van afwikkeling van dit faillissement.

22-11-2022

 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

De mogelijke crediteuren zijn aangeschreven. Ingediende vorderingen worden kort beoordeeld en vervolgens geplaatst op de betreffende schuldeiserslijsten.

22-11-2022

 1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.

22-11-2022

 1

Onderdeel van de vaststellingsovereenkomst met de bestuurder is dat hij in een aantal termijnen in totaal € 85.000,00 voldoet en dat hij verstek zal laten gaan in de dagvaardingsprocedure die op grond van 2:248 BW tegen hem ingesteld is. Dit zodat, indien de bestuurder de schikking niet nakomt, de curator een executoriale titel heeft.

03-03-2025

 8

9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

22-11-2022

 1

2:248 BW.

03-03-2025

 8

9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

22-11-2022

 1

Staat voor (verstek)vonnis.

03-03-2025

 8

9.4 Werkzaamheden procedures

Niet van toepassing.

22-11-2022

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Allereerst zal ik bezien of een doorstart alsnog gerealiseerd gaat worden. Zo niet, dan zal de inventaris op andere wijze te gelden worden gemaakt en het kantoorpand worden opgeleverd aan de verhuurder.

22-11-2022

 1

Het onderhanden werk wordt alsnog uitgefactureerd. De debiteurenincasso wordt voortgezet, net als de correspondentie met de curator van de grootste debiteur.

De fiscale positie zal nader in kaart worden gebracht. De BTW van oninbare vorderingen wordt teruggevraagd en er zal een correctie Vpb of aangifte Vpb 2022 (moeten) worden ingediend vanwege het verlies van de oninbare vorderingen, ter verrekening van positieve Vbp-aanslagen uit het recente

verleden.

Ook de overige crediteurenvorderingen worden in kaart gebracht.

De onderzoeken met betrekking tot de rechtmatigheid worden voortgezet en het bedrag ad € 3.000 (ex art 47 Fw) zal worden geïncasseerd.

- verkoop laptops
- verkoop handelsnaam en domeinnaam
- Onderzoek kantoor aan huis
- incasso laatste vordering
- BTW-teruggave
- Nader In kaart brengen fiscale positie en crediteurenpositie
- Pauliana-onderzoek
- Oorzaken en rechtmatigheidsonderzoek

23-02-2023

 2

- Incasso koopsom laptops, handelsnaam en domeinnaam
- Onderzoek kantoor aan huis
- Incasso laatste vordering
- btw-teruggave
- Pauliana-onderzoek
- Oorzaken en rechtmatigheidsonderzoek

17-05-2023

 3

- Onderzoek kantoor aan huis
- incasso laatste vordering
- Pauliana-onderzoek
- Oorzaken en rechtmatigheidsonderzoek

17-08-2023

 4

- Onderzoek kantoor aan huis
- incasso laatste vordering
- Pauliana-onderzoek
- Oorzaken en rechtmatigheidsonderzoek

16-11-2023

 5

- Incasso laatste vordering
- Incasso privékosten bestuurder
- Pauliana-incasso
- Oorzakenonderzoek en beoordelen 2:248 BW

16-02-2024

 6

- Oorzakenonderzoek en beoordelen 2:248 BW

26-08-2024

 7

- Incasso termijnbetalingen getroffen schikking met de bestuurder.

03-03-2025

 **8**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Over de termijn van afwikkeling van dit faillissement kan ik nog geen uitlatingen doen.

22-11-2022

 1

10.3 Indiening volgend verslag

3-9-2025

03-03-2025

 8

10.4 Werkzaamheden overig

Zoals eerder in dit verslag vermeld.

22-11-2022

 1

Bijlagen

Bijlagen