

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

Betreft

Verslagnummer	6
Datum verslag	13-06-2024
Insolventienummer	F.05/23/53
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000268230:F001
Datum uitspraak	14-02-2023

R-C	mr. M.J.C. van Leeuwen
Curator	mr I.J.M. Willems

Algemene gegevens

Naam onderneming

Nedhorse B.V.	14-03-2023
	 1

Gegevens onderneming

Nedhorse B.V. met als statutaire zetel Harderwijk is gevestigd te (1055 RW) Amsterdam aan het Bos en Lommerplein 280 en ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 56271530. Nedhorse B.V. handelt tevens onder de namen FIRA Horses Collection, SK Rider Pro, Rider Pro, Ruitershop discounter.nl, FYNN Collection en FIRA.tv.	14-03-2023
	 1

Activiteiten onderneming

De activiteiten van Nedhorse B.V. bestaan volgens de bedrijfsomschrijving uit het handelsregister uit: "Groothandel in overige consumentenartikelen. Organiseren van sportevenementen. Overig sport- en recreatieonderwijs". Bedrijfsactiviteiten concreet: groothandel in paardensportartikelen in de breedste zin van woord.	14-03-2023
	 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2018	€ 570.379,00	€ -47.600,00	€ 218.427,00
2019	€ 453.131,00	€ -580.756,00	€ 1.017.458,00

Toelichting financiële gegevens

De genoemde gegevens zijn afkomstig uit de jaarrekening over het boekjaar 2019. De curator heeft recente financiële gegevens opgevraagd, maar nog niet ontvangen.

14-03-2023
1

Gemiddeld aantal personeelsleden

1

14-03-2023
1

Boedelsaldo

€ 0,00

14-03-2023
1

€ 0,00

14-06-2023
2

€ 1.194,70

12-09-2023
3

€ 4.340,70

12-12-2023
4

€ 4.293,00

12-03-2024
5

€ 39.293,00

13-06-2024
6

Verslagperiode

van	14-03-2023
14-2-2023	 1
t/m	
13-3-2023	
van	12-09-2023
14-6-2023	 3
t/m	
12-9-2023	
van	12-12-2023
13-9-2023	 4
t/m	
11-12-2023	
van	12-03-2024
12-12-2023	 5
t/m	
11-3-2024	
van	13-06-2024
12-3-2024	 6
t/m	
12-6-2024	

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	20 uur 18 min
2	23 uur 42 min
3	20 uur 36 min
4	15 uur 18 min
5	8 uur 30 min
6	6 uur 6 min
totaal	94 uur 30 min

Toelichting bestede uren

Bij vonnis van de rechtbank Gelderland, zittingsplaats Zutphen van 14 februari 2023 is het faillissement uitgesproken van de besloten vennootschap Nedhorse B.V. Daarbij werd mr. M.J.C. van Leeuwen benoemd tot rechter-commissaris en mr. I.J.M. Willems aangesteld tot curator. Dit verslag, zoals bedoeld in artikel 73a Faillissementswet, ziet toe op de werkzaamheden van de curator en de faillissementsmedewerkers in de eerste vier weken van het faillissement. De curator plaatst de kanttekening dat in zijn algemeenheid geldt dat dit openbaar verslag met grote zorg is samengesteld. Zij kan echter niet instaan voor de volledigheid en/of juistheid daarvan. Het is mogelijk dat bepaalde informatie nog niet geopenbaard kan worden, dan wel nog niet beschikbaar is. Het verslag beoogt niet om verantwoording af te leggen over de stand van de boedel of een volledig overzicht te geven. Aan dit verslag kunnen door individuele schuldeisers dan ook geen rechten worden ontleend.	14-03-2023  1
Dit verslag heeft betrekking op de werkzaamheden van de curator en haar kantoorogenoten en de stand van de boedel in de tweede verslagperiode.	14-06-2023  2
Dit verslag heeft betrekking op de werkzaamheden van de curator en haar kantoorogenoten en de stand van de boedel in de derde verslagperiode.	12-09-2023  3
Dit verslag heeft betrekking op de werkzaamheden van de curator en haar kantoorogenoten en de stand van de boedel in de vierde verslagperiode.	12-12-2023  4
Dit verslag heeft betrekking op de verrichte werkzaamheden en de stand van de boedel in de vijfde verslagperiode.	12-03-2024  5
Dit verslag heeft betrekking op de werkzaamheden die in de zesde verslagperiode zijn verricht. Deze verslagperiode loopt van 12 maart 2024 tot en met 12 juni 2024. Nu de curator verder geen werkzaamheden heeft te verrichten, zal zij gelijktijdig met het indienen van dit verslag aan de rechter-commissaris een verzoek doen om dit faillissement vereenvoudigd te mogen afwikkelen. Dit verslag is dan ook tevens het eindverslag in dit faillissement.	13-06-2024  6

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Nedhorse B.V., in dit verslag verder genoemd: "gefailleerde", werd opgericht op 17 oktober 2012. Bestuurders van gefailleerde zijn de besloten vennootschap JUST FIRA B.V. welke vennootschap wettelijk wordt vertegenwoordigd door haar bestuurder de heer I.R.W. Janssens, alsmede de besloten vennootschap JARA B.V. welke vennootschap wettelijk wordt vertegenwoordigd door haar bestuurder de heer J.P. van den Brink. Enig aandeelhouder van gefailleerde is de besloten vennootschap FIRA Holding B.V., welke vennootschap wettelijk wordt vertegenwoordigd door haar bestuurders, de hiervoor reeds genoemde besloten vennootschappen JARA B.V. en JUST FIRA B.V.	14-03-2023  1
--	---

1.2 Lopende procedures

Er waren per datum faillissement, voor zover de curator bekend, geen lopende procedures aanhangig.

14-03-2023

 1

1.3 Verzekeringen

De curator is in de afgelopen verslagperiode niet bekend geworden met nog lopende verzekeringen. Dit stemt overeen met de mededeling van de middellijk bestuurders dat er geen activiteiten meer werden verricht vanuit gefailleerde.

14-03-2023

 1

In de afgelopen verslagperiode hebben de middellijk bestuurders desgevraagd bevestigd dat er geen lopende verzekeringen (meer) waren. De laatste, geroyeerde verzekering die liep ten name van gefailleerde had betrekking op de leaseauto (zie volgnummer 5.2).

14-06-2023

 2

De curator verwacht geen andere ontwikkelingen ten aanzien van dit onderwerp meer. Zij beschouwt dit onderdeel als afgerond.

1.4 Huur

Volgens opgave door de middellijk bestuurders van gefailleerde is dit niet van toepassing.

14-03-2023

 1

Gefailleerde was voorheen gevestigd in een bedrijfsruimte gelegen te (3446 BW) Harderwijk aan de Marie Curiestraat 2B. Hier is zij vorig jaar vertrokken en de huurovereenkomst is beëindigd. De verhuurder heeft het faillissement van gefailleerde aangevraagd, omdat achterstallige huurpenningen niet werden betaald.

Het adres waarop gefailleerde volgens de Kamer van Koophandel is gevestigd gelegen te (1055 RW) Amsterdam aan het Bos en Lommerplein 280 is slechts een postadres.

1.5 Oorzaak faillissement

Het faillissement van gefailleerde is aangevraagd door de in volgnummer 1.4 bedoelde voormalig verhuurder van de bedrijfsruimte gelegen te Harderwijk in verband met achterstallige huurpenningen.

Het faillissement werd op 14 februari 2023 bij verstek uitgesproken door rechtbank Gelderland, zittingsplaats Zutphen.

Kort na de faillietverklaring heeft een advocaat namens (de middellijk bestuurders van) gefailleerde de curator laten weten dat hij het verzoek had gekregen om in verzet te gaan tegen het faillissementsvonnis. Enige dagen na de faillietverklaring heeft de curator de middellijk bestuurders van gefailleerde uitgenodigd op haar kantoor om te spreken over het faillissement van gefailleerde. Tijdens dit eerste oriënterend gesprek met de curator hebben de middellijk bestuurders verteld dat vanuit gefailleerde ten tijde van het faillissement reeds geruime tijd, circa twee jaar, geen activiteiten meer werden verricht. Gefailleerde exploiteerde een groothandel in paarden/ruitersportartikelen in de breedste zin van het woord (te weten benodigdheden voor ruiter en paard). Gevraagd naar de oorzaken en omstandigheden rond het faillissement van gefailleerde, stellen de middellijk bestuurders dat de handel in ruitersportartikelen reeds geruime tijd is ingestort. De middellijk bestuurders geven aan dat de onderneming van gefailleerde reeds langere tijd verlieslatend was zonder een reëel uitzicht op herstel op korte termijn. Als voornaamste oorzaak van het faillissement noemen zij de coronacrisis (dit was de "nekslag"): winkels namen geen goederen meer af en gefailleerde had volgens de middellijk bestuurders geen goede online-tak (een webshop zou niet mogelijk zijn voor de groothandel: ze wilden de winkels - hun klanten - niet beconcurreren). De middellijk bestuurders hebben de curator laten weten dat zij de mogelijkheden hebben onderzocht om te herstructureren, maar dat dit niet is gelukt. Zij vertelden dat zij hebben geprobeerd om een regeling te treffen met de verhuurder/aanvrager van het faillissement en dat het faillissement dan ook toch onverwacht kwam. Inderdaad werd tijdig een verzetschrift strekkende tot vernietiging van het faillissementsvonnis bij de rechtbank ingediend. Op de dag dat dit verzetschrift door de rechtbank zou worden behandeld, werd dit namens (de bestuurders van) gefailleerde ingetrokken. Dit had tot gevolg dat het faillissement van gefailleerde definitief werd.

De curator verricht nog nader onderzoek naar de oorzaken van het faillissement.

Op dit moment heeft de curator geen aanwijzingen die duiden op andere oorzaken van het faillissement dan de in verslag 1 genoemde omstandigheden. Zij beschouwt dit onderwerp daarom als afgerond.

14-03-2023

 1

14-06-2023

 2

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

0

14-03-2023

 1

Toelichting

Dit is niet van toepassing.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

1

14-03-2023

 1

2.3 Ontslagaanzegging

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

		Dit is niet van toepassing.
--	--	-----------------------------

totaal	0	
---------------	---	--

2.4 Werkzaamheden personeel

Volgens opgave door de middellijk bestuurders had gefailleerde op datum faillissement geen werknemers in dienst. Omdat de curator in de afgelopen verslagperiode van derden signalen ontving dat gefailleerde mogelijk (nog) wel (een) werknemer(s) in dienst had, heeft zij diverse malen contact gehad met het UWV in verband met de vraag of er wellicht ten name van gefailleerde nog werknemers aangemeld zijn. Waarschijnlijk had gefailleerde op de faillissementsdatum inderdaad formeel geen werknemers meer in dienst. Maar dit is nog niet geheel duidelijk. Mede in verband daarmee zal de curator in de komende verslagperiode onderzoek verrichten naar de wijze waarop de arbeidsovereenkomsten van de werknemers van gefailleerde zijn geëindigd.

14-03-2023

 1

De curator heeft in de afgelopen verslagperiode gecommuniceerd met het UWV en met de voormalig werkneemster van gefailleerde waarvan de arbeidsovereenkomst reeds vóór de faillissementsdatum was beëindigd (zowel rechtstreeks als via haar belangenbehartiger). De curator heeft onder meer de werkneemster in contact gebracht met het UWV. Voor zover wettelijk mogelijk heeft het UWV

14-06-2023

 2

de loonvorderingen van de werkneemster overgenomen op grond van de Loongarantieregeling. Inmiddels heeft het UWV deze overgenomen loonvorderingen op gefailleerde aangemeld in het faillissement. Deze werden op de lijst met preferente crediteuren geplaatst. De vorderingen van de werkneemster voor het gedeelte dat niet onder de Loongarantieregeling valt zijn eveneens inmiddels ter verificatie aangemeld en op de crediteurenlijst geplaatst. Dit onderwerp is daarmee afgerond.

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
De gefailleerde bezat voor zover bekend geen onroerende zaken.			
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Dit is niet van toepassing. 14-03-2023
 1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

De gefailleerde bezat volgens haar middellijk bestuurders geen bedrijfsmiddelen. 14-03-2023
 1

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Dit is niet van toepassing. 14-03-2023
 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Volgens opgaaf van de middellijk bestuurders van gefailleerde heeft gefailleerde geen bedrijfsmiddelen. Desgevraagd stellen zij onder meer dat de kantoorinventaris die zich bevond in de reeds vóór datum faillissement ontruimde bedrijfsruimte geen eigendom van gefailleerde was (zie volgnummer 1.4). In de komende verslagperiode wordt het onderzoek door de curator ten aanzien van dit onderwerp voortgezet. 14-03-2023
 1

In de afgelopen verslagperiode heeft de curator onder meer ten aanzien van dit onderwerp aan de middellijk bestuurders aanvullende vragen gesteld die nog niet zijn beantwoord. Het onderzoek door de curator ten aanzien van dit onderwerp wordt dan ook gecontinueerd. 14-06-2023
 2

Dit onderwerp is afgerond. De curator verwijst naar volgnummer 7.8. 13-06-2024
 6

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Volgens opgaaf van de middellijk bestuurders van gefailleerde is dit niet aan de orde.

14-03-2023

 1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Er is geen sprake van voorraden en onderhanden werk volgens de middellijk bestuurders.

14-03-2023

 1

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Tot het vermogen van gefailleerde behoort een aanhangwagen (paardentrailer, bouwjaar 2002).

14-06-2023

 2

3.9 Werkzaamheden andere activa

Dit is niet van toepassing.

14-03-2023

 1

De aanhangwagen zal in de komende verslagperiode worden verkocht.

14-06-2023

 2

In de derde verslagperiode is de aanhangwagen (paardentrailer) in opdracht van de curator via een bureautaxatie getaxeerd door het Nederlands Taxatie en Adviesbureau (NTAB). De aanhangwagen (paardentrailer) is vervolgens met toestemming van de rechter-commissaris verkocht voor een bedrag van € 1.000,00. De koopsom is op de boedelrekening gestort.

12-09-2023

 3

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Dit is volgens de middellijk bestuurder van gefailleerde niet aan de orde.

14-03-2023

 1

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Volgens opgave door de middellijk bestuurders van gefailleerde bedroeg de omvang van de debiteurenportefeuille op datum faillissement nihil. De curator verricht hier nader onderzoek naar.

14-03-2023

 1

De curator verwijst naar het vermelde onder volgnummer 7.8 van dit verslag.

12-09-2023

 3

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 27.561,74

14-03-2023

 1

Toelichting vordering van bank(en)

De huisbankier van gefailleerde, Coöperatieve Rabobank U.A., hierna aangeduid als: "de bank", heeft een vordering op gefailleerde aangemeld van € 27.561,74. Deze vordering heeft betrekking op een totale debetstand op twee, reeds vóór datum faillissement, opgeheven bankrekeningen.

5.2 Leasecontracten

Volgens opgave door de middellijk bestuurders van gefailleerde waren er geen leasecontracten ten name van gefailleerde gesloten. Uit opgave door het RDW volgt evenwel dat er één leasevoertuig op naam van gefailleerde is geregistreerd. De curator doet nader onderzoek. In de volgende verslagperiode komt zij op dit onderwerp terug.

14-03-2023

 1

Het leasevoertuig bleek reeds ingenomen te zijn door de leasemaatschappij. De leasemaatschappij wordt uitgenodigd om haar vordering op gefailleerde bij de curator ter verificatie aan te melden.

14-06-2023

 2

Op dit moment heeft de leasemaatschappij haar vordering op gefailleerde niet ter verificatie aangemeld. Mocht de leasemaatschappij haar vordering in de komende verslagperiode aanmelden, wordt de vordering op de crediteurenlijst verwerkt en wordt deze verantwoord onder volgnummer 8 van het verslag. De curator beschouwt dit onderwerp als afgerond.

12-09-2023

 3

5.3 Beschrijving zekerheden

Er is, volgens opgave door de middellijk bestuurder aan de curator, geen sprake van gevestigde zekerheden.

14-03-2023

 1

5.4 Separatistenpositie

Dit is niet van toepassing.

14-03-2023

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Er is geen beroep gedaan op een eigendomsvoorbehoud.

14-03-2023

 1

5.6 Retentierechten

Er is geen beroep gedaan op een retentierecht.

14-03-2023

 1

5.7 Reclamerechten

Er is geen beroep gedaan op een recht van reclame.

14-03-2023

 1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Dit is niet van toepassing.

14-03-2023

 1

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Zie volgnummer 5.2.

14-03-2023

 1

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Dit is niet aan de orde. Op datum faillissement waren de bedrijfsactiviteiten van gefailleerde volgens opgave door haar middellijk bestuurders al geruime tijd gestaakt.

14-03-2023

 1

6.2 Financiële verslaglegging

Dit is niet aan de orde.

14-03-2023



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Dit is niet aan de orde.

14-03-2023



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Dit is niet aan de orde.

14-03-2023



6.5 Verantwoording

Dit is niet aan de orde.

14-03-2023



6.6 Opbrengst

Toelichting

Dit is niet aan de orde.

14-03-2023



6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Dit is niet aan de orde.

14-03-2023



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Dit is niet aan de orde.

14-03-2023



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Dit onderwerp wordt nog nader onderzocht door de curator.

De curator beschikt niet over recente cijfers van gefailleerde. Zij heeft die weliswaar opgevraagd, maar nog niet ontvangen. Daarnaast heeft de curator nadere (administratieve) gegevens opgevraagd bij de middellijk bestuurders. De curator is thans in afwachting van alle door haar verzochte gegevens.

14-03-2023



Inmiddels (en pas onlangs) heeft de curator toegang verkregen tot de digitale boekhouding gefailleerde, althans voor zover deze boekhouding zich volledig bevindt in de Exact Online-administratie waartoe de curator de toegang heeft verkregen. In de komende verslagperiode zal deze "Exact Online-administratie" worden onderzocht. Verder heeft de curator bij de (middellijk) bestuurders nadere gegevens opgevraagd. De curator is thans in afwachting van de ontvangst van deze gegevens en de beantwoording van de door haar gestelde vragen. Zie ook volgnummer 7.8.

14-06-2023



2

In de derde verslagperiode is de "Exact Online administratie" voor de curator veiliggesteld. De administratie zal in de komende verslagperiode nader worden onderzocht.

12-09-2023



3

De curator verwijst naar volgnummer 7.8.

12-03-2024



5

7.2 Depot jaarrekeningen

Uit informatie uit het handelsregister bij de Kamer van Koophandel volgt de volgende informatie:

14-03-2023



1

De jaarrekening over het boekjaar 2017 werd op 8 november 2020 gedeponneerd.

De jaarrekening over het boekjaar 2018 werd op 31 december 2020 gedeponneerd.

De jaarrekening over het boekjaar 2019 werd op 28 januari 2021 gedeponneerd.

De jaarrekeningen over de boekjaren 2020, 2021 en 2022 werden niet gedeponneerd. De curator heeft onder meer jaarrekeningen (bij de middellijk bestuurders van gefailleerde) opgevraagd, maar, met uitzondering van de jaarrekening over het boekjaar 2019, nog niet ontvangen.

De jaarrekeningen zijn niet tijdig gedeponneerd. Zie verder volgnummer 7.8.

13-06-2024



6

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Gelet op de omvang van de onderneming van gefailleerde is geen goedkeurende verklaring van de accountant vereist.

14-03-2023



1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Dit wordt nog door de curator onderzocht.

14-03-2023



1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

De curator kan op dit moment nog geen uitspraken doen over de vraag of er al dan niet sprake is geweest van onbehoorlijk bestuurlijk handelen. Dit wordt door de curator onderzocht.

14-03-2023

 1

Toelichting

Dit onderwerp wordt als afgerond beschouwd. De curator verwijst naar volgnummer 7.8.

13-06-2024

 6

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

Toelichting

In dit stadium van het faillissement kan de curator nog geen uitspraken doen over de vraag of er al dan niet sprake is geweest van paulianeus handelen. De curator zal hier nog nader onderzoek naar moeten doen.

14-03-2023

 1

Nee

Toelichting

Dit onderwerp wordt als afgerond beschouwd. De curator verwijst naar volgnummer 7.7 en 7.8.

13-06-2024

 6

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Zie volgnummer 7.8.

13-06-2024

 6

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

De curator is nog in afwachting van administratie en andere gegevens van de middellijk bestuurders alvorens zij kan starten met het gebruikelijke rechtmatigheidsonderzoek.

14-03-2023

 1

De curator heeft in de afgelopen verslagperiode in de haar beschikbare informatie diverse punten aangetroffen waarover zij aan de middellijk bestuurders van gefailleerde diverse vragen heeft gesteld. Omdat zij tot op heden niet alle door haar verzochte informatie heeft ontvangen en omdat zij nog in afwachting is van een reactie op alle (aanvullende) vragen die ze aan de middellijk bestuurders van gefailleerde heeft gesteld, kan zij op dit moment over de bovengenoemde onderwerpen, waaronder de vraag of van onbehoorlijk bestuur dan wel van paulianeus handelen sprake is geweest, geen uitspraken doen. De noodzakelijke onderzoeken zullen in de volgende verslagperiode(n) worden voortgezet.

14-06-2023

 2

Het rechtmatigheidsonderzoek zal in de komende verslagperiode worden voortgezet.

12-09-2023

 3

In de afgelopen verslagperiode heeft de curator de digitale administratie die vanuit Exact Online is veiliggesteld bekeken. Ze heeft onder meer naar aanleiding daarvan diverse (aanvullende) vragen gesteld aan de indirect bestuurders van gefailleerde. Ook heeft zij diverse stukken/documenten opgevraagd bij hen. De vragen die de curator heeft gesteld hebben betrekking op diverse onderwerpen die elders in dit verslag aan de orde komen. De curator verwacht dat zij in de volgende verslagperiode(n), afhankelijk van de inhoud van de reactie van/namens de indirect bestuurders en van de opgevraagde stukken/documenten op de desbetreffende onderwerpen nader in kan gaan. Gelet op het vorenstaande zal het rechtmatigheidsonderzoek in de komende verslagperiode worden gecontinueerd.

12-12-2023



Tot op heden heeft de curator niet alle door haar verzochte informatie ontvangen en niet op alle door haar aan de middellijk bestuurders van gefailleerde gestelde vragen antwoord gekregen. Daaruit lijkt opgemaakt te kunnen worden dat indien en voor zover de verzochte informatie er niet is of geen antwoord gegeven kan worden op de gestelde vragen, niet voldaan is aan de boekhoudplicht zoals bedoeld in artikel 2:10 BW. Daarnaast zijn jaarrekeningen over diverse jaren niet (tijdig) gedeponereerd. Er heeft onlangs ten kantore van de curator een bespreking plaatsgevonden met de middellijk bestuurders waarbij onder meer het voorgaande aan hen is voorgelegd en waarbij is uitgelegd dat nu wordt vermoed dat onbehoorlijke taakvervulling zoals bedoeld in artikel 2:248 BW een belangrijke oorzaak van het faillissement is. In de komende verslagperiode wordt de communicatie met de middellijk bestuurders voortgezet. Daarbij zal de curator de mogelijkheid onderzoeken om met de middellijk bestuurders tot een schikking te komen.

12-03-2024



Wegens het niet beschikbaar zijn van een deugdelijke administratie van gefailleerde zoals bedoeld in art. 2:10 BW en het niet (tijdig) deponeren van de jaarrekening (over diverse jaren), is sprake van een situatie zoals bedoeld in art. 2:248 lid 2 BW. Dit betekent dat (op grond van de wet) daarmee vaststaat dat het bestuur zijn taak onbehoorlijk heeft vervuld en dat wordt vermoed dat onbehoorlijke taakvervulling een belangrijke oorzaak is van het faillissement. Door de middellijk bestuurders wordt dit betwist. De curator is met de middellijk bestuurders in overleg getreden. Dit heeft uiteindelijk na toestemming van de rechter-commissaris geresulteerd in een schikking. Inmiddels is het schikkingsbedrag van totaal € 35.000,00 (in termijnen) volledig op de boedelrekening betaald. De curator beschouwt dit onderwerp thans als afgerond.

13-06-2024



8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

14-03-2023



Naast de faillissementskosten (waaronder salaris curator), zijn er op dit moment geen bekende boedelvorderingen.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 324.860,00

14-03-2023



Toelichting

De belastingdienst heeft een vordering aangemeld van totaal € 324.860,00. Concreet heeft deze vordering betrekking op omzetbelasting over diverse maanden in de jaren 2020 en 2022, loonheffingen over diverse perioden in de jaren 2019, 2020, 2021 en 2022 en motorrijtuigenbelasting over verschillende tijdvakken in 2022.

€ 345.596,00

14-06-2023



Toelichting

In de tweede verslagperiode heeft de belastingdienst aanvullend een vordering aangemeld van totaal € 20.736 met betrekking tot (geschatte) omzetbelasting over januari en februari 2023. De totale vordering van de belastingdienst op gefailleerde bedraagt momenteel € 345.596.

€ 349.018,00

12-09-2023



Toelichting

In de derde verslagperiode heeft de belastingdienst aanvullend een vordering aangemeld van totaal € 3.422,00 met betrekking tot (geschatte) vennootschapsbelasting over 2021 en motorrijtuigenbelasting voor 2022. De totale vordering van de belastingdienst op gefailleerde bedraagt op dit moment € 349.018,00.

€ 351.775,00

13-06-2024



Toelichting

In de zesde verslagperiode heeft de belastingdienst een vordering ingediend van € 2.757,00 ter zake van vennootschapsbelasting over het jaar 2022. De totale vordering van de belastingdienst bedraagt nu € 351.775,00.

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

14-03-2023



Dit is niet van toepassing.

€ 4.251,29

14-06-2023



Toelichting

Het UWV heeft een preferente vordering aangemeld ad totaal € 4.251,29. Dit bedrag bestaat uit € 3.789,78 ter zake van een loonvordering ex artikel 66 lid 1 WW (deze vordering is preferent op grond van het bepaalde in artikel 3:288 sub e WW) en € 461,51 ter zake van de premie werkgeversdeel sociale verzekeringen (SV) zoals bedoeld in artikel 66 lid 3 WW.

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Er zijn op dit moment geen andere preferente crediteuren bekend.

14-03-2023

 1

€ 26.852,74

14-06-2023

 2

Toelichting

In de tweede verslagperiode is de lijst met preferente crediteuren aangevuld met een loonvordering van de voormalig werknemer van gefailleerde met betrekking tot het gedeelte dat niet onder de loonovernameverplichting van het UWV valt voor een bedrag van € 26.852,74.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

6

14-03-2023

 1

Toelichting

Aan het einde van de eerste verslagperiode hebben totaal 6 concurrente crediteuren hun vordering op gefailleerde bij de curator aangemeld.

10

14-06-2023

 2

Toelichting

Het aantal concurrente crediteuren bedraagt op dit moment tien.

11

12-09-2023

 3

Toelichting

Het aantal concurrente crediteuren bedraagt op dit moment elf.

12

13-06-2024

 6

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 232.773,02

14-03-2023



Toelichting

De hoogte van de vorderingen van de voorlopig door de curator erkende concurrente crediteuren bedraagt totaal € 232.773,02.

€ 285.414,63

14-06-2023



Toelichting

Naast enkele kleinere vorderingen, is in verslagperiode 2 de vordering van het UWV die reeds op de lijst met concurrente crediteuren was vermeld met betrekking tot de terugvordering van het aan gefailleerde toegekende voorschot van de tegemoetkoming ex art. 15 NOW1 ad € 43.407 en ex art. 19 NOW2 ad € 46.096 aangevuld met de vordering ter zake het aan gefailleerde toegekende voorschot van de tegemoetkoming ex art. 25 NOW3, derde tranche ad € 13.218 en vierde tranche ad € 35.109. De totale concurrente vordering van het UWV op gefailleerde bedraagt derhalve € 137.830.

€ 285.414,63

12-09-2023



€ 302.978,47

12-12-2023



Toelichting

Het is gebleken dat in het vorige verslag bij de optelling van het totaalbedrag van de vorderingen van de concurrente crediteuren op gefailleerde iets is misgegaan, waardoor abusievelijk hetzelfde totaalbedrag is vermeld als bij verslag 2 (€ 285.414,63), terwijl het aantal crediteuren was verhoogd. Het totaalbedrag van de vorderingen van de concurrente crediteuren op gefailleerde moest zijn: €302.978,47. Dat is het thans nog steeds, omdat er in de vierde verslagperiode geen nieuwe aanmeldingen ter verificatie zijn bijgekomen.

€ 305.619,03

13-06-2024



Toelichting

In de zesde verslagperiode heeft de leasemaatschappij (Alpha Credit Nederland) haar vordering op gefailleerde van € 2.640,56 aangemeld. Zie ook volgnummer 5.2.

De concurrente crediteuren hebben tezamen een vordering aangemeld van totaal € 305.619,03.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Over de wijze van afwikkeling is in dit stadium nog niets te zeggen.

14-03-2023

 1

Daar kan in dit stadium nog geen uitspraak over worden gedaan.

12-09-2023

 3

Gelet op het in de boedel aanwezige activa, het gegeven dat er verder geen activa meer wordt verwacht en de hoogte van de vorderingen van de crediteuren, is het duidelijk dat aan de concurrente crediteuren geen uitkering kan worden gedaan. De curator zal gelijktijdig met het indienen van dit zesde verslag aan de rechter-commissaris verzoeken dit faillissement vereenvoudigd te mogen afwikkelen zoals bedoeld in artikel 137a Faillissementswet.

13-06-2024

 **6**

8.8 Werkzaamheden crediteuren

In de komende verslagperiode zal het verwerken van de indieningsbrieven en van de per e-mail ingediende vorderingen van de crediteuren worden gecontinueerd.

14-06-2023

 2

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Er wordt op dit moment geen procedure gevoerd.

14-03-2023

 1

9.2 Aard procedures

Dit is niet van toepassing.

14-03-2023

 1

9.3 Stand procedures

Dit is niet van toepassing.

14-03-2023

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

Dit is niet van toepassing.

14-03-2023

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

In de komende verslagperiode zullen de inspanningen van de curator onder meer concreet zijn gericht op de volgende punten: 14-03-2023



- Oorzakenonderzoek faillissement (volgnummer 1.5);
- Onderzoek naar wijze waarop arbeidsovereenkomsten met werknemers zijn beëindigd (volgnummer 2);
- Onderzoek naar bedrijfsmiddelen (volgnummer 3);
- Onderzoek naar status lease(overeenkomst) (volgnummer 5.2);
- Aanvang rechtmatigheidsonderzoek en in verband daarmee voortgang correspondentie met (de vertegenwoordiger van) de middellijk bestuurders van gefailleerde (volgnummer 7).
Daarnaast zal de curator de werkzaamheden verrichten die gebruikelijk zijn in faillissementen, waaronder crediteurenafwikkeling.

De curator zal, naast de gebruikelijke werkzaamheden (zoals inventariseren van crediteuren), in de komende verslagperiode concreet verder aandacht besteden aan: 14-06-2023



- de voortgang van de rechtmatigheidsonderzoeken, waaronder de online administratie en, mede in verband daarmee, van de onderzoeken naar de bedrijfsmiddelen en voorraad (volgnummer 3) en de status van eventuele debiteuren (volgnummer 4);
- continueren communicatie met middellijk bestuurder (volgnummer 7);
- verkopen aanhangwagen (paardentrailer) (volgnummer 3).

In de komende verslagperiode zullen de inspanningen van de curator en haar (faillissements)medewerkers met name gericht zijn op de volgende werkzaamheden: 12-09-2023



- Voortgang rechtmatigheidsonderzoek (volgnummer 7): daartoe behoort onder meer het onderzoek van de administratie van gefailleerde, de voortgang van de communicatie met de middellijk bestuurders en afhankelijk van de uitkomst daarvan de werkzaamheden die in aansluiting daarop verricht moeten worden ten aanzien van bijvoorbeeld de bedrijfsmiddelen, voorraad en debiteuren. Afhankelijk van hetgeen de curator in de veiliggestelde online administratie aantreft, zal zij een concreet plan van aanpak en toestemmingsverzoek zenden aan de rechter-commissaris. De curator streeft ernaar om de genoemde werkzaamheden ten aanzien van het rechtmatigheidsonderzoek in de komende verslagperiode af te ronden;
- Voortgang inventarisatie crediteuren (volgnummer 8).

De werkzaamheden van de curator zullen ook de volgende verslagperiode met name gericht zijn op de voortgang van het rechtmatigheidsonderzoek. De curator heeft naar aanleiding van haar onderzoek in de digitale administratie van gefailleerde aan de indirect bestuurders diverse vragen gesteld en stukken opgevraagd. De correspondentie met de indirect bestuurders van gefailleerde zal onder meer worden voortgezet. Zie volgnummer 7.8. 12-12-2023



In de volgende verslagperiode zullen de werkzaamheden van de curator beperkt zijn tot de communicatie met de middellijk bestuurders in het kader van (het continueren van) het rechtmatigheidsonderzoek. 12-03-2024



In de afgelopen verslagperiode is het schikkingsbedrag dat de curator met de middellijk bestuurders overeen is gekomen volledig voldaan. Er zijn geen werkzaamheden die nog dienen te worden verricht. Nu er in dit faillissement 13-06-2024



verder geen ontwikkelingen te verwachten zijn en er geen activa zijn die te gelde kunnen worden gemaakt, wordt de rechter-commissaris verzocht een beschikking als bedoeld in artikel 137a Faillissementswet af te geven. Naar verwachting is dit verslag een eindverslag.

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Over de termijn van afwikkeling kan in dit stadium nog geen uitspraak worden gedaan. Deze termijn is onder meer afhankelijk van de snelheid waarmee de hierboven genoemde werkzaamheden kunnen worden afgerond.

14-03-2023

 1

Over de verwachte termijn van afwikkeling kan ook nu nog geen voorspelling worden gedaan. Dit hangt te zeer af van (de uitkomst van) het rechtmatigheidsonderzoek.

12-09-2023

 3

10.3 Indiening volgend verslag

10.4 Werkzaamheden overig

In de vierde verslagperiode is met toestemming van de rechter-commissaris door de curator medewerking verleend aan de overdracht van digitale boekhouding van een onderneming die gekoppeld was aan de account in ExactOnline die ten name stond van gefailleerde. Voor de daarmee verband houdende inspanningen is door deze onderneming een boedelbijdrage betaald die op de boedelrekening is gestort.

12-12-2023

 4

Bijlagen

Bijlagen