

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

Betreft

Verslagnummer	20
Datum verslag	16-07-2021
Insolventienummer	F.08/15/514
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000004058:F001
Datum uitspraak	07-10-2015

R-C	mr. M.C. Bosch
Curator	mr P. Weenink

Algemene gegevens

Naam onderneming

Royal Fireworks Nederland B.V.

11-07-2018



Gegevens onderneming

Royal Fireworks Nederland B.V. is statutair gevestigd te Enschede en
zaakdoende te (7543 DA) Enschede aan de Europalaan 31.

11-07-2018



Activiteiten onderneming

De onderneming is gestart in juli 2009 en heeft zich voornamelijk gericht op de
handel, import en export, in vuurwerk en vuurwerk gerelateerde artikelen en
accessoires.

11-07-2018



De activiteiten van Royal Fireworks Nederland B.V. betreffen blijkens de
inschrijving bij het handelsregister:

SBI-code: 46499 - groothandel in overige consumentenartikelen (rest, non-
food);

SBI-code: 64303 - beleggingsinstellingen met beperkte toetreding;

SBI-code: 47918 - gespecialiseerde detailhandel via postorder en internet in
overige non-food.

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2013	€ 498.026,00	€ -440.376,00	€ 610.032,00
2012	€ 797.977,00	€ -12.939,00	€ 847.249,00

Toelichting financiële gegevens

De curator beschikt over het jaarverslag 2013 waarin tevens de resultaten van 2012 zijn opgenomen. De (concept) jaarcijfers 2014 zijn (nog) niet gereed.

11-07-2018

 8

Gemiddeld aantal personeelsleden

0

11-07-2018

 8

Toelichting

Er was geen personeel in dienst.

Boedelsaldo

€ 945,00

11-07-2018

 8

Verslagperiode

van

21-3-2018

11-07-2018

 8

t/m

11-7-2018

van

12-7-2018

26-09-2018

 9

t/m

26-9-2018

van

27-9-2018

19-12-2018

 10

t/m

19-12-2018

van

20-12-2018

15-03-2019

 11

t/m

14-3-2019

van

15-3-2019


25-06-2019

 12

t/m


25-6-2019

van
26-6-2019

09-10-2019
 13


t/m
9-10-2019

van
10-10-2019

09-01-2020
 14


t/m
9-1-2020

van
10-1-2020

08-04-2020
 15


t/m
8-4-2020

van
9-4-2020

08-07-2020
 16


t/m
8-7-2020

van
9-7-2020

16-10-2020
 17


t/m
16-10-2020

van
17-10-2020

16-01-2021
 18


t/m
16-1-2021

van
17-1-2021

15-04-2021
 19

t/m
15-4-2021

van
16-4-2021

16-07-2021
 **20**

t/m
16-7-2021

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
8	185 uur 30 min
9	4 uur 48 min
10	4 uur 42 min
11	2 uur 36 min
12	2 uur 6 min
13	2 uur 0 min
14	3 uur 36 min
15	3 uur 54 min
16	3 uur 18 min
17	15 uur 54 min
18	6 uur 42 min
19	1 uur 30 min
20	0 uur 54 min
totaal	237 uur 30 min

Toelichting bestede uren

In totaal zijn er tot op heden 185 uren en 30 minuten (185,50 uur) besteed aan dit faillissement. Gedurende deze verslagperiode nummer 11 zijn er 2 uren en 12 minuten (2,20 uur) besteed.

11-07-2018

 8

Disclaimer

In dit verslag rapporteert de curator over de stand van de boedel in opgemeld faillissement en over zijn bevindingen vanaf de datum waarop het faillissement is uitgesproken.

Met nadruk zij er op gewezen dat dit faillissementsverslag is gebaseerd op de informatie die de curator de afgelopen periode heeft ontvangen. De in dit verslag opgenomen financiële en andere informatie is dan ook onderwerp van nader onderzoek. Dat brengt met zich dat nog geen uitspraak kan worden gedaan over de juistheid en volledigheid van de opgenomen gegevens. In een later stadium kan dus blijken dat de gegevens moeten worden aangepast.

Aan dit verslag kunnen in deze fase van het faillissement voor wat betreft de daarin opgenomen gegevens etc. geen rechten worden ontleend.

Royal Fireworks Nederland B.V. heeft een eigen aangifte tot faillietverklaring gedaan. Vervolgens heeft de Rechtbank Overijssel, locatie Almelo bij vonnis van 7 oktober 2015 Royal Fireworks Nederland B.V. in staat van faillissement verklaard. Reeds geruime tijd voor datum faillissement waren de bedrijfsactiviteiten van Royal Fireworks Nederland B.V. reeds feitelijk beëindigd.

1.1 Directie en organisatie

De aandelen in Royal Fireworks Nederland B.V. werden gehouden door J.W.H.H. Cohen Holding B.V. (50%) en de heer C. Ye (50%). De bestuurder van gefailleerde is mevrouw K.M. Cohen-Meijerink.

11-07-2018



De aandeelhouder van J.W.H.H. Cohen Holding B.V. betreft de heer J.W.H.H. Cohen. De heer J.W.H.H. Cohen is de echtgenoot van de bestuurder van gefailleerde vennootschap, voornoemde mevrouw K.M. Cohen-Meijerink. Naar het zich thans laat aanzien was de heer J.W.H.H. Cohen de feitelijk leidinggevende en vervulde mevrouw K.M. Cohen-Meijerink slechts op papier de functie van bestuurder van de gefailleerde vennootschap.

Aandeelhouder Ye is woonachtig te China. De heer Ye heeft (familie)banden met de Chinese vuurwerkfabriek die als toeleverancier had te gelden van het vuurwerk dat door de gefailleerde vennootschap op de markt werd gebracht.

De curator zal komende periode onderzoeken hoe de financiering en activiteiten van de onderneming verliep.

1.2 Lopende procedures

Volgens de feitelijk leidinggevende van gefailleerde zijn er thans geen (bekende) lopende civielrechtelijke procedures. Wel is er sprake geweest van een bestuursrechtelijke procedure (bezwaar en voorlopige voorzieningen) welke hebben geleid tot de oplegging door de Inspectie Leefomgeving en Transport (ILT) van een last onder dwangsom bestaande uit het terughalen, afvoeren en vernietigen van partijen afgekeurd consumentenvuurwerk. Op 1 oktober 2015 is de begunstigingstermijn verlopen zonder dat gefailleerde uitvoering heeft gegeven aan de last. Daarmee is in totaal een bedrag ad € 280.000,00 aan dwangsommen verbeurd.

Het opgeslagen hebben van afgekeurd vuurwerk leidt doorgaans tot een overtreding van het plaatselijke bestemmingsplan waardoor niet uit te sluiten is dat de boedel (ook) door lokale overheden zal worden aangeschreven tot de opheffing van de overtreding van het bestemmingsplan (en het vuurwerkbesluit) over te gaan. Tot op heden is er slechts een melding ontvangen van de gemeente Enschede.

Voorts loopt er een strafrechtelijke procedure jegens de gefailleerde vennootschap alsmede jegens de feitelijk leidinggevende van de gefailleerde vennootschap. De curator is hierover ingelicht door het OM. De curator is in overleg met het OM over het vervolg van de procedure.

Tweede verslag:

De gemeente Enschede heeft de curator aangeschreven in verband met een overtreding van het bestemmingsplan ten aanzien van de opslag van een partij afgekeurd vuurwerk in een bunker binnen de gemeente Enschede. Met de gemeente Enschede is gecommuniceerd omtrent deze situatie teneinde onnodig bestuursrechtelijke sancties opgelegd te krijgen. In samenspraak met het ILT wordt deze kwestie opgelost.

De strafrechtelijke procedure jegens de gefailleerde vennootschap is voortgezet waarbij het in de zaak met parketnummer 18/670500-15 op 17 december 2015 tot een veroordeling is gekomen inhoudende betaling van een geldboete ten bedrage van € 15.000,00.

3e verslag

De strafrechtelijke procedure jegens de gefailleerde vennootschap is beëindigd. Er is geen appel ingesteld. De veroordeling ziet betaling van een geldboete ten bedrage van € 15.000,00. De strafrechtelijke procedure wordt thans uitsluitend voortgezet jegens de bestuurder van de gefailleerde vennootschap. De advocaat van de bestuurder heeft appel ingesteld.

1.3 Verzekeringen

Alle bedrijfsmatige verzekeringen zijn volgens de feitelijk leidinggevende reeds voor datum faillissement beëindigd.

1.4 Huur

Er is geen sprake van een huurovereenkomst.

11-07-2018

 8

11-07-2018

 8

11-07-2018

 8

1.5 Oorzaak faillissement

De feitelijk leidinggevende, de heer J.W.H.H. Cohen, heeft conform de toelichting bij de eigen aanvraag de curator medegedeeld dat het onderhavige faillissement hoofdzakelijk te wijten is aan een samenloop van omstandigheden die zijn oorsprong heeft in de wanbetaling van een debiteur enerzijds en de perikelen met het ILT en het OM anderzijds. Bij de eigen aanvraag is daarover het volgende schriftelijk medegedeeld:

11-07-2018



Dubieuze debiteur

In 2010 en 2011 heeft Royal Fireworks Nederland B.V. vuurwerk verkocht en geleverd aan Euregio Feuerwerk Vertrieb te Ahaus (Duitsland) voor grote bedragen. De debiteur weigert te betalen voor de geleverde goederen.

Tegen Euregio Feuerwerk Vertrieb en de bestuurder (de heer H.J. ter Beeke, tevens bestuurde Panda B.V.) is inmiddels een rechtszaak aangespannen. Middels deze wijze is geprobeerd het te vorderen bedrag alsnog te incasseren. Het vonnis is uitgesproken ten bate van Royal Fireworks Nederland B.V. Echter weigert de debiteur te betalen. Tegen H.J. ter Beeke als privé persoon is ook een rechtszaak aangespannen, zie bijlage. Medio januari 2015 is er een klein deel van de vordering uitgekeerd. Dit is gebruikt om crediteuren mee te betalen.

Crediteur Liuyang Jinsheng Fireworks co welke de goederen heeft geleverd heeft gewacht tot de rechtszaak is afgehandeld en eist nu de vordering op.

Openbaar Ministerie

Royal Fireworks heeft van het Openbaar Ministerie (hierna: OM) boetes opgelegd gekregen wegens het niet voldaan aan voorschriften. Uit onderzoek door het OM is gebleken dat het vuurwerk was geclassificeerd als 1.4 terwijl het 1.3 betrof en niet aan de samenstelling voldeed. Opgelegde sancties aan Royal Fireworks Nederland B.V. € 38.000,-.

Door het OM (red. curator: het ILT) is ook een last onder dwangsom opgelegd van € 200.000 wegens het voorhanden hebben dan wel aan derden ter beschikking stellen van vuurwerk en vuurwerkartikelen. Als bijlage is het proces-verbaal toegevoegd. Het is voor Royal Fireworks Nederland B.V. onmogelijk de voorraad waar dit betrekking op heeft te vernietigen vanwege de hoge kosten.

De curator zal bovenstaande genoemde oorzaken de komen verslagperiode nader onderzoeken.

Tweede verslag:

De door de feitelijk leidinggevende weergegeven feiten hebben uiteindelijk geleid tot het faillissement van de vennootschap. De betreffende feiten hebben geleid tot de oplegging van lasten onder dwangsom en een strafrechtelijke veroordeling. Deze punten zullen in het rechtmatigheidsonderzoek meegenomen worden.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

0

11-07-2018



Toelichting

Er was geen personeel in dienst.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

0

11-07-2018



Toelichting

Er was ook in het voorafgaande jaar geen personeel in dienst.

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
	0	
totaal	0	

2.4 Werkzaamheden personeel

De feitelijk leidinggevende van gefailleerde heeft daarover verklaard dat gefailleerde reeds lange tijd geen personeel meer in dienst had. Het UWV is geïnformeerd ten aanzien van het faillissement van gefailleerde.

11-07-2018



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

Niet van toepassing.

11-07-2018



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Inventarisatie en onderzoek.

11-07-2018



3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
	€ 0,00	€ 0,00
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Niet van toepassing.

11-07-2018



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

11-07-2018



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Inventarisatie en onderzoek.

11-07-2018



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
	€ 0,00	€ 0,00
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

In onderzoek, vooralsnog alleen partijen afgekeurd vuurwerk.
5e verslag:
Er is geen sprake van onderhanden werk. Dit punt is afgerond.

11-07-2018



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Inventarisatie en onderzoek
5e verslag:
Afwikkeling onderzoek.

11-07-2018



3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
	€ 0,00	€ 0,00
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

In onderzoek.
5e verslag:
Onderzoek afgesloten.

11-07-2018

 8

3.9 Werkzaamheden andere activa

Inventarisatie en onderzoek
5e verslag:
Afsluiten onderzoek.

11-07-2018

 8

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

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

Toelichting debiteuren

Volgens de administratie van de gefailleerde vennootschap is er sprake van een debiteurenpost van in totaal € 136.551,24. In dit totaalbedrag is reeds rekening gehouden met de aftrek van een post dubieuze debiteuren en de voorzienig afschrijvingskosten dubieuze debiteuren. Over deze posten is navraag gedaan bij de boekhouder teneinde meer duidelijkheid te krijgen over de gronden waarop deze voorzieningen zijn getroffen. De curator zal in het komende verslag daarover nader berichten.

11-07-2018

 8

Voorts blijkt na aanschrijving van de betreffende debiteuren dat enkele debiteuren reeds waren overgegaan tot volledige betaling van de verschuldigde bedragen. Tevens is gebleken dat een van de debiteuren reeds begin 2014 is gefailleerd.

Gedurende de komende verslagperiode zal meer helderheid worden verkregen over de daadwerkelijke debiteurenpositie van de gefailleerde vennootschap.

Tweede verslag:

Vanwege een niet bijgewerkte administratie en de situatie dat de debiteuren stammen uit het boekjaar 2012/2013 is het lastig gebleken de debiteuren goed in kaart te brengen. Van de handelsdebiteuren (3) zou er thans nog een bedrag van in totaal € 30.482,97 open staan. Ondanks diverse sommaties zijn er geen (deel)betalingen ontvangen. In de komende verslagperiode zal de

verhaalbaarheid van de vorderingen nader beoordeeld worden. Daarnaast beschikt de gefailleerde vennootschap over een Duitse titel ter zake van een Duitse handelsdebiteur (natuurlijke persoon met Nederlandse nationaliteit). Het betreft een vordering van in hoofdsom € 287.230,00 ontstaan in 2011. De gefailleerde vennootschap heeft via Duitse advocaten getracht de vordering te innen met de verkregen titel doch tot aan het faillissement is men daar niet in geslaagd. De curator onderzoekt thans de verhaalsmogelijkheden.

3e verslag

De debiteurenpositie is ongewijzigd gebleven. Jegens enkele debiteuren zullen rechtsmaatregelen worden getroffen.

4e verslag:

Na terugkoppeling van één van de debiteuren is de positie van de betreffende debiteur

gewijzigd. Het totaal te vorderen bedrag aan debiteuren (2) is naar de laatste stand van zaken € 23.250,31. Betaling is uitgebleven. Procedure jegens de debiteuren wordt overwogen.

De debiteur waarop door de gefailleerde vennootschap reeds een titel werd verkregen heeft evenmin gereageerd en is niet tot (gedeeltelijke) betaling overgegaan.

6e verslag:

De vordering op twee debiteuren dient nog te worden geïnd. In dat kader is gedurende de

afgelopen verslagperiode getracht zoveel mogelijk informatie in te winnen omtrent de inbaarheid en verhaalbaarheid van de vordering. Het buitengerechtelijk traject is afgerond. In de komende verslagperiode zal een beoordeling worden gemaakt of er rechtsmaatregelen kunnen c.q. dienen te worden getroffen.

7e verslag:

De curator heeft zijn onderzoek naar de twee (mogelijke) vorderingen afgerond. Op basis van een verhaalsonderzoek zal er mogelijk jegens een debiteur een incassoprocedure worden gestart.

8e verslag:

De curator heeft het vervolg van een eventuele incassoprocedure in beraad.

11e verslag:

Op basis van de huidige/bekende feiten en omstandigheden zal er geen incassoprocedure worden gestart.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Inventarisatie en onderzoek. Bespreking en correspondentie boekhouder en feitelijk leidinggevende. Correspondentie debiteuren.

11-07-2018

 8

Tweede verslag:

Beoordeling vorderingen aan de hand van de boekhouding. Correspondentie debiteuren, boekhouder en feitelijk leidinggevende.

5e verslag:

Afronden buitengerechtelijk traject en verhaalsinformatie debiteuren.

6e verslag:

Onderzoek naar inbaarheid en verhaalbaarheid van de vorderingen.

7e verslag:

Afronden verhaalsonderzoek en correspondentie met debiteur.

8e verslag:

Inschatten proceskansen

11e verslag:

Het is vooralsnog niet opportuun gebleken een incassoprocedure te starten.

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 27,00

11-07-2018

 8

Toelichting vordering van bank(en)

De gefailleerde onderneming bankierde bij de Rabobank Enschede-Haaksbergen U.A. Uit hoofde van een rekening courant krediet met heeft de bank thans een vordering ingediend van € 27,00 + P.M.

5.2 Leasecontracten

Niet van toepassing.

11-07-2018

 8

5.3 Beschrijving zekerheden

De Rabobank heeft geen aanspraak gemaakt op enig zekerheidsrecht. Voorts is niet gebleken van andere zekerheden.

11-07-2018

 8

5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing.

11-07-2018

 8

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Niet van toepassing.

11-07-2018

 8

5.6 Retentierechten

Niet van toepassing.

11-07-2018



5.7 Reclamerechten

Niet van toepassing.

11-07-2018



5.8 Boedelbijdragen

€ 0,00

11-07-2018



Toelichting

Niet van toepassing.

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Onderzoek en inventarisatie. Correspondentie met Rabobank Enschede-Haaksbergen.

11-07-2018



6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing.

11-07-2018



6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

11-07-2018



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Niet aan de orde. Ten tijde van het faillissement had de gefailleerde vennootschap haar bedrijfsactiviteiten reeds feitelijk beëindigd. Volgens de feitelijk leidinggevende was er ten tijde van het faillissement geen sprake van lopende opdrachten en was er ook geen zicht op toekomstige orders.

11-07-2018



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

11-07-2018



6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

11-07-2018



6.6 Opbrengst

€ 0,00

11-07-2018



Toelichting

Niet van toepassing.

6.7 Boedelbijdrage

€ 0,00

11-07-2018



Toelichting

Niet van toepassing.

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Niet aan de orde. Er hebben zich geen partijen gemeld die geïnteresseerd zijn in het overnemen van (de activa van) de onderneming.

11-07-2018



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De curator beschikt over (het deel van) de boekhouding dat in het bezit was van de boekhouder van de gefailleerde vennootschap. Over 2014 en 2015 zijn niet alle transacties verwerkt door de boekhouder. Er is geen jaarrapportage gemaakt over het jaar 2014.

11-07-2018



Over 2015 is geen administratie gevoerd ondanks dat er transacties via de bankrekening van Royal Fireworks Nederland B.V. hebben plaatsgevonden. De aangeleverde boekhouding geeft onvoldoende inzicht in de rechten en plichten van de gefailleerde vennootschap. Aan de boekhoudverplichting werd niet voldaan.

7.2 Depot jaarrekeningen

Vanaf de oprichting is het enkele malen voorgekomen dat de jaarrekening te laat is gedeponeerd. De meest recent gedeponeerde jaarrekening betrof het jaar 2013. Deponering heeft plaatsgevonden op 2 februari 2015. Hier betrof de termijnoverschrijding slechts enkele dagen. De jaarrekening 2014 is niet opgemaakt en derhalve ook niet gedeponeerd.

Hieronder volgt een overzicht van de deponeringsdata van de jaarrekeningen:
jaarrekening 2009: vastgesteld op 26 mei 2010, gedeponeerd op 6 juli 2010 (deponering niet binnen 8 dagen na vaststelling);
jaarrekening 2010: vastgesteld op 17 juli 2012, gedeponeerd op 19 juli 2012 (vaststelling en deponering niet tijdig);
jaarrekening 2011: vastgesteld op 18 december 2012, gedeponeerd op 24 januari 2013 (deponering niet binnen 8 dagen na vaststelling);
jaarrekening 2012: vastgesteld op 16 juli 2014, gedeponeerd op 5 augustus 2014 (vaststelling en deponering niet tijdig);

11-07-2018



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Gelet op de omvang van de gefailleerde vennootschap gold er een vrijstelling van de verplichting tot controle van de jaarrekening door een accountant (art. 2:396 BW).

11-07-2018



7.4 Stortingsverplichting aandelen

Hieraan werd voldaan.

11-07-2018



7.5 Onbehoorlijk bestuur

Ja

11-07-2018



Toelichting

Er is niet voldaan aan de boekhoud- noch aan de publicatieplicht, zodat er een onweerlegbaar vermoeden bestaat dat er sprake is van onbehoorlijke taakvervulling. Er zijn thans bij de curator geen oorzaken bekend die dit vermoeden kunnen weerleggen. Daarnaast heeft de curator de aan de gefailleerde vennootschap opgelegde sancties (zowel bestuursrechtelijk als strafrechtelijk) nog in onderzoek.

Tweede verslag:

Het onderzoek van de curator heeft een en ander bevestigd.

6e verslag:

De tussentijdse bevindingen van het rechtmatigheidsonderzoek zijn voorgelegd aan de feitelijk leidinggevende. De feitelijk leidinggevende heeft hierop gereageerd. De curator is van oordeel dat de feitelijk leidinggeven niet op alle punten afdoende heeft gereageerd en/of niet voldoende heeft betwist. De curator zal zich beraden omtrent het vervolg.

7e verslag:

In beraad.

8e verslag:

Het rechtmatigheidsonderzoek bevindt zich in de hoor- en wederhoorfase.

9e verslag:

De bestuurder en de feitelijk leidinggevende hebben zich tot een advocaat gewend in het kader van de hoor en wederhoor. De advocaat zal namens de bestuurder en feitelijk leidinggevende inhoudelijk reageren op het rapport dat is voorgelegd met de bevindingen uit het rechtmatigheidsonderzoek.

10e verslag:

De advocaat heeft namens de bestuurder en de feitelijk leidinggevende gereageerd op het voorgelegde rapport, waarbij er niet (volledig) inhoudelijk is ingegaan op de bevindingen zoals weergegeven in het rapport. Er werd volstaan met de beantwoording van de begeleidende vragenbrief. De komende tijd tracht de curator tot een afronding te komen van de boekhoudkundige onderzoeken. In dat kader zal er nog de nodige correspondentie plaatsvinden met (de advocaat van) de bestuurder en de feitelijk leidinggevende.

11e verslag:

De terugkoppeling namens bestuurder heeft de curator niet van standpunt doen veranderen.

Ja

26-09-2018

Toelichting

 9

12e verslag:

De bevindingen uit het rechtmatigheidsonderzoek zullen worden opgenomen in een eindrapport, welk rapport dient ter ondersteuning van het vervolg jegens het bestuur en de feitelijk leidinggevende.

Toelichting

19-12-2018

13e verslag:

Het rechtmatigheidsonderzoek is inmiddels afgerond. De rapportage van de bevindingen bevindt zich in de afrondende fase.

 10

Toelichting

15-03-2019

14e verslag:

Na een informatie-uitwisseling met de Belastingdienst is het rapport inmiddels afgerond.

 11

Toelichting

25-06-2019

15e verslag:

Na afronding van het rechtmatigheidsonderzoek zal de curator zich thans beraden omtrent het vervolg en een en ander afstemmen met de rechter-commissaris.

 12

Toelichting

09-10-2019

16e verslag:

De uitkomsten van het onderzoek naar de oorzaken van het faillissement geven aanleiding om hier een procedureel vervolg aan te geven. De curator zal zich hiertoe wenden tot de rechter-commissaris.

 13

Toelichting

09-01-2020

17e verslag:

De curator zal de start van de procedure voorbereiden.

 14

Toelichting

08-04-2020

18e verslag:

De uitkomsten van het onderzoek naar de oorzaken van het faillissement geven aanleiding om aan te nemen dat sprake is van onbehoorlijk bestuur.

 15

Ja

08-07-2020

 16

Toelichting

19e verslag:

Bij uitblijven van een regeling met de bestuurder en de feitelijk leidinggevende resteert niets anders dan in rechte het geschil te beslechten.

Ja

16-01-2021

 18

Toelichting

21e verslag:

De curator heeft met toestemming van de rechter-commissaris de bestuurder en de feitelijk leidinggevende in rechte betrokken.

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

11-07-2018

 8

De curator heeft enkele transacties in onderzoek.

Tweede verslag:

Het onderzoek op dit punt zal in de komende verslagperiode worden hervat.

3e verslag:

Een aantal transacties c.q. rechthandelingen vragen nadere bestudering.

De voorlopige bevindingen ten aanzien van het rechtmatigheidsonderzoek zullen worden gedeeld met de bestuurder teneinde het verdere vervolg te kunnen bepalen.

4e verslag:

Dit punt is nog in onderzoek.

De voorlopige bevindingen zijn nog niet gedeeld. Dit zal in de komende verslagperiode gaan plaatsvinden.

5e verslag:

Naar aanleiding van het ingestelde onderzoek, is er een vragenlijst aan de feitelijk leidinggevende toegezonden. De vragenlijst is beantwoord. De antwoorden geven aanleiding voor nader onderzoek.

6e verslag:

De tussentijdse bevindingen van het rechtmatigheidsonderzoek zijn voorgelegd aan de feitelijk leidinggevende. De feitelijk leidinggevende heeft hierop gereageerd. De curator is van oordeel dat de feitelijk leidinggeven niet op alle punten afdoende heeft gereageerd en/of niet voldoende heeft betwist. De curator zal zich beraden omtrent het vervolg.

7e verslag:

In beraad.

8e verslag:

Het rechtmatigheidsonderzoek bevindt zich in de hoor- en wederhoorfase.

9e verslag:

zie hiervoor, de advocaat van de bestuurder en feitelijk leidinggevende zal inhoudelijk reageren op het rapport dat is voorgelegd in het kader van het rechtmatigheidsonderzoek.

10e verslag:

Geen wijziging ten opzichte van vorig verslag, zie hiervoor onder,7.5

11e verslag:

Definitieve beoordeling volgt nog. Een en ander dient gezamenlijk behandeld te worden met het vraagstuk omtrent onbehoorlijk bestuur (zie 7.5).

Toelichting

12e verslag:

De bevindingen uit het rechtmatigheidsonderzoek zullen worden opgenomen in een eindrapport, welk rapport dient ter ondersteuning van het vervolg jegens het bestuur en de feitelijk leidinggevende.

26-09-2018

 9

Toelichting

13e verslag:

Het rechtmatigheidsonderzoek is inmiddels afgerond. De rapportage van de bevindingen bevindt zich in de afrondende fase.

19-12-2018

 10

Toelichting

14e verslag:

Na een informatie-uitwisseling met de Belastingdienst is het rapport inmiddels afgerond.

15-03-2019

 11

Toelichting

15e verslag:

Zie hiervoor onder 7.5.

25-06-2019

 12

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Het rechtmatigheidsonderzoek en de rapportage daarvan is inmiddels afgerond. De uitkomsten van dit onderzoek geven aanleiding voor een vervolg.

15-03-2019

 11

18e verslag:

Er zijn voor faillietverklaring onrechtmatigheden geconstateerd.

08-04-2020

 15

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

De voorlopige bevindingen ten aanzien van het rechtmatigheidsonderzoek zullen worden gedeeld met de bestuurder teneinde het verdere vervolg te kunnen bepalen.

11-07-2018



6e verslag:

Correspondentie met feitelijk leidinggevende en de boekhouder van de gefailleerde vennootschap. Nadere afstemming met forensisch accountant, Belastingdienst en ILT.

Diverse communicatie met Belastingdienst, ILT en forensisch accountant.

8e verslag:

Afronden c.q. bijwerken rechtmatigheidsrapport.

9e verslag:

Voorleggen rapport aan bestuurder en feitelijk leidinggevende. Diverse contacten met de advocaat van de bestuurder en de feitelijk leidinggevende en met de forensisch accountant.

11e verslag:

Diverse contacten Belastingdienst en forensisch accountant.

12e verslag:

Contacten met ministerie van justitie (GSR), Belastingdienst en forensisch accountant.

26-09-2018



13e verslag:

Contacten met Belastingdienst en forensisch accountant.

19-12-2018



14e verslag:

Contacten met Belastingdienst en forensisch accountant.

15-03-2019



15e verslag:

Contacten met forensisch accountant.

25-06-2019



18e verslag:

Aansprakelijkstelling bestuur.

08-04-2020



21e verslag:

De curator heeft met toestemming van de rechter-commissaris de bestuurder en de feitelijk leidinggevende in rechte betrokken.

16-01-2021



8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 29.452,08

11-07-2018



Toelichting

Het salaris van de curator (p.m) en verschotten (leges KvK: € 5,30 zijn voorgeschoten via kantoorrekening curator) zijn boedelvorderingen.

ILT heeft de kosten van de afvoer van afgekeurde partijen vuurwerk ten laste van de boedel gebracht.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 230.933,87

11-07-2018

 8

Toelichting

De belastingdienst heeft enkele naheffingsaanslagen opgelegd waardoor de totale vordering thans € 230.933,87 bedraagt. Wegens gebrekkige administratie kan de curator niet beoordelen of deze aanslagen terecht zijn opgelegd.

€ 171.014,00

08-04-2020

 15

Toelichting

18e verslag:

Blijkens een recente schuldenopgaaf van de Belastingdienst is er thans nog sprake van een totale schuldvordering van € 171.014,00.

8.3 Pref. vord. UWV

€ 0,00

11-07-2018

 8

Toelichting

Nu er geen sprake is van personeel wordt er geen rekening gehouden met een vordering van het UWV.

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 7.827,00

11-07-2018

 8

Toelichting

De Duitse belastingdienst heeft een vordering ingediend.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

27

11-07-2018

 8

Toelichting

Er zijn 27 crediteuren aangeschreven.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 645.331,31

11-07-2018

 8

Toelichting

Dit betreft het totaalbedrag aan bekende schuldvorderingen. Tot op heden hebben 11 crediteuren vorderingen ingediend met een totaalbedrag van € 339.456,73.

€ 339.456,73

08-04-2020


 15

Toelichting

Van de 27 bekende crediteuren met een mogelijke vordering hebben tot op heden 11 crediteuren een vordering ingediend vertegenwoordigend een totaalbedrag van € 339.456,73.

Het eerder genoemde bedrag van € 645.331,31 betrof het totaal aan vorderingen inclusief de niet door bekende crediteuren ingediende vorderingen.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Gelet op de stand van de boedel is het nog onzeker of aan de preferente en/of concurrente crediteuren enige uitkering kan worden gedaan. 11-07-2018  8

5e verslag:

Op basis van de huidige stand van zaken dient rekening te worden gehouden met een opheffing wegens gebrek aan baten.

7e verslag:

Vooralsnog dient rekening te worden gehouden met een opheffing wegens gebrek aan baten.

8e verslag:

De situatie is niet gewijzigd zodat nog altijd dient te worden uitgegaan van een opheffing wegens gebrek aan baten.

9e verslag:

Vooralsnog dient nog altijd te worden uitgegaan van een opheffing wegens gebrek aan baten.


10e verslag:

Situatie ongewijzigd; er dient nog altijd te worden uitgegaan van een opheffing wegens gebrek aan baten.


11e verslag:

Situatie ongewijzigd.


12e verslag:

Gelet op de stand van de boedel is het nog onzeker of aan de preferente en/of concurrente crediteuren enige uitkering kan worden gedaan. 26-09-2018  9


15e verslag:

Situatie ongewijzigd. Vooralsnog dient te worden uitgegaan van een afwikkeling wegens gebrek aan baten. 25-06-2019  12


16e verslag:

Situatie ongewijzigd. Bij deze stand van zaken dient te worden uitgegaan van een afwikkeling wegens gebrek aan baten. 09-10-2019  13


17e verslag:

Bij de huidige stand van zaken dient nog altijd te worden uitgegaan van een afwikkeling wegens gebrek aan baten. 09-01-2020  14

18e verslag:

Vooralsnog dient nog altijd te worden uitgegaan van een afwikkeling wegens gebrek aan baten. 08-04-2020  15

23e verslag:

Ongewijzigd. Vooralsnog dient nog altijd te worden uitgegaan van een afwikkeling wegens gebrek aan baten. **16-07-2021**  **20**

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Inventarisatie en onderzoek. Crediteuren aanschrijven, vorderingen beoordelen.

11-07-2018

 8

5e verslag:

correspondentie crediteuren

7e verslag:

Correspondentie Belastingdienst.

8e verslag:

Correspondentie Belastingdienst en (advocaat van) bestuurder/feitelijk leidinggevende.

10e verslag:

Onderzoek administratie, bestudering toegezonden stukken en correspondentie met (de advocaat van) de bestuurder feitelijk leidinggevende.

18e verslag:

Correspondentie Belastingdienst.

08-04-2020

 15

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Inspectie Leefomgeving en Transport (ILT)

11-07-2018

 8

9.2 Aard procedures

Bestuursrecht: opleggen last onder bestuursdwang (afvoeren en vernietigen afgekeurd vuurwerk)

11-07-2018

 8

9.3 Stand procedures

Oplegging last onder dwangsom zal binnenkort plaatsvinden.

11-07-2018

6e verslag:

 8

In overleg met de ILT is gekozen voor de versnelde procedure (afdoening en door last onder dwangsom). De ILT heeft op 14 en 15 december jl. de diverse partijen afgekeurd vuurwerk laten ophalen op de betreffende locaties. Zodra een en ander is afgewikkeld, zal de ILT haar vordering indienen bij de curator.

9.4 Werkzaamheden procedures

Correspondentie met ILT en rechter-commissaris

11-07-2018

6e verslag:

 8

Correspondentie met ILT en vuurwerkhandelaren cq. opslaglocaties.

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

afronden rechtmatigheidsonderzoek, indien de uitkomst daartoe aanleiding geeft vervolgens beoordelen welke maatregelen jegens de bestuurder en/of feitelijk leidinggevende kunnen worden getroffen (verhaalsonderzoek); nadere inventarisatie debiteurenposities / verhaalbaarheid toetsen; afwikkeling afvoer en vernietiging afgekeurd vuurwerk in samenspraak met ILT. 4e verslag:

- bespreken (tussentijds) rapport rechtmatigheidsonderzoek met for. accountant, voorleggen aan bestuurder en vervolgens beoordelen welke maatregelen jegens de bestuurder en/of feitelijk leidinggevende kunnen worden getroffen (verhaalsonderzoek);
- nadere inventarisatie debiteurenposities / verhaalbaarheid toetsen;
- regeling treffen met ILT inzake (afwikkeling) afvoer en vernietiging afgekeurd vuurwerk.

5e verslag:

- vervolgen rechtmatigheidsonderzoek en uitzetten daaraan gekoppelde acties;
- inning debiteuren (opstarten procedures);
- verkorte procedure bestuursdwang ILT doorlopen

6e verslag:

- vervolgen rechtmatigheidsonderzoek en uitzetten daaraan gekoppelde acties;
- inning debiteuren (opstarten procedures);
- afwikkeling procedure bestuursdwang ILT.

7e verslag:

- vervolg en uitwerking rechtmatigheidsonderzoek;
- beoordelen incasso debiteur(en).

8e verslag:

- afronden hoor- wederhoorfase rechtmatigheidsonderzoek.

9e verslag:

Beoordelen reactie namens bestuurder en feitelijk leidinggevende en eventueel treffen van rechtsmaatregelen.

10e verslag:

De komende tijd tracht de curator tot een afronding te komen van de lopende (boekhoudkundige) onderzoeken. In dat kader zal er nog de nodige correspondentie plaatsvinden met (de advocaat van) de bestuurder en de feitelijk leidinggevende en diverse instanties.

11e verslag:

Afronden rechtmatigheidsonderzoek en eventueel treffen van rechtsmaatregelen.

12e verslag:

Opstellen eindrapportage rechtmatigheidsonderzoek en beraden omtrent het vervolg.

13e verslag:

Afronden eindrapportage rechtmatigheidsonderzoek en inzetten vervolg jegens bestuur/feitelijk leidinggevende.

14e verslag:

Eindrapportage rechtmatigheidsonderzoek voorleggen aan rechter-commissaris en bepalen/inzetten vervolg jegens bestuur/feitelijk leidinggevende.

11-07-2018

 8

26-09-2018

 9

19-12-2018

 10

15-03-2019

 11

15e verslag: - bepalen/inzetten vervolg jegens bestuurder/feitelijk leidinggevende.	25-06-2019  12
16e verslag: - opstarten procedure na verkregen toestemming r-c.	09-10-2019  13
17e verslag: - opstellen processtuk(ken) en starten procedure na verkregen toestemming r-c.	09-01-2020  14
18e verslag: - opstellen processtuk(ken) en starten procedure na verkregen toestemming r-c.	08-04-2020  15
19e verslag: - afronden processtuk(ken) en starten procedure na verkregen toestemming r-c.	08-07-2020  16
20e verslag: - afronden schikkingsgesprekken en eventueel starten procedure.	16-10-2020  17
21e verslag: - procedure (inhoudelijk) voortzetten jegens bestuurder en feitelijk leidinggevende.	16-01-2021  18
22e verslag: - procedure (inhoudelijk) voortzetten jegens bestuurder en feitelijk leidinggevende.	15-04-2021  19
23e verslag: - procedure (inhoudelijk) voortzetten jegens bestuurder en feitelijk leidinggevende.	16-07-2021  20

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

11e verslag: De termijn waarbinnen het faillissement zal zijn afgewikkeld valt thans nog niet te overzien.	11-07-2018  8
12e verslag: Het is nog niet duidelijk binnen welke termijn het faillissement zal zijn afgewikkeld.	26-09-2018  9
13e verslag: Ongewijzigd. Het is nog niet duidelijk binnen welke termijn het faillissement zal zijn afgewikkeld.	19-12-2018  10
14e verslag: Nog niet bekend.	15-03-2019  11
15e verslag: Daarover kan nog geen uitspraak worden gedaan.	25-06-2019  12
16e verslag: Ongewijzigd: hierover kan nog geen uitspraak worden gedaan.	09-10-2019  13
17e verslag: Hierover kan nog geen uitspraak worden gedaan.	09-01-2020  14
18e verslag: Het is nog niet duidelijk binnen welke termijn het faillissement zal zijn afgewikkeld.	08-04-2020  15
19e verslag: Ongewijzigd. Het is nog niet duidelijk binnen welke termijn het faillissement zal zijn afgewikkeld.	08-07-2020  16
20e verslag: Het is nog niet duidelijk binnen welke termijn het faillissement zal zijn afgewikkeld. Indien geen regeling tot stand komt met het bestuur zal een procedure volgen.	16-10-2020  17
21e verslag: De termijn waarbinnen tot afwikkeling van het faillissement kan worden gekomen is afhankelijk van het vervolg in de inhoudelijke procedure jegens de bestuurder en de feitelijk leidinggevende.	16-01-2021  18
22e verslag: De termijn waarbinnen tot afwikkeling van het faillissement kan worden gekomen is afhankelijk van de duur en de uitkomst van de procedure jegens de bestuurder en de feitelijk leidinggevende.	15-04-2021  19
23e verslag: Ongewijzigd. De termijn waarbinnen tot afwikkeling van het faillissement kan worden gekomen is afhankelijk van de duur en de uitkomst van de procedure jegens de bestuurder en de feitelijk leidinggevende. Beide procespartijen hebben de eerste schriftelijke ronde doorlopen. De zaak staat nu op de rol van 28 juli 2021 voor beraad mondelingen behandeling.	16-07-2021  20

10.3 Indiening volgend verslag

15-10-2021

16-07-2021

 20

10.4 Werkzaamheden overig

11e verslag:

Opstellen (financieel) verslag.

11-07-2018

 8

12e verslag:

Opstellen (financieel) verslag.

26-09-2018

 9

13e verslag:

Opstellen (financieel) verslag.

19-12-2018

 10

14e verslag:

Opstellen (financieel) verslag.

15-03-2019

 11

15e verslag:

Opstellen (financieel) verslag.

25-06-2019

 12

16e verslag:

Opstellen (financieel) verslag.

09-10-2019

 13

17e verslag:

Opstellen (financieel) verslag.

09-01-2020

 14

18e verslag:

Opstellen (financieel) verslag.

08-04-2020

 15

19e verslag:

Opstellen (financieel) verslag.

08-07-2020

 16

20e verslag:

Opstellen (financieel) verslag.

16-10-2020

 17

21e verslag:

Opstellen (financieel) verslag.

16-01-2021

 18

22e verslag:

Opstellen (financieel) verslag.

15-04-2021

 19

23e verslag:

Opstellen (financieel) verslag.

16-07-2021

 20

Bijlagen

Bijlagen