

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

Betreft

Verslagnummer	9
Datum verslag	25-03-2020
Insolventienummer	F.08/16/416
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000008572:F001
Datum uitspraak	14-10-2016


R-C	mr. R. van Eerde
Curator	mr M.M.J. Severiens

Algemene gegevens


Naam onderneming

Van de Riet BV 05-07-2018
 5

Gegevens onderneming

1e verslag: 05-07-2018
Van de Riet BV (KvK-nr. 08160295) is gevestigd en kantoorhoudende te 7495
RV Ambt Delden  5
aan de Bollenweg 16.

Activiteiten onderneming

1e verslag: 05-07-2018
De handel in ijzerwaren en gereedschappen alsmede de handel in
landbouwwerktuigen,  5
verreikers, tuin-, park- en bosmachines, diervoeders en benodigdheden.

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2015	€ 1.878.662,00		
2014	€ 2.320.512,00		
2013	€ 2.771.300,00		
2012	€ 3.496.177,00		

Toelichting financiële gegevens

Gemiddeld aantal personeelsleden

11

05-07-2018

 5

Boedelsaldo

€ 40.954,10

05-07-2018

 5

€ 29.682,93

08-01-2019

 6

€ 29.682,93

26-08-2019

 7

€ 29.682,93

28-11-2019

 8

€ 4.690,38

25-03-2020

 **9**

Verslagperiode

van

1-2-2018

05-07-2018

 5

t/m

4-7-2018

van

4-7-2018

08-01-2019

 6

t/m

6-1-2019

van

7-1-2019

26-08-2019

 7

t/m

23-8-2019

van

24-8-2019

28-11-2019

 8

t/m

27-11-2019

van

28-11-2019

25-03-2020

 **9**

t/m

24-3-2020

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
5	13 uur 30 min
6	26 uur 30 min
7	19 uur 54 min
8	23 uur 54 min
9	13 uur 24 min
totaal	97 uur 12 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

1e verslag:

Van de Riet BV is gevestigd en kantoorhoudende te Ambt Delden aan de Bollenstraat 16. De

akte van oprichting dateert van 30 mei 2007 en de vennootschap is op 1 juni 2007 voor het

eerst in het handelsregister ingeschreven.

Enig aandeelhouder en bestuurder van de vennootschap is sedert 30 mei 2007

Van de Riet

Onroerend Goed Maatschappij BV.

De vennootschap maakt deel uit van een groep van in totaal drie

vennootschappen, waarvan

G.B.H. van de Riet Holding BV te Ambt Delden aan het hoofd staat. Naast

voornoemde

vennootschap en curanda behoort Van de Riet Onroerend Goed Maatschappij

eveneens tot

de groep.

De vennootschappelijke structuur is als volgt. G.B.H. van de Riet Holding BV is

bestuurder en enig aandeelhouder van Van de Riet Onroerend Goed

Maatschappij BV en laatstgenoemde

vennootschap is op haar beurt bestuurder en enig aandeelhouder van Van de

Riet BV. Alle

vennootschappen zijn op 14 oktober 2016 in staat van faillissement verklaard, met aanstelling van mr. M.M.J. Severiens als curator.

05-07-2018

 5

1.2 Lopende procedures

1e verslag:

Wegens het onbetaald laten van openstaande facturen (hoofdsom € 10.259,23) heeft curanda

in 2015 succesvol een incassoprocedure gevoerd tegen een debiteur. Blijkens het vonnis van

de Rechtbank Overijssel (team kanton en handelsrecht, Almelo) dient de debiteur aan curanda een bedrag te voldoen van € 11.694,43 te vermeerderen met de contractuele rente van 10 % over € 10.259,23. Voorts is de debiteur veroordeeld tot het betalen van de proceskosten. De debiteur is tegen voornoemd vonnis in hoger beroep gegaan bij het Hof te Arnhem en de zaak staat thans op de rol van mei 2017.

05-07-2018

 5

1.3 Verzekeringen

1e verslag:

Ten behoeve van Van de Riet BV en gelieerde ondernemingen is een combinatiepolis

gesloten bij Delta Lloyd en met deze polis zijn de gebruikelijke bedrijfsrisico's verzekerd.

Daarnaast is door curanda een verzuimverzekering gesloten bij de Goudse Verzekeringen. Na

verkoop van de activa zal de curator de nog lopende verzekeringen opzeggen.

2e verslag:

Inmiddels heeft de curator alle lopende verzekeringen opgezegd.

05-07-2018

 5

4e verslag:

Onlangs is de curator gebleken, dat curanda aansprakelijk is gesteld voor een schade

als gevolg van een bevroren waterleiding. De curator heeft de advocaat van de verzekeraar benaderd met het verzoek de (eventuele) schadeuitkering over te boeken

naar de boedelrekening.

5e verslag:

De curator heeft de afgelopen verslagperiode meerdere malen contact gehad met de advocaat van de verzekeraar (Delta Lloyd), alsmede met de advocaat van gelaedeerde. Met laatstgenoemde is afgesproken, dat hij een nadere onderbouwing van de schadeclaim aan de curator zal aanreiken, welke binnenkort te verwachten is. Vooralsnog is de aansprakelijkheid niet erkend.

De curator heeft aan beide advocaten medegedeeld, dat gelaedeerde geen rechtstreekse aanspraak heeft op de verzekeraar en dat de schadepeningen door de boedel ontvangen dienen te worden, waarbij gewezen is op de bevoorrechte positie ex artikel 3:287 BW.

6e verslag:

Ondanks diverse verzoeken daartoe heeft gelaedeerde geen nadere onderbouwing van zijn schadeclaim aangereikt. Bovendien heeft zijn advocaat te kennen geven gelaedeerde in deze kwestie niet meer bij te staan.

Aangezien de schadeclaim al wel bekend is bij de verzekeraar heeft de curator zich gewend tot de advocaat van Delta Lloyd en tevens verzocht wat thans de stand van zaken is voor wat betreft de verdere afwikkeling van de schadeclaim. Op voornoemd verzoek is nog geen reactie ontvangen, hetgeen reden voor de curator is geweest om onlangs een rappel te sturen. De curator verwacht binnenkort van de advocaat van Delta Lloyd te vernemen.

08-01-2019

 6

7e verslag:

De afgelopen verslagperiode heeft de curator het schadebedrag kunnen achterhalen en deze zou vastgesteld zijn op een bedrag van € 92.366,80. De curator heeft hierover met de advocaat van de verzekeraar (thans Nationale Nederlanden) gecorrespondeerd, maar zulks heeft nog niet geleid tot enige betaling aan de boedel. De curator zal zich beraden over de te ondernemen stappen.

26-08-2019



8e verslag:

De curator is nog in overleg en komt hier in een volgend verslag op terug.

28-11-2019



9e verslag:

De curator heeft in de afgelopen verslagperiode uitgebreid gecorrespondeerd en overleg gevoerd met gelaedeerde en de verzekeringsmaatschappij, doch het is tot op heden nog niet gekomen tot een bevredigende uitkomst voor beide partijen.

25-03-2020



1.4 Huur

1e verslag:

Curanda huurt een gedeelte van het bedrijfspand, met opstallen, gelegen te Ambt-Delden aan de Bollenweg 16. Verhuurder is Van de Riet Onroerend Goed Maatschappij BV, welke vennootschap eveneens op 14 oktober 2016 in staat van faillissement is verklaard. Een schriftelijke huurovereenkomst is niet voorhanden en de huurpenningen worden achteraf in rekening-courant geboekt.

05-07-2018



1.5 Oorzaak faillissement

1e verslag:

De afgelopen periode heeft de curator over alle gefailleerde vennootschappen meerdere gesprekken gevoerd met de familie Van de Riet, bestaande uit de heer G.B.H. van de Riet (geboren te Ambt Delden op 20-06-1953) en diens echtgenote mevrouw J.D. van de Riet-ten Kate (geboren te Enschede op 22-08-1954) en hun dochters M. van de Riet en G. van de Riet (en echtgenoten) almede met de adviseurs van de familie. Onder andere zijn de achtergronden en de oorzaken van het faillissement besproken.

05-07-2018



Van de Riet cs is een echt familiebedrijf en de hele familie is ook werkzaam voor het bedrijf of werkzaam geweest. Het familiebedrijf bestaat al enige tijd en in 1978 heeft de tweede generatie het bedrijf overgenomen en sedertdien is het bedrijf ook gevestigd aan de Bollenweg 16 te Ambt Delden.

De heer van de Riet deelde mede dat het bedrijf aanvankelijk is begonnen als agrarisch loonbedrijf en als landbouwmechanisatiebedrijf. In de loop van de jaren zijn de activiteiten uitgebreid met een grondverzetbedrijf, een agrarische winkel met een tuin & park afdeling alsmede een speelgoedafdeling (in de toen bestaande agrarische winkel).

In verband met tegenvallende resultaten is in 2004 besloten om de activiteiten van het loon- en grondverzetbedrijf te beëindigen en zich te concentreren op de overige activiteiten.

In 2013 is de speelgoedafdeling (in de agrarische winkel) afgesloten en zijn de activiteiten onder gebracht in een aparte winkel, genaamd Van de Riet Speelgoed, zijnde de eenmanszaak van dochter G. van de Riet, die voordien ook bij de speelgoedafdeling betrokken was. De heer en mevrouw Van de Riet alsmede dochter M. van de Riet en diens echtgenoot G. Lonink hielden zich toen uitsluitend bezig met de agrarische tak van het familiebedrijf.

De afgelopen jaren is geprobeerd om het landbouwmechanisatiebedrijf, de agrarische winkel met tuin & park machines verder uit te breiden. Mede door de recessie en zware verplichtingen uit het verleden bleek dit een zware taak, aldus de heer Van Riet. Daarbij komt, dat een belangrijk deel van de klanten melkveehouders zijn en volgens de heer Van de Riet staat deze sector sinds eind 2015 erg onder druk door de lage melkprijzen.

Zulks heeft volgens de heer Van de Riet ertoe geleid dat grote investeringen door de melkveesector in landbouwmachines achterwege bleven en dat reparaties aan de landbouwmachines zo veel mogelijk werden uitgesteld.

Voorts werd Van de Riet geconfronteerd met klanten, die steeds vaker later gingen betalen en met een aantal klanten die failliet is gegaan.

In 2014 en 2015 heeft Van de Riet nog wel zwarte cijfers geschreven, maar door de sterk achterblijvende omzet in de landbouwmechanisatietak in het eerste halfjaar van 2016 heeft de bank (ABN-AMRO Bank) het krediet opgezegd.

Omdat de bank niet meer wilde financieren, heeft de heer Van de Riet een bedrijfsadviseur in de arm genomen, met de opdracht om op zoek te gaan naar investeerders. Volgens de heer Van de Riet zijn sinds de kredietopzegging tientallen gesprekken gevoerd met vele investeerders. Daarnaast zijn richting de bank voorstellen gedaan om het krediet af te bouwen. Door de bank zijn deze voorstellen afgewezen en de bank heeft een bieding van twee overnamekandidaten naast haar neergelegd.

Vervolgens is de bank overgegaan tot het uitwinnen van haar zekerheden door het stille pandrecht op de debiteurenvorderingen openbaar te maken. Voorts had de bank het NTAB ingeschakeld, die een openbare verkoop van de verpande zaken aan het voorbereiden was. Naar aanleiding daarvan heeft de heer Van de Riet contact gezocht met zijn

advocaat en is
besloten - mede gelet op de onderlinge financiële verwevenheid - om de eigen
faillissementen van alle vennootschappen aan te vragen.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

16

05-07-2018



Toelichting

1e verslag:

Ten tijde van het faillissement waren 16 werknemers in dienst, bestaande uit
10 werknemers
met een arbeidsovereenkomst van onbepaalde tijd en 6 werknemers met een
oproepcontract.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

17

05-07-2018



Toelichting

1e verslag:

In het jaar voor faillissement waren 17 werknemers in dienst.

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
18-10-2016	16	10 werknemers met een arbeidsovereenkomst van onbepaalde tijd en 6 werknemers met een oproepcontract.
totaal	16	

2.4 Werkzaamheden personeel

1e verslag:

De werkzaamheden zijn afgerond.

05-07-2018



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

1e verslag:
Niet van toepassing

05-07-2018



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

1e verslag:
Niet van toepassing.

05-07-2018



3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Inventarissen, gereedschappen (bodempzaken)	€ 48.500,00	€ 0,00
totaal	€ 48.500,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

1e verslag:
De curator heeft de nodige bedrijfsmiddelen aangetroffen, waaronder: diverse voertuigen, aanhangers, machinerieën, gereedschappen en kantoorinventaris. De bedrijfsmiddelen zijn in opdracht van de pandhouder (ABN-AMRO Bank) getaxeed.

05-07-2018



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

1e verslag:
Er is sprake van een fiscale schuld, van bodempzaken en er is een pandhouder in het spel en derhalve is het bodemvoorrecht van de fiscus aan de orde.

05-07-2018



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

1e verslag:
Overgaan tot verkoop van de aangetroffen bedrijfsmiddelen.

05-07-2018



2e verslag:
De afgelopen verslagperiode zijn de bedrijfsmiddelen verkocht. Verwezen wordt naar punt 6.5 e.v. van dit verslag. De werkzaamheden kunnen als beëindigd worden beschouwd.

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Voorraden	€ 327.000,00	€ 36.805,78
totaal	€ 327.000,00	€ 36.805,78

Toelichting voorraden / onderhanden werk

1e verslag:

05-07-2018

De curator heeft de nodige voorraden aangetroffen, te weten: winkelvoorraden, technische voorraden (o.a. voor de werkplaatsen) en een voorraad landbouwmachines (voor verkoop en verhuur). De voorraden zijn in opdracht van de pandhouder getaxeed. Een deel van de voorraad landbouwmachines zou eigendom zijn van de heer G.B.H. van de Riet, maar deze heeft van zijn vermeende eigendomsrechten inmiddels afstand gedaan.

 5

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

1e verslag:

05-07-2018

Overgaan tot verkoop van de aangetroffen voorraden.

 5

2e verslag:

De afgelopen verslagperiode zijn de voorraden verkocht. Verwezen wordt naar punt 6.5. e.v. van dit verslag. De werkzaamheden kunnen als beëindigd worden beschouwd.

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
aangetroffen kassaldo	€ 92,98	
Banksaldi	€ 232,50	
Rente op boedelrekening	€ 8,60	
Kogo, restitutie aanbetaling	€ 900,00	
cred. MTD, openstaande creditnota	€ 104,58	
cred. Makita, openstaande creditnota	€ 289,03	
cred. Trioliet, openstaande creditnota	€ 195,62	
Geurs Beton, boedelbijdrage foutieve betaling		€ 250,00
Mr Aarnink q.q., boedelbijdrage afw. grasmaaiers		€ 242,00
totaal	€ 1.823,31	€ 492,00

Toelichting andere activa

1e verslag:

05-07-2018

De curator heeft op datum faillissement een kassaldo aangetroffen alsmede een positief banksaldo op een bankrekening bij de Rabobank. Voorts had een aantal crediteuren (MTD, Makita en Trioliet) per datum faillissement uitsluitend creditnota's openstaan, die door de curator zijn geïncasseerd. Daarnaast is een gedeeltelijke restitutie ontvangen op een aanbetaling op een stoommachine, die onder eigendomsvoorbehoud was geleverd.

 5

3.9 Werkzaamheden andere activa

1e verslag:

De werkzaamheden kunnen voorlopig als afgerond te worden beschouwd.

05-07-2018



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Debiteurenvorderingen	€ 186.457,56	€ 722,45	
totaal	€ 186.457,56	€ 722,45	€ 0,00

Toelichting debiteuren

1e verslag:

De ABN-AMRO Bank heeft reeds voor datum faillissement haar stille pandrecht openbaar

gemaakt en heeft Ceral Legal te Breda ingeschakeld om de openstaande debiteurenvorderingen te innen. Welk bedrag Ceral Legal tot op heden heeft geïncasseerd is niet bekend. Wel is met Ceral Legal afgesproken dat zij de curator nader zal informeren, zodra het incassotraject is beëindigd.

De curator heeft van een aantal debiteuren een bedrag van in totaal € 722,45 à contant geïncasseerd. Het gaat met name om betalingen van klanten, die hun eigendommen bij curanda hebben opgehaald en op verzoek van de curator eerst de openstaande rekeningen dienden te voldoen, alvorens tot afgifte van de zaken zou worden overgegaan.

2e verslag:

Volgens opgave van Ceres Legal BV, die namens de ABN AMRO Bank de openstaande

debiteuren incasseert, is tot op heden een bedrag geïncasseerd van € 158.615,04 en dient

nog een bedrag van € 17.805,67 geïncasseerd te worden. Een bedrag van circa € 40.000,- is

oninbaar gebleken, dit in verband met verrekenende tegenvorderingen.

3e verslag:

Desgevraagd heeft Ceres Legal BV te kennen gegeven dat zij haar incassowerkzaamheden

inmiddels heeft beëindigd en onlangs heeft zij overzichten aangereikt, waaruit blijkt dat in totaal een bedrag van € 186.767,28 aan verpande debiteurenvorderingen is geïncasseerd. Nu het incassotraject is beëindigd, kan ook worden overgegaan om een verzoek ex art 29 lid 1 OB bij de fiscus in te dienen.

4e verslag:

Aangezien gelet op de fiscale schuld - er geen boedelbelang meer is, heeft de curator

een verzoek ex artikel 29 lid 1 OB achterwege gelaten.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

1e verslag:

De contante betalingen afrekenen met de pandhouder en zo nodig, zodra Ceral Legal het incassotraject heeft beëindigd, een verzoek ex art 29 lid 1 OB bij de fiscus indienen om de BTW terug vorderen van de oninbare vorderingen.

3e verslag:

Ontvangen stukken van Ceres Legal nader bestuderen en indienen van een verzoek ex artikel 29 lid 1 OB.

4e verslag:

De werkzaamheden kunnen als afgerond worden beschouwd.

05-07-2018



5

05-07-2018



5

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 1.662.302,33

05-07-2018



Toelichting vordering van bank(en)

1e verslag:

Curanda is - naast G.B.H. van de Riet Holding BV en Van de Riet Onroerend Goed

Maatschappij BV - partij bij de kredietovereenkomst, die gesloten is met de ABN-AMRO Bank

NV te Amsterdam. De vordering van de ABN-AMRO Bank bedraagt ruim € 1,6 miljoen uit

hoofde van een viertal verstrekte leningen alsmede uit hoofde van een kredietfaciliteit in rekening-courant.

5.2 Leasecontracten

1e verslag:

Niet van toepassing.

05-07-2018



5.3 Beschrijving zekerheden

1e verslag:

De ABN-AMRO Bank heeft de navolgende zekerheden bedongen, te weten:

- pandrechten op de voorraden, de bedrijfsinventaris en vorderingen;
- een recht van hypotheek, 1e in rang, van € 2.042.010 en een recht van hypotheek, 2e in rang, van € 700.000, beide gevestigd op de onroerende zaken, gelegen te Ambt Delden aan de Bollenstraat 16;
- hoofdelijke verbondenheid van de heer G.B.H. van de Riet en mevrouw J.D. ten Kate.

05-07-2018



5.4 Separatistenpositie

1e verslag:

Nog in onderzoek.

05-07-2018



2e verslag:

Gebleken is, dat de genoemde zekerheden bij punt 5.3 van dit verslag, rechtsgeldig door de ABN AMRO Bank zijn gevestigd.

5.5 Eigendomsvoorbehoud

1e verslag:

De nodige crediteuren hebben een beroep gedaan op een eigendomsvoorbehoud en deze zijn inmiddels zo goed als afgewikkeld. Voor de crediteuren is een afhaaldag georganiseerd en zijn daarmee in de gelegenheid gesteld om hun eigendommen af te halen. Naast de crediteuren met een eigendomsvoorbehoud waren er ook de nodige klanten die hun eigendommen opeisten. Met name ging het om klanten, die zaken aan curanda ter reparatie hadden aangeboden. Ook deze klanten zijn allemaal in de gelegenheid gesteld om hun eigendommen af te halen.

05-07-2018



2e verslag:

De afgelopen verslagperiode zijn alle eigendomsvoorbehouden afgewikkeld.

5.6 Retentierechten

1e verslag:

Niet van toepassing.

05-07-2018



5.7 Reclamerechten

1e verslag:

Niet van toepassing.

05-07-2018



5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

1e verslag:

De curator heeft inmiddels met de ABN-AMRO Bank overeenstemming bereikt over de hoogte van de boedelbijdrage en komt hier in het volgende verslag op terug.

05-07-2018



2e verslag:

Zie 6.5 e.v. van dit verslag.

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

1e verslag:

Administratief dienen de eigendomsvoorbehouden nog wel te worden afgewikkeld. Voorts dient met één leverancier nog nadere afspraken te worden gemaakt over het ophalen van zijn eigendommen.

05-07-2018



2e verslag:

De afgelopen verslagperiode zijn met één leverancier nadere afspraken gemaakt voor het afhalen van zijn goederen, waarvoor een boedelbijdrage is ontvangen van € 1.000,- inclusief BTW. Nu voornoemd punt is afgewikkeld, kunnen de werkzaamheden als beëindigd worden beschouwd.

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

1e verslag:

De agrarische winkel is dan nog wel vier dagen open geweest, maar van voortzetten van de onderneming door de curator is geen sprake geweest en derhalve niet van toepassing.

05-07-2018

 5

6.2 Financiële verslaglegging

1e verslag:

Niet van toepassing.

05-07-2018

 5

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

1e verslag:

Niet van toepassing.

05-07-2018

 5

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

1e verslag:

De curator heeft de afgelopen verslagperiode met meerdere overnamekandidaten gesproken en komt hier in het eerstvolgende verslag nader op terug.

05-07-2018

 5

2e verslag:

In het kader van de doorstart zijn de navolgende goederen verkocht, te weten de bedrijfsmiddelen, de voorraden en de goodwill.

6.5 Verantwoording

1e verslag:
Vooralsnog niet van toepassing.

05-07-2018

 5

2e verslag:
De curator heeft in het kader van een doorstart met meerdere partijen gesproken, die van de nodige informatie zijn voorzien. Uiteindelijk heeft de curator zaken kunnen doen met Augustinus Onroerend Goed BV te Ochten en SBM Beuningen Holding BV te Beuningen, waarmee een package deal is gesloten. SBM Beuningen Holding BV heeft een nieuwe vennootschap opgericht, genaamd Handelsonderneming Van de Riet BV, die de activa van curanda heeft gekocht en aan tien werknemers van curanda een arbeidsovereenkomst heeft aangeboden.

Augustinus Onroerend Goed BV heeft de onroerende zaken gekocht in het faillissement van Van de Riet Onroerend Goed BV alsmede de onroerende zaken, die in privé eigendom toebehoorden aan de heer G.B.H van de Riet en diens echtgenote mevrouw J.D. ten Kate. Verwezen wordt naar het openbare verslag in het faillissement van Van de Riet Onroerend Goed Maatschappij BV.

De curator heeft de biedingen voorgelegd aan de Rechter-Commissaris en op 28 november 2016 toestemming gekregen om de activa van te mogen verkopen.

6.6 Opbrengst

Toelichting

1e verslag:
Vooralsnog niet toepassing.

05-07-2018

 5

2e verslag:
De curator heeft de activa verkocht voor een bedrag groot € 393.000,- exclusief BTW, welk bedrag als volgt is samengesteld: inventarissen, gereedschappen (bodempzaken) € 48.500, voorraden € 327.000 en goodwill € 17.500.

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

De curator heeft inmiddels met de ABN-AMRO Bank overeenstemming bereikt over de hoogte van de boedelbijdrage en komt hier in het volgende verslag op terug.

05-07-2018

 5

2e verslag:
Met de ABN AMRO Bank is een boedelbijdrage overeengekomen van € 36.805,78 inclusief BTW.

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

1e verslag:
Het voeren van vervolgbesprekingen met betrokkenen.

05-07-2018



2e verslag:
De werkzaamheden zijn afgerond.

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

1e verslag:
Nog in onderzoek.

05-07-2018



4e verslag:
Het onderzoek is zo goed als afgerond.

5e verslag:
Na bestudering van de diverse stukken heeft de curator onlangs nadere vragen gesteld met betrekking tot de waardering van de voorraden in de jaarrekeningen. De curator is thans in afwachting van een reactie.

6e verslag:
De afgelopen verslagperiode is een reactie met betrekking tot de waardering van de voorraden ontvangen, alsook heeft op 29-11-2018 een bespreking plaatsgevonden met de interimmanager van curanda (in bijzijn van haar advocaat). Met de interimmanager is afgesproken, dat zij de nodige informatie zal aanreiken. In ieder geval kan worden vastgesteld, dat de waarde van de voorraden in de jaarrekeningen t/m 2012 niet juist is vermeld. Reden daarvoor is dat toen o.a. geen adequaat voorraadsysteem aanwezig was en bij de waardering geen rekening is gehouden met de incurante voorraden. Vooralsnog lijkt het er op, dat in de jaarrekening 2013 een beter beeld wordt weergegeven van de waarde van de voorraad. Blijkens de jaarrekening 2013 heeft in dat jaar een afwaardering plaatsgevonden van circa 1,2 miljoen euro. Gesteld kan worden dat in 2012 (en 2011) niet aan de boekhoudplicht is voldaan en dat de jaarrekeningen geen getrouw beeld weergeven van de financiële positie van de vennootschap. In hoeverre hier consequenties aan verbonden dienen te worden, is nog onderwerp van onderzoek.

08-01-2019



7e verslag:
De afgelopen verslagperiode is de accountant van de curanda aangeschreven en verzocht om nadere opheldering te verschaffen over o.a. de waardering van de voorraden in de jaarrekeningen. De accountant heeft de brief van de curator doorgeleid naar zijn beroepsaansprakelijkheidsverzekering en vervolgens heeft zich schriftelijk een advocaat (mr. P. Kramer te Amsterdam) gemeld, die de curator om een nadere toelichting heeft gevraagd. De advocaat kan binnenkort een reactie van de curator tegemoet zien.

26-08-2019



8e verslag:
In de afgelopen verslagperiode heeft de curator aan de advocaat van de accountant een nadere toelichting gegeven, waarop de advocaat van de

28-11-2019



accountant uitvoerig heeft gereageerd. De curator is thans druk doende met het redigeren van een reactie en zal de advocaat van de accountant binnenkort berichten.

9e verslag:

In de afgelopen verslagperiode heeft de curator een inhoudelijke reactie gestuurd aan de advocaat van de accountant en de curator is thans in afwachting van een reactie c.q. voorstel van de zijde van (de advocaat van) de accountant. Wordt vervolgd.

25-03-2020



7.2 Depot jaarrekeningen

1e verslag:

De jaarrekeningen van curanda zijn de laatste jaren telkens tijdig gedeponeed, met uitzondering van de jaarrekening 2012, die drie dagen te laat is gedeponeed en wel op 03-02-2014.

05-07-2018



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

1e verslag:

Niet van toepassing.

05-07-2018



7.4 Stortingsverplichting aandelen

1e verslag:

Gelet op de oprichtingsdatum (30-05-2007) van de vennootschap heeft de curator een onderzoek naar stortingsverplichting achterwege gelaten, daar de nakoming tot de volstorting van de aandelen inmiddels is verjaard.

05-07-2018



7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

1e verslag:

Nog in onderzoek.

05-07-2018



7.6 Paulianeus handelen

Ja

05-07-2018

 5

Toelichting

1e verslag:

Curanda heeft - naar aanleiding van een ingediend faillissementsrekest op 19 augustus 2016

bij de Rechtbank Overijssel (locatie Almelo) - een betalingsregeling getroffen met de

desbetreffende crediteur en op het lopende faillissementsverzoek een bedrag voldaan van in

totaal € 3.058,75. De curator heeft op grond van artikel 47 Fw de betalingen vernietigd en de crediteur verzocht om het bedrag van € 3.058,75 over te

boeken naar de boedelrekening,

waaraan gevolg is gegeven.

3e verslag:

Tot dusverre is van verdere paulianeuze transacties niet gebleken.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

1e verslag:

Het onderzoek naar eventuele andere paulianeuze handelingen voortzetten.

05-07-2018

 5

3e verslag:

De curator zal de komende verslagperiode het onderzoek naar (eventueel) onbehoorlijk

bestuur voortzetten.

4e verslag:

Zie vorige verslag.

5e verslag:

De curator is thans in afwachting van een nadere reactie met betrekking tot de waardering van de voorraden.

6e verslag:

De curator dient de stukken van de interimmanager af te wachten, deze vervolgens nader te bestuderen en zo nodig vervolgactie ondernemen.

08-01-2019

 6

7e verslag:

Vervolg nader onderzoek boekhoudplicht en opstellen reactie aan Mr P. Kramer.

26-08-2019

 7

9e verslag:

Vervolg correspondentie met Mr P. Kramer.

25-03-2020

 **9**

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 50.650,35

05-07-2018



Toelichting

1e verslag:

Aangezien curanda niet meer over kopieerpapier beschikte heeft de curator ter plekke

toestemming gegeven om bij Action in Delden een doos papier aan te schaffen voor € 27,90

inclusief BTW, dewelke uit het aanwezige kasgeld is voldaan. Daarnaast heeft de curator

kosten moeten maken in verband met het raadplegen van openbare registers (Handelsregister en RDW). Het UWV zal in het kader van de loongarantieregeling een boedelvordering indienen, maar deze is thans nog niet bekend.

2e verslag

Door het UWV is een boedelvordering ingediend ten bedrage van € 50.650,35.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 133.158,00

05-07-2018



Toelichting

1e verslag:

Curanda maakt deel uit van een fiscale eenheid voor de BTW en VPB en de schuld uit hoofde

van die fiscale eenheid kan vooralsnog becijferd worden op € 55.163.

Daarnaast stond per

datum faillissement nog een bedrag aan loonheffingen open over de tijdvakken juli en

augustus 2016 van in totaal € 25.253, waarmee de totale fiscale schuld voorlopig uitkomt op

een bedrag van € 80.416. De fiscale claim ex artikel 29 lid 2 OB dient nog te worden

vastgesteld.

2e verslag:

Door de Belastingdienst heeft tot op heden een preferente vordering ingediend van in totaal

€ 61.602.

5e verslag:

Tot op heden heeft de fiscus een preferente vordering ingediend van in totaal € 133.158,-.

8.3 Pref. vord. UWV

€ 30.396,51

05-07-2018

 5

Toelichting

1e verslag:
Nog niet bekend.

2e verslag:

Het UWV heeft een tweetal preferente vorderingen ingediend, te weten: een vordering ex art 66 lid 3 WW (van gelijke rangorde als de fiscus) ten bedrage van € 4.799,79, alsmede een loonvordering ex art. 3:288 sub e BW ten bedrage van € 25.596,72.

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

1e verslag:
Vooralsnog niet van toepassing.

05-07-2018

 5

8.5 Aantal concurrente crediteuren

150

05-07-2018

 5

Toelichting

1e verslag:
Blijkens de aangereikte crediteurenlijst is sprake van 150 concurrente crediteuren.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 220.505,36

05-07-2018

 5

Toelichting

1e verslag:
Blijkens de aangereikte openstaande postenlijst bedragen de vorderingen van de concurrente crediteuren in totaal € 304.372,61.

2e verslag:

Thans is in totaal een bedrag van € 212,771,17 genoteerd op de lijst van voorlopig erkende concurrente crediteuren.

3e verslag:


De curator heeft tot en met heden een bedrag van in totaal € 215.892,20 genoteerd op de lijst van voorlopig erkende concurrente crediteuren.

4e verslag:

Tot op heden is in totaal een bedrag genoteerd van € 220.505,36 op de lijst van voorlopig erkende concurrente crediteuren.


8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

1e verslag:
Thans nog niet bekend.

05-07-2018
 5

8.8 Werkzaamheden crediteuren


1e verslag:
Nader inventariseren van de schuldeisers.

05-07-2018
 5

9. Procedures


9.1 Naam wederpartijen

1e verslag:
Niet van toepassing.

05-07-2018
 5


9.2 Aard procedures

1e verslag:
Niet van toepassing.

05-07-2018
 5


9.3 Stand procedures

1e verslag:
Niet van toepassing.

05-07-2018
 5

9.4 Werkzaamheden procedures


1e verslag:
Niet van toepassing.

05-07-2018
 5

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

1e verslag:
De curator zal de komende verslagperiode zich met name richten op de verkoop van de aangetroffen activa, het nader inventariseren van de schuldeisers, in overleg treden met de fiscus over de fiscale claim ex art 29 lid 2 OB en trachten de lopende onderzoeken afronden.

05-07-2018
 5

2e verslag:

Het nader inventariseren van de schuldeisers alsmede het voortzetten van de lopende onderzoeken.

3e verslag:

Vervolg inventariseren van de schuldeisers, het onderzoek naar (eventueel) onbehoorlijk bestuur voortzetten alsmede het indienen van een verzoek ex artikel 29 lid 1 OB.

4e verslag:

De curator dient nadere informatie van de advocaat van de verzekeraar af te wachten en zal binnenkort het onderzoek naar de boekhoudplicht afronden.

5e verslag:

Het verder afwikkelen van de schadeclaim en de werkzaamheden met betrekking tot de waardering van de voorraden voortzetten.

6e verslag:

Vervolg afwikkelen schadeclaim, maar hiervoor dient nog wel de reactie van de advocaat van Delta Lloyd te worden afgewacht en voortzetten onderzoek naar de voorraadwaardering.

08-01-2019

 6

7e verslag:

De mogelijkheden onderzoeken met betrekking tot de schadeclaim op Nationale Nederlanden, vervolg onderzoek naar de voorraadwaardering en een reactie opstellen aan Mr P. Kramer.

26-08-2019

 7

8e verslag:

Voortzetten discussie genoemd onder het zevende verslag.

28-11-2019

 8

9e verslag:

Voortzetten van de nodige onderzoeken en discussies.

25-03-2020

 **9**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

1e verslag:

Nog niet bekend.

05-07-2018

 5

10.3 Indiening volgend verslag

25-6-2020

25-03-2020

 **9**

10.4 Werkzaamheden overig

1e verslag:

Zie plan van aanpak bij punt 10.2 van dit verslag.

05-07-2018



3e verslag:

Zie plan van aanpak bij punt 10.2 van dit verslag.

4e verslag:

Zie plan van aanpak bij punt 10.2 van dit verslag.

5e verslag:

Zie plan van aanpak bij punt 10.1 van dit verslag.

Bijlagen

Bijlagen