

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

Betreft

Verslagnummer	8
Datum verslag	11-09-2024
Insolventienummer	F.08/19/308
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000118970:F001
Datum uitspraak	30-10-2019

R-C	mr. A.H. Margadant
Curator	mr C.A.M. Luttikhuis

Algemene gegevens

Naam onderneming

Vrijheid Apeldoorn B.V.	16-12-2019
	 1

Gegevens onderneming

De besloten vennootschap Vrijheid Apeldoorn B.V. was statutair gevestigd te Hengelo en had tevens een vestigingsadres in Thailand. Het centrum van voornaamste belangen was gelegen in Nederland. De bestuurder van Vrijheid Apeldoorn B.V. was Hassel Holding B.V. Enig aandeelhouder van laatstgenoemde B.V. is Vrijheid Doetinchem B.V. waarvan de heer A.N. Lodder enig bestuurder is.	16-12-2019
	 1

Activiteiten onderneming

De besloten vennootschap Vrijheid Apeldoorn B.V. was volgens het handelsregister actief in de branche Advisering op het gebied van management en bedrijfsvoering (geen public relations). In de praktijk voerde failliet het gezamenlijk beheer over een zogenaamde 'dakmaatschap' die op haar beurt het beheer voerde over een accountantsorganisatie met vestigingen en aparte juridische entiteiten in verschillende plaatsen in Nederland. Het initiatief tot deze gehele onderneming is in 2003 genomen door de heer Lodder die tevens naamgever is van de gehele organisatie. De heer Lodder voerde ook de feitelijke directie over het failliete Vrijheid Apeldoorn.	16-12-2019
	 1

Financiële gegevens

Toelichting financiële gegevens

In onderzoek.

16-12-2019

 1

Deze periode is vastgesteld dat alle activiteiten van failliet lijken te zijn gestopt in 2016. De afgelopen periode is onderzoek gedaan naar de waarde van de onderneming per 2016, het verloop van deze waarde daarna en de intercompany vorderingen van failliet op en aan zuster vennootschappen. Op dit moment is er nog geen conclusie te trekken op basis van het onderzoek. Mogelijk zal er zelfs een renvooi procedure nodig zijn om vorderingen van gelieerde vennootschappen op failliet vast te kunnen stellen op basis waarvan een oordeel over de waarde van onderneming kan worden gegeven per faillissementsdatum.

24-03-2020

 2

In deze verslagperiode heeft op 16 november 2020 de verificatievergadering plaatsgevonden waarbij enkel de vordering van Hassel Holding B.V. op failliet ter discussie heeft gestaan. Zowel door de curator als door de gezamenlijke vennoten van de dakmaatschap hebben de vordering van Hassel Holding op Vrijheid Apeldoorn betwist. Daarbij dient worden opgemerkt dat de curator de vordering heeft betwist bij gebrek aan voldoende informatie op basis waarvan deze vordering zou kunnen worden erkend. Het gevolg van deze betwistingen is dat er in inmiddels is verwezen naar een renvooiprocedure waarbij namens Hassel Holding op 3 maart aanstaande moet worden geconcludeerd voor eis. De uitkomst van deze procedure is van belang de verdere afhandeling van het faillissement, nu in de situatie waarin vast komt te staan dat Hassel Holding geen vordering zou hebben op failliet er ook geen pandrecht van Hassel Holding op vermogensbestanddelen van failliet bestaat, waardoor de curator de vrije hand heeft om afspraken te maken met de dakmaatschap over de lopende en inmiddels geschorste procedure tussen Vrijheid Apeldoorn en de dakmaatschap.

02-02-2021

 3

In deze verslagperiode is de renvooiprocedure waarover in het vorige verslag melding werd gemaakt, doorlopen en heeft de rechtbank in eerste aanleg geoordeeld dat Hassel Holding geen vordering heeft in dit faillissement (zie verder onder hoofdstuk 9 in dit verslag).

24-02-2023

 4

Gemiddeld aantal personeelsleden

0

16-12-2019

 1

Toelichting

Er was ten tijde van het faillissement geen personeel in dienst.

Boedelsaldo

€ 0,00

16-12-2019

 1

€ 0,00

24-03-2020

 2

€ 8.654,00

24-02-2023

 4

€ 5.267,69

22-11-2023

 5

Toelichting

Sinds de vorige verslaglegging is er op grond van de Garantstellingsregeling Curatoren een betaling gedaan van € 22.000,-. Op basis van de Garantstellingsregeling is er met toestemming van de rechter- commissaris een bedrag betaald van € 25.197,31 aan salaris curator, advocaatkosten en griffierechten. Het e.e.a. is nader toegelicht in het financieel verslag.

€ 5.265,94

22-02-2024

 6

Toelichting

Er zijn geen activiteiten geweest op de boedelrekening waardoor het boedelsaldo onveranderd is.

€ 5.260,69

22-05-2024

 7

Toelichting

Er zijn geen activiteiten geweest op de boedelrekening met uitzondering van de afschrijving van de bankkosten.

€ 5.253,69

11-09-2024

 8

Toelichting

De afgelopen verslagperiode zijn er geen mutaties geweest op de boedelrekening met uitzondering van de afschrijving van de bankkosten.

Verslagperiode

van	16-12-2019
31-10-2019	 1
t/m	
16-12-2019	
van	24-03-2020
17-12-2019	 2
t/m	
23-3-2020	
van	02-02-2021
24-3-2020	 3
t/m	
29-1-2021	
van	24-02-2023
29-1-2021	 4
t/m	
24-2-2023	

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	36 uur 0 min
2	27 uur 18 min
3	182 uur 18 min
4	146 uur 57 min
5	51 uur 21 min
6	38 uur 39 min
7	42 uur 39 min
8	37 uur 42 min
totaal	562 uur 54 min

Toelichting bestede uren

De eerste verslagperiode stond voornamelijk in het teken van het uitzoeken van alle lopende procedures en contacten met derden daarover.	16-12-2019  1
In deze verslagperiode is onderzoek gedaan naar pandrechten, rekening-courant verhoudingen en de betekenis daarvan voor de lopende procedures tussen failliet en voormalig gelieerde vennootschappen.	24-03-2020  2
In deze verslagperiode is overleg gevoerd met de advocaten van de dakmaatschap over de vordering die verbonden is aan het pandrecht dat Hassel Holding claimt te hebben op vermogensbestanddelen van Vrijheid Apeldoorn. Daarnaast is meerdere malen contact geweest met de heer A. Lodder over aan te leveren boekhoudkundige stukken, is een aanvang genomen met een renvooprocedure en heeft er een verificatievergadering plaatsgevonden.	02-02-2021  3
In deze verslagperiode is een renvooprocedure in eerste aanleg doorlopen waarbij zowel in conventie als in voorwaardelijke reconventie processtukken zijn ingediend en beoordeeld van één eisende partij (Hassel Holding BV) en twee verwerende partijen in renvooi te weten Victoria c.s. en de curator in het faillissement van Vrijheid Apeldoorn. Daarnaast is er overleg gevoerd met een advocaat wederpartij in verband met een betekende verzetdagvaarding waarbij onder meer Vrijheid Apeldoorn geopposeerde procespartij is.	24-02-2023  4
In deze verslagperiode is Hassel Holding in hoger beroep gegaan en heeft de memorie van grieven ingediend. Voorts is er deze verslagperiode onderzoek gedaan naar de door Hassel Holding in eerste aanleg in het geding gebrachte stukken nu de authenticiteit in twijfel werd getrokken.	22-11-2023  5
In deze verslagperiode zijn werkzaamheden verricht ten behoeve van het rechtmatigheidsonderzoek en is in de hoger beroep procedure een proceshandeling verricht middels het indienen van een akte.	22-02-2024  6
In de afgelopen verslagperiode is nader onderzoek verricht in het kader van de rechtmatigheid.	22-05-2024  7
De afgelopen verslagperiode is voornamelijk tijd besteed aan het rechtmatigheidsonderzoek en de (voorbereiding op de) mondelinge behandeling.	11-09-2024  8

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

De bestuurder van Vrijheid Apeldoorn B.V. was Hassel Holding B.V. Enig aandeelhouder van laatstgenoemde B.V. is Vrijheid Doetinchem B.V. waarvan de heer A.N. Lodder enig bestuurder is.	16-12-2019  1
--	---

1.2 Lopende procedures

Er is sprake van een groot aantal lopende procedures, welke thans nog worden uitgezocht. In de komende verslagperiode zal nader bekend worden welke procedures al dan niet worden overgenomen dan wel worden beëindigd.

16-12-2019

 1

In deze verslagperiode is onderzoek gedaan naar de lopende procedures. Van belang zijn een tweetal procedures waarvan een procedure loopt tussen failliet en de voormalig maten van de maatschap Lodder & Co, bij de rechtbank Gelderland en één procedure loopt bij het Gerechtshof Arnhem-Leeuwarden tussen failliet en een voormalig gelieerde onderneming uit Den Haag genaamd Victoria Beheer B.V.. Met de Holding B.V. van failliet genaamd Hassel Holding B.V. is inmiddels een principe overeenkomst vastgelegd waarbij is overeengekomen dat de curator voorshands de pandrechten verstrekt door failliet aan Hassel Holding erkent op basis waarvan Hassel Holding B.V. de lopende procedures kan overnemen. Daarbij moet worden opgemerkt dat zowel de verpande vordering van failliet op derden wordt betwist en ook het onderliggende vorderingsrecht van Hassel Holding op failliet nog ter discussie staat en deze vordering mogelijk onderwerp van een renvooi procedure.

24-03-2020

 2

De Maatschap cs betwist om diverse redenen de geldigheid van het pandrecht en hebben er daarom bezwaar tegen dat Hassel Holding de procedures overneemt. Naar de mening van de Maatschap cs is geen sprake van een onderliggende vordering van Hassel Holding op failliet waarvoor het pandrecht als zekerheid strekt en dat de gesecudreerde vorderingen niet (meer) bestaat.

02-02-2021

 3

De lopende procedure tussen de maatschap Lodder en co en Vrijheid Apeldoorn is nog steeds verwezen naar de parkeerrol in afwachting van de uitkomsten van de renvooiprocedure tussen Vrijheid Apeldoorn en Hassel Holding. Zie hierover verder onder hoofdstuk 9.

24-02-2023

 4

In de renvooiprocedure tussen Hassel Holding en Vrijheid Apeldoorn is op 9 november 2022 vonnis gewezen door de rechtbank waarbij alle vorderingen van Hassel Holding op Vrijheid Apeldoorn zijn afgewezen. Op 9 februari 2023 is namens Hassel Holding tegen dit vonnis in eerste aanleg hoger beroep ingesteld. Zie verder hoofdstuk 9.

Zie voor een toelichting hieronder bij paragraaf 9.

11-09-2024

 8

1.3 Verzekeringen

Nog niet bekend.

16-12-2019

 1

Voor zover bekend zijn lopende verzekeringen in 2016 beëindigd.

24-03-2020

 2

1.4 Huur

Nog niet bekend.

16-12-2019

 1

Nvt

24-03-2020

 2

1.5 Oorzaak faillissement

De aanvrager van het faillissement is Victoria Beheer B.V. Zij hebben een executoriale titel volgend uit het vonnis d.d. 19 juni 2019 waarin failliet was veroordeeld een bedrag te voldoen ad € 1.668.263,49. Nu Victoria Beheer B.V. geen betaling verkreeg, heeft zij besloten het faillissement aan te vragen.

16-12-2019



1

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

0

16-12-2019



1

Toelichting

Er was geen personeel in dienst ten tijde van de faillissementsuitspraak, noch in de jaren daarvoor.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

0

16-12-2019



1

Toelichting

N.v.t.

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

N.v.t.

16-12-2019



1

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

In onderzoek.

16-12-2019



1

Geen

24-03-2020



2

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

In onderzoek.

16-12-2019

 1

Geen

24-03-2020

 2

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

In onderzoek.

16-12-2019

 1

Geen

24-03-2020

 2

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

In onderzoek.

16-12-2019

 1

Geen

24-03-2020

 2

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

In onderzoek.

16-12-2019

 1

Geen

24-03-2020

 2

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

In onderzoek.

16-12-2019

 1

Geen

24-03-2020

 2

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

In onderzoek.

16-12-2019

 1

Geen

24-03-2020

 2

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

In onderzoek.

16-12-2019

 1

Geen

24-03-2020

 2

3.9 Werkzaamheden andere activa

Het voeren van gesprekken met de bestuurder van failliet, het onderzoeken van boekhoudkundige bescheiden en het uitzoeken van de status van lopende procedures.

16-12-2019

 1

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

In onderzoek.

16-12-2019

 1

Zie hiervoor punt 1.2.

24-03-2020

 2

In deze verslagperiode is een aantal keren contact geweest met de belastingdienst over een mogelijke terugvordering in verband met betaalde BTW in de periode 5 jaar voorafgaand het faillissement. Aanleiding hiervoor was een aangifte gedaan door de heer A. Lodder vanuit zijn woonadres in Thailand. Kennelijk was de heer Lodder van mening dat hij gerechtigd was deze aangifte te doen en de aan Vrijheid Apeldoorn veronderstelde terug betaalde BTW door Hassel Holding te laten ontvangen op grond van de door hem geclaimde pandrechten. De belastingdienst heeft naar aanleiding van deze aangifte contact opgenomen met de curator en in gezamenlijk overleg tussen de belastingdienst en de curator is voorshands vastgesteld dat de enkel door de heer Lodder een zogenaamde suppletie-aangifte is gedaan zonder dat onderliggende bewijsstukken zijn meegestuurd. Nu ook de curator nog steeds niet kan beschikken over een volledig inzichtelijke boekhouding is van de zijde van de curator aangegeven dat de BTW restitutie zijns inziens niet kan plaatsvinden. Naar aanleiding van de afwijzing van de belastingdienst heeft de heer Lodder vervolgens bezwaar ingediend zonder toestemming van de curator. De curator heeft dit kenbaar gemaakt aan de belastingdienst, die het bezwaarschrift vervolgens niet-ontvankelijk heeft verklaard. Daarnaast heeft de curator de heer Lodder op aangesproken dat hij niet bevoegd is rechtshandelingen te verrichten namens Vrijheid Apeldoorn. Concluderend is derhalve vastgesteld dat er geen vordering is op de belastingdienst die onderbouwd kan worden.

02-02-2021

 3

In deze verslagperiode is er wel overeenstemming bereikt met de curator van Lodder-ARP Tilburg B.V. over betaling van een bijdrage naar aanleiding van een pandrecht van Vrijheid Apeldoorn op een vordering van Lodder-ARP Tilburg B.V. op een derde. Door de curator van Lodder-ARP Tilburg B.V. is dit pandrecht van Vrijheid Apeldoorn betwist. Uiteindelijk heeft de curator van Lodder-ARP Tilburg B.V. een bedrag betaald op de faillissementsrekening van Vrijheid Apeldoorn ten hoogte van € 8.470 ten afdoening van de discussie.

Op 9 november 2022 heeft de rechtbank Overijssel in een renvooiprocedure tussen Hassel Holding en Vrijheid Apeldoorn Hassel Holding op alle punten in het ongelijk gesteld en Hassel Holding veroordeeld in de proceskosten ter hoogte van € 8.654,00. Dit bedrag is inmiddels betaald op de faillissementsrekening van Vrijheid Apeldoorn.

24-02-2023

 4

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Het voeren van gesprekken met de bestuurder van failliet, het onderzoeken van boekhoudkundige bescheiden en het uitzoeken van de status van lopende procedures.

16-12-2019

 1

Het voeren van gesprekken met de belastingdienst en bestuurder van failliet en het nader bestuderen van de boekhouding.

02-02-2021

 3

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 220.325,00

16-12-2019

 1

Toelichting vordering van bank(en)

Dit betreft een vordering van de Rabobank uit hoofde van een hoofdelijke medeschuldverbintenis voor krediet(en) in rekening-courant (bedrijfsfinancieringen) waartoe failliet is veroordeeld in het vonnis d.d. 31 juli 2019.

5.2 Leasecontracten

Geen.

16-12-2019

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

De heer Lodder heeft vanuit diverse vennootschappen een groot aantal pandaktes en aktes van cessie ter beschikking gesteld aan de curator, waaruit zou blijken dat vorderingen van Vrijheid Apeldoorn op derden verpand zouden zijn. Deze stukken zijn thans nog in onderzoek en de curator zal de komende verslagperiode een standpunt innemen over de rechtsgevolgen van deze pandaktes respectievelijk aktes van cessie.

16-12-2019

 1

Zie verslag 1

24-03-2020

 2

Zoals hiervoor al is vermeld heeft de rechtbank Overijssel op 9 november 2022 geoordeeld dat Hassel Holding geen gezeekerde vordering heeft op Vrijheid Apeldoorn. Daarmee zou er ook geen pandrecht bestaan op vorderingen van Vrijheid Apeldoorn op derden. Bovendien is er inmiddels gerede twijfel over de echtheid van de door de heer Lodder namens Hassel Holding overlegde pandakten (zie hierna onder hoofdstuk 7). Voorlopig leidt dit tot de conclusie dat er geen rechtsgeldig pandrecht is op vorderingen van Vrijheid Apeldoorn op derden.

24-02-2023

 4

5.4 Separatistenpositie

Geen.

16-12-2019

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Geen.

16-12-2019

 1

5.6 Retentierechten

Geen.

16-12-2019



5.7 Reclamerechten

Geen.

16-12-2019



5.8 Boedelbijdragen

€ 0,01

16-12-2019



Toelichting

Geen.

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

De komende verslagperiode zal in het teken staan om het voorgaande (meer specifiek hetgeen is weergegeven onder punt 5.3) nader in beeld te brengen.

16-12-2019



In deze verslagperiode zijn er gesprekken geweest tussen de curator en de advocaat van Hassel Holding B.V. over de verstrekte zekerheden, de formele vestigingsvereisten waar deze zekerheden aan moeten voldoen en de consequenties daarvan voor het overnemen van de lopende procedures. Een en ander zoals reeds is toegelicht onder punt 1.2 van dit verslag.

24-03-2020



In deze verslagperiode is er onderzoek gedaan naar het pandrecht en de echtheid van de daaraan ten grondslag liggende stukken.

24-02-2023



6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing.

16-12-2019



6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

16-12-2019



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Niet van toepassing.

16-12-2019



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

16-12-2019



6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

16-12-2019



6.6 Opbrengst

€ 0,01

16-12-2019



Toelichting

Niet van toepassing.

6.7 Boedelbijdrage

€ 0,01

16-12-2019



Toelichting

Niet van toepassing.

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Geen.

16-12-2019



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

In onderzoek.

16-12-2019



In deze verslagperiode is nogmaals na gegaan welke boekhouding door de heer Lodder is aangeleverd. Daarnaast heeft de curator verzocht om boekhouding van een tweetal ondernemingen die niet failliet zijn maar wel volledig eigendom zijn van failliet, aan te leveren. Door de heer Lodder is in de periode vanaf datum faillissement vanuit zijn woonadres in Thailand een grote

02-02-2021



hoeveelheid aan digitale bestanden aangeleverd. De bestudering van deze bestanden levert een tegenstrijdig beeld op van verschuiving van vermogensposities tussen failliet en gelieerde ondernemingen. Daarnaast kan er geen inzicht worden verkregen op basis van aangeleverde stukken die vooral bestaan uit processtukken betrekking hebbende op procedures die door Lodder gevoerd zijn voor datum faillissement en excel-bestanden die in de maanden november en december 2020 lijken te zijn opgesteld en waar geen verificatoire bescheiden bij zijn meegestuurd. Op basis van bovenstaande kan enkel geconcludeerd worden dat tot op heden aan de boekhoudplicht niet is voldaan.

Na onderzoek is geconcludeerd dat failliet niet heeft voldaan aan de boekhoudplicht. In het verlengde hiervan is failliet aansprakelijk gesteld voor het gehele faillissementstekort.

11-09-2024

 8

7.2 Depot jaarrekeningen

Is aan voldaan.

16-12-2019

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

In onderzoek.

16-12-2019

 1

Niet van toepassing.

02-02-2021

 3

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Is aan voldaan.

16-12-2019

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

16-12-2019

 1

In onderzoek.

02-02-2021

 3

Toelichting

Met name richt het onderzoek zich op de grote verschuivingen op vermogensposities en rekening-courant verhoudingen tussen Vrijheid Apeldoorn en gelieerde ondernemingen, waaronder Hassel Holding. Op basis van de gegevens die nu bestudeerd konden worden moet geconcludeerd worden dat het er alle schijn van heeft dat er winstuitkeringen zijn gedaan vanuit failliet aan Hassel Holding zonder dat deze winst al gerealiseerd was. De winstuitkering lijkt te zijn gedaan in de vorm van een lening waarbij Hassel Holding een lening in 2016 heeft verstrekt aan Vrijheid Apeldoorn zodat deze de feitelijke winstuitkering nog niet zou hoeven doen. Op basis van deze lening overeenkomst zijn ook pandrechten gevestigd. Gezien het feit dat het bestuurder van failliet heeft besloten tot een winstuitkering zonder dat deze winst was gerealiseerd zal nader worden onderzocht waarbij zal worden bekeken of dit aanleiding is voor een aansprakelijkheidsstelling.

Toelichting

24-02-2023

 4

In deze verslagperiode is bij de reconventionele vordering de voormalig bestuurder van Vrijheid Apeldoorn aansprakelijk gesteld voor het gehele faillissementstekort. Deze aansprakelijkheid is gebaseerd op handelingen van deze bestuurder voorafgaand aan het faillissement die een directe aanleiding zijn geweest voor het faillissement. De handelingen betreffen onder meer het afgeven van borgstellingen en het meewerken aan verpandingen zodanig dat het ten tijde van deze rechtshandelingen duidelijk moet zijn geweest dat de verplichtingen die failliet daarmee op zich nam niet zou kunnen worden nagekomen.

Daarnaast zijn winstuitkeringen zonder rechtsgeldige grondslag gedaan waarbij rekening-courantschulden van de winstgerechtigde (Hassel Holding) zijn verrekend ten nadele van Vrijheid Apeldoorn.

Toelichting

22-11-2023

 5

In deze verslagperiode is geconstateerd dat Lodder geen inzicht heeft verschaft in deelnemingen in ondernemingen. Hier wordt verder onderzoek naar gedaan. Ook is in deze verslagperiode geen boekhouding aangeleverd.

Toelichting

22-02-2024

 6

In deze verslagperiode is onderzoek verricht naar de deelnemingen en pandaktes. Dit onderzoek is nog niet voltooid en zal de komende verslagperiode worden voortgezet.

Ja

11-09-2024

 8

Toelichting

De bestuurder van failliet heeft geen dan wel onvoldoende inzicht verschaft in deelnemingen van failliet in andere rechtspersonen en de betrouwbaarheid van de aangeleverde pandaktes. Mede op basis hiervan is de bestuurder van failliet aansprakelijk gesteld voor het gehele tekort in het faillissement.

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

16-12-2019

 1

Toelichting

In onderzoek.

In onderzoek

02-02-2021

 3

Toelichting

Zie hiervoor onder 7.5.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

In onderzoek.

16-12-2019

 1

In onderzoek.

02-02-2021

 3

In deze verslagperiode is duidelijk geworden dat de voormalig bestuurder van Vrijheid Apeldoorn niet mee wil werken aan het aanleveren van volledige boekhouding. Daarnaast zijn er sterke aanwijzingen dat er vervalste stukken als authentieke of onderhandse akte in een procedure tegen de curator zijn gebruikt, teneinde Hassel Holding en daarmee de feitelijk bestuurder, de heer Lodder, een positie te geven als crediteur resp. pandhouder.

24-02-2023

 4

In deze verslagperiode heeft Lodder geen inzicht gegeven in de deelnemingen in ondernemingen en geen verdere boekhouding aangeleverd.

22-11-2023

 5

Er is in de afgelopen verslagperiode nader onderzoek gedaan naar de door Lodder aangeleverde informatie en documentatie. Gezien de omvang is dit onderzoek nog niet voltooid en zal dit de komende verslagperiode worden voortgezet.

22-02-2024

 6

De afgelopen verslagperiode is wederom nader onderzoek verricht naar de authenticiteit van de door de heer Lodder aangeleverde documentatie.

22-05-2024

 7

Op basis van de verrichte onderzoeken wordt de echtheid van de stukken/documentatie betwist en is hiervan melding gedaan bij het centraal meldpunt faillissementsfraude.

11-09-2024

 8

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

In de komende verslagperiode zal nader in beeld gebracht worden of er voldaan is aan de vereisten van rechtmatigheid.

16-12-2019

 1

In deze verslagperiode is een groot aantal documenten bestudeerd en beoordeeld op echtheid en betrouwbaarheid.

24-02-2023

 4

In deze verslagperiode is nader onderzoek gedaan naar de door Hassel Holding in het geding gebrachte stukken in eerste aanleg.

22-11-2023

 5

zie 7.7

22-02-2024

 6

zie 7.7

22-05-2024

 7

De afgelopen verslagperiode is nader onderzoek verricht naar de boekhouding, deelnemingen en de echtheid van de pandaktes. Nu failliet geen correcte boekhouding heeft aangeleverd en onvoldoende inzichtelijk heeft gemaakt de deelnemingen en de echtheid van de pandaktes heeft het onderzoek heeft geleid tot een aansprakelijkstelling van failliet.

11-09-2024

 8

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 0,01

16-12-2019

 1

Toelichting

Er hebben zich nog geen boedelcrediteuren gemeld.

Toelichting

02-02-2021

 3

Er hebben zich geen boedelcrediteuren gemeld.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 0,01

16-12-2019

 1

Toelichting

De fiscus heeft tot heden geen vordering ingediend.

€ 6.050,00

02-02-2021

 3

Toelichting

De fiscus heeft in deze verslagperiode een vordering ingediend.

8.3 Pref. vord. UWV

€ 0,01

16-12-2019

 1

Toelichting

Niet van toepassing.

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 0,01

16-12-2019

 1

Toelichting

Er hebben zich nog geen preferente crediteuren gemeld.

Toelichting

02-02-2021

 3

Er hebben zich tot op heden geen andere preferente crediteuren gemeld.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

4

16-12-2019

 1

Toelichting

Op dit moment hebben zich vier crediteuren gemeld.

12

02-02-2021

 3

Toelichting

Op dit moment hebben zich 12 crediteuren gemeld die voornamelijk bestaan uit de gelieerde vennootschappen van failliet.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 1.896.116,07

16-12-2019

 1

Toelichting

Zie 8.5.

€ 1.853.369,58

24-03-2020

 2

€ 16.458.572,08

02-02-2021

 3

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

16-12-2019

 1

Nog niet bekend

24-03-2020

 2

De verwachte wijze van afwikkeling is afhankelijk van de nog te voeren renvooiprocedure.

02-02-2021

 3

8.8 Werkzaamheden crediteuren

De komende verslagperiode zal in het teken staan van de gebruikelijke werkzaamheden aangaande crediteuren: aanschrijven, beoordelen en indien van toepassing erkennen.

16-12-2019

 1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Ten tijde van het faillissement liepen er een aantal procedures waarbij de voormalige maten uit de hiervoor genoemde 'dakmaatschap' in onderlinge procedures vorderingen tegen elkaar hebben ingediend.

16-12-2019



Bij de rechtbank Gelderland loopt een procedure tussen Vrijheid Apeldoorn enerzijds en de Maatschap Lodder & Co Accountants en adviseurs, waarbij vorderingen in conventie en in reconventie zijn ingediend.

Tevens is er een hoger beroep aanhangig gemaakt bij het Gerechtshof Arnhem-Leeuwarden waarbij Vrijheid Apeldoorn B.V. in beroep is gegaan tegen een veroordelend vonnis in eerste aanleg waarbij de wederpartij Victoria Beheer B.V. in eerste aanleg in het gelijk is gesteld.

Tenslotte is Vrijheid Apeldoorn opgeroepen in vrijwaring in een procedure tussen de Maatschap Lodder & Co en een aantal van haar voormalig maten, waaronder de besloten vennootschap Mocomar B.V. te Rotterdam.

In al deze procedures zal de curator zich de komende verslagperiode uit moeten laten over het al dan niet overnemen van deze procedures op voet van artikel 27 dan wel 28 Fw. Op dit moment is de curator in overleg met mogelijke pandhouders over de noodzaak deze procedures over te nemen. De komende verslagperiode zal hierover meer duidelijkheid worden verkregen.

Op 3 februari jl. is er een vaststellingsovereenkomst getekend Hassel Holding B.V. vertegenwoordigd door de heer N.A. Lodder, met toestemming van de RC, over de lopende procedures.

24-03-2020



Ten opzichte van de vorige verslagperiode is er nog een drietal lopende procedures met de volgende wederpartijen:

24-02-2023



1. de lopende procedure bij de rechtbank Gelderland tussen Vrijheid Apeldoorn enerzijds en de maatschap Lodder Accountants anderzijds;
2. de lopende renvooiprocedure tussen Hassel Holding enerzijds en Victoria Beheer BV en de curator;
3. een verzetprocedure in verband met een verstekveroordeling tegen Liekens, P.G. enerzijds en Nimol Holding BV, Vrijheid Apeldoorn BV en Aart Nanne Lodder BV anderzijds waarbij Liekens in verzet komt tegen een vonnis van de rechtbank Gelderland van 28 augustus 2019.

9.2 Aard procedures

Zie hierboven.

16-12-2019

 1

Zie punt 1.2.

24-03-2020

 2

1. de procedure bij de rechtbank Gelderland tussen Vrijheid Apeldoorn en de voormalige maatschap Lodder & Co Accountants is op verzoek van partijen verwezen naar de parkeerrol in afwachting van een definitieve uitkomst in de renvooiprocedure.
2. de renvooiprocedure is afgerond in eerste aanleg waarbij alle vorderingen van Hassel Holding als eisende partij in conventie zijn afgewezen. Op 9 februari 2023 is hier tegen hoger beroep ingesteld bij het gerechtshof Arnhem-Leeuwarden.
3. de verzetprocedure waarbij ook Vrijheid Apeldoorn partij is, is aangevangen op 22 februari 2023. De curator van Vrijheid Apeldoorn heeft de advocaat van Liekens laten weten zich niet te stellen in de procedure nu dit niet in het belang van de boedel wordt geacht.

24-02-2023

 4

zie verslag 4

22-11-2023

 5

9.3 Stand procedures

Zie hierboven.

16-12-2019

 1

Zie punt 1.2

24-03-2020

 2

Zie hiervoor 9.2

24-02-2023

 4

In deze verslagperiode is:

22-11-2023

 5

1. de procedure bij de rechtbank Gelderland wederom verwezen naar de parkeerrol;
2. in de renvooiprocedure hoger beroep ingesteld en door Hassel Holding niet tijdig een exploit ingediend waarna een herstel exploit is ingediend tegen de roldatum van 5 december 2023. Vervolgens is door de advocaat van Victoria Beheer een anticipatie exploit uitgebracht waarbij is verzocht de roldatum van 5 december 2023 te vervroegen naar 25 juli 2023. Na uitstel is op 30 oktober 2023 memorie van grieven ingediend.

In de afgelopen verslagperiode is een memorie van antwoord ingediend door de advocaat van Victoria Beheer. Namens de curator is een akte genomen in deze hoger beroep procedure waarbij aansluiting is gezocht bij de memorie van antwoord.

22-02-2024

 6

Door het hof Arnhem- Leeuwarden is bepaald dat er een mondelinge behandeling zal plaatsvinden op 6 juni 2024 om 09.30 uur. Appellant moet uiterlijk op 23 april 2024 fourneren.

In het kader van de komende mondelinge behandeling zijn voorbereidende werkzaamheden verricht en is contact geweest met de advocaat van Victoria Beheer.

22-05-2024

 7

Appellant diende op 23 april 2024 te fourneren, maar deze proceshandeling is, voor zover bekend, niet verricht.

In de afgelopen verslagperiode heeft de mondelinge behandeling in de renvooiprocedure plaatsgevonden bij het hof. Het hof heeft op 3 september 2024 arrest gewezen. Het hof heeft het vonnis van de rechtbank Overijssel, zittingsplaats Almelo van 9 november 2022 bekrachtigd en veroordeelt Hassel Holding tot betaling van de proceskosten van de curator in hoger beroep: € 343 aan griffierechten en € 12.434,- aan salaris van de advocaat van de curator. Voorts wordt Hassel Holding veroordeelt tot betaling van de proceskosten van Victoria Beheer c.s. in hoger beroep.

11-09-2024

 **8**

9.4 Werkzaamheden procedures

Doornemen van alle processtukken en het voeren van overleg met de advocaat die namens Vrijheid Apeldoorn in deze procedures heeft opgetreden.	16-12-2019  1
In deze verslagperiode is mr. A. Hoekman, met toestemming van de RC, gesteld als advocaat namens Vrijheid Apeldoorn. In de komende verslagperiode zullen derhalve alle processtukken en onderliggende boekhouding nader doorgenomen moeten worden teneinde duidelijkheid te kunnen geven over de ter discussie staande pandrecht.	02-02-2021  3
In deze verslagperiode is overleg gevoerd in de renvooiprocedure ten behoeve van de totstandkoming van processtukken en het beoordelen van de processtukken van de wederpartij. Dit overleg betrof zowel overleg tussen de curator en de advocaat in de renvooiprocedure, overleg met de advocaat van Victoria c.s., overleg met de belastingdienst en overleg met de FIOD.	24-02-2023  4
In deze verslagperiode is overleg gevoerd in de procedures over de te nemen acties en overleg met de advocaat van Victoria Beheer, de belastingdienst en de FIOD.	22-11-2023  5
In deze verslagperiode is overleg gevoerd met de advocaat van Victoria Beheer en is een akte genomen in de hoger beroepsprocedure tegen Hassel Holding	22-02-2024  6
De afgelopen verslagperiode is wederom overleg geweest met de advocaat van Victoria Beheer en zijn werkzaamheden verricht ten behoeve van de voorbereiding van de komende zitting.	22-05-2024  7
De afgelopen verslagperiode heeft de mondelinge behandeling plaatsgevonden bij het hof in Arnhem.	11-09-2024  8

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

In de komende verslagperiode zullen de lopende procedures in beeld worden gebracht en zal worden gezien in welke procedures enig handelen van de curator vereist is. Daarnaast zal onderzoek gedaan worden naar de rechtmatigheid en zullen de gebruikelijke werkzaamheden ten aanzien van crediteuren worden uitgevoerd.	16-12-2019  1
In de komende verslagperiode zal de renvooiprocedure gevoerd moeten worden, zal nader onderzoek moeten worden gedaan naar rechtmatigheid van besluiten en zal andermaal aan de bestuurder van failliet verzocht worden boekhouding aan te leveren.	02-02-2021  3
De komende verslagperiode zal overleg noodzakelijk zijn in verband met het ingestelde hoger beroep en zal er nader onderzoek gedaan worden naar de veronderstelde fraude zoals hiervoor vermeld onder hoofdstuk 7.	24-02-2023  4

De komende verslagperiode zal een memorie van antwoord worden ingediend in de renvooiprocedure. Verder zal nader onderzoek worden gedaan naar de door Hassel Holding ingebrachte stukken en overleg worden gevoerd met de belastingdienst en FIOD.

22-11-2023



De komende verslag periode zal de hoger beroepsprocedure worden voorbereid en zullen nadere werkzaamheden plaatsvinden in het kader van rechtmatigheid.

22-02-2024



De komende verslagperiode zal de mondelinge behandeling plaatsvinden en zal het rechtmatigheidsonderzoek worden voortgezet.

22-05-2024



De komende verslagperiode zullen de vervolgstappen na de aansprakelijkstelling van de bestuurder worden bekeken, zullen de proceskosten voortvloeiend uit het hoger beroep worden geïncasseerd en zal het rechtmatigheidsonderzoek worden voortgezet.

11-09-2024



10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

16-12-2019



Nog niet bekend.

24-03-2020



Nog niet bekend.

02-02-2021



Nog niet bekend.

22-11-2023



Nog niet bekend

22-02-2024



Nog niet bekend

22-05-2024



Nog niet bekend.

11-09-2024



10.3 Indiening volgend verslag

11-12-2024

11-09-2024



10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen