

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

Betreft

Verslagnummer	7
Datum verslag	22-08-2025
Insolventienummer	F.08/20/159
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000149226:F001
Datum uitspraak	15-07-2020

R-C	mr. K.J. Haarhuis
Curator	mr M. Inan

Algemene gegevens

Naam onderneming

I'tension B.V.	07-11-2020
	 1

Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid I'tension B.V., ingeschreven in het handelsregister onder nummer 52028593. De onderneming was laatstelijk gevestigd en hield kantoor te Enschede aan de Marssteden 102.	07-11-2020
	 1

Activiteiten onderneming

Het leveren van een software omgeving voor zorginstellingen voor de planning en administratie.	07-11-2020
	 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2019	€ 1.238.582,00	€ -294.414,00	€ 652.213,00
2018	€ 1.462.928,00	€ -112.350,00	€ 866.193,00
2017	€ 1.424.956,00	€ 225.696,00	€ 809.028,00

Toelichting financiële gegevens

Gemiddeld aantal personeelsleden

8

07-11-2020

 1

Toelichting

Ten tijde van het faillissement had het bedrijf 8 personeelsleden.

De zus van wijlen bestuurder heer Schut (Mw. E. de Bie-Schut) was ook in loondienst, tevens gevolmachtigde en leidde de onderneming ten tijde van het faillissement.

Boedelsaldo

€ 77.939,50

07-11-2020

 1

Toelichting

De afgelopen verslagperiode heeft er een doorstart/verkoop van (een deel van) de onderneming plaatsgevonden. De opbrengst hiervan is reeds betaald op de boedelrekening evenals de opbrengst van andere activa. Daarnaast zijn diverse noodzakelijke kosten gemaakt voor behoud van software (draaiende) om doorstart mogelijk te maken en taxatiekosten NTAB.

€ 57.715,81

25-03-2021

 2

Toelichting

In de afgelopen verslagperiode hebben diverse credit en debetmutaties plaatsgehad, zie ter aangehaalde plaatse in dit verslag hoofdzakelijk betrekking hebben op salaris curator (eerste en opvolgend curator), afwikkeling bank en restitutie saldo rekening failliet en gedeeltelijk inning debiteuren en betaling van boedelkosten.

€ 65.905,05

20-01-2022

 3

Toelichting

In deze verslagperiode zijn diverse credit- en debetmutaties geweest, zie ter aangehaalde plaatse.

€ 40.126,79

12-01-2024

 4

Toelichting

Diverse mutaties waardoor in 2022 salaris curator en kosten ingeschakelde accountant ivm rechtmatigheidsonderzoek

€ 33.675,89

16-07-2024

 5

Toelichting

T.o.v. het vorig verslag zijn er diverse creditmutaties: vorderingen op meerdere pre-faillissementsdebiteuren zijn geïnd (cq uitkering in een faillissement van debiteur) ontvangen, betaling salaris curator na beschikking en bankkosten

€ 27.843,94

22-08-2025

 7

Toelichting

In de verslagperiode is de laatste factuur van de ingeschakelde forensische accountant voldaan ad € 5.808 incl. btw. Daarnaast zijn bankkosten van de boedelrekening afgeschreven.

Verslagperiode

van

15-7-2020

t/m

30-10-2020

07-11-2020

 1

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
----------------	--------------

1	95 uur 0 min
---	--------------

2	37 uur 6 min
---	--------------

3	21 uur 48 min
---	---------------

4	30 uur 24 min
---	---------------

5	29 uur 6 min
---	--------------

6	7 uur 24 min
---	--------------

7	1 uur 24 min
---	--------------

totaal	222 uur 12 min
---------------	-----------------------

Toelichting bestede uren

De afgelopen verslagperiode zijn de meeste uren besteed aan de doorstart en verkoop van de onderneming. Een doorstart was voor alle partijen de beste oplossing; zowel voor de klanten, alsook voor het personeel. Nu het ging om het verkoop van data en software (applicatie die door zorginstellingen wordt gebruikt) was het noodzaak snel te handelen. Indien uiteindelijk om wat voor reden dan ook de systemen zouden uitvallen, zou dit voor alle klanten een rampzalig gevolg zijn geweest. Tevens is de afgelopen verslagperiode tijd besteed aan contact met de financier, contact en ontslag van het personeel, UWV, belastingdienst, koper activa ivm overzetten diverse lopende overeenkomsten, personeel o.a. ivm vragen pensioenen, klanten i.v.m. aanbod koper om contracten over te zetten etc. en de inventarisatie. Tot slot is er veelvuldig contact geweest met de bank i.v.m. de (volgorde van) uitwinning zekerheden bij de hoofdelijke schuldenaren. Een groot deel van de werkzaamheden heeft plaatsgevonden in aanvang m.b.v. mr. M. Inan. Dit i.v.m. de aanstaande vakantie van de curator. Nadien is op 14 september 2020 de curator mr. J. Klomp op eigen verzoek ontslagen en is mr. M. Inan in dit faillissement door de rechtbank aangesteld als curator. De nieuwe curator heeft diverse actiepunten moeten oppakken, inlezen en ook (nader) moeten uitzoeken (zie hiervoor). Er is ook met de medewerker van het notariskantoor dat belast is met de vereffening van de nalatenschap van wijlen bestuurder dhr. Schut, uitvoerig contact geweest.

07-11-2020

 1

In de verslagperiode is veel tijd besteed in de contacten met de pandhouder, mede ivm verrekeningsdiscussie met banksaldo failliet in relatie tot verpande vorderingen en de afwikkeling daarvan. Werkzaamheden zijn verricht ivm ontruiming gehuurde kantoorruimte, meegenomen en bestudering hardcopy administratie. Afwikkelingspunten met de koper/doorstarter. Daarnaast is contact geweest met de notaris die belast is met de vereffening van de nalatenschap van wijlen bestuurder dhr. Schut, alsmede voorbereidend contact met forensische accountant tbv rechtmatigheidsonderzoek/-scan mede

25-03-2021

 2

ook ivm rekening-courant en diverse activa.

In deze verslagperiode is de meeste tijd besteed aan (in kaart brengen van en aanschrijven, contact met) pre-faillissementsdebiteuren en deels inning van de vorderingen, verder aan rechtmatigheidsonderzoek en (contact met notaris i.v.m.) nalatenschap wijlen bestuurder;

Het hierboven vermelde aantal uren van 153 uren en 54 minuten is niet correct. Conform stuurinformatie moet dat 144 uren en 30 min in totaal zijn, waarvan uit de eerste verslagperiode een deel van de werkzaamheden van de vorige curator in dit faillissement betreft.

20-01-2022



3

In deze verslagperiode is de meeste tijd besteed aan

rechtmatigheidsonderzoek en (contact met notaris i.v.m.) nalatenschap wijlen bestuurder en vereffening en rekening en verantwoording in nalatenschap in relatie tot rechtmatigheidsonderzoek; zie paragraaf 7 verder;

Het hierboven vermelde aantal uren van 184 uren en 18 minuten is niet correct. Conform urenstaat opgaaf bij stuurinformatie moet dat 174 uren en 54 min in totaal zijn.

12-01-2024



4

Het hierboven vermelde aantal uren van 213 uren en 24 minuten is niet correct. Conform urenstaat opgaaf bij stuurinformatie moet dat 205 uren in totaal zijn.

16-07-2024



5

In deze verslagperiode is de meeste tijd gestoken in het innen van de laatste prefaillissementsvorderingen op de betreffende debiteuren. Zie t.a.p.

Daarnaast zij de rechtmatigheidsaspecten verder onderzocht en opgepakt, zie t.a.p.

Het hierboven vermelde aantal uren van 222 uren en 12 minuten is niet correct.

Conform urenstaat opgaaf bij stuurinformatie moet dat 212 uren en 24 min in totaal zijn.

22-08-2025



7

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

De heer Jan Willem Schut was enig aandeelhouder en bestuurder van (de holding) IJssel Beheer B.V. en I'tension B.V. Hij is in februari 2020 overleden. Nadien heeft zijn zus Esther de Bie (in loondienst) en toen al werkzaam bij I'Tension de directie gevoerd.

07-11-2020



1

1.2 Lopende procedures

niet bekend met de aanwezigheid van gerechtelijke procedures

07-11-2020



1

1.3 Verzekeringen

De gebruikelijke bedrijfsverzekering zijn na de doorstart opgezegd. Er heeft nog een restitutie van vooruitbetaalde premies ten gunste van de boedel plaatsgevonden.

07-11-2020

 1

1.4 Huur

De kantoorruimte werd gehuurd. De huurovereenkomst is opgezegd en na / met de doorstart is de huur m.i.v. 1-8-2020 voor rekening van de koper/doorstartende partij. Boedel(huur)schuld is daarmee bespaard evenals kosten voor leeg maken en ontruimen van het gehuurde. Daarbij is koper inmiddels vertrokken en heeft de curator nog aanwezig administratie gecontroleerd op AVG, archief/vernietiging of bewaren. Na overleg met nabestaanden van bestuurder is aan koper meegedeeld dat de mee te nemen oude administratie dient te worden vernietigd en vastgelegd is dat AVG wetgeving in acht genomen dient te worden als het gaat om data van personeel (klanten zijn alle zakelijk).

07-11-2020

 1

Gehuurde ruimte is ontruimd en opgeleverd aan verhuurder

25-03-2021

 2

1.5 Oorzaak faillissement

Gefailleerde was werkzaam in de zorg en ontwikkelde softwareproducten, waaronder CareAssist voor zorg gerelateerde instellingen. CareAssist is een softwareproduct dat primaire processen van zorginstellingen automatiseert en verbindt. I'Tension was daarbij sterk afhankelijk van een aantal grote opdrachtgevers.

Na het overlijden van de heer Jan Willem Schut op 2 februari 2020 is de omzet sterk afgenomen. Het wegvallen van de consultancyomzet van de heer Schut was daar de oorzaak van. Deze was al fors teruggelopen vanwege ziekte van de heer Schut voorafgaande aan zijn overlijden.

Nadien is tevergeefs getracht een overnamekandidaat te vinden en is tevergeefs op zoek gegaan naar investeerders om de positie van de heer Schut in te vullen.

Voorafgaande aan het overlijden van de heer Schut heeft verzoekster nog een reorganisatie ondergaan, waarbij 7 medewerkers zijn afgevoerd, teneinde de continuïteit van

verzoekster te waarborgen. Maar doordat enkele grote opdrachtgevers zijn overgestapt naar een

andere softwareoplossing dan wel voornemens waren over te stappen naar een andere leverancier heeft de reorganisatie onvoldoende effect gehad om de financiële situatie van I'Tension te verbeteren.

De financieel slechte toestand heeft zich verder doorgezet met verder oplopen van de schuldpositie van I'Tension. De substantiële vordering op IJssel Beheer B.V. (in rekening courant) van ruim € 472.000,00 bleek niet meer inbaar gezien de schuldenlast in de nalatenschap van de heer Schut, waardoor niet op korte termijn enige betaling vanuit de nalatenschap was te verwachten.

Intussen waren steeds meer opdrachtgevers overgestapt op een ander softwareproduct. De orderportefeuille liep daardoor sterk terug en I'Tension was niet meer in staat aan de schuldenlast alsmede de financiële verplichtingen te voldoen.

Zodoende is op eigen verzoek het faillissement aangevraagd en uitgesproken op 15 juli 2020 met aanstelling van mr. J. Klomp als curator.

Omdat het faillissement vlak voor de vakantie van de curator is uitgesproken is met toestemming van de rechter-commissaris mr. M. Inan (collega van de curator) ingeschakeld om mede i.v.m. de te realiseren doorstart te assisteren cq waar te nemen. Na de vakanties is de curator op eigen verzoek door de rechtbank op 14 september 2020 ontslagen en is gelijktijdig mr. M. Inan als curator aangesteld.

Uit het rechtmatigheidsonderzoek (zie paragraaf 7) blijkt dat in enkele jaren tijd I'Tension volledig is leeggetrokken en met een enorme schuldenlast is achtergelaten. Het leegtrekken is geschied ten faveure van Aan Den IJssel Beheer B.V. en (van daaruit daarna direct) ten faveure van de oud-bestuurder de heer Schut. Met een groot deel van die vorderingen in rekening courant zijn diverse goederen aangeschaft en leningen in privé afgelost; zie verder rechtmatigheid bij paragraaf 7.

07-11-2020

 1

12-01-2024

 4

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

8

07-11-2020



Toelichting

Ten tijde van de uitspraak van het faillissement waren er 8 werknemers in dienst.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

11

07-11-2020



Toelichting

Voorafgaand aan het faillissement was er al een reorganisatie doorgevoerd, waardoor enkele personeelsleden voor het faillissement al waren ontslagen of waarvan het contract niet is verlengd.

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
16-7-2020	8	
totaal	8	

2.4 Werkzaamheden personeel

Direct na de uitspraak van het faillissement heeft de curator het bedrijf bezocht en de aanwezige personeelsleden toegesproken. Zij waren op de hoogte van de situatie van de onderneming en van de aanvraag van het faillissement. Diezelfde dag is op verzoek van de curator machtiging verleend door de rechter-commissaris om de werknemers te mogen ontslaan. Op 16 juli 2020 is het ontslag aangezegd, waarna contact is opgenomen met het UWV. Vanwege de corona crisis was een intakegesprek met het UWV op locatie niet mogelijk. Nadien is met een aantal werknemers nog telefonisch of per mail contact geweest omtrent een aantal vragen. Ook heeft de curator een week na het faillissement nog een gesprek gehad met het personeel.

07-11-2020



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
N.v.t. het bedrijfspand werd gehuurd			
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

n.v.t. 07-11-2020
 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

n.v.t. 07-11-2020
 1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
inventaris	€ 9.000,00	€ 9.000,00
immateriële activa	€ 70.000,00	€ 70.000,00
totaal	€ 79.000,00	€ 79.000,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

De waarde van de onderneming bestond vooral uit de immateriële activa. Het bedrijf beschikte over patenten, software, een uitgebreid klantenbestand en personeel met specifieke kennis van de software. Tevens was de inventaris eigendom van failliet. De immateriële activa, althans de software en het klantenbestand en de inventaris zijn verkocht. De kopende partij heeft tevens enkele personeelsleden in dienst genomen. 07-11-2020
 1

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

In verband met relevante vordering van de fiscus, geldt t.a.v. de inventaris het bodemvoorrecht van de fiscus. Getracht is contact te krijgen met de fiscus. De inventaris was verpand. Met de pandhouder is een boedelbijdrage overeengekomen ter hoogte van 10% van de verkoopprijs met inachtneming van het bodemvoorrecht van de fiscus zodat de opbrengst hiervan door de boedel loopt. 07-11-2020
 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

in de eerste weken na het faillissement is er vooral (veel) tijd besteed aan het realiseren van een doorstart. De curator heeft toestemming gekregen van de rechter-commissaris om de onderneming te mogen voortzetten om een mogelijke doorstart te realiseren. Indien dit niet het geval zou zijn geweest, zouden op de dag van het faillissement alle systemen worden stopgezet en het personeel naar huis worden gestuurd, hetgeen voor klanten van de onderneming ernstige gevolgen zou hebben. 07-11-2020
 1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
facturen over periode 15-7 / 31-7	€ 1.677,26	
totaal	€ 1.677,26	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Tijdens de periode dat er voor de boedel nog is doorgewerkt heeft er nog een aantal consulten plaatsgevonden voor klanten, en zijn enkele technische problemen behandeld voor klanten, hetgeen heeft geresulteerd in een opbrengst van € 1.677,26. Deze opbrengst dient nog van de rekening van failliet naar de boedelrekening te worden overgemaakt.

07-11-2020

 1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Zie hiervoor onder 3.6.

07-11-2020

 1

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
restitutie premie verzekeringen	€ 1.523,26	
banktegoed ING	€ 483,75	
banktegoed Rabo na verrekening	€ 11.260,40	
Restitutie Allianz premie pensioen	€ 31,04	
totaal	€ 13.298,45	€ 0,00

Toelichting andere activa

Door opzegging van de verzekeringen na de datum doorstart heeft de boedel (reeds vooruit betaalde) premie gerestitueerd gekregen. Ook het geringe banktegoed bij de ING is bijgeschreven.

07-11-2020

 1

De debiteurenportefeuille is verpand aan de Rabobank. De Rabobank heeft de curator te kennen gegeven in eerste instantie zelf deze te willen incasseren. Hierover meer onder hfd. 4.

Ten tijde van het faillissement beschikte de onderneming over een aanzienlijke creditsaldo op de lopende rekening bij de Rabobank. De bank beroept zich op de algemene bank voorwaarden. Hierover en over de uitwinning van de zekerheden (de volgorde daarin alsmede ook de uitwinning van de zekerheden jegens de andere hoofdelijk aansprakelijke partij (de holding van wijlen dga de heer Schut) is de curator nog in overleg met de bank.
Zie verder hst. 5.

Na verrekening door de bank en overleg is het restant creditsaldo ad € 11.260,40 na verrekening aan de boedel afgedragen

25-03-2021

 2

3.9 Werkzaamheden andere activa

zie hierover 3.8.

07-11-2020

 1

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
pre-faillissementsdebiteuren	€ 52.259,22	€ 25.891,45	
totaal	€ 52.259,22	€ 25.891,45	€ 0,00

Toelichting debiteuren

De debiteurenportefeuille is verpand aan de Rabobank. De Rabobank heeft de curator te kennen gegeven in eerste instantie zelf deze te willen incasseren.

07-11-2020

 1

Hierover, over verrekening met het creditsaldo van de rekening van I'tension en over de andere zekerheden van de bank alsmede over de (volgorde van uitwinning van) zekerheden van de bank jegens de andere hoofdelijk aansprakelijke schuldenaar, heeft de curator (na 14-9-2020) veelvuldig contact gehad met de Rabobank om te bezien of met de bank een passende regeling kon worden getroffen. De curator stelt dat de bank tevens tot verrekening van haar vordering met het creditsaldo van de andere hoofdelijke schuldenaar, te weten beheersmaatschappij Aan de Ijssel BV, moet overgaan en dat zij andere zekerheden eerst behoort uit te winnen mede ivm haar zorgplicht jegens I'Tension. Hierover en over de vraag of de curator de debiteuren voor de bank zal incasseren, is nog geen overeenstemming met de bank.

De stand van de debiteuren bedroeg daags voor faillissement € 35.300,20. Het is bekend dat na faillissementsdatum betalingen zijn ontvangen van debiteuren op de (bij hen reeds bekende) rekening van failliet bij de Rabobank. Wordt vervolgd.

pandrecht pre-faillissementsdebiteuren is na afwikkeling zekerheden met de rabobank vervallen en de boedel is tot inning overgegaan van het na opschoning van de administratie resterende debiteuren ad ruim € 52.000.

25-03-2021

 2

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Zie hieronder 4.1.

07-11-2020

 1

- de discussie met de bank inzake wijze van uitwinning zekerheden schuldenaren en
- de discussie inz. verrekening met rekening van beide schuldenaren bij de bank (failliet en holding),
- "opschonen" administratie mbt betalingen debiteuren en boedeldebiteuren en vorderingen die niet onder pandrecht vallen, overleg met bestuurder
- tevens aanschrijven en uitzoeken reacties debiteuren

25-03-2021

 2

In (het begin van deze) verslagperiode zijn de vele debiteuren aangeschreven, een groot aantal van hen heeft betaald al dan niet na discussie. Een deel is nog onbetaald gelaten ondanks herinnering. De curator zal dat in de komende verslagperiode inventariseren en waar mogelijk verdere (buiten)gerechtelijk incasso (dat laatste na verkregen machtiging), ter hand nemen.

20-01-2022

 3

Er is tot nu toe een kleine € 16.000 aan debiteuren geïncasseerd.

Op papier staat er nog € 36.000 open doch enkele debiteuren zijn gefailleerd, een deel dient afgeboekt te worden en een deel dient, zoals hiervoor gemeld, nog te worden geïncasseerd.

In de verslagperiode is een deel van de debiteuren als oninbaar gebleken. Gezien het tijdsverloop zal de curator de debiteuren nog eenmaal inventariseren en aanschrijven voorzover incasseerbaar.

12-01-2024

 4

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 112.514,00

07-11-2020

 1

Toelichting vordering van bank(en)

De Rabobank heeft een vordering van € 112.514,00, waarvoor door failliet een aantal zekerheden zijn afgegeven, waaronder een pandrecht op de inventaris en de debiteurenportefeuille. Tevens is er nog een staatsgarantie afgegeven door RVO. Er is na 14-09-2020 met de Rabobank meermaals contact geweest over de verpande debiteuren, de vordering en het beroep op verrekening van de bank met het creditsaldo, alsook over de afgegeven staatsgarantie en de verpandingen en uitwinning van zekerheden jegens de andere hoofdelijke schuldenaar (beheersmaatschappij) Aan den IJssel Bv mede i.v.m. de zorgplicht van de bank.

Hoofdelijk aansprakelijk voor deze schuld zijn failliet en de beheersmaatschappij (Aan de IJssel Beheer BV) van wijlen de heer Schut. Er is geen rangorde in debiteuren cq inzake uitwinning zekerheden afgesproken.

Op die beheersmaatschappij heeft de boedel zeer waarschijnlijk een niet verhaalbare vordering van ruim € 472.000. Dit is uiteraard onderwerp van onderzoek, maar voor nu relevant i.v.m. het beroep van de bank op haar

"zorgplicht".

Het bevroren creditsaldo van de rekening van Ijssel Beheer bedraagt ruim € 14.000,-.

Het saldo van de rekening van failliet bij de Rabobank bedroeg op 23 juli jl. € 107.615,68 en op 30 september jl. € 119.874,46.

Toename saldo is o.a. het gevolg van creditmutaties van na datum faillissement die deels het gevolg is van betalingen van pre-faillissementsdebiteuren en (na overleg tussen curator en de bank) van betalingen van klanten aan wie na faillissement in opdracht van de curator het onderhanden werk is gefactureerd.

Als de bank zich beroept op verrekening met het creditsaldo van de rekening van failliet dan moet dat ook gebeuren jegens de hoofdelijk aansprakelijk Aan de Ijssel Beheer BV in ieder geval voor genoemd creditsaldo op haar rekening ad ruim € 14.000,-

De bank stelt dat het pandrecht op vorderingen wordt vrij gegeven nadat de vordering van de bank op voren beschreven wijze aan haar is voldaan. De vordering van failliet op derden bedroegen op datum faillissement ca € 32.000,- waarvan een deel ongetwijfeld inmiddels op de rekening van failliet heeft betaald. Aan de bank is voorgehouden dat de boedel de debiteuren tegen gebruikelijke boedelbijdrage wil incasseren onder gelijktijdige afspraak inzake genoemde verrekening van creditsaldi op de rekening van failliet en van de beheersmaatschappij.

Er is een voorstel aan de bank gedaan maar daarop moet nog een reactie worden ontvangen.

€ 0,00

25-03-2021



Toelichting vordering van bank(en)

Na lange discussie met de bank inzake wijze (en volgorde) van uitwinning zekerheden beide hoofdelijke schuldenaren (holding en failliet) mede ivm discussie inz. verrekening met saldo rekeningen van beide schuldenaren bij de bank, is uiteindelijk afgewikkeld met de bank met toestemming RC. Aan de boedel is afgedragen het restant van het creditsaldo van failliet bij de bank (na verrekening) ad € 11.260,40

5.2 Leasecontracten

Failliet beschikte over een aantal leasecontracten voor een aantal lease auto's. Zowel bij Leaseplan als Huiske Kokkeler werden bedrijfsauto's geleased o.b.v. operational lease. De contracten zijn opgezegd en de auto's zijn geretourneerd.

07-11-2020



Eveneens was er een leasecontract voor een kopieermachine. Dit contract is eveneens opgezegd en het apparaat is opgehaald (althans koper activa staat daarvoor in).

5.3 Beschrijving zekerheden

Zie boven: Verpanding van de voorraden, inventaris en vorderingen op derden. alsook een door de (voormalig) bestuurder afgegeven borgstelling, een afgegeven staatsgarantie.

07-11-2020
 1

pandrecht op genoemde voorraden, inventaris en debiteuren is komen te vervallen. De bank heeft geen vordering meer op failliet. Restant creditsaldo rekening van failliet, is afgedragen aan de boedel

25-03-2021
 2

5.4 Separatistenpositie

Zie hiervoor bij bank en beschrijving zekerheden.

07-11-2020
 1

Zekerheden ten aanzien van failliet zijn afgewikkeld en de bank heeft geen vordering meer op failliet, dus ook geen separatistenpositie

25-03-2021
 2

5.5 Eigendomsvoorbehoud

n.v.t. Het bedrijf beschikte enkel over software en een klantenbestand. Er heeft zich niemand beroepen op een eigendomsvoorbehoud (behoudens genoemde goederen inzake operational lease).

07-11-2020
 1

5.6 Retentierechten

niet gebleken

07-11-2020
 1

5.7 Reclamerechten

n.v.t.

07-11-2020
 1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Nog onbekend. De komende verslagperiode zal verder overleg worden gevoerd met de bank.

07-11-2020
 1

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Zie hierboven. De komende verslagperiode zal (verder) overleg worden gevoerd met de bank.

07-11-2020
 1

Zie boven ter aan gehaalde plaatse, div. werkzaamheden ivm afwikkeling zekerheden, discussie bank daarover en over verrekening saldo rekening van failliet en afdracht aan de boedel

25-03-2021
 2

Zekerheden zaken zijn afgewikkeld

12-01-2024
 4

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Direct, op 15 juli 2020, is na een gesprek met de bestuurder duidelijk geworden dat er voor een doorstart/ verkoop van de onderneming door verschillende partijen interesse is getoond. Gezien de immateriële activa en het feit dat de software en het klantenbestand, in combinatie met de kennis van het personeel de waarde van de onderneming vertegenwoordigden, is door de curator toestemming gevraagd aan de rechter-commissaris met het oog op een eventuele doorstart de onderneming te mogen voortzetten. Uiteindelijk heeft begin augustus (met terugwerkende kracht vanaf 1 augustus 2020) een doorstart/verkoop van (delen van) de onderneming plaatsgevonden.

07-11-2020



6.2 Financiële verslaglegging

Opbrengsten:

07-11-2020



- verkoopopbrengst immateriële activa: € 70.000,00 (verkoopopbrengst inventaris € 9.000,00)
- € 1.677,26 nog te ontvangen gefactureerde consultancy uren etc vanaf datum faillissement en overige opbrengsten periode 15-07-2020 tot 01-08-2020 (nog te ontvangen van rekening van failliet - Rabobank)

Kosten

- kosten taxatie: € 1.761,76
 - leveranciers software/platforms, datacenter etc achterstanden ivm dreigende stopzetting systemen: € 1.131,70
 - kosten na d.d. faillissement; € 753,83.
 - PM
- Hier kunnen nog nadere kosten bijkomen nu met de doorstartende partij is overeengekomen dat lopende contracten (verplichtingen (v.a. faillissementsdatum) tot 1-8-2020 voor rekening van de boedel zijn en van daarna voor de koper.

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

De curator heeft om een doorstart te realiseren de onderneming van 15 juli 2020 t/m 31 juli 2020 voortgezet. Zie verder hieronder bij 6.4.

07-11-2020



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Zoals meerdere keren in dit verslag is aangegeven is de curator (dan wel tijdens de vakantie de waarnemer) in de eerste weken erg druk geweest met het realiseren van een doorstart. Uiteindelijk hadden zich een aantal partijen gemeld die interesse hadden in een eventuele overname van de onderneming. Het bod van de uiteindelijke koper was het meest in het belang van de boedel en dat bod is geaccepteerd.

07-11-2020



1

Tijdens de onderhandelingen was er een aantal essentiële systemen die dreigden uit te vallen waardoor I'tension niet meer de service zou kunnen aanbieden aan haar klanten. Tevens zou het hele systeem uit kunnen vallen, waardoor klanten geen toegang meer zouden hebben tot hun planningsadministratie en klantadministratie. Hierdoor is tijdens het faillissement door één van de grootste klanten bevestigd dat een aantal essentiële facturen zouden worden betaald, nu op dat moment de boedel nog niet over actief beschikte.

Uiteindelijk heeft de doorstart plaatsgevonden op 1 augustus 2020 en heeft de onderneming over de periode van 15 juli tot en met 31 juli 2020 onder toezicht van de curator doorgewerkt om deze doorstart te realiseren. Uiteindelijk heeft dit ertoe geleid dat de klanten met de doorstarter een nieuwe overeenkomst konden sluiten, zodat er toegang bleef tot hun systemen en de software niet ineens zou "uitvallen". Tevens heeft dit geleid tot afspraken met de verhuurder, waardoor de boedelvordering ten aanzien van de huur zeer beperkt zou zijn en heeft dit ertoe geleid dat een aantal personeelsleden in dienst zijn getreden bij de doorstarter, hetgeen ook heeft geleid tot een lagere boedelvordering van het UWV.

De komende verslagperiode zal met de doorstarter nog een afrekening moeten plaatsvinden over eventuele opbrengsten/ kosten over de boedelperiode en over de periode vanaf 1 augustus 2020.

Afrekening/verrekening enkele post conform eerdere afspraken moet nog plaatsvinden tussen koper en boedel.

25-03-2021



2

Idem: met de doorstarter dient een gering bedrag nog te worden afgerekend, verrekeningen over en weer met onder de streep een gering tegoed voor de boedel.

20-01-2022



3

De curator heeft dit uitgezocht en per saldo valt er niks meer te verrekenen.

12-01-2024



4

6.5 Verantwoording

Zie boven verstrekte toelichting

07-11-2020



1

6.6 Opbrengst

€ 79.000,00

07-11-2020



1

Toelichting

Zie reeds al eerder genoemd in dit verslag + en - PM

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Zie hiervoor al reeds onderbouwd in dit verslag.

07-11-2020

 1

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Zie hiervoor bij 6.4.

07-11-2020

 1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

In onderzoek

07-11-2020

 1

Voltooid.

12-01-2024

 4

7.2 Depot jaarrekeningen

In onderzoek

07-11-2020

 1

Voltooid.

12-01-2024

 4

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

n.v.t.

07-11-2020

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

aandelen zijn destijds bij oprichting volgestort

07-11-2020

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

07-11-2020



Voorafgaand aan het faillissement is er recentelijk een bestuurswissel geweest. De voormalig bestuurder (en enig aandeelhouder) is enkele maanden voor het faillissement overleden. Na zijn overlijden is een andere bestuurder ingeschreven in het handelsregister. Deze bestuurder heeft in de maanden voorafgaand aan het faillissement geprobeerd om de onderneming te verkopen en heeft een reorganisatie doorgevoerd.

De komende verslagperiode zal uiteraard de situatie voorafgaand aan het faillissement nog nader worden onderzocht.

Toelichting

25-03-2021



Nog in onderzoek

Toelichting

12-01-2024



De curator heeft de vordering uit hoofde van bestuurdersaansprakelijkheid (onbehoorlijk bestuur) ingediend bij de vereffenaar van de nalatenschap van de oud-bestuurder. vervolg zie 7.7

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

07-11-2020

 1

Toelichting

Zie hiervoor ook bij 7.5. Het is de curator bekend dat de voormalig (inmiddels overleden) bestuurder via zijn beheersmaatschappij Aan de Ijssel bv een forse schuld van ca € 470.000 heeft aan (in rekening-courant verhouding met) failliet en dat er in de jaren voorafgaand aan het faillissement aanzienlijke bedragen zijn overgemaakt naar de bankrekening van de beheersmaatschappij (Aan den Ijssel b.v.). Dit dient de komende verslagperiode nader te worden onderzocht. Aan toegevoegd dient te worden dat eventueel verhaal op deze beheersmaatschappij of op de nalatenschap van de overleden bestuurder, zeer klein is. Niet uitgesloten is echter dat verhaal op derden eventueel aan de orde is.

In onderzoek

25-03-2021

 2

Toelichting

Na ook uitbreiding van de opdracht aan de forensische accountant, is uit zijn tussentijdse bevindingen gebleken dat voor faillissement diverse betalingen zijn verricht aan zowel familieleden als derden die nader onderzocht zullen moeten worden i.v.m. mogelijke benadeling van schuldeisers.

20-01-2022

 3

Toelichting

In onderzoek cq wordt meegenomen in het rechtmatigheidsonderzoek forensische accountant; zie 7.7 en 7.8

12-01-2024

 4

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Zie hiervoor bij 7.6.

07-11-2020

 1

Idem, nog in onderzoek.

25-03-2021

De curator zal een onderbouwd verzoek doen voor inschakeling van forensisch accountant, i.v.m.

 2

- forse opnames en betalingen rekeningen privé, holding en activa die niet zijn aangetroffen
- hetgeen (mede) heeft geleid tot een vordering op de holding en nalatenschap wijlen voormalig bestuurder ten bedrag van ruim € 472.000
- overleg met notaris die de nalatenschap van wijlen bestuurder afwikkelt die hiertoe ook de nodige administratie beschikbaar heeft

Omdat nu reeds duidelijk is dat de wijlen bestuurder in de tijd dat hij nog in leven was ver maar dan ook ver boven de liquiditeitspositie en ook dividend mogelijkheden gelden heeft onttrokken aan de failliete werkmaatschappij via zijn holding en in privé, (in totaal ruim € 472.000) dient zijn handelen te worden gekwalificeerd als onbehoorlijk bestuur. De vordering voor de totale schuldenlast subsidiair voor genoemde schuld in rekening-courant is ingediend bij de notaris die belast is met de vereffening van de nalatenschap van wijlen bestuurder.

Na verkregen machtiging is een forensische accountant ingeschakeld en de eerste bevindingen zijn gedeeld met de rechter-commissaris en (waar nodig) met de notaris die belast is met de afwikkeling van de nalatenschap van de wijlen bestuurder. Dit wordt vervolgd.

20-01-2022



Zoals eerder vermeld heeft de curator bij de notaris een vordering ingediend wegens onbehoorlijk bestuur van de oud-bestuurder dhr. Schut. De vordering bedraagt € ca € 575.000, zijnde het vermoedelijke tekort in dit faillissement. Recentelijk is geïnformeerd naar de meest actuele stand van zaken van de afwikkeling van de nalatenschap.

Door de vereffenaar is bij de bevoegde Rechtbank ingediend de rekening en verantwoording met vermogensopstelling en uitdelingslijst. Dit lag vanaf 15 september tot en met 16 oktober 2023 ter inzage op de griffie van de rechtbank Overijssel.

12-01-2024



Er is geen verzet aangetekend en de uitdelingslijst is verbindend geworden zodat het beschikbare vermogen uit de nalatenschap van de oud bestuurder op is gegaan aan de hypotheekhouder aan het vereffenaarsloon en het resterende beschikbare vermogen volledig ten goede is gekomen aan de belastingdienst.

De overige schuldeisers ontvangen geen uitkering.

Uit het onderzoek komt het volgende naar voren.

Doordat I'tension BV aanzienlijk meer betaalde aan Aan de IJssel Beheer BV dan nodig was conform de managementovereenkomst was Aan de IJssel Beheer BV in staat om - bovenop de betaling van nettosalaris - vele extra betalingen aan of ten behoeve van de oud-bestuurder te verrichten. Deze onverschuldigde betalingen aan de oud-bestuurder, werden geboekt in de rekening courant tussen Aan de IJssel Beheer BV en de oud-bestuurder. Per 1 januari 2015 had Aan de IJssel Beheer BV een vordering in rekening courant op de oud-bestuurder van € 82.961. Deze vordering is sindsdien met € 339.834 opgelopen tot € 422.795 per 31 december 2018. Het bedrag ad € 339.834 bestaat voor € 317.224 uit betalingen aan en/of ten behoeve van de oud-bestuurder vermeerderd met € 22.610 rente.

Het bedrag ad € 317.224 is gefinancierd door € 303.916 onverschuldigde betalingen vanuit

I'tension BV en € 32.496 bedrijfsresultaat uit managementfee.

Door Aan de IJssel Beheer BV is - bovenop de normale maandelijkse salarisbetalingen - in de periode 2015 tot en met 2018 € 206.050 extra overgemaakt naar de privé bankrekening van de oud-bestuurder.

Hieruit zijn de uitgaven in de periode 2015 tot en met 2018 -zoals in het onderzoekrapport is vermeld -

met een totaalbedrag van € 204.882 bekostigd. Deze uitgaven hebben betrekking op onder andere

de aanschaf van diverse auto's, boot en aflossingen op diverse leningen.

Daarnaast is door Aan de IJssel Beheer BV in de periode 2015 tot en met 2018 in totaal € 111.174

betaald voor uitgaven ten behoeve van de oud-bestuurder.

Het totaal van de extra overboekingen naar de privé bankrekening van de oud-bestuurder ad € 206.050 en

andersoortige betalingen ten behoeve van de oud-bestuurder ad € 111.174 is het hierboven vermelde

bedrag van € 317.224.

Volledigheidshalve wordt opgemerkt dat over 2019 ook een extra betaling van € 21.000 naar de privé bankrekening van de oud-bestuurder heeft plaatsgevonden. Dit is aangewend voor de aanschaf van een caravan.

In het concept is beschreven dat ter bekostiging van deze uitgaven veelal op dezelfde dag:

- een bedrag vanuit I'tension BV werd overgemaakt naar Aan de IJssel Beheer BV;
- daarna (veelal) hetzelfde bedrag door Aan de IJssel Beheer BV werd overgemaakt naar de privé bankrekening van de oud-bestuurder;
- en daarna vanaf de privé bankrekening van de oud-bestuurder de uitgave werd bekostigd.

Hierdoor is I'tension in enkele jaren volledig leeggetrokken en is tekort in de boedel van € 575.000 + de rest.

Het onderzoeksrapport geeft aanleiding bij de derden die betrokken zijn bij de aanschaf van genoemde goederen danwel aan wie die goederen (of aflossingen op de leningen) "ten goede zijn gekomen" te informeren en hoor/wederhoor toe te passen. Het conceptrapport geeft in dit stadium aanleiding vorderingen jegens die derden in te stellen uit o.a. ongerechtvaardigde verrijking of uit andere hoofde.

Alvorens daartoe over te gaan is het van belang deze conceptbevindingen voor te leggen aan die derde(n) en deze te beoordelen en schriftelijk aan de curator te bevestigen of de feiten juist en volledig zijn weergegeven en/of men geen wetenschap heeft van zaken die binnen de reikwijdte van het onderzoek vallen en niet in deze rapportage zijn behandeld.

In de verslagperiode is een betrokken derde aangeschreven met het verzoek mee te werken aan hoor/wederhoor in het kader van het rechtmatigheidsonderzoek. Daartoe is het conceptrapport met een ca 20-tal vragen toegezonden aan de betrokken derde.

16-07-2024

 5

Nadien is meermaals gecorrespondeerd met de advocaat van de betrokken derde. De reactie namens de derde is dat die derde niet kan worden gehouden mee te werken. Er is gereageerd op alle aangevoerde wettelijke bepalingen: (naar analogie) de inlichtingenplicht ex artt. 105 e.v. Fw, het faillissementsverhoor ex art. 66 Fw (met een beroep op het verschoningsrecht ex art. 165 lids 3 Rv) en ook op art. 843a Rv.

Van de betrokken derde is aldus geen medewerking verkregen. In verband met art. 843a Rv zijn de vragen uit het onderzoeksrapport opnieuw geformuleerd. Ook daarop is een reactie ontvangen die "per saldo" inhoudelijk niets toevoegt.

Na ook overleg met de rechter-commissaris te hebben gehad, heeft de curator besloten een gerechtelijke procedure te starten jegens die betrokken derde na voltooiing van het rechtmatigheidsonderzoek en na verkregen machtiging van de rechter-commissaris. De belangen zijn dermate groot dat ook zonder nadere medewerking aan het rechtmatigheidsonderzoek, het boedelbelang meebrengt dat de betrokken derde in rechte wordt aangesproken o.a. wegens ongerechtvaardigde verrijking.

De betreffende gerechtelijke procedure is niet opgestart.

14-05-2025

De curator heeft verder gecorrespondeerd met de advocaat van de betrokken derde.

 6

Recentelijk is een laatste reactie ontvangen en de curator zal zich hierover beraden en in overleg treden met de rechter-commissaris. Indien een gerechtelijk procedure geïndiceerd is, aangekondigd was een verzoekschriftprocedure tot voorlopige bewijsmiddelen zoals een getuigenverhoor en exhibitieplicht), dan zal het faillissement nog niet kunnen worden afgewikkeld. In het andere geval laat de curator het hierbij. .

De curator heeft in overleg met de rechter-commissaris uiteindelijk besloten geen gerechtelijke procedure(s) te starten na afweging van kansen, kosten afgezet tegen het boedelbelang en besloten om overgaan tot tot afwikkeling van het faillissement.

22-08-2025

 **7**

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Zie hiervoor bij 7.6.

07-11-2020



1

Zie ter aangehaalde plaatse: instellen (eerst beperkt) onderzoek naar diverse zaken m.b.t. rechtmatigheid; In verband met bestuurdersaansprakelijkheid heeft de curator de vordering ingediend m.b.t. de totale schuldenlast ad ruim € 575.000 ingediend bij de notaris.

25-03-2021



2

Zie 7.7. Dit dient vervolgd te worden. Eerste nota ingeschakelde forensische accountant is door de boedel voldaan € 3.872 incl. btw.

20-01-2022



3

(Vervolg) Onderzoek van de forensische accountant vindt momenteel plaats i.v.m. mogelijke (andere) vorderingen uit hoofde van bijv. pauliana, of onrechtmatige daad of anderszins, loopt nog. Het onderzoek dient ook voor eventuele nog aanwezige activa en/of verhaalsobjecten.

Naast indiening van de vordering in de nalatenschap van de oud-bestuurder, is daarover en over deze vordering voor zover in relatie tot onderzoek contact met en waar nodig overleg met de vereffenaar geweest. Hetzelfde geldt voor contact en overleg met de rechter-commissaris.

12-01-2024



4

Er is i.v.m. het rechtmatigheidsonderzoek veel contact en overleg geweest met de vereffenaar, de rechter-commissaris en met de forensische accountant. Het conceptrapport is bestudeerd en aangepast waar nodig.

Het rechtmatigheidsonderzoek m.b.v. de forensische accountant, is in principe gereed voor hoor/wederhoor. Het (pre) conceptrapport is daartoe ontvangen. Dit zal zodra in definitief concept gereed, aan de betrokken derde(n) worden voorgelegd.

Veelvuldig contact met en overleg met de rechter-commissaris, ingeschakelde (forensische) accountant, de betrokken derde en advocaat, raadplegen wetgeving(-sgeschiedenis) en rechtspraak m.b.t. de rechtsgronden vordering en verkrijgen van medewerking aan onderzoek (zie wettelijke bepalingen hiervoor vermeld bij paragraaf 7.7).

16-07-2024



5

Gecorrespondeerd met de wederpartij (derde) cq advocaat, rechter commissaris

14-05-2025



6

De eindfactuur van de forensische accountant die het rechtmatigheidsonderzoek in opdracht van de curator heeft gedaan, is met toestemming van rechter-commissaris voldaan. Eerder was al in overleg met de rechter-commissaris besloten om het faillissement af te wikkelen en geen vervolg meer te geven aan de rechtmatigheidskwesties gegeven de kansen, risico's en kosten bij een gerechtelijk vervolg en het boedelbelang.

22-08-2025



7

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

07-11-2020



1

Naast salaris curator, is er van het UWV nog een boedelvordering te verwachten. Deze is nog niet ingediend. Ook de verhuurder heeft over de periode 15-7 tot 1-8-2020 een boedelvordering wegens huur ingediend ad € 1.313,73

€ 51.013,18

Toelichting

Deze al eerder ingediende boedelvordering UWV o.a. ex art. 66 lid 1 WW is al vermeld in het financieel verslag maar nog niet hier in het (voortgangs-)verslag

22-08-2025



8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 171.293,00

Toelichting

Dit zijn bekende aanslagen doch een deel betreft ambtshalve aanslagen.

07-11-2020



8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

UWV heeft de vordering nog niet ingediend.

07-11-2020



€ 39.494,99

25-03-2021



8.4 Andere pref. crediteuren

8.5 Aantal concurrente crediteuren

13

07-11-2020

 1

Toelichting

Op dit moment hebben zich nog 13 crediteuren bij de curator gemeld samen ad € 132.143,17.

Het is bekend dat er nog een grote vordering is van een andere crediteur die zich nog niet heeft gemeld ad ruim € 128.000,-

17

25-03-2021

 2

Toelichting

Inmiddels hebben meer crediteuren zich aangemeld waaronder ook een natuurlijke die ca € 178.000 heeft te vorderen i.v.m. een destijds verstrekte lening. Concurrente crediteuren die zich hebben gemeld hebben in totaal te vorderen € 312.416,26

19

12-01-2024

 4

Toelichting

Er hebben zich in de verslagperiode enkele schuldeisers meer aangemeld

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 132.143,17

07-11-2020

 1

Toelichting

Hierbij wordt wel opgemerkt dat de vordering van de Rabobank vooralsnog niet is meegenomen.

€ 312.416,26

25-03-2021

 2

€ 392.202,63

12-01-2024

 4

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Op dit moment kan daar nog geen vooruitzicht in worden gegeven.

07-11-2020

 1

idem

12-01-2024

 4

8.8 Werkzaamheden crediteuren

De komende verslagperiode zal naar verwachting de vordering van UWV worden ingediend. Of in de komende verslagperiode een beter beeld is van de verwachte wijze van afwikkeling, valt te bezien.	07-11-2020  1
Het eerste en laatste salarisvoorschot ziet op de periode aanvang faillissement 07-07-2020 tot en met 07-11-2020. De curator zal een tweede verzoek voorschot salaris curator indienen.	20-01-2022  3
Gebruikelijke werkzaamheden m.b.t. schuldeisers: noteren van vorderingen op de betreffende lijsten en bevestigen.	12-01-2024  4

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

n.v.t.	07-11-2020  1
--------	---

9.2 Aard procedures

n.v.t.	07-11-2020  1
--------	---

9.3 Stand procedures

n.v.t.	07-11-2020  1
--------	---

9.4 Werkzaamheden procedures

n.v.t.	07-11-2020  1
--------	---

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De komende verslagperiode zal verder overleg met de bank moeten worden gevoerd inzake afwikkeling zekerheden (en verrekening saldo rekening failliet (en beheersmaatschappij). Alsdan kunnen ook de debiteuren worden aangeschreven (voor zover nog nodig) i.v.m. het pandrecht van de bank, danwel de bank gaat zelf dat pandrecht uitwinnen.	07-11-2020  1
--	---

Onderzoek dient plaats te vinden naar zaken als rechtmatigheid en de rekening-courant verhouding met Aan de Ijssel Beheer b.v. Op deze vennootschap is door een enorme "plundering" in de loop der jaren in rekening-courant een vordering (of schuld) van bijna 5 ton. Deze gelden zijn vervolgens door de wijlen bestuurder (via zijn holding) opgenomen en/of direct uitgegeven.

Contact met de vereffenaar (notaris) o.a. hierover heeft plaatsgehad. De vraag is of derden zijn verrijkt met deze enorme uitgaven. Er zijn door de voormalig bestuurder voertuigen, caravans e.d. gekocht en deze heeft een nogal luxe levensstijl op nagehouden in de laatste jaren.

Wat rechtmatigheid betreft is duidelijk dat de nalatenschap van de wijlen bestuurder geen verhaal biedt, echter mogelijk zijn derden verrijkt en/of als feitelijk bestuurder te bestempelen. In ieder geval dient dit te worden onderzocht.

Met de doorstarter Magenta (TSS) zal een afrekening plaatsvinden over de kosten en opbrengsten.

- Vervolg (resultaten) onderzoek naar rechtmatigheid afwachten
- Met doorstarter de div. verrekenposten afwikkelen
 - Debiteuren verder oppakken en tot incasso overgaan waar mogelijk en
- Afwikkeling nalatenschap afwachten i.v.m. ingediende vordering van de boedel.

20-01-2022



- laatste debiteuren die inbaar zijn aanschrijven
- vervolg aan rechtmatigheidsonderzoek zoals vermeld paragraaf 7 (hoor/wederhoor fase en eventueel vervolg m.b.t. vorderingen instellen jegens derden)

12-01-2024



Debiteuren: uitgevoerd en voltooid

16-07-2024

Rechtmatigheidsonderzoek: grotendeels uitgevoerd en in afrondende fase gezien non-medewerking van de betrokken derde



Idem: overleg met rechter-commissaris m.b.t. wel / geen procedure.

14-05-2025



10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Thans nog onbekend.	07-11-2020  1
in dit stadium nog onbekend	25-03-2021  2
in dit stadium nog niet bekend	20-01-2022  3
in dit stadium niet bekend, mede afhankelijk van vervolg zaken vermeld in paragraaf over rechtmatigheid	12-01-2024  4
Idem: in dit stadium nog niet bekend en vooral afhankelijk vervolg procedure jegens die betrokken derde; zie paragraaf 7	16-07-2024  5
Zie hst. 7 rechtmatigheid, afhankelijk daarvan is dit het eindverslag of er wordt geprocedeerd.	14-05-2025  6

10.3 Indiening volgend verslag

10.4 Werkzaamheden overig

zie hierboven	07-11-2020  1
Zie ter aangehaalde plaatse, in het bijzonder instellen eerste onderzoek naar zaken m.b.t. rechtmatigheid na verzoek en toestemming RC	25-03-2021  2
zie 10.1 hierboven.	20-01-2022  3
De curator zal ook een salarisverzoek indienen m.b.t. de periode waarover nog geen salaris is vastgesteld (01.01.2022 t/m 12.01.2024).	12-01-2024  4
 Dit verslag is tevens het eindverslag.	22-08-2025  7

Bijlagen

Bijlagen