

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

## Betreft

Verslagnummer	7
Datum verslag	27-08-2021
Insolventienummer	F.08/20/19
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000127682:F002
Datum uitspraak	21-01-2020

R-C	mr. A.E. Zweers
Curator	mr S.W. Vos

## Algemene gegevens

### Naam onderneming

I & L Holding B.V.

13-03-2020



### Gegevens onderneming

I & L Holding B.V.  
Hunneperkade 12  
7418 BT DEVENTER  
KvK 66458285

13-03-2020



### Activiteiten onderneming

Houden aandelen in dochtervennootschappen en het voeren van het beheer daarover.

13-03-2020



### Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2018	€ 1.609.876,00		
2019	€ 1.115.983,00		
2017	€ 3.468.071,00		

## **Toelichting financiële gegevens**

Er zijn van I & L Holding en haar dochtervennootschappen vanaf de oprichting in 2016 nimmer jaarrekeningen opgemaakt, laat staan gedeponeed. Van KMAG en The Old Cottage zijn voor het laatst over 2016 jaarrekeningen opgemaakt en (tijdig) gedeponeed.

De omzetgegevens zijn ontleend aan de berekeningen van de accountant op basis waarvan de suppletieaangiften omzetbelasting zijn gedaan.

Er heeft geen accountantscontrole plaatsgevonden.

13-03-2020

 1

## **Gemiddeld aantal personeelsleden**

12

13-03-2020

### **Toelichting**

Inclusief bestuurder.

 1

## Boedelsaldo

€ 165.404,69

13-03-2020



### Toelichting

Dit betreft het gezamenlijke saldo van de bedragen die per 13 maart 2020 op de faillissementsrekeningen van de verscheidene vennootschappen is ontvangen.

€ 186.934,91

12-06-2020



### Toelichting

Dit betreft het gezamenlijke saldo van de bedragen die per 9 juni 2020 op de faillissementsrekeningen van de verscheidene vennootschappen is ontvangen.

€ 189.378,31

11-09-2020



### Toelichting

Dit betreft het gezamenlijke saldo van de bedragen die per 10 september 2020 op de faillissementsrekeningen van de verscheidene vennootschappen is ontvangen.

€ 191.279,61

18-12-2020



### Toelichting

Dit betreft het gezamenlijke saldo van de bedragen die per 16 december 2020 op de faillissementsrekeningen van de verscheidene vennootschappen zijn ontvangen.

€ 193.238,30

17-03-2021



### Toelichting

Dit betreft het gezamenlijke saldo van de bedragen die per 17 maart 2021 op de faillissementsrekeningen van de verscheidene vennootschappen zijn ontvangen.

€ 193.238,30

16-06-2021



### Toelichting

Dit betreft het gezamenlijke saldo van de bedragen die per 16 juni 2021 op de faillissementsrekeningen van de verscheidene vennootschappen zijn ontvangen.

€ 233.238,30

**27-08-2021**




### Toelichting

Dit betreft het gezamenlijke saldo van de bedragen die per 27 augustus 2021 op de faillissementsrekeningen van de verscheidene vennootschappen zijn ontvangen.


## Verslagperiode

**van**  
21-1-2020

13-03-2020  
 1


**t/m**  
12-3-2020

**van**  
13-3-2020

12-06-2020  
 2


**t/m**  
11-6-2020

**van**  
12-6-2020

11-09-2020  
 3


**t/m**  
10-9-2020

**van**  
11-9-2020

18-12-2020  
 4


**t/m**  
17-12-2020

**van**  
18-12-2020

17-03-2021  
 5

**t/m**  
16-3-2021

**van**  
17-3-2021

16-06-2021  
 6

**t/m**  
16-6-2021

**van**  
17-6-2021

**27-08-2021**  
 7

**t/m**  
27-8-2021

## Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	146 uur 6 min
2	66 uur 24 min
3	20 uur 12 min
4	13 uur 48 min
5	4 uur 54 min
6	5 uur 24 min
7	14 uur 42 min
<b>totaal</b>	<b>271 uur 30 min</b>

### Toelichting bestede uren

Met toestemming van de rechter-commissaris worden de faillissementen van I & L Holding B.V., haar zes dochtervennootschappen, KMAG B.V. en The Old Cottage B.V. voorshands zoveel mogelijk geconsolideerd afgewikkeld. Vrijwel alle bestede tijd (en hierna ook de inkomsten, bezittingen en schulden) is/zijn daarom verantwoord in dit faillissement. Dit verslag bevat dus gegevens van de gehele groep.

13-03-2020



## 1. Inventarisatie

### 1.1 Directie en organisatie

De vennootschap I & L Holding B.V. en haar dochtervennootschappen zijn opgericht bij akte van 8 juli 2016. Bestuurder en enig aandeelhouder van I & L Holding B.V. is de Stichting Aandelenbeheer I & L, gevestigd te Deventer. De enige bestuurder van die stichting is de heer F.M. Duran.

13-03-2020



### 1.2 Lopende procedures

Geen

13-03-2020



### 1.3 Verzekeringen

Auto's, bestelauto's, bedrijfsaansprakelijkheid en goederen (voorraad en inventaris), eigen vervoer, computer, bedrijfschade, alle beëindigd per eind januari 2020 i.v.m. doorstart.

13-03-2020



## 1.4 Huur

Bedrijfspand aan de Hunneperkade 12 in Deventer;

Showroom in het ETC in Culemborg;

De huurovereenkomsten zijn eind januari 2020 opgezegd door de curator tegen 30 april 2020. Duran Interiors B.V. heeft zich als doorstartende vennootschap verbonden de huur vanaf de doorstartdatum (31 januari 2020) voor haar rekening te nemen waar het gaat om de Hunneperkade.

Ter zake de showroom is huurovereenkomst met ETC per datum doorstart geëindigd en is een nieuwe huurovereenkomst met de doorstarter gesloten.

Ter zake het ETC zou geen sprake zijn van een waarborgsom.

13-03-2020

 1

Daarnaast bestond er een opslagovereenkomst bij Van Opijnen per m2 opslagruimte. Deze is is per 31 januari 2020 ook overgenomen door de doorstartende partij Duran Interiors B.V..Van Opijnen heeft haar vordering ingediend.

Na correcte oplevering door de curator is de huurovereenkomst ter zake het bedrijfspand aan de Hunneperkade 12 met wederzijds goedvinden geëindigd.

12-06-2020

 2

## 1.5 Oorzaak faillissement

De bestuurder heeft zakelijk gezien het volgende verklaard.

De bestuurder heeft zich in 2016 door een duurbetaalde 'bedrijfsadviseur' laten adviseren de onderneming, die tot dan toe in Duran Projecten B.V. (later genaamd KMAG B.V.) en The Old Cottage B.V. werd gedreven, onder te brengen in zeven nieuwe vennootschappen. Vervolgens is op advies van deze adviseur een boekhouder ingehuurd, aanvankelijk op free-lance basis en later in loondienst. Deze heeft er naar zeggen van de bestuurder een puinhoop van gemaakt en de bestuurder lang in de waan gelaten dat alles op orde was. Medio september 2019 is hij van de ene op de andere dag vertrokken en heeft een accountant in opdracht van de bestuurder een onderzoek in de administratie ingesteld. Daarbij bleek dat jarenlang veel te weinig omzetbelasting was aangegeven en afgedragen. Vlak voor de faillissementen zijn daarom suppletieaangiften tot per saldo in totaal € 388.286,-- gedaan. Deze konden niet worden betaald, omdat uitgaven hebben plaatsgevonden op basis van de gedachte resultaten.

13-03-2020

 1

De suppletieaangiften zijn gesplitst in afdracht en terugvordering en de Belastingdienst heeft een aantal teruggaven uitbetaald zonder deze (geheel) te verrekenen. De totale belastingschuld van alle vennootschappen samen is daarom vermoedelijk nog hoger dan € 388.286,-.

## 2. Personeel

---

### 2.1 Aantal ten tijde van faillissement

#### Personeelsleden

12

13-03-2020



#### Toelichting

Alle personeelsleden waren in dienst van een personeelsvennootschap: I & L Talent B.V. De loonkosten zijn echter vervolgens nooit behoorlijk doorbelast aan de verschillende werkmaatschappijen. Er dus wel een structuur van vennootschappen opgezet, maar vervolgens is niet volgens die structuur gehandeld. Wel wordt over de verschillende bankrekeningen bij tijd en wijle geld zonder nadere toelichting geld overgeboekt waar dat nodig is, echter niet met de toelichting die een en ander inzichtelijker maakt.

### 2.2 Aantal in jaar voor faillissement

#### Personeelsleden

12

13-03-2020



### 2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
24-1-2020	12	
<b>totaal</b>	12	

### 2.4 Werkzaamheden personeel

Verzoek toestemming rechter-commissaris; beleggen bijeenkomst met personeel; inschakelen UWV; sturen ontslagbrieven; verzamelen nodige stukken en informatie.

13-03-2020



## 3. Activa

---

### 3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
Geen			
<b>totaal</b>	€ 0,00		€ 0,00

#### Toelichting onroerende zaken

nvt

13-03-2020



### 3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Wel is gecheckt of de verscheidene vennootschappen onroerende zaken in eigendom hebben. Dat blijkt niet het geval.

13-03-2020

 1

### 3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Personenauto Opel Agila	€ 1.500,00	€ 0,00
Inventaris in bedrijfspand	€ 4.000,00	€ 0,00
<b>totaal</b>	<b>€ 5.500,00</b>	<b>€ 0,00</b>

#### Toelichting bedrijfsmiddelen

De genoemde auto was eigendom; de andere voertuigen werden geleased. De curator heeft beoordeeld of enige overwaarde in de financial leasecontracten aanwezig was en in dat kader ook een tegentaxatie laten verrichten op een voor faillissement reeds verrichte taxatie. Van een te realiseren overwaarde voor de boedel blijkt geen sprake.

13-03-2020

 1

### 3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Van toepassing op een plotter/snijmachine; voor het overige niet van belang wegens ontbreken van een geldig pandrecht. De waarde van de snijplotter in de doorstart is maximaal een paar honderd euro.

13-03-2020

 1

### 3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Inventarisatie en verkoophandelingen.

13-03-2020

 1

### 3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Voorraden	€ 22.000,00	€ 0,00
ohw	€ 30.000,00	€ 0,00
<b>totaal</b>	<b>€ 52.000,00</b>	<b>€ 0,00</b>

#### Toelichting voorraden / onderhanden werk

Een deel van de voorraad met een verkoopwaarde van € 8.140,-- lag in opslag bij Van Opijnen, die daarop een retentierecht uitoefende. Met een beroep op artikel 60 Fw heeft de curator die voorraad opgeëist. Van Opijnen behoudt op basis van haar retentierecht een voorrangspositie ten opzichte van deze opbrengst.

13-03-2020

 1

Onderhanden werk is niet verkocht.



### 3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Inventarisatie en verkoophandelingen.

13-03-2020

 1

Het onderhanden werk van de Groep bestond onder meer uit nog niet afgewerkte orders.

12-06-2020

 2

Teneinde de kans op een doorstart te vergroten, is de onderneming door de curator voortgezet tot en met 31 januari, de dag waarop de handtekeningen zijn gezet en de overnamesom is betaald.

Voor het onderhanden werk en dus de lopende niet afgewerkte orders en de mogelijkheid met de wel gekochte voorraad alsnog die orders af te maken en een marge te behalen is echter geen vergoeding betaald aan de boedel, omdat de doorstarter daar aanvankelijk geen belangstelling voor had.

Gebleken is dat de doorstarter wel gewoon is doorgegaan met het afwerken van de bij de Groep onderhanden zijnde orders. Daar dient dan uiteraard nog een redelijke vergoeding voor te worden betaald, als ook voor de tijdelijke voortzetting van de onderneming.

De curator heeft zich richting doorstarter op het standpunt gesteld dat daarmee het onderhanden werk wel degelijk is mee gekocht en dat daar dus nog een koopsom voor moet worden betaald.

Met toestemming van de rechter-commissaris is door de doorstartende partij voor het overnemen van het onderhanden werk € 30.000,- aan de boedel voldaan.

De kentekens van een aantal auto's bleken niet te zijn overgeschreven op naam van de overnemer. Dat is uiteindelijk na enige interventie van de curator alsnog gebeurd. De overnemer heeft eventuele kosten na de datum doorstart voor haar rekening genomen.

11-09-2020

 3

### 3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Restituties	€ 48.198,29	€ 0,00
Banksaldi	€ 16.205,88	€ 0,00
Auteursrechten/handelsnaamrechten	€ 5.000,00	€ 0,00
JPR/Gunning	€ 1.916,64	€ 0,00
Goodwill	€ 27.500,00	€ 0,00
<b>totaal</b>	<b>€ 98.820,81</b>	<b>€ 0,00</b>

## Toelichting andere activa

Het IE en de goodwill is in het kader van een door de rechter-commissaris geaccordeerde doorstart te gelde gemaakt.

13-03-2020



De curator heeft gebruik gemaakt voor de storeringsbevoegdheid bij automatische afschrijvingen van de rekeningen-courant die de vennootschappen aanhouden bij de Volksbank. Dat heeft samen met het aanwezige saldo geleid tot een totaal banksaldo van € 16.205,88.

Als aangegeven was de onderneming van Duran opgesplitst in een aantal vennootschappen. De gefailleerde vennootschappen hebben vlak voor faillissement nog tal van suppletieaangiften ingediend. Omdat geen sprake was van een fiscale eenheid, heeft dat, ondanks het bestaan van hoge belastingschulden, geleid tot substantiële belastingrestituties.

Verdere restituties zijn het gevolg van het afwickelen van de afgesloten verzekeringen door de curator op het moment dat dat verantwoord was.

Er is nog een enkele restitutie ontvangen. Daarnaast is onderzoek gedaan naar niet bevrijdende betalingen op basis van het arrest JPR/Gunning. Een partij blijkt € 1.916,64 betaald te hebben gekregen op de dag van faillietverklaring. In zes maandelijkse termijnen zal dat bedrag aan de boedel worden terugbetaald. De eerste termijn is voldaan.

11-09-2020



De getroffen regeling inzake JPR/Gunning wordt nagekomen.

18-12-2020



De afbetalingen volgens de betalingsregeling zijn volledig voldaan.

17-03-2021



### 3.9 Werkzaamheden andere activa

Inventarisatie en verkoophandelingen. Onderzoek en storeren betalingen, afwickelen verzekeringen.

13-03-2020



Onderhandelingen en gesprekken over overname onderhanden werk, schrijven transactie documentatie.

12-06-2020



## 4. Debiteuren

### 4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Handelsvorderingen	€ 140.149,02	€ 34.773,01	
<b>totaal</b>	€ 140.149,02	€ 34.773,01	€ 0,00

## Toelichting debiteuren

Het zouden vorderingen betreffen van I & L Europe B.V. en I & L International B.V. De debiteuren zijn aangeschreven. De door de curator verkregen debiteurenlijsten komen evenwel niet overeen met de door hem verkregen opstaande facturen. Ook ontvangt de curator na aanschrijving betalingen op facturen die volgens de lijsten evenals volgens de verkregen opstaande facturen niet open zouden staan. Kortom, een en ander sluit niet op elkaar aan en wat dat betreft zijn de rechten van gefailleerden lastig te kennen. De vorderingen op een lijst uit de administratie van KMAG B.V. zijn niet meegerekend, omdat het facturen uit 2009-2015 betreft die volgens verklaring van de bestuurder deels administratief niet juist zijn verwerkt en in elk geval oninbaar zouden zijn. De curator ontvangt naast betalingen ook verweren. Die worden met de directie besproken. Er rust geen pandrecht op de debiteurenvorderingen.

13-03-2020



In vergelijking met het vorige verslag is het geïnde bedrag aan debiteuren naar beneden bijgesteld. Dit is gevolg van het feit dat een deel van de ontvangen betalingen afkomstig bleken van door de doorstarter overgenomen klanten die abusievelijk op de rekening van de gefailleerde vennootschappen hebben betaald. Zij hebben zich op het standpunt gesteld dat sprake is van een onmiskenbare vergissing die tot directe terugbetaling verplicht. Tegelijkertijd met de discussie over het onderhanden werk, is het leerstuk aangaande betalingen die een onmiskenbare vergissing vormen afgewikkeld. Voor zover de curator genoegzaam kon worden overtuigd van een onmiskenbare vergissing, heeft terugbetaling plaatsgevonden.

12-06-2020



Verdere inning zal worden voortgezet.

Er zijn weer enkele rekeningen betaald.

11-09-2020



Er heeft nog een debiteur betaald. De curator constateert dat de debiteurenvorderingen voor het overige oninbaar zijn, zodat de debiteurincasso hiermee is afgesloten.

17-03-2021



## 4.2 Werkzaamheden debiteuren

Opzoeken adressen debiteuren; aanschrijven debiteuren; correspondentie en telefoon over klachten en bezwaren; overleg met de bestuurder daarover.

13-03-2020



Onderzoek en overleg inzake onmiskenbare vergissing en verdere inning.

12-06-2020



Incasso debiteuren; waar nodig treffen van betalingsregelingen. Met toestemming van de rechter-commissaris is ingestemd met een buitengerechtelijk saneringsvoorstel.

11-09-2020



Laatste incassoacties.

17-03-2021



## 5. Bank/Zekerheden

---

### 5.1 Vordering van bank(en)

€ 98.753,03

13-03-2020



#### Toelichting vordering van bank(en)

Hoofdelijke aansprakelijkheid KMAG B.V. en The Old Cottage B.V. jegens ABN AMRO Bank N.V. De andere (I & L) vennootschappen zijn niet aansprakelijk voor dit krediet.

De I & L vennootschappen hielden betaalrekeningen aan bij de SNS Bank en de Volksbank Gronau-Ahaus eG. De Volksbank Gronau-Ahaus zal vermoedelijk een kleine vordering indienen.

12-06-2020



#### Toelichting vordering van bank(en)

Het is de curator gebleken dat de I & L vennootschappen de rekeningen van KMAG B.V. en The Old Cottage bleven gebruiken voor de inning van debiteuren. De totale vordering van de bank is mede het gevolg van de verrekening door de ABN Amro van de debiteuren met haar vordering. Ofschoon de I & L vennootschappen niet mede aansprakelijk zijn voor dit krediet en de bestuurder wel, hebben deze vennootschappen daarmee de facto toch meebetaald aan de betaling van de vordering. De curator komt tot de conclusie dat de verrekening standhoudt.

### 5.2 Leasecontracten

Twee bestelauto's en drie personenauto's. Bij alle voertuigen was de restantschuld hoger dan de getaxeerde waarde. Ter controle van de in opdracht van de bestuurder vlak voor faillissement door het NTAB uitgebrachte taxatie heeft een andere taxateur nog een bureautaxatie uitgevoerd in opdracht van de curator. Dat leverde geen ander beeld op.

13-03-2020



### 5.3 Beschrijving zekerheden

Pandrecht op vorderingen en roerende zaken KMAG B.V. en The Old Cottage B.V.; hoofdelijke aansprakelijkheid bestuurder, gedekt door tweede hypotheek op zijn woonhuis.

13-03-2020



### 5.4 Separatistenpositie

Vrijwel niet aan de orde, omdat alle vorderingen, voorraden en vrijwel alle inventaris geen eigendom is van KMAG of The Old Cottage B.V.

13-03-2020



### 5.5 Eigendomsvoorbehoud

Voor zover van toepassing wordt dit voor haar rekening en risico afgewikkeld door de Duran Interiors B.V..

13-03-2020



### 5.6 Retentierechten

Van Opijnen op de voorraad; opgeëist met toepassing van artikel 60 Fw.

13-03-2020



## 5.7 Reclamerechten

Niet ingeroepen

13-03-2020

 1

## 5.8 Boedelbijdragen

€ 0,00

13-03-2020

 1

## 5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Studie administratie en gesprek met bestuurder; correspondentie met Intrum namens ABN AMRO B.V., SNS Bank en Volksbank Gronau.

13-03-2020

 1

# 6. Voortzetten/doorstart onderneming

---

## Voortzetten onderneming

### 6.1 Exploitatie / zekerheden

Met toestemming van de rechter-commissaris is de gezamenlijke onderneming van de I & L vennootschappen zo goed en zo kwaad als dat ging tijdelijk voortgezet tot de doorstart.

13-03-2020

 1

### 6.2 Financiële verslaglegging

Er zijn vooralsnog geen kosten en geen opbrengsten te verantwoorden.

13-03-2020

 1

### 6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Gesprek met bestuurder en de advocaat van de vennootschappen, verzoek toestemming rechter-commissaris.

13-03-2020

 1

## Doorstarten onderneming

## 6.4 Beschrijving

Duran Interiors B.V. heeft de aanwezige goodwill, IE rechten, inventaris, auto en voorraad, maar niet het onderhanden werk noch de vorderingen op de afnemers, gekocht van de curator. Tevens heeft zij onder meer lease-, huur- en opslagovereenkomsten overgenomen, dan wel met de wederpartijen nieuwe afspraken gemaakt, hetgeen leidt tot vermindering van het passief. Er hebben zich geen andere gegadigden bij de curator gemeld. Zonder de artistieke kwaliteiten, kennis en ervaring van de bestuurder en zijn vrouw zou vrijwel zeker niet dezelfde opbrengst hebben kunnen worden gerealiseerd. Zij zijn bij Duran Interiors B.V. in loondienst getreden en volgens hun verklaring hebben zij geen aandelen of ander belang in die vennootschap gekregen.

13-03-2020



## 6.5 Verantwoording

zie onder 6.4.

13-03-2020



## 6.6 Opbrengst

€ 60.000,00

13-03-2020



### Toelichting

Zie bij activa

€ 90.000,00

12-06-2020



### Toelichting

Zie bij activa.

## 6.7 Boedelbijdrage

€ 0,00

13-03-2020



### Toelichting

Geen wegens ontbreken pandhouder activa.

## 6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Onderhandelingen met Duran Interiors B.V. en haar advocaat, opstellen koopovereenkomst, verzoek goedkeuring rechter-commissaris.

13-03-2020



Onderhandelingen met Duran Interiors B.V., opstellen addendum koopovereenkomst, verzoek goedkeuring rechter-commissaris.

12-06-2020



# 7. Rechtmatigheid

---

## 7.1 Boekhoudplicht

De administratie vertoont ernstige tekortkomingen. In opdracht van de bestuurder heeft een accountant eind 2019 berekend dat er voor aanzienlijke bedragen te weinig omzetbelasting is aangegeven over de jaren 2016 tot en met 2019. Medio januari 2020 zijn op basis daarvan suppletieaangiften in alle vennootschappen gedaan. Per saldo was € 388.286,-- te weinig omzetbelasting aangegeven en afgedragen. De Belastingdienst heeft daarvoor inmiddels naheffingsaanslagen opgelegd.

13-03-2020

 1

## 7.2 Depot jaarrekeningen

KMAG en The Old Cottage B.V. hebben voor het laatst over 2016 een jaarrekening opgemaakt, die op 29 december 2017 is gedeponneerd. De andere vennootschappen hebben vanaf hun oprichting in 2016 nimmer een jaarrekening opgemaakt, laat staan gedeponneerd.

13-03-2020

 1

## 7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

N.v.t. i.v.m. geringe omvang.

13-03-2020

 1

## 7.4 Stortingsverplichting aandelen

In onderzoek.

13-03-2020

 1

in onderzoek.

12-06-2020

 2

Alle aandelen van alle vennootschappen zijn volgestort.

**27-08-2021**

 7

## 7.5 Onbehoorlijk bestuur

### Toelichting

In onderzoek. In verband met jarenlange ernstige tekortkomingen in administratie en het sinds 2016 niet opmaken en publiceren van jaarrekeningen, is het onbehoorlijk bestuur over de hele linie in beginsel gegeven.

13-03-2020



### Toelichting

in onderzoek.

12-06-2020



### Toelichting

in onderzoek

11-09-2020



### Toelichting

De bestuurder heeft diverse schulden in rekening-courant op verscheidene vennootschappen met substantiële omvang. De curator is hierover in overleg met de bestuurder.

18-12-2020



Ja

### Toelichting

De curator is in overleg met de bestuurder over afwikkeling van zijn positie tegenover de boedel. In dat kader beoordeelt de curator een door de bestuurder gedaan voorstel.

17-03-2021



### Toelichting

De curator is met de bestuurder gekomen tot uitgangspunten voor een regeling welke uitgangspunten ter instemming aan de rechter-commissaris zijn voorgelegd. Daarna volgt nadere uitwerking.

16-06-2021



Ja

### Toelichting

Zoals hiervoor onder 7.1. en 7.2. is aangegeven is er onder verantwoordelijkheid van de bestuurder stelselmatig te weinig omzetbelasting aangegeven, is de administratie ontoereikend en is de publicatieverplichting geschonden. Onbehoorlijk bestuur staat daarmee vast. Daarnaast is er in de loop der jaren een hoge vordering in rekening-courant ontstaan op de bestuurder en zijn echtgenote. De curator is er niet van overtuigd dat de bestuurder is staat zal zijn het bewijsvermoeden, dat zijn onbehoorlijk bestuur geen belangrijke oorzaak is van het faillissement, te weerleggen. De curator heeft verhaalsonderzoek verricht naar het vermogen van het echtpaar. Verhaal blijkt zeer beperkt. Op basis daarvan heeft de curator alles afwegende met de bestuurder en zijn echtgenote en met toestemming van de rechter-commissaris een regeling in der minne bereikt waarbij ter finale kwijting aan de boedel EUR 40.000,- is betaald.

27-08-2021





## 7.6 Paulianeus handelen

Ja

13-03-2020



### Toelichting

Een dag voor de faillissementsaanvraag zijn door de bestuurder voor € 3.360,- betalingen naar zichzelf overgemaakt, die de curator heeft vernietigd. Aan de terugvordering is prompt voldaan.

Verder nog in onderzoek.

### Toelichting

in onderzoek

12-06-2020



### Toelichting

in onderzoek

11-09-2020



### Toelichting

Het onderzoek is afgerond. Er is geen reden tot nadere actie.

27-08-2021



## 7.7 Toelichting rechtmatigheid

## 7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Gesprekken en correspondentie met onder meer bestuurder en zijn advocaat, onderzoek administratie; raadplegen handelsregister.

13-03-2020



## 8. Crediteuren

---

### 8.1 Boedelvorderingen

#### Toelichting

Salaries en verschotten curator: PM  
taxateur: € 193,60 incl. BTW betaald

13-03-2020



€ 20.142,87

12-06-2020



#### Toelichting

accountant: € 907,50  
bankkosten: € 115,96  
UWV: € 19.119,41

€ 193,60

27-08-2021



#### Toelichting

desktaxatie

## 8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 1.185.608,00

13-03-2020



€ 1.266.375,05

12-06-2020



### Toelichting

De vordering van de belastingdienst is onderwerp van veelvuldige wijziging. Dat is het gevolg van een fiscale inhaalslag die kort voor faillissement is verricht en die in de afgelopen en de komende maanden verder wordt afgewikkeld

€ 1.264.529,05

11-09-2020



€ 1.268.703,05

18-12-2020



€ 1.287.765,65

17-03-2021



### Toelichting

De fiscus heeft nog meer vorderingen ter verificatie ingediend.

€ 1.268.613,05

**27-08-2021**



## 8.3 Pref. vord. UWV

€ 0,00

13-03-2020



### Toelichting

Alleen bij I & L Talent was personeel in dienst; het UWV heeft nog geen vordering ingediend.

€ 19.152,60

12-06-2020



### Toelichting

De vordering van het UWV is bekend.

## 8.4 Andere pref. crediteuren

€ 0,00

13-03-2020



€ 13.230,12

**27-08-2021**



### Toelichting

opslagkosten (retentierecht ex art. 3:292 BW)

## 8.5 Aantal concurrente crediteuren

18

13-03-2020



### Toelichting

Ingediend.

24

12-06-2020



### Toelichting

Ingediend.

28

11-09-2020



### Toelichting

Ingediend.

29

18-12-2020



### Toelichting

Ingediend.

28

**27-08-2021**



## 8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 234.413,75

13-03-2020



### Toelichting

Ingediend.

€ 237.032,18

12-06-2020



### Toelichting

Ingediend.

€ 243.351,32

11-09-2020



### Toelichting

Ingediend.

€ 243.934,45

18-12-2020



€ 230.704,33

**27-08-2021**



## 8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Opheffing wegens de toestand van de boedel of vereenvoudigde afwikkeling, afhankelijk van toestand van de boedel. Naar alle waarschijnlijkheid kan alleen aan de Ontvanger van de Belastingdienst een uitkering worden gedaan.

13-03-2020

 1

Deze faillissementen kunnen geconsolideerd vereenvoudigd worden afgewikkeld. De retentor zal na omslag van de faillissementskosten de restantopbrengst van het achtergehouden actief toekomen. De fiscus ontvangt, op een marginale uitkering op de preferente premievordering aan het uuv na, het restant van de aanwezige middelen na betaling van de boedelvorderingen. De concurrente crediteuren ontvangen geen uitkering.

27-08-2021

 7

## 8.8 Werkzaamheden crediteuren

Correspondentie

13-03-2020

 1

# 9. Procedures

---

## 9.1 Naam wederpartijen

Geen

13-03-2020

 1

## 9.2 Aard procedures


## 9.3 Stand procedures


## 9.4 Werkzaamheden procedures

## 10. Overig

---

### 10.1 Plan van aanpak


Rechtmatigheidsonderzoek; incasso vorderingen op debiteuren (in I & L Europe en I & L International). 13-03-2020  1

Thans enkel nog afwikkeling van de positie van de bestuurder. 17-03-2021  5

**Het faillissement is gereed voor afwikkeling.** **27-08-2021**  7


### 10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend. 13-03-2020  1

**Voor 2022 zullen de faillissementen vermoedelijk zijn geëindigd.** **27-08-2021**  7

### 10.3 Indiening volgend verslag

#### 10.4 Werkzaamheden overig

Dit verslag is bedoeld om derden te informeren over de voortgang van het faillissement met betrekking tot die aspecten, waarvan de curator meent dat bepaalde informatie in dit stadium openbaar gemaakt kan worden. Het is onder meer gebaseerd op informatie en verklaringen die de curator van (de bestuurder(s) van) gefailleerde en van bij het faillissement betrokken derden, zoals de financierende bank, leveranciers en afnemers heeft verkregen. Aangaande die informatie heeft de curator getracht een en ander zo zorgvuldig mogelijk te formuleren, doch de lezer dient zich te realiseren dat sommige informatie bewust dan wel onbewust door de curator niet kan zijn weergegeven. Nog niet alle feiten en omstandigheden het faillissement betreffende kunnen de curator in dit stadium voldoende helder zijn, zodat in volgende verslagen de hieronder gegeven informatie nuancering of rectificatie kan behoeven. 13-03-2020  1

Aan dit openbaar verslag kunnen mede daarom door derden geen rechten worden ontleend. Meer in het bijzonder kan en mag uit dit verslag niet enige aanvaarding, erkenning of afstand van enig recht worden opgemaakt.

De bovenstaande tekst in 10.4 geldt voor alle komende verslagen.

**Dit is het eindverslag.** **27-08-2021**  7

## Bijlagen

---

### **Bijlagen**