

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

Betreft

Verslagnummer	4
Datum verslag	25-10-2021
Insolventienummer	F.08/20/233
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000165651:F003
Datum uitspraak	18-11-2020

R-C	mr. M.C. Bosch
Curator	mr G.W. Weenink

Algemene gegevens

Naam onderneming

Defy Beheer B.V.	09-01-2021
	 1

Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Defy Beheer B.V.	09-01-2021
Gevestigd en kantoorhoudende te 7607 TA Almelo, Kieftsbeeklaan 1	 1

Activiteiten onderneming

De onderneming hield zich bezig met het beheer van onroerend goed, aldus de inschrijving bij de Kamer van Koophandel. In de praktijk hield dit beheer in dat Defy Beheer B.V. eigen panden verhuurde aan de Victorie-vennootschappen (Victorie Hulp- en Dienstverlening B.V. en Victorie Beschermd Wonen B.V.) c.q. zelf panden huur en onderverhuurde aan voornoemde vennootschappen. Het betrof kantoorpanden en panden om cliënten van de Victorie-vennootschappen in onder te brengen.	09-01-2021
	 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2017	€ 182.800,00	€ 43.521,00	€ 334.913,00
2018	€ 168.059,54	€ 28.917,39	€ 194.260,00
2016	€ 165.381,00	€ 42.122,00	€ 396.502,00

Toelichting financiële gegevens

De hiervoor weergegeven winstcijfers betreffen over de jaren 2016 en 2017 de winst voor belastingen. De afwijking in balanstotaal van 2018 ten opzichte van 2017 heeft, voor zover de curator nu heeft kunnen nagaan, te maken met de verkoop van eigen onroerende zaken. Dit wordt nog nader onderzocht.

09-01-2021



1

De vennootschap was eigenaar van een tweetal onroerende zaken in Almelo, die bestemd waren voor de verhuur aan cliënten van gelieerde vennootschappen. Deze onroerende zaken zijn respectievelijk eind 2017 en eind 2018 verkocht en geleverd aan een derde. Met de verkoopopbrengst van het pand dat in 2017 werd verkocht, is een schuld aan een gelieerde vennootschap afgelost. Wat er met de opbrengst van het pand dat in 2018 werd verkocht en geleverd is gebeurd, kan de curator nog niet achterhalen. De curator mist een aantal bankafschriften over het tweede halfjaar van 2018 en heeft die bankafschriften inmiddels opgevraagd.

16-04-2021



2

De door de curator opgevraagde bankafschriften zijn inmiddels ontvangen. Op basis van die bankafschriften is gebleken dat de verkoopopbrengst van het pand dat in 2018 is verkocht, is aangewend om intra-concern schulden te betalen.

22-07-2021



3

Gemiddeld aantal personeelsleden

1

09-01-2021



1

Boedelsaldo

€ 5.000,00

09-01-2021



1

€ 31.728,50

22-07-2021



3

€ 31.626,45

25-10-2021



4

Verslagperiode

van
18-11-2020

t/m
9-1-2021

09-01-2021

 1

van
10-1-2021

t/m
16-4-2021

16-04-2021

 2

van
17-4-2021

t/m
22-6-2021

22-07-2021

 3

van
23-6-2021

t/m
25-10-2021

25-10-2021

 **4**

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	6 uur 0 min
2	4 uur 39 min
3	28 uur 42 min
4	1 uur 6 min
totaal	40 uur 27 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Enig aandeelhouder en bestuurder van failliet is de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid SKN Group B.V. Van die vennootschap is de heer S. Mutafian de enig aandeelhouder en bestuurder. Laatstgenoemde is derhalve de middellijk bestuurder van failliet.

09-01-2021

 1

1.2 Lopende procedures

Voor zover de curator bekend, is geen sprake van lopende procedures.

09-01-2021

 1

Er is geen sprake van lopende procedures.

22-07-2021

 3

1.3 Verzekeringen

De curator heeft geen verzekeringspolissen aangetroffen.

09-01-2021

 1

1.4 Huur

Er is op datum faillissement geen sprake van een lopende huurovereenkomst.

09-01-2021

 1

1.5 Oorzaak faillissement

Volgens verklaring van de middellijk bestuurder is het faillissement veroorzaakt door dat failliet de huurhuizen van de cliënten van de Victorie-vennootschappen beheerde en jegens de eigenaren van die huizen eigen verplichtingen had (in de vorm van betaling van huurpenningen). Doordat de Victorie-vennootschappen hun activiteiten hebben moeten staken, liep failliet de huurpenningen mis en kon zij niet langer aan haar betalingsverplichtingen voldoen.

09-01-2021

 1

De curator onderzoekt dit nog nader.

De curator heeft het onderzoek afgerond en onderschrijft de verklaring van de bestuurder.

22-07-2021

 3

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

0

09-01-2021



Toelichting

Er was geen sprake van lopende dienstverbanden op datum faillissement.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

0

09-01-2021



Toelichting

N.V.T.

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

Inventarisatie.

09-01-2021



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving

Verkoopopbr.

Hypotheek

Boedelbijdr.

Niet van toepassing.

totaal

€ 0,00

€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

Niet van toepassing; de vennootschap bezit op datum faillissement geen onroerende zaken.

09-01-2021



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Inventarisatie.

09-01-2021



3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Er zijn geen bedrijfsmiddelen aangetroffen door de curator.

09-01-2021



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing; er is geen sprake van een separatist.

09-01-2021



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Inventarisatie.

09-01-2021



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Er is geen voorraad / onderhanden werk aangetroffen.

09-01-2021



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Inventarisatie.

09-01-2021



3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Liquide middelen	€ 5.000,00	
totaal	€ 5.000,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

De curator heeft van de middellijk bestuurder begrepen dat ABN-Amro op enig moment de dienstverlening aan Defy Beheer B.V. heeft beëindigd. Op dat moment was sprake van een batig saldo op de bankrekening van Defy Beheer B.V. van € 5.000,00. Dat is overgeboekt naar de bankrekening van de bestuurder en enig aandeelhouder, SKN Group B.V. Van laatstgenoemde heeft de curator dit bedrag inmiddels terug ontvangen.

09-01-2021



3.9 Werkzaamheden andere activa

Inventarisatie, overleg met de middellijk bestuurder.

09-01-2021



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Natuurlijk persoon uit hoofde van executoriale titel	€ 27.690,00	€ 0,00	
totaal	€ 27.690,00	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Failliet heeft een procedure gevoerd jegens een voormalig huurder van een van de door failliet beheerde panden. Die procedure is gewonnen en er is een titel verkregen voor voornoemd bedrag aan hoofdsom, te vermeerderen met rente en kosten. De curator zal in de komende verslagperiode bezien in hoeverre deze titel ten uitvoer kan worden gelegd.

09-01-2021
 1

De curator heeft de titel uit handen gegeven aan een deurwaarder om de incasso ter hand te nemen.

16-04-2021
 2

De incasso-maatregelen hebben tot op heden geen resultaat opgeleverd.

22-07-2021
 3

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Inventarisatie.

09-01-2021
 1

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 0,00

09-01-2021

 1

Toelichting vordering van bank(en)

Niet van toepassing.

5.2 Leasecontracten

Niet van toepassing.

09-01-2021

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

Niet van toepassing.

09-01-2021

 1

5.4 Separatistenpositie

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Niet van toepassing.

09-01-2021

 1

5.6 Retentierechten

Niet van toepassing.

09-01-2021

 1

5.7 Reclamerechten

Niet van toepassing.

09-01-2021

 1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Niet van toepassing.

09-01-2021

 1

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Inventarisatie.

09-01-2021

 1

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing.

09-01-2021



6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

09-01-2021



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Niet van toepassing.

09-01-2021



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

09-01-2021



6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

09-01-2021



6.6 Opbrengst

Toelichting

Niet van toepassing.

09-01-2021



6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Niet van toepassing.

09-01-2021



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Niet van toepassing.

09-01-2021



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

In onderzoek.

09-01-2021

 1

Er is voldaan aan de boekhoudplicht.

22-07-2021

 3

7.2 Depot jaarrekeningen

In onderzoek.

09-01-2021

 1

De jaarrekeningen zijn tijdig gedeponeed.

22-07-2021

 3

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

09-01-2021

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Is aan voldaan.

09-01-2021

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek.

09-01-2021

 1

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

09-01-2021

 1

Nee

22-07-2021

 3

Toelichting

Tot op heden is de curator niet gebleken van paulianeuze handelingen.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De curator heeft het rechtmatigheidsonderzoek opgestart.

09-01-2021

 1

De curator heeft het rechtmatigheidsonderzoek afgerond en heeft op basis van zijn bevindingen de formele bestuurder en de middellijk bestuurder (hoofdelijk) aansprakelijk gesteld voor het totale tekort in het faillissement. Daartoe heeft de curator zich op het standpunt gesteld dat niet is voldaan aan de boekhoudplicht en derhalve niet kon worden nagegaan hoe de geldstromen binnen de onderneming liepen.

22-07-2021

 3

Gelijktijdig met de aansprakelijkstelling, heeft de curator - na verkregen toestemming van de rechter-commissaris en met verlof van de voorzieningenrechter - conservatoir beslag laten leggen ten laste van de (middellijk) bestuurder.

De bestuurder heeft vervolgens een adviseur ingeschakeld en heeft contact opgenomen met de curator om te bezien of een minnelijke regeling getroffen kon worden. Het verweer van de bestuurders was dat wel was voldaan aan de boekhoudplicht en dat de omvang van het tekort in het faillissement veel kleiner was dan de curator stelde.

Ten aanzien van de boekhoudplicht, heeft de curator het verweer van de bestuurders geaccepteerd. Ten aanzien van een aantal andere verwijten die de curator aan het adres van de bestuurders heeft gemaakt, is eveneens verweer gevoerd maar de curator heeft dat verweer niet geaccepteerd. Uiteindelijk is na verkregen toestemming van de rechter-commissaris een minnelijke regeling getroffen met de bestuurders, hierin bestaande dat zij een bedrag van € 27.500,00 aan de faillissementsboedel hebben betaald tegen finale kwijting, onder de voorwaarde dat zij zich zouden inspannen om zelf verweer te voeren tegen de in hun ogen te omvangrijke schuldpositie bij de Belastingdienst.

De betaling is inmiddels ontvangen en de schuldpositie bij de Belastingdienst is ten opzichte van hetgeen de Belastingdienst bij de curator had ingediend, substantieel gewijzigd. De Belastingdienst dient nog te beslissen op een bezwaar over een ambtshalve opgelegde aanslag vennootschapsbelasting over boekjaar 2018. De verwachting is dat deze ambtshalve aanslag ook gecorrigeerd zal worden en fors naar beneden wordt bijgesteld.

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Inventarisatie.

09-01-2021

 1

Aansprakelijkstelling bestuurders, onderhandelingen met de bestuurders, afronding rechtmatigheidsonderzoek.

22-07-2021

 3

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

Salaris curator: PM

09-01-2021



1

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 56.581,00

09-01-2021



1

€ 59.049,00

16-04-2021



2

Toelichting

Het verdient opmerking dat een groot deel van de belastingaanslagen ambtshalve aanslagen betreft, die nog gecorrigeerd moeten worden.

€ 41.962,00

22-07-2021



3

Toelichting

De ambtshalve aanslagen loonheffingen zijn inmiddels allemaal gecorrigeerd. De fiscale schuldpositie bestaat nu voor het overgrote deel uit een aanslag vennootschapsbelasting € 39.131,00 over het boekjaar 2018. Tegen deze ambtshalve aanslag is bezwaar aangetekend; de beslissing van de Belastingdienst wordt in de komende verslagperiode verwacht.

Toelichting

De Belastingdienst heeft nog geen beslissing op bezwaar genomen ten aanzien van de ambtshalve aanslag VPB over het boekjaar 2018. De afwikkeling van het onderhavige faillissement kan daarom nog niet plaatsvinden.

25-10-2021



4

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Niet van toepassing.

09-01-2021



1

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Er hebben zich nog geen andere preferente crediteuren bij de curator gemeld.

09-01-2021



1

8.5 Aantal concurrente crediteuren

2

09-01-2021



1

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 72.301,43

09-01-2021



1

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Naar verwachting zal het faillissement bij gebrek aan baten worden opgeheven.

09-01-2021

 1

Naar de huidige stand van de boedel kan het faillissement vereenvoudigd worden afgewikkeld. Als de fiscale schuldpositie nog wordt gecorrigeerd, zal naar verwachting een uitdeling aan de concurrente crediteuren kunnen plaatsvinden.

22-07-2021

 3

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Inventarisatie.

09-01-2021

 1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.

09-01-2021

 1

9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

09-01-2021

 1

9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

09-01-2021

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

Niet van toepassing.

09-01-2021

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Onderzoek naar de rechtmatigheid
Incasso debiteuren

09-01-2021

 1

Incasso debiteuren

22-07-2021

 3

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend; de termijn van afwikkeling houdt nauw verband met de tijd die nodig zal zijn voor de afwikkeling van de Victorie-vennootschappen.

09-01-2021

 1

10.3 Indiening volgend verslag

25-1-2022

25-10-2021

 **4**

10.4 Werkzaamheden overig

Inventarisatie.

09-01-2021

 1

Bijlagen

Bijlagen