

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

Betreft

Verslagnummer	13
Datum verslag	31-08-2023
Insolventienummer	F.08/20/92
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000137229:F002
Datum uitspraak	06-04-2020

R-C	mr. A.H. Margadant
Curator	mr P.E.M. Schol

Algemene gegevens

Naam onderneming

Koturlu B.V.

17-06-2020

 1

Gegevens onderneming

Algemene opmerkingen:

Dit verslag is opgesteld conform de door RECOFA daarvoor gegeven richtlijnen, waarbij de voorgeschreven nummering is gehanteerd. De tekst van eventueel voorafgaande verslagen blijft leesbaar. Verwezen wordt naar de hierna weergegeven disclaimer.

17-06-2020



Disclaimer:

Onderhavig openbaar faillissementsverslag en de daarbij behorende bijlagen zijn, op basis van beschikbare gegevens en mededelingen van onder meer (de bestuurder(s) van) de schuldenaar, zo zorgvuldig mogelijk opgesteld. De curator kan niet in staan voor de volledigheid of de juistheid van de aan het verslag en de bijlagen ten grondslag liggende gegevens of mededelingen. Daarnaast kan het voorkomen dat informatie (nog) niet beschikbaar is, in een later stadium gewijzigd moet worden of dat informatie nog niet openbaar gemaakt kan worden. De curator staat daarom niet in voor de volledigheid of juistheid van het verslag en de bijlagen.

Aan dit verslag en de bijlagen kunnen geen rechten worden ontleend en schuldeisers dienen er rekening mee te houden dat de vooruitzichten op een mogelijke uitkering kunnen wijzigen als gevolg van nieuwe of gewijzigde informatie en/of inzichten. Aan de opname op de lijst van voorlopig erkende schuldvorderingen kunnen evenmin rechten worden ontleend.

Gegevens onderneming:

Koturlu B.V. (faillissementsnummer C/08/20/92 F) ingeschreven in het handelsregister van de KvK onder nummer 71295305, statutair gevestigd en kantoorhoudende te (7543 EP) Enschede, aan de Texellaan 93.

Datum uitspraak: 6 april 2020

Curator: mr. P.E.M. Schol

Rechter-commissaris (RC): mr. A.H. Margadant

Activiteiten onderneming

Failliet betreft een financiële holding zijnde de moedervennootschap van de besloten vennootschap HarmonieZorg B.V. (gefaillieerd op 6 april 2020 zie C/08/20/91 F). Failliet en HarmonieZorg BV vloeien voort uit de eenmanszaak van de heer Coskun Turgut welke met terugwerkende kracht per 1 januari 2017 is ingebracht in failliet welke vervolgens deze onderneming heeft ingebracht in HarmonieZorg BV.

17-06-2020



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2018	€ 75.000,00	€ 181.504,00	€ 504.011,00

Toelichting financiële gegevens

Thans is één jaarrekening voorhanden welke betrekking heeft op de jaren 2017 en 2018. De balans laat de stand per 1 januari 2017 (balanstotaal € 153.029) zien alsmede de stand per 31 december 2018 (balanstotaal € 504.011) alsmede de winst - en verliesrekening gecombineerd over 2017/2018.

Kennelijk is er als gevolg van een oprichting en inbreng met terugwerkende kracht per 1 januari 2017 voor gekozen om voor de jaren 2017 en 2018 te volstaan met één jaarverslag.

17-06-2020



Gemiddeld aantal personeelsleden

1

17-06-2020



Toelichting

Volgens opgaaf van de bestuurder van failliet was hij als enige op datum faillissement in dienst bij failliet. Een arbeidsovereenkomst is echter naar zeggen van de bestuurder nimmer opgemaakt. Evenmin is een managementovereenkomst op schrift gesteld. Zekerheidshalve heeft de curator een eventuele arbeidsverhouding per datum faillissement opgezegd.

Boedelsaldo

€ 30.834,02

17-06-2020

 1

Toelichting

NL45 ABNA 0875 3764 44

€ 21.812,73

30-10-2020

 2

Toelichting

NL45 ABNA 0875 3764 44

€ 21.679,01

07-01-2022

 7

Toelichting

NL45 ABNA 0875 3764 44

€ 24.023,83

07-04-2022

 8

Toelichting

NL45 ABNA 0875 3764 44

€ 62.802,72

08-07-2022

 9

Toelichting

NL45 ABNA 0875 3764 44

€ 89.647,35

10-10-2022

 10

Toelichting

NL45 ABNA 0875 3764 44

€ 59.702,90

16-01-2023

 11

Toelichting

NL45 ABNA 0875 3764 44

€ 59.551,65

17-04-2023

 12

Toelichting

NL45 ABNA 0875 3764 44

Verslagperiode

van

17-06-2020

6-4-2020

 1

t/m

15-6-2020

van

30-10-2020

16-6-2020

 2

t/m

11-10-2020

van

30-03-2021

29-12-2020

 4

t/m

21-3-2021

van

24-06-2021

22-3-2021

 5

t/m

22-6-2021

van

23-09-2021

23-6-2021

 6

t/m

21-9-2021

van

07-01-2022

22-9-2021

 7

t/m

5-1-2022

van

07-04-2022

6-1-2022

 8

t/m

3-4-2022

van

08-07-2022

4-6-2022

 9

t/m

6-7-2022

van

10-10-2022

7-7-2022

 10

t/m

29-9-2022

van
30-9-2022

t/m
15-1-2023

16-01-2023
 11

van
16-1-2023

t/m
12-4-2023

17-04-2023
 12

van
13-4-2023

t/m
24-8-2023

31-08-2023
 13

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	52 uur 12 min
2	18 uur 24 min
3	14 uur 48 min
4	0 uur 36 min
5	2 uur 0 min
6	6 uur 54 min
7	4 uur 30 min
8	12 uur 48 min
9	68 uur 52 min
10	14 uur 30 min
11	20 uur 52 min
12	52 uur 36 min
13	2 uur 42 min
totaal	271 uur 44 min

Toelichting bestede uren

Het merendeel van de bestede uren ziet op het rechtmatigheidsonderzoek (zie paragraaf 7) en de procedure (zie paragraaf 9).

17-06-2020
 1

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

De statutair bestuurder van failliet is dhr. Çoskun Turgut.

17-06-2020

 1

1.2 Lopende procedures

Naar opgave van de bestuurder waren per datum faillissement geen lopende procedures.

17-06-2020

 1

De curator heeft thans geen door derden voor datum faillissement ingestelde procedure geconstateerd.

1.3 Verzekeringen

Naar opgave van de bestuurder waren geen verzekeringen op naam van failliet afgesloten. De curator zal dienaangaande nader onderzoek verrichten in de administratie van failliet.

17-06-2020

 1

1.4 Huur

Failliet staat ingeschreven op het privéadres van de bestuurder. Failliet huurde volgens opgave van de bestuurder geen bedrijfslocatie. De curator heeft vooralsnog niet geconstateerd dat failliet een separate bedrijfslocatie huurt dan wel huurde.

17-06-2020

 1

1.5 Oorzaak faillissement

De bestuurder van failliet heeft verklaard dat de oorzaak van het faillissement gelegen is in het feit dat de ontbinding en liquidatie van failliet is mislukt. De bestuurder van failliet heeft in februari 2020 besloten om failliet alsmede HarmonieZorg BV te ontbinden en te liquideren. De liquidatie was de bestuurder van failliet(en) voornemens te financieren met de verkoop van onroerend goed op naam van de bestuurder Het onroerend goed op naam van de bestuurder was mede gefinancierd door failliet(en). Kort gezegd zou de bestuurder van failliet(en) in privé zorg dragen voor voldoening van alle schulden van failliet(en) voor zover het actief van faillieten daartoe onvoldoende zou blijken. Dit laatste was het geval. De verkoop van de onroerende zaken van de bestuurder van failliet(en) liep naar diens inzicht niet voorspoedig en naar zeggen van de bestuurder heeft de Corona problematiek halverwege maart 2020 er voor gezorgd dat gegadigden voor de onroerende zaken zich hebben teruggetrokken. De bestuurder van failliet heeft daarop besloten niet langer meer de liquidatie te willen financieren en is overgegaan tot het aanvragen van het faillissement van failliet en HarmonieZorg BV.

17-06-2020



De curator is van mening dat de oorzaak van het faillissement gelegen is in het nalatig handelen van haar bestuurder, de heer Coskun Turgut. De curator is van mening dat de heer Coskun Turgut zijn taak als bestuurder van failliet onbehoorlijk heeft vervuld en dat zijn onbehoorlijke taakvervulling een belangrijke oorzaak is van het faillissement van failliet en haar dochteronderneming, HarmonieZorg BV (C/08/20/91F). De heer Coskun Turgut deelt de voornoemde mening van de curator niet.

24-06-2021



Ten behoeve van de gezamenlijke schuldeisers van failliet en HarmonieZorg BV is de curator, met toestemming van de rechter-commissaris, een procedure tegen de heer Coskun Turgut gestart. De curator verwijst dienaangaande naar paragraaf 9 van het onderhavige verslag en naar paragraaf 9 van het faillissementsverslag van HarmonieZorg BV.

In eerste aanleg heeft de rechtbank Overijssel (ECLI:NL:RBOVE:2021:3746) geoordeeld dat de oorzaak van het faillissement inzake failliet (en HarmonieZorg BV (C/08/20/91F) gelegen is, kort gezegd, in het nalatig handelen van het bestuur, de heer Coskun Turgut. De heer Coskun Turgut is aansprakelijk voor het tekort in het faillissement van failliet (zo ook inzake HarmonieZorg BV). Zie dienaangaande ook paragraaf 9.

07-01-2022



2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

17-06-2020

1

 1

Toelichting

Volgens opgave van de bestuurder van failliet was hij alleen op datum faillissement in dienst bij failliet. Een arbeidsovereenkomst dan wel managementovereenkomst is volgens opgave van de bestuurder nimmer op schrift gesteld. Zekerheidshalve heeft de curator de arbeidsrelatie met failliet per datum faillissement opgezegd.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

17-06-2020

1

 1

Toelichting

Zie vorige toelichting.

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
6-4-2020	1	aanzegging ontslag bestuurder failliet
totaal	1	

2.4 Werkzaamheden personeel

Alle werkzaamheden met betrekking tot het personeel zijn vooralsnog afgerond.

17-06-2020

 1

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

volgens opgave van de bestuurder bezit failliet geen onroerende zaken. Het register van het Kadaster laat geen onroerende zaken op naam van failliet zien.

17-06-2020

 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

vooralsnog niet aan de orde.

17-06-2020



3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Volgens opgave van de bestuurder heeft failliet geen bedrijfsmiddelen. Het jaarverslag van failliet 2017/2018 laat alleen een deelneming op HarmonieZorg BV zien en vorderingen op derden (fiscus en R/C vordering bestuurder).

17-06-2020



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

17-06-2020



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Vooralsnog niet aan de orde.

17-06-2020



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

vooralsnog niet gebleken.

17-06-2020



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing.

17-06-2020



3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Naar opgaven van de bestuurder van failliet bij de eigen aangifte van faillissement bestaat het actief per datum faillissement enkel nog uit een rekening-courant vordering op de bestuurder van failliet ad € 80.551,37 (zie paragraaf 7 en 9).

17-06-2020



3.9 Werkzaamheden andere activa

Incasso van de rekening-courant vordering op de bestuurder van failliet (zie paragraaf 7 en 9).	17-06-2020  1
Incasso van de rekening-courant vordering op de bestuurder van failliet (zie paragraaf 7 en 9).	30-10-2020  2
Gezien het vonnis van de rechtbank (ECLI:NL:RBOVE:2021:3746) wordt het tekort in het faillissement van het bestuur (de heer Coskun Turgut) gevorderd. Het separaat vorderen van de R/C vordering is daarmee vooralsnog niet meer aan de orde.	07-01-2022  7

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Blijkens opgave van de bestuurder van failliet zijn er geen debiteuren. De jaarrekening 2017/2018 laat per 31 december 2018 enkel een rekening-courant vordering op de bestuurder van failliet zien en de fiscus. Per datum faillissement resteert naar opgave van de bestuurder van failliet alleen de voornoemde rekening-courant vordering.	17-06-2020  1
--	--

4.2 Werkzaamheden debiteuren

vooralsnog afgerond.	17-06-2020  1
----------------------	---

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

Failliet had een beperkt positief saldo bij haar huisbankier. Dit bedrag is overgemaakt naar de faillissementsrekening.	17-06-2020  1
---	---

5.2 Leasecontracten

Vooralsnog niet aan de orde.	17-06-2020  1
------------------------------	---

5.3 Beschrijving zekerheden

Vooralsnog niet aan de orde.

17-06-2020



5.4 Separatistenpositie

Vooralsnog niet aan de orde.

17-06-2020



5.5 Eigendomsvoorbehoud

Vooralsnog niet aan de orde.

17-06-2020



5.6 Retentierechten

Vooralsnog niet aan de orde.

17-06-2020



5.7 Reclamerechten

Vooralsnog niet aan de orde.

17-06-2020



5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Vooralsnog niet aan de orde.

17-06-2020



5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Vooralsnog niet aan de orde.

17-06-2020



6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing.

17-06-2020



6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

17-06-2020



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Niet van toepassing.

17-06-2020



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

17-06-2020



6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

17-06-2020



6.6 Opbrengst

Toelichting

Niet van toepassing.

17-06-2020



6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Niet van toepassing.

17-06-2020



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Niet van toepassing.

17-06-2020



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De eenmanszaak van de heer Coskun Turgut is ingebracht in failliet. De door de account opgestelde jaarrekening sluit niet aan met de bij de oprichting van failliet voorhanden zijnde inbrengbalans.

Voorts laat de (digitale) administratie van failliet per datum faillissement een rekening-courant vordering op de bestuurder van failliet zien van € 152.764,-

17-06-2020



terwijl de bestuurder van failliet in de aanvraag voor het eigen faillissement te kennen heeft gegeven een bedrag ad € 80.551,37 aan failliet verschuldigd te zijn.

Thans stelt de bestuurder van failliet, ondeugdelijk gemotiveerd, dat zijn opgave bij de aanvraag onjuist zou zijn en dat zijn rekening-courant schuld aan failliet per datum faillissement niet € 80.551,37 zou bedragen doch € 62.222,78. De curator heeft hierop een forensisch (register) accountant een eerste onderzoek laten verrichten naar de administratie van failliet en deze stelt vast dat de (digitale/fysieke) administratie van failliet (zoals veilig gesteld door curator per datum faillissement) geen juist beeld geeft van de vermogenstoestand van de failliet per datum faillissement. Voorts is de deskundige van mening dat de rekening-courant schuld van de bestuurder van failliet aanzienlijk hoger zou kunnen zijn, namelijk ruim € 315.000,-, gezien de gebrekkig gevoerde administratie. De deskundige komt tot de slotsom dat de administratie van failliet niet voldoet aan de eisen van artikel 2:10 BW (administratieplicht).

Tot slot staat vast dat de administratie van failliet per datum faillissement per definitie een onjuiste vermogenspositie weergeeft nu de jaarrekening 2017/2018 niet aansluit met de inbrengbalans van 1 januari 2017. Schending van artikel 2:10 BW is daarmee een gegeven.

De curator heeft thans de heer Coskun Turgut, primair, aangesproken voor het tekort in het faillissement.

30-10-2020

 2

Subsidiar speelt de rekening-courantschuld van de heer Coskun Turgut aan failliet waarvan een bedrag van circa € 55.000,- reeds schriftelijk is erkend. Sommaties zijdens de curator om over te gaan tot in ieder geval betaling van het erkende verschuldigde bedrag worden genegeerd.

In rechte, eerste aanleg (zie vonnis ECLI:NL:RBOVE:2021:3746) is komen vast te staan dat het bestuur niet heeft voldaan aan de op haar rustende boekhoudplicht. (zie ook paragraaf 9)

07-01-2022

 7

Ter rectificatie en correctie op wat de curator hiervoor in zijn eerste verslag heeft verwoord omtrent de door hem ingeschakelde forensisch (register) accountant/ deskundige heeft te gelden dat de bevindingen van deze deskundige hebben te gelden als bevindingen van de curator. Dit omdat de gedragsregels van de door de curator ingeschakelde deskundige een rapportage op eigen titel gezien de aard ervan niet toelaat.

10-10-2022

 10

Ten overvloede op het vonnis in eerste aanleg (ECLI:NL:RBOVE:2021:3746) wordt ten aanzien van de boekhoudplicht en de voornoemde bevindingen opgemerkt dat de bevindingen van de deskundige zijdens de curator, welke als bevindingen van de curator thans hebben te gelden, niet een grondslag voor de veroordeling in eerste aanleg van de bestuurder van failliet voor het tekort in het faillissement is geweest.

Er waren voldoende bewezen feiten aldus de rechter voorhanden om de bestuurder van failliet op grond van onder andere artikel 2:248 lid1 BW te veroordelen voor het tekort in het onderhavige faillissement alsmede in het faillissement van HarmonieZorg BV.

Tot slot, voor de curator staat vast, gezien de inhoud van het vonnis in eerste aanleg en gezien de schriftelijke mededelingen van de bestuurder van failliet aan de curator (en diens kantoorgenoot), dat de aangeleverde fysieke administratie van failliet(en) geen boekstukken (in de administratie van failliet en de administratie van HarmonieZorg BV) laat zien die een onderbouwing kunnen zijn voor de aanzienlijke bancaire onttrekkingen door de bestuurder van failliet(en) (€ 77.550,24 in het onderhavige faillissement en € 635.904,02 inzake het faillissement HarmonieZorg BV).

Nu de bestuurder van failliet(en) schriftelijk heeft verklaard dat de gehele fysieke administratie (behoudens bankafschriften die digitaal zijn verkregen) aan de curator is aangeleverd en geen boekstukken in de aangeleverde fysieke administratie(s) zijn aangetroffen die de voornoemde onttrekkingen kunnen verklaren, handhaaft de curator onverkort zijn standpunt dat de administratie van failliet(en) niet voldoet aan de eisen van artikel 2:10 BW."

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening 2017/2018 aangaande failliet is vastgesteld en gedeponeerd op 14 februari 2020, zo blijkt althans uit de registers van de Kamer van Koophandel. De publicatie van de voornoemde jaarrekening diende op grond van de wet uiterlijk op 31 december 2019 te zijn gedeponeerd. Thans staat vast dat het deponeren van de jaarrekening 2017/2018 te laat is geschied en daarmee het bepaalde ex artikel 2:394 BW (publicatieplicht) is geschonden.

17-06-2020

 1

In rechte, eerste aanleg (zie vonnis ECLI:NL:RBOVE:2021:3746) is komen vast te staan dat het bestuur niet heeft voldaan aan de op haar rustende publicatieplicht.(zie ook paragraaf 9)

07-01-2022

 7

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

nvt

17-06-2020

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Aan de stortingsverplichting is voldaan als gevolg van inbreng van de eenmanszaak.

17-06-2020

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Ja

17-06-2020

 1

Toelichting

De bestuurder van failliet heeft niet voldaan aan de op hem rustende administratie - en publicatieplicht.

Thans is de curator van mening dat de voornoemde schendingen een belangrijke oorzaak zijn van het faillissement en dat de bestuurder van failliet aan te spreken is voor het tekort in het faillissement van failliet.

Ja

30-10-2020

 2

Toelichting

De curator verwijst naar paragraaf 9 van het verslag omtrent de gerechtelijke procedure tegen de heer Coskun Turgut.

Ja

07-01-2022

 7

Toelichting

In rechte, eerste aanleg (zie vonnis ECLI:NL:RBOVE:2021:3746) is komen vast te staan dat het bestuur haar taken onbehoorlijk heeft vervuld en deze onbehoorlijke taakvervulling een belangrijke oorzaak is van het faillissement (zie ook paragraaf 9).

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

17-06-2020

 1

In onderzoek

30-10-2020

 2

Toelichting

Vooralsnog is geen paulianeus handelen geconstateerd doch dit kan anders worden afhankelijk van de bevindingen in het faillissement HarmonieZorg BV (C/08/20/91 F). In het laatst genoemde faillissement wordt het onderzoek gehinderd doordat de heer Coskun Turgut niet voldoet aan de op hem rustende informatieverplichting. Vooralsnog wordt verder onderzoek aangehouden.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Als gevolg van het uitblijven van een vergelijk, heeft de curator met toestemming van de rechter-commissaris de bestuurder van failliet gedagvaard teneinde , primair, voldoening voor het tekort in het faillissement te verkrijgen en subsidiair, voldoening van de rekening-courant vordering van failliet op haar bestuurder (zie ook paragraaf 9).

17-06-2020

 1

Naast de thans aanhangig gemaakte procedure wordt opgemerkt dat de heer Coskun Turgut niet dan wel te laat melding van betalingsonmacht heeft ingediend bij de fiscus. De fiscus heeft de heer Coskun Turgut hiervan op de hoogte gebracht en gewezen op diens hoofdelijke aansprakelijkheid aangaande fiscale schulden van failliet (en HarmonieZorg BV). Op grond van artikel 36 van de invorderingswet kan de fiscus zelfstandig de heer Coskun Turgut aanspreken voor de fiscale schulden van failliet(en), circa € 52.000,-. De fiscus wacht vooralsnog de uitkomst van de door de curator gestarte procedure af.

30-10-2020

 2

Thans is komen vast te staan dat de heer Turgut niet heeft voldaan aan de op hem rustende informatieverplichting. De curator heeft hierop bij het fraude meldpunt aangifte gedaan van schending van de voornoemde verplichting (ex artikel 194 Sr) alsmede bedrieglijke bankbreuk (ex artikel 340 Sr t/m 344b Sr). De curator zal de vorderingen omtrent de aangifte monitoren.

28-12-2020

 3

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Onderzoek pauliana afronden en voeren van de procedure tegen de bestuurder van failliet (zie paragraaf 9).

17-06-2020

 1

Parkeren pauliana onderzoek.

30-10-2020

 2

Na het doen van aangifte zoals voormeld wacht de curator de uitkomsten van de procedure tegen de heer Turgut af (zie hiervoor paragraaf 9 van het verslag).

28-12-2020

 3

(zie paragraaf 9)

07-01-2022

 7

De heer Turgut is in eerste aanleg veroordeeld tot het betalen van het tekort in de boedel van het faillissement van Koturlu BV en HarmonieZorg BV. In dat kader is hij eveneens veroordeeld tot betaling van een voorschot van € 150.000,-. Tevens dient de heer Turgut de kosten van de procedure te voldoen aan de curator. De curator is in overleg met (de advocaat van) de heer Turgut omtrent verkoop van één van diens woningen ter voldoening van het voornoemde voorschot uit de overwaarde alsdan.

08-07-2022

 9

De curator heeft kennisgenomen van een verkoop van de woning en levering staat deze maand gepland. De curator heeft de heer Turgut (alsmede de notaris) te kennen gegeven dat medewerking in het kader van het doorhalen van beslag op de betreffende woning alleen aan de orde is als de gehele overwaarde aangaande de woning de boedel ten goede komt.

Ondertussen wordt vanuit de deurwaarder de verschuldigde huurpenningen in het kader van het gelegde derdenbeslag geïncasseerd. Een deel van deze gelden heeft de deurwaarder reeds overgemaakt naar de boedelrekening. De curator verwijst dienaangaande naar het financieel verslag.

Met een aantal huurders heeft de deurwaarder nog een discussie omtrent de verschuldigdheid van de huurpenningen.

Door één huurder wordt bijvoorbeeld gesteld dat de heer Turgut, kennelijk nadat conservatoir beslag op de huurpenningen is gelegd, de huurder extra kosten voor de woning heeft laten betalen zoals de gehele nutslasten en gemeentelijke belastingen terwijl slechts een kamer uit de woning werd gehuurd door de huurder.

De curator, samen met de deurwaarder, is de stellingen van de huurder in deze aan het onderzoeken. Eveneens wordt hoor en wederhoor toegepast richting de heer Turgut in deze kwestie. In de komende verslagperiode zal de curator verder nagaan of de heer Turgut in weerwil van het conservatoir beslag heeft gehandeld.

Een woning van de heer Turgut (en zijn vrouw) is verkocht en de gehele overwaarde (met toestemming van de vrouw van de heer Turgut) is ten gunste van de faillissementsboedel gekomen. De helft van de overwaarde is overgeboekt naar de faillissementsrekening van HarmonieZorg gezien de veroordeling voor het tekort in beiden faillissementen. De geëxecuteerde huurpenningen worden door de deurwaarder geïncasseerd en vervolgens, na aftrek van kosten van de deurwaarder, overgemaakt op de faillissementsrekening van failliet. Een verdeling naar de boedel van het faillissement van HarmonieZorg dient nog plaats te vinden.

10-10-2022

 10

Met de overwaarde van de woning en de tot op heden geëxecuteerde huurpenningen is het voorschot dat de heer Turgut verschuldigd is aan de boedels in de faillissementen van Koturlu BV en HarmonieZorg BV, zoals verwoord in het vonnis in eerste aanleg voldaan. Het surplus zal de verdere executie van de huurpenningen betreffen welke worden geparkeerd op de boedelrekening van Koturlu BV hangende de uitkomst van de appelprocedure.

Voor wat betreft de discussie omtrent één huurder die stelt dat de heer Turgut, in essentie, in weerwil van het toentertijd gelegde conservatoir beslag zou hebben gehandeld, zijn stukken bij de huurder opgevraagd waaruit deze stelling zou moeten blijken. De curator heeft vastgesteld dat de huurder dienaangaande geen stukken heeft kunnen overleggen die zijn standpunt aangaande de heer Turgut kunnen onderschrijven zodat de deurwaarder is verzocht de incasso bij deze huurder voort te zetten.

van de geïnde gelden inzake de executie van het vonnis in eerste aanleg is de helft overgemaakt naar de faillissementsboedel van HarmonieZorg BV. Dit aangezien het vonnis zie op het tekort in beiden faillissementen waartoe de heer C. Turgut gehouden is deze te voldoen.

16-01-2023

 11

Het voorschot dat diende te worden betaald op het tekort in de faillissementen (Koturlu BV en HarmonieZorg BV) is thans voldaan als gevolg van verkregen overwaarde van de verkoop van een woning van de heer Turgut (en zijn vrouw) alsmede de door de deurwaarder geëxecuteerde huurpenningen. De executie van de huurpenningen wordt thans door de deurwaarder voortgezet en deze gelden worden geparkeerd op diens derdengeldenrekening totdat het definitieve tekort in beide voornoemde faillissementen is vastgesteld.

8.1 Boedelvorderingen

€ 6,05

17-06-2020

 1

Toelichting

Salaris curator: P.M. ClaimsAgent: € 6,05.

€ 9.030,37

30-10-2020

 2

Toelichting

Salaris curator: P.M.

ClaimsAgent: € 9,08 (nog te voldoen).

Deurwaarderskosten: € 3.996,82 (voldaan via de boedelrekening).

Griffierechten procedure Coskun Turgut: € 1.943,- (voldaan via de boedelrekening).

Koerierskosten: € 56,47 (voldaan via de boedelrekening).

Kosten forensisch accountant: € 3.025,- (voldaan via de boedelrekening).

€ 9.164,09

07-01-2022

 7

Toelichting

Salaris curator: P.M.

ClaimsAgent: € 9,08 (nog te voldoen).

Deurwaarderskosten: € 4.130,54 (voldaan via de boedelrekening).

Griffierechten procedure Coskun Turgut: € 1.943,- (voldaan via de boedelrekening).

Koerierskosten: € 56,47 (voldaan via de boedelrekening).

Kosten forensisch accountant: € 3.025,- (voldaan via de boedelrekening).

€ 4.005,90

08-07-2022

 9

Toelichting

Salaris curator: P.M.

ClaimsAgent: €9,08

Deurwaarderskosten: €3.996,82

€ 9,08

16-01-2023

 11

Toelichting

ClaimsAgent: €9,08

€ 6,05

17-04-2023

 12

Toelichting

ClaimsAgent: €6,05

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 9.261,00

17-06-2020

 1

€ 16.899,00

30-10-2020

 2

€ 62.789,00

10-10-2022

 10

€ 55.734,00

16-01-2023

 11

8.3 Pref. vord. UWV

€ 0,00

17-06-2020

 1

Toelichting

Vooralsnog onbekend.

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 0,00

17-06-2020

 1

Toelichting

Vooralsnog onbekend.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

2

17-06-2020

 1

1

24-06-2021

 5

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 280.401,69

17-06-2020

 1

Toelichting

blijkens opgave van de bestuurder van failliet heeft failliet nog een vordering in rekening-courant op HarmonieZorg BV.

28-12-2020

 3

Toelichting

blijkens opgave van de bestuurder van failliet heeft failliet nog een schuld in rekening-courant aan HarmonieZorg BV. Per abuis is dit in het 2e verslag verkeerd verwoord. Om kosten voor de boedel te besparen is deze vordering niet via claimagent verwerkt in het crediteurenoverzicht doch wel door de curator in het onderhavige verslag verwerkt.

€ 3.849,97

24-06-2021

 5

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Vooralsnog onbekend.

17-06-2020

 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Crediteuren nader in kaart brengen.

17-06-2020

 1

Thans heeft een tussentijdse verificatievergadering plaatsgevonden en is één vordering van een schuldeiser door de heer C. Turgut betwist. Ten aanzien van deze vordering heeft een verwijzing naar een renvooprocedure plaatsgevonden welke op de rol van 8 februari 2023 staat opgegeven.

16-01-2023

 11

De curator is van mening dat de betwisting zonder merites is doch is in de voornoemde renvooprocedure in beginsel geen partij.

In het kader van de met de heer C. Turgut bereikte schikking is de betwisting door de zoon van de heer Turgut van een vordering van een schuldeiser ingetrokken. Als gevolg hiervan is geen renvooprocedure meer aan de orde. De curator verwijst naar paragraaf 9 voor wat betreft de inhoud van de voornoemde schikking.

17-04-2023

 12

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

De heer Coskun Turgut is door de curator gedagvaard, primair wordt het tekort in het faillissement gevorderd en subsidiair wordt betaling van de rekening-courant schuld aan failliet gevorderd.

17-06-2020

 1

mr. Demirdag heeft zich namens de heer Turgut Coskun gesteld.	30-10-2020  2
Bij vonnis van 6 oktober 2021 (ECLI:NL:RBOVE:2021:3746) heeft de rechtbank Overijssel, locatie Almelo, de heer Coskun Turgut, zijnde (middellijk) bestuurder van failliet (en HarmonieZorg BV), veroordeeld tot betaling van het tekort in het faillissement van failliet (en zo ook inzake het tekort in HarmonieZorg BV).	07-01-2022  7
De heer Turgut is van het vonnis in appel gegaan per de roldatum 28 december 2021. Thans dienen de grieven door de heer Turgut aanvang februari 2022 te worden ingediend. De curator heeft zich als geïntimeerde gesteld en wacht ontvangst van de grieven af. Na bestudering van de grieven zal alsdan een antwoord worden verstrekt aan het Hof.	
De heer Turgut heeft diens grieven, na verkregen uitstel, op 8 maart 2022 ingediend bij het Hof. Thans heeft de curator de gelegenheid een antwoord te verstrekken. In beginsel dient het antwoord per 19 april 2022 te worden ingediend. Nadat het antwoord is ingediend zal het Hof zich beraden omtrent de verder te nemen vervolgstappen in de appelprocedure. Het voornoemde geldt eveneens inzake het faillissement van Harmonie Zorg BV (C.08/20/91 F).	07-04-2022  8
De curator heeft zijn memorie van antwoord ingediend. Het Hof heeft bepaald dat er een mondelinge behandeling zal plaatsvinden. Deze mondelinge behandeling staat gepland voor 1 februari 2023.	08-07-2022  9
9.2 Aard procedures	
Voorafgaand aan de dagvaarding is met verlof van de rechtbank Overijssel, locatie Almelo conservatoir beslag gelegd op vermogensbestanddelen van de heer Coskun Turgut.	17-06-2020  1
Bestuurdersaansprakelijkheid	07-01-2022  7

9.3 Stand procedures

De beslagen zijn gelegd en de dagvaarding is betekend voor de rol van 2 september 2020. Op deze wijze heeft de bestuurder van failliet nog de gelegenheid om tot een buitengerechtelijk vergelijk te komen met de curator. De tot op heden namens de bestuurder van failliet aangeboden schikkingsbedragen tegen finale kwijting zijn als te laag bestempeld. De bestuurder van failliet is nog gewezen op de mogelijkheid tot het aanbieden van een crediteurenakkoord in faillissement.	17-06-2020  1
Uiterlijk per 11 november 2020 dient een antwoord zijdens de heer Coskun Turgut te zijn ingediend. mr. Demirdag heeft een klacht tegen de curator bij de rechter-commissaris neergelegd omtrent de gelegde beslagen doch deze is niet-ontvankelijk verklaard. De overige klachten omtrent het handelen van de curator aangaande het paragraaf 7 onderzoek alsmede diens handelen als curator conform de praktijkregels van INSOLAD zijn gemotiveerd weerlegd en thans ongegrond verklaard. Mr. Demirdag c.q. de heer Coskun Turgut is aangaande de gestelde klachten verwezen naar rechtbank (omtrent het ongemotiveerd gestelde onrechtmatig beslag) en het bestuur van INSOLAD (omtrent de ondeugdelijk gestelde handelen van de curator).	30-10-2020  2
mr. Demirdag heeft per roldatum van 11 november 2020 een conclusie van antwoord ingediend. Thans dient de curator per roldatum van 13 januari 2021 een conclusie van repliek te nemen.	28-12-2020  3
De curator heeft reeds conclusie van repliek genomen. Mr. Demirdag dient per roldatum 24-03-2021 conclusie van dupliek te nemen. Thans is de conclusie van dupliek met 15 aanvullende producties aangeleverd. De curator heeft thans de gelegenheid te reageren op de inhoud van de producties. Nadat door de curator een akte uitlating producties is genomen, zal de rechtbank (tussen dan wel eind) vonnis wijzen.	30-03-2021  4
De procedure stond op de rol voor uitlatingen partijen. De curator heeft eindvonnis verzocht. De mr. Demirdag heeft namens Coskun Turgut een mondelinge behandeling verzocht. Thans staat de mondelinge behandeling gepland voor 17 augustus 2021.	24-06-2021  5
De mondelinge behandeling heeft thans plaatsgevonden. De rechtbank heeft te kennen gegeven op 6 oktober 2021 vonnis te zullen wijzen.	23-09-2021  6
De procedure in eerste aanleg is afgerond. De heer Coskun Turgut is van het vonnis in appel gegaan. In tweede aanleg wordt de procedure voortgezet.	07-01-2022  7

9.4 Werkzaamheden procedures

Bij geen buitengerechtelijk vergelijk zal de dagvaarding voor de rol van 2 september 2020 worden aangebracht.	17-06-2020  1
Het bestuderen van de nog te verkrijgen conclusie van antwoord zijdens de heer Coskun Turgut. Voortzetting van de procedure.	30-10-2020  2
Opstellen en indienen conclusie van repliek. Afwachten conclusie van dupliek.	28-12-2020  3
akte uitlaten producties nemen. Verdere voortgang van de procedure monitoren.	30-03-2021  4
voortzetten procedure.	24-06-2021  5
Voortzetten procedure in afwachting van het vonnis.	23-09-2021  6
Voortzetten procedure in tweede aanleg.	07-01-2022  7
Voortzetten procedure in tweede aanleg.	08-07-2022  9
Voortzetten procedure in tweede aanleg. De mondelinge behandeling staat gepland voor 1 februari 2023.	16-01-2023  11
Gedurende de mondelinge behandeling op 1 februari 2023 bij het Hof te Arnhem is onder voorbehoud van goedkeuring van de rechter-commissaris een schikking tussen partijen tot stand gekomen die ziet op het onderhavige faillissement en het faillissement van de dochtervennootschap, HarmonieZorg BV.	17-04-2023  12
De rechter-commissaris heeft de schikking goedgekeurd op 2 februari 2023. De hoofdpunten inzake de schikking betreffen het navolgende:	
• de heer Coskun Turgut betaalt aan de faillissementsboedels van HarmonieZorg BV en Koturlu BV een schikkingsbedrag van € 200.000,-; • het door de heer Coskun Turgut betaalde voorschot, afgerond € 169.000,- (inclusief rente en kosten) naar aanleiding van het vonnis in eerste aanleg blijft voor de voornoemde boedels; • de heer Coskun Turgut en diens zoon Caglar Turgut trekken alle ter verificatie ingediende vorderingen in beiden faillissementen in en trekken dienaangaande ook de ingestelde renvooi-procedures in. • het civielrechtelijk bestuursverbod blijft gehandhaafd.	
Thans dient door de heer Coskun Turgut alleen nog te worden voldaan aan de op hem rustende betalingsverplichting van € 200.000,-. Uiterlijk per 31 augustus 2023 dient het voornoemde bedrag aan de boedel(s) te zijn voldaan. De curator zal naar rato van de schuldenlast de ontvangen bedragen verdelen onder de beiden boedels.	

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

• rechtmatigheidsonderzoek afronden; • crediteuren nader in kaart brengen; • procedure/schikkingsonderhandelingen.	17-06-2020  1
• rechtmatigheidsonderzoek afronden (vooralsnog geparkeerd); • crediteuren nader in kaart brengen; • voortzetting procedure de heer Coskun Turgut	30-10-2020  2
• rechtmatigheidsonderzoek afronden (vooralsnog geparkeerd); • crediteuren nader in kaart brengen; • voortzetting procedure de heer Coskun Turgut	30-03-2021  4
• rechtmatigheidsonderzoek afronden (vooralsnog geparkeerd); • crediteuren nader in kaart brengen; • voortzetting procedure de heer Coskun Turgut	24-06-2021  5
• rechtmatigheidsonderzoek afronden (vooralsnog geparkeerd); • crediteuren nader in kaart brengen; • voortzetting procedure de heer Coskun Turgut	23-09-2021  6
• rechtmatigheidsonderzoek afronden (vooralsnog geparkeerd); • crediteuren nader in kaart brengen; • voortzetting appelprocedure de heer Coskun Turgut.	07-01-2022  7
rechtmatigheidsonderzoek, inning huurpenningen onder het derdenbeslag alsmede onderzoek naar mogelijke frustratie van het beslag; crediteuren nader in kaart brengen; voortzetting appelprocedure inzake de heer Coskun Turgut.	08-07-2022  9
• rechtmatigheidsonderzoek, inning huurpenningen onder het executoriaal derdenbeslag; • crediteuren nader in kaart brengen; • voortzetting appelprocedure inzake de heer Coskun Turgut.	10-10-2022  10
• rechtmatigheidsonderzoek, inning huurpenningen onder het executoriaal derdenbeslag; • crediteuren nader in kaart brengen, afwikkeling renvooiprocedure; • voortzetting appelprocedure	16-01-2023  11
• monitoren naleving schikking; • definitieve verificatie; • registratie bestuursverbod.	17-04-2023  12
 monitoren naleving schikking;	31-08-2023

definitieve verificatie;

registratie bestuursverbod.

 13

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Vooralsnog onbekend.

17-06-2020

 1

Vooralsnog onbekend

30-10-2020

 2

Vooralsnog onbekend

24-06-2021

 5

Vooralsnog onbekend

23-09-2021

 6

Vooralsnog onbekend

07-01-2022

 7

Vooralsnog onbekend, dit is afhankelijk van de uitkomst van de hoger beroep procedure en alsdan (looptijd van de) uitwinning van de beslaggoederen in geval van het in stand blijven van het vonnis in eerste aanleg.

07-04-2022

 8

Vooralsnog onbekend, dit is afhankelijk van de uitkomst van de hoger beroep procedure en alsdan (looptijd van de) uitwinning van de beslaggoederen in geval van het in stand blijven van het vonnis in eerste aanleg.
Gezien het feit dat het Hof een mondelinge behandeling pas op 1 februari 2023 heeft ingepland is de verwachting van de curator dat een arrest in de loop van 2023 zal worden verkregen en dat het afwikkelen van het faillissement, .e.e.a. afhankelijk van de uitkomst van het arrest, op zijn minst tot en met 2024 op zich zal laten wachten.

08-07-2022

 9

zie verslag nr. 9

10-10-2022

 10

De heer C. Turgut heeft tot en met 31 augustus 2023 om het overeengekomen schikkingsbedrag te voldoen aan de boedel(s). Zodra het schikkingsbedrag is verkregen, zal de curator overgaan tot een definitieve verificatie van alle schulden. Vervolgens zal worden overgegaan tot uitdeling. Naar verwachting zal het laatst genoemde in het vierde kwartaal van 2023 kunnen plaatsvinden,

17-04-2023

 12

De heer C. Turgut heeft tot en met 31 augustus 2023 om het overeengekomen schikkingsbedrag te voldoen aan de boedel(s). Zodra het schikkingsbedrag is verkregen, zal de curator overgaan tot een definitieve verificatie van alle schulden. Vervolgens zal worden overgegaan tot uitdeling. Naar verwachting zal het laatst genoemde in het vierde kwartaal van 2023 kunnen plaatsvinden,

31-08-2023

 13

10.3 Indiening volgend verslag

25-11-2023

31-08-2023

 13

10.4 Werkzaamheden overig

zie plan van aanpak.	17-06-2020  1
zie plan van aanpak.	30-10-2020  2
zie plan van aanpak.	30-03-2021  4
zie plan van aanpak.	24-06-2021  5
zie plan van aanpak.	23-09-2021  6
zie plan van aanpak.	07-01-2022  7
zie plan van aanpak.	07-04-2022  8
Zie plan van aanpak.	08-07-2022  9
Zie plan van aanpak.	10-10-2022  10
Zie plan van aanpak.	16-01-2023  11
Zie plan van aanpak.	17-04-2023  12
 Zie plan van aanpak.	31-08-2023  13

Bijlagen

Bijlagen