

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

Betreft

Verslagnummer	5
Datum verslag	24-05-2023
Insolventienummer	F.08/22/52
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000232075:F001
Datum uitspraak	02-05-2022

R-C	mr. M.M. Verhoeven
Curator	mr R. Klein

Algemene gegevens

Naam onderneming

Durisol Raalte B.V.

02-06-2022



Gegevens onderneming

Durisol Raalte B.V. is statutair gevestigd te Raalte en kantoorhoudend aan de Boeierstraat 10 te (8102 HS) Raalte en is ingeschreven in het Handelsregister van de KvK onder nummer 38022486.

02-06-2022



Activiteiten onderneming

Vervaardiging van producten van beton voor de bouw Engineering, productie en montage van dak- platen, isolatieplaten, wand- en gevelementen en geluidschermen.

02-06-2022



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2019	€ 2.932.813,00	€ -159.513,00	€ 1.330.436,00
2020	€ 5.350.142,00	€ -60.237,00	€ 2.126.577,00
2021	€ 2.157.834,00	€ -961.496,00	

Toelichting financiële gegevens

De financiële gegevens zijn gebaseerd op basis van de door het bestuur ontvangen financiële informatie.

02-06-2022



Gemiddeld aantal personeelsleden

0

02-06-2022



Boedelsaldo

€ 59.809,52

02-06-2022



€ 29.173,27

02-09-2022



€ 20.383,27

24-11-2022



€ 18.671,57

24-02-2023



€ 15.241,22

24-05-2023



Verslagperiode

van

2-5-2022

t/m

31-5-2022

van

1-6-2022

t/m

31-8-2022

van

1-9-2022

t/m

18-11-2022

van

19-11-2022

t/m

17-2-2023

van

18-2-2023

t/m

19-5-2023

02-06-2022

 1

02-09-2022

 2

24-11-2022

 3

24-02-2023

 4

24-05-2023

 **5**

Bestede uren

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

1	55 uur 36 min
---	---------------

2	42 uur 54 min
---	---------------

3	24 uur 48 min
---	---------------

4	26 uur 18 min
---	---------------

5	32 uur 6 min
---	--------------


totaal	181 uur 42 min
---------------	-----------------------

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie


1.1 Directie en organisatie

Enig bestuurder en aandeelhouder van Durisol is Mevriet B.V. Bestuurders van Mevriet B.V. zijn B2R Management B.V. en J.H.D. Houdstermaatschappij B.V. De curator is bekend met de UBO's van B2R Management B.V. en J.H.D. Houdstermaatschappij B.V.

02-06-2022
 1

1.2 Lopende procedures


Er is sprake van een lopende procedure in Frankrijk. In die procedure heeft een Franse opdrachtgever betaling van schadevergoeding gevorderd als gevolg van non-conformiteit van de door Durisol geleverde geluidsschermen en vertraging in de levering daarvan. De rechter heeft in hoger beroep geoordeeld dat de Franse partij recht heeft op schadevergoeding. Deze vergoeding moet nog definitief worden begroot door de daartoe aangestelde gerechtelijk deskundige. Uit het eerste concept rapport van de gerechtelijk deskundige volgt dat Durisol gehouden is tot het vergoeden van schade tot in ieder geval een bedrag van ca. EUR 300.000,- Naar het oordeel van de Franse advocaat is het zeer waarschijnlijk dat het Hof in ieder geval het bedrag zoals becijferd door de gerechtelijk deskundige als schadevergoeding zal toewijzen.

02-06-2022
 1


De procedure in Frankrijk is vanwege het faillissement van Durisol geschorst. Indien de wederpartij de procedure wenst voort te zetten om haar schade in rechte vastgesteld te krijgen dan dient zij daartoe de curator in het geding op te roepen. Alsdan zal de curator beoordelen of verschijnen in de Franse produce in het belang van de gezamenlijke crediteuren is of niet. Vrijwillig zal de curator de procedure in Frankrijk niet overnemen omdat op basis van de huidige crediteuren stand (in het bijzonder de hoogte van de preferent vorderingen) het niet aannemelijk is dat er een uitkering aan concurrente crediteuren zal plaatsvinden.

De Franse partij heeft een vordering van EUR 830.496,13 ingediend in het faillissement. De curator heeft deze vordering geplaatst op de lijst van voorlopig erkende concurrente crediteuren.


De Franse partij heeft de curator gedagvaard om als partij in de lopende procedure te verschijnen op 15 augustus 2022. De curator heeft de dagvaarding bestudeerd en gedeeld met de advocaten uit Frankrijk die deze procedure eerder behandelden. De curator heeft om een kostenopgave gevraagd. Mede op basis daarvan zal de curator beslissen al dan niet in de procedure te verschijnen.

02-09-2022
 2

De curator heeft de kostenopgave van de Franse advocaten ontvangen. Gelet op de hoogte van de kostenopgave en de te verwachte baten en het feit dat een uitkering aan concurrente crediteuren onwaarschijnlijk is, heeft de curator na overleg met de rechter-commissaris besloten om niet in de procedure te verschijnen. De curator zal het verdere verloop van de procedure afwachten.

24-11-2022
 3

Ten aanzien van de procedure hebben zich in de afgelopen verslagperiode geen ontwikkelingen voorgedaan. De zal curator het verloop van de procedure (nog steeds) afwachten.

24-02-2023
 4

1.3 Verzekeringen

De lopende verzekeringen waren reeds door het bestuur beëindigd voorafgaand aan het faillissement in verband met het feit dat Durisol haar activiteiten heeft overgedragen (zie verder onder 1.5). Dit onderdeel is daarmee afgewikkeld.

02-06-2022

 1

1.4 Huur

Durisol huurde samen met vijf groepsvennootschappen een flexruimte aan de Boeierstraat 10 te (8102 HS) Raalte. Vanwege het faillissement van Durisol is de huur door de vijf groepsvennootschappen (in overleg met de verhuurder) zonder Durisol voortgezet vanaf datum faillissement.

02-06-2022

 1

Eerder huurde Durisol een bedrijfsruimte aan de Almlosestraat 83 te (8102 HC) Raalte. Door de overdracht van de activiteiten heeft Durisol die huur reeds voorafgaand aan het faillissement beëindigd (zie verder onder 1.5).

Er is op dit moment dus geen sprake meer van lopende huurovereenkomsten voor wat betreft kantoor- of bedrijfsruimtes.

1.5 Oorzaak faillissement

Op 11 januari 2022 hebben Durisol en haar groepsvennootschappen hun activa verkocht aan een derde. De activa van Durisol bestond uit voorraden, inventaris en onderhanden werk. De levering van de activa heeft op 31 januari 2022 plaatsgevonden.

02-06-2022

 1

De koopsom bestond uit een vast deel (EUR 150.000) en een nog te bepalen deel. Het vaste deel van de koopsom had betrekking op voorraden en inventaris (met uitzondering van voorraden bestemd voor het overgenomen onderhanden werk). Het nog te bepalen deel van de koopsom zag op de voor het onderhanden werk en de daarmee samenhangende voorraad te betalen vergoeding.

De werknemers van Durisol zijn per 1 februari 2022 van rechtswege (overgang van onderneming) in dienst getreden bij de koper (met uitzondering van de (middellijk) bestuurders van Durisol).

Per 1 februari 2022 zijn de bedrijfsactiviteiten van Durisol beëindigd.

Per 1 februari 2022 is de omzet van Durisol logischerwijs volledig weggevallen. Tegelijkertijd had Durisol nog wel een bestaande schuldenlast, omdat haar passiva niet door de koper zijn overgenomen.

Het bestuur had de intentie om met de opbrengst van de activa (inventaris, voorraden en onderhanden werk) een crediteurenakkoord aan te bieden. Door de (onverwacht) teleurstellende verloop van de procedure in Frankrijk (zie onder 1.2) en doordat er met de koper van de activa een geschil is ontstaan over de afrekening van het door koper gekocht onderhanden werk (waardoor afrekening uitbleef), waren er niet althans niet op tijd voldoende liquide middelen beschikbaar te zijn om een crediteurenakkoord met kans van slagen aan te bieden. Daarom heeft de algemene vergadering van Durisol besloten om het eigen faillissement aan te vragen.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

0

02-06-2022



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

15

02-06-2022



2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
-------	--------	-------------

		Niet van toepassing.
--	--	----------------------

totaal	0	
---------------	---	--

2.4 Werkzaamheden personeel

Niet van toepassing.

02-06-2022



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

02-06-2022



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
verkoop patent	€ 1.210,00	
totaal	€ 1.210,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

De curator heeft geen activa aangetroffen. Alle activa van Durisol zijn voor het faillissement verkocht aan een derde (zie onder 1.5).

02-06-2022

 1

3.9 Werkzaamheden andere activa

De curator heeft de koopovereenkomst waarmee de activa en het onderhanden werk van Durisol zijn verkocht beoordeeld en met het bestuur van Durisol overleg gevoerd over de achtergronden bij deze overeenkomst en de wijze waarop het onderhanden werk afgerekend dient te worden. De koper is door de curator inmiddels aangeschreven om in overleg te redeneren over de afwikkeling van het onderhanden werk en de door Durisol (door) geleverde diensten (zie onder 4.1).

02-06-2022

 1

Zie onder 4.1.

02-09-2022

 2

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

De curator heeft dertien debiteuren aangeschreven. De debiteurenportefeuille bestaat zowel uit vorderingen op groepsvennootschappen als vorderingen op opdrachtgevers. Tot nu toe is een bedrag van € 41.332,21 op de boedelrekening ontvangen van debiteuren. Een aantal debiteuren heeft gezegd dat zij geen schuld meer heeft op Durisol of dat deze niet bij haar bekend is. De curator zal dat nader onderzoeken.

02-06-2022

 1

Naast de bovenstaande debiteuren heeft Durisol volgens het bestuur ook nog een vordering van € 109.405,83 op de koper van de activa. Deze vordering bestaat uit

- (i) de afrekening van het onderhanden werk en
- (ii) de afrekening van aan Durisol gefactureerde (voortdurende) diensten die die feitelijk door de koper van de activa zijn gebruikt/genoten na 1 februari 2022 en die verband houden met de overgedragen activa.

De koper is het niet eens met de door Durisol opgestelde afrekening. De koper stelt juist een vordering op Durisol te hebben. Het voornaamste verschil van inzicht tussen Durisol en de koper van de activa is hoe het onderhanden werk moet worden afgerekend. De gesloten koopovereenkomst biedt daartoe geen uitsluitel. De curator heeft het bestuur diverse vragen gesteld over de totstandkoming van de koopovereenkomst en de uitleg daarvan door de partijen. Tevens heeft hij de correspondentie tussen Durisol en de koper bestudeerd. De curator stelt zich, net zoals het bestuur, op het standpunt dat Durisol nog een bedrag van € 109.405,83 dient te ontvangen voor de verkoop van de activa. De curator heeft de koper aangeschreven en verzocht om dit bedrag over te maken op de boedelrekening.

Tot slot bestaat er mogelijk nog recht op een tegemoetkoming op grond van de NOW-regeling. In totaal heeft Durisol volgens het bestuur nog recht op een tegemoetkoming van in totaal € 86.969,00 bovenop de ontvangen voorschotten. Om daar aanspraak op te kunnen maken dient een definitieve berekening te worden gedaan. Daarvoor is in dit geval in verband met de hoogte van de verleende voorschotten (onder andere) een derdenverklaring van een financieel adviseur vereist voor de meeste NOW-periodes. De curator zal na overleg met de rechter-commissaris een financieel adviseur inschakelen zodat de definitieve berekeningen gedaan kunnen worden.

Volgens het bestuur geldt voor een aantal debiteurenposities dat zij onterecht in de administratie zijn opgenomen. Voor die gevallen geldt hoogstwaarschijnlijk dat van een vordering van Durisol geen sprake (meer) is. De curator zal alle debiteurenposities de aankomende verslagperiode definitief proberen af te wikkelen.

02-09-2022

 2

Verder heeft de koper van de activa op de aanschrijving van de curator gereageerd. De koper stelt dat er geen betaling meer verricht hoeft te worden voor het onderhanden werk en de gefactureerde (voortdurende) diensten, omdat geen sprake is van een vordering van Durisol maar een schuld. De curator heeft deze reactie met het bestuur van Durisol besproken en vervolgens gereageerd op de brief van de koper. De curator is in afwachting van een reactie op zijn laatste inhoudelijke reactie voor wat betreft de afrekening.

Tot slot heeft de curator contact gehad met de financieel adviseur die de definitieve NOW-berekeningen zal gaan doen. Op dit moment worden de benodigde gegevens voor de definitieve berekeningen verzameld.

Het bestuur heeft gezegd dat de vorderingen van tien van de in totaal dertien debiteuren oninbaar zijn, omdat de vorderingen betrekking hebben op verrekenende creditfacturen of ziet op posten waarvan (achteraf) bleek dat deze niet in rekening konden worden gebracht. Een van de drie overgebleven debiteuren heeft betaald. Een andere heeft een verrekenbare tegenvordering. Voor wat betreft de laatste debiteur geldt dat de vraag is of Durisol gerechtigd is op de opbrengst. Daarover is de curator in overleg met de koper.

24-11-2022

 3

De curator heeft de afgelopen verslagperiode opnieuw gecorrespondeerd met de koper over de afrekening. Hieruit is gebleken dat partijen principieel van mening blijven verschillen over de vraag of en hoe de afrekening dient plaats te vinden. De curator beraadt zich op vervolgstappen voor wat betreft deze kwestie.

Tot slot heeft de curator alle benodigde gegevens voor de NOW-berekeningen verzameld en gedeeld met de financieel adviseur.

Voor de laatste overgebleven debiteur geldt dat de koper van de activa gerechtigd is op de opbrengst en Durisol niet. Daarmee is de inning van de debiteuren afgewikkeld.

24-02-2023



De curator heeft in overleg met de rechter-commissaris besloten om de discussie met de koper van de activa te beëindigen. De voornaamste redenen zijn dat de koper verrekenbare tegenvorderingen heeft en het gebrek aan (schriftelijk) bewijs om de standpunten van het bestuur en/of de curator te onderbouwen met de wetenschap dat de vorderingen van Durisol en/of de curator worden betwist. Ook dit onderdeel is daarmee afgewikkeld.

Voor wat betreft de NOW-aanvragen geldt dat de aanvragen voor de definitieve berekeningen voor NOW-5, NOW-6 en NOW-7 inmiddels zijn ingediend. Gelet op het feit dat de verwachte omzet op basis waarvan het voorschot is uitgekeerd door NOW hoger was dan de daadwerkelijke omzet voor de voornoemde periodes verwacht de curator nog een uitkering te ontvangen. Na vaststelling van het UWV zal de curator daarover berichten.

Voor wat betreft periode NOW-8 is nog geen definitieve berekening ingediend. De financieel adviseur is hiermee nog bezig. De definitieve berekening voor deze periode dient uiterlijk 2 juni 2023 te zijn ingediend.

Ook de definitieve berekening NOW-8 is inmiddels ingediend.

24-05-2023



4.2 Werkzaamheden debiteuren

Incasseren debiteurenvorderingen, correspondentie met debiteuren, beoordeling vordering op koper van activa en bestudering NOW-overzichten.

02-06-2022



Correspondentie met bestuur over debiteuren, correspondentie met koper van activa en correspondentie met de financieel deskundige.

02-09-2022



Beoordeling debiteurenpositie, correspondentie met koper van activa en correspondentie met de financieel deskundige en het bestuur over NOW-regeling.

24-11-2022



Afronding discussie koper van activa, correspondentie financieel deskundige en beoordeling aanvragen definitieve berekening.

24-02-2023



Beoordelen en indienen definitieve berekening NOW-8.

24-05-2023



5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

02-06-2022



Niet van toepassing. Voor faillissement is uit de opbrengst van de verkoop van de activa de bankschuld die Durisol had afgelost. Eventuele ten gunste van de bank verstrekte zekerheden zijn daarmee komen te vervallen.

5.2 Leasecontracten

Een aantal partijen hebben de curator aangeschreven en gesteld dat Durisol nog zaken van hen huurt. Volgens het bestuur zijn de leasecontracten voor het faillissement door Durisol opgezegd en zou de koper de contracten overnemen indien en voor zover de betreffende wederpartij daartoe bereid was. De curator zal de aanspraken op eigendommen in samenspraak met het bestuur en de koper nader beoordelen en/of bezien of de koper van de activa de gehuurde zaken wenst over te nemen.

02-06-2022

 1

De curator heeft de partijen die de curator aan hebben geschreven en de koper van de activa met elkaar in contact gebracht. Voor zover de curator weet hebben partijen overeenstemming bereikt over nieuwe lease-/huurovereenkomsten. Daarmee lijken de eigendomsaanspraken van partijen te zijn afgewikkeld.

02-09-2022

 2

5.3 Beschrijving zekerheden

Niet van toepassing.

02-06-2022

 1

5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing.

02-06-2022

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Een aantal leveranciers heeft bij de curator een beroep gedaan op een eigendomsvoorbehoud. De curator heeft hen laten weten dat Durisol niet (meer) over de voorraad beschikt. De activa is immers op 1 februari 2022 verkocht en geleverd aan de koper daarvan. Daarmee zijn deze posities voor wat betreft de curator afgewikkeld.

02-06-2022

 1

5.6 Retentierechten

Niet van toepassing.

02-06-2022

 1

5.7 Reclamerechten

Een leverancier heeft zich bij de curator gemeld met een beroep het recht van reclame. Ook deze leverancier is door de curator op de hoogte gebracht dat Durisol niet langer over de voorraad beschikt. De activa is immers op 1 februari 2022 verkocht en geleverd aan de koper daarvan.

02-06-2022

 1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Niet van toepassing.

02-06-2022

 1

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Correspondentie met leveranciers over aanspraken.

02-06-2022



Correspondentie met leveranciers en koper van activa over aanspraken.

02-09-2022



6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De activiteiten van Durisol waren reeds gestaakt ten tijde van het faillissement (zie onder 1.5).

02-06-2022



6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Zie 6.1.

02-06-2022



6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

02-06-2022



6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Het bestuur heeft de administratie verstrekt. De curator heeft in onderzoek of

02-06-2022

aan de boekhoudplicht is voldaan.

 1

De curator is van mening dat het bestuur aan de boekhoudplicht heeft voldaan.

24-11-2022

 3

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekeningen 2018, 2019 en 2020 zijn tijdig gedeponeed.

02-06-2022

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

02-06-2022

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Nog in onderzoek.

02-06-2022

 1

Aan voldaan.

24-02-2023

 4

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

Nog in onderzoek.

02-06-2022

 1

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

02-06-2022

 1

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De curator heeft de afgelopen verslagperiode onderzoek gedaan naar de gebruikelijke rechtmatigheidsaspecten. Naar aanleiding daarvan zijn bij de curator een aantal vragen ontstaan over betalingen aan een aan Durisol gelieerde vennootschap. De vragen zijn tijdens een bespreking van de curator beantwoord. De curator zal aan de hand van de antwoorden van het bestuur beoordelen welke vervolgstappen al dan niet moeten worden ondernomen.

24-02-2023

 4

Naar het oordeel van de curator hebben er paulianeuze transacties plaatsgevonden voorafgaande aan het faillissement van Durisol.

24-05-2023

 **5**

Het faillissement van Durisol is op 2 mei 2022 uitgesproken. In de periode daarvoor heeft Durisol gezamenlijk met haar groepsvennootschappen haar activa verkocht op 11 januari 2022. De verkoopopbrengst bedroeg EUR 6.000.000. Met de betreffende verkoopopbrengst is de groepsfinanciering bij bank afgelost.

Naar aanleiding van de aflossing zijn diverse bedragen door de bank overgemaakt ter zuivering van onder meer debetstanden. Durisol heeft in dat kader op 1 februari 2022 een bedrag van EUR 349.981,74 ontvangen van de bank. De debetstand van de rekening van Durisol bedroeg echter EUR 56.837,93 en niet EUR 349.981,74. De bank heeft dus teveel betaald aan Durisol. Het surplus had eigenlijk, volgens het bestuur en de bank moeten worden overgemaakt op de rekening van een zustervereniging van Durisol. Met de bank is vervolgens door het bestuur van Durisol besproken dat Durisol deze fout kon herstellen door het teveel betaalde (EUR 293.143,81) over te maken op de rekening van de zustervereniging.

Naar het oordeel van de curator is/zijn die betaling(en) zowel paulianeus als onrechtmatig.

Voor de vraag of sprake is van paulianeuze betalingen is van belang dat de betalingen (i) onverplicht zijn verricht en (ii) dat die betalingen benadeling van schuldeisers tot gevolg heeft gehad. Durisol had ten opzichte van haar zustervereniging geen verplichting om de betaling van de bank door te betalen (zij had slechts een verplichting om het onverschuldigd betaalde terug te betalen aan de bank). Door de betalingen aan haar zustervereniging is een bedrag van EUR 293.143,81 niet met inachtneming van ieders rang ten goede gekomen aan de gezamenlijke schuldeisers. Hetgeen tot benadeling leidt. Daarmee zijn de betalingen vernietigbaar op grond van artikel 42 Fw. Vergelijk het arrest van het Gerechtshof 's-Hertogenbosch van 4 november 2014 (ECLI:GHSHE:2014:4568) waarin het hof in een soortgelijke casus tot het oordeel komt dat de doorbetaling van een aantal onverschuldigde betalingen paulianeus is en dat de betalingen door vernietiging terugbetaald moesten worden.

Naar het oordeel van de curator hebben de bestuurders tevens onrechtmatig gehandeld door te bewerkstellingen dat Durisol de betalingen aan haar zustervereniging deed. De bestuurders hadden immers niet meer de vrijheid om de tot de groep behorende crediteuren – anders dan op grond van door de wet erkende redenen van voorrang – te voldoen met voorrang boven niet tot haar groep behorende crediteuren (HR 12 juni 1998, ECLI:NL:HR:1998:ZC2669 (Coral/Stalt). De activiteiten van Durisol waren immers gestaakt en de bestuurders wisten dat niet alle crediteuren volledig betaald konden worden (zie hiervoor). Door de betalingen is de zustervereniging met voorrang boven de andere crediteuren voldaan. Hierdoor hebben de gezamenlijke schuldeisers van Durisol schade geleden. Het feit dat de betaling door de bank niet voor Durisol bestemd was, brengt naar het oordeel van de curator geen bijzondere rechtvaardiging voor de betalingen aan de zustervereniging met zich.

Met de zustervereniging en de bestuurders is de curator niet tot een minnelijk regeling kunnen komen. Inmiddels heeft de curator van de rechter-commissaris machtiging verkregen om de zustervereniging en de bestuurders te dagvaarden.

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Bestudering administratie, correspondentie bestuur en bespreking.

24-02-2023



Bestudering literatuur en jurisprudentie, correspondentie met bestuurders en verzoek machtiging dagvaarden zustervereniging en bestuurders.

24-05-2023



8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 377.256,00	02-06-2022  1
€ 386.383,00	02-09-2022  2
€ 397.078,00	24-11-2022  3


8.3 Pref. vord. UWV

8.4 Andere pref. crediteuren

8.5 Aantal concurrente crediteuren

34	02-06-2022  1
42	02-09-2022  2
47	24-11-2022  3

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 162.554,52	02-06-2022  1
€ 1.627.433,71	02-09-2022  2
€ 1.855.624,42	24-11-2022  3
€ 1.855.374,08	24-05-2023  5

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

02-06-2022

 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Aanschrijving crediteuren en beoordeling ingediende vorderingen.

02-06-2022

 1

Een partij heeft zich bij de curator gemeld en laten weten dat er een tweetal onverschuldigde betalingen zijn gedaan, waarvan een in het faillissement. Over de laatste betaling (EUR 14.278) is discussie ontstaan over de vraag of de vordering van de betalende partij als concurrente boedelschuld of als superpreferente boedelschuld zou moeten kwalificeren. Na uitvoerige correspondentie hebben partijen -met toestemming van de rechter-commissaris- de kwestie geschikt inhoudende dat een bedrag van EUR 10.000 aan de betalende partij wordt terugbetaald en een bedrag van EUR 4.278 (incl. BTW) als boedelbijdrage wordt aangemerkt.

02-09-2022

 2

De curator heeft de terugbetaling van EUR 10.000 verricht aan de partij die de onverschuldigde betaling heeft gedaan. Daarmee is deze kwestie afgewikkeld.

24-11-2022

 3

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.

02-06-2022

 1

9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

02-06-2022

 1

9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

02-06-2022

 1

9.4 Werkzaamheden procedures


Niet van toepassing.

02-06-2022


 1

10. Overig


10.1 Plan van aanpak

De curator zal zich de aankomende verslagperiode bezig houden met (onder andere) de volgende werkzaamheden: 02-06-2022
 1


- afwikkeling openstaande zaken met de koper van de activa en het onderhanden werk (zie onder 4.1);
- onderzoek of sprake is van een paulianeuze verkoop van de activa (zie onder 1.5);
- starten met het rechtmatigheidsonderzoek;
- inning debiteuren en tegemoetkoming NOW (zie onder 4.1).

De curator zal zich de aankomende verslagperiode bezig houden met (onder andere) de volgende werkzaamheden: 02-09-2022
 2


- afwikkeling openstaande zaken met de koper van de activa (zie onder 4.1);
- afwikkeling debiteuren (zie onder 4.1);
- onderzoek of sprake is van een paulianeuze verkoop van de activa (zie onder 1.5);
- rechtmatigheidsonderzoek voortzetten;
- contact met financieel adviseur over definitieve berekeningen tegemoetkoming NOW (zie onder 4.1).

De curator zal zich de aankomende verslagperiode bezig houden met (onder andere) de volgende werkzaamheden: 24-11-2022
 3

- afwikkeling openstaande zaken met de koper van de activa (zie onder 4.1);
- rechtmatigheidsonderzoek voortzetten.

De curator zal zich de aankomende verslagperiode bezig houden met (onder andere) de volgende werkzaamheden: 24-02-2023
 4

- laatste NOW-aanvraag indienen (zie 4.1);
- rechtmatigheidsonderzoek voortzetten en indien mogelijk afronden (zie 7.7).

De curator zal in de komende verslagperiode overgaan tot dagvaarden van de zustervenootschap en de bestuurders (zie ook hiervoor onder 7.7). **24-05-2023**
 5

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend. 02-06-2022
 1

10.3 Indiening volgend verslag

24-8-2023 **24-05-2023**
 5

10.4 Werkzaamheden overig

Opstellen openbaar verslag

02-06-2022

 1

Opstellen (financieel) verslag

02-09-2022

 2

Opstellen (financieel) verslag.


24-11-2022

 3

Opstellen (financieel) verslag.

24-02-2023

 4

 Opstellen (financieel) verslag.

24-05-2023

 **5**

Bijlagen

Bijlagen