

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

Betreft

Verslagnummer	3
Datum verslag	18-09-2024
Insolventienummer	F.08/24/52
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000324767:F001
Datum uitspraak	21-02-2024

R-C	mr. R.P. van Eerde
Curator	mr H. Aarnink

Algemene gegevens

Naam onderneming

Source By Net B.V.	21-03-2024
	 1

Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Source By Net B.V., gevestigd en kantoorhoudende te (7571 BA) Oldenzaal aan de Deurningerstraat 1 b (postadres Fonteinstraat 46, 7573 CJ Oldenzaal), ingeschreven in het handelsregister onder nummer: 56119348 (hierna: curanda).	21-03-2024
	 1

Activiteiten onderneming

De activiteiten van curanda bestaan uit:	21-03-2024
• handelsbemiddeling gespecialiseerd in overige goederen; • advisering op het gebied van management en bedrijfsvoering (geen public relations en organisatie- adviesbureaus); • detailhandel via internet in een algemeen assortiment non-food.	 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2020			€ 828.296,00
2021			€ 495.311,00
2022			€ 399.706,00

Toelichting financiële gegevens

De hierboven genoemde financiële gegevens betreffen de publicatiecijfers van 2020, 2021 en 2022. De curator heeft geen statutaire jaarrekeningen ontvangen. Zie 7.2.

21-03-2024
1

Gemiddeld aantal personeelsleden

1

21-03-2024
1

Toelichting

Volgens de directie was op de dag van de faillietverklaring geen personeel meer in dienst. Zie hierna paragraaf 2.1.

Boedelsaldo

€ 2.169,97	21-03-2024 1
€ 3.027,00	18-06-2024 2
€ 6.208,46	18-09-2024 3

Verslagperiode

van

21-03-2024

21-2-2024

t/m

18-3-2024

 1

van

18-06-2024

19-3-2024

t/m

13-6-2024

 2

van

18-09-2024

14-6-2024

t/m

10-9-2024

 3

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	60 uur 54 min
2	94 uur 18 min
3	42 uur 0 min
totaal	197 uur 12 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Curanda is op 26 september 2012 opgericht en ingeschreven in het handelsregister onder nummer: 56119348.

21-03-2024

 1

Voor informatie over de enig aandeelhouder en enig bestuurder van curanda verwijst de curator naar de Kamer van Koophandel.

1.2 Lopende procedures

Voor zover de curator bekend: geen lopende procedures.

21-03-2024



Daarentegen zou (de bestuurder van) curanda een tuchtklacht hebben ingediend tegen de (voormalig) advocaat van curanda, aangezien (de bestuurder van) curanda van oordeel is dat deze advocaat een beroepsfout zou hebben gemaakt. De curator heeft het dossier bij de bestuurder van curanda opgevraagd.

De curator heeft stukken van de bestuurder ontvangen. Op basis daarvan heeft de curator, in afstemming met de bestuurder, een nadere motivering van de klacht bij de deken ingediend. Hierop mag de (voormalig) advocaat reageren, waarvoor de reactietermijn op 9 juli 2024 afloopt. Daarnaast staat de curator in overleg met de advocaat van de beroepsaansprakelijkheidsverzekeraar van de (voormalig) advocaat, waartegen de klacht is ingediend. Op de uitkomst van dat overleg loopt de curator niet vooruit.

18-06-2024



Nadat de (voormalig) advocaat de reactie heeft ingediend, heeft de Deken de zaak in beraad, waarbij partijen in afwachting zijn van haar bevindingen. Het overleg met de advocaat van de beroepsaansprakelijkheidsverzekeraar heeft nog niet geleid tot een oplossing. De curator wacht eerst de bevindingen van de Deken af, waarna het overleg met de verzekeraar weer vlot getrokken kan worden.

18-09-2024



1.3 Verzekeringen

Weliswaar geeft de bestuurder van curanda aan dat voor de faillietverklaring de verzekeringen ten behoeve van curanda zouden zijn geëindigd, maar dat blijkt niet het geval te zijn. De curator beraadt zich of de inventaris- en voorraadverzekeringen in stand moeten blijven, waarvoor hij verwijst naar paragraaf 1.5 van dit verslag, met de daarin weergegeven achtergronden.

21-03-2024



Over de inventaris/voorraden is een minnelijke oplossing bereikt (zie paragraaf 7.8 van dit verslag), waarna de betreffende verzekeringen zijn beëindigd. Afgewikkeld.

18-09-2024



1.4 Huur

Er is met inachtneming van artikel 7:301 BW een huurovereenkomst voor de winkelruimte aan de Deurningerstraat 1 b te Oldenzaal voor de duur van 2 jaar gesloten, die van rechtswege op 30 september 2023 zou eindigen. Ofschoon op 8 augustus 2023 de onderneming met activa van curanda going concern aan een aan de accountant/adviseur van curanda gelieerde vennootschap zou zijn verkocht (zie paragraaf 1.5 van dit verslag) en, voor zoveel vereist, curanda op 28 augustus 2023 de huurovereenkomst heeft opgezegd, is gebleken dat de winkelruimte niet was verlaten, waarmee – van rechtswege – een nieuwe huurperiode (van 3 jaar) is gaan lopen. Weliswaar geeft de verhuurder aan dat later in onderling overleg met curanda de huurovereenkomst op 28 (of 29?) februari 2024 zou eindigen, maar over deze afspraak bestaat onduidelijkheid.

21-03-2024

 1

Tegen de achtergrond dat (i) op 21 februari 2024 het faillissement is uitgesproken, (ii) onduidelijkheid bestaat over de beëindiging van de huurovereenkomst en (iii) de curator onderzoek doet naar de eigendom van de activa die hij in de winkelruimte aantrof, waaronder mede begrepen: het onderzoek naar de verkoop van de activa aan de adviseur van curanda, is op 23 februari 2024 door de rechter-commissaris op verzoek van de curator een afkoelingsperiode (ex art. 63a Fw) voor de duur van 2 maanden gelast.

De afkoelingsperiode is met twee maanden verlengd. Tijdens deze verlenging is een minnelijke regeling bereikt (zie paragraaf 7.8 van dit verslag). De curator is in goed overleg met de verhuurder over oplevering van de winkelruimte. De curator verwacht in de aankomende verslagperiode het winkelpand te kunnen opleveren.

18-06-2024

 2

Het winkelpand is opgeleverd.
Afgewikkeld.

18-09-2024

 3

1.5 Oorzaak faillissement

Op 12 februari 2024 heeft Battery Sales Europe B.V. het verzoekschrift tot faillietverklaring tegen curanda ingediend bij rechtbank Overijssel, waarbij het faillissement op 21 februari 2024 is uitgesproken. Aan het verzoek ligt een vordering uit hoofde van een verstekvonnis d.d. 31 mei 2023 ten grondslag. Weliswaar zijn de bestuurder van curanda en haar adviseur tijdens de mondelinge behandeling d.d. 21 februari 2024 verschenen, maar is er geen verweer tegen het faillissementsverzoek gevoerd.

21-03-2024



Weliswaar doet de curator nader onderzoek naar de achtergronden van het faillissement, maar gebleken is dat na het verstekvonnis d.d. 31 mei 2023, op 8 augustus 2023, de onderneming met activa van curanda going concern aan een aan de accountant/adviseur van curanda gelieerde vennootschap zou zijn verkocht c.q. overgedragen. Daarbij is door de bestuurder van curanda en haar accountant/adviseur tegenover de curator meegedeeld dat een andere aan deze accountant/adviseur gelieerde vennootschap een of meerdere vorderingen op curanda en haar bestuurder zou hebben, waarvoor tot zekerheid tot betaling van deze vorderingen een pandrecht op de activa van curanda zou zijn gevestigd. Naar aanleiding van het gestelde pandrecht zou de activa aan de betreffende vennootschap van de accountant/adviseur zijn verkocht. Vervolgens zou de bestuurder in privé, via zijn eenmanszaak, de voorraad voor de vennootschap van zijn accountant/adviseur vanuit, onder meer, de winkelruimte aan de Deurningerstraat 1 b te Oldenzaal verkopen. Feitelijk zijn na 8 augustus 2023 de bedrijfsactiviteiten door de bestuurder van curanda en zijn accountant/adviseur voortgezet, zij het niet via curanda maar door een aan de accountant/adviseur gelieerde vennootschap en de eenmanszaak van de bestuurder, waarbij de verplichtingen ten laste van curanda, zoals huur, verzekeringen, nutsvoorzieningen etc., zijn blijven doorlopen, zonder dat daartegenover voor curanda inkomsten stonden of staan. De curator doet onderzoek naar deze gang van zaken (zie ook paragraaf 7.8 van dit verslag).

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Toelichting

Geen personeel

21-03-2024



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

1

Toelichting

1, de bestuurder van curanda.

21-03-2024



2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

N.v.t.

21-03-2024



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Volgens het Kadaster staan geen onroerende zaken op naam van curanda.

21-03-2024



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Geen, m.u.v. controle van Kadaster.

21-03-2024



3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Zie paragraaf 1.5 van dit verslag. In aansluiting daarop: op 21 februari 2024 heeft de curator in de winkelruimte een winkelinrichting met voorraad aangetroffen. De curator doet onderzoek naar de eigendom van de zaken.

21-03-2024

 1

Zie paragraaf 7.8.

18-06-2024

 2

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Ten aanzien van de eigendom van curanda is de belastingdienst bevoorrecht op de opbrengst van de bodemzaken. In dat geval oefent de curator het fiscaal (bodem)voorrecht voor de fiscus uit ex art. 57 lid 3 Fw indien de fiscus (latente) vorderingen uit hoofde van afdrachtsbelastingen heeft.

21-03-2024

 1

Voor zoveel op 8 augustus 2023 de bodemzaken als onderdeel van de activa van curanda zouden zijn verkocht op basis van de uitoefening van een pandrecht, is niet gebleken dat voorafgaand aan de uitoefening daarvan een melding aan de belastingdienst heeft plaatsgevonden op grond van art. 22 bis Inv.wet.

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Inventarisatie en besprekingen/correspondentie met de bestuurder en accountant/adviseur van curanda.

21-03-2024

 1

Zie paragraaf 7.8.

18-06-2024

 2

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Zie hiervoor paragraaf 3.3 van dit verslag: de curator doet onderzoek naar de voorraad, die hij in de winkelruimte heeft aangetroffen.

21-03-2024

 1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Inventarisatie en besprekingen/correspondentie met de bestuurder en accountant/adviseur van curanda.

21-03-2024

 1

Zie paragraaf 7.8.

18-06-2024

 2

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Zie hiervoor paragraaf 3.3 van dit verslag: onder de van curanda aan de aan de accountant/adviseur verkochte activa zou zijn begrepen: goodwill, know how, intellectuele eigendomsrechten, klantenbestand etc. Aangezien het samenstel van overeenkomsten en goodwill geen goed is in de zin van art. 3:1 BW en daarmee niet vatbaar is voor verpanding, doet de curator naar deze activa en verkoop onderzoek.

21-03-2024



1

3.9 Werkzaamheden andere activa

Inventarisatie en besprekingen/correspondentie met de bestuurder en accountant/adviseur van curanda.

21-03-2024



1

Zie paragraaf 7.8.

18-06-2024



2

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Zie hiervoor paragraaf 3.3 van dit verslag: onder de van curanda aan een aan de accountant/adviseur gelieerde vennootschap verkochte activa zou een aantal vorderingen op debiteuren van curanda zijn begrepen. De curator doet hiernaar onderzoek.

21-03-2024



1

Daarnaast heeft curanda een (omvangrijke) vordering op de bestuurder van curanda op basis van een aantal door curanda aan de bestuurder verstrekte leningen en een rekening-courantovereenkomst. De curator heeft de bestuurder tot betaling aangeschreven, waarbij tot op heden nog geen betaling aan de failliete boedel is gevolgd.

De curator is in gesprek met de bestuurder over een totaalregeling (zie ook paragraaf 7.8 van dit verslag).

18-09-2024



3

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Ten aanzien van de debiteurenvorderingen die zijn verkocht als onderdeel van de verkochte activa: zie paragraaf 7.8. Ten aanzien van de vordering op de bestuurder is de curator met de bestuurder in overleg over de betaling van de vordering aan de failliete boedel.

18-06-2024



2

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

21-03-2024

 1

Voor zoveel de curator bekend is, heeft curanda een aantal betaalrekeningen bij verschillende banken, maar geen bankfinanciering(en). De creditsaldi zijn op de boedelrekening overgemaakt.

5.2 Leasecontracten

Nadat de activa van curanda aan een aan de accountant/adviseur gelieerde vennootschap is verkocht is, is 23 oktober 2023 het financial leasecontract voor een BMW G20 330i, die in maart 2023 voor € 55.900,= is aangeschaft, overgenomen door een partij, waarbij de bestuurder per 1 september 2023 in dienst is gekomen. De curator doet onderzoek naar deze contractoverneming.

21-03-2024

 1

De curator verwacht in de aankomende verslagperiode hierover duidelijkheid te hebben verkregen.

18-06-2024

 2

De curator is van oordeel dat de contractsoverneming tot ongerechtvaardigde bevoordeling van de overnemende partij heeft geleid c.q. paulianus is, waarbij de curator van deze partij betaling heeft gevorderd ter hoogte van in hoofdsom € 15.000,00. Deze partij heeft aan het betalingsverzoek nog geen gevolg gegeven. De bestuurder van curanda is met deze partij in overleg, met het doel om tot een oplossing voor de failliete boedel te komen. Daarover heeft de curator binnenkort een gesprek met de bestuurder.

18-09-2024

 3

5.3 Beschrijving zekerheden

Zie paragraaf 1.5 van dit verslag: een aan de accountant/adviseur gelieerde vennootschap stelt een pandrecht op de activa van de curator te hebben (gehad). Op basis van dit (pretens) pandrecht zouden de activa aan een andere vennootschap van de accountant/adviseur zijn verkocht. De curator doet onderzoek naar het gestelde pandrecht.

21-03-2024

 1

Zie paragraaf 7.8.

18-06-2024

 2

5.4 Separatistenpositie

Zie paragraaf 5.3.

21-03-2024

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Tot op heden heeft zich bij de curator nog niemand met een eigendomsvoorbehoud gemeld.

21-03-2024

 1

Een derde heeft zich bij de curator gemeld over een item dat in de winkelruimte aan de Deurningerstraat 1a staat. De curator beoordeelt de eigendomsclaim van deze derde.

18-06-2024

 2

5.6 Retentierechten

Tot op heden heeft zich bij de curator nog niemand met een retentierecht gemeld.

21-03-2024

 1

5.7 Reclamerechten

Tot op heden heeft niemand tegenover de curator het recht van reclame ingeroepen.

21-03-2024

 1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

(Vooralsnog) Niet aan de orde.

21-03-2024

 1

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Inventarisatie en besprekingen/correspondentie met de bestuurder en accountant/adviseur van curanda.

21-03-2024

 1

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

N.v.t.

21-03-2024



De onderneming met activa zou op 8 augustus 2023 going concern aan een aan de accountant/adviseur gelieerde vennootschap zijn verkocht (zie paragraaf 1.5 van dit verslag). Zie hiervoor paragraaf 1.5: de curator doet onderzoek naar deze verkoop.

Zie paragraaf 7.8.

18-06-2024



6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

N.v.t.

21-03-2024



Zie paragraaf 1.5 van dit verslag.

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

In onderzoek.

21-03-2024



Het onderzoek van de curator is nog lopende, dat op onderdelen is afgerond.

18-06-2024



Zie paragraaf 7.8 van dit verslag.

18-09-2024



7.2 Depot jaarrekeningen

De cijfers over het boekjaar 2020 zijn op 31 december 2021 vastgesteld en op 31 december 2021 gedeponneerd.

21-03-2024



1

De cijfers over het boekjaar 2021 zijn op 28 december 2022 vastgesteld en op 30 december 2022 gedeponneerd.

De cijfers over het boekjaar 2022 zijn op 22 december 2023 vastgesteld en op 24 december 2023 gedeponneerd.

Weliswaar zijn jaarcijfers gedeponneerd, maar de curator heeft - ondanks zijn verzoek - de statutaire jaarrekeningen met aandeelhoudersbesluiten terzake van de vaststelling van de jaarrekeningen nog niet ontvangen.

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing, gelet op het bepaalde in art. 2:396 BW.

21-03-2024



1

Op basis van de vpb-aangiften zijn jaarcijfers gedeponneerd.

18-06-2024



2

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Naar de volstortingsplicht wordt geen onderzoek gedaan aangezien curanda in 2012 is opgericht. Wanneer de aandelen niet zijn volgestort, is de rechtsvordering tot nakoming verjaard (HR 17 oktober 2003, NJ 2004, 282).

21-03-2024



1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek.

21-03-2024



1

Toelichting

Het onderzoek loopt nog.

18-06-2024



2

Toelichting

Zie paragraaf 7.8 van dit verslag.

18-09-2024



3

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

In onderzoek.

21-03-2024

 1

Toelichting

Het onderzoek loopt nog, waarbij dat op onderdelen is afgerond.

18-06-2024

 2

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Zie paragraaf 7.8 van dit verslag.

18-09-2024

 3

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Inventarisatie en besprekingen/correspondentie met de bestuurder en accountant/adviseur van curanda en overleg met de door de curator ingeschakelde (financieel) deskundige.

21-03-2024

 1

Zonder dat de derde aansprakelijkheid heeft aanvaard of enig standpunt van de curator heeft erkend, heeft de curator met de derde een minnelijke regeling getroffen.

18-06-2024

 2

Zie ook paragraaf 1.3 en 4.1 en 7.1 en 7.5 en 7.7 van dit verslag (tezamen): de curator is in gesprek met de bestuurder over een totaaloplossing.

18-09-2024

 3

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

Salaris curator: P.M.

Leges KvK: P.M.

Reiskosten: P.M.

DRS Advies: P.M.

Huurverplichtingen: P.M.

Claims Agent: P.M.

21-03-2024

 1

Toelichting

Verslag 2 - 19 juni 2024

Salaris curator: P.M.

Leges KvK: P.M.

Reiskosten: P.M.

DRS Advies: P.M.

Huurverplichtingen: P.M.

Claims Agent: € 39,33

18-06-2024

 2

Toelichting

Salaris curator: P.M.
Leges KvK: P.M.
Reiskosten: P.M.
Parkeerkosten: P.M.
DRS Advies: P.M.
Huurverplichtingen: P.M.
Claims Agent: € 51,43
Bankkosten boedelrekening: € 10,50 (reeds voldaan)

18-09-2024



8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 122.167,00

21-03-2024



€ 122.167,00

18-06-2024



€ 285.158,00

Toelichting

Het totaalbedrag van de ingediende vordering van de Belastingdienst bedraagt € 285.158,00 waarvan het bedrag ad € 5.132,00 (als Vpb 2024) als betwiste preferente vordering is opgenomen.

18-09-2024



8.3 Pref. vord. UWV

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 3.016,87

21-03-2024



€ 3.016,87

18-06-2024



Toelichting

- Kosten faillissementsaanvraag.

€ 3.016,87

18-09-2024



8.5 Aantal concurrente crediteuren

8

21-03-2024
 1

11

18-06-2024
 2

13

18-09-2024
 3

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 117.986,98

21-03-2024
 1

€ 119.102,29

18-06-2024
 2

€ 120.223,17

18-09-2024
 3

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Het is op dit moment nog niet duidelijk wanneer en op welke wijze het faillissement zal worden afgewikkeld.

21-03-2024
 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

De curator heeft de bij hem bekende crediteuren aangeschreven met het verzoek hun vordering in te dienen bij Claims Agent.

21-03-2024
 1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

In dit stadium zijn (nog) geen procedures aanhangig gemaakt.

21-03-2024

 1

9.2 Aard procedures

Thans (nog) niet aan de orde.

21-03-2024

 1

9.3 Stand procedures

Thans niet van toepassing.

21-03-2024

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

Zie hiervoor paragrafen 9.1 t/m 9.3 van dit verslag: er zijn (nog) geen procedures aanhangig gemaakt.

21-03-2024

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

- Inventarisatie en onderzoek administratie
- Onderzoek naar de pandrechten op de activa van curanda, waarvan de accountant/adviseur van curanda stelt dat die ten gunste van zijn vennootschap zouden zijn gevestigd
- Onderzoek naar de verkoop van de onderneming met activa van curanda aan een aan de accountant/adviseur gelieerde vennootschap
- Onderzoek naar de (mogelijke) beroepsfout / aansprakelijkheid van de advocaat van curanda
- Crediteurenpositie in kaart brengen
- Inning van de vordering op de bestuurder van curanda
- Rechtmatigheidsonderzoek, inclusief de oorza(a)k(en) van het faillissement

21-03-2024



- Inventarisatie is afgerond
- Onderzoek naar de pandrechten op de activa en de verkoop van de onderneming is afgerond
- Onderzoek beroepsfout en vervolg daarop loopt nog (zie paragraaf 1.2 van dit verslag)
- Inning van de vordering op de bestuurder en het vervolg daarop loopt nog (zie paragraaf 4.2 van dit verslag).
- Rechtmatigheidsonderzoek, waarvan het onderzoek van de administratie onderdeel uitmaakt, loopt nog (zie paragraaf 7.1, 7.2, 7.5 en 7.6 van dit verslag).

18-06-2024



- Onderzoek beroepsfout en vervolg (zie paragraaf 1.2 van dit verslag)
- Compensatie van overnemende partij (zie paragraaf 5.2 van dit verslag)
- Overleg met bestuurder over een totaalregeling (zie paragraaf 7.8 van dit verslag)

18-09-2024



10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Het is nog niet bekend op welke termijn de faillissementen kunnen worden afgewikkeld.

21-03-2024



10.3 Indiening volgend verslag

18-9-2024

18-09-2024



10.4 Werkzaamheden overig

Zie paragraaf 10.1.

18-06-2024



Bijlagen