

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


Betreft

Verslagnummer	18
Datum verslag	05-01-2022
Insolventienummer	F.09/12/479
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000000138:F001
Datum uitspraak	19-06-2012



R-C	mr. A.C.M. Höppener
Curator	mr C.A. de Weerd

Algemene gegevens

Naam onderneming

Verslag 16	18-06-2018  6
De Administratie B.V.	19-09-2018  7

Gegevens onderneming

Dit is het 16e verslag maar 6e digitale verslag.	18-06-2018  6
De Administratie B.V., gevestigd te Reeuwijk.	19-09-2018  7

Activiteiten onderneming

Het voeren van administraties voor derden.	18-06-2018  6
--	---

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2007		€ 95.528,00	
2008		€ 421.467,00	
2010		€ -345.257,00	€ 13.588.548,00
2009		€ 374.042,00	
2012	€ 9.731.651,97	€ -2.300.000,00	
2011		€ 2.974.523,46	€ 11.325.656,32

Toelichting financiële gegevens

Gemiddeld aantal personeelsleden

35

18-06-2018













Toelichting

 6

Ten tijde van het uitspreken van het faillissement waren 35 personeelsleden in dienst.

In het jaar voorafgaand aan het faillissement waren er ca. 100 personeelsleden.

Boedelsaldo

€ 13.271,35	18-06-2018  6
€ 13.671,35	19-09-2018  7
€ 2.324,30	19-12-2018  8
€ 2.727,30	19-03-2019  9
€ 3.127,30	19-06-2019  10
€ 3.517,30	19-09-2019  11
€ 3.907,30	18-12-2019  12
€ 4.167,30	16-03-2020  13
€ 4.427,30	16-06-2020  14
€ 45.429,62	16-09-2020  15
€ 229.719,86	16-12-2020  16
€ 177.599,87	05-07-2021  17

Toelichting

Het saldo op de boedelrekening is gewijzigd door ontvangst van termijnbetalingen van een debiteur; daarnaast is een betaling ontvangen conform een getekende vaststellingsovereenkomst, waarvan conform de verdeelsleutel 3:1 25% is overgemaakt naar de boedelrekening van SOG FB. In deze verslagperiode is de ontvangen tegemoetkoming proceskosten terugbetaald; als laatste is het saldo afgenomen door maandelijks in rekening gebrachte kosten van de bank.

€ 76.635,48











Toelichting

Het saldo op de boedelrekening is gewijzigd door ontvangst van termijnbetalingen van een debiteur. het saldo is afgenomen door maandelijks in rekening gebrachte kosten van de bank, een (deel)betaling op een boedelvordering van het UWV, alsmede kosten griffierecht.


05-01-2022

 **18**

Verslagperiode


van 19-3-2018	18-06-2018  6
t/m 18-6-2018	
van 19-6-2018	19-09-2018  7
t/m 18-9-2018	
van 19-9-2018	19-12-2018  8
t/m 18-12-2018	
van 19-7-2018	19-03-2019  9
t/m 18-3-2019	
van 20-3-2019	19-06-2019  10
t/m 18-6-2019	
van 19-6-2019	19-09-2019  11
t/m 18-9-2019	
van 19-9-2019	18-12-2019  12
t/m 17-12-2019	
van 18-12-2019	16-03-2020  13
t/m 15-3-2020	
van 16-3-2020	16-06-2020  14
t/m 14-6-2020	
van 15-6-2020	16-09-2020  15
t/m 15-9-2020	

van
16-9-2020

16-12-2020
 16


t/m
15-12-2020

van
16-12-2020

05-07-2021
 17

t/m
4-7-2021

van
5-7-2021

05-01-2022
 **18**

t/m
4-1-2022

Bestede uren


Verslagperiode	Bestede uren
7	10 uur 36 min
8	3 uur 42 min
9	2 uur 54 min
10	2 uur 36 min
11	1 uur 54 min
12	13 uur 12 min
13	6 uur 48 min
14	13 uur 30 min
15	4 uur 18 min
16	7 uur 6 min
17	11 uur 18 min
18	9 uur 0 min
totaal	86 uur 54 min

Toelichting bestede uren

Totaal aantal bestede uren: 656,75	19-09-2018
Dit is het 17e openbaar verslag maar het 7e digitale verslag.	 7
Totaal aantal bestede uren: 660,45 uur	19-12-2018
Dit betreft overigens het 18e openbare verslag, maar 8e digitale verslag.	 8
Tot en met verslagperiode 19 zijn 663,35 uur besteed.	19-03-2019
Dit betreft overigens het 19e openbare verslag, maar 9e digitale verslag.	 9
Tot en met verslagperiode 20 zijn 665,95 uur besteed.	19-06-2019
Dit betreft het 10e digitale verslag, maar 20e openbare verslag.	 10
Tot en met verslagperiode 21 zijn 686 uur en 51 minuten besteed.	19-09-2019
Dit betreft het 11e digitale maar 21e openbare verslag.	 11
In verslagperiode 22 zijn 13 uur en 12 minuten besteedt.	18-12-2019
Tot en met verslagperiode 22 zijn 700 uur en 3 minuten besteed.	 12
Dit betreft het 12 digitale maar 22e openbare verslag.	
In verslagperiode 23 zijn: 6,8 uur besteed.	16-03-2020
Dit betreft het 13e digitale maar het 23e openbare verslag.	 13
Totaal bestede uren t/m verslagperiode 24: 701 uur en 39 minuten.	16-06-2020
	 14
Totaal bestede uren t/m verslagperiode 25: 705 uur en 57 minuten.	16-09-2020
	 15
Totaal bestede uren t/m verslagperiode 26: 713 en 3 minuten.	16-12-2020
	 16
Totaal bestede uren t/m verslagperiode 27: 724 uur en 21 minuten.	05-07-2021
	 17
 Totaal bestede uren t/m verslagperiode 28: 733 uur en 21 minuten.	05-01-2022
	 18

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Failliet is opgericht op 15 oktober 2007.	18-06-2018
Enig aandeelhouder en bestuurder is de besloten vennootschap Stout B.V., gevestigd en	 6

kantoorhoudende te Rotterdam. Van deze vennootschap is mevrouw A. Wieringa-de Kievit enig aandeelhouder en bestuurder. Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 90.000,00, waarvan € 18.000,00 is geplaatst. Stout B.V. is eigenaar/bestuurder van meer vennootschappen, volgens de structuur welke als bijlage 1 wordt overgelegd.

1.2 Lopende procedures

Voor zover bekend, zijn er geen lopende procedures.

18-06-2018

 6

1.3 Verzekeringen

De verzekeringen zijn geïnventariseerd en opgezegd.

18-06-2018

 6

1.4 Huur

De bedrijfsruimte aan de Fokkerstraat 16-18 te Reeuwijk wordt gehuurd. Volgens opgave van failliet zijn de huurpenningen tot en met mei 2012 voldaan. Uit de huurovereenkomst blijkt dat er een bankgarantie is gesteld gelijk aan drie maanden huur.

18-06-2018

 6

De huurovereenkomst is opgezegd in juli 2012 waardoor de huur uiterlijk eindigt 31 oktober 2012.

1.5 Oorzaak faillissement

Activiteiten onderneming

18-06-2018

 6

Failliet voerde administratieve werkzaamheden uit in het kader van Europese subsidietrajecten (ESF-subsidies). Failliet deed dit in opdracht van Stichting Opleidingsfonds Groothandel Facilitair Bedrijf (SOG FB). Tot 2006 voerde SOG FB zelf de ESF-administratie. Met ingang van 2007 zijn deze werkzaamheden uitbesteed aan failliet.

Aan de stichting SOG FB is voorlopige surseance van betaling verleend op 4 juli 2012 door de rechtbank 's-Gravenhage, met benoeming van mr. M.M.F. Holtrop tot rechter-commissaris en mr. C.A. de Weerd tot bewindvoerder. Op 17 juli 2012 is de voorlopige surseance omgezet naar faillissement.

SOG FB is opgericht door de Stichting Opleidingsfonds Groothandel (SOG).

Aanvankelijk

verrichtte SOG FB ESF-administratieve werkzaamheden ten behoeve van alleen SOG. Vanaf

2007 is SOG FB door steeds meer sectorfondsen ingehuurd om ook voor die sectoren de

administratieve afhandeling van de ESF-subsidies op zich te nemen. Vanaf 2011 heeft SOG

FB gewerkt voor tien sectorfondsen (SOG, SFH, OFV, OOI, HIBIN, ARM, SOONV, VERN en

Podiumkunsten).

SOG FB heeft overeenkomsten met de fondsen waarbij is afgesproken dat SOG FB de integrale uitvoering van de subsidieregeling ESF 2007-2013 op zich neemt en waarbij SOG FB vrij is om al naar gelang zij dit noodzakelijk acht derden in te schakelen. Met deze overeenkomst zijn afspraken gemaakt over het (doen) uitvoeren van ESF-subsidietrajecten (scholing van werknemers) ten behoeve van bij de fondsen aangesloten werkgevers.

SOG FB heeft vervolgens overeenkomsten gesloten met bij de fondsen aangesloten werkgevers voor het verrichten van alle administratieve werkzaamheden verbonden aan het aanvragen en verkrijgen van ESF-subsidies. In die overeenkomsten zijn afspraken gemaakt over door werkgevers te betalen administratieve kosten. Door de werkgevers werden geen fysieke betalingen verricht voor SOG FB verleende diensten (d.w.z. de door failliet in rekening gebrachte afgesproken kosten inclusief BTW), maar deze facturen werden verrekend met de voorschotten die door het Agentschap aan de fondsen werden uitbetaald. Deze voorschotten werden doorgestort naar SOG FB.

SOG FB heeft sinds 2007 de feitelijke uitvoering van alle administratieve werkzaamheden uitbesteed aan failliet. Failliet heeft daartoe een uitgebreid administratief apparaat opgetuigd waar begin 2012 100 medewerkers werkzaam waren. Failliet maakte ten behoeve van de uitvoering van de overeengekomen administratieve werkzaamheden gebruik van twee soorten web-based administraties. Het zogenaamde ICAS-softwarestelsel is een administratie die op deelnemersniveau werd uitgevoerd. Het zogenaamde ILAS-softwarestelsel is een administratie die op bedrijfsniveau werd uitgevoerd. In deze systemen zijn alle voor het subsidietraject relevante digitale gegevens van de bij de fondsen aangesloten werkgevers en werknemers opgenomen. In het kader van de subsidieregeling moet er ook een papieren administratie worden bijgehouden en bewaard. Deze papieren administratie bevindt zich bij failliet.

Serendipi B.V. is eigenaar van het ICAS- en ILAS-systeem. In bijlage 2 in schema te zien de structuur van het hiervoor geschetste.

Gang van zaken 2011-2012

Op verzoek van de fondsen is in de ESF-subsidieperiode 2007-2013 voor € 29 mio voorschotten ontvangen aan ESF-subsidie van het Agentschap SZW, dat ressorteert onder het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid. Deze voorschotten zijn doorgestort aan SOG FB en vervolgens op basis van de afspraken die tussen SOG FB en failliet zijn gemaakt, doorgestort aan failliet.

In het najaar van 2011 heeft het Agentschap een bedrag van circa € 7 mio aan te veel betaalde voorschotten teruggevorderd van de fondsen. Bovendien is het Agentschap gestopt met het betalen van voorschotten. De fondsen hebben aan SOG FB gevraagd om het teruggevorderde voorschot terug te betalen. SOG FB beschikte niet meer over

dit geld, het was immers gebruikt om het apparaat van failliet te bekostigen via de administratienota's.

In de periode september 2011 tot datum faillissement is er door alle partijen gezocht naar een oplossing voor de ontstane problematiek. Er is intensief gesproken, gecorrespondeerd en geprocedeerd tussen de fondsen, SOG FB, failliet en het Agentschap. De problematiek was acuut, de fondsen hadden geen geld om de voorschotten terug te betalen, de declaraties van failliet werden niet meer betaald door SOG FB (want geen voorschotten meer), waardoor failliet in ernstige liquiditeitsproblemen kwam. In december 2011 zijn er leningen verstrekt door de fondsen om failliet door te kunnen laten draaien. De bestuurder van failliet heeft daarvoor zekerheden gesteld. Failliet heeft haar apparaat aanzienlijk ingekrompen en bezuinigd door het verkopen van activa.

Nadat het laatste deel van de (toegezegde) lening niet is verstrekt, was er bij failliet geen financiële armslag meer om door te kunnen draaien. Op 19 juni 2012 is failliet op eigen verzoek failliet verklaard.

Positie SOG FB

Op 4 juli 2012 is SOG FB in staat van surseance van betaling geraakt. Deze surseance is op 17 juli 2012 omgezet naar faillissement (nummer F12/554) door de rechtbank te Den Haag met benoeming van mr. M.M.F. Holtrop tot rechter-commissaris en mr. C.A. de Weerd, advocaat te Leiden, tot curator.

Positie SOG

Een van de fondsen - Stichting Opleidingsfonds Groothandel - is op 7 augustus 2012 in staat van faillissement verklaard door de rechtbank te Den Haag met benoeming van mr. M.M.F. Holtrop tot rechter-commissaris en mr. F.Th.P. van Voorst, advocaat te Zoetermeer, tot curator.

Oorzaak faillissement volgens bestuurder

Op 17 juni 2012 heeft SOG FB in de persoon van mevrouw Wieringa 3.000 werkgevers, opleiders en contactpersonen een brief toegestuurd. In deze brief geeft failliet aan wat naar haar mening de oorzaak is van het faillissement.

Oorzaak faillissement volgens curator

Het stopzetten van de bevoorschotting aan SOG FB heeft uiteindelijk het faillissement van failliet tot gevolg gehad, doordat het bedrijfsmodel van failliet op de voorschotbetalingen was ingericht. De curator zal in de komende verslagperiode onderzoek verrichten naar de oorzaken van het faillissement, meer in het bijzonder naar het bedrijfsmodel van failliet en de (financiële) verhoudingen met andere entiteiten. De curator heeft in verslagperiode 3 en 4 informatie verzameld ten behoeve van een oordeel over de oorzaken, nader onderzoek vindt plaats. In deze verslagperiode heeft de curator geconcludeerd dat de oorzaken van het faillissement als volgt kunnen worden vastgelegd:

1. Businessmodel is uitgegaan van voortzetting ESF-subsidie, terwijl duidelijk was dat ESFsubsidietraject eindig was.
2. Failliet heeft gelden uitgeleend aan derden, waaronder groepsmaatschappijen, terwijl daar geen zekerheden tegenover zijn gesteld en overigens de solvabiliteit en liquiditeit het uitlenen van geld niet toelieten.

Zie hierna onder 7.5.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

35

18-06-2018



Toelichting

Ten tijde van het uitspreken van het faillissement waren 35 personeelsleden in dienst.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

100

18-06-2018



Toelichting

In het jaar voorafgaand aan het faillissement waren er ca. 100 personeelsleden.

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
21-6-2018	35	Met machtiging van de rechter-commissaris.
totaal	35	

2.4 Werkzaamheden personeel

Het verkrijgen van machtiging van de rechter-commissaris, het ontslaan van de werknemers, contact met de werknemers en contact met het UWV.

18-06-2018




3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
Er zijn geen onroerende zaken aangetroffen.			
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

Er zijn geen onroerende zaken aangetroffen. 18-06-2018
 6


3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Controle bij het Kadaster. 18-06-2018
 6

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
bureaus, stoelen, computers met beeldschermen en toetsenborden, printers, scanners, kopieermachines, kasten etc	€ 56.457,14	
totaal	€ 56.457,14	€ 0,00


Toelichting bedrijfsmiddelen

Er is op de bedrijfslocatie een gewone bedrijfsinventaris aangetroffen bestaande uit: bureaus, stoelen, computers met beeldschermen en toetsenborden, printers, scanners, kopieermachines, kasten etc. De curator heeft BVA opdracht gegeven om de bedrijfsinventaris online te veilen. 18-06-2018
 6
De veiling heeft per saldo € 56.457,14 opgebracht.

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing. 18-06-2018
 6

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Het verrichten van onderzoek naar de waarde van de activa, inschakelen taxateur, overleg met curator SOG over verdeling opbrengst veiling. 18-06-2018
 6
Geen.

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Niet van toepassing.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing.

18-06-2018

 6

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing.

18-06-2018

 6

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

* Fysieke administratie, gegevens in ICAS-/ILAS-systemen.

18-06-2018

In deze verslagperiode is intensief overleg gevoerd met fondsen, vertegenwoordigd door de

 6

stichting GAO, het Agentschap en curator SOG over het veilig stellen van de fysieke

projectadministratie. In verband met opzegging van de huur is afstemming noodzakelijk.

Afgesproken is dat het Agentschap de fysieke projectadministratie verhuist en opslaat. Het

Agentschap onderzoekt thans de mogelijkheden voor verantwoording. Het Agentschap heeft

bericht dat hij op zich heeft genomen om nog subsidies te verantwoorden richting EU.

Dit zal geen effecten hebben voor de werkgevers, als er gelden ontvangen worden uit Brussel,

zal dit verrekend worden met de reeds betaalde voorschotten.

* De curator heeft meegewerkt aan de wijziging van een tenaamstelling en de boedel heeft

hiervoor € 500,00 ontvangen.

3.9 Werkzaamheden andere activa

Inventariseren, overleg met alle betrokken partijen over veilig stellen/doorwerken (fondsen,

18-06-2018

 6

SOG FB, Agentschap), correspondentie Agentschap, overleg wijziging tenaamstelling, overleg

Agentschap.

Beoordelen overeenkomst; correspondentie met OM.

16-03-2020

 13

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

* Rekening-courantposities met Stout B.V., Van Wieringen & Partners B.V., Spider Logistics Europe B.V., Serendipi B.V., Stichting ADKA, Spider Beheer B.V., UGP, Transvak, HNGB, The Electric Company B.V. i.o., directie. Volgens opgave failliet € 7.161.010,00 te ontvangen. Door faillissementen van andere entiteiten waarschijnlijk moeilijk inbaar. Ter zekerheid van voldoening door Stout B.V. heeft mevrouw Wieringa-de Kievit een tweede recht van hypotheek verstrekt aan failliet op haar woning.

18-06-2018

 6

* Debiteuren: Volgens opgave failliet: € 113.759,33, waarschijnlijk kan een aantal debiteuren zich op verrekening beroepen.

* Een aantal debiteuren betreffen partijen aan wie door failliet een geldlening werd verstrekt. Deze debiteuren dienden de geldlening conform een schema af te lossen. Niet alle debiteuren hebben hun verplichtingen volledig en tijdig voldaan aan de boedel. Curator correspondeert met deze debiteuren over de afwikkeling van de geldleningen. Inmiddels zijn de eerste betalingsregelingen getroffen.

* De debiteuren zijn verpand aan de Stichting Financieel Beheer Opleidingsfondsen (zie 5.3 en 5.4). In totaal is er aan debiteuren tot en met verslagperiode 8 een bedrag van € 113.269,56 ontvangen. Er is tussentijds met de pandhouder afgerekend. Er is € 88.656,17 doorgestort.

In verslagperiode 9 werd een bedrag ontvangen van € 8.334,00. In verslagperiode 10 werd een bedrag ontvangen van € 13.300,00. Tot en met verslagperiode 10 werd in totaal ontvangen een bedrag van € 134.903,56.

In verslagperiode 11 werd een bedrag van € 100,00 ontvangen. Dit betreft een periodieke aflossing van een laatste debiteur met wie afspraken werden gemaakt over de terugbetaling van een aan hem verstrekte lening (totaal openstaand € 34.427,00).

Van de laatste debiteur is een bedrag ontvangen van € 750,00 (totaal openstaand saldo € 33.677,00).


Van de laatste debiteur is gedurende deze verslagperiode een bedrag ontvangen van € 635,00 (totaal openstaand saldo is thans € 33.042,00).


Van de laatste debiteur is gedurende deze verslagperiode een bedrag van € 403,00 ontvangen (totaal openstaand saldo is thans € 32.639,00).


Van de laatste debiteur is gedurende deze verslagperiode een bedrag van € 405,00 ontvangen. Totaal openstaand saldo is thans € 32.234,00.


In verslagperiode 16 is van de laatste debiteur een bedrag ontvangen van €


400,00. Het totaal openstaand saldo is op dit moment € 31.834,00.


In verslagperiode 17 is van de laatste debiteur een bedrag ontvangen van € 400,00. Het totaal openstaand saldo is op dit moment € 31.434,00. 19-09-2018
 7


In verslagperiode 18 is van de laatste debiteur een bedrag ontvangen van € 395,00. Het totaal openstaand saldo is op dit moment € 31.039,00. 19-12-2018
 8


In verslagperiode 19 is een bedrag van € 403,00 ontvangen. Het totaal openstaand saldo is op dit moment € 30.636,00. 19-03-2019
 9


In verslagperiode 20 is een bedrag van € 400 ontvangen. Het totaal openstaand saldo is op dit moment € 30.236,00. 19-06-2019
 10


In verslagperiode 21 is een bedrag van € 390,00 ontvangen. Het totaal openstaand saldo is op dit moment € 29.846,00. 19-09-2019
 11


In verslagperiode 22 is wederom een bedrag van € 390,00 ontvangen. Het totaal openstaand saldo is op dit moment € 29.456,00. 18-12-2019
 12


In verslagperiode 23 is EUR 260,00 ontvangen. Het openstaande saldo is op dit moment EUR 29.196,00. 16-03-2020
 13

In verslagperiode 24 is 260,00 ontvangen. Het openstaande saldo bedraagt op dit moment EUR 28.936,00. 16-06-2020
 14


In verslagperiode 25 is € 390,00 ontvangen. Het openstaand saldo bedraagt op dit moment € 28.546,00. 16-09-2020
 15

In verslagperiode 26 is € 390,00 ontvangen. Het openstaand saldo bedraagt op dit moment € 28.066,00. 16-12-2020
 16

In verslagperiode is € 910,00 ontvangen. Het openstaand saldo bedraagt op dit moment € 27.156,00. 05-07-2021
 17

In de afgelopen verslagperiode is € 780,00 ontvangen. Het openstaand saldo bedraagt op dit moment € 26.376,00. **05-01-2022**
 **18**

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Inventariseren debiteuren, aanschrijven debiteuren, onderzoek zekerheden, onderzoek rekening-courantposities, overleg met Stichting FBO, afrekenen met pandhouder. 18-06-2018
 6

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

Failliet hield bankrekeningen aan bij ABN AMRO Bank en Rabobank. Op de datum van faillietverklaring waren er positieve bankstanden. De saldi zijn gestort op de faillissementsrekening (€ 6.769,38).

18-06-2018

**5.2 Leasecontracten**

Er zijn leaseovereenkomsten met betrekking tot auto's. Er is door failliet betaald tot en met eind juli 2012. De auto's zijn eind juli 2012 ingeleverd.

18-06-2018



5.3 Beschrijving zekerheden

18-06-2018

 6

Op 5 december 2011 is door failliet een stil pandrecht verleend op vorderingen van failliet op SOG FB en alle overige ten tijde van de ondertekening van de pandakte reeds bestaande vorderingen of vorderingen die voortvloeien uit bestaande rechtsverhoudingen ten behoeve van een renteloos voorschot van € 1.005.000,00 betaald door de Stichting Financieel Beheer Opleidingsfondsen. De Stichting Financieel Beheer Opleidingsfondsen heeft haar pandrecht op 30 augustus 2012 openbaar gemaakt. De curator zal de verpanding onderzoeken. De verpanding wordt door de curator erkend.

Naast de vernoemde verpanding heeft de Stichting Financieel Beheer Opleidingsfondsen (hierna: SFBO) een eerste hypothecaire zekerheid verkregen op een woning van mevrouw A. Wieringa - de Kievit. Op dezelfde woning is een tweede recht van hypotheek verstrekt aan De Administratie B.V. ter voldoening van een aan Stout B.V. verstrekte lening (zie hiervoor onder 4.1). Stout B.V. heeft op haar beurt een derde recht van hypotheek gekregen voor een door haar aan mevrouw Wieringa - de Kievit verstrekte lening. De betreffende woning is verkocht voor een opbrengst van € 694.146,68, waarbij er vervolgens discussie is ontstaan over welk bedrag er maximaal onder het eerste hypotheekrecht kan vallen. Deze discussie is ingegeven doordat het totale renteloos voorschot van € 1.005.000 in tweeën is gesplitst (2x een voorschot van € 501.000). Op 23 november 2016 heeft de rechtbank Rotterdam in een door SFBO jegens Stout B.V. aanhangig gemaakte procedure uitgemaakt dat het eerste hypotheekrecht een maximaal beloop kent van € 501.000. De rechtbank komt op deze uitspraak op basis van een objectieve uitleg van de tekst van de hypotheekakte en de hoofdsom waarvoor de hypothecaire zekerheid in het register stond ingeschreven. Hoewel de uitleg van een hypothecaire akte naar andere maatstaven plaatsvindt dan een pandakte, hebben de overwegingen in het vonnis de curator aanleiding gegeven om het door failliet aan SFBO verstrekte pandrecht, de reikwijdte van de pandakte nader te onderzoeken. Dit onderzoek loopt nog.

Stout B.V. heeft appel ingesteld van het vonnis. Het hoger beroep staat op de rol voor dienen van grieven op 25 juli 2017. De curator is geen partij geweest in de procedure in eerste aanleg maar heeft mogelijk indirect belang bij het hoger beroep. De curator is om die reden doende het procesdossier van de eerste aanleg te bestuderen.

Er is overleg gevoerd met alle partijen. Hieruit is voortgevloeid dat met SFBO afspraken zijn gemaakt over de debiteuren. Er hoeft door de boedel niet verder afgerekend te worden ten aanzien van de debiteuren.

5.4 Separatistenpositie

Van toepassing. De pandhouder heeft zich gemeld, er heeft overleg plaatsgevonden. De curator zal de incasso-activiteiten op zich nemen waarbij de separatistenregeling in acht wordt genomen.
Zie hiervoor onder 5.3.

18-06-2018



5.5 Eigendomsvoorbehoud

Enkele partijen hebben zich gemeld. Deze hebben de gelegenheid gekregen om zaken op te halen.

18-06-2018



5.6 Retentierechten

Niet van toepassing.

18-06-2018



5.7 Reclamerechten

Niet van toepassing.

18-06-2018



5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Niet van toepassing.

18-06-2018



5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Het aanschrijven van banken, het opvragen van data bij banken en het laten overmaken van gelden naar de faillissementsrekening, onderzoek verpanding, overleg met advocaten stichting Financieel Beheer Opleidingsfondsen.

18-06-2018



6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Onder verwijzing naar het gestelde in punt 1.7 van dit verslag, is in deze verslagperiode onderzocht of er mogelijkheden zijn om de administratieve werkzaamheden verbonden aan het aanvragen/verkrijgen van ESF-subsidies af te ronden, opdat de bevoorschotte subsidies zoveel mogelijk worden verantwoord. Daartoe heeft overleg plaatsgevonden met vijf fondsen (SOG, OFV, HIBIN, OOI en SFH) verenigd in de Stichting Garantie Administratieve Ondersteuning, SOG FB, Serendipi B.V. en het Agentschap SZW. Geïnventariseerd is welke werkzaamheden nog verricht moeten worden, welke kosten betaald moeten worden en aan wie om de administratieve werkzaamheden zoveel mogelijk af te ronden. Aan het einde van verslagperiode 1 is gebleken dat er geen financiële middelen zijn gevonden.

18-06-2018



6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

18-06-2018



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Overleg met Stichting Garantie Administratieve Ondersteuning, SOG FB, Serendipi B.V. en het Agentschap.

18-06-2018



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

18-06-2018



6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

18-06-2018



6.6 Opbrengst

Toelichting

Niet van toepassing.

18-06-2018



6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Niet van toepassing.

18-06-2018



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Niet van toepassing.

18-06-2018



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Zie punt 7.5.

18-06-2018



7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekeningen zijn tijdig gedeponeed.

18-06-2018



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Wordt onderzocht.

18-06-2018



7.4 Stortingsverplichting aandelen

De aandelen zijn volgestort.

18-06-2018



7.5 Onbehoorlijk bestuur

Ja

18-06-2018



Toelichting

De curator heeft in deze verslagperiode nader onderzoek verricht en gesprekken gevoerd met diverse betrokkenen. De curator stelt zich op het standpunt dat er sprake is van kennelijk onbehoorlijk bestuur. Naar de mening van curator is er sprake van:

1. Schending van de boekhoudplicht;
2. Het verstrekken van financieringen aan derden, zonder daarvoor zekerheid te vragen en bij onvoldoende eigen financiële reserves;
3. Het doen van een materiële uitkering aan een aandeelhouder in strijd met de wettelijke bepalingen.

De curator zal komende verslagperiode met toestemming van de rechter-commissaris een procedure starten. In verslagperiode 8 is de dagvaarding uitgereikt. Er is gedagvaard tegen 26 augustus 2015. De boedel heeft een bijdrage ontvangen van het Agentschap SZW ter dekking van de kosten.

Er is op 18 november 2015 een conclusie van antwoord ingediend. De zaak

staat nu op de rol voor bepaling van comparitie van partijen (verwachting voorjaar 2016).

Op 28 april 2016 heeft een comparitie van partijen plaatsgevonden. Partijen zullen in de maand juni 2016 nog akten wisselen, waarna er in augustus 2016 vonnis zal worden gewezen.

In augustus 2016 is er geen vonnis gewezen. Er is verwezen naar de rolzitting van 28 september 2016. Vervolgens is verwezen naar de rolzitting van 21 december 2016.

Op 28 december 2016 heeft de rechtbank Den Haag vonnis gewezen. Daarbij is kennelijk onbehoorlijk bestuur door mevrouw Wieringa - de Kievit en Stout B.V. vastgesteld en zijn partijen hoofdelijk veroordeeld tot betaling van het faillissementstekort, vast te stellen in een schadestaatprocedure. Vooruitlopend op een schadestaatprocedure zijn mevrouw Wieringa - de Kievit en Stout B.V. gehouden tot betaling van een voorschot aan de boedel van € 500.000 respectievelijk € 1.500.000.

De curator is er mee bekend dat mevrouw Wieringa - de Kievit en Stout B.V. onvoldoende verhaal bieden voor voldoening van de totale schuld aan de boedel. De curator is doende met medewerking van de bestuurders vast te stellen welke verhaalsmogelijkheden er zijn en om deze verhaalsmogelijkheden optimaal uit te winnen ten behoeve van de boedel.

Op de vermogensbestanddelen van Wieringa is beslag gelegd door de Officier van Justitie.

Inmiddels vindt overleg plaats tussen de boedel en de ontnemingsofficier over een mogelijke oplossing.

Toelichting

In verslagperiode 25 is overeenstemming bereikt met het OM, de fiscus en de heer en mevrouw Wieringa over een totaalregeling, waarbij de door het OM ontvangen en beslagen bedragen worden overgemaakt naar de boedels van De Administratie B.V., SOG FB en de fiscus en de heer en mevrouw Wieringa ook nog gelden voldoen.

Een eerste betaling van € 142.684,64 is voldaan op de boedelrekening van De Administratie in verslagperiode 25. Van dit bedrag is € 70.000 overgemaakt naar de fiscus. Er zullen nog bedragen volgen. De ontvangen bedragen op de boedelrekening van De Administratie zullen moeten worden verdeeld conform de verdeelsleutel geformuleerd in het vonnis van de rechtbank Den Haag van 28 december 2016 waarbij Wieringa is veroordeeld om een voorschot tot schadevergoeding te betalen van € 1,5 mio in De Administratie en € 500.000 in SOG FB. Zowel de opbrengsten als de uren ten aanzien van rechtmatigheid zullen conform deze verdeelsleutel dus 3:1 worden verdeeld.

Toelichting

In deze verslagperiode is € 297.744,59 ontvangen. Daarmee is in totaal € 440.429,23 ontvangen. Daarvan is € 70.000 voldaan aan de fiscus en €

16-09-2020

 15

16-12-2020

 16

92.607,31 naar de boedelrekening van SOG FB conform de verdeelsleutel 3:1.
Daarmee is dit punt afgehandeld.

Toelichting

In deze verslagperiode is € 25.662,52 ontvangen. Dit betreft een betaling welke door het OM aan de boedel is gedaan conform een vaststellingsovereenkomst tussen failliet en de boedel. Conform de verdeelsleutel 3:1 is € 6.415,63 overgemaakt naar de boedelrekening van SOG FB.

Verder is de tegemoetkoming proceskosten, welke door het Ministerie was ontvangen , conform afspraak weer terugbetaald.

05-07-2021

 17

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

Zie hiervoor 7.5.

18-06-2018

 6

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Veilig stellen administratie, inventariseren stukken, analyseren boekhouding, opstellen vragen aan bestuurder, overleg met (advocaten van) stichting GAO, overleggen met diverse betrokkenen, waaronder Agentschap, opstellen dagvaarding, correspondentie bestuurder, verdere bemoeienis met opstellen dagvaarding.

Correspondentie en telefonisch overleg met het OM, de fiscus en de advocaat van de bestuurder.
Het aanpassen van de overeenkomst.

18-06-2018

 6

16-03-2020

 13

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

Salaris curator € 82.085,92
Loongarantieregeling UWV: € 242.628,08
Vordering met betrekking tot huur: € 7.368,42
Vordering met betrekking tot levering van water: € 146,97
Salaris curator: € 174.616,35

€ 250.143,47

18-06-2018

 6

19-12-2018

 8

Toelichting

Vordering met betrekking tot huur € 7.368,42;
Loongarantieregeling UWV: € 242.628,08;
vordering met betrekking tot levering van water: € 146,97.

Salaris curator € 186.358,40

€ 250.143,47

16-09-2020

 15

Toelichting

In verslagperiode 25 is er aan salaris curator opgenomen een bedrag van € 32.072,32. Dit betreft deel 2 van het op te nemen salaris zoals bepaald in de beschikking van 28 november 2018.

Totaal opgenomen salaris curator t/m 18 september 2018: € 218.430,72.

16-12-2020

 16

Toelichting

Salaris curator t/m 15 september 2020: € 239.667,67

Boedelvordering UWV: € 242.628,08

Boedelvordering huur: € 7.368,42

Oasen (waterlevering): € 146,97

05-01-2022

 **18**

Toelichting

Salaris curator t/m 15 september 2020: € 239.667,67

Boedelvordering UWV: € 142.628,08. Er is in deze verslagperiode een bedrag van € 100.000 overgemaakt naar het UWV.

Boedelvordering huur: € 7.368,42

Oasen (waterlevering): € 146,97.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 1.264.055,00

18-06-2018

 6

Toelichting

Door de fiscus is een vordering van € 1.264.055,00 ingediend.

€ 1.194.055,00

16-09-2020

 15

8.3 Pref. vord. UWV

€ 293.570,77

18-06-2018

 6

Toelichting

Het UWV heeft een vordering ingediend van € 293.570,77.

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 2.258,95

18-06-2018

 6

Toelichting

Zeven vorderingen van ex-werknemers met betrekking tot achterstallig vakantiegeld, totaal €

2.258,95.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

37

18-06-2018



Toelichting

Volgens opgave van failliet: 65.

Tot nu toe hebben 37 crediteuren hun vordering ingediend.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 535.276,37

18-06-2018



Toelichting

Volgens opgave van failliet: € 1.598.307,57.

Tot nu toe is een bedrag van € 535.276,37 ingediend.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

18-06-2018



8.8 Werkzaamheden crediteuren

Contacten met crediteuren.

18-06-2018



9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

(Nog) niet van toepassing.

18-06-2018

 6

9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

18-06-2018

 6

9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

18-06-2018

 6

9.4 Werkzaamheden procedures

Geen.

18-06-2018

 6

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

- debiteurenincasso;
- procedure kennelijk onbehoorlijk bestuur.
- onderzoek en overleg over verhaalsmogelijkheden A. Wieringa - de Kievit en Stout B.V;
- onderzoek zekerheden;
- debiteurenincasso.
- onderzoek en overleg over verhaalsmogelijkheden A. Wieringa - de Kievit en Stout B.V;
- debiteurenincasso.

18-06-2018

 6

Verslag 19:

- onderzoek en overleg verhaalsmogelijkheden A. Wieringa - de Kievit en Stout B.V.;
- debiteurenincasso.

19-03-2019

 9

- afwikkelen en incasseren bedragen bestuurdersaansprakelijkheid en verdeling;
- debiteurenincasso.

16-09-2020

 15

- debiteurenincasso;
- controle overeenkomst afkoop.

16-12-2020

 16

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog onduidelijk.

18-06-2018

 6

Na ontvangst van alle bedragen en verdeling kan dit faillissement worden voorgedragen voor opheffing.

16-09-2020

 15

Dit faillissement kan na de zomer 2021 worden opgeheven.

16-12-2020

 16

Als in de komende verslagperiode blijkt dat alle betalingen zijn ontvangen en dat verder aan alle aspecten van de overeenkomst is voldaan, kan het faillissement worden voorgedragen voor afwikkeling.

05-07-2021

 17

10.3 Indiening volgend verslag

5-7-2022

05-01-2022

 **18**

10.4 Werkzaamheden overig

Zie hiervoor bij 10.2.

18-06-2018

 6

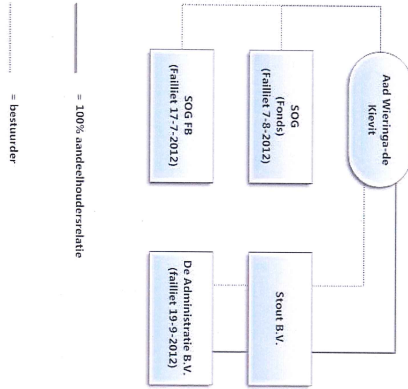
Bijlagen

Bijlage 1

18-06-2018

6

Bijlage 1



Bijlage 2

Bijlage 2

