

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

Betreft

Verslagnummer	6
Datum verslag	16-04-2018
Insolventienummer	F.09/12/554
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000000160:F001
Datum uitspraak	17-07-2012

R-C	mr. HW Vogels
Curator	Mr. C.A. de Weerd

Algemene gegevens

Naam onderneming

Dit betreft het 16e openbaar verslag en 9e digitale verslag.

16-04-2018



Gegevens onderneming

Stichting Opleidingsfonds Groothandel Facilitair Bedrijf (SOG FB)

16-04-2018



Activiteiten onderneming

Het verlenen van diensten en adviezen ten behoeve van brancheorganisaties in opdracht van
Stichting Opleidingsfonds Groothandel op het gebied van arbeidsmarkt en opleidingen.

16-04-2018



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2011	€ 1.266.264,00	€ -5,00	€ 2.136.390,49
2012	€ 295.810,00	€ -15.050,00	€ 2.042.338,50

Toelichting financiële gegevens

Gemiddeld aantal personeelsleden

0

16-04-2018



Boedelsaldo

€ 2.350,01

16-04-2018



Verslagperiode

van
16-1-2018

t/m
15-4-2018

16-04-2018



Bestede uren

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

6	0,00 uur
---	----------

totaal	0,00 uur
---------------	----------

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

Directie en organisatie

Failliet is opgericht op 16 juni 2003. Bestuurder van failliet is mevrouw A. Wieringa-de Kievit.

16-04-2018



Lopende procedures

Voor zover bekend, zijn er geen lopende procedures.

16-04-2018



Verzekeringen

De verzekeringen zijn geïnventariseerd en opgezegd.

16-04-2018



Huur

De huurovereenkomst met betrekking tot de Fokkerstraat 11 is opgezegd op 24 juli 2012.

16-04-2018



Oorzaak faillissement

Failliet - hierna: "SOG FB" - is opgericht door de Stichting Opleidingsfonds Groothandel (SOG). Aanvankelijk verrichtte SOG FB administratieve werkzaamheden uit in het kader van Europese subsidietrajecten ((ESF)subsidies) 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).

16-04-2018



Met ingang van 2007 heeft SOG FB de administratieve ESF-werkzaamheden uitbesteed aan

De Administratie B.V. te Reeuwijk.

De Administratie B.V. is op 19 juni 2012 in staat van faillissement verklaard door de rechtbank 's-Gravenhage met benoeming van mr. M.M.F. Holtrop tot rechter-commissaris en mr. C.A. de Weerd tot curator (F 12/479).

SOG FB heeft overeenkomsten gesloten 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.

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 De Administratie B.V. De Administratie B.V. heeft daartoe een uitgebreid

administratief apparaat opgetuigd waar begin 2012 100 medewerkers werkzaam waren. De

Administratie B.V. maakte ten behoeve van de uitvoering van de administratieve werkzaamheden gebruik van twee soorten web-based administraties. Het zogenaamde ICAS-sofwaresteeem is een administratie die op deelnemersniveau werd uitgevoerd. Het zogenaamde ILAS-sofwaresteeem 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 De Administratie B.V.

Serendipi B.V. is eigenaar van het ICAS- en ILAS-systeem.

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 De Administratie

B.V. zijn gemaakt, doorgestort aan De Administratie B.V.

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 De Administratie B.V. 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, De Administratie B.V. en het Agentschap. De

problematiek was acuut, de fondsen hadden geen geld om de voorschotten terug te betalen,

de declaraties van De Administratie B.V. werden niet meer betaald door SOG FB (want geen

voorschotten meer), waardoor De Administratie B.V. in ernstige

liquiditeitsproblemen kwam. In december 2011 zijn er leningen verstrekt door de fondsen om De Administratie B.V. door te kunnen laten draaien. De

bestuurder van De Administratie B.V. (ook de bestuurder van SOG FB) heeft daarvoor zekerheden gesteld. De Administratie B.V. heeft haar apparaat

aanzienlijk ingekrompen en bezuinigd door het verkopen van activa.

Positie De Administratie B.V.

Nadat het laatste deel van de (toegezegde) lening niet is verstrekt, was er bij De Administratie geen financiële armsalg meer om door te kunnen draaien.

Op 19 juni 2012 is De Administratie B.V. op eigen verzoek failliet verklaard door de rechtbank 's-Gravenhage, met benoeming van mr. M.M.F. Holtrop tot rechter-commissaris en mr. C.A. de Weerdt tot curator (F 12/479).

Positie SOG FB

Aangezien er bij SOG FB geen gelden meer waren om de lopende verplichtingen te voldoen,

maar er wel hoop was om in overleg met de fondsen tot afspraken te komen over de ESFtrajecten, is op 4 juli 2012 door de rechtbank 's-Gravenhage voorlopige surseance van betaling verleend aan SOG FB (S 12/22).

Nadat duidelijk is geworden dat er op korte termijn geen oplossing mogelijk

was, is de
surseance per 17 juli 2012 omgezet naar faillissement.

Positie SOG

Aangezien er bij SOG FB geen gelden meer waren om de lopende verplichten te voldoen, maar er wel hoop was om in overleg met de fondsen tot afspraken te komen over de ESF-trajecten, is op 4 juli 2012 door de rechtbank 's-Gravenhage voorlopige surseance van betaling verleend aan SOG FB (S12/22).

Nadat duidelijk is geworden dat er op korte termijn geen oplossing mogelijk was, is de surseance per 17 juli 2012 omgezet naar faillissement.

Positie SOG

Eén van de fondsen - Stichting Opleidingsfonds Groothandel - is op 7 augustus 2012 in staat van faillissement verklaard door de rechtbank 's-Gravenhage 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 SOG FB aan wat naar haar mening de oorzaak is van het faillissement. Deze brief d.d. 17 juni 2012 wordt aan dit verslag gehecht als bijlage 1.

Oorzaak faillissement volgens curator

Het stopzetten van de bevoorschotting aan SOG FB en het faillissement van De Administratie B.V. heeft uiteindelijk het faillissement van SOG FB tot gevolg gehad, doordat het bedrijfsmodel van De Administratie B.V./SOG FB 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 De Administratie B.V./SOG FB en de (financiële) verhoudingen met andere entiteiten. De curator heeft in deze verslagperiode informatie verzameld ten behoeve van een oordeel over de oorzaken, nader onderzoek vindt plaats.

In verslagperiode 8 heeft de curator geconcludeerd dat de oorzaken van het faillissement als volgt kunnen worden vastgelegd:

1.
Businessmodel is uitgegaan van voortzetting ESF-subsidies, terwijl duidelijk was dat het ESFsubsidietraject eindig was.
2.
SOG FB heeft op basis van facturen van De Administratie B.V. ontvangen gelden doorgesluisd. De Administratie B.V. heeft vervolgens 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. Daardoor is De Administratie B.V. in financiële problemen gekomen en

uiteindelijk gefailleerd. Daardoor heeft De Administratie B.V. haar verplichtingen ten opzichte van SOG FB niet kunnen nakomen. Daardoor heeft SOG FB op haar beurt haar verplichtingen ten opzichte van de werkgevers niet kunnen nakomen met alle schadeclaims van dien.

2. Personeel

Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden
0

16-04-2018



Aantal in jaar voor faillissement

Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
totaal	0	

Werkzaamheden personeel

Geen.

16-04-2018



3. Activa

Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
Geen.			
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

Werkzaamheden onroerende zaken

Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Bedrijfsinventaris	€ 0,00	€ 0,00
totaal	€ 0,00	€ 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 bedrijfsinventaris is inmiddels getaxeerd. Er zullen verkoopinspanningen volgen.
Bij nadere bestudering van de stukken is gebleken dat de inventaris niet van SOG FB is maar van De Administratie B.V.
BVA Auctions heeft geveild via internet. Er is afgerekend in De Administratie B.V.

16-04-2018



Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

16-04-2018



Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Het verrichten van onderzoek naar de waarde van de activa, inschakelen taxateur.
Onderzoeken positie SOG FB, SOG en De Administratie B.V. met betrekking tot inventaris.
Bemoeienissen met internetveiling.

16-04-2018



Vorraden / onderhanden werk

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

Toelichting voorraden/ onderhanden werk

Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing.

16-04-2018



Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

Op een rekening van een aanverwante stichting is een bedrag van € 27.218,74 aangetroffen.

Dit bedrag is doorgestort naar de faillissementsrekening.

16-04-2018

 6

Werkzaamheden andere activa

Correspondentie stichting.

16-04-2018

 6

4. Debiteuren

Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
840 debiteuren			
totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Volgens opgave van failliet: het debiteurenbestand (840 debiteuren) bestaat met name uit

facturen gestuurd aan werkgevers in verband met de administratieve afhandeling van de ESFtrajecten.

Gelet op de faillissementen van SOG FB en De Administratie B.V. is het de vraag of de ESF-trajecten kunnen worden afgerond en of er dus debiteuren geïncasseerd kunnen worden. De debiteuren zijn verpand aan Stichting Financieel Beheer Opleidingsfondsen. Gelet

op tegenvorderingen van werkgevers, zijn er geen incasso-activiteiten gestart.

Desondanks zijn er twee betalingen van debiteuren binnengekomen voor een totaalbedrag van € 1.003,50.

16-04-2018

 6

Werkzaamheden debiteuren

Inventariseren debiteuren, incasso € 1.003,50.

16-04-2018

 6

5. Bank/Zekerheden

Vordering van bank(en)

Leasecontracten

Niet van toepassing.

16-04-2018



Beschrijving zekerheden

Stichting Financieel Beheer Opleidingsfondsen (gelieerd aan Stichting GAO) heeft een pandrecht op debiteuren voor een bedrag van € 1.000.000,00.

16-04-2018



Seperatistenpositie

Niet van toepassing.

16-04-2018



Eigendomsvoorbehoud

Niet van toepassing.

16-04-2018



Retentierechten

Nog geen oordeel.

16-04-2018



Reclamerechten

Nog geen oordeel.

16-04-2018



Boedelbijdragen

Werkzaamheden bank/zekerheden

Het aanschrijven van banken, het opvragen van data bij banken en het laten overmaken van gelden naar de faillissementsrekening, overleg Stichting Financieel Beheer Opleidingsfondsen.

16-04-2018



6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

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 (nog) geen financiële middelen zijn gevonden.

In verband met de kijkdag van de internetveiling op 21 september 2012 is veelvuldig overleg gevoerd met Stichting GAO, het Agentschap en de curator van SOG. Uiteindelijk heeft het Agentschap daags voor 21 september 2012 de gehele projectadministratie verhuisd naar het Agentschap. Het Agentschap onderzoekt nu zelf de verantwoordings-mogelijkheden ten behoeve van de subsidies.

16-04-2018



Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

16-04-2018



Werkzaamheden voortzetten onderneming

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

16-04-2018



Doorstarten onderneming

Beschrijving

Niet van toepassing.

16-04-2018



Verantwoording

Niet van toepassing.

16-04-2018



Opbrengst

€ 0,00

16-04-2018



Boedelbijdrage

€ 0,00

16-04-2018



Werkzaamheden doorstarten onderneming

Niet van toepassing.

16-04-2018



7. Rechtmatigheid

Boekhoudplicht

In deze verslagperiode is over de boekhoudplicht, onbehoorlijk bestuur en paulianeus handelen overleg gevoerd met diverse betrokkenen. De curator verwacht in de komende verslagperiode een besluit te kunnen nemen. Zie 7.5, onbehoorlijk bestuur.

16-04-2018



Depot jaarrekeningen

De jaarrekeningen zijn tijdig gedeponeed.

16-04-2018



Goedkeuringsverklaring accountant

Wordt onderzocht.

16-04-2018



Stortingsverplichting aandelen

Niet van toepassing.

16-04-2018



Onbehoorlijk bestuur

Ja

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 in de faillissementen van De Administratie B.V. en SOG FB. 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 in de 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.

Er is op 18 november 2015 een conclusie van antwoord ingediend. De zaak staat nu op de rol voor bepaling comparitie van partijen (verwachting voorjaar 2016).

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

Op 28 december 2016 heeft de rechtbank Den Haag vonnis gewezen. Mevrouw Wieringa is veroordeeld tot betaling van schadevergoeding aan de curator in het faillissement van SOG FB die als gevolg van het onbehoorlijke bestuur van mevrouw Wieringa is geleden, nader op te maken bij staat en te vereffenen volgens de wet.

Mevrouw Wieringa is veroordeeld tot het betalen van een voorschot van € 500.000,00. De curator zal in overleg treden met mevrouw Wieringa over het vervolg. Er is in deze verslagperiode hoger beroep ingesteld. De mogelijkheden voor een regeling in der minne wordt onderzocht.

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.

Paulianeus handelen

Paulianeus handelen

Ja

Zie 7.5, onbehoorlijk bestuur.

16-04-2018



Toelichting rechtmatigheid

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.

16-04-2018



8. Crediteuren

Boedelvorderingen

Salaris bewindvoerder surseance-periode: € 8.128,14 inclusief BTW.
Salaris curator t/m 16 juli 2014: € 24.295,31.

16-04-2018



Pref. vord. van de fiscus

€ 5.344,00

16-04-2018



Pref. vord. UWV

€ 0,00

Niet van toepassing.

16-04-2018



Andere pref. crediteuren

€ 0,00

Niet van toepassing.

16-04-2018



Aantal concurrente crediteuren

76

16-04-2018



Bedrag concurrente crediteuren

€ 12.667.186,37

16-04-2018



Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

16-04-2018



Werkzaamheden crediteuren

Contact met crediteuren.

16-04-2018



9. Procedures

Naam wederpartijen

Niet van toepassing.

16-04-2018



Aard procedures

Niet van toepassing.

16-04-2018



Stand procedures

Niet van toepassing.

16-04-2018



Werkzaamheden procedures

Geen.

16-04-2018



10. Overig

Plan van aanpak

Nog onduidelijk.

16-04-2018



Termijn afwikkeling faillissement

procedure kennelijk onbehoorlijk bestuur.

16-04-2018



Afwikkelen procedure kennelijk onbehoorlijk bestuur.

Indiening volgend verslag

17-7-2018

16-04-2018



Werkzaamheden overig

Zie hiervoor.

16-04-2018

