

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

## Betreft

---










Verslagnummer	21
Datum verslag	07-11-2022
Insolventienummer	F.09/12/554
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000000160:F001
Datum uitspraak	17-07-2012







---

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


## Algemene gegevens

### Naam onderneming


Dit betreft het 16e openbaar verslag en 9e digitale verslag.	16-04-2018  6
Dit betreft het 17e openbaar verslag en 10e digitale verslag.	16-07-2018  7
Dit betreft het 18e openbaar verslag.	17-10-2018  8
Dit betreft het 19e openbaar verslag.	15-01-2019  9
Dit betreft het 20e openbaar verslag.	17-04-2019  10
Dit betreft het 21e openbaar verslag.	17-07-2019  11
Dit betreft het 22e openbaar verslag.	15-10-2019  12
Dit betreft het 23e openbaar verslag	15-01-2020  13
Dit betreft het 24e openbaar verslag.	15-04-2020  14
Dit betreft het 25e openbaar verslag.	15-07-2020

	 15
Dit betreft het 26e openbaar verslag.	15-10-2020  16
Dit betreft het 27e openbaar verslag	15-01-2021  17
Dit betreft het 28e openbaar verslag, maar 18e digitale verslag.	14-07-2021  18
Dit betreft het 29e openbaar verslag, maar het 19e digitale verslag.	10-01-2022  19
Dit betreft het 30e openbaar verslag, maar het 20e digitale verslag.	29-06-2022  20

### Gegevens onderneming

Stichting Opleidingsfonds Groothandel Facilitair Bedrijf (SOG FB)	16-04-2018  6
---	---

### 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  6
--	---

### 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  6
---	---

## Boedelsaldo

€ 2.350,01

16-04-2018

 6

€ 94.957,32

15-01-2021

 17

### Toelichting

Toename van het saldo op de boedelrekening komt door afrekening van de procedure bestuurdersaansprakelijkheid in dit faillissement alsmede het faillissement van De Administratie B.V. conform een verdeelsleutel.

€ 70.782,76

14-07-2021

 18

### Toelichting

Het saldo van de boedelrekening is gewijzigd door betaling conform een getekende vaststellingsovereenkomst, waarvan conform de verdeelsleutel 3:1 25% is ontvangen via de boedelrekening van De Administratie B.V.; daarnaast afname door toekenning van salaris curator en in rekening gebrachte bankkosten.

€ 77.432,96

10-01-2022

 19

### Toelichting

Het saldo op de boedelrekening is de afgelopen verslagperiode gewijzigd door de tussentijdse teruggave BTW en de bankkosten welke door Rabobank in rekening zijn gebracht.

€ 81.438,00

29-06-2022

 20

### Toelichting

Het boedelsaldo is toegenomen door een bedrag van EUR 4.015,65 aan tussentijdse teruggave BTW. Er zijn in de afgelopen verslagperiode bankkosten voor een bedrag van EUR 10,60 in rekening gebracht.

## Verslagperiode

**van**

16-1-2018

16-04-2018

 6

**t/m**

15-4-2018

**van**

16-4-2018

16-07-2018

 7

**t/m**

15-7-2018

**van**

17-10-2018

 8

16-7-2018

**t/m**

16-10-2018

**van**

15-01-2019

17-10-2018

 9

**t/m**

15-1-2019

**van**

17-04-2019

16-1-2019

 10

**t/m**

16-4-2019

**van**

17-07-2019

17-4-2019

 11

**t/m**

16-7-2019

**van**

15-10-2019

17-7-2019

 12

**t/m**

14-10-2019

**van**

15-01-2020

15-10-2019

 13

**t/m**

31-12-2019

**van**

15-04-2020

1-1-2020

 14

**t/m**

8-4-2020

**van**

15-07-2020

9-4-2020

 15

**t/m**

13-7-2020

**van**

15-10-2020

14-7-2020

 16

**t/m**

14-10-2020

**van**

15-10-2020

15-01-2021

 17

**t/m**

14-1-2021

**van**

15-1-2021

14-07-2021

 18

**t/m**

13-7-2021

**van**

14-7-2021

10-01-2022

 19

**t/m**

9-1-2022

**van**

10-1-2022

29-06-2022

 20

**t/m**

28-6-2022

**van**

29-6-2022

**07-11-2022**

 **21**














**t/m**

6-11-2022

## Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
6	
7	0 uur 48 min
8	0 uur 30 min
9	
10	0 uur 30 min
11	0 uur 48 min
12	0 uur 12 min
13	0 uur 12 min
14	0 uur 6 min
15	0 uur 18 min
16	3 uur 0 min
17	1 uur 36 min
18	4 uur 54 min
19	2 uur 54 min
20	11 uur 6 min
21	10 uur 42 min
<b>totaal</b>	<b>37 uur 36 min</b>


## Toelichting bestede uren

Deze verslagperiode zijn 48 minuten besteed.	16-07-2018
In totaal zijn 155 uur en 30 minuten besteed.	 7
In totaal zijn 156 uur besteed.	17-10-2018
	 8
Totaal bestede uren: 156 uur en 30 minuten.	17-04-2019
	 10
Deze verslagperiode: 48 minuten.	17-07-2019
Totaal bestede uren t/m verslagperiode 21: 157 uur en 18 minuten.	 11
In deze verslagperiode: 12 minuten.	15-10-2019
De totaal bestede tijd tot en met verslagperiode 22: 157 uur en 30 minuten.	 12
In deze verslagperiode: 12 minuten.	15-01-2020
De totaal bestede tijd tot en met verslagperiode 23: 157 uur en 42 minuten.	 13
In deze verslagperiode zijn 6 minuten besteed.	15-04-2020
De totaal bestede tijd tot en met verslagperiode 24 bedraagt 157 uur en 48 minuten.	 14
In deze verslagperiode zijn 18 minuten besteed.	15-07-2020
Totaal zijn in dit faillissement 158 uur en 6 minuten besteed.	 15
In deze verslagperiode zijn 3 uur besteed.	15-10-2020
Totaal zijn in dit faillissement 171 uur en 36 minuten besteed.	 16
In deze verslagperiode zijn 1 uur en 36 minuten besteed.	15-01-2021
Totaal zijn in dit faillissement 173 uur en 12 minuten besteed.	 17
In deze verslagperiode zijn 4 uur en 54 minuten besteed.	14-07-2021
Totaal zijn in dit faillissement 178 uur en 6 minuten besteed.	 18
In deze verslagperiode zijn 2 uur en 54 minuten besteed.	10-01-2022
Totaal bestede uren t/m verslagperiode 29: 181 uur.	 19
Totaal bestede uren in deze verslagperiode: 11 uur en 6 minuten	29-06-2022
Totaal bestede uren t/m verslagperiode 30 192 uur en 6 minuten.	 20
 Totaal bestede uren in dit faillissement: 202 uur en 48 minuten.	<b>07-11-2022</b>
	 <b>21</b>

## 1. Inventarisatie


### 1.1 Directie en organisatie

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

16-04-2018  
 6


## 1.2 Lopende procedures

Voor zover bekend, zijn er geen lopende procedures.

16-04-2018  
 6


## 1.3 Verzekeringen

De verzekeringen zijn geïnteriseerd en opgezegd.

16-04-2018  
 6


## 1.4 Huur

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

16-04-2018  
 6

## 1.5 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  
 6

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 Weerdt 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-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 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 Weerd 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 ESF-trajecten, 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 verplichtingen 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

---

### 2.1 Aantal ten tijde van faillissement

**Personeelsleden**

0

16-04-2018

 6

### 2.2 Aantal in jaar voor faillissement

### 2.3 Ontslagaanzegging

### 2.4 Werkzaamheden personeel

Geen.

16-04-2018

 6

## 3. Activa

---

### 3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
Geen.			
<b>totaal</b>	€ 0,00		€ 0,00

### Toelichting onroerende zaken

### 3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

### 3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Bedrijfsinventaris	€ 0,00	€ 0,00
<b>totaal</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>

#### 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



### 3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

16-04-2018



### 3.5 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



### 3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Niet van toepassing.		
<b>totaal</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>

#### Toelichting voorraden / onderhanden werk

### 3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing.

16-04-2018



### 3.8 Andere activa

## 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

## 3.9 Werkzaamheden andere activa

Correspondentie stichting.

16-04-2018

 6

## 4. Debiteuren

### 4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
840 debiteuren		€ 1.003,50	€ 121,42
<b>totaal</b>	€ 0,00	€ 1.003,50	€ 121,42

### 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

Deze verslagperiode heeft afdracht aan de pandhouder plaatsgevonden. Dit onder verrekening van de te betalen boedelbijdrage.

**07-11-2022**

 **21**

### 4.2 Werkzaamheden debiteuren

Inventariseren debiteuren, incasso € 1.003,50.

16-04-2018

 6

## 5. Bank/Zekerheden

### 5.1 Vordering van bank(en)

## 5.2 Leasecontracten

Niet van toepassing.

16-04-2018

 6

## 5.3 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

 6

## 5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing.

16-04-2018

 6

## 5.5 Eigendomsvoorbehoud

Niet van toepassing.

16-04-2018

 6

## 5.6 Retentierechten

Nog geen oordeel.

16-04-2018

 6

Niet van toepassing.

29-06-2022

 20

## 5.7 Reclamerechten

Nog geen oordeel.

16-04-2018

 6

Niet van toepassing.

29-06-2022

 20

## 5.8 Boedelbijdragen

### 5.9 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

## 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 (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

 6

### **6.2 Financiële verslaglegging**

Niet van toepassing.

16-04-2018

 6

### **6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming**

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

16-04-2018

 6

## **Doorstarten onderneming**

### **6.4 Beschrijving**

Niet van toepassing.

16-04-2018

 6

### **6.5 Verantwoording**

Niet van toepassing.

16-04-2018

 6

## 6.6 Opbrengst

€ 0,00

16-04-2018

 6

## 6.7 Boedelbijdrage

€ 0,00

16-04-2018

 6

## 6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Niet van toepassing.

16-04-2018

 6

# 7. Rechtmatigheid

---

## 7.1 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

 6

## 7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekeningen zijn tijdig gedeponeed.

16-04-2018

 6

## 7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Wordt onderzocht.

16-04-2018

 6

Niet van toepassing.

29-06-2022

 20

## 7.4 Stortingsverplichting aandelen

Niet van toepassing.

16-04-2018

 6

## 7.5 Onbehoorlijk bestuur

Ja

16-04-2018

 6



## **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 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.

## **Toelichting**

In deze verslagperiode is overeenstemming bereikt over een regeling tussen failliet, de boedel van De Administratie, het OM en de fiscus.

In de volgende verslagperiode zal de overeenkomst worden uitgevoerd en verwacht de boedelgeld van failliet.

15-07-2020

 15

## **Toelichting**

15-10-2020

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.

 16

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**

15-01-2021

 17

Conform de verdeelsleutel is in deze verslagperiode het bedrag ad € 92.607,31 ontvangen.

Ja

14-07-2021

 18

### **Toelichting**

In deze verslagperiode is € 6.415,63 ontvangen. Dit betreft een betaling welke door het OM aan de boedel van De Administratie B.V. is gedaan conform een vaststellingsovereenkomst. Conform de verdeelsleutel 3:1 is via de boedelrekening van De Administratie B.V. bovenstaand bedrag ontvangen.

Met deze betalingen zijn de financiële aspecten van de vaststellingsovereenkomst afgewikkeld. Er moeten nu nog een paar zaken gecontroleerd en akkoord bevonden worden waarna de vaststellingsovereenkomst volledig is afgewikkeld. Hierna kan dit faillissement worden voorgedragen voor opheffing.

## **7.6 Paulianeus handelen**

Ja

16-04-2018

 6

### **Toelichting**

Zie 7.5, onbehoorlijk bestuur.

## **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.

16-04-2018

 6

## 8. Crediteuren

---

### 8.1 Boedelvorderingen

#### Toelichting

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

16-04-2018

 6

#### Toelichting

Salaris bewindvoerder surseance-periode: € 8.128,14 inclusief BTW.  
Salaris curator t/m 31 december 2020: € 54.869,60 inclusief BTW.

14-07-2021

 18

### 8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 5.344,00

16-04-2018

 6

€ 2.672,00

29-06-2022

 20

#### Toelichting

De vordering van de belastingdienst is verlaagd naar EUR 2.672,00

€ 2.672,00

**07-11-2022**

 **21**

#### Toelichting

De belastingdienst heeft nog een vordering in het faillissement met betrekking tot de artikel 29 lid 7 OB claim. Deze vordering is PM geplaatst.

### 8.3 Pref. vord. UWV

€ 0,00

16-04-2018

 6

#### Toelichting

Niet van toepassing.

### 8.4 Andere pref. crediteuren

€ 0,00

16-04-2018

 6

#### Toelichting

Niet van toepassing.

## 8.5 Aantal concurrente crediteuren

76

16-04-2018

 6

73

29-06-2022

 20

67

**07-11-2022**

 **21**

## 8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 12.667.186,37

16-04-2018

 6

€ 12.653.670,22

29-06-2022

 20

€ 12.085.226,02

**07-11-2022**

 **21**

### Toelichting

Op 21 november 2022 staat er een (proforma) verificatievergadering gepland. De crediteuren zijn hierover aangeschreven. Dit heeft er in geresulteerd dat er verschillende vorderingen van de lijst gehaald konden worden.

## 8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

16-04-2018

 6

Er zal een minimale uitkering aan de concurrente schuldeisers plaats kunnen vinden.

**07-11-2022**

 **21**

## 8.8 Werkzaamheden crediteuren

Contact met crediteuren.

16-04-2018

 6

Contact met crediteuren.

10-01-2022

 19

Aanschrijven crediteuren;  
telefonisch contact crediteuren.

**07-11-2022**

 **21**

## 9. Procedures

---

### 9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.

16-04-2018



### 9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

16-04-2018



### 9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

16-04-2018



### 9.4 Werkzaamheden procedures

Geen.






16-04-2018






## 10. Overig

---

### 10.1 Plan van aanpak

Nog onduidelijk.	16-04-2018  6
afwikkelen en incasseren bedragen bestuurdersaansprakelijkheid.	15-10-2020  16
Afwikkeling faillissement.	10-01-2022  19
Verzoek datum verificatievergadering, afwikkeling faillissement.	29-06-2022  20
Afwikkeling van het faillissement, er is een datum voor de verificatievergadering bepaald.	<b>07-11-2022</b>  <b>21</b>

### 10.2 Termijn afwikkeling faillissement

procedure kennelijk onbehoorlijk bestuur.	16-04-2018  6
Afwikkelen procedure kennelijk onbehoorlijk bestuur.	
Na ontvangst van alle bedragen en verdeling kan dit faillissement worden voorgedragen voor opheffing.	15-10-2020  16
Het faillissement kan pas voor opheffing worden voorgedragen als mevrouw Wieringa aan alle aspecten uit de overeenkomst heeft voldaan. Dit is op z'n vroegst - gelet op de termijnen genoemd in de overeenkomst - na 1 juli 2021.	15-01-2021  17
De bestuurder van failliet heeft aan haar verplichtingen voldaan. Het faillissement zal voor afwikkeling aan de rechtbank worden toegezonden. Er zal binnenkort een verzoek voor een datum verificatievergadering aan de rechtbank worden verzonden.	29-06-2022  20

### 10.3 Indiening volgend verslag

### 10.4 Werkzaamheden overig

Zie hiervoor.	16-04-2018  6
---------------	---

## Bijlagen

---

### **Bijlagen**