

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

Betreft

Verslagnummer	8
Datum verslag	12-03-2019
Insolventienummer	F.09/14/846
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000002004:F001
Datum uitspraak	18-11-2014

R-C	mr. RGC Veneman
Curator	mr. A.J. Nederhoed

Algemene gegevens

Naam onderneming

Eltu B.V. in liquidatie	20-04-2018
	 6

Gegevens onderneming

Eltu B.V. in liquidatie, statutair gevestigd te Wassenaar.	20-04-2018
	 6

Dit is het negende verslag.

Dit is het tiende verslag.	04-10-2018
	 7

Dit is verslag 11.

12-03-2019
 8

Activiteiten onderneming

Bemiddeling bij handel, huur of verhuur van onroerend goed, verhuur van overige woonruimte en rechtskundig adviesbureau.	20-04-2018
	 6

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2013	€ 180.954,00		

Toelichting financiële gegevens

Zie eerdere verslagen.

20-04-2018

 6

Gemiddeld aantal personeelsleden

0

20-04-2018

 6

Het personeel was op datum faillissement reeds uit dienst.

Boedelsaldo

Boedelsaldo

€ 318,26

20-04-2018

 6

Boedelsaldo

€ 6,96

12-03-2019

 **8**

Verslagperiode

van

18-1-2018

20-04-2018

 6

t/m

17-4-2018

van

18-4-2018

04-10-2018

 7

t/m

17-8-2018

van

18-8-2018

12-03-2019

 **8**

t/m

17-2-2019

Bestede uren

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

6	3,20 uur
---	----------

7	20,10 uur
---	-----------

8	44,10 uur
---	-----------

totaal	67,40 uur
---------------	------------------

Toelichting bestede uren

Dit betreffen enkel de uren onder de huidig curator

20-04-2018

 6

In totaal werd door de huidig curator 124,4 uur besteed.

04-10-2018

 7

In totaal werd door de huidig curator 168,5 uur besteed.

12-03-2019

 **8**

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Zie eerste verslag.

20-04-2018

 6

1.2 Lopende procedures

Zie eerste verslag.

20-04-2018

 6

1.3 Verzekeringen

Zie eerste verslag.

20-04-2018

 6

1.4 Huur

Zie eerste verslag.

20-04-2018

 6

1.5 Oorzaak faillissement

Onbehoorlijk bestuur staat op grond van de wet vast. De curator stelt zich op het standpunt dat er geen andere van buitenkomende oorzaken voor het faillissement zijn aan te merken. De curator heeft op dit punt ook een vordering tegen de vermoedelijke feitelijk leidinggevers ingesteld.

20-04-2018

 6

Zie onder 9 in dit verslag, 'procedures'.

04-10-2018

 7

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden
0

20-04-2018
 6

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden
4

20-04-2018
 6

Al het personeel was op datum faillissement reeds uit dienst.

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

Geen.

20-04-2018
 6

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Er is geen onroerend goed in eigendom aangetroffen.

20-04-2018
 6

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

niet van toepassing.

20-04-2018
 6

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Er zijn geen bedrijfsmiddelen aangetroffen.

20-04-2018
 6

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

20-04-2018



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Geen.

20-04-2018



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Er zijn geen voorraden of onderhanden werk aangetroffen.

20-04-2018



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Geen.

20-04-2018



3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Er zijn geen andere activa aangetroffen.

20-04-2018



3.9 Werkzaamheden andere activa

Geen.

20-04-2018



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
vorderingen op enkele familieleden Tuit.	€ 662.000,00	€ 0,00	€ 0,00
totaal	€ 662.000,00	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Vlak voor faillissement (en mogelijk daarna) zijn vorderingen met een totaalbedrag van € 662k uit de boekhouding verdwenen. De debiteuren stellen zich op het standpunt dat zij hun vorderingen konden verrekenen. 20-04-2018  6

De curator is van mening dat waar een individueel familielid zowel schuldenaar als schuldeiser was van de failliet, deze inderdaad een beroep op verrekening toekomt. Het lijkt er echter op dat - na faillissement - bovendien gepoogd is om te verrekenen tussen familieleden die per saldo - dus na individuele verrekening - een vordering op de vennootschap hadden en zij die per saldo nog aan de vennootschap moesten betalen. Die (tweede) verrekening is volgens de curator in strijd met de wet gebeurd. Hij vordert dienaangaande een verklaring voor recht in de aanhangige procedure, zie verder in dit verslag.

De vordering van de curator werd, bij gebrek aan belang, afgewezen, omdat hij reeds uit hoofde van bestuurdersaansprakelijkheid het volledige boedeltekort toegewezen kreeg. Een principe-uitspraak die hij had verzocht, heeft hij niet verkregen omdat die betrekking heeft op derden die niet partij bij deze procedure waren. 04-10-2018  7

Zie met name het negende verslag over de achtergrond van de vorderingen op de familieleden (zie onder rechtmatigheid in dit verslag met betrekking tot de vordering uit hoofde van bestuurdersaansprakelijkheid). De curator is in overleg met de (mogelijk) pandhouder op deze vorderingen over verdere incassomaatregelen. 12-03-2019  8

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Voeren procedure, zie verder in dit verslag. 20-04-2018  6

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 53.736,40 20-04-2018  6

Zie eerdere verslagen; het betreft een vordering van ING-bank.

5.2 Leasecontracten

Zie eerdere verslagen.

20-04-2018

 6

5.3 Beschrijving zekerheden

Aan ING werd een pandrecht op vorderingen gegeven.

20-04-2018

 6

5.4 Separatistenpositie

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Zie eerste verslag.

20-04-2018

 6

5.6 Retentierechten

Zie eerste verslag.

20-04-2018

 6

5.7 Reclamerechten

Zie eerste verslag.

20-04-2018

 6

5.8 Boedelbijdragen

€ 0,00

20-04-2018

 6

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Rapportage m.b.t. stand van zaken procedure aan (de vertegenwoordiger van) ING-bank.

20-04-2018

 6

Overleg met (vertegenwoordiger van) ING Bank naar aanleiding van de afwijzing van de vordering dienaangaande. De curator overweegt, in samenspraak met de bank, verdere rechtsmaatregelen.

04-10-2018

 7

Op dit punt zijn nog geen verdere stappen gezet; zie vorige verslag.

12-03-2019

 **8**

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing, zie eerste verslag.

20-04-2018



6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing, zie eerste verslag.

20-04-2018



6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Geen.

20-04-2018



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Aan de curator zijn slechts enkele administratieve bescheiden ter hand gesteld; de originele boekstukken ontbreken. De curator houdt het ervoor dat niet aan de boekhoudplicht is voldaan en heeft ook mede op die grond zijn vordering uit onbehoorlijk bestuur gestoeld.

20-04-2018



7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekeningen zijn in de periode voorafgaand aan het faillissement te laat gedeponereerd. De curator heeft ook mede op deze grond zijn vordering uit onbehoorlijk bestuur gestoeld.

20-04-2018



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing, zie eerste verslag.

20-04-2018



7.4 Stortingsverplichting aandelen

Niet van toepassing, de vordering dienaangaande is verjaard indien niet volgestort zou zijn.

20-04-2018



7.5 Onbehoorlijk bestuur

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Ja

20-04-2018



De curator is van mening dat de vennootschap onbehoorlijk is bestuurd. Dat staat eerstens ex art. 2:248 lid 2 BW vast, nu er niet tijdig is gedeponneerd en er niet aan de boekhoudplicht is voldaan.

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Ja

04-10-2018



Onbehoorlijk bestuur door Gijs Tuit als feitelijk leidinggevende van Eltu is door de rechtbank in eerste aanleg aangenomen. Gijs Tuit heeft hoger beroep ingesteld tegen dit vonnis.

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Ja

12-03-2019



Het hoger beroep is door Gijs Tuit aangebracht bij het hof. Het hof heeft de zaak geselecteerd voor een comparitie na aanbrengen en de datum daarvoor is bepaald op 8 maart 2019. Inmiddels is ook een memorie van grieven genomen.

De curator heeft voorts de vordering ingediend in het faillissement van John Tuit, omdat ook hij als feitelijk leidinggevende van Eltu moet worden aangemerkt en de vennootschap onbehoorlijk heeft bestuurd. De vordering ad EUR 550.000,- is op de verificatievergadering van 5 december 2018 overgebracht naar de lijst van definitief erkende schuldvorderingen.

7.6 Paulianeus handelen

7.6 Paulianeus handelen

Ja

Naar de mening van de curator heeft er een verrekening plaatsgevonden van vorderingen en schulden van individuele familieleden die niet mocht plaatsvinden vanwege het ontbreken van de benodigde wederkerigheid. Indien er een afspraak tot uitbreiding van de verrekeningsmogelijkheden zou zijn gemaakt, heeft de curator deze als paulianeus aangemerkt.

20-04-2018

 6

7.6 Paulianeus handelen

Ja

Dit betreft hetzelfde punt als hetgeen onder 'debiteuren' is besproken. Verwezen zij naar dat deel van het verslag.

12-03-2019

 8

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Geen aanvullende toelichting

20-04-2018

 6

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

In deze verslagperiode: geen; wachten op (tussen)vonnis in de bestuurdersaansprakelijkheidsprocedure.

20-04-2018

 6

Zie verder onder 9, Procedures.

04-10-2018

 7

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 254.271,14

20-04-2018

 6

8.3 Pref. vord. UWV

€ 26.079,86

20-04-2018

(nog) onbekend

 6

8.4 Andere pref. crediteuren

8.5 Aantal concurrente crediteuren

6

20-04-2018

 6

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 97.715,00

20-04-2018

 6

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niets over te zeggen.

20-04-2018

 6

8.8 Werkzaamheden crediteuren

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Oorspronkelijk de heren John Tuit (sr.), Gijs Tuit (jr.), Sophie Tuit en Matu B.V. Na akte eisenwijziging enkel nog de heren Tuit; jegens de heer John Tuit (sr.) is de procedure na het uitspreken van zijn faillissement geschorst ex art. 29 Fw.

20-04-2018

 6

9.2 Aard procedures

Zie voorgaande verslagen: de (eerste) curator heeft een procedure uit hoofde van bestuurdersaansprakelijkheid ingesteld en voorts betaling gevorderd van een aantal onterecht verrekende rekening-courantvorderingen van de failliete vennootschap op familieleden Tuit.

20-04-2018

 6

9.3 Stand procedures

Voorafgaand aan dagvaarding is beslag gelegd op diverse verhaalsmiddelen. Nadat verstek is laten gaan, heeft een advocaat namens gedaagden het verstek gezuiverd en heeft namens (toen nog) de vier gedaagden op 25 januari 2017 conclusie van antwoord genomen. Op 22 februari 2017 is door de rechtbank een comparitie van partijen bevolen.

20-04-2018



Daarna is (uiteindelijk) mr. Nederhoed als curator aangetreden. Hij heeft bij akte wijziging van eis d.d. 21 juni 2017 zijn eis gedeeltelijk gewijzigd, de grondslagen beter onderbouwd en ten aanzien van twee gedaagden de procedure geheel ingetrokken.

De procedure jegens John Tuit (sr). is door zijn faillissement op 15 juli 2017 geschorst.

Op 26 september 2017 heeft een comparitie van partijen plaatsgevonden.

De rechtbank heeft bij tussenvonnis van 18 april 2018 het bezwaar dat zijdens Gijs Tuit (de enige tegen wie de huidige procedure nog loopt) was gemaakt tegen de eiswijziging van de curator, afgewezen, oordelende dat deze niet in strijd was met de goede procesorde. Gijs Tuit is evenwel door de rechtbank in de gelegenheid gesteld om alsnog bij akte te reageren op die eiswijziging. De zaak is op de rol van 16 mei 2018 gezet voor deze akte.

Op 2 van de 4 betrokken gedaagden heeft de boedel tevens een vordering uit hoofde van onterecht verrekende vorderingen (zie hoofdstuk 4 van dit verslag). Deze vorderingen zijn eveneens in de procedure meegenomen en de curator vraagt om 2 van de 4 gedaagden te veroordelen tot betaling van de vordering op hen die gezamenlijk bijna 600k bedragen.

op 16 mei 2018 heeft Gijs Tuit (jr.) een nadere akte genomen. Op 18 juli 2018 is door de rechtbank vonnis gewezen. In dat vonnis heeft de rechtbank voor recht verklaard dat Gijs Tuit feitelijk leidinggevende was van Eltu B.V., voor recht verklaard dat de administratie van Eltu niet is gevoerd op een wijze die in overeenstemming is met art. 2:10 BW en Gijs Tuit veroordeeld tot betaling van - kort gezegd - het totale tekort in het faillissement, en voorts tot betaling van een voorschot op dat tekort van € 550.000,- en de proceskosten.

04-10-2018



Gijs Tuit heeft tijdig hoger beroep ingesteld tegen dit vonnis.

De curator heeft Gijs Tuit gesommeerd te betalen op het vonnis, en aanvullend (nu executoriaal) beslag gelegd op alle onroerende zaken die Gijs Tuit in eigendom heeft. Tuit heeft tot op heden niets aan de boedel betaald. De curator beraadt zich op (rechts)maatregelen.

Gijs Tuit heeft nog altijd niet aan de veroordeling voldaan. De curator heeft, na daartoe toestemming van de rechter-commissaris te hebben verkregen, incassomaatregelen genomen.

12-03-2019



Zoals ook in dit verslag is gemeld onder 'rechtmatigheid', heeft Gijs Tuit hoger beroep tegen het vonnis ingesteld. De zaak is aangebracht en geselecteerd voor een comparitie na aanbrengen, welke heeft plaatsgevonden op 8 maart 2019. Gijs Tuit heeft daar meteen zijn memorie van grieven genomen en heeft, met het oog op de voormelde executiemaatregelen van de curator op

het vonnis in eerste aanleg, een tweetal incidenten opgeworpen om te komen tot schorsing van de uitvoerbaarheid bij voorraad. De curator heeft op korte termijn geantwoord en het wachten is nu op arrest van het hof in het incident.

9.4 Werkzaamheden procedures

Geen; afwachten (tussen)vonnis.

20-04-2018

 6

Bestuderen vonnis, aanvullende rechtsmaatregelen, sommaties tot betalen.

04-10-2018

 7

Aanvullende rechtsmaatregelen te executie, voorbereiden en bijwonen comparitie na aanbrengen, antwoorden in het incident.

12-03-2019

 **8**

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator wacht de verdere ontwikkelingen in de aangespannen procedure af; vooralsnog betekent dat wachten op de akte die de wederpartij op 16 mei 2018 mag nemen.

20-04-2018
 6

De curator beraadt zich ten aanzien van de executie van het vonnis, en concentreert zich op het hangende hoger beroep.

04-10-2018
 7

Geen wijzigingen ten opzichte van het vorige verslag.

12-03-2019
 8

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niets over te zeggen.

20-04-2018
 6

Nog niets over te zeggen.

04-10-2018
 7

Nog niets over te zeggen.

12-03-2019
 8

10.3 Indiening volgend verslag

18-5-2019

12-03-2019
 8

10.4 Werkzaamheden overig

Opstellen van dit verslag.

20-04-2018
 6

Opstellen van dit verslag.

04-10-2018
 7

Opstellen van dit verslag.

12-03-2019
 8

Bijlagen

Bijlagen