

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

Betreft

Verslagnummer	6
Datum verslag	25-09-2018
Insolventienummer	F.09/15/706
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000010715:F001
Datum uitspraak	01-12-2015

R-C	mr. W.J. Don
Curator	mr. N.F. Barthel

Algemene gegevens

Naam onderneming

CMC METAL BUILDING SYSTEMS B.V.

05-06-2018



Gegevens onderneming

CMC METAL BUILDING SYSTEMS B.V. (hierna ook: "CMC" en "de failliet")
Oranjelaan 68
2712 GG ZOETERMEER

05-06-2018



Activiteiten onderneming

Volgens het handelsregister: Het ontwerpen, de montage en levering van alle soorten waaronder metalen wand-, dak-, en vloersystemen en bijbehorende onderdelen zoals isolatie etc.

05-06-2018



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2015	€ 42.407,00		
2014	€ 716.183,00		
2013	€ 1.808.705,00		
2012	€ 2.516.083,00		

Toelichting financiële gegevens

2015: € 42.407

2014: € 716.183

2013: € 1.808.705 (netto omzet)

2012: € 2.516.083 (netto omzet)

05-06-2018



Gemiddeld aantal personeelsleden

0

0 in 2015 (9 in 2013).

05-06-2018



Boedelsaldo

Boedelsaldo

€ 0,00

05-06-2018



Verslagperiode

van

22-2-2018

t/m

4-6-2018

05-06-2018



van

5-6-2018

t/m

17-9-2018

25-09-2018



Bestede uren

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

5	29,50 uur
---	-----------

6	12,00 uur
---	-----------

totaal	41,50 uur
---------------	-----------

Toelichting bestede uren

Bestede aantal uren totaal: 280,7.

05-06-2018



De gegevens, in onderstaand verslag opgenomen, zijn ten dele ontleend aan mededelingen van de bestuurder(s) van de schuldenaar. De curator kan in beginsel de juistheid van die mededelingen niet garanderen.

Dit openbaar verslag dient uitsluitend ter informatie aan de belanghebbenden. Er kunnen geen rechten aan worden ontleend.

DIT IS HET NEGENDE VERSLAG

Bestede aantal uren totaal: 294,2

25-09-2018



DIT IS HET TIENDE VERSLAG

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

De bestuurder van de failliet is sinds 3 juni 2015 de heer K. van Ruler. De aandeelhouder is vanaf 28 mei 2015 de heer P.J.C. van den Eijkel. De activiteiten zijn gestaakt per 13 juli 2015. Het bezoekadres van de failliet op de faillissementsdatum was de kelder van de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

05-06-2018



Van 31 maart 2014 tot 28 mei 2015 was de failliet gelieerd aan de heer Sander Verweij en diens onderneming Nuanco Ventures B.V. Op 28 mei 2015 is de failliet verkocht door Nuanco Ventures B.V. aan P.J.C. van den Eijkel voor de koopsom van € 1,00.

Vanaf de oprichting van de onderneming op 3 november 2008 (rechtspersoon in oprichting) en de verkoop aan Nuanco Ventures B.V. is de failliet bestuurd door diverse leden van de familie Minjon, waarbij een gelieerde onderneming aan Minjon c.s., te weten Heartbeat Investment B.V., van 10 april 2012 tot 31 maart 2014 enig aandeelhouder was van de failliet. Bestuurder van de failliet was de heer Pascale Maurice Minjon van 29 september 2011 tot 31 maart 2014.

1.2 Lopende procedures

Geen, zover de curator bekend.

05-06-2018



1.3 Verzekeringen

Geen, zover de curator bekend.

05-06-2018



1.4 Huur

Failliet huurde geen pand op datum faillissement.

05-06-2018



1.5 Oorzaak faillissement

Het faillissement is aangevraagd door een handelscrediteur.

05-06-2018



Doordat de curator geconfronteerd is met reeds gestaakte activiteiten van de failliet, een gebrekkige en onvolledige administratie, snel opvolgende bestuurders en aandeelhouders, is nader onderzoek vereist om een juiste inschatting te kunnen maken van de daadwerkelijke oorzaken van het faillissement.

De curator heeft informatie ontvangen van het Ministerie van Justitie en een verhaals- rapportage van de fiscus. De curator heeft de openbare registers in binnen- en buitenland geraadpleegd en heeft contact gezocht met derden. Ook heeft de curator bericht ontvangen van de belastingdienst waarin melding wordt gedaan van valse facturen en privé-uitgaven die bij de vennootschap in rekening zijn gebracht. Ook de wijze waarop de onderneming door Nuanco Ventures BV op 31 maart 2014 gekocht van Heartbeat Investments BV en de overdracht van de aandelen van Nuanco Ventures BV aan Van den Eijkel is onderzocht en zal nader worden onderzocht.

Rectificatie (d.d. 10-01-2017)

De curator heeft geschreven:

"De curator heeft gronden om aan te nemen dat onregelmatigheden hebben voorgedaan en dat de bestuurders uit de verschillende bestuursperioden allen aansprakelijk gesteld kunnen worden op basis van artikel 2:248 BW, artikel 2:9 BW en artikel 6:162 BW."

De curator rectificeert:

De curator heeft aanwijzingen en vermoedens dat in de aanloop naar de deconfiture onregelmatigheden hebben voorgedaan en onderzoekt of nadere acties in het belang van de gezamenlijke crediteuren zijn.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

05-06-2018

 5

Er zijn geen aanwijzingen dat de failliet arbeidsovereenkomsten had ten tijde van het faillissement. De curator beschikt niet over een personeelsadministratie. Voormalig bestuurder Verweij heeft aan de curator verklaard dat na overname door Nuanco c.s. in 2014 de failliet gebruik heeft gemaakt van ingeleende arbeid door tussenkomst van Nuanco Employment Services B.V.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

05-06-2018

 5

Blijkens voormelde in 2014 geen. Uit de jaarrekening 2013 blijkt dat in 2012 en 2013 de personeelskosten rond de 20% lagen van de omzet.

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

Geen.

05-06-2018

 5

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

De failliet heeft geen onroerende zaken in eigendom.
De curator heeft onderzoek gedaan naar het scheepsregister.

05-06-2018

 5

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Geen.

05-06-2018

 5

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Voor zover bekend bij de curator zijn geen bedrijfsmiddelen meer aanwezig.

05-06-2018

 5

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

05-06-2018

 5

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Geen.

05-06-2018

 5

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Uit mededelingen van Verweij c.s. blijkt dat in de orderportefeuille nog lopende projecten zaten tot medio 2017. Het is thans nog onduidelijk wat de exacte status van het onderhanden werk is. Tevens is aan de curator meegedeeld dat de post meerwerk aanzienlijk is.

05-06-2018

 5

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Geen.

05-06-2018

 5

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

De slotsom is dat er geen activa zijn aangetroffen. De administratie is onvolledig en ontbreekt grotendeels. Er is simpelweg geen boedel (meer) om te beheren.

05-06-2018

 5

3.9 Werkzaamheden andere activa

Geen.

05-06-2018

 5

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Verskillende openstaande facturen met een omvang van circa € 215.000. Het betreffen projecten in België waarvan de facturen blijkens mededelingen van Verweij c.s. worden betwist door de opdrachtgevers. De curator beschikt niet over de facturen en achterliggende offertes, contracten en overige stukken met betrekking tot de uitgevoerde opdrachten.

05-06-2018



4.2 Werkzaamheden debiteuren

Geen.

05-06-2018



5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

In onderzoek.

05-06-2018



5.2 Leasecontracten

In onderzoek.

05-06-2018



5.3 Beschrijving zekerheden

In onderzoek.

05-06-2018



5.4 Separatistenpositie

In onderzoek.

05-06-2018



5.5 Eigendomsvoorbehoud

In onderzoek.

05-06-2018



5.6 Retentierechten

In onderzoek.

05-06-2018



5.7 Reclamerechten

In onderzoek.

05-06-2018



5.8 Boedelbijdragen

In onderzoek.

05-06-2018



5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Verslag 9: 1,9 uur

Totaal: 3,8 uur

05-06-2018



De werkzaamheden hebben gezien op divers contact met de KAS Bank met betrekking tot de door het Ministerie van Veiligheid en Justitie verleende garantstellingsregeling curatoren.

Verslag 9: De curator heeft aanvullende verzoeken gericht aan Rabobank en ABN Amro Bank met betrekking tot bevoegdheden en tenaamstelling van bankpassen in de periode 29 september 2011 tot 31 maart 2014.

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing.

05-06-2018



6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

05-06-2018



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Geen.

05-06-2018



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

05-06-2018



6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

05-06-2018



6.6 Opbrengst

Niet van toepassing.

05-06-2018



6.7 Boedelbijdrage

Niet van toepassing.

05-06-2018



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Geen.

05-06-2018



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Vooralsnog is niet gebleken dat de boekhouding zou voldoen aan de eisen die de wet daaraan stelt. De curator heeft tot nog toe slechts zeven verhuisdozen met voornamelijk oude inkoopfacturen ontvangen. Wat ontbreekt zijn verzonden facturen, overeenkomsten, grote delen van de bankgegevens, offertes, contracten enz. Wat ook in zijn geheel ontbreekt, is de digitale administratie. Een en ander betekent dat thans niet voldaan is aan de vereisten van artikel 2:10 BW.

05-06-2018

 5

De curator beschikt inmiddels over de auditfiles 2014 en 2015. Deze zijn ontvangen van ex-bestuurder Verweij. De fysieke administratie ontbreekt grotendeels.

7.2 Depot jaarrekeningen

Jaar	Publicatiedatum	Consequentie
2012	29 oktober 2013	Geen.
2013	22 mei 2015	Te laat.
2014	--	--

05-06-2018

 5

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Op grond van artikel 2:396 lid 1 BW is de besloten vennootschap vrijgesteld van de verplichting tot controle van de jaarrekening door een accountant.

05-06-2018

 5

7.4 Stortingsverplichting aandelen

De failliet is opgericht op 17 december 2008. Een eventuele volstortingsverplichting is verjaard.

05-06-2018

 5

7.5 Onbehoorlijk bestuur

7.5 Onbehoorlijk bestuur

05-06-2018

 5

Op basis van de schending van de publicatieplicht van artikel 2:394 BW, en het schenden van de administratieplicht ex artikel 2:10 BW staat het kennelijk onbehoorlijk bestuur vast en wordt vermoed dat deze kennelijke onbehoorlijke taakvervulling een belangrijke reden van het faillissement is.

Rectificatie (10-1-2017)

De curator schreef:

“Uit gegevens van de belastingdienst blijken onregelmatigheden en valse facturen in de periode voor 31 maart 2014. Op basis van deze feiten kan de curator het bestuur aanspreken.

Tussen de curator en de ex-bestuurder is contact geweest. De ex-bestuurder heeft zicht tot een advocaat gewend. De ex-bestuurder betwist betrokken te zijn geweest bij onregelmatigheden en verwijst naar de opvolgend bestuurder(s). Een ander betrokken ex-bestuurder woont formeel in Oostenrijk. Dit maakt een eventuele procedure complex.”

De curator rectificeert:

“Uit gegevens van de belastingdienst blijken onregelmatigheden en valse facturen in de periode voor 31 maart 2014. Alvorens tot een oordeel over eventuele aansprakelijkheid te komen, zal de curator het toenmalig bestuur verzoeken om een nadere toelichting over de bevindingen van de fiscus en de wijze waarop de koop en verkoop in 2014 tot stand is gekomen. Ten aanzien van de jaarrekening 2013 die niet tijdig is gedeponneerd, het volgende. Toen de aandelen door Heartbeat BV werden overgedragen was er noch een verplichting van het bestuur tot het hebben samengesteld van een jaarrekening, noch van een publicatieplicht.

De curator heeft de voormalig bestuurders / (indirect) aandeelhouders van de periode voor 31 maart 2014 in de gelegenheid gesteld om met een inhoudelijke reactie te komen met betrekking tot de door de fiscus geconstateerde onregelmatigheden. Op het kantoor van de curator heeft een gesprek plaatsgevonden met onder meer de advocaat van het oud-bestuur. De curator heeft het onderliggende rapport van de fiscus inclusief enkele bijlagen ter hand gesteld met het verzoek om een nadere reactie. Deze reactie is uitgebleven en van de advocaat heb ik vernomen dat hij de werkzaamheden in deze zaak heeft neergelegd. Uit het rapport en de achterliggende facturen volgt dat zogenaamde 'spook- c.q. valse facturen' zijn verstuurd en betaald geworden. Ook terzake deze facturen speelt de latere bestuurder / katvanger de heer K. van Ruler, een rol.

Ook buiten de wettelijke bewijsvermoedens heeft de curator aanwijzingen en stukken waaruit bedenkelijke transacties blijken. De curator stelt dat bestuurder Verweij en feitelijk leidinggevende Meertens zich niet hebben vergewist van de gegoedheid van Van den Eijkel en Van Ruler en reeds op basis daarvan aansprakelijk zijn.

De curator wijst naar enige recente jurisprudentie terzake:

- Directeur-enig aandeelhouder aansprakelijk bij verkoop aandelen aan B.V. opkoper (Arnout Schennink en Caroline van der Kwaak, Lexence);
- LJN: BQ7136, Rechtbank Utrecht 25/05/2011 (Rechtspraak.nl);
- Tijdschriftartikelen over zaak BQ7136 (Recht.nl Vakliteratuur);
- LJN: BV6199, Rechtbank Amsterdam 25/01/2012 (Rechtspraak.nl);
- Tijdschriftartikelen over zaak BV6199 (Recht.nl Vakliteratuur);
- LJN: BW4873, Rechtbank Middelburg 05/03/2012 (Rechtspraak.nl);
- Rechtbanken streng bij verkoop onderneming aan dubieuze koper (Hans Huybens, Thöenes Van der Hoeft & Lichtenveldt);
- Rechtbank Overijssel, ECLI:NL:RBOVE:2015:5620: Zaaknummer: C/08/140690 HA ZA 13-263 Datum vonnis: 9 december 2015;
- Rechtbank Oost-Brabant, ECLI:NL:RBOBR:2013:BZ2909, zaaknummer / rolnummer: C/01/253353 / HA ZA 12-850;
- Rechtbank Overijssel, ECLI:NL:RBOVE:2014:3461, Zaaknummer: C/08/140690 HA ZA 13-263;
- Rechtbank Overijssel 6 januari 2016, ECLI:NL:RBOVE:2016:79, zaaknummer / rolnummer: C/08/151758 / HA ZA 14-65;

7.6 Paulianus handelen

7.6 Paulianus handelen

In onderzoek.

05-06-2018

 5

7.7 Toelichting rechtmatigheid

In onderzoek.

05-06-2018

 5

7.8 Verhaal

De curator heeft bij het Ministerie van Justitie, afdeling Track, informatie opgevraagd uit het systeem vennoot over de bestuurders en feitelijk leidinggevend.

Dat bestuurder Kors van Ruler veelvuldig is betrokken bij zogenaamde turbo-liquidaties en faillissementen, is een gegeven. Ook is bekend dat Van den Eijkel en Van Ruler bekenden van elkaar zijn.

Ook zijn de vennootschappelijke structuren van bestuurder Verweij en de feitelijk leidinggevende Meertens in kaart gebracht.

Tevens is verzocht om een overzicht van de ex-bestuurder(s).

De curator heeft ook informatie ingewonnen bij de autoriteiten in Oostenrijk en heeft banden ontdekt tussen het oud bestuur voor Verweij en Meertens. Ook heeft de curator banden ontdekt tussen Van Ruler en Meertens die dateren van voor de overdracht van de aandelen van de failliet aan Van den Eijkel.

De verhaalsrapportage die de curator op donderdag 10 maart 2016 heeft ontvangen, doet de curator minder positief stemmen. De woningen zijn verkocht, danwel zijn hypothecair belast met zeer aanzienlijke leningen.

Banksaldi is zeer mager en ook de voertuigen strekken niet tot verhaal.

Daarentegen genereren de vennootschappen van de bestuurders wel omzet en beschikken die over activa.

Onduidelijk is nog wat met de onttrokken gelden op basis van de valse facturen is gebeurd.

De curator heeft op 1 september 2017 melding van faillissementsfraude gedaan.

De curator is niet op de hoogte van de status van de melding en de acties door de politie en het Openbaar Ministerie richting de heer Van Ruler c.s.

In de afgelopen verslagperiode heeft de curator de voorbereidende werkzaamheden verricht met betrekking tot een aantal rechtsmaatregelen waarvoor de curator de rechter-commissaris om machtiging heeft gevraagd.

De curator heeft de betreffende oud bestuurders in januari 2018 nogmaals geconfronteerd met de conclusies van zijn onderzoek. Inmiddels heeft een van de bestuurders zich gewend tot een advocaat. De curator heeft de concept dagvaarding inclusief bijlagen aan deze raadsman gezonden. De curator wacht op antwoord.

De andere aangesproken bestuurder heeft recentelijk kort gereageerd met als strekking dat hij ook een gedupeerde is en dat hem geen blaam treft. De curator heeft hem verzocht om open kaart te spelen teneinde meer bereidheid tot schikken tijdens de boedel te kweken.

Ook sluit de curator het nut van een nader verhoor niet uit.

De curator is op het moment dat hij machtiging heeft gekregen voornemens om in de lente, althans nog voor de zomer, over te gaan tot juridische acties, indien de voormalig bestuurders niet bereid zijn tot schikken.

Op 31 mei 2018 heeft een getuigenverhoor plaatsgevonden wat nadere inzichten heeft gegeven ten aanzien van de bedrijfsvoering van de onderneming.

De curator heeft twee dagvaardingen uitgebracht. Ex-bestuurder Pascal Minjon

is gedagvaard op grond van het gevoerde beleid voor 31 maart 2014 en ex-bestuurder Sander Verweij is gedagvaard voor het gevoerde beleid na 31 maart 2014.

Verslag 10:

Met bestuurder Verweij is de curator in gesprek om tot een minnelijke regeling te komen. Naar aanleiding van een nader gesprek met bestuurder Verweij en zijn raadsman staat de curator hier niet onwelwillend tegenover. Voor wat de betreft de procedure tegen de heer P. Minjon zijn geen schikkingsonderhandelingen gaande.

25-09-2018

 6

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Verslag 1: 43,7 uur

Verslag 2: 17,6 uur

verslag 3: 7,2 uur

Verslag 4: 10,7 uur

Verslag 5: 53,3 uur

Verslag 6: 4,5 uur

Verslag 7: 4,2 uur

Verslag 8: 24,1 uur

Verslag 9: 12,4 uur

Totaal: 181,1 uur

05-06-2018

 5

Verslag 10: 4,3 uur

Totaal 186,9 uur

25-09-2018

 6

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Op basis van een eerste onderzoek door de curator zou sprake zijn van een schuldenlast op 28 mei 2015 van circa € 541.566, waarvan € 273.684 aan handelscrediteuren (leveranciers), € 194.299 aan Nuanco Ventures B.V. en € 69.000 aan kredietinstellingen. Doordat de administratie en een crediteurenlijst ontbreekt, kunnen voornoemde bedragen nog niet geverifieerd worden en de crediteuren nog niet worden geïnformeerd.

05-06-2018

 5

Bouwbedrijf Furnibo te België heeft een procedure gevoerd tegen CMC, waarbij het tussenvonnissen dateert van 13 juni 2012, het deskundigenrapport van 25 februari 2014 en het eindvonnis van 30 juni 2015. CMC is op grond van wanprestatie veroordeeld tot het betalen in hoofdsom van een bedrag van € 142.641,79 te vermeerderen met rente vanaf 26 augustus 2013. Het gerecht te Brugge heeft het rapport van de ingeschakelde deskundige gevolgd.

Voor zowel bestuurder Minjon als voor bestuurder Verweij moet dit 'zwaard van Damocles' kenbaar zijn geweest en is aannemelijk dat dit een reden is geweest voor de verkoop van de aandelen door Heartbeat BV aan Nuanco Ventures BV in 2014 en de verkoop van een lege vennootschap aan Van den

Eijkel / Van Ruler op 28 mei 2015. Aannemelijk is dat het boekenonderzoek door de fiscus en de daarbij behorende naheffingen ook reden is geweest voor de respectievelijke aandelentransacties.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 370.807,00

05-06-2018

De fiscus heeft een vordering ingediend ter hoogte van € 370.807.



8.3 Pref. vord. UWV

PM.

05-06-2018



8.4 Andere pref. crediteuren

€ 1.599,28

05-06-2018

Een andere preferente crediteur heeft een vordering ingediend ter hoogte van € 1.599,28.



8.5 Aantal concurrente crediteuren

3

05-06-2018



8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 34.391,70

05-06-2018

Ingediend via Claimsagent: € 34.391,70.



8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Naar het zich thans laat aanzien, zal er te zijner tijd geen uitkering aan crediteuren plaatsvinden.

05-06-2018



8.8 Werkzaamheden crediteuren

Verslag 1: 1,2 uur

Verslag 2: 1,1 uur

Verslag 3: 0,5 uur

Verslag 4: 1,5 uur

Verslag 5: 0,2 uur

Verslag 6: 0,7 uur

Verslag 7: 0,8 uur

Verslag 8: 0,0 uur

Verslag 9: 0,0 uur

Totaal: 6,0 uur

05-06-2018



9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Procedure 1:
CMC (de curator) vs. de heer Pascal Maurice Minjon, ex-bestuurder CMC.

05-06-2018

 5

Procedure 2:
CMC (de curator) vs. de heer Sander Verweij, ex-bestuurder CMC.

9.2 Aard procedures

Civiel recht / bestuurdersaansprakelijkheid (2:248 BW, 2:9 BW, 6:162 BW).

05-06-2018

 5

9.3 Stand procedures

Dagvaardingen zijn uitgebracht met roldatum 1 augustus en 5 september 2018

05-06-2018

 5

Verslag 10:

De procedure tegen de heer Minjon staat voor herstelexploit tegen de rol van 14 november 2018, het herstelexploit is reeds retour uit Zweden.

De procedure tegen de heer Verweij staat voor verstekvonnis op 3 oktober 2018.

25-09-2018

 **6**

9.4 Werkzaamheden procedures

Verslag 5: 8,9 uur

Verslag 6: 1,8 uur

Verslag 7: 0,0 uur

Verslag 8: 35,9 uur

Verslag 9: 13,6 uur

Totaal: 60,2 uur

05-06-2018

 5

Verslag 10: 5,4 uur

Totaal: 65,6 uur

25-09-2018

 **6**

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Zie verslag nr 2. Indien er geen nadere verhaalsmiddelen worden gevonden, danwel een garantstelling wordt verleend door het Ministerie of de Belastingdienst, is er geen verhaal en heeft een procedure voor de boedel geen belang. In dat geval zal het faillissement worden opgegeven wegens de staat van de boedel ex artikel 16 Fw. De curator overweegt nog strafrechtelijke aangifte faillissementsfraude te doen.

05-06-2018

 5

De curator verwijst naar de Wet Continuïteit Ondernemingen I en de wetsvoorstellen WCO II en WCO III waarin de wetgever de curator en de rechter-commissaris een grote(re) rol heeft toebedeeld in de aanpak en bestrijding van faillissementsfraude. In deze zaak is naar voorlopig oordeel van de curator sprake van faillissementsfraude. Naast fiscale fraude in de periode 2012 en 2013, geven ook de jaarrekeningen geen getrouw beeld van de vermogenspositie van de vennootschap. Ook vormen de turboliquidaties van zuster- vennootschappen en het plotseling als sneeuw voor de zon verdwijnen van omzet en winst aanleiding voor nader onderzoek. Het overdragen van een vennootschap zonder onderzoek naar de koper is in dit geval naar voorlopig oordeel van de curator ook onrechtmatig en ten slotte is noch voldaan aan de publicatieplicht, noch aan de boekhoudplicht.

Rectificatie (10-1-2017)

De curator schreef:

“Een civielrechtelijk bestuursverbod zou naar voorlopig oordeel van de curator wenselijk zijn voor de bestuurders en oud-bestuurders. Teneinde dit te bereiken dient dan wel een procedure tegen deze heren gevoerd te worden.”

De curator rectificeert:

“Een civielrechtelijk bestuursverbod zou naar voorlopig oordeel van de curator wenselijk zijn voor ‘Katvangers’ en mogelijk ook voor bestuurders die onvoldoende onderzoek naar de koper-katvanger hebben gedaan”.

Het Ministerie van Veiligheid en Justitie heeft de curator een garantstelling verleend voor nader onderzoek en om voorbereidingen te treffen voor een juridische procedure. Inmiddels heeft de curator zeer recent nog contact gehad met de FIOD over onder meer dit dossier.

De curator is voornemens om op korte termijn over te gaan, althans het verzoek in te dienen, tot het toepassen van dwangmiddelen en verhoren. Ook sluit de curator zeker niet uit, dat deze op korte termijn zal overgaan tot dagvaarden.

De concept dagvaardingen en nadere vragen zijn gereed. Indien partijen niet bereid zijn tot schikken, is de curator gereed om tot gerichte juridische actie over te gaan.

De curator heeft de dagvaardingen uitgebracht en staat open voor een minnelijke regeling. Indien gedaagden geen minnelijk traject willen volgen, zal de curator de dagvaardingen aanbrengen en de rechter om een oordeel verzoeken.

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Voor een faillissement gebruikelijke periode.

05-06-2018

 5

10.3 Indiening volgend verslag

1-12-2018

25-09-2018

 6

10.4 Werkzaamheden overig

Verslag 1: 0,2 uur
Verslag 2: 6,0 uur
Verslag 3: 1,5 uur
Verslag 4: 3,3 uur
Verslag 5: 2,4 uur
Verslag 6: 5,1 uur
Verslag 7: 0,6 uur
Verslag 8: 2,1 uur
Verslag 9: 1,6 uur
Totaal: 22,8 uur

05-06-2018



Verslag 10: 2,3 uur
Totaal: 25,1 uur

25-09-2018



Bijlagen

Bijlagen