

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

Nummer: 5

Datum: 10-10-2017

Insolventienummer: F.09/16/460
Toezichtzaaknummer: NL:TZ:0000008534:F001
Datum uitspraak: 11-10-2016
Curator: mr. A.I. Mekes
R-C: mr. W.J. Don

Algemeen

Gegevens onderneming

de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid DE JONG BEHEER GOUDA B.V.,
nummer KvK 29010526, statutair gevestigd te Gouda, vestigingsadres: 2807 BZ Gouda, Karel
Lotsystraat 30

Activiteiten onderneming

financiële holding, exploitatie van een onroerende zaak

Omzetgegevens

De omzet bestaat uit verhuuropbrengsten:

2012: € 1.350,00

2013: € 1.500,00

2014: € 2.440,00

2015: € 5.056,00

Personeel gemiddeld aantal

Geen

Saldo einde verslagperiode

€ 407,49

Idem.

€ 396,74

€ 310,22

€ 310,22

Verslagperiode

11 oktober t/m 7 november 2016

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

Nummer: 5

Datum: 10-10-2017

8 november 2016 t/m 23 januari 2017

24 januari t/m 10 april 2017

11 april t/m 10 juli 2017

11 juli t/m 8 oktober 2017

Bestede uren in verslagperiode

curator: 19,50 uren

Mr. M.P. van Eeden-van Harskamp: 0,30 uren

faillissementsafdeling: 4,85 uren

curator: 16,75 uren

Mr. G. Barendregt: 0,25 uren

faillissementsafdeling: 2,08 uren

curator: 2,58 uren

Mr. G. Barendregt: 0,25 uren

faillissementsafdeling: 0,42 uren

curator: 4,83 uren

Mr. R.P. de Bruin: 0,25 uren

faillissementsafdeling: 1,67 uren

curator: 3,17 uren

faillissementsafdeling: 1,00 uren

Bestede uren totaal

24,65 uren

43,90 uren

47,57 uren

54,32 uren

58,48 uren

Toelichting

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

Nummer: 5

Datum: 10-10-2017

Hoewel de inhoud van dit verslag zo zorgvuldig mogelijk is samengesteld, staat de curator niet in voor de volledigheid en juistheid ervan. Het is immers mogelijk dat bepaalde informatie nog niet beschikbaar is, nog niet geopenbaard kan worden, of achteraf bijgesteld dient te worden. Dit kan (ingrijpende) gevolgen hebben voor de in dit verslag geschetste perspectieven voor de crediteuren, zodat aan dit verslag derhalve geen rechten kunnen worden ontleend.

1 Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Gefailleerde is op 22 juni 1956 opgericht. Sinds 8 april 2011 is enig aandeelhouder Stichting Administratiekantoor aandelen De Jong Beheer Gouda. Sinds 12 september 2008 is de heer J.N.R. de Jong enig bestuurder van gefailleerde.

1.2 Winst en verlies

2012: € 84.326,00 (verlies);
2013: € 10.170,00 (winst);
2014: € 34.052,00 (verlies);
2015: € 725.580,00 (verlies).

1.3 Balanstotaal

2012: € 606.330,00;
2013: € 625.658,00;
2014: € 619.799,00;
2015: € 199.023,00.

1.4 Lopende procedures

Voor zover bekend geen.

1.5 Verzekeringen

Dit wordt nog geïnterpreteerd.

Idem.

Gefailleerde heeft niet op eigen naam verzekeringen afgesloten. De verzekeringen ten behoeve van het pand zijn door de VvE afgesloten.

1.6 Huur

Gefailleerde is geen huurder, maar juist verhuurder van een bedrijfsruimte. Zij verhuurt de benedenverdieping van het pand, gelegen aan de Keerkring 13 te Gouda, dat aan haar in eigendom toebehoort. De huur bedraagt € 650,00, exclusief BTW, per maand.

Volgens gefailleerde zou de huurder wegens ruimtegebrek de huurovereenkomst hebben opgezegd tegen 1 november 2016. De curator is nog in afwachting van verificatoire bescheiden daaromtrent.

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

Nummer: 5

Datum: 10-10-2017

Het ziet ernaar uit dat opzegging mondeling heeft plaatsgevonden, althans dat de huurovereenkomst in onderling overleg is beëindigd tegen 1 november 2016. In ieder geval heeft de curator van de huurder begrepen dat deze per 1 november 2016 een andere bedrijfsruimte is gaan huren.

1.7 Oorzaak faillissement

Het faillissement is uitgesproken op verzoek van een derde, maatschap Lodder & Co Accountants en Adviseurs. Deze heeft jaren geleden een pandrecht verkregen op vorderingen, die een aan haar gelieerd accountantskantoor had op diens klanten. Gefailleerde was één van die klanten. Dit pandrecht is ook openbaar gemaakt. Ondanks dit gegeven heeft gefailleerde nog rechtstreeks betalingen verricht aan haar accountantskantoor en niet aan de pandhouder. Gefailleerde meende dat het pandrecht niet zag op nieuwe verschuldigde facturen en dat zij bevrijdend heeft betaald aan haar accountant. Gefailleerde is in dit verband bij vonnis van 16 december 2015 door de Rechtbank Den Haag evenwel in het ongelijk gesteld. Daarbij is gefailleerde veroordeeld om nogmaals aan de pandhouder, Lodder & Co, tot betaling van haar schulden aan de accountant over te gaan. Het betrof hier een bedrag van circa € 185.000,00. Het accountantskantoor van gefailleerde is overigens in 2013 reeds failliet verklaard.

Lodder & Co heeft in 2016 getracht het vonnis te executeren. Zo heeft een beslag op de bankrekening voor circa € 15.000,00 doel getroffen, maar voor het overige heeft gefailleerde verklaard dat de vennootschap geen activiteiten verricht en dat er derhalve geen middelen zijn om aan het vonnis te voldoen. Gefailleerde is nog wel eigenaar van een bedrijfspand gelegen aan de Keerkring 13 te Gouda, waar Lodder & Co eveneens beslag op heeft gelegd. Gefailleerde meent echter dat de waarde van dit pand onvoldoende is om aan een uitkering aan Lodder & Co toe te komen. Dat zou verband houden met het feit dat de Belastingdienst ook beslag op het pand heeft gelegd en deze ruim € 112.000,00 te vorderen heeft en de waarde van het pand dit bedrag niet overtreft.

Voorts blijken uit de jaarrekening over het boekjaar 2014 nog een tweetal aanzienlijke vorderingen, te weten een bedrag van € 281.500,00 (financiële vaste activa, vordering op participanten) en een bedrag van € 139.538,00 (kortlopende vordering). De curator heeft van Lodder & Co begrepen, dat zij heeft getracht te achterhalen op welke partijen deze vorderingen bestaan c.q. daarop beslag heeft geprobeerd te leggen, maar die pogingen zijn mislukt. Er is door gefailleerde enkel te kennen gegeven dat er geen vorderingen zijn en buiten het pand derhalve geen actief. Lodder & Co heeft in de bovenstaande omstandigheden aanleiding gezien het faillissement van gefailleerde aan te vragen.

Gefailleerde heeft uitvoerig verweer gevoerd tegen de faillissementsaanvraag. Zij heeft onder andere gesteld dat Lodder & Co geen belang bij het faillissement heeft. Er zouden voor Lodder & Co - vanwege de preferente vordering van de fiscus - geen middelen resteren ter voldoening van de vordering. Mede gelet hierop heeft gefailleerde ook besloten hoger beroep in te stellen tegen het vonnis tot faillietverklaring. De mondelinge behandeling van het hoger beroep zal plaatsvinden op 22 november a.s. Wanneer het faillissement in stand blijft, zal de curator nader onderzoek verrichten naar de oorzaken van het faillissement.

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

Nummer: 5

Datum: 10-10-2017

In hoger beroep zijn met name vraagtekens geplaatst bij de hoofdvordering van Lodder & Co (de gesecureerde vordering). Door gefailleerde is gesteld dat een gesecureerde vordering, waarvan de omvang niet vaststaat, althans onduidelijk is, niet zou mogen worden gebruikt om het faillissement van een debiteur aan te vragen. Het Gerechtshof heeft bij arrest van 6 december 2016 geoordeeld dat de vordering van Lodder & Co op gefailleerde voldoende summierlijk aannemelijk is geworden. Doorslaggevend daarbij heeft zij geacht dat de vordering van Lodder & Co op gefailleerde berust op een vonnis van de Rechtbank Den Haag van 16 december 2015. Tegen dit vonnis is geen rechtsmiddel aangewend en evenmin is aannemelijk gemaakt dat een vordering tot herroeping kansrijk zou zijn. Het Gerechtshof Den Haag heeft zodoende het hoger beroep ongegrond verklaard en het vonnis tot faillietverklaring bekrachtigd.

Daartegen is door gefailleerde nog cassatie ingesteld. Gefailleerde meent dat het Gerechtshof een onjuiste toets heeft aangelegd en onvoldoende acht heeft geslagen op het gegeven dat sprake is van incasso van een gesecureerde vordering, althans het oordeel onvoldoende heeft gemotiveerd. De schriftelijke behandeling van het beroep in cassatie is bepaald op 27 januari 2017. Wanneer ook in cassatie het faillissement in stand blijft, zal de curator het onderzoek naar de oorzaken van het faillissement nader ter hand nemen.

De uitspraak van het beroep in cassatie wordt medio 2017 verwacht. Wanneer ook in cassatie het faillissement in stand blijft, zal de curator het onderzoek naar de oorzaken van het faillissement nader ter hand nemen.

De curator heeft begrepen dat de AG heeft geconcludeerd tot afwijzing van het beroep in cassatie. De uitspraak van de Hoge Raad wordt binnen enkele maanden verwacht. Wanneer in cassatie het faillissement in stand blijft, zal de curator het onderzoek naar de oorzaken van het faillissement nader ter hand nemen.

Op 22 september 2017 heeft de Hoge Raad het cassatieberoep verworpen op grond van artikel 81 lid 1 RO. Het faillissement is derhalve thans onherroepelijk. De curator zal het onderzoek naar de oorzaken van het faillissement verder ter hand nemen.

2 Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Geen.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Geen.

2.3 Datum ontslagaanzegging

N.v.t.

2.4 Werkzaamheden

N.v.t.

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

Nummer: 5

Datum: 10-10-2017

3 Activa

3.1 Onroerende zaken: Beschrijving

Gefailleerde is eigenaresse van een bedrijfspand, gelegen aan de Keerkring 13 te Gouda.

3.2 Onroerende zaken: Verkoopopbrengst

Tot op heden is nog geen verkoopopbrengst gerealiseerd. Wel wordt in dit verband opgemerkt dat op 26 september 2016 een koopovereenkomst ter zake het bedrijfspand in het Kadaster is ingeschreven. Er is een koopsom bedongen gelijk aan de taxatiewaarde, die op 15 september 2016 door een NVM-makelaar is vastgesteld. Conform de koopovereenkomst zou levering hebben moeten plaatsvinden op 21 oktober 2016. Mede in verband met (de gevolgen van) het ingestelde hoger beroep, heeft levering heden nog niet plaatsgevonden.

Levering heeft tot op heden niet plaatsgevonden, hetgeen met name verband houdt met (de gevolgen van) het ingestelde hoger beroep en het beroep in cassatie.

Gelet op het tijdsbestek van de procedures onderzoekt de curator wel of het in het belang van de boedel is de levering te blijven uitstellen of dat juist al eerder op levering dient te worden aangestuurd.

Onderzoek is gaande.

De curator streeft ernaar de onroerende zaak op korte termijn te verkopen c.q. te leveren.

3.3 Onroerende zaken: Hoogte hypotheek

N.v.t.

3.4 Onroerende zaken: Boedelbijdrage

N.v.t.

3.5 Onroerende zaken: Werkzaamheden

Verkoop onroerende zaak.

Idem.

3.6 Bedrijfsmiddelen: Beschrijving

Voor zover heden bekend, beschikt gefailleerde niet over bedrijfsmiddelen.

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

Nummer: 5

Datum: 10-10-2017

3.7 Bedrijfsmiddelen: Verkoopopbrengst

N.v.t.

3.8 Bedrijfsmiddelen: Boedelbijdrage

N.v.t.

3.9 Bedrijfsmiddelen: Bodemvoorrecht fiscus

N.v.t.

3.10 Bedrijfsmiddelen: Werkzaamheden

N.v.t.

3.11 Voorraden / onderhanden werk: Beschrijving

N.v.t.

3.12 Voorraden / onderhanden werk: Verkoopopbrengst

N.v.t.

3.13 Voorraden / onderhanden werk: Boedelbijdrage

N.v.t.

3.14 Voorraden / onderhanden werk: Werkzaamheden

N.v.t.

3.15 Andere activa: Beschrijving

Zoals reeds is beschreven bij 1.7 volgt uit de jaarrekening over het boekjaar 2014 dat er nog een tweetal vorderingen bestonden met een totaalbedrag van € 421.038,00. Gefailleerde betwist het bestaan van die vorderingen. Een en ander houdt verband met het gegeven dat gedurende het jaar 2015 de financiële verhoudingen binnen diverse vennootschappen en met de heer De Jong zijn opgeschoond. Het saldo van de vordering in rekening-courant, die nadien overbleef met de heer De Jong, is op 1 december 2015 kwijtgescholden. Zodoende zouden thans geen vorderingen meer op derden bestaan.

De curator dient nog onderzoek te verrichten naar het een en ander.

De curator zal het onderzoek ter hand nemen, zodra het faillissement onherroepelijk is.

Idem.

Idem.

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

Nummer: 5

Datum: 10-10-2017

Het onderzoek naar de kwijtschelding van de vordering in rekening-courant is gaande.

3.16 Andere activa: Verkoopopbrengst

N.v.t.

3.17 Andere activa: Werkzaamheden

De curator verricht onderzoek naar de rekening-courantvordering(en).

Idem.

4 Debiteuren

4.1 Omvang debiteuren

Gefailleerde heeft de curator niet geïnformeerd over eventueel per faillissementsdatum nog openstaande vorderingen op debiteuren. Uit de administratie lijkt evenwel te volgen dat de huur over de maanden augustus, september en oktober 2016 nog niet is voldaan. De curator heeft de huurder verzocht alsnog tot betaling over te gaan.

De curator zal deze kwestie wederom ter hand nemen.

4.2 Opbrengst

Nog niet van toepassing.

De huurder heeft de curator medegedeeld reeds tot betaling te zijn overgegaan. Onderzoek vindt plaats.

Het onderzoek zal worden voortgezet, zodra het faillissement onherroepelijk is.

Idem.

De curator zal deze kwestie wederom ter hand nemen.

4.3 Boedelbijdrage

N.v.t.

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

Nummer: 5

Datum: 10-10-2017

4.4 Werkzaamheden

Incasseren vordering huurder.

5 Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Gefailleerde hield bankrekeningen aan bij de Rabobank Krimpenerwaard en bij de ING Bank N.V. Per faillissementsdatum bedroeg het debetsaldo bij de Rabobank Krimpenerwaard € 10,64, welk saldo de Rabobank heeft afgeboekt. Bij de ING Bank N.V. bestond een tegoed van € 10,16. Dit creditsaldo is inmiddels ontvangen op de faillissementsrekening.

5.2 Leasecontracten

N.v.t.

5.3 Beschrijving zekerheden

N.v.t.

5.4 Separatistenpositie

N.v.t.

5.5 Boedelbijdragen

N.v.t.

5.6 Eigendomsvoorbehoud

N.v.t.

5.7 Retentierechten

N.v.t.

5.8 Reclamerechten

N.v.t.

5.9 Werkzaamheden

Niet meer van toepassing.

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

Nummer: 5

Datum: 10-10-2017

6 Doorstart / voortzetten onderneming

6.1 Voortzetten: Exploitatie / zekerheden

Zie 1.6.

.

6.2 Voortzetten: Financiële verslaglegging

N.v.t.

6.3 Voortzetten: Werkzaamheden

N.v.t.

6.4 Doorstart: Beschrijving

N.v.t.

6.5 Doorstart: Verantwoording

N.v.t.

6.6 Doorstart: Opbrengst

N.v.t.

6.7 Doorstart: Boedelbijdrage

N.v.t.

6.8 Doorstart: Werkzaamheden

N.v.t.

7 Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De curator heeft de beschikking gekregen over de jaarrekeningen 2011 t/m 2015, alsmede over de bankafschriften over het afgelopen jaar.

Ten aanzien van de meest recente ontwikkelingen (zoals de huur en de kwijtschelding van de vordering(en) in rekening-courant) ontbreken nog wel de nodige bescheiden.

Idem.

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

Nummer: 5

Datum: 10-10-2017

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekeningen over de boekjaren 2014 en 2015 zijn tijdig gedeponeerd.

De jaarrekeningen over de daaraan voorafgaande boekjaren zijn steeds (ruim) te laat gedeponeerd, zulks in ieder geval vanaf het boekjaar 2006.

7.3 Goedk. Verkl. Accountant

Op grond van artikel 396 lid 1 van boek 2 BW is gefailleerde vrijgesteld van de verplichting tot controle van de jaarrekening door een accountant. Op grond daarvan is geen opdracht tot accountantscontrole verstrekt.

7.4 Stortingsverpl. Aandelen

Aangezien gefailleerde reeds in 1956 is opgericht, zal een vordering wegens het niet volstorten van het aandelenkapitaal zijn verjaard, zodat nader onderzoek achterwege blijft.

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Nader onderzoek vindt plaats.

Idem.

Onderzoek is gaande.

7.6 Paulianeus handelen

Nader onderzoek vindt plaats.

Idem.

Onderzoek is gaande.

7.7 Werkzaamheden

Diverse rechtsmatigheidsonderzoeken.

Idem.

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

Nummer: 5

Datum: 10-10-2017

De werkzaamheden zullen worden opgepakt zodra het faillissement onherroepelijk is.

De werkzaamheden zullen worden opgepakt zodra het faillissement onherroepelijk is.

De diverse rechtmatigheidsonderzoeken zullen worden voortgezet.

8 Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Salaris en verschotten curator: p.m.

Idem.

Salaris en verschotten curator: p.m. Eneco Services B.V.: € 385,96.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

Door de Belastingdienst is een vordering ingediend van € 112.180,00 ter zake naheffingsaanslag dividendbelasting 2015. Deze vordering houdt verband met de kwijtschelding van de vordering in rekening-courant met de heer De Jong. De curator heeft een kopie van de aanslag opgevraagd.

Daarnaast heeft de Belastingdienst een vordering ingediend van € 11.096,00 (inclusief kosten en rente) ter zake omzetbelasting. Vermoedelijk betreft het een ambtshalve aanslag over een recent tijdvak. Gefailleerde heeft naar aanleiding van deze aanslag (alsnog) de omzetbelasting over het derde kwartaal 2016 aangegeven. Daaruit blijkt dat juist een bedrag van € 3.950,00 te ontvangen is.

De vordering van de fiscus ad € 11.096,00 bleek een vordering omzetbelasting uit 2013 te betreffen. Op deze vordering is het bedrag van de teruggave ad € 3.950,00 in mindering gebracht. De vordering ter zake omzetbelasting bedraagt thans € 7.177,00. Deze vordering bestaat naast de vordering dividendbelasting ad € 112.180,00.

De vordering ter zake omzetbelasting (2013 en 2016) bedraagt thans € 7.542,00. De vordering ter zake dividendbelasting ad € 112.180,00 is ongewijzigd gebleven.

De vordering van de fiscus (omzetbelasting 2013) bedraagt thans € 7.177,00. De vordering van de fiscus (omzetbelasting 2016) ad € 365,00 is komen te vervallen. De vordering van de fiscus (dividendbelasting 2015) ad € 112.180,00 is ongewijzigd gebleven.

8.3 Pref. vord. van het UWV

N.v.t.

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

Nummer: 5

Datum: 10-10-2017

Idem.

8.4 Andere pref. crediteuren

Tot op heden niet bekend.

Faillissementsaanvraagkosten: € 1.003,00.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

Tot op heden geen.

1

3

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

Tot op heden niet bekend.

Vordering Lodder & Co: € 169.526,29

Totaalbedrag: € 174.058,66.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Hierover kan op dit moment nog geen uitspraak worden gedaan.

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

Nummer: 5

Datum: 10-10-2017

Idem.

8.8 Werkzaamheden

Inventariseren crediteuren (Belastingdienst).

Niet meer van toepassing.

9 Procedures

9.1 Naam wederpartij(en)

N.v.t.

9.2 Aard procedures

N.v.t.

9.3 Stand procedures

N.v.t.

9.4 Werkzaamheden

N.v.t.

10 Overig

10.1 Termijn afwikkeling faillissement

15 maanden.

Idem.

De curator verwacht het faillissement binnen een termijn van 12 maanden te kunnen afwikkelen.

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

Nummer: 5

Datum: 10-10-2017

10.2 Plan van aanpak

De curator zal zich in eerste instantie bezighouden met de voorbereidingen voor de mondelinge behandeling van het ingestelde hoger beroep tegen het vonnis tot faillietverklaring. Indien het faillissement in stand blijft, zal de curator zich bezighouden met de werkzaamheden, zoals hieronder nader genoemd onder 4.

Indien het faillissement ook na cassatie in stand blijft, zal de curator zich bezighouden met de werkzaamheden, zoals hieronder nader genoemd onder 4.

10.3 Indiening volgend verslag

11 januari 2017.

11 april 2017

11 juli 2017

11 oktober 2017

11 januari 2018

10.4 Werkzaamheden

- verrichten van onderzoek naar de oorzaken van het faillissement;
- inventariseren verzekeringen;
- inventariseren crediteuren (Belastingdienst);
- mogelijk incasseren vordering huurder;
- nader onderzoek administratie, paulianeus handelen en onbehoorlijk bestuur;
- nader onderzoek (kwijschelding) vordering(en) rekening-courant.

Idem.

De werkzaamheden met betrekking tot de verzekeringen zijn afgerond. Voor het overige zullen de werkzaamheden worden voortgezet, zodra het faillissement onherroepelijk is.

Idem.

De werkzaamheden zullen worden voortgezet.