

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

Betreft

Verslagnummer	9
Datum verslag	11-10-2018
Insolventienummer	F.09/16/460
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000008534:F001
Datum uitspraak	11-10-2016

R-C	mr. W.J. Don
Curator	mr A.I. Mekes

Algemene gegevens

Naam onderneming

De Jong Beheer Gouda B.V.

12-04-2018



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

12-04-2018



Activiteiten onderneming

financiële holding, exploitatie van een onroerende zaak

12-04-2018



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2012	€ 1.350,00	€ -84.326,00	€ 606.330,00
2013	€ 1.500,00	€ 10.170,00	€ 625.658,00
2014	€ 2.440,00	€ -34.052,00	€ 619.799,00
2015	€ 5.056,00	€ -725.580,00	€ 199.023,00

Toelichting financiële gegevens

Gemiddeld aantal personeelsleden

0

12-04-2018

 7

Boedelsaldo

Boedelsaldo
€ 95.886,14

12-04-2018

 7

Boedelsaldo
€ 92.729,54

12-07-2018

 8

Boedelsaldo
€ 92.729,54

11-10-2018

 9

Verslagperiode

van
12-1-2018

12-04-2018

 7

t/m
12-4-2018

van
13-4-2018

12-07-2018

 8

t/m
12-7-2018

van
13-7-2018

11-10-2018

 9

t/m
11-10-2018

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
7	18,92 uur
8	9,67 uur
9	7,08 uur
totaal	35,67 uur

Toelichting bestede uren

Bestede uren verslagperiode:
Mr. A.I. Mekes: 13,67 uren
Faillissementsafdeling: 5,25 uren

12-04-2018



Bestede uren totaal: 115,98 uren

Bestede uren verslagperiode:
Mr. A.I. Mekes: 7,25 uren
Faillissementsafdeling: 2,42 uren

12-07-2018



Bestede uren totaal: 125,65 uren

Bestede uren verslagperiode:
Mr. A.I. Mekes: 5,50 uren
Faillissementsafdeling: 1,58 uren

11-10-2018



Bestede uren totaal: 133,07 uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Disclaimer

12-04-2018

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.



Verslag 1 t/m 6

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 Lopende procedures

Verslag 1 t/m 6

12-04-2018

Voor zover bekend geen.



1.3 Verzekeringen

Verslag 1 t/m 6

12-04-2018

Dit wordt nog geïnventariseerd.



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

1.4 Huur

Verslag 1 t/m 6

12-04-2018

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.

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.

1.5 Oorzaak faillissement

Verslag 1 t/m 6

12-04-2018

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 2016. Wanneer het faillissement in stand blijft, zal de curator nader onderzoek verrichten naar de oorzaken van het faillissement.

In hoger beroep zijn met name vraagtekens geplaatst bij de hoofdvordering van Lodder & Co (de geseceureerde vordering). Door gefailleerde is gesteld dat een geseceureerde 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 geseceureerde 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.

In het onderhavige faillissement spelen twee omstandigheden een belangrijke rol.

Enerzijds is dat de vordering van Lodder & Co en anderzijds zijn dat de vorderingen op participanten. Het betreft hier bij nadere bestudering een bedrag van € 281.500,00 (financiële vaste activa) en een bedrag van € 96.563,00 (kortlopende vorderingen). Deze vorderingen zijn in het boekjaar 2015 "verdwenen", zulks als gevolg van een operatie, die de financieel administratieve verhoudingen binnen diverse vennootschappen en met de heer De Jong heeft opgeschoond. Het saldo van de vordering in rekening-courant, dat nadien overbleef met de heer De Jong, is op 1 december 2015

kwijtschelden. Deze kwijtschelding is als een dividenduitkering ten laste van het resultaat van gefailleerde gebracht, hetgeen een vordering van de Belastingdienst tot gevolg heeft gehad. De curator heeft een externe deskundige ingeschakeld om onderzoek te verrichten naar de gang van zaken. Tot op heden wordt nog niet alle medewerking van de bestuurder in dit verband verkregen.

Verslag 7

De afgelopen periode heeft de externe deskundige zijn onderzoek kunnen voortzetten. Daartoe heeft tevens overleg plaatsgevonden met de voormalig accountant van gefailleerde en zijn nadere administratieve bescheiden ter beschikking gesteld. Het eindverslag wordt op korte termijn verwacht.

De curator heeft het eindverslag van de externe deskundige ontvangen en de bestuurder van de uitkomsten in kennis gesteld. Er vindt overleg plaats met de voormalig accountant van gefailleerde, die bemiddelt namens de bestuurder, omtrent de mogelijkheden om met inachtneming van de bevindingen van de curator een oplossing te bereiken voor de afwikkeling van het faillissement.

12-07-2018



8

Overleg is nog gaande.

11-10-2018



9

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden
0

12-04-2018



7

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden
0

12-04-2018



7

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

N.v.t.

12-04-2018



7

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
bedrijfspand Keerkring 13 te Gouda	€ 122.000,00	€ 0,00	€ 0,00
totaal	€ 122.000,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

Verslag 1 t/m 6

12-04-2018

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

 7

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.

Bij de curator heeft zich een aantal gegadigden gemeld met interesse in aankoop van de onroerende zaak. Daarnaast is een plaatselijke makelaar ingeschakeld voor het onder de aandacht brengen van het object en het persoonlijk benaderen van (extra) gegadigden. In totaal zijn er 9 biedingen ontvangen, waarvan een aantal overigens ver onder de getaxeerde executiewaarde lag. Met 4 gegadigden zijn nadere onderhandelingen gevoerd, waarna deze partijen nog een uiterste bieding hebben neergelegd. Met toestemming van de rechter-commissaris heeft de curator de hoogste bieding aanvaard. Dit betrof een koopsom van € 122.000,00 k.k. zonder voorbehouden en met de mogelijkheid om op korte termijn een levering te laten plaatsvinden. Levering van de onroerende zaak heeft plaatsgevonden op 20 december 2017. Na aftrek van de makelaarscourtage en voldoening van een gedeelte van de preferente VvE-bijdrage(n) is op de faillissementsrekening een opbrengst ontvangen van € 116.634,45.

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Verslag 1 t/m 6

12-04-2018

Er zijn geen werkzaamheden meer te verrichten.

 7

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Verslag 1 t/m 6

Voor zover heden bekend, beschikt gefailleerde niet over bedrijfsmiddelen.

12-04-2018



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

N.v.t.

12-04-2018



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

N.v.t.

12-04-2018



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

N.v.t.

12-04-2018



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

N.v.t.

12-04-2018



3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Verslag 1 t/m 6

12-04-2018

Zoals reeds is beschreven onder rubriek 1 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, dat nadien overbleef met de heer De Jong, is op 1 december 2015 kwijtgescholden. Zodoende zouden thans geen vorderingen meer op derden bestaan.

 7

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.

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

Zoals vermeld onder rubriek 1 heeft de curator hiertoe inmiddels een externe deskundige ingeschakeld.

Verslag 7

Zoals vermeld onder rubriek 1 wordt op korte termijn het eindverslag van de externe deskundige verwacht.

De curator heeft het eindverslag van de externe deskundige ontvangen en de bestuurder van de uitkomsten in kennis gesteld. Er vindt overleg plaats met de voormalig accountant van gefailleerde, die bemiddelt namens de bestuurder, omtrent de mogelijkheden om met inachtneming van de bevindingen van de curator een oplossing te bereiken voor de afwikkeling van het faillissement.

12-07-2018

 8

Overleg is nog gaande.

11-10-2018

 9

3.9 Werkzaamheden andere activa

Verslag 1 t/m 6

12-04-2018

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

 7

Verslag 7

Idem.

Idem.

12-07-2018

 8

Overleg is nog gaande.

11-10-2018

 9

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
huur maanden augustus, september en oktober 2016	€ 2.417,58	€ 2.417,58	€ 0,00
totaal	€ 2.417,58	€ 2.417,58	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Verslag 1 t/m 6

12-04-2018

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.

 7

De curator zal deze kwestie wederom ter hand nemen.

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.

De curator zal deze kwestie wederom ter hand nemen.

Gebleken is dat de huurder voor de betaling van de huur over de maanden augustus, september en oktober 2016 facturen heeft ontvangen van een gelieerde vennootschap, te weten Singelstaete B.V. De huurder heeft de huur ook aan deze vennootschap voldaan. De curator heeft de bestuurder van gefailleerde verzocht opheldering te verschaffen.

Verslag 7

Naar aanleiding van het verzoek van de curator heeft de bestuurder ervoor zorggedragen dat de huur over de maanden augustus, september en oktober 2016 alsnog aan de boedel is overgemaakt. In totaal is een bedrag van € 2.417,58 ontvangen.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Verslag 1 t/m 6

12-04-2018

Incasseren vordering huurder.

 7

Verslag 7:

Er zijn geen werkzaamheden meer te verrichten.

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 0,00

12-04-2018



5.2 Leasecontracten

N.v.t.

12-04-2018



5.3 Beschrijving zekerheden

N.v.t.

12-04-2018



5.4 Separatistenpositie

N.v.t.

12-04-2018



5.5 Eigendomsvoorbehoud

N.v.t.

12-04-2018



5.6 Retentierechten

N.v.t.

12-04-2018



5.7 Reclamerechten

N.v.t.

12-04-2018



5.8 Boedelbijdragen

€ 0,00

12-04-2018



5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Niet meer van toepassing.

12-04-2018



6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Verslag 1 t/m 6

Zie het gestelde onder rubriek 1.

12-04-2018



6.2 Financiële verslaglegging

N.v.t.

12-04-2018



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

N.v.t.

12-04-2018



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

N.v.t.

12-04-2018



6.5 Verantwoording

N.v.t.

12-04-2018



6.6 Opbrengst

€ 0,00

12-04-2018



6.7 Boedelbijdrage

€ 0,00

12-04-2018



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

N.v.t.

12-04-2018



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Verslag 1 t/m 6

12-04-2018

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

 7

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.

Verslag 7

Mede in het kader van het door de externe deskundige verrichte onderzoek zijn nadere bescheiden ter beschikking gesteld. Geconcludeerd kan worden dat in voldoende mate aan de boekhoudplicht is voldaan.

7.2 Depot jaarrekeningen

Verslag 1 t/m 6

12-04-2018

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

 7

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

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Verslag 1 t/m 6

12-04-2018

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

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Verslag 1 t/m 6

12-04-2018

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

7.5 Onbehoorlijk bestuur

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Verslag 1 t/m 6

Nader onderzoek vindt plaats.

Onderzoek is gaande.

Verslag 7

Zoals vermeld onder rubriek 1 wordt op korte termijn het eindverslag van de externe deskundige verwacht.

12-04-2018



7.5 Onbehoorlijk bestuur

De curator heeft het eindverslag van de externe deskundige ontvangen en de bestuurder van de uitkomsten in kennis gesteld. Er vindt overleg plaats met de voormalig accountant van gefailleerde, die bemiddelt namens de bestuurder, omtrent de mogelijkheden om met inachtneming van de bevindingen van de curator een oplossing te bereiken voor de afwikkeling van het faillissement.

12-07-2018



7.5 Onbehoorlijk bestuur

Overleg is nog gaande.

11-10-2018



7.6 Paulianeus handelen

7.6 Paulianeus handelen

Verslag 1 t/m 6

Nader onderzoek vindt plaats.

Onderzoek is gaande.

Verslag 7

Zoals vermeld onder rubriek 1 wordt op korte termijn het eindverslag van de externe deskundige verwacht.

12-04-2018



7.6 Paulianeus handelen

De curator heeft het eindverslag van de externe deskundige ontvangen en de bestuurder van de uitkomsten in kennis gesteld. Er vindt overleg plaats met de voormalig accountant van gefailleerde, die bemiddelt namens de bestuurder, omtrent de mogelijkheden om met inachtneming van de bevindingen van de curator een oplossing te bereiken voor de afwikkeling van het faillissement.

12-07-2018



7.6 Paulianeus handelen

Overleg is nog gaande.

11-10-2018



7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Verslag 1 t/m 6

Diverse rechtmatigheidsonderzoeken.

12-04-2018



De werkzaamheden zullen worden opgepakt zodra het faillissement onherroepelijk is.

De diverse rechtmatigheidsonderzoeken zullen worden voortgezet.

Verslag 7

Idem.

Overleg vindt plaats met de bestuurder c.q. de accountant naar aanleiding van de bevindingen van de curator in verband met het verrichte onderzoek.

12-07-2018



Idem.

11-10-2018



8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 23.854,87

12-04-2018



Verslag 1 t/m 6

Tussentijds salaris curator en tussentijdse verschotten: € 23.468,91. Eneco Services B.V.: € 385,96.

Eindsalaris curator en verschotten: p.m.

Verslag 7

Idem.

€ 23.854,87

12-07-2018



Idem.

€ 23.854,87

11-10-2018



Idem.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 119.357,00

12-04-2018



Verslag 1 t/m 6

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.

Verslag 7

Idem.

€ 128.025,00

12-07-2018



De vordering van de Belastingdienst is gewijzigd van € 119.357,00 naar € 128.025,00.

Door de Belastingdienst is tevens een pre-faillissementsvordering ad € 8.668,00 (BTW-herziening in verband met de verkoop van de onroerende zaak) ingediend.

€ 128.025,00

11-10-2018



Idem.

8.3 Pref. vord. UWV

€ 0,00

12-04-2018

 7

€ 0,00

12-07-2018

Idem.

 8

€ 0,00

11-10-2018

Idem.

 **9**

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 2.105,00

12-04-2018

Verslag 1 t/m 6

 7

Faillissementsaanvraagkosten.

Verslag 7

Idem.

De restantvordering ter zake de VvE-bijdrage(n) 2016 ad € 741,79 is komen te vervallen.

€ 6.527,48

12-07-2018

Faillissementsaanvraagkosten: € 2.105,00. Belastingsamenwerking Gouwe-Rijnland € 4.422,48 (onroerende zaakbelasting eigenaar en watersysteemheffing eigenaar 2011 t/m 2017).

 8

€ 2.383,11

11-10-2018

Faillissementsaanvraagkosten: € 2.105,00. Belastingsamenwerking Gouwe-Rijnland: € 278,11 (watersysteemheffing 2011 t/m 2017).

 **9**

8.5 Aantal concurrente crediteuren

4

12-04-2018

 7

3

12-07-2018

 8

4

11-10-2018

 **9**

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 185.000,85

12-04-2018



€ 180.578,37

12-07-2018



€ 184.722,74

11-10-2018



8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Verslag 1 t/m 6

Hierover kan op dit moment nog geen uitspraak worden gedaan.

12-04-2018



Verslag 7

Idem.

Idem.

12-07-2018



Idem.

11-10-2018



8.8 Werkzaamheden crediteuren

Verslag 1 t/m 6

Inventariseren crediteuren (Belastingdienst).

12-04-2018



Niet meer van toepassing.

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

N.v.t.

12-04-2018



9.2 Aard procedures

N.v.t.

12-04-2018



9.3 Stand procedures

N.v.t.

12-04-2018



9.4 Werkzaamheden procedures

N.v.t.

12-04-2018



10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Verslag 1 t/m 6

12-04-2018

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.

De curator zal zich bezighouden met de werkzaamheden, zoals hieronder nader genoemd onder 4.

Verslag 7

Idem.

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Verslag 1 t/m 6
15 maanden.

12-04-2018



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

De curator verwacht het faillissement binnen een termijn van 12 maanden te kunnen afwikkelen. Een en ander is afhankelijk van de te boeken voortgang in het onderzoek door de externe deskundige en de medewerking van de bestuurder daaraan.

Verslag 7

De curator verwacht het faillissement binnen een termijn van 9 tot 12 maanden te kunnen afwikkelen. Een en ander is afhankelijk van het vervolg op de door de externe deskundige op te leveren rapportage.

De curator verwacht het faillissement binnen een termijn van 9 maanden te kunnen afwikkelen. Een en ander is afhankelijk van het vervolg van het overleg dat plaatsvindt met de accountant van de vennootschap/bestuurder in reactie op het onderzoek, dat de curator een externe partij heeft laten verrichten.

12-07-2018



Idem.

11-10-2018



10.3 Indiening volgend verslag

10.4 Werkzaamheden overig

Verslag 1 t/m 6

- 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 (kijtschelding) vordering(en) rekening-courant.

12-04-2018



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

De werkzaamheden zullen worden voortgezet.

Verslag 7

Werkzaamheden naar aanleiding van oplevering van de rapportage van de externe deskundige.

Idem.

12-07-2018



Idem.

11-10-2018



Bijlagen