

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


Betreft

Verslagnummer	7
Datum verslag	06-10-2020
Insolventienummer	F.09/18/313
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000068444:F001
Datum uitspraak	18-09-2018


R-C	mr. A.C.M. Höppener
Curator	mr S.M. Mosterd-de Wit

Algemene gegevens


Naam onderneming

Qualified4U Nederland B.V. thans Tahitie ICT Diensten B.V. (hierna: "Q4U") 22-10-2018
 1

Gegevens onderneming

KvK-nummer 62845144 22-10-2018
Statutaire zetel: Rijswijk  1
Adres: Lange Kleiweg 52d, 2288 GK Rijswijk

Activiteiten onderneming

Blijkens de omschrijving in het uittreksel in de KvK: 22-10-2018
Het detacheren van ICT personeel. Het verlenen van diensten op het gebied  1
van automatisering en het detacheren van personeel op ICT gebied.

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2018	€ 297.301,00	€ 191.331,00	
2017	€ 507.020,00	€ 77.514,00	

Toelichting financiële gegevens

De curator heeft de financiële administratie voor zover aanwezig laten veilig 22-10-2018
stellen door Nederpel De Block & Partners.  1

Gemiddeld aantal personeelsleden

11

22-10-2018

 1

Toelichting

Dit is inclusief de bestuurder en twee binnendienst medewerkers.
De overige personeelsleden werden als ICT-er gedetacheerd.

Boedelsaldo

€ 31.364,62

22-10-2018

 1

€ 102.475,56

14-02-2019

 2

€ 103.975,56

24-05-2019

 3

Toelichting

Het saldo is toegenomen door betaling van € 1.500,-- ten behoeve van Qualified4U ICT Group B.V. ter voldoening van een deel van de koopprijs voor overname van de onderneming.

€ 105.375,56

03-09-2019

 4

Toelichting

In de afgelopen verslagperiode heeft de doorstartende partij ter voldoening van een deel van de koopprijs in termijnen een bedrag van in totaal € 1.400,- aan de boedel voldaan.

€ 105.575,56

03-12-2019

 5

€ 54.851,31

30-03-2020

 6

Toelichting

Het saldo is afgenomen als gevolg van opname van het bij beschikking d.d. 17 december 2019 vastgestelde voorschot op salaris en kosten van de curator.

€ 64.551,31








06-10-2020

 **7**

Toelichting

De toename van het saldo wordt verklaard door betaling van het laatste gedeelte van de koopsom van de onderneming, alsmede door ontvangen termijnbetalingen uit hoofde van de regeling ter zake bestuurdersaansprakelijkheid.

Verslagperiode

van 18-9-2018	22-10-2018  1
t/m 21-10-2018	
van 22-12-2018	14-02-2019  2
t/m 14-1-2019	
van 14-2-2019	24-05-2019  3
t/m 22-5-2019	
van 23-5-2019	03-09-2019  4
t/m 1-9-2019	
van 2-9-2019	03-12-2019  5
t/m 2-12-2019	
van 3-12-2019	30-03-2020  6
t/m 29-3-2020	
van 30-3-2020	06-10-2020  7
t/m 5-10-2020	

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	105 uur 25 min
2	36 uur 48 min
3	75 uur 54 min
4	6 uur 12 min
5	17 uur 12 min
6	13 uur 36 min
7	6 uur 0 min
totaal	261 uur 7 min

Toelichting bestede uren

Hieronder wordt een korte samenvatting gegeven van hetgeen zich in het faillissement heeft afgespeeld, teneinde de tijdsbesteding toe te lichten.

22-10-2018




Bij aanvang van het faillissement bleek dat de onderneming per 3 september 2018 was overgeheveld naar een daarvoor opgerichte zustervennootschap. Deze overheveling diende te worden gekwalificeerd als een overgang van onderneming in de zin van artikel 7:662 e.v. BW, zodat het personeel van Q4U mee was overgegaan naar de zustervennootschap.

De curator heeft alstoen gesprekken gevoerd met de bestuurder, de administratie en betanden van failliet veilig laten stellen door Nederpel De Block & Partners en een inventarisatie gemaakt van de gevolgen van deze overgang van onderneming voor de faillissementsboedel. De zustervennootschap is in de gelegenheid gesteld om de gevolgen van de benadeling op te heffen, maar bood onvoldoende financiële compensatie. De curator heeft alstoen de overgang van de onderneming met een beroep op de faillissementspauliana vernietigd, hetgeen erin resulteerde dat de onderneming werd geacht niet te zijn overgegaan en nog in de faillissementsboedel te bevinden. Vanaf dat moment was er met terugwerkende kracht vanaf faillissementsdatum een lopende onderneming in de boedel. Als gevolg van het invoeren van de faillissementspauliana kwam de debiteuren- onderhandenwerkpositie tot 1 oktober 2018 ook terug in de faillissementsboedel. De curator heeft bewerkstelligd dat de door de zustervennootschap verzonden facturen voor werkzaamheden over augustus 2018 werden gecrediteerd en heeft vervolgens de werkzaamheden over augustus en september 2018 alsnog ten behoeve van de boedel gedeclareerd. Op 1 oktober 2018, na vernietiging van de overgang van de onderneming, heeft de curator de goodwill, bestaande uit de handelsnaam etc. en het exclusieve recht om te komen tot contractsovername met de brokers/opdrachtgevers, alsnog verkocht aan de zustervennootschap. Er is veel communicatie geweest met de verschillende opdrachtgevers en werknemers om duidelijkheid te verschaffen over de situatie, het wijzen op de aanwezige concurrentiebedingen in de arbeidsovereenkomst, alsmede de toetsing van die bedingen en het declaratieproces. Ook is er veel communicatie geweest met de bestuurder van de (zuster)vennootschap in verband met de voortgang van contractsovername met brokers en het aanbieden van arbeidsovereenkomsten aan personeelsleden.


Omdat uiteindelijk niet alle opdrachten met brokers zijn overgegaan naar de zustervennootschap en ook niet alle werknemers alsnog een arbeidsovereenkomst met de zustervennootschap zijn aangegaan, leidde dit

ertoe dat personeelsleden in de opzegtermijn, ook na 1 oktober 2018 nog werkzaam zijn gebleven voor de boedel. Toen duidelijk werd welke opdrachten / werknemers niet megingen naar de zustersvennootschap, heeft de curator de betreffende werknemers per direct verzocht de werkzaamheden te staken, vanwege het ontbreken van werknemersverzekering. Om zulks in goede banen te leiden en de opdrachtgevers (debiteuren) hierdoor zo min mogelijk schade aan te berokkenen, heeft de curator deze berichtgeving nauwkeurig ingestoken en het ertoe geleid dat de betreffende werknemers vanaf dat moment in dienst zijn getreden van de opdrachtgever. Hierdoor heeft de boedel de mogelijkheid behouden om ook de werkzaamheden van deze betreffende werknemers tot medio oktober 2018 uit te declareren aan de betreffende opdrachtgevers.


In verslagperiode 1 is het aantal bestede uur opgenomen, als 105,42 uur. Dat had moeten worden geschreven als 105,7 uur, omdat de optelsom van het totaal aantal uur anders niet uitkomt. In verslagperiode 2 is er 36,48 uur, ofwel 36,8 uur besteed aan het faillissement. Het totaal aantal bestede uren bedraagt zodoende 142,5 uur.

14-02-2019
 2


In de afgelopen verslagperiode is er 75,9 uur besteed aan het faillissement. Het totaal aantal bestede uren bedraagt daarmee 218,4 uur.

24-05-2019
 3

In verslagperiode 4 is er in totaal 6,2 uur besteed aan het faillissement. Het totaal van de bestede uren bedraagt daarmee 224,6 uur (derhalve 224 uur en 36 minuten).

03-09-2019
 4


Het totaal bestede uren in het faillissement bedraagt 263 uur en 42 minuten.

06-10-2020
 7

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Op 11 maart 2015 is Q4U opgericht. De statutaire naam van Q4U luidde vanaf de datum van oprichting tot 3 september 2018 Qualified4u Nederland B.V. Op 3 september 2018 is de statutaire handelsnaam gewijzigd in Tahitie ICT Diensten B.V.

22-10-2018
 1

Q4U handelde tot 6 september 2018 tevens onder de namen: Qualified4U Europe en Qualifies4u België.

Stichting Administratiekantoor Mijn Ratatouille is sinds de oprichting enig aandeelhouder van Q4U en sindsdien ook bestuurder geweest. In de periode van 1 juli 2017 tot 31 augustus 2018 was heer R. Croes eveneens bestuurder.

Bestuurder van Stak Mijn Ratatouille is de heer J. de Valk.

Q4U was opgericht om de onderneming door te starten uit het faillissement van Qualified4U B.V. (KvK: 61203238), waarvan de heer J. de Valk eveneens (indirect) de bestuurder was.

1.2 Lopende procedures

Niet bekend.

22-10-2018



1.3 Verzekeringen

Er was geen sprake van een bedrijf-/werknemersverzekering. De curator heeft nog onderzocht of de werknemers via de brokers/opdrachtgevers verzekerd waren, doch dat bleek niet het geval te zijn. Toen dit voor de curator duidelijk werd, heeft zij het personeel dat nog voor de boedel werkzaam was per direct verzocht de activiteiten te staken.

22-10-2018



1.4 Huur

Q4U huurde een bedrijfsruimte aan de Lange Kleiweg 52d te Rijswijk. De curator heeft de huurovereenkomst ex artikel 39 Fw. opgezegd tegen de vroegst mogelijke datum. In overleg met de verhuurder is de bedrijfsruimte eerder opgeleverd en is de huurovereenkomst beëindigd per 11 oktober 2018.

22-10-2018



1.5 Oorzaak faillissement

De curator doet nog onderzoek naar de oorzaak en achtergronden van het faillissement.

22-10-2018



Volgens opgave van de bestuurder is de oorzaak van het faillissement gelegen in een opeenstapeling van omstandigheden, zoals een slechte gezondheid van zichzelf, het tijdelijk wegvallen van zijn rechterhand binnen de onderneming (eveneens vanwege een slechte gezondheid), de financiële gevolgen van het vorige faillissement van de onderneming en een arbeidsconflict met een werknemer, dat er toe leidde dat beslag werd gelegd onder opdrachtgevers / debiteuren en de geldstroom stagneerde.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

11

22-10-2018



Toelichting

Ten aanzien van één personeelslid was onduidelijk of deze in loondienst was van Q4U, aangezien de arbeidsovereenkomst met dit personeelslid was aangegaan op naam van een andere zustervereniging van Q4U. De bestuurder van Q4U gaf direct aan, dat dit op een misvatting berust en per abuis door de verkeerde vereniging is gecontracteerd. De werknemer behield in eerste instantie nog alle rechten voor, maar uiteindelijk gaf ook hij aan dat hij in de veronderstelling verkeerde in loondienst te zijn van Q4U. Op basis van de bedoeling en gedragingen van partijen (Haviltex-criterium) dient

men het er voor te houden dat de werknemer in dienst is van Q4U. Zulks is dan ook zo afgestemd met het UWV i.v.m. de loongarantieregeling. Ook aan deze werknemer was op 24 september 2018 al ontslag aangezegd.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

11

22-10-2018

 1

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
24-9-2018	11	
totaal	11	

2.4 Werkzaamheden personeel

Het personeel is op 24 september 2018 met machtiging van de rechter-commissaris ex artikel 40 Fw. ontslag aangezegd voor zover nodig.

22-10-2018

 1

Per 3 september jl. was het personeel ex artikel 7:663 BW van rechtswege overgegaan naar de vennootschap waarnaar de onderneming was overgegaan, maar vanwege de vernietiging van deze overgang op grond van de faillissementspauliana keerde het personeel met terugwerkende kracht weer terug in loondienst van Q4U.

De curator heeft de werknemers geïnformeerd over de gang van zaken en het feit dat de zustervenootschap na de vernietiging alsnog de goodwill heeft gekocht, waaronder het recht om de overeenkomsten met brokers over te nemen / voort te zetten, alsmede dat de zustervenootschap zich in dat kader ertoe had verbonden om aan minstens twee personeelsleden een arbeidsovereenkomst aan te bieden.

De curator heeft de werknemers voor zover juridisch houdbaar gewezen op het concurrentiebeding, zulks in verband met de belangen van de zustervenootschap als overnemende partij. Uiteindelijk bleek dat de non-concurrentiebedingen zoals opgenomen in de arbeidsovereenkomsten met Q4U nietig zijn vanwege strijd met het belemmeringsverbod als opgenomen in artikel 9a Waadi.

In overleg met het UWV heeft een intake met het personeel plaatsgevonden. De curator heeft ook een mondelinge toelichting gegeven aan het personeel.

In de afgelopen verslagperiode heeft de curator op verzoek van het UWV de door aantal van het personeel geclaimde onkosten beoordeeld.

14-02-2019

 2

Ook heeft een aantal personeelsleden nog contact gezocht met de curator ivm kostendeclaraties en achterstallig loon.

Meerdere personeelsleden hebben contact gezocht met de curator in verband met onjuiste jaaropgaven en loonspecificaties. Bovendien is het personeel niet te spreken over de wijze waarop zij verloond zijn door failliet. Meerdere schuldeisers hebben daarover beklag gedaan bij de curator.

24-05-2019

 3

Ook in de afgelopen verslagperiode heeft de curator nog vragen m.b.t. het faillissement gekregen en beantwoord van personeel van failliet.

03-09-2019

 4

Ook in verslagperiode 6 heeft de curator vragen beantwoord van personeelsleden. Zulks in verband met vragen die de personeelsleden hadden in verband met de Belastingdienst en hun verloning.

30-03-2020

 6

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
NVT			
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

NVT

22-10-2018



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

NVT

22-10-2018



3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
--------------	------------------	----------------

Inventaris		
------------	--	--

totaal	€ 0,00	€ 0,00
---------------	--------	--------

Toelichting bedrijfsmiddelen

Er was sprake van enige kantoorinventaris. Uit aankoopbonnen bleek dat deze waren geleverd door Hedera.

22-10-2018



Hedera heeft ten aanzien van de inventaris een beroep gedaan op het door bedongen (uitgebreide) eigendomsvoorbehoud. Uiteindelijk heeft de bestuurder ten behoeve van de zusterverenootschap met Hedera afgestemd, dat de zusterverenootschap de inventaris overneemt en een koopprijs zal betalen aan Hedera. De zusterverenootschap had de inventaris op dat moment al onder zich, zodat de goederen ex artikel 3:115b BW zijn overgedragen aan de zusterverenootschap.

De faillissementsboedel is er daarmee tussen uit gevallen.

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

NVT

22-10-2018

Voor het overige was er geen inventaris aanwezig.



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Controle rechtsgeldig eigendomsvoorbehoud en contacten met Hedera en met zusterverenootschap (hr De Valk).

22-10-2018



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Hoewel de vernietigde overgang van de onderneming plaatsvond op 3 september 2018 had de zustervenootschap de uren over augustus 2018 uitgedeclareerd. Op verzoek van de curator heeft de zustervenootschap de betreffende declaraties over augustus 2018 gecrediteerd, waarna de curator deze werkzaamheden over augustus 2018 heeft gedeclareerd. De curator heeft tevens de werkzaamheden over de maand september 2018 gedeclareerd en zal de werkzaamheden van een aantal werknemers dat (na de verkoop door de curator van de goodwill van Q4U) niet in dienst is getreden bij de zustervenootschap over de periode van 1 t/m 9 respectievelijk 10 oktober 2018 declareren bij de opdrachtgevers.

22-10-2018

 1

E.e.a. zal worden verwerkt onder "Debiteuren".

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Onderzoek naar onderhanden werk
Opstellen declaraties
Uitzoeken voorwaarden / prijsafspraken, WKA-gedeelte.
Contacten met opdrachtgevers.

22-10-2018

 1

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
NVT		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

NVT

22-10-2018

 1

3.9 Werkzaamheden andere activa

NVT

22-10-2018

 1

Daags na het faillissement heeft de belastingdienst een viertal teruggaven ad in totaal € 6.012,-- uitbetaald aan failliet op de geblokkeerde bankrekening bij Rabobank. Dat bedrag is door Rabobank overgeboekt naar de faillissementsrekening.

03-09-2019

 4



Per faillissementsdatum bedroeg het saldo van de geblokkeerde bankrekening van failliet € 0,79. Ook dat saldo is overgeboekt naar de faillissementsrekening.

4. Debiteuren



4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
opdrachtgevers / brokers periode augustus en september en gedeeltelijk oktober 2018	€ 133.187,25	€ 133.187,25	
totaal	€ 133.187,25	€ 133.187,25	€ 0,00

Toelichting debiteuren

De vervaldatum van de facturen zijn nog niet alle verstreken. De curator bewaakt de termijnen. In de factuurbedragen zijn tevens bedragen verdisconteerd die betrekking hebben op de loonheffing. In verband met de Wet Keten Aansprakelijkheid zijn kopieën van de facturen verzonden naar de Ontvanger van de Belastingdienst met het verzoek om aan te geven of de opdrachtgevers voor het in de facturen verdisconteerde bedrag voor de loonheffing zijn gevrijwaard. Met opdrachtgevers is afgestemd dat zij na ontvangst van de vrijwaring het gedeelte van de loonheffing aan de faillissementsboedel over maken.	22-10-2018  1
De curator heeft de debiteurenpositie strak bewaakt. Na het verstrijken van betalingstermijnen heeft zij de debiteuren direct gemaand. Bij één debiteur heeft de curator herhaaldelijk op betaling moeten aandringen en heeft zij inhoudelijk over de factuur gediscussieerd. Een en ander heeft ertoe geleid dat de volledige debiteurenportefeuille is geïnd.	14-02-2019  2


4.2 Werkzaamheden debiteuren

Opstellen facturen en debiteurenincasso opzetten.	22-10-2018  1
Aanmanen debiteuren Inhoudelijk corresponderen over verschuldigheid facturen.	14-02-2019  2

5. Bank/Zekerheden


5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)
NVT

22-10-2018
 1


5.2 Leasecontracten

NVT

22-10-2018
 1


5.3 Beschrijving zekerheden

Er zijn geen zekerheden gevestigd.

22-10-2018
 1


5.4 Separatistenpositie

NVT

22-10-2018
 1


5.5 Eigendomsvoorbehoud

Hedera heeft een rechtsgeldig beroep gedaan op eigendomsvoorbehoud.
Zie hiervoor onder inventaris.
Dit actiepunt is afgewikkeld.

22-10-2018
 1

5.6 Retentierechten


NVT

22-10-2018
 1

5.7 Reclamerechten


5.8 Boedelbijdragen

Toelichting
NVT

22-10-2018
 1

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Correspondentie met Rabobank ivm overboeken positieve saldo en aanhouden bankrekening i.v.m. debiteurenincasso.


22-10-2018
 1

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Als gevolg van de vernietiging van de overgang van onderneming worden alle werkzaamheden van de onderneming tot 1 oktober 2018 geacht ten behoeve van de boedel te zijn voorgezet.

22-10-2018
 1

De zustervennootschap heeft in het kader van de overname van de goodwill het recht gekregen om contractovername te bewerkstelligen met opdrachtgevers van Q4U en de personeelsleden van Q4U arbeidsovereenkomsten aan te bieden.


Van de zes lopende opdrachten zijn er drie aan elkaar gekoppelde opdrachtgevers/werknemers mee over naar de zustervennootschap en drie opdracht/werknemers niet.

De werkzaamheden van de werknemers die niet mee over zijn gegaan naar de zustervennootschap wordt geacht tot 9 respectievelijk 10 oktober 2018 ten behoeve van de faillissementsboedel te hebben gewerkt, zodat deze werkzaamheden door de boedel zullen worden gedeclareerd.

6.2 Financiële verslaglegging


Er zijn geen nadere kosten, dan de loonkosten gemoeid met de voortzetting tijdens de opzegtermijn.

De loonkosten worden jegens de werknemers gedekt vanuit de loongarantieregeling van het UWV.

22-10-2018
 1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming


Contacten met opdrachtgevers / personeelsleden.

22-10-2018
 1

Doorstarten onderneming


6.4 Beschrijving

De zustervennootschap heeft de goodwill overgenomen, waaronder het exclusieve recht om te komen tot contractovername c.q. het aangaan van een nieuw contract met de opdrachtgevers van Q4U voor bestaande opdrachten.

22-10-2018
 1

6.5 Verantwoording

Met toestemming van de rechter-commissaris is er een koopprijs van € 12.500,-- overeengekomen te voldoen uiterlijk 15 november 2018.


22-10-2018
 1

Tot meerdere zekerheid voor de nakoming van deze verplichting heeft de zustervennootschap zich verbonden een notariële schuldbekentenis af te geven, opdat de curator een executoriale titel verkrijgt jegens de zustervennootschap indien zij in verzuim is.


De schuldbekentenis voorziet tevens als zekerheid voor het geval dat debiteuren van de boedel per abuis aan de zustervennootschap betalen en de


zustervereniging deze betalingen onverhoopt niet per omgaand doorboekt aan de faillissementsboedel.


De door de curator aangezochte notaris is doende met het opstellen van een notariële akte.


Van de koopprijs voor overname van de onderneming is een bedrag van € 4.000,-- betaald. Via de advocaat van de doorstartende partij is toegezegd dat de restantkoopsom van € 8.500,-- spoedig wordt betaald. Er zou een hick-up zijn in de uitbetaling van een geldsom door de belastingdienst aan de doorstarter. 14-02-2019  2

De curator merk op, dat de doorstartende partij tot meerdere zekerheid voor nakoming van de verplichting tot betaling van de koopsom een notariële schuldbekentenis heeft afgegeven. De curator kan zo nodig executiemaatregelen nemen. Op dit moment ziet de curator hier nog geen aanleiding voor.


Inmiddels is er door de overnemende partij in termijnen nog een bedrag van € 1.500,-- betaald voor de overname. De curator beziet of maatregelen voor de voldoening van het resterende bedrag van de koopsom ad € 6.500,-- wenselijk is. 24-05-2019  3

In de afgelopen periode heeft de doorstartende partij een bedrag van € 1.400,-- aan de boedel betaald. Van de koopsom van € 12.500,-- is thans een bedrag van € 6.900,-- voldaan. De doorstart dient nog € 5.600,-- te betalen. De curator ziet er op toe dat er betalingen plaatsvinden, bij gebreke waarvan executiemaatregelen zullen worden genomen. 03-09-2019  4

De afbetaling op de koopprijs stokten afgelopen verslagperiode. De curator heeft de bestuurder daar op aangesproken. De curator heeft bij de bestuurder van de doorstart de balans en winst- en verliesrekening opgevraagd, zodat kan worden geverifieerd of er inderdaad - zoals de bestuurder stelt - geen ruimte is voor betaling van de restant koopprijs ineens of dat deze in termijnen kan worden ingelost. In de tussentijd voldoet de bestuurder op aandringen van de curator wekelijks € 100,-- ter inlossing van de koopprijs. De afgelopen twee weken zijn deze betalingen ontvangen op de faillissementsrekening. 03-12-2019  5

Er zijn na indiening van het vorige verslag nog twee betalingen van EUR 100,-- ontvangen. In totaal is er een bedrag van EUR 7.300,-- ontvangen op de koopprijs van EUR 12.500,--. 30-03-2020  6

Vervolgens heeft de curator een minnelijke regeling met de bestuurder getroffen. Deze houdt ten aanzien van de voldoening van de restant koopprijs van EUR 5.200,00 in, dat deze uiterlijk 31 mei 2020 wordt voldaan in twee maandelijkse termijnen van EUR 1.000,-- en een termijn van EUR 3.200,--. De eerste termijn dient uiterlijk 31 maart te zijn voldaan.

In de afgelopen verslagperiode zijn de resterende termijnen ter zake de koopprijs van de onderneming voldaan. De volledige koopprijs van € 12.500,- is ontvangen op de faillissementsrekening. 06-10-2020  7

6.6 Opbrengst

€ 0,00

22-10-2018

 1

Toelichting

Zie de toelichting onder 6.5

€ 4.000,00

14-02-2019

 2

€ 5.500,00

24-05-2019

 3

Toelichting

In de afgelopen verslagperiode is in termijnen nog eens € 1.500,-- voldaan.

€ 6.900,00

03-09-2019

 4

Toelichting

Zie hiervoor.

€ 7.300,00

30-03-2020

 6

€ 12.500,00

06-10-2020

 **7**

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

NVT

22-10-2018

 1

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Correspondentie, bespreking en telefoongesprekken met De Valk (bestuurder zustervennootschap) en diens advocaat

22-10-2018

 1

Correspondentie en telefoongesprekken met opdrachtgevers

Correspondentie en telefoongesprekken met werknemers, alsmede met de arbeidsjuristen / advocaten van de werknemers die een arbeidsovereenkomst aangeboden hadden gekregen maar dat om hem moverende redenen niet wenste te accepteren en welke gevolgen dat voor hen had, zulks mede in verband met het wijzen door de curator op de concurrentiebedingen voor zover juridisch houdbaar.

De curator heeft meermaals contact gehad met de bestuurder van de doorstartende partij, omdat een hoeveelheid opdrachtgevers van failliet en voormalig personeelsleden van failliet niet bereid waren om de detacheringsovereenkomsten via de doorstartende partij te laten verlopen.

14-02-2019

 2

Contact met de advocaat van de kopende partij in verband met aanmanen en verzoeken om uitstel voor de betaling.

24-05-2019

 3

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

In onderzoek.

22-10-2018

 1

De curator heeft onderzoek gedaan naar de administratie. De administratie is niet compleet. er zijn slechts digitale cijfers beschikbaar vanaf 2017. Boeking die in de administratie voorkomen, kunnen bij gebrek aan administratie niet worden geverifieerd. De curator kan niet uitgaan van de juistheid van de cijfers en komt tot de conclusie dat niet is voldaan aan de boekhoudplicht.

24-05-2019

 3

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening over 2015 is op 12 december 2017 gedeponeerd en derhalve te laat.

22-10-2018

 1

Nadien zijn geen jaarrekeningen meer gedeponeerd.

Er is niet voldaan aan de deponeringsplicht.

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

NVT

22-10-2018

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Het betreft een kapitaal van € 1,--.

22-10-2018

Onderzoek hier naar is niet opportuun.

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek

22-10-2018

 1

Toelichting

Als gevolg van het niet voldoen aan de boekhoudplicht en de deponeringsplicht is reeds op grond van artikel 2:248 ldi 2 BW sprake van onbehoorlijk bestuur en wordt vermoed dat de onbehoorlijke taakvervulling een belangrijke oorzaak is van het faillissement.

24-05-2019

 3

De curator heeft onderzoek gedaan naar de oorzaak en achtergronden van het faillissement. Zij heeft daarvoor de administratie doorgenomen. Omdat de cijfers in de administratie niet aan de hand van de stukken kunnen worden geverifieerd, heeft zij voor haar onderzoek de werkelijke betaalstromen zoals die volgen uit de bankmutaties in kaart gebracht en geanalyseerd.

De bankmutaties geven de curator inzicht in het ontstaan van de liquiditeitstekorten. Zij heeft haar voorlopige bevindingen voorgelegd aan het bestuur en verzocht om inhoudelijk hier op te reageren, zodat zij vervolgens kan bezien of het nemen van acties uit hoofde van bestuurdersaansprakelijkheid al dan niet dient plaats te vinden.

7.6 Paulianeus handelen

Ja

22-10-2018

 1

Toelichting




Als hiervoor aangegeven was de onderneming in het zicht van het faillissement om niet overgedragen aan de zustervereniging, hetgeen benadelend was voor de gezamenlijke schuldeisers. De curator heeft met een beroep op de faillissementspauliana de overdracht vernietigd, hetgeen erin resulteerde dat de onderneming met alle lasten en lusten weer terugkeerde in de failliete vereniging.

De curator doet in de aankomende periode onderzoek of sprake is van eventueel andere paulianeus verrichte rechtshandelingen.

7.7 Toelichting rechtmatigheid






In de aankomende periode zal de curator onderzoek naar eventuele onregelmatigheden en de oorzaken en achtergronden van het faillissement.	22-10-2018  1
De curator heeft onderzoek gedaan naar de oorzaak van het faillissement en de rol die het bestuur daarbij heeft gespeeld. De bevindingen zijn voorgelegd aan het bestuur.	24-05-2019  3
De bestuurder heeft aan de curator aangegeven zich niet in de voorlopige bevindingen van de curator te kunnen vinden en is doende met het verzamelen van (bank)stukken, teneinde de stellingen van de curator te kunnen weerleggen. De curator heeft voorgesteld om op korte termijn het gesprek aan te gaan.	03-09-2019  4
In de afgelopen verslagperiode heeft er een gesprek tussen de curator en de bestuurder plaatsgevonden over de oorzaken en achtergronden van het faillissement. De bestuurder heeft aangetoond dat een deel van de gelden die (onverplicht en zonder rechtsgrond) naar de aan hem gelieerde rechtspersonen zijn gevloeid zijn aangewend om verplichtingen van failliet te voldoen. Desalniettemin is de curator nog steeds van oordeel dat de onttrekkingen aan failliet een belangrijke oorzaak zijn van het faillissement en in de gegeven omstandigheden kwalificeren als kennelijk onbehoorlijk bestuur. De curator heeft de bestuurder dan ook primair ex artikel 2:248 BW aansprakelijk gesteld voor het tekort in het faillissement. De bestuurder heeft aangegeven hier in te berusten. De curator beziet uit oogpunt van kosten en baten of een minnelijke regeling met de bestuurder tot de mogelijkheden behoort.	03-12-2019  5
In de afgelopen verslagperiode is met toestemming van de rechter-commissaris een minnelijke regeling tot stand gekomen ter afkoop van bestuurdersaansprakelijkheid. De curator is deze regeling aangegaan uit oogpunt van kosten en baten. Ingevolge de regeling dient de bestuurder een bedrag van EUR 15.000,-- aan de faillissementsboedel te betalen. Dit bedrag dient uiterlijk eind november 2020 te zijn voldaan. Betaling geschiedt in 5 maandelijkse termijnen van EUR 1.500,-- en een slottermijn van EUR 7.500,-- De eerste termijn dient uiterlijk 30 juni 2020 te zijn voldaan.	30-03-2020  6
De bestuurder komt de regeling na en houdt de curator op de hoogte van de betalingen. In totaal is er nu € 4.500,-- aan de boedel voldaan. Deze week wordt de vierde termijnbetaling van € 1.500 ,-- verwacht.	06-10-2020  7

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Contact met Nederpel De Block & Partners i.v.m. veilig stellen administratie en financiële analyse. Doornemen bankmutaties betaalrekening Q4U.	22-10-2018  1
Gesprekken met de bestuurder. Mutaties bankrekeningen van gelieerde rechtspersonen doornemen ter vaststelling verweren. Aansprakelijkstelling bestuurder.	03-12-2019  5
Onderhandelingen om te komen tot een minnelijke regeling.	30-03-2020  6

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting Nederpel & De Block i.v.m. veiligstellen administratie en financiële analyse: p.m. Notariskosten i.v.m. opstellen notariële schuldbekentenis: p.m. Faillissementskosten: p.m. UWV i.v.m. loongarantieregeling: p.m. Vordering van verhuurder ex artikel 39 Fw. over periode 18-9-2018 t/m 11-10-2018: p.m.	22-10-2018  1
Toelichting Het UWV dient haar boedelvordering over de opzegtermijn nog in het faillissement aan te melden. De volgende faillissementskosten zijn ten laste van de faillissementsrekening voldaan: - salaris curator t/m 21 oktober € 30.036,85 incl BTW - Nederpel De Block € 4.234,99 incl. BTW - Kragd notariaat € 1120,13 incl BTW - onkosten werknemer € 377,56 - Kosten ZZP boedelperiode € 4.954,95 incl. BTW	14-02-2019  2
€ 0,00 Toelichting Het UWV heeft haar boedelvordering uit hoofde van de loongarantieregeling nog steeds niet aangemeld in het faillissement.	24-05-2019  3
€ 64.430,47 Toelichting Dit betreft de boedelvordering van het UWV.	03-09-2019  4
€ 64.614,16	30-03-2020  6

Toelichting

De boedelvordering van het UWV is iets aangepast.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 9.698,00

22-10-2018

 1

Toelichting

Vordering omzetbelasting tweede kwartaal 2018: € 554,-- en kosten € 16
Loonheffingen maart en juni 2018: € 9.128,--

€ 37.560,00

14-02-2019

 2

€ 37.632,00

24-05-2019

 3

Toelichting

De verhoging van de vordering heeft te maken met openstaande kosten ten aanzien van de openstaande aanslagen.

€ 51.776,00

06-10-2020

 **7**

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Het UWV dient haar preferente vordering uit hoofde van de loongarantieregeling nog aan te melden.

22-10-2018

 1

€ 146.633,03

03-09-2019

 4

Toelichting

De preferente vordering van het UWV bestaat uit:

- Loonvordering ex 66 lid 1 WW (pref ex artikel 3:288 sub e BW) € 123.814,97;
- en
- Premie wg-deel SV ex art. 66 lid 3 WW (van gelijke rangorde als belastingdienst) € 22.818,06

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 5.909,96

22-10-2018

 1

Toelichting

Een werknemer van Q4U heeft een preferente vordering aangemeld in verband met achterstallig loon.

€ 20.384,40

24-05-2019

 3

Toelichting

Een tweetal werknemers heeft (niet door het UWV in het kader van de loongarantieregeling overgenomen) loonvorderingen over het lopende of voorafgaande kalenderjaar bij de curator aangemeld voor een totaalbedrag van € 20.384,40. Deze loonvorderingen zijn ex artikel 3:288 sub e BW preferent.

€ 25.120,38

06-10-2020

 **7**

Toelichting

Ook een derde werknemer heeft zich gemeld met een preferente loonvordering.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

16

22-10-2018

 1

20

14-02-2019

 2

21

24-05-2019

 3

22

03-09-2019

 4



Toelichting

Bij de vorderingen is nu ook de concurrente vordering van het UWV gekomen ad € 6.250,04 (zijnde pensioenpremie ex artikel 66 lid 2 WW).



8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 165.095,73	22-10-2018  1
€ 201.031,44	14-02-2019  2
€ 196.866,50	24-05-2019  3
Toelichting Eén van de crediteuren heeft zijn concurrente vordering naar beneden bijgesteld, waardoor het totaal van de concurrente vorderingen lager uitkomt dan bij indiening van het vorige verslag.	
€ 197.032,17	03-09-2019  4
€ 194.248,76	30-03-2020  6

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog geen zicht op.	22-10-2018  1
Nog geen zicht op. Aangezien het UWV haar vordering uit hoofde van de loongarantieregeling nog moet aanmelden, dient er van uit te worden gegaan dat het bedrag van de boedelschulden en de preferente schulden nog substantieel zal toenemen. De verwachting is dat er geen uitkering zal kunnen plaatsvinden aan de concurrente schuldeisers.	14-02-2019  2
Gezien de omvang van de boedelvordering en de preferente vorderingen is het de verwachting dat geen uitkering zal plaatsvinden aan de concurrente schuldeisers. E.e.a. zal pas duidelijk worden na afronding van het rechtmatigheidsonderzoek.	03-09-2019  4
Gezien de minnelijke regeling die uit oogpunt van kosten en baten is getroffen zal het boedelsaldo onvoldoende blijven om een uitkering te kunnen doen aan de concurrente schuldeisers.	30-03-2020  6
 Idem	06-10-2020  7

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Crediteurenadministratie Contact met Belastingdienst i.v.m. loonheffing en omzetbelasting.	22-10-2018  1
Contact met crediteuren i.v.m. aanpassen van vorderingen en preferentie.	24-05-2019  3

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

NVT

22-10-2018

 1

9.2 Aard procedures

NVT

22-10-2018

 1

9.3 Stand procedures

NVT

22-10-2018

 1

9.4 Werkzaamheden procedures






NVT

22-10-2018

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Declareren werkzaamheden ten behoeve van de boedel over oktober 2018. Debiteurenincasso Uitvoeren rechtmatigheidsonderzoek	22-10-2018  1
Fase van hoor- wederhoor m.b.t. uitkomsten rechtmatigheidsonderzoek doorlopen en bezien of en zo ja welke maatregelen noodzakelijk zijn.	24-05-2019  3
Hetzelfde als verslag 3. Afspraak plannen met bestuurder en verweren bestuderen.	03-09-2019  4
Vordering uit hoofde van bestuurdersaansprakelijkheid incasseren, alsmede de vordering uit hoofde van de door de doorstart verschuldigde koopsom voor de onderneming.	03-12-2019  5
Bewaken nakoming minnelijke regeling ter zake bestuurdersaansprakelijkheid. Na ommekomst van deze regeling zal het faillissement kunnen worden afgewikkeld.	06-10-2020  7

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog geen zicht op.	22-10-2018  1
--------------------	---

10.3 Indiening volgend verslag

6-1-2021	06-10-2020  7
----------	--

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen