

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

Betreft

Verslagnummer	2
Datum verslag	07-01-2020
Insolventienummer	F.09/19/234
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000109302:F001
Datum uitspraak	16-07-2019

R-C	mr. R. Cats
Curator	mr H.M.D. Bentfort van Valkenburg

Algemene gegevens

Naam onderneming

Deurwaarderskantoor Van Dam en Pruijn B.V. (KvK-nummer 27234024) 09-08-2019
 1

Gegevens onderneming

De vennootschap is sinds maart 2019 gevestigd aan de Buitenwatersloot 341A te (2614 GS) Delft. Er werd tevens gehandeld onder de namen 09-08-2019
 1
Deurwaarderskantoor Pruijn & V.d. Bergh, Pruijn & V.d. Bergh Financiële Diensten, Pruijn & V.d. Bergh MKB Incassobureau, PB Tankcollect, PB Afspraakgemist, PB Gerechtsdeurwaarders, PB Groep, PB Collect en PB Overheden (deze laatste handelsnaam niet te verwarren met de besloten vennootschap Overheden PB Groep B.V., welke vennootschap op 6 augustus 2019 in staat van faillissement is verklaard).

Activiteiten onderneming

Het uitoefenen van een deurwaarderspraktijk en het behandelen van incasso-opdrachten 09-08-2019
 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2017	€ 3.368.691,00	€ -182.974,00	€ 6.098.056,00
2016	€ 3.507.462,00	€ 61.040,00	€ 5.537.730,00
2015	€ 3.533.075,00	€ 391.047,00	€ 4.879.363,00

Toelichting financiële gegevens

De financiële gegevens zijn afgeleid uit de jaarrekeningen van 2015 t/m 2017.
De jaarrekening voor 2018 was op faillissementsdatum nog niet gereed.

09-08-2019

 1

Gemiddeld aantal personeelsleden

37

09-08-2019

 1

Boedelsaldo

€ 169.379,65

09-08-2019

 1

€ 77.304,37

07-01-2020

 **2**

Verslagperiode

van

16-7-2019

09-08-2019

 1

t/m

8-8-2019

van

9-8-2019

07-01-2020

 **2**

t/m

15-11-2019

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	227 uur 54 min
2	190 uur 54 min
totaal	418 uur 48 min

Toelichting bestede uren

TOELICHTING BESTEDE UREN

De werkzaamheden in deze eerste verslagperiode behelzen met name inventarisatiewerkzaamheden en werkzaamheden ten behoeve van de verkoop van de activiteiten.

09-08-2019

 1

STATUS VAN DE IN HET VERSLAG OPGENOMEN INFORMATIE

Dit verslag dient in samenhang te worden gelezen met eventuele eerdere verslaglegging en is gebaseerd op de informatie die de curator heeft ontvangen. Additionele informatie kan tot nieuwe inzichten leiden. Dit betekent dat de in dit verslag opgenomen financiële en andere gegevens op enig moment nog aangepast kunnen worden. Aan de inhoud van dit verslag kunnen geen rechten worden ontleend.

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Enig aandeelhouder en bestuurder van failliet is sinds haar oprichting op 20 april 1993 de besloten vennootschap Pruijn Beheer B.V. Pruijn Beheer B.V. wordt op haar beurt bestuurd door de heer J.A. Pruijn.

09-08-2019

 1

1.2 Lopende procedures

N.v.t.

09-08-2019

 1

1.3 Verzekeringen

Volgens opgave van de bestuurder had failliet de voor een deurwaarders- en incassokantoor gebruikelijke verzekeringen. De curator heeft informatie opgevraagd bij de assurantietussenpersoon.

09-08-2019

 1

De curator heeft de verzekeringen opgezegd en is nog in afwachting van een eindafrekening, waaruit zal moeten volgen of failliet nog recht heeft op premierestitutie.

07-01-2020

 2

1.4 Huur

Failliet huurde op faillissementsdatum een kantoorruimte aan de Buitenwatersloot 341A te Delft. Zij is daar omstreeks maart 2019 naartoe verhuisd. De curator heeft de huurovereenkomst met machtiging van de rechter-commissaris op de voet van artikel 39 Faillissementswet opgezegd. Als gevolg hiervan zal de huur uiterlijk per 1 november 2019 eindigen.

09-08-2019

 1

De huurovereenkomst is per 1 november 2019 geëindigd. Het pand is opgeleverd aan de verhuurder.

07-01-2020

 2

1.5 Oorzaak faillissement

De gefailleerde vennootschap is in 1993 opgericht door de huidige (indirect) bestuurder, de heer Pruijn. De vennootschap exploiteerde een deurwaarderskantoor en behandelde incasso-opdrachten voor grote en middelgrote opdrachtgevers. Deze activiteiten voerde zij onder een veelvoud aan handelsnamen uit. Onder de handelsnaam PB Tankcollect werd daarnaast sinds 2004 in opdracht van tankstations de gespecialiseerde minnelijke incasso verzorgd van vorderingen op debiteuren uit hoofde van niet betaalde tankkosten. Failliet was één van de grotere spelers in deze markt. De klanten, omzetstromen en kosten van de verschillende divisies binnen de vennootschap werden in verschillende administratieve databases geadministreerd.

09-08-2019

 1

In de laatste jaren waren twee grote opdrachtgevers, het CJIB en DUO, verantwoordelijk voor ongeveer de helft van de opdrachten in de reguliere incassoportefeuille (dus zonder PB Tankcollect). In 2018 werd de aanbesteding bij deze partijen verloren, als gevolg waarvan een omzet van circa € 700.000 tot € 800.000 per jaar zou zijn weggevallen. In verband hiermee heeft een reorganisatie plaatsgevonden. Daarin is 7,5 fte aan personeel met transitievergoedingen afgevoerd, waaronder de controller van failliet die een belangrijke rol had bij het opstellen van de hierna beschreven driemaandelijks rapportages aan het Bureau Financieel Toezicht (BFT).

De betalingen die failliet incasseerde van de debiteuren van haar opdrachtgevers, zogenaamde derdengelden, werden ontvangen op verschillende kwaliteitsrekeningen. Ingevolge de Gerechtsdeurwaarderswet is iedere gerechtsdeurwaarder verplicht om een dergelijke kwaliteitsrekening aan te houden, die uitsluitend bestemd is voor derdengelden. Vorderingen die het deurwaarderskantoor uit hoofde van voor opdrachtgevers verrichte werkzaamheden krijgt komen op grond van de Gerechtsdeurwaarderswet van rechtswege in mindering op voor de opdrachtgever ontvangen bedragen, zodra die vorderingen aan de opdrachtgever zijn opgegeven. De deurwaarder dient echter steeds ten minste een zodanig bedrag op de kwaliteitsrekening aan te houden (te 'bewaren') dat betaling van het totaal aan derdengelden (verminderd met kosten en honorarium) mogelijk is. Ter controle op de naleving van die verplichting dient elk deurwaarderskantoor eens per kwartaal een opgave te doen bij het BFT, waaruit volgt dat het saldo op de kwaliteitsrekening toereikend is. Daarnaast moet eens per jaar een accountantsverklaring worden overgelegd.

In februari 2019 heeft het BFT naar aanleiding van een dergelijke rapportage vragen gesteld. De directie heeft toen de accountant van failliet ingeschakeld, die constateerde dat het onderhanden werk verkeerd was berekend en dat de eerder - zonder de hulp van de hiervoor genoemde controller - aan het BFT gezonden kwaliteitsoverzichten onjuist waren. In plaats van een positieve bewaringspositie bleek sprake van een bewaringstekort. Per eind maart 2019 beliep het tekort aan derdengelden circa € 700.000.

Het BFT heeft in verband hiermee tuchtklachten ingediend tegen alle aan failliet verbonden gerechtsdeurwaarders, waaronder de heer Pruijn die tevens (indirect) bestuurder is en de heer J.M. van Oudenaarden. Bij wijze van voorlopige voorziening zijn zij per 15 mei 2019 met onmiddellijke ingang geschorst. De Minister van Veiligheid en Justitie heeft vervolgens aanvankelijk de heer P. Boiten, en met ingang van 27 mei 2019 de heer W.R. Jongejan als waarnemend gerechtsdeurwaarder benoemd. De curator heeft overigens begrepen dat ten aanzien van één van de gerechtsdeurwaarders de schorsing per 7 juni 2019 weer is ingetrokken.

De heer Pruijn heeft vervolgens de mogelijkheden onderzocht om het bewaringstekort aan te zuiveren, onder meer door gegadigden te zoeken voor

de divisie Tankcollect. Met ingang van de waarneming kwamen er echter geen, althans onvoldoende middelen binnen om de lopende kosten te betalen, waaronder de salarisverplichtingen aan het personeel. Dit werd veroorzaakt doordat de waarnemend gerechtsdeurwaarder, die met ingang van de waarneming bij uitsluiting bevoegd is om over de kwaliteitsrekening te beschikken, zich op het standpunt stelt dat van de op de kwaliteitsrekening binnenkomende derdengelden het kostendeel van de deurwaarder niet meer naar de kantoorrekening kan worden overgemaakt (zie nader onder § 3.8).

Het personeel, dat sinds mei 2019 niet meer werd betaald, is uiteindelijk overgegaan tot het aanvragen van het faillissement. Het faillissement is vervolgens op 16 juli 2019 uitgesproken door de rechtbank Den Haag.

De curator doet verder onderzoek naar de oorzaken en achtergronden van het faillissement.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

37

09-08-2019



Toelichting

Het voltallige personeelsbestand is op 17 juli 2017 met machtiging van de rechter-commissaris ontslag aangezegd op grond van artikel 40 Faillissementswet. In het kader van de in § 6.4 beschreven overname is aan personeelsleden die werkzaam waren voor het onderdeel Tankcollect een arbeidsovereenkomst aangeboden door de doorstarter.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

44

09-08-2019



Toelichting

In 2018 heeft een reorganisatie plaatsgevonden, waarbij 7,5 fte aan personeel is afgevoerd.

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
17-7-2019	37	Zie onder § 2.1
totaal	37	

2.4 Werkzaamheden personeel

Correspondentie rechter-commissaris, ontslagaanzegging, bijeenkomst en correspondentie met personeel, contact UWV in verband met overname loonverplichtingen onder de loongarantieregeling

09-08-2019



Correspondentie en aanlevering gegevens bij UWV, vragen van personeelsleden beantwoorden

07-01-2020



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
N.v.t.			
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

N.v.t.

09-08-2019

 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

N.v.t.

09-08-2019

 1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Kantoorinventaris	€ 7.596,79	
totaal	€ 7.596,79	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

De gefailleerde vennootschap is eigenaar van kantoorinventaris. De curator zal de inventaris in de komende verslagperiode te gelde proberen te maken.

09-08-2019

 1

De kantoorinventaris is in de afgelopen verslagperiode in opdracht van de curator geveild door BVA Auctions. De opbrengst van de veiling bedraagt € 7.596,79 in totaal. De opbrengst, verminderd met de kosten voor de veiling en ontruiming van het pand ad € 4.815,63, is op de faillissementsrekening bijgeschreven in verband met het bodemvoorrecht van de fiscus.

07-01-2020

 2

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Op de inventaris rust een bezitloos pandrecht van financier ING Bank. De belastingdienst heeft echter een vordering op failliet, waarvoor het bodemvoorrecht van artikel 21 lid 2 Invorderingswet 1990 geldt. De curator heeft ING Bank daarom geïnformeerd dat hij de inventaris te gelde zal maken en de opbrengst ten behoeve van de (hoger gerangschikte) belastingdienst op grond van artikel 57 lid 3 Faillissementswet voorlopig onder zich zal houden.

09-08-2019

 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Correspondentie ING Bank

09-08-2019

 1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Onderhanden werk Tankcollect		
Onderhanden werk overige incassoportefeuille		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Bij aanvang van de waarneming op 15 mei 2019 waren er nog circa 28.000 lopende dossiers. Op faillissementsdatum waren dit er nog circa 22.000. Het onderhanden werk is tezamen met de immateriële activa verkocht. Voor een toelichting wordt verwezen naar § 6.4 hierna.

09-08-2019



1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Zie onder § 6.8

09-08-2019



1

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

AF TE SPLITSEN KOSTEN T.B.V. DEURWAARDERSKANTOOR NA 15 MEI 2019

09-08-2019



1

Zoals toegelicht onder § 1.5, heeft ieder deurwaarderskantoor een aparte derdengeldenrekening waarop geld wordt geïncasseerd ten behoeve van de diverse opdrachtgevers, een zogeheten kwaliteitsrekening. Volgens artikel 19 lid 2 GDW (Gerechtsdeurwaarderswet) is de gerechtsdeurwaarder bij uitsluiting bevoegd tot het beheer en de beschikking over de kwaliteitsrekening, wat ook betekent dat in geval van faillissement van de gerechtsdeurwaarder of het deurwaarderskantoor de curator niet de beschikking daarover heeft en het saldo dus niet in het faillissement valt maar beschikbaar blijft voor de rechthebbenden.

Het vorderingsrecht voortvloeiende uit de kwaliteitsrekening behoort toe aan de gezamenlijk rechthebbenden. Het aandeel van iedere rechthebbende wordt berekend naar evenredigheid van het bedrag dat te zijnen behoeve op de kwaliteitsrekening is gestort. Het deurwaarderskantoor behoort er voor zorg te dragen dat het saldo van de kwaliteitsrekening steeds zodanig is dat alle rechthebbenden daaruit kunnen worden voldaan.

Volgens artikel 19 lid 2 GDW is het deurwaarderskantoor bevoegd haar honorarium en de door het kantoor ten behoeve van de opdrachtgever gemaakte kosten in mindering te brengen op het saldo van de derdengeldenrekening. In de deurwaardersbranche is het gebruikelijk en aanvaard om het saldo op de kwaliteitsrekening in overeenstemming te houden met de 'netto' aanspraken van de opdrachtgevers op de geïnde derdengelden (te weten de ontvangsten verminderd met het onderhanden werk) en het restant periodiek naar de eigen kantoorrekening over te maken.

Bij failliet is er te veel geld afgesplitst. De curator gaat er voorlopig overigens van uit dat dit is gedaan ter dekking van de kosten van het kantoor. Er zijn vooralsnog geen aanwijzingen dat sprake is van persoonlijke verrijking.

Op 15 mei 2019, de dag waarop de gerechtsdeurwaarders van failliet werden geschorst en de waarnemend gerechtsdeurwaarder werd benoemd, was het saldo van de kwaliteitsrekening van failliet ontoereikend om alle aanspraken van rechthebbenden te voldoen. Er is dus sprake van een zogenaamd bewaringstekort. Voor een dergelijke situatie bepaalt artikel 19 lid 4 GDW dat de gerechtsdeurwaarder "slechts wordt toegedeeld hetgeen overblijft, nadat de andere rechthebbenden het hun toekomende hebben ontvangen". Daarop

gebaseerd heeft de waarnemend gerechtsdeurwaarder zich op het standpunt gesteld dat vanaf 15 mei 2019 van de op de kwaliteitsrekening binnengekomen betalingen geen afsplitsing meer naar de kantoorrekening van failliet kon plaatsvinden, maar dat alle bedragen die (ten behoeve van het deurwaarderskantoor) zouden kunnen worden afgeroomd zullen strekken ter aanzuivering van het bewaringstekort. Na 15 mei 2019 ontvangen derdengelden zijn door en onder verantwoordelijkheid van de waarnemend gerechtsdeurwaarder integraal aan de rechthebbenden doorbetaald onder inhouding van de met de opdrachtgevers overeengekomen kosten en verschotten.

MEERDERE KWALITEITSREKENINGEN

Failliet had niet één, maar meerdere kwaliteitsrekeningen op haar naam. Sommige van deze kwaliteitsrekeningen werden voor specifieke activiteiten, zoals Tankcollect (zie onder § 6.4), gebruikt. Bij de curator is - mede in verband met het vorenstaande - de vraag opgekomen of bij al deze rekeningen sprake is van een bewaringstekort en zo niet, of de ten behoeve van het deurwaarderskantoor af te romen kosten op de kwaliteitsrekeningen zónder tekort door de waarnemend gerechtsdeurwaarder mogen worden toegevoegd aan de kwaliteitsrekeningen mét een tekort, teneinde dat de tekort aan te vullen. De curator zal dit verder onderzoeken teneinde een standpunt te kunnen bepalen.

De curator is doende zijn standpunt te bepalen.

07-01-2020



3.9 Werkzaamheden andere activa

Onderzoek, correspondentie en overleg met waarnemend gerechtsdeurwaarder

09-08-2019



Onderzoek

07-01-2020



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
1. Losse opdrachten voor ambtshandelingen	€ 5.974,23		
2. Vorderingen per faillissementsdatum in lopende dossiers			
3. Rekening-courantvordering op Pruijn Beheer B.V. en/of Overheden PB Groep B.V.	€ 1.212.973,88		

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
4. Vordering op Rabobank i.v.m. positief banksaldo	€ 24.621,65	€ 24.621,65	
totaal	€ 1.243.569,76	€ 24.621,65	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Aan opdrachtgevers van de voormelde eenmalige ambtelijke opdrachten zijn voor het faillissement al declaraties gestuurd. De vorderingen in lopende dossiers zijn niet begrepen in de in § 6.4 beschreven verkoop. Het gaat om vorderingen die op faillissementsdatum reeds door failliet waren gedeclareerd en vorderingen wegens verrichte ambtshandelingen of voorgeschoten griffierechten. Er is nog niet in kaart gebracht om wat voor bedrag het hierbij gaat. Daarnaast is mogelijk sprake van rekening-courantvorderingen op gelieerde entiteiten. Naar deze vorderingen dient eveneens nog nader onderzoek te worden gedaan. De vordering op Rabobank behelst het positieve saldo per faillissementsdatum op een door failliet bij die bank aangehouden rekening.

09-08-2019

 1

De vorderingen zijn verpand aan ING Bank. Een mogelijke uitzondering hierop is de vordering op Rabobank. De verpanding van deze vordering is mogelijk in de voorwaarden van Rabobank uitgesloten. De curator heeft dit nog in onderzoek.

De vorderingen, hierboven vermeld onder 1 en 2, vallen onder het pandrecht van ING Bank. De pandhouder zal zelf de incasso van deze vordering ter hand nemen. De curator heeft in verband daarmee de hem ter beschikking staande informatie aan de bank verstrekt.

07-01-2020

 2

Ook de vorderingen onder 3, de rekening-courantvorderingen op gelieerde partijen, vallen onder het pandrecht van ING Bank, in elk geval tot het bedrag van de vordering van de bank. De curator heeft onderzoek gedaan naar de positie van failliet ten opzichte van haar bestuurder Pruijn Beheer B.V. en de gelieerde partij Overheden PB Groep B.V. Duidelijk is dat sprake is van een vordering. In de jaarrekeningen van failliet is deze gepresenteerd als een vordering op Pruijn Beheer B.V., terwijl het volgens de onderliggende administratie hoofdzakelijk om een vordering op Overheden PB Groep B.V. gaat. Laatstgenoemde vennootschap is bij vonnis van de rechtbank Den Haag op 6 augustus 2019 op eigen aangifte failliet verklaard.

Ten aanzien van de vordering onder 4 heeft de curator in overleg met de pandhouder vastgesteld dat deze niet verpand is. In de algemene voorwaarden die van toepassing zijn op de vordering is namelijk een verpandingsverbod met goederenrechtelijke werking opgenomen. De opbrengst valt derhalve in de boedel.

Tot slot is er nog sprake van een vordering wegens verstrekte financiering aan een derde. De curator heeft dit nog in onderzoek.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Onderzoek, correspondentie met pandhouder en Rabobank

09-08-2019

 1

Onderzoek en correspondentie met pandhouder

07-01-2020

 2

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 300.000,00

09-08-2019

 1

Toelichting vordering van bank(en)

ING Bank heeft een kredietfaciliteit met een limiet van € 300.000 verstrekt. Zij moet het definitieve bedrag van haar vordering nog opgeven. De vordering zou net iets minder dan € 300.000 bedragen. Pruijn Beheer B.V. heeft zich hoofdelijk aansprakelijk gesteld voor het krediet.

5.2 Leasecontracten

Er werden ten titel van operational lease acht voertuigen geleased. De meeste auto's zijn ingeleverd bij de leasemaatschappijen. Een klein deel moet nog worden ingeleverd. Dat zal zo spoedig mogelijk gebeuren. Enkele leaseauto's werden bereden door personen die niet in loondienst zijn van failliet. De curator heeft dit nog in onderzoek.

09-08-2019

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

Tot meerdere zekerheid van haar onder § 5.1 beschreven vordering heeft ING Bank pandrecht verkregen op de bedrijfsuitrusting (voorraden en inventaris) en vorderingen van failliet. De curator heeft vastgesteld dat deze pandrechten rechtsgeldig zijn gevestigd.

09-08-2019

 1

5.4 Separatistenpositie

ING Bank is separatist en kan haar pandrechten dus uitoefenen alsof er geen faillissement is.

09-08-2019

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Bij de curator hebben zich (nog) geen partijen gemeld die stellen een eigendomsvoorbehoud te hebben op goederen die zich in de boedel bevinden.

09-08-2019

 1

Een dienstverlener met een eigendomsvoorbehoud heeft in de afgelopen verslagperiode zijn eigendom retour gehaald.

07-01-2020

 2

5.6 Retentierechten

N.v.t.

09-08-2019



5.7 Reclamerechten

N.v.t.

09-08-2019



5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

(Vooralsnog) n.v.t.: er zijn nog geen afspraken met ING Bank gemaakt.

09-08-2019



5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Correspondentie ING Bank, beoordelen zekerheidsdocumentatie, contact leasemaatschappijen en berijders leaseauto's

09-08-2019



Contact dienstverlener met eigendomsvoorbehoud

07-01-2020



6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

N.v.t.

09-08-2019



6.2 Financiële verslaglegging

N.v.t.

09-08-2019



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

N.v.t.

09-08-2019



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

De curator heeft zich in eerste instantie gericht op een verkoop van de divisie PB Tankcollect, met ruim 11.000 lopende (minnelijke) incassodossiers op faillissementsdatum. Voorafgaand aan het faillissement had de directie van de gefailleerde vennootschap reeds gesprekken gevoerd met verschillende geïnteresseerden, die na ondertekening van een geheimhoudingsovereenkomst informatie hadden ontvangen. Mede vanwege het naderende faillissement was het echter niet tot een verkoop gekomen.

Na de faillietverklaring hebben zes partijen hun interesse kenbaar gemaakt om de aan PB Tankcollect verbonden activa over te nemen. Deze partijen hebben geactualiseerde informatie over de activiteiten van PB Tankcollect ontvangen en – indien het ‘nieuwe’ geïnteresseerden betrof – de informatie die voorafgaand aan het faillissement aan partijen was verstrekt. Vervolgens heeft de curator een uiterste termijn voor het uitbrengen van een bod gesteld.

Binnen die termijn is van drie gegadigden een bod ontvangen. De beste bieding werd gedaan door Landelijke Associatie van Gerechtsdeurwaarders B.V. (LAVG), een landelijke gerechtsdeurwaarderorganisatie die in staat is om de activiteiten van PB Tankcollect voort te zetten en de behandeling van de dossiers over te nemen. Met toestemming van de rechter-commissaris is vervolgens een overeenkomst gesloten tussen LAVG, de curator en de waarnemend gerechtsdeurwaarder, wiens medewerking voor overname van de betrokken kwaliteitsrekeningen nodig is. Op grond van de gemaakte afspraken heeft LAVG het recht om de in behandeling zijnde incasso opdrachten van PB Tankcollect over te nemen en opdrachtgevers daarover te benaderen, ofwel het onderhanden werk per overdrachtsdatum, te weten 25 juli 2019. Daarnaast zijn de immateriële activa, gerelateerd aan PB Tankcollect, aan LAVG overgedragen. LAVG heeft aan enkele werknemers van failliet een arbeidsovereenkomst aangeboden. De overeengekomen koopprijs hiervoor bedraagt € 145.000,- (zonder btw) en is op de faillissementsrekening bijgeschreven. De rechter-commissaris heeft de curator gemachtigd om deze transactie aan te gaan.

'OVERIGE' INCASSO- EN EXECUTIEDOSSIEREN

Na de verkoop van de activiteiten van Tankcollect heeft de curator geprobeerd om een oplossing te vinden voor de overige circa 11.000 executie- en incassodossiers die failliet op faillissementsdatum nog in behandeling had. Hierbij speelde, meer dan bij de verkoop van Tankcollect, de aanwezigheid van een behoorlijk bewaringstekort.

De curator heeft de KBVG (Koninklijke Beroepsorganisatie van Gerechtsdeurwaarders) gevraagd om mogelijke overname kandidaten te informeren over de mogelijkheid om de portefeuille van failliet over te nemen. Daarop is de curator in overleg gegaan met vier verschillende partijen en heeft uiteindelijk met machtiging van de rechter-commissaris overeenstemming bereikt met LAVG, die ook de eerder genoemde activiteiten van PB Tankcollect heeft overgenomen. Vergelijkbaar met die transactie, heeft LAVG naast de immateriële activa het onderhanden werk per overdrachtsdatum - te weten 1 augustus 2019 - overgenomen. De overname van het onderhanden werk omvat het recht om de behandeling van de lopende dossiers over te nemen en opdrachtgevers hierover te benaderen. Niet in de koop inbegrepen zijn debiteuren, waaronder tevens de eventuele (nog niet gedeclareerde) vorderingen voor verrichte ambtshandelingen of voorgeschoten griffierechten in lopende dossiers vallen.

Omdat in deze portefeuille meer onzekerheden zitten verdisconteerd, is in plaats van betaling van een vaste koopprijs een earn out regeling overeengekomen. Deze regeling houdt, kort gezegd, in dat de koopprijs gelijk is aan vijf procent van de door LAVG vanaf overdrachtsdatum te realiseren omzet exclusief omzetbelasting op het onderhanden werk. De koopprijs zal gedurende een jaar maandelijks worden afgerekend. Na afloop van dit jaar zal in overleg en op basis van de gegevens uit dit eerste jaar een te betalen afkoopsom worden vastgesteld. De juistheid van de bepaling van de koopprijs zal met een accountantsverklaring worden geborgd.

6.5 Verantwoording

De curator heeft zich in het kader van de totstandkoming van beide transacties bij laten staan door een accountant, de heer Aarnout de Bruijne AA.

09-08-2019



6.6 Opbrengst

€ 145.000,00

09-08-2019



Toelichting

De voormelde opbrengst betreft de opbrengst op het moment van het opstellen van dit verslag. Dit betreft de koopprijs voor de activa, gerelateerd aan Tankcollect. Zoals toegelicht onder § 6.4 is de koopprijs voor de overname van de overige incasso- en executiedossiers gebaseerd op een earn out regeling. De eerste betaling op basis van die regeling zal omstreeks september 2019 plaatsvinden.

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

LAVG heeft geen verpande activa overgenomen. Een door de pandhouder te betalen boedelbijdrage is derhalve niet aan de orde.

09-08-2019



De overdracht van de portefeuille brengt met zich mee dat de waarnemend gerechtsdeurwaarder de betreffende dossiers niet zal behoeven af te sluiten. Dit bespaart de waarneming kosten. In verband daarmee is de curator met de waarnemend gerechtsdeurwaarder overeengekomen dat deze een boedelbijdrage van EUR 20.000,-- ex btw betaalt, indien en voor zover hetgeen de waarnemend gerechtsdeurwaarder uiteindelijk vanaf de start van de waarneming van de door hem doorbetaalde derdengelden zal hebben afgesplitst toereikend zal zijn om deze boedelbijdrage te betalen. Alles in aanlevering genomen dient een bedrag in deze orde van grootte als redelijk te worden beschouwd. Als onderdeel van de in § 6.4 bedoelde machtiging heeft de rechter-commissaris hiervoor goedkeuring gegeven.

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Onderhandelingen, overleg waarnemend gerechtsdeurwaarder, contact rechter-commissaris, overige werkzaamheden in verband met de doorstart

09-08-2019



Net zoals bij een eerder faillissement van een deurwaarderskantoor, gaat er relatief veel tijd zitten in contacten met opdrachtgevers en debiteuren van de overgedragen dossiers.

07-01-2020



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

In onderzoek

09-08-2019

 1

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekeningen zijn in de periode van drie jaar voorafgaand aan de faillietverklaring steeds tijdig gedeponeerd.

09-08-2019

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

De jaarrekeningen zijn niet voorzien van een controleverklaring van de accountant. Een accountantsverklaring is op grond van artikel 2:396 lid 7 jo. 2:393 lid 1 Burgerlijk Wetboek ook niet vereist.

09-08-2019

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

De eventuele vordering tot voldoening aan de volstortingsverplichting van de aandelen is inmiddels verjaard, nu die verplichting langer dan vijf jaar voor faillissementsdatum is ontstaan.

09-08-2019

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek

09-08-2019

 1

Toelichting

De curator heeft kort na afloop van de verslagperiode met machtiging van de rechter-commissaris een dagvaarding uitgebracht aan de onmiddellijk en middellijk bestuurder in verband met het laten ontstaan van een bewaringstekort en de daarmee gepaard gaande gevolgen voor failliet, alsmede financiering van een niet solvabele gelieerde partij. Daarin vordert de curator een verklaring voor recht dat zij hoofdelijk aansprakelijk zijn, primair voor het tekort in het faillissement en subsidiair voor de door failliet geleden schade. De grondslag van de vordering berust op artikel 2:248 BW en artikel 2:9 BW. De vorderingen worden door de bestuurder betwist.

07-01-2020

 2

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

09-08-2019

 1

In onderzoek

07-01-2020

Toelichting

 2

Het onderzoek naar mogelijk paulianeus handelen loopt nog.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De curator doet onderzoek naar de oorzaken en achtergronden van het faillissement. Pas als dat onderzoek is afgerond zullen hierover mededelingen in de openbare verslaglegging worden gedaan.

09-08-2019

 1

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Onderzoek, correspondentie, gesprekken met betrokkenen

09-08-2019

 1

Onderzoek, correspondentie, opstellen dagvaarding

07-01-2020

 2

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

09-08-2019

 1

- Faillissementskosten: p.m.
- Loonverplichtingen over periode na faillissement ex artikel 40 Fw: p.m.
- Huurverplichtingen over periode na faillissement ex artikel 39 Fw: € 9.576,16

€ 23.825,54

07-01-2020

 2

Toelichting

- Faillissementskosten: p.m.
- UWV i.v.m. loonverplichtingen over de periode na faillissement ex art. 40 Fw: p.m.
- Vorderingen personeelsleden ex art. 40 Fw: € 1.617,-
- Huurverplichtingen over periode na faillissement ex art. 39 Fw: € 22.208,54

8.2 Pref. vord. van de fiscus

Toelichting

De fiscus heeft nog geen vordering ingediend.

€ 125.393,00

09-08-2019



1

07-01-2020



2

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Het UWV heeft nog geen vordering ingediend.

09-08-2019



1

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 35.099,33

Toelichting

- Kosten aanvraag faillissement ex art. 3:288 sub a BW : € 2.250,01
- Vordering ex art. 3:288 sub e BW : € 32.849,32

09-08-2019



1

€ 40.689,67

Toelichting

- Kosten aanvraag faillissement ex art. 3:288 sub a BW : € 2.250,01
- Vorderingen personeelsleden ex art. 3:288 sub e BW : € 37.381,42 + p.m.
- Vordering ex art. 61 Wet op de accijns: € 1.058,24

07-01-2020



2

8.5 Aantal concurrente crediteuren

8

09-08-2019



1

45

07-01-2020



2

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 38.253,18

09-08-2019



1

€ 863.676,20

07-01-2020



2

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend

09-08-2019



1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Aanschrijven crediteuren, beantwoorden vragen crediteuren, administratie van ingediende vorderingen

09-08-2019

 1

Crediteurenadministratie.

07-01-2020

 **2**

De curator wordt met grote regelmaat benaderd door opdrachtgevers met (derdengelden) vorderingen en andere schuldeisers wegens behandelde deurwaarders- en incassodossiers. Met de correcte afhandeling hiervan is relatief veel tijd gemoeid.

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

N.v.t.

09-08-2019

 1

Zoals toegelicht in § 7.5 heeft de curator een dagvaarding uitgebracht. In opvolgende verslaglegging zullen de ontwikkelingen in deze procedure op die plek worden vermeld.

07-01-2020

 **2**

9.2 Aard procedures

N.v.t.

09-08-2019

 1

9.3 Stand procedures

N.v.t.

09-08-2019

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

N.v.t.

09-08-2019

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

- Onderzoek administratie;
- onderzoek oorzaken en achtergronden faillissement;
- praktische afwikkeling doorstart;
- afspraken maken met pandhouder over resterende verpande activa en te gelde maken inventaris.

09-08-2019



- Vervolg dagvaardingsprocedure;
- onderzoek naar vordering op gelieerde derde;
- praktische afwikkeling doorstart.

07-01-2020



10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend

09-08-2019



10.3 Indiening volgend verslag

16-2-2020

07-01-2020



10.4 Werkzaamheden overig

Opstellen verslag en overige werkzaamheden die niet onder één van de andere noemers zijn te brengen

09-08-2019



Verslag opstellen

07-01-2020



Bijlagen

Bijlagen