

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


## Betreft

Verslagnummer	6
Datum verslag	30-12-2021
Insolventienummer	F.09/19/254
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000111141:F001
Datum uitspraak	06-08-2019

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

## Algemene gegevens


### Naam onderneming

Overheden PB Groep B.V. (KvK-nummer 24409679) 27-09-2019  
 1

### Gegevens onderneming

De vennootschap is sinds maart 2019 gevestigd aan de Buitenwatersloot 341A, 2614 GS Delft. De onderneming is gelieerd met de aan hetzelfde adres gevestigde vennootschap Deurwaarderskantoor Van Dam en Pruijn B.V. (hierna: VDP), die op 16 juli 2019 in staat van faillissement werd verklaard. 27-09-2019  
 1

### Activiteiten onderneming

De gefailleerde vennootschap richtte zich met name op het incasseren door belastingdeurwaarders van debiteuren van gemeenten. 27-09-2019  
 1

### Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2015	€ 709.461,00	€ 14.949,00	€ 1.155.902,00
2016	€ 166.178,00	€ -330.221,00	€ 922.067,00
2017	€ 265.094,00	€ -90.399,00	€ 923.824,00

## Toelichting financiële gegevens

De financiële gegevens zijn afgeleid uit de jaarrekeningen van 2015 en 2016 en een consolidatiestaat voor 2017. De gegevens voor 2018 zijn nog niet beschikbaar.

27-09-2019

 1

## Gemiddeld aantal personeelsleden

4

27-09-2019

 1

## Boedelsaldo

€ 3.630,00

27-09-2019

 1

€ 3.722,45

30-03-2020

 3

€ 4.112,44

19-06-2020

 4

€ 2.797,97

21-01-2021







 5

€ 4.643,90

**30-12-2021**

 **6**

## Verslagperiode

<b>van</b> 6-8-2019	27-09-2019  1
<b>t/m</b> 5-9-2019	
<b>van</b> 6-9-2019	10-01-2020  2
<b>t/m</b> 5-12-2019	
<b>van</b> 6-12-2019	30-03-2020  3
<b>t/m</b> 5-3-2020	
<b>van</b> 6-3-2020	19-06-2020  4
<b>t/m</b> 5-6-2020	
<b>van</b> 6-6-2020	21-01-2021  5
<b>t/m</b> 18-1-2021	
<b>van</b> 19-1-2021	<b>30-12-2021</b>  6
<b>t/m</b> 29-12-2021	

## Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	66 uur 12 min
2	24 uur 0 min
3	15 uur 12 min
4	9 uur 0 min
5	46 uur 24 min
6	17 uur 18 min
<b>totaal</b>	178 uur 6 min

## Toelichting bestede uren

### TOELICHTING BESTEDE UREN

De werkzaamheden in deze eerste verslagperiode hebben met name betrekking op inventarisatie en de verkoop van de activiteiten.

27-09-2019

 1

### STATUS VAN DE IN HET VERSLAG OPGENOMEN INFORMATIE

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

De in de tweede verslagperiode bestede uren hebben met name betrekking op het verrichten van rechtmatigheidsonderzoek en het te woord staan van de vele opdrachtgevers en overige crediteuren van de kwaliteitsrekening met vragen over het faillissement.

10-01-2020

 2

## 1. Inventarisatie

---

### 1.1 Directie en organisatie

Enig aandeelhouder en bestuurder van failliet is sinds 29 december 2016 de vennootschap Four Bor JFSM B.V. Bestuurder van laatgenoemde vennootschap is de heer R.W.H.G. van den Bor. De dagelijkse leiding berustte bij de heer J.A. Pruijn, die tevens (indirect) bestuurder is van Deurwaarderskantoor Van Dam en Pruijn B.V. (VDP).

27-09-2019

 1

### 1.2 Lopende procedures

N.v.t.

27-09-2019

 1

### 1.3 Verzekeringen

Failliet was meeverzekerd op de polissen van VDP en had de gebruikelijke verzekeringen. De verzekeringen zijn op verzoek van de curator inmiddels beëindigd.

27-09-2019

 1

### 1.4 Huur

Failliet was gevestigd in de door VDP gehuurde ruimte. Zij had zelf geen lopende huurovereenkomsten.

27-09-2019

 1

## 1.5 Oorzaak faillissement

Failliet is gelieerd aan de besloten vennootschap Deurwaarderskantoor Van Dam en Pruijn B.V. (VDP). De dagelijkse leiding bij de gefailleerde vennootschap berustte bij de heer J.A. Pruijn, die tevens (indirect) bestuurder is van VDP.

27-09-2019

 1

VDP oefende sinds 1993 een gerechtsdeurwaarder- en incassopraktijk uit. In 2008 werd failliet opgericht, van waaruit de belastingdeurwaarderpraktijk werd gevoerd. Failliet incasseerde publiekrechtelijke vorderingen in opdracht van verschillende gemeentes. Daarnaast werden vanuit de (gelieerde) besloten vennootschap Mandaatkracht B.V. de herincassozaken voor vijf gemeentes behandeld. Deze zaken werden behandeld door personeel van failliet. Mandaatkracht B.V. is op het moment van het opstellen van dit verslag niet failliet.

De bedrijfsvoering van failliet was in grote mate verweven met die van VDP. Failliet maakte onder meer gebruik van de servers, boekhoudapplicaties, het pand en deels ook van personeel van VDP. Failliet ontving daarnaast financiële steun van VDP. Volgens de toelichting bij de faillissementsaanvraag was dat nodig vanwege een negatieve omzetontwikkeling en te hoge kosten.

VDP is op 16 juli 2019 failliet verklaard op verzoek van haar personeel, dat al enige tijd niet was betaald. De aanleiding en oorzaken van het faillissement van VDP zijn, kort gezegd, gelegen in het wegvallen van twee grote opdrachtgevers in 2018, de schorsing op 15 mei 2019 van de aan VDP verbonden gerechtsdeurwaarders vanwege een geconstateerd tekort op de derdengeldenrekening en het als gevolg daarvan niet meer kunnen afsplitsen van de vergoeding voor de werkzaamheden van VDP naar haar kantoorrekening. Daardoor konden de crediteuren, waaronder het personeel, niet meer worden betaald. Voor een uitgebreide toelichting op de oorzaken van het faillissement wordt verwezen naar het eerste openbare verslag in het faillissement van VDP. De curator van failliet is tevens curator in het faillissement van VDP.

Door het faillissement van VDP zou failliet geen gebruik meer kunnen maken van de verschillende diensten en financiële steun die zij van VDP ontving. Kort voor de behandeling van het faillissementsverzoek tegen VDP is daarom op eigen aangifte het faillissement van Overheden PB Groep B.V. verzocht. Na een eerste aanhouding op verzoek van failliet, is het faillissement uiteindelijk uitgesproken op 6 augustus 2019.

Bij VDP is met ingang van 27 mei 2019 de heer W.R. Jongejan benoemd als waarnemend gerechtsdeurwaarder. In die hoedanigheid is hij verantwoordelijk voor het beheer van de kwaliteitsrekening van VDP. Dat is de rekening waarop geld wordt geïncasseerd ten behoeve van de diverse opdrachtgevers. Ondanks dat failliet geen gerechtsdeurwaarderspraktijk uitoefende en alleen belastingdeurwaarders had, houdt failliet ook een dergelijke kwaliteitsrekening aan. Na het faillissement is gebleken dat er waarschijnlijk ook op deze rekening sprake is van een tekort.

Het Bureau Financieel Toezicht heeft na het faillissement voorts vastgesteld dat de waarneming bij VDP ook de activiteiten van failliet omvat. Met ingang van 7 augustus 2019 is de heer Jongejan derhalve ook verantwoordelijk voor de kwaliteitsrekening van failliet. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar § 3.8.

## 2. Personeel

---

### 2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

4

27-09-2019

 1

### 2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

4

27-09-2019

 1

### 2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
6-8-2019	4	De curator heeft het personeel op de dag van de faillietverklaring met machtiging van de rechter-commissaris ontslag aangezegd.
<b>totaal</b>	4	

### 2.4 Werkzaamheden personeel

Correspondentie met het personeel, UWV, rechter-commissaris

27-09-2019

 1

Informereren belastingdienst

10-01-2020

 2

## 3. Activa

---

### 3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
N.v.t.			
<b>totaal</b>	€ 0,00		€ 0,00

### Toelichting onroerende zaken

N.v.t.

27-09-2019

 1

### 3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

N.v.t.

27-09-2019



### 3.3 Bedrijfsmiddelen

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

N.v.t.

<b>totaal</b>	€ 0,00	€ 0,00
---------------	--------	--------

#### Toelichting bedrijfsmiddelen

N.v.t.

27-09-2019



### 3.4 Bodemvoorrecht fiscus

N.v.t.

27-09-2019



### 3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

N.v.t.

27-09-2019



### 3.6 Voorraden / onderhanden werk

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

Immateriële activa

Recht om lopende incassodossiers voort te zetten

<b>totaal</b>	€ 0,00	€ 0,00
---------------	--------	--------

#### Toelichting voorraden / onderhanden werk

Ten tijde van de uitspraak van het faillissement waren er nog circa 12.400 lopende dossiers. Het recht om de lopende incassodossiers voort te zetten is, tezamen met immateriële activa, verkocht. Voor een toelichting wordt verwezen naar § 6.4 hierna.

27-09-2019



### 3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Zie onder § 6.8

27-09-2019



### 3.8 Andere activa

#### Toelichting andere activa

Zoals vermeld in § 1.5 heeft failliet 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. De gerechtsdeurwaarder 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 waarschijnlijk, net als bij VDP, 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 voorsnog geen aanwijzingen dat sprake is van persoonlijke verrijking.

Op 7 augustus 2019, de dag waarop de waarnemend gerechtsdeurwaarder ook verantwoordelijk werd voor de kwaliteitsrekening van failliet, was het saldo van de kwaliteitsrekening van failliet waarschijnlijk 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 7 augustus 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 failliet) zouden kunnen worden afgesplitst zullen strekken ter aanzuivering van het bewaringstekort. Na 7 augustus 2019 ontvangen derdengelden zullen 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 één kwaliteitsrekening. Daarnaast had VDP meerdere kwaliteitsrekeningen op haar naam geregistreerd. Sommige van deze kwaliteitsrekeningen werden voor specifieke activiteiten gebruikt. De waarnemend gerechtsdeurwaarder heeft het standpunt ingenomen dat al deze rekeningen, derhalve ook de kwaliteitsrekening van failliet, zijn vermengd. Dat zou als gevolg hebben dat de ten behoeve van failliet of VDP af



te splitsen vergoeding voor werkzaamheden van de kwaliteitsrekeningen zónder een tekort zouden kunnen worden toegevoegd aan de kwaliteitsrekeningen mét een tekort. De curator zal dit verder onderzoeken teneinde een standpunt te kunnen bepalen.

De curator is doende zijn standpunt te bepalen.

10-01-2020

 2

Zoals in deze paragraaf in het eerste faillissementsverslag is vermeld, heeft de waarnemend gerechtsdeurwaarder zich direct na zijn aanstelling met verwijzing naar artikel 19 lid 4 Gerechtsdeurwaarderswet op het standpunt gesteld dat er vanwege het geconstateerde bewaringstekort geen gelden meer naar failliet konden worden uitgesplitst. Dat wil zeggen dat volgens hem de vergoedingen voor de werkzaamheden van failliet niet meer rechtstreeks uit de opbrengsten aan failliet mochten worden betaald. In plaats daarvan moet het bedrag van die vergoedingen volgens hem op de derdengeldenrekening blijven staan. Op die manier wordt het bewaringstekort in enige mate aangezuiverd met het bedrag van de niet doorbetaalde vergoedingen. Volgens de waarnemend gerechtsdeurwaarder moet dit standpunt ook worden gevolgd ten aanzien van vergoedingen die de vennootschap na de uitspraak van het faillissement had kunnen uitsplitsen.

30-03-2020

 3

De curator heeft, na afstemming met de rechter-commissaris, voorlopig als standpunt ingenomen dat hij ter zake geen aanspraken geldend zal maken.

### 3.9 Werkzaamheden andere activa

Onderzoek, correspondentie en overleg met waarnemend gerechtsdeurwaarder

27-09-2019

 1

Onderzoek

10-01-2020

 2

Afstemming rechter-commissaris, correspondentie waarnemend gerechtsdeurwaarder

30-03-2020

 3

## 4. Debiteuren

### 4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Geschate omvang van vorderingen per faillissementsdatum in lopende dossiers, tevens afhankelijk van eventuele tegenvordering wegens niet-doorbetaling van derdengelden	€ 75.000,00	€ 1.447,64	
Rekening-courantvordering	€ 241.939,00		
<b>totaal</b>	<b>€ 316.939,00</b>	<b>€ 1.447,64</b>	<b>€ 0,00</b>

## Toelichting debiteuren

De vorderingen in lopende dossiers zijn niet begrepen in de in § 6.4 beschreven verkoop van onderhanden werk en immateriële activa. Het gaat om de vorderingen die op faillissementsdatum reeds door failliet waren gedeclareerd en vorderingen wegens verrichte werkzaamheden, die onafhankelijk van het incassoresultaat in het dossier nog door failliet kunnen worden gedeclareerd. De curator heeft in onderzoek wat de exacte debiteurenpositie is.

27-09-2019

 1

Het blijkt niet eenvoudig om in beeld te brengen wat de exacte omvang is van de vorderingen die niet zijn inbegrepen in de verkoop aan LAVG. Dit onderzoek loopt nog.

10-01-2020

 2

De curator is daarnaast doende om de (rekening-courant)vorderingen op gelieerde partijen in beeld te brengen.

De curator is begonnen in beeld te brengen wat de vorderingen in lopende dossiers nog bedragen. Eén debiteur heeft op de faillissementsrekening € 92,45 betaald. Verder is op basis van de administratie vastgesteld dat sprake is van een rekening-courantvordering van € 241.939. Hij zal in de komende verslagperiode de incasso van deze vordering ter hand nemen.

30-03-2020

 3

Op de gewone bankrekening is er in de periode na de faillietverklaring door debiteuren nog een bedrag van € 1.355,19 betaald. De curator heeft de bank verzocht om deze bedragen over te boeken naar de faillissementsrekening. Er wordt nog onderzocht of er aanvullende debiteuren zijn.

19-06-2020

 4

Met betrekking tot de rekening-courantvordering zijn er nog enkele openstaande punten onderzocht. De incasso hiervan zal nu ter hand worden genomen.





Met goedkeuring van de rechter-commissaris heeft de curator de voormalig waarnemend gerechtsdeurwaarder, de heer W.R. Jongejan, ingeschakeld om hem te ondersteunen bij het in kaart brengen van de vorderingen die failliet nog heeft op opdrachtgevers. Het gaat om de (deels nog niet gefactuurde) vorderingen van failliet per faillissementsdatum, die niet zijn overgenomen door LAVG. De heer Jongejan heeft op basis van de administratie van failliet een eerste rapportage opgesteld. Op basis hiervan is de curator doende verschillende opdrachtgevers, die volgens de rapportage nog bedragen verschuldigd zijn, aan te schrijven.

21-01-2021

 5

Volgens haar administratie heeft de gefailleerde vennootschap een vordering op Pruijn Beheer B.V. ad € 241.939,-. Pruijn Beheer B.V. betwist de hoogte van de vordering. Vastgesteld is dat Pruijn Beheer B.V. een aanzienlijke schuldenlast heeft, aanzienlijk hoger dan de waarde van haar bezit. Pruijn Beheer B.V. is tevens partij bij de hierna in § 7.7 genoemde mediation. In de mediation wordt tevens getracht een oplossing voor deze vordering te bereiken. Het is de inzet van de curator om een substantieel deel van de vordering te incasseren.

## 4.2 Werkzaamheden debiteuren

Onderzoek	27-09-2019  1
Onderzoek, correspondentie met waarnemend gerechtsdeurwaarder	10-01-2020  2
Onderzoek in administratie	30-03-2020  3
Onderzoek en correspondentie	19-06-2020  4


## 5. Bank/Zekerheden

---

### 5.1 Vordering van bank(en)


#### Toelichting vordering van bank(en)

Er zijn (nog) geen vorderingen door banken ingediend.

27-09-2019  
 1


### 5.2 Leasecontracten

N.v.t.

27-09-2019  
 1


### 5.3 Beschrijving zekerheden

Volgens opgave van de heer Pruijn zijn er geen zekerheden ten laste van failliet gevestigd.

27-09-2019  
 1


### 5.4 Separatistenpositie

N.v.t.

27-09-2019  
 1


### 5.5 Eigendomsvoorbehoud

N.v.t.

27-09-2019  
 1

### 5.6 Retentierechten

N.v.t.

27-09-2019  
 1

## 5.7 Reclamerechten

N.v.t.

27-09-2019



## 5.8 Boedelbijdragen

### Toelichting

N.v.t.

27-09-2019



## 5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Geen

27-09-2019



## 6. Voortzetten/doorstart onderneming

---

### Voortzetten onderneming

#### 6.1 Exploitatie / zekerheden

N.v.t.

27-09-2019



#### 6.2 Financiële verslaglegging

N.v.t.

27-09-2019



#### 6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

N.v.t.

27-09-2019



### Doorstarten onderneming

## 6.4 Beschrijving

Ten tijde van de faillietverklaring was sprake van bij benadering 12.400 lopende dossiers bij circa 70 opdrachtgevers. Bij het zoeken naar een oplossing voor deze dossiers speelden als relevante factoren de aanwezigheid van een kwaliteitsrekening, waardoor de behandeling van deze dossiers in de praktijk alleen kon worden overgenomen door een partij die gerechtsdeurwaarders in dienst heeft, en van een bewaringstekort op die rekening. Daarnaast speelde de nauwe administratieve verwevenheid met VDP.

27-09-2019

 1

Bij de curator hebben zich uiteindelijk vier potentiële gegadigden gemeld, die echter niet allemaal voldeden aan de eis dat het moest gaan om een deurwaarderskantoor. De curator heeft vervolgens overeenstemming bereikt met Landelijke Associatie van Gerechtsdeurwaarders B.V. (LAVG), die ook het recht heeft gekocht om de behandeling van lopende incassodossiers van VDP voort te zetten. Aan LAVG zijn - met toestemming van de rechter-commissaris - de immateriële activa verkocht, en het recht om de behandeling van lopende dossiers over te nemen en opdrachtgevers hierover te benaderen. Niet begrepen in de verkoop zijn de debiteuren.

Omdat er in de onderhanden werk portefeuille van failliet verschillende onzekerheden zijn verdisconteerd, is in plaats van betaling van een vaste koopprijs een earn out regeling overeengekomen. De regeling is vergelijkbaar met de earn out regeling die bij de overname van incassodossiers van VDP is overeengekomen. De afspraken houden in, kort gezegd, 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.

LAVG heeft een overzicht verstrekt van de omzet over de eerste periode. Daarin is alleen de omzet verantwoord van afgesloten dossiers en voor zover er met de opdrachtgevers afspraken zijn gemaakt. Andere omzet zal later worden verantwoord. Over deze eerste periode zal de boedel conform de overeenkomst € 389,99 aan LAVG factureren.

30-03-2020

 3

Over de periode t/m 31 mei 2020 is een tweede afrekening aan LAVG gezonden ter hoogte van € 175,52.

21-01-2021

 5

## 6.5 Verantwoording

De curator heeft zich bij de totstandkoming van de transactie bij laten staan door een accountant, de heer Aarnout de Bruijne AA.

27-09-2019

 1

## 6.6 Opbrengst

### Toelichting

De eerste betaling op basis van de earn out regeling zal omstreeks oktober 2019 plaatsvinden.

€ 389,99

### Toelichting

Verwezen wordt naar de toelichting onder § 6.4 in het derde verslag.

€ 565,51

### Toelichting

Aan het eind van de vijfde verslagperiode vindt overleg plaats over de eindafrekening van de overeengekomen earn-out regeling. De curator gaat ervan uit dat die afrekening de aankomende verslagperiode zal kunnen plaatsvinden. Er zal dan nog een aanvullend bedrag worden ontvangen.

€ 2.453,84

### Toelichting

Gedurende deze verslagperiode is de in het kader van de activa-transactie overeengekomen earn-out regeling vastgesteld en afgerekend. In dit kader is nog een nabetaling van € 1.888,33 ontvangen op de faillissementsrekening.

27-09-2019



1

19-06-2020



4

21-01-2021



5

30-12-2021



6

## 6.7 Boedelbijdrage

### Toelichting

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 € 3.000,-- ex btw betaalt. Alles in aanmerking genomen dient een bedrag in deze orde van grootte als redelijk te worden beschouwd. Als onderdeel van de in § 6.4 bedoelde toestemming heeft de rechter-commissaris hiervoor goedkeuring gegeven. De bijdrage is inmiddels bijgeschreven op de faillissementsrekening.

27-09-2019



1

## 6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Onderhandelingen, overleg met waarnemend gerechtsdeurwaarder, contact rechter-commissaris, praktische afwikkeling van doorstart

27-09-2019



1

Correspondentie LAVG

30-03-2020



3

Correspondentie LAVG

19-06-2020



4

idem. + contact met diverse opdrachtgevers

21-01-2021



5

## 7. Rechtmatigheid

---

### 7.1 Boekhoudplicht

In onderzoek

27-09-2019

 1

### 7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekeningen met betrekking tot 2015 en 2016 zijn tijdig gedeponeed. Over boekjaar 2017 is geen jaarrekening gedeponeed. Deze jaarrekening had uiterlijk op 31 december 2018 bij de Kamer van Koophandel moeten zijn gedeponeed. Voor 2017 is derhalve niet aan de deponeringsplicht voldaan.

27-09-2019

 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.

27-09-2019

 1

### 7.4 Stortingsverplichting aandelen

De eventuele vordering tot voldoening aan de stortingsverplichting is inmiddels verjaard, nu die verplichting langer dan vijf jaar voor faillissementsdatum is ontstaan. De curator zal hier geen onderzoek naar verrichten.

27-09-2019

 1

### 7.5 Onbehoorlijk bestuur

#### Toelichting

In onderzoek

27-09-2019

 1


### 7.6 Paulianeus handelen


In onderzoek

27-09-2019

 1

## 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. 27-09-2019  
 1

Het onderzoek naar de oorzaken en achtergrond van het faillissement loopt nog. Voor een toelichting op de ontwikkelingen met betrekking tot het rechtmatigheidsonderzoek in het gelieerde faillissement van Deurwaarderskantoor Van Dam en Pruijn B.V. verwijst de curator naar het recent uitgebrachte tweede verslag in dat faillissement. 10-01-2020  
 2

Het rechtmatigheidsonderzoek loopt nog. 30-03-2020  
 3




Ongewijzigd. 19-06-2020  
 4

De curator heeft onderzoek gedaan naar de oorzaken en achtergronden van het faillissement. De voorlopige conclusie van het onderzoek is dat sprake is van een verwijtbare oorzaak van het faillissement. De curator heeft zijn bevindingen voorgelegd aan de statutair bestuurder, de heer R.W.H.G. van den Bor en aan de heer J.A. Pruijn. Laatstgenoemde is geen bestuurder maar wordt door de curator aangemerkt als degene die het beleid van de vennootschap heeft bepaald, als ware hij bestuurder. In reactie daarop hebben beiden, ieder afzonderlijk, betwist aansprakelijk te zijn. Met goedkeuring van de rechter-commissaris is de curator met de heer Pruijn overeengekomen dat zal worden onderzocht of door middel van mediation een oplossing kan worden bereikt. Onderdeel van de mediation procedure maakt ook uit de aanspraak tegen de heer Pruijn in het faillissement van de gelieerde vennootschap Deurwaarderskantoor Van Dam en Pruijn B.V. De heer Van den Bor neemt geen deel aan de mediation. Op 17 december 2020 heeft een eerste mediation bijeenkomst plaatsgevonden, die zal worden vervolgd met een tweede bijeenkomst eind januari 2021. 21-01-2021  
 5

De mediation is afgerond. Deze heeft geresulteerd in een schikkingsovereenkomst, waarin een aantal afspraken is vastgelegd. Er dient nog aan enkele voorwaarden te worden voldaan. Zodra dat zal zijn gebeurd, is de schikking definitief en kan daarvan verslag worden gedaan. Als onderdeel van de gemaakte afspraken is inmiddels een eerste betaling van € 112.000,- ontvangen op de faillissementsrekening van de in het vorige verslag genoemde gelieerde vennootschap Deurwaarderskantoor Van Dam en Pruijn B.V. Een nog te bepalen deel daarvan komt toe aan de boedel van de onderhavige gefaillieerde vennootschap. **30-12-2021**  
 6






## 7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Onderzoek, gesprekken met betrokkenen	27-09-2019  1
Onderzoek	10-01-2020  2
Onderzoek	30-03-2020  3


## 8. Crediteuren

---

### 8.1 Boedelvorderingen

<b>Toelichting</b> - Faillissementskosten: p.m. - Loonverplichtingen over periode na faillissement ex artikel 40 Fw: p.m.	27-09-2019  1
€ 27.367,82	30-03-2020  3
<b>Toelichting</b> - Loonverplichtingen over periode na het faillissement, overgenomen door het UWV: € 27.367,82	
€ 29.998,62	19-06-2020  4
<b>Toelichting</b> - Loonverplichtingen over periode na het faillissement, overgenomen door het UWV: € 29.998,62	

### 8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 24.685,00	27-09-2019  1
€ 37.692,00	10-01-2020  2
€ 53.722,00	30-03-2020  3
€ 56.479,00	21-01-2021  5

### 8.3 Pref. vord. UWV

#### Toelichting

Het UWV heeft nog geen vordering ingediend.

€ 33.132,39

27-09-2019

 1

30-03-2020

 3

### 8.4 Andere pref. crediteuren

#### Toelichting

Er hebben zich nog geen andere preferente crediteuren gemeld.

27-09-2019

 1

### 8.5 Aantal concurrente crediteuren

2

27-09-2019

 1

4

10-01-2020

 2

5

30-03-2020

 3

6

19-06-2020

 4

10

21-01-2021

 5

#### Toelichting


Zes van de 10 crediteuren hebben vorderingen ingediend wegens de niet-doorbetaling van derdengelden van de kwaliteitsrekening.

9

**30-12-2021**

 **6**

## 8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 304,80	27-09-2019
	 1
€ 17.047,47	10-01-2020
	 2
€ 23.930,37	30-03-2020
	 3
€ 26.363,87	19-06-2020
	 4
€ 278.453,33	21-01-2021
	 5





### Toelichting

Van dit bedrag belopen de vorderingen wegens niet-doorbetaling van derdengelden € 275.408,41. Het overige gedeelte zijn vorderingen van de pensioenverzekeraar en enkele handelscrediteuren. Volgens de berekening van de waarnemend gerechtsdeurwaarder zou de totale schuldenlast aan derdengeldencrediteuren circa € 522.000,- bedragen.

## 8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend	27-09-2019
	 1

## 8.8 Werkzaamheden crediteuren

Crediteurenadministratie, beantwoorden vragen van crediteuren	27-09-2019
	 1
Crediteurenadministratie, te woord staan verschillende crediteuren, o.a. opdrachtgevers en overige crediteuren van de kwaliteitsrekening	10-01-2020
	 2
Crediteurenadministratie, te woord staan verschillende opdrachtgevers met vorderingen en andere schuldeisers wegens behandelde deurwaarders- en incassodossiers	30-03-2020
	 3
Crediteurenadministratie, vragen beantwoorden van opdrachtgevers en schuldenaren i.v.m. behandelde dossiers	19-06-2020
	 4
idem.	21-01-2021
	 5

## 9. Procedures

---

### 9.1 Naam wederpartijen

N.v.t. 27-09-2019  
 1

### 9.2 Aard procedures

N.v.t. 27-09-2019  
 1

### 9.3 Stand procedures

N.v.t. 27-09-2019  
 1


### 9.4 Werkzaamheden procedures


N.v.t. 27-09-2019  
 1

## 10. Overig

---


### 10.1 Plan van aanpak

- Onderzoek administratie; 27-09-2019  
- rechtmatigheidsonderzoek;  1  
- praktische afwikkeling doorstart;  
- bepalen standpunt m.b.t. vermenging kwaliteitsrekeningen.

- Vervolg rechtmatigheidsonderzoek; 10-01-2020  
- bepalen standpunt met betrekking tot kwaliteitsrekeningen (§ 3.8);  2  
- praktische afwikkeling doorstart.

- Incasso rekening-courantvordering; 30-03-2020  
- vervolg rechtmatigheidsonderzoek;  3  
- afrekeningen met LAVG.

- Onderzoek debiteuren; 19-06-2020  
- incasso rekening-courantvordering;  4  
- vervolg rechtmatigheidsonderzoek;  
- afrekeningen met LAVG.

- Incasso debiteuren en vordering op Pruijn Beheer B.V. 21-01-2021  
- Afrekening LAVG  5  
- doorlopen mediation

- afwikkeling schikking na mediation
- rechtmatigheidsonderzoek m.b.t. bestuurder Four Bor JFSM B.V. (de heer R.W.H.G. van den Bor)
- debiteurenincasso

**30-12-2021**

 **6**

## **10.2 Termijn afwikkeling faillissement**

Nog niet bekend

27-09-2019

 1

## **10.3 Indiening volgend verslag**

30-3-2022

**30-12-2021**

 **6**

## **10.4 Werkzaamheden overig**

Opstellen verslag en overige werkzaamheden

27-09-2019

 1

Opstellen verslag

10-01-2020

 2

Verslag opstellen

30-03-2020

 3

Opstellen verslag

19-06-2020

 4

Opstellen verslag en overige werkzaamheden

21-01-2021

 5

idem.

**30-12-2021**

 **6**

## **Bijlagen**

---

### **Bijlagen**