

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

Betreft

Verslagnummer	6
Datum verslag	13-05-2024
Insolventienummer	F.09/23/9
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000262546:F001
Datum uitspraak	10-01-2023

R-C	mr. D. de Loor
Curator	mr R.J.H. Berghuis

Algemene gegevens

Naam onderneming

Gioval Transport B.V.	21-02-2023
	 1

Gegevens onderneming

Gioval Transport B.V.	21-02-2023
Fluitschiplaan 273	 1
2496 XX Den Haag	

Activiteiten onderneming

Transportactiviteiten, met name containertransport over de weg	21-02-2023
	 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2020	€ 368.199,00	€ -8.828,00	€ 576.743,00

Toelichting financiële gegevens

De voormelde cijfers zijn afkomstig uit de jaarrekening en de aangifte vennootschapsbelasting 2020. Volledige financiële gegevens over recentere boekjaren zijn (nog) niet aangeleverd.

21-02-2023



Uit de aangeleverde administratie kunnen geen volledige financiële gegevens over recente boekjaren worden opgemaakt. Wel heeft de curator een inschatting gemaakt van de omzetresultaten over de boekjaren 2021 en 2022. Daaruit blijkt dat de omzet ongeveer gelijk was aan die over 2020.

22-05-2023



Gemiddeld aantal personeelsleden

2

21-02-2023



Toelichting

Sinds medio 2022 is er geen personeel meer in dienst

Boedelsaldo

€ 0,00

21-02-2023



€ 51.149,19

22-05-2023



€ 88.704,33

10-08-2023



€ 88.412,91

12-11-2023



€ 88.048,60

12-02-2024



€ 88.893,18

13-05-2024



Verslagperiode

van	21-02-2023
10-1-2023	 1
t/m	
9-2-2023	
van	22-05-2023
10-2-2023	 2
t/m	
21-5-2023	
van	10-08-2023
22-5-2023	 3
t/m	
9-8-2023	
van	12-11-2023
10-8-2023	 4
t/m	
9-11-2023	
van	12-02-2024
10-11-2023	 5
t/m	
9-2-2024	
van	13-05-2024
10-2-2024	 6
t/m	
9-5-2024	

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	30 uur 18 min
2	62 uur 42 min
3	76 uur 48 min
4	10 uur 54 min
5	4 uur 12 min
6	2 uur 42 min
totaal	187 uur 36 min

Toelichting bestede uren

TOELICHTING BESTEDE UREN

De werkzaamheden in deze eerste verslagperiode hadden met name betrekking op inventarisatie, verkoop van de activa en het contact met de bestuurder.

21-02-2023

 1

TOELICHTING STATUS VAN DIT VERSLAG

De inhoud van dit verslag 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.

Tijdens de tweede verslagperiode zijn de activa verkocht. Er heeft een afrekening plaatsgevonden met de leasemaatschappij en de opbrengsten van verpande goederen is in mindering gebracht op de schuld aan de pandhouder. Tot slot is een aanvang gemaakt met het rechtmatigheidsonderzoek.

22-05-2023

 2

In de derde verslagperiode is het rechtmatigheidsonderzoek voortgezet. De bevindingen in dit onderzoek hebben geleid tot een aansprakelijkstelling en beslaglegging ten laste van de (middellijk) bestuurder van failliet. De curator heeft met goedkeuring van de rechter-commissaris een schikking getroffen met de bestuurder.

10-08-2023

 3

In de vierde verslagperiode is een verificatievergadering voorbereid. Deze verificatievergadering zou plaatsvinden op 6 november 2023, maar is afgelast. Zie daarover de toelichting in par. 8 van dit verslag.

12-11-2023

 4

De werkzaamheden in de vijfde verslagperiode hebben betrekking op de pogingen van de curator om een ambtshalve belastingaanslag naar beneden te doen bijstellen. Zie daarover de toelichting in par. 8 van dit verslag.

12-02-2024

 5

De werkzaamheden in deze periode zagen op het doen bijstellen van de belastingaanslag voor de vennootschapsbelasting over 2021. Zie daarover de toelichting in par. 8 van dit verslag.

13-05-2024

 **6**

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Gioval Transport B.V. is opgericht in 2018. De heer Ferry de Jongh is via F. de Jongh Holding B.V. vanaf de oprichting de enige bestuurder en aandeelhouder van Gioval Transport.

21-02-2023

 1

1.2 Lopende procedures

N.v.t.

21-02-2023

 1

1.3 Verzekeringen

Gioval Transport heeft de gebruikelijke bedrijfsverzekeringen afgesloten. De verzekeringen zijn door de curator ofwel de verzekeraar beëindigd. Er is een schadeverzekering afgesloten zodat de activa van Gioval Transport in faillissement nog verzekerd zijn. Daarover heeft afstemming plaatsgevonden met de belanghebbenden bij de activa.

21-02-2023

 1

Na de verkoop van de activa is de hierboven genoemde schadeverzekering beëindigd.

22-05-2023

 2

1.4 Huur

Uit de bankafschriften volgt dat failliet mogelijk een opslagruimte huurde. De curator heeft dit nog in onderzoek.

21-02-2023

 1

Failliet huurde een opslagruimte aan de Rijn 12 te Den Haag. De curator heeft de huurovereenkomst met machtiging van de rechter-commissaris op de voet van artikel 39 Fw opgezegd. De huur is inmiddels geëindigd.

22-05-2023

 2

1.5 Oorzaak faillissement

De onderstaande toelichting is mede gebaseerd op een toelichting van de bestuurder over de gebeurtenissen en omstandigheden in de aanloop naar het faillissement.

21-02-2023



De activiteiten van Gioval Transport bestonden voornamelijk uit goederenvervoer over de weg. Daarvoor werden twee vrachtauto's ingezet. Gedurende enige tijd zijn ook werkzaamheden in de wegenbouw uitgevoerd, maar die zijn medio 2019 beëindigd.

Door de Covid-19-uitbraak en de overheidsmaatregelen in China als gevolg daarvan (in december 2019) ontstonden er opstoppingen in de handelsketen en bleven opdrachten enige tijd uit. In die periode (januari - maart 2020) kon in Nederland nog geen aanspraak worden gemaakt op overheidssteun vanwege de 'lockdown'. Hierdoor liepen de schulden van Gioval Transport op. Bovendien was kort vóór de uitbraak van Covid-19 een nieuwe vrachtauto besteld, waardoor failliet te maken kreeg met nieuwe leaseverplichtingen. In 2022 is het laatste personeelslid uit dienst getreden, waardoor een gedeelte van de verdien capaciteit wegviel.

De achterstanden in betaling van schulden bleken slechts gedeeltelijk te kunnen worden ingelopen. Het faillissement is uiteindelijk verzocht door een bedrijfstakpensioenfonds.

Zie par. 7 (rechtmatigheid) van dit verslag.

10-08-2023



2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Toelichting

Er was op faillissementsdatum geen personeel in dienst.

21-02-2023

 1

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

2

21-02-2023

 1

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
-------	--------	-------------

		n.v.t.
--	--	--------

totaal	0	
---------------	---	--

2.4 Werkzaamheden personeel

Geen werkzaamheden

21-02-2023

 1

Geen werkzaamheden

22-05-2023

 2

Geen werkzaamheden

10-08-2023

 3

Geen werkzaamheden

12-11-2023

 4

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
--------------	--------------	-----------	--------------

N.v.t.			
--------	--	--	--

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

Toelichting onroerende zaken

N.v.t.

21-02-2023

 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Onderzoek Kadaster

21-02-2023

 1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Vrachtauto 1, bouwjaar 2020 (geleased)	€ 175.450,00	
Vrachtauto 2, bouwjaar 2014 (verpand)	€ 40.000,00	€ 5.747,50
Oplegger (geleased)	€ 32.670,00	
totaal	€ 248.120,00	€ 5.747,50

Toelichting bedrijfsmiddelen

Op vrachtauto 2 rust een pandrecht ten behoeve van Rabobank en vrachtauto 1 en de opleggertrekker zijn eigendom van een leasemaatschappij. De curator heeft een biedingstraject opgestart voor beide vrachtauto's en de oplegger (zie par. 5.2 en 5.8 van dit verslag). De biedingstermijn is inmiddels gesloten. De curator gaat beoordelen welke bieding(en) kan/kunnen worden geaccepteerd.

21-02-2023

 1

De curator heeft met toestemming van de rechter-commissaris de hoogste drie biedingen geaccepteerd. De opbrengst voor de boedel bedroeg EUR 80.941,55. Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar par. 5 van dit verslag.

22-05-2023

 2

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

De curator heeft geen bodemzaken aangetroffen, zodat het bodemvoorrecht van de belastingdienst niet aan de orde is.

21-02-2023

 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Onderzoek, opzetten verkooptraject, correspondentie met bestuurder en geïnteresseerde partijen.

21-02-2023

 1

Verkooptraject

22-05-2023

 2

3.6 Voorraden / onderhanden werk

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

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Nog onbekend

21-02-2023

 1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Onderzoek, correspondentie

21-02-2023

 1

3.8 Andere activa

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

Toelichting andere activa

Nog onbekend

21-02-2023

 1

3.9 Werkzaamheden andere activa

Onderzoek, correspondentie

21-02-2023

 1

Geen werkzaamheden

10-08-2023

 3

Geen werkzaamheden

12-11-2023

 4

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Geleverde diensten	€ 8.501,25	€ 8.501,25	€ 371,54
totaal	€ 8.501,25	€ 8.501,25	€ 371,54

Toelichting debiteuren

De curator heeft nog geen debiteurenlijst ontvangen. Er zou sprake zijn van een beperkte debiteurenportefeuille. Zoals toegelicht in par. 5 van dit verslag, zijn de vorderingen verpand aan Rabobank.

21-02-2023



De vorderingen op handelsdebiteuren zijn voldaan. De opbrengst komt grotendeels toe aan de pandhouder. Betalingen voor werkzaamheden die zijn verricht en gefactureerd na de faillietverklaring komen toe aan de boedel. De bank heeft deze doorbetaald aan de boedel.

22-05-2023



4.2 Werkzaamheden debiteuren

Correspondentie bestuurder, contact met pandhouder.

21-02-2023



Contact met pandhouder en debiteuren.

22-05-2023



Nagaan status van één factuur

10-08-2023



Geen werkzaamheden

12-11-2023



5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 48.079,11

21-02-2023



Toelichting vordering van bank(en)

Het voormelde bedrag betreft een rekening-courantschuld aan Rabobank. Het bedrag is exclusief rente en kosten. Op deze vordering strekt nog in mindering de nog te realiseren verkoopopbrengst van één verpande vrachtauto.

€ 6.981,90

22-05-2023



Toelichting vordering van bank(en)

De opbrengsten van verpande goederen (vrachtauto en debiteuren) zijn in mindering gebracht op de vordering van pandhouder Rabobank, zoals die bij aanvang van het faillissement ter verificatie is ingediend.

5.2 Leasecontracten

Er werden twee objecten (één vrachtauto en één opleggertrekker) geleased ten titel van financial lease. De objecten worden verkocht door de curator, omdat de verwachting is dat de objecten meer opbrengen dan de schuld aan de leasemaatschappij. Uit de opbrengst zal de curator de leasemaatschappij lossen. De meerwaarde valt in de boedel.

21-02-2023

 1

De curator heeft de twee leaseobjecten verkocht en heeft de leasemaatschappij uit de opbrengst gelost, waarmee een bedrag ad EUR 127.477,32 was gemoeid. De meerwaarde voor de boedel bedraagt EUR 80.642,68.

22-05-2023

 2

5.3 Beschrijving zekerheden

Gioval Transport heeft een rekening-courantkrediet bij Rabobank. Uit hoofde van deze overeenkomst had Rabobank per faillissementsdatum de onder 5.1 vermelde vordering. Tot meerdere zekerheid voor deze vordering heeft Rabobank pandrechten verkregen op een vrachtauto en alle debiteurenvorderingen van Gioval Transport. De curator heeft het pandrecht erkend.

21-02-2023

 1

De aandeelhouder van Gioval Transport, F. de Jongh Holding B.V., staat borg tegenover Rabobank voor de schuld uit de financieringsovereenkomst.

5.4 Separatistenpositie

Zoals hiervoor is toegelicht, Rabobank is separatist. Zij kan haar rechten uitoefenen alsof er geen faillissement is.

21-02-2023

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

N.v.t.

21-02-2023

 1

5.6 Retentierechten

N.v.t.

21-02-2023

 1

5.7 Reclamerechten

N.v.t.

21-02-2023

 1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

De curator heeft met de pandhouder afspraken gemaakt over de (onderhandse) verkoop van de verpande vrachtauto door de curator ten behoeve van de pandhouder. Rabobank betaalt daarvoor een boedelbijdrage af conform de separatistenregeling, te weten 10% van de verkoopopbrengst. De rechter-commissaris heeft de afspraken over de boedelbijdrage goedgekeurd.

21-02-2023



5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Beoordelen zekerheden, correspondentie pandhouder en leasemaatschappij, afspraken boedelbijdrage

21-02-2023



Correspondentie pandhouder en leasemaatschappij

22-05-2023



Correspondentie pandhouder

10-08-2023



Geen werkzaamheden

12-11-2023



6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De activiteiten zijn niet voortgezet. Na faillissementsdatum is nog één reeds geplande vrachtrit verricht.

21-02-2023



6.2 Financiële verslaglegging

N.v.t.

21-02-2023



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

N.v.t.

21-02-2023



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

De activiteiten konden niet worden doorgestart. Deze zijn te veel verbonden aan de bestuurder, die bovendien de enige was die de activiteiten verrichtte.

21-02-2023

 1

6.5 Verantwoording

N.v.t.

21-02-2023

 1

6.6 Opbrengst

Toelichting

N.v.t.

21-02-2023

 1

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

N.v.t.

21-02-2023

 1

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Onderzoek, correspondentie

21-02-2023

 1

Geen werkzaamheden

22-05-2023

 2

Geen werkzaamheden

10-08-2023

 3

Geen werkzaamheden

12-11-2023

 4

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De curator heeft delen van de administratie ontvangen en is nog in afwachting van de fysieke administratie en toegang tot de digitale administratie. Daarna zal worden onderzocht of is voldaan aan de boekhoudplicht.

21-02-2023

 1

De bestuurder heeft fysieke administratie over de boekjaren 2020 tot en met 2023 bij de curator aangeleverd. De curator onderzoekt of is voldaan aan de boekhoudplicht.

22-05-2023

 2

Naar het oordeel van de curator is niet aan de boekhoudplicht voldaan. Zie de verdere toelichting hieronder.

10-08-2023

 3

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekeningen over 2019 en 2020 zijn te laat gedeponeed, namelijk op 8 oktober 2021 respectievelijk 15 juli 2022. De jaarrekeningen over 2021 en 2022 zijn nog niet vastgesteld en dus niet gedeponeed. Er is niet voldaan aan de deponeringsplicht ex artikel 2:394 BW.

21-02-2023

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

De gedeponeerde jaarrekeningen zijn voorzien van een samenstellingsverklaring. De jaarrekeningen zijn niet voorzien van een controleverklaring van de accountant. Dat is op grond van artikel 2:396 lid 7 jo. 2:393 lid 1 BW ook niet vereist.

21-02-2023

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Gelet op het geringe bedrag van het geplaatste kapitaal, te weten EUR 1,00, zal de curator niet onderzoeken of aan de stortingsplicht is voldaan.

21-02-2023

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek

21-02-2023

 1

Toelichting

De curator heeft de (direct en indirect) bestuurder van failliet aansprakelijk gesteld op grond van artikel 2:248 BW jo. artikel 2:11 BW voor het faillissementstekort. Naar het oordeel van de curator is niet aan de administratie- en deponeringsplicht voldaan, hetgeen op grond van artikel 2:248 lid 2 BW betekent dat sprake is van kennelijk onbehoorlijke taakvervulling en dat wordt vermoed dat dit een belangrijke oorzaak was van het faillissement. De bestuurder heeft inhoudelijk gereageerd op de vorderingen en constatering en heeft de vordering betwist.

10-08-2023

 3

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

21-02-2023

 1

Toelichting

10-08-2023

 3

De curator heeft geconstateerd dat er aan de bestuurder betalingen zijn verricht en dat de tenaamstelling van een oplegger op naam van failliet is gewijzigd, terwijl het faillissement reeds was aangevraagd. Beide handelingen zijn op grond van artikel 47 dan wel 42 Fw door de curator als paulianeus aangemerkt. De bestuurder heeft dit betwist.

Van ander dan hiervoor genoemd paulianeus handelen is niet gebleken.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De curator dient onderzoek te doen naar de oorzaak en achtergronden van het faillissement en naar eventueel paulianeus handelen. In de komende verslagperiode zal hiermee een aanvang maken worden gemaakt. Pas als het onderzoek is afgerond zullen de bevindingen in de openbare verslaglegging worden vermeld.

21-02-2023

 1

De curator heeft in verband met de vorderingen op de bestuurder conservatoir beslag gelegd op zijn woning.

10-08-2023

 3

De curator heeft voor de bestuurdersaansprakelijkheidsvordering en de vorderingen uit paulianeus handelen (alsmede de overige vorderingen van de boedel) met goedkeuring van de rechter-commissaris een regeling getroffen met de direct en indirect bestuurder van failliet. Op grond van deze schikking heeft de bestuurder tegen finale kwijting een bedrag ad EUR 55.000 aan de boedel betaald. Het beslag op de woning is opgeheven.

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Quick scan aangeleverde administratie en jaarrekeningen

21-02-2023

 1

Aanvang rechtmatigheidsonderzoek

22-05-2023

 2

Vervolg rechtmatigheidsonderzoek, aansprakelijkstelling en beslaglegging ten laste van de (indirect) bestuurder, correspondentie met (de advocaat van) de bestuurder, schikkingsonderhandelingen.

10-08-2023

 3

Correspondentie opheffing beslag, correspondentie met bestuurder

12-11-2023

 4

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

Faillissementskosten: p.m.

21-02-2023



€ 390,30

12-02-2024

**Toelichting**

Het hiervoor genoemde bedrag betreft de huurprijs vanaf de faillissementsdatum van een opslagruimte die door failliet werd gehuurd. De huur is over de genoemde periode een boedelschuld ex art. 39 Fw.

Faillissementskosten: p.m.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 61.126,00

21-02-2023



€ 61.652,00

22-05-2023

**Toelichting**

Failliet heeft nog geen aangifte gedaan voor de omzetbelasting (OB) over het vierde kwartaal van 2022. De curator onderzoekt of de gegevens om alsnog aangifte te doen aanwezig zijn en of het doen van aangifte in het belang van de boedel is.

€ 61.756,00

10-08-2023

**Toelichting**

De aangifte omzetbelasting over het vierde kwartaal van 2022 resulteert in een te betalen bedrag.

€ 70.749,00

12-11-2023

**Toelichting**

De belastingdienst heeft een ambtshalve aanslag opgelegd voor de Vennootschapsbelasting 2021 ter hoogte van € 8.993,-.

€ 70.749,00

13-05-2024

**Toelichting**

De curator heeft in reactie op voornoemde ambtshalve aanslag met betrekking tot de Vennootschapsbelasting 2021 een nihil-aangifte ingediend. De curator is in afwachting van een beslissing van de belastingdienst.

8.3 Pref. vord. UWV**Toelichting**

21-02-2023



Het UWV heeft geen vordering ingediend.

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Aanvraagkosten faillissement: p.m.

21-02-2023

 1

€ 1.380,24

10-08-2023

 3

Toelichting

Aanvraagkosten faillissement

8.5 Aantal concurrente crediteuren

10

21-02-2023

 1

16

22-05-2023

 2

16

10-08-2023

 3

15

12-11-2023

 4

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 182.900,18

21-02-2023

 1

€ 37.792,47

22-05-2023

 2

Toelichting

Het bedrag aan concurrente crediteuren is afgenomen door lossing van de leasemaatschappij en doordat pandhouder Rabobank de opbrengst van de verpande goederen heeft ontvangen.

€ 37.449,69

10-08-2023

 3

€ 37.439,39

12-11-2023

 4

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend

21-02-2023

 1

Naar verwachting kunnen de preferente crediteuren volledig worden voldaan en kan er er een gedeeltelijke uitkering plaatsvinden op de vorderingen van concurrente crediteuren. De curator heeft de rechter-commissaris verzocht om een datum voor de verificatievergadering te bepalen. Alle crediteuren zullen hierover worden geïnformeerd.

10-08-2023

 3

Zoals beschreven in het derde verslag, leek een uitkering aan de concurrent schuldeisers mogelijk, reden waarom een verificatievergadering is gepland en voorbereid. De belastingdienst heeft echter nieuwe ambtshalve aanslag als vordering in het faillissement ingediend. Indien deze aanslag niet naar beneden kan worden bijgesteld, kan er geen uitkering aan de concurrente schuldeisers plaatsvinden. Derhalve is de verificatievergadering van 6 november 2023 afgelast. De curator heeft de ambtshalve belastingaanslag in onderzoek.

12-11-2023

 4

De curator probeert om, samen met een financieel deskundige, de ambtshalve aanslag naar beneden te doen bijstellen. De curator verwacht daarover in de komende verslagperiode uitsluitsel te krijgen.

12-02-2024

 5

De curator heeft de belastingdienst verzocht de voornoemde ambtshalve aanslag bij te stellen tot nihil. De curator is in afwachting van een beslissing van de belastingdienst. Indien de belastingdienst het verzoek accepteert, dan is een uitkering aan de concurrente schuldeisers mogelijk.

13-05-2024

 **6**

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Aanschrijven en te woord staan crediteuren, administratie vorderingen

21-02-2023

 1

Administratie vorderingen

22-05-2023

 2

Administratie vorderingen, beoordeling preferente en concurrente vorderingen, correspondentie over betwiste vorderingen

10-08-2023

 3

Onderzoek ambtshalve aanslag en mogelijk om aanslag naar beneden te doen bijstellen.

12-11-2023

 4

Correspondentie externe adviseur en onderzoek mogelijkheid om aanslag naar beneden te doen bijstellen.

12-02-2024

 5

Correspondentie externe adviseur en belastingdienst.

13-05-2024

 **6**

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

N.v.t.	21-02-2023  1
--------	---

De heer F. de Jongh (bestuurder failliet)	10-08-2023  3
---	---

9.2 Aard procedures

N.v.t.	21-02-2023  1
--------	---

Conservatoire beslaglegging ex art. 700 e.v. Rv jo. art. 725-727 Rv.	10-08-2023  3
--	---

9.3 Stand procedures

N.v.t.	21-02-2023  1
--------	---

Vanwege de getroffen schikking (zie par. 7 van dit verslag) is het gelegde beslag opgeheven. Er is geen eis in de hoofdzaak ingesteld.	10-08-2023  3
--	---

9.4 Werkzaamheden procedures

N.v.t.	21-02-2023  1
--------	---

Opstellen verzoekschrift om verlof tot conservatoire beslaglegging, opstellen verzoek verlenging van de termijn als bedoeld in art. 700 lid 3 Rv.	10-08-2023  3
---	---

Geen werkzaamheden	12-11-2023  4
--------------------	---

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

- | | |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none">• Debiteurenincasso door pandhouder dan wel door de curator ten behoeve van pandhouder;• verkoop vrachtauto's en oplegger;• ontvangen deels nog ontbrekende informatie;• aanvang rechtmatigheidsonderzoek. | 21-02-2023
 1 |
|---|---|

22-05-2023

- Eventueel aangifte omzetbelasting vierde kwartaal 2022;
- ontvangen ontbrekende informatie van bestuurder;
- vervolg rechtmatigheidsonderzoek.

 2

Verificatievergadering;
Daarna uitkering en afwikkeling faillissement.

10-08-2023

 3

Onderzoek ambtshalve belastingaanslag;
Afwikkeling faillissement.

12-11-2023

 4

Onderzoek bijstellen ambtshalve belastingaanslag;
Afwikkeling faillissement.

12-02-2024

 5

Ontvangen beslissing belastingdienst inzake nihil-aangifte;
Afwikkeling faillissement.

13-05-2024

 6

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend

21-02-2023

 1

Alle inhoudelijke actiepunten in het faillissement zijn afgerond. De curator heeft de rechter-commissaris verzocht om een datum te bepalen voor een verificatievergadering. Na de verificatievergadering kan worden overgegaan tot betaling van de erkende vorderingen, waarna het faillissement zal eindigen.

10-08-2023

 3

Zoals toegelicht in par. 8 van dit verslag, doet de curator onderzoek naar een nieuwe belastingvordering. Indien die vordering niet naar beneden kan worden bijgesteld, kan er geen uitkering aan de concurrente schuldeisers plaatsvinden. Op dit moment is niet bekend op welke termijn en op welke wijze het faillissement kan worden afgewikkeld.

12-11-2023

 4

Zie par. 8 van dit verslag. Op dit moment is niet bekend op welke termijn en op welke wijze het faillissement kan worden afgewikkeld, maar de curator verwacht daarover meer duidelijkheid in de komende verslagperiode.

13-05-2024

 6

10.3 Indiening volgend verslag

10-8-2024

13-05-2024

 6

10.4 Werkzaamheden overig

Opstellen verslag en overige werkzaamheden	21-02-2023  1
Opstellen verslag en overige werkzaamheden	22-05-2023  2
Opstellen verslag en overige werkzaamheden	10-08-2023  3
Opstellen verslag en overige werkzaamheden	12-11-2023  4
Opstellen verslag en overige werkzaamheden	12-02-2024  5
 Opstellen verslag en overige werkzaamheden	13-05-2024  6

Bijlagen

Bijlagen