

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



Betreft

Verslagnummer	10
Datum verslag	13-02-2020
Insolventienummer	F.10/17/487
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000015887:F001
Datum uitspraak	23-10-2017




R-C	mr. J.C.A.T. Frima
Curator	mr Chr. Groenewoud

Algemene gegevens

Naam onderneming

EMS Beheer B.V.	17-05-2018  3
EMS Beheer B.V.	15-08-2018  4
EMS Beheer B.V.	15-11-2018  5

Gegevens onderneming


De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid EMS Beheer B.V.	17-05-2018  3
De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid EMS Beheer B.V.	15-08-2018  4
De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid EMS Beheer B.V.	15-11-2018  5

Activiteiten onderneming

Onbekend.	17-05-2018	 3
Onbekend.	15-08-2018	 4
Onbekend.	15-11-2018	 5

Financiële gegevens

Toelichting financiële gegevens

Onbekend.	17-05-2018	 3
Onbekend.	15-08-2018	 4
Onbekend.	15-11-2018	 5

Gemiddeld aantal personeelsleden

0	17-05-2018	 3
0	15-08-2018	 4
0	15-11-2018	 5

Boedelsaldo

€ 0,00

17-05-2018

 3

€ 348.443,16

15-08-2018

 4

€ 348.333,61

15-11-2018

 5

€ 97.730,44

15-02-2019

 6

€ 97.521,99

14-05-2019

 7

€ 45.735,94

14-11-2019

 9


€ 45.737,47

13-02-2020

 **10**


Verslagperiode

van
22-2-2018

17-05-2018
 3


t/m
17-5-2018

van
18-5-2018

15-08-2018
 4


t/m
15-8-2018

van
16-8-2018

15-11-2018
 5


t/m
15-11-2018

van
16-11-2018

15-02-2019
 6


t/m
15-2-2019

van
16-2-2019

14-05-2019
 7


t/m
14-5-2019

van
15-5-2019

14-08-2019
 8

t/m
14-8-2019

van
15-8-2019

14-11-2019
 9

t/m
14-11-2019

van
15-11-2019

13-02-2020
 10

t/m
13-2-2020

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
3	59 uur 7 min
4	22 uur 32 min
5	39 uur 14 min
6	49 uur 0 min
7	116 uur 32 min
8	50 uur 0 min
9	70 uur 42 min
10	43 uur 24 min
totaal	450 uur 31 min

Toelichting bestede uren

Totaal bestede uren: 246 uren en 12 minuten.

17-05-2018



Totaal bestede uren: 262 uren en 12 minuten.

15-08-2018



Totaal bestede uren: 303 uren en 30 minuten.

15-11-2018



Totaal bestede uren: 355 uren en 54 minuten (6)

15-02-2019



Totaal bestede uren: 473 uren en 36 minuten (7)

14-05-2019



Totaal bestede uren: 621 uren en 30 minuten (9)

14-11-2019



Totaal bestede uren: 674 uren en 36 minuten (10)

13-02-2020



1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

1.2 Lopende procedures

1.3 Verzekeringen

1.4 Huur

1.5 Oorzaak faillissement

De curator heeft uitgebreid met onder andere de politie overleg gevoerd over zijn onderzoeksresultaten. (3)

17-05-2018

 3

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

De curator heeft uitgebreid met onder andere de politie overleg gevoerd over zijn onderzoeksresultaten. (3)

17-05-2018

 3

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Geen wijzigingen. (3)

17-05-2018

 3

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

De Belgische onderzoeksrechter op wiens verzoek het in het vorige verslag genoemde strafvorderlijke beslag op de bankrekening van gefailleerde was gelegd, heeft aan de curator laten weten dat dat beslag kan worden opgeheven. Die opheffing dient nog plaats te vinden. Na opheffing van het beslag zal de curator aan ING Bank vragen om het creditsaldo naar de faillissementsrekening over te maken. (3)

17-05-2018



Toelichting vordering van bank(en)

Het strafvorderlijke beslag op de bankrekening van Curanda is inmiddels opgeheven. De circa Euro 430.000 die zich op de bankrekening van Curanda bij ING Bank bevond, is door de bank overgemaakt naar de faillissementsrekening. (4)

15-08-2018



5.2 Leasecontracten

5.3 Beschrijving zekerheden

5.4 Separatistenpositie

5.5 Eigendomsvoorbehoud

5.6 Retentierechten

5.7 Reclamerechten

5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

De curator heeft met de Belgische onderzoeksrechter en met de Nederlandse officier van justitie gecorrespondeerd over de opheffing van het strafvorderlijke beslag. (3)

17-05-2018



De curator heeft zich ingespannen om het strafvorderlijke beslag opgeheven te krijgen en het creditsaldo op de bankrekening van curanda naar de boedelrekening te laten overmaken. (4)

15-08-2018



6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

7.2 Depot jaarrekeningen

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

7.4 Stortingsverplichting aandelen

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

De curator moet nog een beslissing nemen over de verdere acties tegen de bestuurder van gefailleerde in verband met de bestuurdersaansprakelijkheid. (3)

17-05-2018



Toelichting

Geen wijzigingen (4).

15-08-2018



Toelichting

Geen wijzigingen. (7)

14-05-2019



Toelichting

Geen wijzigingen. (8)

14-08-2019



Toelichting

Geen wijzigingen (9)

14-11-2019



Toelichting

Geen wijzigingen (10)

13-02-2020



7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

De curator moet nog een beslissing nemen over de verdere acties tegen de betrokkenen bij de paulianeuze rechtshandelingen. (3)

17-05-2018



Toelichting

Geen wijzigingen (4).

15-08-2018



Toelichting

Geen wijzigingen. (7)

14-05-2019



Toelichting

Geen wijzigingen. (8)

14-08-2019



In onderzoek

14-11-2019

Toelichting

Geen wijzigingen (9)



Toelichting


Geen wijzigingen (10)


13-02-2020




7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

De curator heeft uitgebreid nader onderzoek uitgevoerd naar de achtergronden van het faillissement, de berokkenen bij de faillissementsfraude etc. (7) 14-05-2019
 7

De curator heeft zijn in de vorige verslagen genoemde onderzoek uitgebreid (8) 14-08-2019
 8

De curator heeft zijn onderzoek naar de oorzaken van het faillissement en de onrechtmatige gedragingen voorafgaand aan het faillissement zo goed als afgerond. Er vinden over de onderzoeksresultaten gesprekken plaats met diverse personen die daar in meer of mindere mate bij betrokken zijn geweest. Over de inhoud van die gesprekken worden in deze fase geen mededelingen gedaan. (9) 14-11-2019
 9


Geen wijzigingen (10) **13-02-2020**
 10

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen


Toelichting

Er zijn geen andere boedelschulden dan het salaris van de curator. Dat salaris is inmiddels over de periode vanaf datum faillissement tot en met mei 2018 betaald. (4)

15-08-2018
 4


Toelichting

Er ligt vanaf 13 november 2018 een tussentijdse uitdelingslijst ter inzage bij de Rechtbank Rotterdam. Voor de deponering hiervan zal de boedel kosten moeten maken, welke als boedelvordering worden gezien. Deze kosten bedragen EUR 617. Over deze tussentijdse uitdelingslijst meer onder randnummer 8.7. (5)

15-11-2018
 5


Toelichting

Inmiddels is het salaris over de periode vanaf juni 2018 tot en met april 2019 toegekend en betaald. (8)

14-08-2019
 8

Toelichting

Inmiddels heeft de curator aan de rechtbank gevraagd om het salaris van de curator over de periode vanaf 1 mei tot 1 oktober 2019 toe te kennen.(9)

14-11-2019
 9

8.2 Pref. vord. van de fiscus

Toelichting

De belastingdienst heeft laten weten het standpunt van de curator omtrent de verjaring van een aantal openstaande belastingaanslagen, te delen. De voorlopige opeisbare belastingschuld is daarmee gedaald tot een bedrag van circa Euro 50.000. (3)

17-05-2018



Toelichting

Er heeft op 31 juli 2018 een verificatievergadering plaatsgevonden. Toen is de op dat moment bekend fiscale schuld in rechte vastgesteld. De fiscale vordering is voor een bedrag van Euro 44.691 op de lijst van erkende preferente schuldeisers geplaatst en voor dat bedrag door de curator erkend. In die som is de omzetbelasting tot en met het tweede kwartaal over 2017 begrepen. Inmiddels heeft de curator op basis van de gegevens die bij hem bekend zijn (dat zijn enkel de bankafschriften met betrekking tot de bankrekening van Curanda die de curator van de bank heeft ontvangen) voor een bedrag van Euro 47.777,86 aangifte omzetbelasting gedaan over het derde en vierde kwartaal gedaan. Indien die aangifte wordt gevolgd, dan komt de totale fiscale pre-faillissementsschuld uit op een bedrag van Euro 92.468,86. (4)

15-08-2018



Toelichting

Na de verificatievergadering is door de Belastingdienst een aanslag opgelegd van EUR 47.777 voor de omzetbelasting over het tijdvak 1 april 2017 tot en met 30 juni 2017. De oplegging van deze aanslag heeft in overleg met de curator plaatsgevonden. De curator meent dan ook dat deze aanslag niet is opgelegd over de periode van het tweede kwartaal van het jaar 2017, maar over de periode van het derde en het vierde kwartaal. Deze aanslag wordt door de curator uit eigen beweging ex artikel 19 lid 3 Invorderingswet 1990 voldaan, om deze reden is deze vordering op de tussentijdse uitdelingslijst geplaatst. Over de tussentijdse uitdelingslijst meer onder randnummer 8.7. (5)

15-11-2018



Toelichting

De fiscale schuld die op het moment van tussentijdse uitdeling bekend was, is na het verbindend worden van de tussentijdse uitdelingslijst voldaan. (7)

14-05-2019



Toelichting

De curator is nog in gesprek met de fiscus over een voorgenomen naheffingsaanslag BTW in verband met gesteld niet voldoen aan bepaalde douaneformaliteiten. De curator zal daarover in het volgende verslag meer duidelijkheid verschaffen.(10)

13-02-2020



8.3 Pref. vord. UWV

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

De preferente schuld bij DVDW Advocaten is na het verbindend worden van de tussentijdse uitdelingslijst integraal voldaan. (7)

14-05-2019



8.5 Aantal concurrente crediteuren

Toelichting

Tijdens de verificatievergadering van 31 juli 2018 is de preferente vordering van DVDW Advocaten voor een bedrag van Euro 12.736,93 vastgesteld in verband met het salaris van de vereffenaar over de periode kort voorafgaand aan het faillissement. (4)

15-08-2018



Toelichting

Na het verbindend worden van de tussentijdse uitdelingslijst is aan de concurrente schuldeisers 5,27 procent op hun vorderingen voldaan. (7)

14-05-2019



8.6 Bedrag concurrente crediteuren

Toelichting

Tijdens de verificatievergadering van 31 juli 2018 is een tiental concurrente vorderingen voor een totaalbedrag van Euro 2.747.531,88 vastgesteld. (4)

15-08-2018



Toelichting

Geen wijzigingen. (7)

14-05-2019



8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

De curator is voornemens om op korte termijn een tussentijdse uitkering aan de schuldeisers te doen. Hij wacht daartoe op het bericht van de belastingdienst naar aanleiding van zijn aangifte omzetbelasting over het derde en vierde kwartaal 2017. Die fiscale schuld (indien de aangifte omzetbelasting van de curator wordt gevolgd) en het salaris van de vereffenaar zal op basis van de wettelijke preferenties volledig worden betaald. De hoogte van de tussentijdse uitdeling aan de concurrente schuldeisers hangt af van de reactie van de fiscus naar aanleiding van de aangifte omzetbelasting. Zodra die reactie is ontvangen, zal de curator de schuldeisers nader informeren. (4)

15-08-2018



Er is bij de Rechtbank Rotterdam een tussentijdse uitdelingslijst gedeponneerd. In deze tussentijdse uitdelingslijst komt aan preferente schuldeisers en aan concurrente schuldeisers een uitkering toe. De preferente schuldeisers zullen volledig voldaan worden; te weten dat aan Belastingdienst een bedrag van EUR 92.468,68 wordt uitgekeerd en aan de maatschap DVDW Advocaten een bedrag van EUR 12.681,62. Aan de concurrente schuldeisers zal aan ieder een percentage van 5,27 worden uitgekeerd van de door de crediteur ingediende (erkende) vordering, ten bedrage van in totaal EUR 144.849,70. Zodra de tussentijdse uitdelingslijst verbindend is geworden, zal de uitkering plaatsvinden. (5)

15-11-2018



De tussentijdse uitdelingslijst is in de afgelopen verslagperiode verbindend geworden. De uitkering ten bedrage van in totaal EUR 250.000 (bestaande uit de vorderingen zoals deze hierboven zijn vermeld) heeft intussen plaatsgevonden. (6)

15-02-2019



Geen wijzigingen. (7)

14-05-2019



De curator zal op korte termijn een beslissing nemen over de rechtsgevolgen die hij zal verbinden(8).

14-08-2019



De curator zal trachten om op korte termijn te beslissen welke rechtsgevolgen hij naar aanleiding van zijn onderzoek zal verbinden en tegen wie. Daar worden in deze fase geen mededelingen over gedaan.(9)

14-11-2019





De curator dient nog een beslissing te nemen welke rechtsgevolgen hij aan zijn bevindingen naar aanleiding van het onderzoek kan en zal verbinden. (10)

13-02-2020



8.8 Werkzaamheden crediteuren

De curator heeft gecorrespondeerd met de belastingdienst over de verjaring van een deel van de belastingschuld. Daarnaast heeft hij overleg gevoerd met de advocaat van Codic over de stand van het faillissement. (3)	17-05-2018  3
De curator heeft de verificatievergadering voorbereid en aangifte omzetbelasting gedaan. (4)	15-08-2018  4
De curator heeft overleg gevoerd met de Belastingdienst en de (deponering van de) tussentijdse uitdelingslijst voorbereid. (5)	15-11-2018  5
De curator heeft de tussentijdse uitdelingslijst gedeponereerd en de daarin genoemde bedragen uitgekeerd nadat deze lijst verbindend was geworden. (6)	15-02-2019  6

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen


9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures


9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak


De curator zal zich met name richten op de overboeking van het creditsaldo op de bankrekening van gefailleerde naar de faillissementsrekening. Zodra dat gebeurd is, zal een beslissing worden genomen over een eventuele tussentijdse uitdeling en verdere acties met betrekking tot de bestuurdersaansprakelijkheid, de paulianeuze rechtshandelingen en eventuele verdere acties tegen de betrokkenen bij de vermoedelijke fraude. (3)	17-05-2018  3
De curator zal zich richten op de tussentijdse uitdeling aan de concurrente schuldeisers. Vervolgens zal hij nader onderzoeken in hoeverre hij de vorderingen op de partijen die in augustus 2017 gelden van Curanda overgemaakt hebben gekregen, kan verhalen en zal hij een beslissing nemen over de eventuele acties tegen de bestuurder / feitelijk leidinggever van Curanda. (4)	15-08-2018  4

De curator zal zich richten op het nader onderzoeken in hoeverre hij de vorderingen op de partijen die in augustus 2017 gelden van Curanda overgemaakt hebben gekregen, kan verhalen en zal hij een beslissing nemen over de eventuele acties tegen de bestuurder / feitelijk leidinggever van Curanda.


15-11-2018
 5

De curator is op dinsdag 6 november 2018 benoemd tot curator in het faillissement van de naamloze vennootschap FDC Groep NV., welke vennootschap aan de (feitelijk) bestuurder van EMS Beheer is gelieerd. De curator zal ook de samenhang tussen deze beide faillissementen onderzoeken. (5)


De curator heeft het plan van aanpak zoals dat hierboven staat vermeld in het vijfde verslag nog in onderzoek. Dit zal hij in de komende verslagperiode nader uitwerken. (6)

15-02-2019
 6


De curator heeft zijn plan van aanpak met betrekking tot de verdere behandeling van het faillissement aan de rechter-commissaris voorgelegd. Daarover zal op korte termijn een beslissing worden genomen. (7)

14-05-2019
 7


De curator heeft zijn onderzoek naar de achtergronden van het faillissement nader uitgebreid en is nog in afwachting van een aantal antwoorden. Naar aanleiding daarvan zal een beslissing worden genomen over de verdere behandeling van het faillissement. (8)

14-08-2019
 8

De curator verwijst hiervoor naar hetgeen hij hiervoor in dit verslag heeft vermeld.(9)

14-11-2019
 9


De curator verwijst hiervoor naar hetgeen hij hiervoor in dit verslag heeft vermeld.(10)

13-02-2020
 **10**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement


10.3 Indiening volgend verslag

13-5-2020

13-02-2020
 **10**

10.4 Werkzaamheden overig

Zie hierboven onder "Plan van aanpak".

14-08-2019
 8

Bijlagen

Bijlagen