

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

Betreft

Verslagnummer	15
Datum verslag	15-10-2020
Insolventienummer	F.10/17/97
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000011305:F001
Datum uitspraak	21-02-2017

R-C	mr. W.J. Roos-van Toor
Curator	mr R.C.M. van Moorsel

Algemene gegevens

Naam onderneming

Veritas Holland B.V.

21-06-2018



Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Veritas Holland B.V. ("Veritas").

21-06-2018



Ingeschreven bij de Kamer van Koophandel voor Rotterdam Nederland onder nummer: 24414649.

Statutair gevestigd te Rotterdam en zaak doende aan de Produktiestraat 25 te(3133 ES) Vlaardingen.

Activiteiten onderneming

Goederenvervoer over de weg (geen verhuizingen); koeriers.

21-06-2018



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2017	€ 150.611,39	€ 49.261,14	€ 776.465,82
2016	€ 2.327.897,62	€ 3.747,97	€ 843.393,69
2015	€ 2.048.434,46	€ 77.790,00	€ 946.274,12
2014	€ 1.480.567,00	€ 33.917,00	€ 815.138,00
2013	€ 1.075.463,00	€ 62.332,00	€ 535.231,00

Toelichting financiële gegevens

Gemiddeld aantal personeelsleden

0

21-06-2018

 6

Toelichting

Volgens de directie was er op het moment van het faillissement geen personeel meer in dienst.

Boedelsaldo

€ 137.078,87

21-06-2018

 6

€ 135.928,50

20-09-2018

 7

€ 135.844,63

10-01-2019

 8

€ 85.865,47

09-04-2019

 9

€ 84.998,57

10-07-2019

 10

€ 59.925,26

11-11-2019

 11

€ 55.661,96

10-02-2020

 12

€ 101.156,84

09-05-2020

 13

€ 101.112,70

23-07-2020

 14


€ 101.157,70

15-10-2020

 **15**


Verslagperiode

van
20-3-2018

21-06-2018
 6


t/m
20-6-2018

van
20-9-2018

10-01-2019
 8


t/m
9-1-2019

van
10-1-2019

09-04-2019
 9


t/m
8-4-2019

van
9-4-2019

10-07-2019
 10


t/m
9-7-2019

van
10-7-2019

11-11-2019
 11


t/m
6-11-2019

van
7-11-2019

10-02-2020
 12


t/m
9-2-2020

van
10-2-2020

09-05-2020
 13

t/m
6-5-2020

van
7-5-2020

23-07-2020
 14

t/m
22-7-2020

van
23-7-2020


15-10-2020
 15


t/m
14-10-2020


Bestede uren


Verslagperiode	Bestede uren
6	24 uur 0 min
7	53 uur 12 min
8	20 uur 54 min
9	68 uur 24 min
10	8 uur 48 min
11	48 uur 30 min
12	15 uur 24 min
13	7 uur 54 min
14	15 uur 42 min
15	4 uur 12 min
totaal	267 uur 0 min


Toelichting bestede uren


Bovenstaande totaalstelling is onjuist, maar kan om technische redenen niet worden aangepast. Het totaal aantal bestede uren bedraagt in werkelijkheid 371 uur en 6 minuten. 21-06-2018
 6


In afwijking van bovenstaande geautomatiseerde totaalstelling, bedraagt het totaal aantal uren 424,8 uur. 20-09-2018
 7


In afwijking van bovenstaande geautomatiseerde totaalstelling bedraagt het totaal aantal bestede uren 445 uur en 42 minuten. 10-01-2019
 8


In afwijking van bovenstaande geautomatiseerde totaalstelling bedraagt het totaal aantal bestede uren 514 uur en 6 minuten. 09-04-2019
 9


In afwijking van bovenstaande geautomatiseerde totaalstelling bedraagt het totaal aantal bestede uren 522 en 54 minuten. 10-07-2019
 10

In afwijking van bovenstaande geautomatiseerde totaalstelling bedraagt het totaal aantal bestede uren 571 uur en 24 minuten. 11-11-2019
 11

In afwijking van bovenstaande geautomatiseerde totaalstelling bedraagt het totaal aantal bestede uren 586 uur en 48 minuten. 10-02-2020
 12

In afwijking van bovenstaande geautomatiseerde totaalstelling bedraagt het totaal aantal bestede uren 594 uur en 42 minuten. 09-05-2020
 13

In afwijking van bovenstaande geautomatiseerde totaalstelling bedraagt het totaal aantal bestede uren 610 uur en 24 minuten. 23-07-2020
 14

In afwijking van bovenstaande totaalstelling bedraagt het totaal aantal bestede uren 614 uur en 36 minuten. **15-10-2020**
 **15**

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

1.2 Lopende procedures

1.3 Verzekeringen

1.4 Huur

1.5 Oorzaak faillissement

Deze verslagperiode vond een bespreking plaats met de bestuurder van Veritas Holland B.V. over de omstandigheden rondom het faillissement. De bevindingen hieromtrent zullen mede (vertrouwelijk) aan de rechter-commissaris worden voorgelegd. Daarmee is het oorzakenonderzoek nog niet afgerond.

21-06-2018

 6

Inmiddels is het onderzoek wel zodanig gevorderd dat de curator aan het adres van de Staat der Nederlanden, meer in het bijzonder het Ministerie van Financiën, een aansprakelijkstelling heeft doen uitgaan voor de schade die Veritas Holland heeft geleden als gevolg van (o.m.) het handelen en nalaten ten tijde van het opleggen van de onterechte aanslag en de invorderingsmaatregelen die daarop volgden. Nu door het Ministerie van Financiën werd aangegeven dat men nimmer daarvoor aansprakelijk zou zijn gesteld door Veritas en/of de curator, diende voornoemde aansprakelijkstelling mede ter vermijding van misverstanden daaromtrent.

10-01-2019

 8

Voornoemde aansprakelijkstelling is (deels) complementair aan de procedure tegen de Belastingdienst genoemd in randnummer 9.

In een overleg, de afgelopen verslagperiode, tussen de Belastingdienst enerzijds en de curator anderzijds alsook in een overleg tussen deze beide partijen en de rechter-commissaris, heeft de curator uiteengezet wat zijn standpunt is. De Belastingdienst heeft vervolgens ook uiteengezet wat het standpunt van de Belastingdienst is. De curator heeft, desgevraagd, aangegeven waarom de tekst van de verslagen luiden zoals deze luiden. Daarbij is ook aangegeven dat het de Belastingdienst, uiteraard, vrij staat om zijn visie, in de procedure uiteen te zetten. Aan de zijde van de Belastingdienst is aangegeven dat hij zich niet kan verenigen met het oordeel van het Hof, zoals dat in de tussenuitspraak naar voren is gekomen. De curator wacht ten aanzien van het voorgaande de visie van de Belastingdienst alsook het oordeel van het Hof af en zal daarover verslag doen in de komende verslagen.

09-04-2019

 9

De belastingdienst heeft in de procedure inmiddels zijn visie uiteengezet over de insteek van het Gerechtshof en de akte die aan de zijde van Veritas is genomen. De navolgende gebeurtenis in deze procedure is een zitting bij het Hof in oktober 2019. Vermoedelijk zal (daarom) niet in het komende maar wel in het daaropvolgende faillissementsverslag uiteen kunnen worden gezet wat er aan de orde gekomen is tijdens die zitting. Of er bij dat verslag dan ook al een uitspraak is, is nog niet te voorspellen.

10-07-2019

 10

Op 16 oktober 2019 heeft een zitting bij het Gerechtshof plaatsgevonden. De curator is in afwachting van de uitspraak.

11-11-2019

 11

De zaak bij het Gerechtshof is met succes afgesloten. Niet alleen staat, met het oordeel van het Gerechtshof, de onrechtmatigheid van het handelen van de Belastingdienst vast (hoewel over de gevolgen daarvan in een bodemzaak zou moeten worden verder geprocedeerd), maar ook is vanwege de bijzonderheden een proceskostenvergoeding toegekend ad € 20.841,--. De Belastingdienst heeft geen cassatie ingesteld binnen de daarvoor geldende termijn. Binnenkort zal de curator de gevolgen van deze uitspraak bespreken en naar aanleiding daarvan de koers vaststellen en dit opvolgen.

10-02-2020

 12

De curator heeft in de afgelopen verslagperiode contact gehad met de rechter-commissaris over het vervolg van het faillissement. In dat kader was ook het voornemen om de Belastingdienst te horen daarover. Dit is, vanwege Corona, in de vertraging geraakt en zal in de komende verslagperiode weer aan de orde komen. De proceskostenvergoeding, waarvan hierboven melding is gedaan in het 12de verslag, is inmiddels overgemaakt door de Belastingdienst aan de boedel.

09-05-2020

 13

Op 10 juni jl. heeft er een overleg plaatsgevonden tussen de rechter-commissaris, Belastingdienst en de curator. Op grond daarvan is gebleken dat het zeker de moeite zal lonen om een regeling te treffen tussen de boedel in het belang van de geverifieerde concurrente, preferente en boedel crediteuren en de Belastingdienst met het oog op het realiseren van een 100%-uitkering aan deze crediteuren. Aangezien de Hoge Raad recentelijk heeft uitgemaakt dat de bevoegdheid van de curator niet verder reikt dan het voldoen van deze crediteuren hebben alle betrokken partijen daarbij in aanmerking genomen dat ten aanzien van een eventuele verder reikende schade en/of aansprakelijkheid de curator niet zal kunnen optreden en overigens ook ten aanzien daarvan geen kwijting zal kunnen verlenen. Op het moment van het schrijven van dit faillissementsverslag is helaas nog niet te voorspellen wanneer deze regeling definitief tot stand kan komen. Naar verwachting zal het wel in de komende verslagperiode het geval zijn.

23-07-2020

 14

Ten tijde van het schrijven van dit verslag is nog altijd aannemelijk dat een regeling, strekkende tot het betalen van 100% aan de concurrente crediteuren, tot de mogelijkheden behoort. Vermoedelijk zal dit in de komende verslagperiode worden afgerond. In die zin is alsdan de verwachting dat dit verslag te gelden heeft als een eindverslag. Uiteraard indien en voor zover er geen nadere verslaglegging zal plaatsvinden.

15-10-2020

 **15**

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

Op het gebied van personeel zijn geen werkzaamheden meer te verwachten.

21-06-2018



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

Op het gebied van activa zijn geen werkzaamheden meer te verwachten.

21-06-2018



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

4.2 Werkzaamheden debiteuren

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

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

Op het gebied van bank/zekerheden zijn geen werkzaamheden meer te verwachten.

21-06-2018

 6

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

Op het gebied van voortzetten/doorstart onderneming zijn geen werkzaamheden te verwachten.

21-06-2018

 6

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

7.2 Depot jaarrekeningen

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

7.4 Stortingsverplichting aandelen

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

Het oorzakenonderzoek dat is behandeld in randnummer 1.7 is nog niet afgerond en dus is ook het rechtmatigheidsonderzoek nog niet ten einde.

21-06-2018



Toelichting

Het oorzakenonderzoek dat is behandeld in randnummer 1.7 is nog niet volledig afgerond en dus is ook het rechtmatigheidsonderzoek nog niet geheel ten einde.

10-01-2019



Nee

09-04-2019



Toelichting

De curator heeft zijn rechtmatigheidsonderzoek afgerond en geconstateerd dat er onvoldoende aanwijzingen zijn dat er geen sprake is van (materieel) kennelijk onbehoorlijk bestuur zoals bedoeld in art. 2:248 lid 1 BW en dat eventueel (formeel) kennelijk onbehoorlijk bestuur zoals bedoeld in art. 2:248 lid 2 BW geen belangrijke oorzaak is van het faillissement. Er zal daarom, behoudens wanneer en voor zover concrete aanwijzingen van het tegendeel worden verschaft, geen verdere opvolging worden gegeven aan het rechtmatigheidsonderzoek.

7.6 Paulianeus handelen

Nee

09-04-2019



7.7 Toelichting rechtmatigheid

Uit de tussenuitspraak d.d. 23 januari 2019 genoemd onder 9, volgt dat de daar genoemde procedure zich uitstrekt tot de materiële/inhoudelijke kant van de zaak. De bevindingen van het Hof, na hoor en wederhoor, zullen bijdragen aan de slotconclusie of er geen (of wel) sprake is van kennelijk onbehoorlijk bestuur, althans dat kennelijk onbehoorlijk bestuur geen (of wel) belangrijke oorzaak is van het faillissement.

09-04-2019



Vermeldenswaardig is dat, anders dan de verwachting was ten tijde van de tussenuitspraak d.d. 23 januari 2019, de uitspraak van het Hof geen inhoudelijk eindoordeel velt over de materiële aspecten verband houdende met de oorzaak van het faillissement. Wel is duidelijk, zowel uit de tekst van het oordeel van het Hof alsook uit de hoogte van de proceskostenveroordeling, dat serieus rekening moet worden gehouden met de omstandigheid dat één of meer externe oorzaken het faillissement veroorzaakten, althans dat aannemelijk is dat externe oorzaken daar in aanzienlijke mate aan hebben bijgedragen.

09-05-2020



7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

De komende verslagperiode zal de curator verdere opvolging geven aan het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek.

21-06-2018



Zie onder 7.7 en 1.5.

09-04-2019



8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 31.761,00

11-11-2019

 11

8.3 Pref. vord. UWV

8.4 Andere pref. crediteuren

8.5 Aantal concurrente crediteuren

14

11-11-2019

 11

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 316.414,26

11-11-2019

 11

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

11-11-2019

 11

De curator verwijst korthedshalve naar hetgeen is opgenomen onder 1.5.

23-07-2020

 14

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Op het gebied van crediteuren zijn geen bijzondere werkzaamheden meer te verwachten.

21-06-2018


 6

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen


9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures


Op 21 maart 2018 is door de advocaat van de boedel van Veritas Holland B.V. het beroepschrift ingediend, waarbij de gronden van dit beroep op 16 april 2018 nader zijn gemotiveerd. 21-06-2018
 6

Op haar beurt heeft de Belastingdienst haar verweerschrift op 25 mei 2018 bij het hof ingediend. De merites van de verweerschrift worden onderzocht.

De inhoudelijke behandeling door de het Hof vindt plaats op 1 augustus 2018.

Het Hof heeft ter zitting van 1 augustus 2018 het onderzoek ter zitting geschorst en met partijen afgesproken hen nader te zullen informeren over de verdere voortgang van het hoger beroep. Dit, in verband met de suggestie van het Hof om een verzoek om schadevergoeding bij de bestuursrechter in te dienen. Na afloop van de zitting heeft de boedel van Veritas Holland B.V. deze suggestie verder geëxploreerd. 20-09-2018
 7


Vervolgens is de boedel van Veritas Holland B.V. op 23 augustus 2018 door het Hof verzocht om in verband met het voorgaande haar procespositie te bepalen. Door de boedel van Veritas Holland B.V. is op 29 augustus 2018 gevolg gegeven aan dit verzoek. De boedel van Veritas Holland B.V. is nog in afwachting van het antwoord van het Hof.

Op 21 november 2018 heeft de zitting plaatsgevonden. De uitspraak van het Gerechtshof die zou worden gedaan op 9 januari 2019 is (voorlopig) uitgesteld tot 30 januari 2019. 10-01-2019
 8

Het Gerechtshof deed op 23 januari 2019 zijn tussenuitspraak. In de tussenuitspraak bepaalde het Hof dat de Rechtbank het beroep van de boedel van Veritas Holland B.V. op onjuiste gronden niet-ontvankelijk verklaard heeft en dat het beroep van Veritas (dus) gegrond is. In het verlengde daarvan, zal het Hof in zijn einduitspraak in deze zaak de uitspraak van de Rechtbank vernietigen en, doende wat de Rechtbank had behoren te doen, alsnog beslissen op het verzoek van de boedel van Veritas Holland B.V. om schadevergoeding. Daartoe heeft het Hof het onderzoek heropend en de boedel van Veritas Holland B.V. een drietal vragen ter beantwoording voorgelegd over (samengevat) de aard en omvang van de schade en de (on)rechtmatigheid van het doen en nalaten van de Belastingdienst in dat verband. De advocaat van de boedel van Veritas Holland B.V. heeft deze vragen beantwoord bij akte d.d. 29 maart 2019. 09-04-2019
 9

Parallel aan de procedure vond op 25 maart 2019 een oriënterend overleg plaats tussen de Belastingdienst en de curator, in aanwezigheid van de rechter-commissaris, waarna de procedure vervolgd is.

Zie onder 1.5. 10-07-2019
 10


Zie 1.5. Tevens is vermeldenswaardig dat de curator thans in overleg is met de rechter-commissaris teneinde het vervolg te bespreken. Zoals ook onder 1.5 aangegeven is de verwachting dat de slotsom van dit overleg zich in de komende verslagperiode zal materialiseren. Inmiddels is, ten gevolge van een uitspraak van de Hoge Raad (ECLI:NL:HR:2020:801) in een andere kwestie, het aannemelijk geworden dat de vordering van de boedel zelf zich zal beperken tot het vastgestelde tekort in het faillissement. 09-05-2020
 13


Zie 1.5. Voor het overige: geen andere ontwikkelingen en de kans bestaat **15-10-2020**


dat de bespreking van dit onderdeel te gelden zal hebben als een eindverslag. Behoudens nadere of andere mededelingen in komende verslagen.


 15


9.4 Werkzaamheden procedures


De curator bestudeert het verweerschrift dat door de Belastingdienst is ingediend en onderhoudt op dit punt contact met de advocaat van de boedel van Veritas Holland B.V. en met de rechter-commissaris. 21-06-2018  6

De komende verslagperiode zal de procedure en de verdere procespositie van de boedel van Veritas Holland B.V. nader aan de orde komen. 20-09-2018  7

De komende verslagperiode zal de procedure worden vervolgd. Nu de Belastingdienst heeft aangegeven bij een (voor deze) onbevredigende uitkomst van de procedure cassatie te overwegen kan nog geen uitspraak worden gedaan over de duur van het geschil en daarmee enige globale inschatting van de duur van het faillissement. 09-04-2019  9


Zie onder 1.5. Gelet op de huidige stand van zaken valt er op dit moment nog geen mededeling te doen over de inschatting van de duur van deze procedure en daarmee de inschatting van de lengte van het verdere verloop van het faillissement. 10-07-2019  10

Nu de zaak bij het Gerechtshof is afgedaan en er geen cassatie is ingesteld zal het verder verloop van het faillissement afhangen van het (meer) civiele deel van het geschil. 10-02-2020  12

De curator verwijst korthedshalve naar hetgeen is opgemerkt onder 9.3. 09-05-2020  13


10. Overig


10.1 Plan van aanpak

De werkzaamheden van de curator zullen de komende verslagperiode met namen gericht zijn op de volgende punten: 21-06-2018  6

- monitoren hoger beroep dat wordt behandeld in randnummer 9
- afronding van het oorzaken en rechtmatigheidsonderzoek

Zie ook de verschillende kopjes "werkzaamheden".

Werkzaamheden in het kader van de procedure. 09-04-2019  9

De curator zal in de komende verslagperiode de gevolgen van de uitspraak van het Gerechtshof bespreken en naar aanleiding daarvan een koers vaststellen en hieraan opvolging geven. 10-02-2020  12

De curator verwijst korthedshalve naar hetgeen is opgemerkt onder 9.3. 09-05-2020

De curator verwijst korthedshalve naar hetgeen is opgenomen onder 1.5. Indien er in de komende verslagperiode een regeling tot stand komt op grond waarvan de concurrente, preferente en boedel crediteuren 100% krijgen voldaan, dan is aannemelijk dat dit verslag tevens te gelden heeft als een eindverslag en dat derhalve geen nadere verslagen zullen volgen. In ieder ander geval is aannemelijk dat er alsnog nadere verslaglegging zal worden gedaan.

 13

23-07-2020

 14

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

10-01-2019

 8

Nog niet bekend.

09-04-2019

 9

Nog niet bekend.

09-05-2020

 13

Het is de hoop en de verwachting van de curator dat binnen de komende verslagperiode tot afwikkeling van dit faillissement kan worden overgegaan. Daar kan echter niet definitief op vooruit worden gelopen.

23-07-2020

 14

Vanwege omstandigheden buiten de boedel gelegen heeft de afwikkeling van het faillissement nog niet in de vorige verslagperiode kunnen plaatsvinden. De hoop en verwachting is dat dit wel in de komende verslagperiode gaat plaatsvinden. Ook daar kan echter nog niet definitief op vooruit worden gelopen.

15-10-2020

 **15**

10.3 Indiening volgend verslag

14-1-2021

15-10-2020

 **15**

10.4 Werkzaamheden overig

Indien dit verslag geen eindverslag is, dan zal het komende verslag worden gepubliceerd op 23 oktober 2020.

23-07-2020

 14

Bijlagen

Bijlagen