

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


Betreft

Verslagnummer	9
Datum verslag	07-09-2021
Insolventienummer	F.10/19/334
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000112318:F001
Datum uitspraak	20-08-2019


R-C	mr. M. Aukema
Curator	mr A-J. van der Duijn Schouten

Algemene gegevens


Naam onderneming

Loon- en Verhuurbedrijf Gebr. De Kreij B.V. (hierna ook: Curanda) 18-09-2019
 1

Gegevens onderneming

Curanda is opgericht op 16 september 1996 en statutair gevestigd te Giessenburg. Ten tijde van de faillietverklaring was zij gevestigd aan de Parallelweg 6 te Schelluinen. Dat is het woonadres van haar bestuurder. 18-09-2019
 1

Activiteiten onderneming

Het uitoefenen van een loonwerkers- en verhuurbedrijf, met name het aannemen en doen uitvoeren van sloopwerkzaamheden, grond-, weg- en waterbouwkundige werken en de exploitatie en verhuur van machines en werktuigen. 18-09-2019
 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2016	€ 2.554.306,00	€ 87.508,00	€ 1.068.997,00
2017	€ 2.239.846,00	€ 120.305,00	€ 1.026.472,00
2014	€ 3.934.898,00	€ -146.644,00	€ 1.268.357,00
2015	€ 3.033.022,00	€ -66.391,00	€ 1.303.722,00

Toelichting financiële gegevens

De financiële gegevens zijn afkomstig uit de jaarrekening 2017 en 2015. Beide jaarrekeningen zijn volgens de KvK gedeponneerd.

18-09-2019



Gemiddeld aantal personeelsleden

7

18-09-2019



Toelichting

Ten tijde van de faillietverklaring waren er zeven personeelsleden in dienst.

Boedelsaldo

€ 2.898,98

18-09-2019



Toelichting

In de eerste verslagperiode is één verpande vordering geïncasseerd.

€ 48.064,95

18-12-2019



Toelichting

In de tweede verslagperiode zijn een aantal verpande vorderingen geïncasseerd. Daarnaast zijn er diverse verpande zaken verkocht.

€ 77.885,59

17-03-2020



Toelichting

In de derde verslagperiode zijn een aantal verpande vorderingen geïncasseerd. Daarnaast zijn er diverse verpande zaken verkocht.

€ 24.922,93

16-06-2020



Toelichting

In de vierde verslagperiode is de debiteurenincasso ten behoeve van de pandhouder afgerond en zijn de geïnde bedragen onder aftrek van een boedelbijdrage voldaan aan de pandhouder.

€ 34.604,14

15-09-2020



Toelichting

De boedelbijdrage, zoals vermeld in hoofdstuk 3.5 van dit verslag, is voldaan.

€ 35.816,73

14-12-2020



Toelichting

De boedelbijdrage, zoals vermeld in hoofdstuk 4.1 van dit verslag, is voldaan.

€ 10.699,49

09-03-2021












€ 10.237,35

07-09-2021



Verslagperiode

van 20-8-2019	18-09-2019  1
t/m 17-9-2019	
van 18-9-2019	18-12-2019  2
t/m 17-12-2019	
van 18-12-2019	17-03-2020  3
t/m 16-3-2020	
van 17-3-2020	16-06-2020  4
t/m 15-6-2020	
van 16-6-2020	15-09-2020  5
t/m 14-9-2020	
van 15-9-2020	14-12-2020  6
t/m 13-12-2020	
van 14-12-2020	09-03-2021  7
t/m 8-3-2021	
van 9-3-2021	07-06-2021  8
t/m 6-6-2021	
van 7-6-2021	07-09-2021  9
t/m 6-9-2021	

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	34 uur 54 min
2	43 uur 51 min
3	14 uur 6 min
4	16 uur 45 min
5	6 uur 57 min
6	23 uur 16 min
7	9 uur 52 min
8	33 uur 15 min
9	43 uur 6 min
totaal	226 uur 2 min

Toelichting bestede uren

In de eerste verslagperiode is relatief veel tijd besteed aan het inventariseren en laten taxeren van de activa. Daarnaast is een aanvang gemaakt met het rechtmatigheidsonderzoek.

18-09-2019

 1

In de tweede verslagperiode is tijd besteed aan het overleg met de bestuurder en de pandhouder over de verkoop van de activa. Tevens is tijd besteed aan het incasseren van de debiteurenvorderingen.

18-12-2019

 2


In de achtste en negende verslagperiode is het rechtmatigheidsonderzoek afgerond en een gerechtelijke procedure gestart. Deze procedure is geëindigd in een schikking. De tijdsbesteding in deze verslagperiodes is derhalve hoger dan gemiddeld.

07-09-2021

 **9**

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie


De enig aandeelhouder en bestuurder van curanda is de heer Jan Willem de Kreij. 18-09-2019  1

De heer J.W. de Kreij is tevens enig aandeelhouder van J.W. de Kreij Beheer B.V. Deze vennootschap is enig aandeelhouder van Gebr. de Kreij Asbestverwijdering B.V., De Kreij Machineverhuur B.V. en Loonbedrijf Gebr. C. en J.W. de Kreij B.V.


1.2 Lopende procedures

Er is niet gebleken van lopende procedures. 18-09-2019  1


1.3 Verzekeringen

Na onderzoek is gebleken dat de activa grotendeels niet verzekerd is. De curator heeft - op verzoek van de pandhouder - een offerte voor het verzekeren van de activa gevraagd. De pandhouder heeft daar - om haar moverende redenen - geen gebruik van gemaakt. Aangezien de activa verpand is en de boedel vooralsnog leeg is, heeft de curator deze ook niet laten verzekeren. 18-09-2019  1

1.4 Huur

Het kantoor van curanda is gevestigd in een container op het terrein van de heer De Kreij. Van een huurovereenkomst is niet gebleken. 18-09-2019  1

1.5 Oorzaak faillissement

Gevraagd naar de oorzaak van het faillissement vertelde de heer De Kreij dat er een naheffingsaanslag is opgelegd vanwege privégebruik van bedrijfsauto's. Het zou in eerste instantie gaan om een naheffingsaanslag van +/- € 800.000,00. Die zou op basis van eigen berekeningen zijn verminderd tot +/- € 250.000,00, aldus de heer De Kreij. De schuld daarvoor ligt bij de voormalig accountant, die ook aansprakelijk zou zijn gesteld, aldus nog steeds de heer Kreij. 18-09-2019  1

De curator heeft een afschrift van de aansprakelijkstelling ontvangen. Daaruit blijkt dat curanda naheffingsaanslagen opgelegd heeft gekregen met de som van (in 2012-2015) € 125.193,00 en (in 2016) € 38.057,00. De andere vennootschappen waarvan de heer De Kreij bestuurder is, hebben - zo volgt uit de aansprakelijkstelling - ook naheffingsaanslagen ontvangen.

De curator heeft de oorzaak van het faillissement in onderzoek en zal daarvan verslag doen in hoofdstuk 7 van dit verslag (Rechtmatigheid).

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

7

18-09-2019



Toelichting

Er is gebleken van zeven arbeidsovereenkomsten.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

7

18-09-2019



Toelichting

Er is niet gebleken dat het personeelsbestand kort voor de faillietverklaring is gewijzigd.

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
21-8-2019	7	Het personeel is bij brief van 21 augustus 2019 ontslag aangezegd.
totaal	7	

2.4 Werkzaamheden personeel

Er resteren na de eerste verslagperiode geen werkzaamheden.

18-09-2019



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
Niet van toepassing.			
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

Er zijn geen onroerende zaken aangetroffen.

18-09-2019



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Geen.

18-09-2019



3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
4 wisselbakken	€ 6.050,00	€ 605,00
kar VGM	€ 4.961,00	€ 496,10
Diverse machines		
Inventaris		
Overige activa	€ 1,00	€ 8.000,00
Hydrolische sloophamer	€ 3.509,00	€ 350,90
Kipper	€ 7.260,00	€ 726,00
Diverse inventaris	€ 21.780,00	€ 2.178,00
totaal	€ 43.561,00	€ 12.356,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Er zijn bedrijfsmiddelen (vooral machines) aangetroffen. De heer De Kreij heeft zich op het standpunt gesteld dat deze activa deels eigendom zijn van andere vennootschappen. Dat is voor een deel gebleken uit de jaarrekeningen van de betreffende vennootschappen. De bedrijfsmiddelen zijn verpand en de pandhouder heeft te kennen gegeven dat tot verkoop zal worden overgegaan.

18-09-2019







3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Er is sprake van een belastingschuld waarvoor het bodemvoorrecht kan worden uitgeoefend. De omvang van de bodemzaken is niet volledig bekend, omdat deze zijn opgeslagen na een recente verhuizing en niet eenvoudig te taxeren waren. De curator heeft dit in onderzoek.

18-09-2019




3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen



In de tweede verslagperiode zullen de bedrijfsmiddelen zoveel mogelijk worden verkocht.	18-09-2019  1
Vanwege discussies met gelieerde vennootschappen, is deels nog niet komen vast te staan welke activa tot de boedel behoren. De activa zijn daarom nog niet volledig verkocht. De curator zal de verkoopinspanningen in de derde verslagperiode voortzetten.	18-12-2019  2
De discussie met de gelieerde vennootschappen is in de vierde verslagperiode nog niet beslecht. Daarom heeft de curator de pandhouder op 3 februari 2020 een termijn gesteld van vier maanden om over te gaan tot verkoop van de verpande zaken. Mocht de pandhouder daartoe niet overgaan, dan zal de curator de goederen opeisen en overgaan tot verkoop van de verpande zaken.	17-03-2020  3
De curator en de pandhouder zijn, voor het verstrijken van de termijn, tot een regeling gekomen. Deze regeling houdt in dat de activa bezwaard met pandrecht zullen worden verkocht voor € 1,00. De curator heeft hiermee ingestemd omdat, na de afronding van de debiteurenincasso namens de pandhouder en taxatie van de activa, is gebleken dat de pandhouder niet integraal kan worden voldaan uit de verkoopopbrengst van de activa. De boedel heeft om die reden geen belang bij een hoge verkoopopbrengst, maar enkel belang bij een voortvarende afwikkeling. De pandhouder en de curator zijn een boedelbijdrage van € 8.000,00 exclusief BTW overeengekomen. Deze boedelbijdrage is voldaan.	16-06-2020  4

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk



Er is voorraad aangetroffen. Deze is verpand en zal in de tweede verslagperiode zoveel mogelijk worden verkocht. Uit de administratie blijkt van onderhanden werk. De heer De Kreij heeft zich evenwel op het standpunt gesteld dat geen sprake is van onderhanden werk. De curator heeft dit in onderzoek.	18-09-2019  1
---	---

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

De voorraad zal zoveel mogelijk worden verkocht. De curator zal verder onderzoeken waar het onderhanden werk uit bestaat.	18-09-2019  1
Uit onderzoek naar het onderhanden werk is vooralsnog niet gebleken van ter vereffenen activa.	16-06-2020  4

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Er is sprake van een kas. Het kasgeld en het kasboek zijn nog niet aan de curator afgegeven.	18-09-2019  1
Het kasgeld is overgemaakt naar de boedelrekening. Het kasboek is digitaal verstrekt.	16-06-2020  4

3.9 Werkzaamheden andere activa

Het kasgeld zal worden ingenomen.

18-09-2019

 1

Er resteren geen werkzaamheden.

15-09-2020

 5

4. Debiteuren







4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
			€ 7.117,50
totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.117,50

Toelichting debiteuren

Uit de administratie blijkt dat sprake is van 145.654,44 aan debiteurenvorderingen. Deze vorderingen zijn verpand. De pandhouder heeft de curator verzocht de vorderingen te incasseren.	18-09-2019  1
In de tweede verslagperiode zijn de inningswerkzaamheden voortgezet. Een aantal debiteuren is inmiddels geïnd en een aantal debiteuren heeft aangegeven nog te gaan betalen. Ten aanzien van een aantal debiteuren bestaat er discussie over de hoogte van het bedrag of de verschuldigheid van het bedrag.	18-12-2019  2
In de derde verslagperiode zijn de inningswerkzaamheden voortgezet. Wederom zijn er een aantal debiteurenvorderingen geïnd. Ten aanzien van een aantal (grote) debiteurenvorderingen is de curator afhankelijk van informatie van de bestuurder, welke nog niet is verstrekt. Er resteren op dit moment nog vijf debiteurenvorderingen.	17-03-2020  3
In de vierde verslagperiode zijn de inningswerkzaamheden afgerond. De curator heeft de geïnde bedragen onder aftrek van een boedelbijdrage voldaan aan de pandhouder.	16-06-2020  4
De pandhouder heeft de curator verzocht de debiteurenincasso ten aanzien van twee debiteuren wederom ter hand te nemen. De curator heeft in dit verband de bestuurder om nadere informatie verzocht. Deze informatie is door de bestuurder verstrekt. De curator zal de debiteurenincasso ten aanzien van deze twee debiteuren voortzetten.	15-09-2020  5
De curator heeft de door de bestuurder aangeleverde informatie beoordeeld. Uiteindelijk is er met één debiteur een schikking getroffen. Ten aanzien van de resterende debiteur acht de curator het niet opportuun om verdere actie te ondernemen. De inningswerkzaamheden zijn nu dan ook afgerond. De pandhouder heeft voor de door de curator verrichte werkzaamheden een kostendekkende boedelbijdrage betaald.	14-12-2020  6

4.2 Werkzaamheden debiteuren

De debiteurenincasso zal in de tweede verslagperiode worden voortgezet.	18-09-2019  1
De debiteurenincasso zal in de derde verslagperiode worden voortgezet. In de derde verslagperiode zal een beslissing worden genomen of gerechtelijke procedure(s) dienen te worden gestart voor het innen van de debiteurenvorderingen.	18-12-2019  2
De debiteurenincasso zal in de vierde verslagperiode worden voortgezet.	17-03-2020  3
De curator is voornemens de debiteurenvorderingen namens de boedel te beoordelen zodra het pandrecht teniet is gegaan. De curator heeft de pandhouder in dit verband gevraagd afstand te doen van het pandrecht.	16-06-2020  4
In de zesde verslagperiode zal de debiteurenincasso worden voortgezet.	15-09-2020  5
Er resteren geen werkzaamheden.	14-12-2020  6

5. Bank/Zekerheden


5.1 Vordering van bank(en)

€ 197.071,13 18-09-2019
 1


Toelichting vordering van bank(en)

De vordering van de bank is voor € 2,13 gebaseerd op een debetstand en voor het overige op basis van langlopende leningen. Beide leningen zijn verstrekt aan J.W. de Kreij Beheer B.V., De Kreij Machineverhuur B.V., Gebr. de Kreij Asbestverwijdering B.V., Loonbedrijf Gebr. C. en J.W. de Kreij B.V. en curanda.

5.2 Leasecontracten

Er is nog niet gebleken van leaseovereenkomsten op naam van curanda (wel op naam van de onder 5.1 genoemde vennootschappen) 18-09-2019
 1

5.3 Beschrijving zekerheden

De kredietnemers hebben pandrechten op vorderingen en inventaris (ruime definitie van inventaris in de algemene voorwaarden) verstrekt. De heer J.W. de Kreij heeft zich borg gesteld tot een bedrag van € 200.000,00. 18-09-2019
 1

5.4 Separatistenpositie

Rabobank oefent de positie van separatist uit.

18-09-2019



5.5 Eigendomsvoorbehoud

Er is niet gebleken van leveranciers die eigendom hebben voorbehouden.

18-09-2019



5.6 Retentierechten

Er is niet gebleken van retentierechten.

18-09-2019



5.7 Reclamerechten

Er is niet gebleken van rechten van reclame.

18-09-2019



5.8 Boedelbijdragen

€ 0,00

18-09-2019



Toelichting

Zie hiervoor, onder Activa en Debiteuren (hoofdstuk 3 & 4).

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Er resteren geen noemenswaardige werkzaamheden (zie ook de hoofdstukken 3 & 4: de verkoop van activa en incasso van debiteuren).

18-09-2019



6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Nadat bleek dat vrijwel geen bedrijfsmiddelen verzekerd zijn, is besloten geen voortzetting te laten plaatsvinden. Slechts één werk kon worden voortgezet (de betreffende machine is verzekerd), maar de opdrachtgever zag af van deze mogelijkheid.

18-09-2019



6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

18-09-2019



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Geen.

18-09-2019

 1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

De onderneming is niet doorgestart, althans niet met toestemming van de curator. De curator heeft indicaties dat de onderneming zonder zijn toestemming is doorgestart en hij heeft dat in onderzoek. Hiervan zal verslag worden gedaan in hoofdstuk 7 (Rechtmatigheid).

18-09-2019

 1

6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

18-09-2019

 1

6.6 Opbrengst

€ 0,00

18-09-2019

 1

Toelichting

Niet van toepassing.

6.7 Boedelbijdrage

€ 0,00

18-09-2019

 1

Toelichting

Niet van toepassing.

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Geen.

18-09-2019

 1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De heer De Kreij is verzocht de administratie aan te leveren. Dat is niet gebeurd. In opdracht van de curator heeft een derde de digitale administratie (deels) veilig gesteld.

18-09-2019

 1

Het is de curator onder meer gebleken dat geen (volledige) administratie werd bijgehouden van het privégebruik van auto's door werknemers. Dit heeft tot naheffingsaanslagen Loonheffing geleid. De naheffingsaanslagen waren van een zodanige omvang dat de bestuurder deze heeft gekwalificeerd als de

14-12-2020

 6

oorzaak van het faillissement. De curator heeft in onderzoek welk verband er kan worden gelegd tussen de gebrekkige administratie en de oorzaak van het faillissement.

De curator heeft geconcludeerd dat de administratieplicht in zijn visie is geschonden. Uit onderzoek is gebleken dat geen administratie is bijgehouden van het privégebruik van een aantal auto's, met substantiële naheffingen van de Belastingdienst tot gevolg. Verder is gebleken dat tussen de vennootschap en gelieerde (rechts)personen veelvuldig betalingen hebben plaatsgevonden, zonder dat er een administratie is bijgehouden waaruit de daaruit voortvloeiende rechten en verplichtingen eenvoudig gekend kunnen worden.

07-06-2021

 8

De schending van de administratieplicht wordt (op grond van de wet) vermoed een belangrijke oorzaak van het faillissement te zijn. De heer De Kreij heeft de gevolgen van de schending van de administratieplicht zelf ook als oorzaak van het faillissement genoemd (zie hoofdstuk 1.5 van dit verslag, toegevoegd op 18 september 2019). De curator is van oordeel dat het onbehoorlijk bestuur mede als oorzaak van het faillissement kwalificeert. Indien komt vast te staan dat sprake is van onbehoorlijk bestuur en dat dit onbehoorlijk bestuur mede het faillissement heeft veroorzaakt, is de heer De Kreij in beginsel aansprakelijk voor het faillissementstekort.

De curator en de heer De Kreij hebben een schikking getroffen, welke is vastgelegd in een vaststellingsovereenkomst. De heer De Kreij heeft ingestemd met het sluiten van deze vaststellingsovereenkomst om verdere procedures te voorkomen. Hij betwist dat de administratieplicht is geschonden. De schending van de administratieplicht is dan ook niet vast komen te staan.

07-09-2021

 9

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekeningen (tot en met 2017) zijn tijdig gedeponneerd.

18-09-2019

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Er is geen goedkeuringsverklaring afgegeven.

18-09-2019

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

De rechtspersoon is opgericht in 1996. Een eventuele vordering ter zake de volstortingsplicht is geruime tijd verjaard en kan ook geen verband houden met het faillissement. De curator zal hier derhalve geen onderzoek naar doen.

18-09-2019

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

De curator heeft in onderzoek of sprake is van onbehoorlijk bestuur.

18-09-2019

 1

Toelichting

De heer De Kreij is ook middellijk bestuurder van De Kreij Machineverhuur B.V., Loonbedrijf Gebr. C. en J.W. De Kreij B.V. en J.W. De Kreij Beher B.V. De curator heeft geconstateerd dat deze vennootschappen betalingen hebben ontvangen terwijl de heer De Kreij al wist dat het faillissement was aangevraagd. De som van deze betalingen is € 16.400,00. Deze betalingen zijn in de visie van de curator paulianeus. Er is in de visie van de curator om die reden ook sprake van onrechtmatig handelen door de heer De Kreij als bestuurder. De heer De Kreij betwist dat hij onrechtmatig heeft gehandeld en stelt dat de betalingen gerechtvaardigd waren, onder meer vanwege betalingen aan het personeel. Verder is van belang dat de boekhoudplicht lijkt te zijn geschonden. De curator heeft dit nog in onderzoek en onderzoekt ook in hoeverre de betreffende gebreken verband houden met de oorzaak van het faillissement.

14-12-2020

 6

Toelichting

Indien de schending van de administratieplicht komt vast te staan, staat daarmee ook vast dat sprake is van onbehoorlijk bestuur. Dit onbehoorlijk bestuur wordt vermoed een belangrijke oorzaak van het faillissement te zijn. In de visie van de curator zijn er ook andere redenen om te spreken van een onbehoorlijke taakvervulling.

07-06-2021

 8

De curator is van oordeel dat het niet-registreren van privégebruik van voertuigen kwalificeert als kennelijk onbehoorlijk bestuur. Dit heeft geleid tot zeer hoge naheffingen en de heer De Kreij had, in de visie van de curator, beter moeten weten en anders moeten handelen. Verder is het betaalgedrag van de vennootschap, in de periode dat het faillissement (in de visie van curator) voorzienbaar was en voor een deel zelfs nadat het faillissement was aangevraagd, in de visie van de curator kennelijk onbehoorlijk. De curator is van oordeel dat de heer De Kreij zijn eigen belangen op onrechtmatige wijze heeft laten prevaleren boven de belangen van de vennootschap en haar schuldeisers. Hij heeft hem daarom aansprakelijk gesteld voor het faillissementstekort.

De heer De Kreij heeft kenbaar gemaakt dat hij de opvattingen van de curator niet deelt. Hij is door de curator een aantal keer gevraagd om zijn visie kenbaar te maken, maar heeft nog niet onderbouwd waarom er in zijn visie geen sprake is van onbehoorlijk bestuur. De curator heeft het standpunt van de heer De Kreij daarom niet kunnen meenemen in zijn besluitvorming.

Toelichting

De curator en de heer De Kreij hebben een schikking getroffen, welke is vastgelegd in een vaststellingsovereenkomst. De heer De Kreij heeft ingestemd met het sluiten van deze vaststellingsovereenkomst om verdere procedures te voorkomen. De heer De Kreij betwist dat sprake is van onbehoorlijk bestuur. Het onbehoorlijk bestuur is dan ook niet vast komen te staan.

07-09-2021

 9

7.6 Paulianus handelen

In onderzoek

18-09-2019

 1

Toelichting

De curator heeft in onderzoek of sprake is van paulianus handelen. De relatie van curanda met De Kreij B.V. (waarvan de zoon van de heer J.W. de Kreij enig aandeelhouder en bestuurder is) heeft daarbij bijzondere aandacht van de curator.

In onderzoek

18-12-2019

 2

Ja

14-12-2020

 6

Toelichting

Op grond van hetgeen onder 7.5 is vermeld, is er in de ogen van de curator sprake van paulianus handelen.

Ja

07-09-2021

 **9**

Toelichting

Zie hiervoor onder 7.5

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Het rechtmatigheidsonderzoek zal zoveel mogelijk in de tweede en derde verslagperiode plaatsvinden en worden afgerond.

18-09-2019



1

Nu dat de verkoop van de activa heeft plaatsgevonden, zal de curator het rechtmatigheidsonderzoek in de vijfde periode voortzetten en voor zover mogelijk afronden.

16-06-2020



4

In de zesde verslagperiode zal het rechtmatigheidsonderzoek worden voortgezet.

15-09-2020



5

De curator heeft het rechtmatigheidsonderzoek op onderdelen voorlopig afgerond. In de volgende verslagperiode zal er een beslissing worden genomen wat betreft de eventueel te nemen rechtsmaatregelen. Verder zal het rechtmatigheidsonderzoek voor wat betreft de resterende onderdelen worden voortgezet.

14-12-2020



6

De curator heeft besloten het nemen van eventuele rechtsmaatregelen uit te stellen totdat het rechtmatigheidsonderzoek op de overige onderdelen is afgerond. De curator heeft inmiddels het rechtmatigheidsonderzoek op de resterende onderdelen afgerond. De curator heeft zijn bevindingen medegedeeld aan de heer De Kreij en hem verzocht om een reactie. Na deze reactie zal de curator een beslissing nemen over de eventueel te treffen rechtsmaatregelen.

09-03-2021



7

De curator heeft conservatoir beslag gelegd op de woning van de heer De Kreij. In de komende verslagperiode zal er op verzoek van de curator een faillissementsverhoor met de heer De Kreij plaatsvinden. Na afloop van het faillissementsverhoor zal de curator een beslissing nemen over het treffen van verdere gerechtelijke maatregelen jegens de heer De Kreij.

07-06-2021



8










Doordat de curator en de heer De Kreij een schikking hebben getroffen (zie 7.1, 7.5 en 7.6) zal het faillissementsverhoor met de heer De Kreij geen doorgang vinden. Het rechtmatigheidsonderzoek is afgerond.

07-09-2021




9

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

In de tweede verslagperiode zal de nodige administratie en overige informatie worden verzameld.	18-09-2019  1
De curator zal in de derde verslagperiode het rechtmatigheidsonderzoek voortzetten.	18-12-2019  2
De curator zal in de vierde verslagperiode het rechtmatigheidsonderzoek voortzetten. Het rechtmatigheidsonderzoek zal voor een gedeelte pas plaatsvinden na de verkoop van de activa.	17-03-2020  3
De curator zal het rechtmatigheidsonderzoek in de vijfde verslagperiode voortzetten en voor zover mogelijk afronden.	16-06-2020  4
De curator zal het rechtmatigheidsonderzoek in de zesde verslagperiode voortzetten en voor zover mogelijk afronden.	15-09-2020  5
In de zevende verslagperiode zal de curator besluiten welke gevolgen hij zal verbinden aan de uitkomst van het rechtmatigheidsonderzoek met betrekking tot de onder 7.5 aangeduide betalingen. Verder zal het rechtmatigheidsonderzoek op de resterende punten worden voortgezet.	14-12-2020  6
In de achtste verslagperiode zal de curator besluiten welke gevolgen hij zal verbinden aan de uitkomst van het rechtmatigheidsonderzoek, waaronder de onder 7.5 aangeduide betalingen.	09-03-2021  7
In de negende verslagperiode zal het faillissementsverhoor met de heer De Kreij plaatsvinden. Na afloop van het faillissementsverhoor zal de curator een beslissing nemen over het treffen van verdere gerechtelijke maatregelen jegens de heer De Kreij.	07-06-2021  8
Het rechtmatigheidsonderzoek is afgerond. De nakoming van de vaststellingsovereenkomst is afhankelijk van de verkoop van een onroerende zaak. Zodra deze onroerende zaak is verkocht, kan de vaststellingsovereenkomst worden nagekomen. Het is nog niet bekend in welke verslagperiode dit gerealiseerd kan worden.	07-09-2021  9

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting Salaris curator P.M.	18-09-2019  1
€ 41.795,00	17-03-2020  3
Toelichting Er is sprake van een boedelvordering van het UWV.	
€ 45.206,18	16-06-2020

8.2 Pref. vord. van de fiscus

Toelichting

Nog niet bekend.

18-09-2019

 1

€ 255.761,65

18-12-2019

 2

€ 278.661,65

16-06-2020

 4

€ 270.867,65

15-09-2020

 5

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Nog niet bekend.

18-09-2019

 1

€ 70.201,48

17-03-2020

 3

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Nog niet bekend.

18-09-2019

 1

€ 1.168,25


18-12-2019

 2

Toelichting

Dit zijn de kosten voor het aanvragen van het faillissement.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

18	18-09-2019	 1
57	18-12-2019	 2
58	17-03-2020	 3
60	16-06-2020	 4
62	15-09-2020	 5
63	07-06-2021	 8

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 75.511,07	18-09-2019	 1
€ 318.733,85	18-12-2019	 2
€ 339.792,08	17-03-2020	 3
€ 380.001,06	16-06-2020	 4
€ 454.602,82	15-09-2020	 5
€ 470.755,68	07-06-2021	 8

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.	18-09-2019	 1
------------------	------------	---

Ervan uitgaande dat de vaststellingsovereenkomst zal worden nagekomen, zal dit faillissement waarschijnlijk vereenvoudigd worden afgewikkeld. Dat wil zeggen dat de boedelvorderingen worden voldaan en dat de preferente schuldeisers gedeeltelijk zullen worden voldaan. De concurrente schuldeisers zullen geen betaling ontvangen.

07-09-2021
 9

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Verder inventariseren van openstaande vorderingen.

18-09-2019



9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Er zijn vooralsnog geen procedures gestart.

18-09-2019



Er is een procedure gestart tegen de heer De Kreij. Er is conservatoir beslag gelegd en vervolgens is de eis in de hoofdzaak ingesteld. De dagvaarding is tegen een lange termijn uitgebracht, omdat de dagvaarding niet zal worden aangebracht indien de vaststellingsovereenkomst (zie hoofdstuk 7 van dit verslag) wordt nagekomen. De curator heeft de procedure niet beëindigd teneinde de rechten van de boedel zoveel mogelijk veilig te stellen.

07-09-2021



9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

18-09-2019



De procedure is gestart door een verzoekschrift waarmee toestemming is gevraagd om conservatoir beslag te leggen. Vervolgens is een dagvaarding uitgebracht.

07-09-2021



9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

18-09-2019



De dagvaarding is uitgebracht, maar wel met de intentie om deze nimmer aan te brengen bij de rechtbank. Indien de voormelde vaststellingsovereenkomst wordt nagekomen, zal de procedure direct worden beëindigd.

07-09-2021



9.4 Werkzaamheden procedures

Vooralsnog geen werkzaamheden.

18-09-2019









De verwachting is dat de resterende werkzaamheden zeer beperkt zullen zijn. Dit is mede afhankelijk van de nakoming van de voormelde vaststellingsovereenkomst door de heer De Kreij.

07-09-2021




10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De tweede verslagperiode zal voornamelijk in het teken staan van het incasseren van de debiteurenvorderingen, het verkopen van de activa en het verzamelen van informatie voor het rechtmatigheidsonderzoek.	18-09-2019  1
In de derde verslagperiode zal de debiteurenincasso worden voortgezet. Tevens zal de curator in overleg met de bestuurder en de pandhouder overgaan tot het verkopen van de activa. Voorts zal het rechtmatigheidsonderzoek worden voortgezet.	18-12-2019  2
In de vierde verslagperiode zal de debiteurenincasso worden voortgezet. Tevens zal het rechtmatigheidsonderzoek worden voortgezet. Afhankelijk van de verkoopinspanningen en de resultaten daarvan door de pandhouder, zal de curator de activa wellicht opeisen en verkopen.	17-03-2020  3
In de vijfde verslagperiode zal het rechtmatigheidsonderzoek worden voortgezet en voor zover mogelijk afgerond. Tevens zal de verkoop van de activa worden afgerond. Indien mogelijk zullen de debiteurenvorderingen namens de boedel worden beoordeeld.	16-06-2020  4
In de zesde verslagperiode zal de debiteurenincasso ten behoeve van de pandhouder worden voortgezet. Tevens zal het rechtmatigheidsonderzoek worden voortgezet en voor zover mogelijk worden afgerond.	15-09-2020  5
In de zevende verslagperiode zal er een beslissing worden genomen wat betreft de eventueel te treffen rechtsmaatregelen in verband met de resultaten van het uitgevoerde rechtmatigheidsonderzoek. Verder zal het rechtmatigheidsonderzoek op de resterende punten worden voortgezet.	14-12-2020  6
In de achtste verslagperiode zal er een beslissing worden genomen wat betreft de eventueel te treffen rechtsmaatregelen in verband met de uitkomsten van het rechtmatigheidsonderzoek.	09-03-2021  7
In de negende verslagperiode zal het faillissementsverhoor met de heer De Kreij plaatsvinden. Na afloop van het faillissementsverhoor zal de curator een beslissing nemen over het treffen van verdere gerechtelijke maatregelen jegens de heer De Kreij.	07-06-2021  8
Er resteren (vooralsnog) geen inhoudelijke werkzaamheden meer. Dit faillissement zal de komende verslagperiode(n) enkel nog worden opgehouden zodat uitvoering gegeven kan worden aan de verplichtingen conform de vaststellingsovereenkomst.	07-09-2021  9

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

De termijn van afwikkeling is nog niet bekend.	18-09-2019  1
--	---

10.3 Indiening volgend verslag

7-12-2021

07-09-2021



10.4 Werkzaamheden overig

Zie 10.1 (Plan van aanpak).

18-09-2019



Bijlagen

Bijlagen