

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

Betreft

Verslagnummer	11
Datum verslag	11-05-2022
Insolventienummer	F.10/19/407
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000117362:F001
Datum uitspraak	15-10-2019

R-C	mr. M. Aukema
Curator	mr G.J. Schras

Algemene gegevens

Naam onderneming

Aircoclima B.V.

15-11-2019



Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Aircoclima B.V., gevestigd aan de Olympiaweg 28a te (3077 AL) Rotterdam, statutair gevestigd te Capelle aan den IJssel. Tevens handelend onder de naam AircoDump, RGB Trading en Klimaat Company.

15-11-2019



Activiteiten onderneming

Installatie van verwarmings- en luchtbehandelingsapparatuur.

15-11-2019



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2018	€ 130.403,00		
2016	€ 500.518,00	€ 42.478,00	€ 228.810,00
2017	€ 628.352,00	€ 33.573,00	€ 229.014,00

Toelichting financiële gegevens

Er is een jaarrekening 2017 beschikbaar van gefailleerde. Hieruit volgt dat gefailleerde in 2017 nog winst maakte. De administratie van 2018 en 2019 is niet bijgewerkt. De omzet 2018 betreft de omzet over het eerste half jaar. Het resultaat en balanstotaal van 2018 geven geen goed beeld, aangezien de administratie niet volledig is verwerkt. Van 2019 zijn helemaal geen financiële gegevens beschikbaar.

15-11-2019

 1

Gemiddeld aantal personeelsleden

2

15-11-2019

 1

Boedelsaldo

€ 0,00

15-11-2019

 1

€ 802,05

14-05-2020

 3

€ 17.380,53

14-08-2020

 4

€ 15.659,21

13-11-2020

 5

€ 198.070,17

13-02-2021

 6

€ 206.045,12

13-08-2021

 8

€ 205.911,54

12-11-2021

 9

€ 132.804,20

11-02-2022

 10

€ 132.764,23

11-05-2022

 **11**

Verslagperiode

van

15-10-2019

15-11-2019

 1

t/m

15-11-2019

van

16-11-2019

14-02-2020

 2

t/m
13-2-2020

van
14-2-2020

t/m
12-5-2020

van
13-5-2020

t/m
13-8-2020

van
14-8-2020

t/m
13-11-2020

van
14-11-2020

t/m
11-2-2021

van
12-2-2021

t/m
11-5-2021

van
12-5-2021

t/m
12-8-2021

van
13-8-2021

t/m
11-11-2021

van
12-11-2021

t/m
10-2-2022

van
11-2-2022

t/m
10-5-2022

14-05-2020
 3

14-08-2020
 4

13-11-2020
 5

13-02-2021
 6

13-05-2021
 7

13-08-2021
 8

12-11-2021
 9

11-02-2022
 10

11-05-2022
 **11**

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	33 uur 7 min
2	24 uur 18 min
3	40 uur 51 min
4	92 uur 27 min
5	69 uur 50 min
6	54 uur 19 min
7	42 uur 41 min
8	20 uur 1 min
9	7 uur 42 min
10	7 uur 48 min
11	3 uur 18 min
totaal	396 uur 22 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Bestuurder en enig aandeelhouder is R.G.B. International B.V., waarvan de heer R.G. Bourguignon enig aandeelhouder en bestuurder is.

15-11-2019



1.2 Lopende procedures

Er zijn de curator geen lopende procedures bekend geworden.

15-11-2019



Dit onderdeel is afgerond.

14-02-2020



1.3 Verzekeringen

Onbekend. Voor zover verzekeringen bekend worden zullen deze worden opgezegd.

15-11-2019



Van lopende verzekeringen die moesten worden opgezegd is niet gebleken. Dit onderdeel is afgerond.

14-02-2020



1.4 Huur

Voor zover de curator kan nagaan zijn er geen lopende huurovereenkomsten. Indien deze alsnog bekend worden zullen deze waar mogelijk worden beëindigd.

15-11-2019
 1

In de tweede verslagperiode is niet van huurovereenkomsten gebleken. Dit onderdeel is afgerond.

14-02-2020
 2

Indien en voor zover er nog een huurovereenkomst bestond tussen gefailleerde en haar moedermaatschappij de besloten vennootschap R.G.B. International B.V. is deze zekerheidshalve met machtiging van de rechter-commissaris opgezegd.

14-08-2020
 4

Dit onderdeel is afgerond.

13-02-2021
 6

1.5 Oorzaak faillissement

De bestuurder is onder curatele geplaatst waardoor de activiteiten in de vennootschap stil zijn komen te liggen. De curator onderzoekt of er andere oorzaken van het faillissement zijn.

15-11-2019
 1

Feitelijk gezien is dit de oorzaak van het faillissement. Voor het overige wordt verwezen naar het onderdeel "Rechtmatigheid".

14-05-2020
 3

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

0

15-11-2019

 1

Toelichting

Volgens de kamer van koophandel zou er nog 1 personeelslid zijn. Volgens de bestuurder zijn er geen personeelsleden meer. Er heeft zich ook nog niemand bij de curator gemeld.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

2

15-11-2019

 1

Toelichting

De bestuurder heeft verteld dat personeelsleden zijn "ondergebracht" bij concurrenten aangezien de activiteiten in de vennootschap stil zijn komen te liggen.

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

Geen nadere werkzaamheden te voorzien.

15-11-2019

 1

Dit onderdeel is afgerond.

14-02-2020

 2

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Geen.

15-11-2019

 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Geen.	15-11-2019  1
Failliet heeft geen onroerende zaken in eigendom. Dit onderdeel is afgerond.	13-02-2021  6

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Alle bedrijfsmiddelen zouden eigendom zijn van de holding R.G.B. International B.V. De curator heeft dit in onderzoek.	15-11-2019  1
Dit onderzoek loopt nog.	14-02-2020  2
De curator heeft verder onderzoek gedaan naar de aanwezige bedrijfsmiddelen in het pand aan de Mart Stamhof 4. Hier zijn naast drie vervoermiddelen ook stellingen, airco's en kantoormeubilair aangetroffen. Op de vervoermiddelen is beslag gelegd door de gerechtsdeurwaarder, aangezien deze eigendom zijn van R.G.B. International B.V. De overige bedrijfsmiddelen zijn getaxeerd en het is de bedoeling dat deze op korte termijn worden verkocht. De curator heeft dit onderhanden, maar is recent geconfronteerd met het door een derde kraken van het pand aan de Mart Stamhof 4.	14-08-2020  4
Als gevolg van het door een derde kraken van het pand aan de Mart Stamhof 4 zijn de getaxeerde bedrijfsmiddelen verdwenen. Hierdoor is het voor de curator niet meer mogelijk om de bedrijfsmiddelen te verkopen. De curator onderzoekt wie de betreffende goederen heeft onttrokken en neemt waar opportuun rechtsmaatregelen, zoals bijvoorbeeld aangifte bij justitie.	13-11-2020  5
De curator heeft strafrechtelijke aangifte gedaan van de onttrekking van bedrijfsmiddelen. Dit onderdeel is naar verwachting afgerond.	13-02-2021  6

3.4 Bodemvoorraad fiscaal

De curator heeft geen bedrijfsmiddelen aangetroffen en evenmin een bodem. De stelling van de bestuurder is dat de zaken die zich in het pand van de moedermaatschappij bevinden aan de moedermaatschappij in eigendom toebehoren. De curator onderzoekt dit nader.	15-11-2019  1
Uit het onderzoek is gebleken dat zich in het pand van de moedermaatschappij toch bedrijfsinventaris bevond welke eigendom zijn van gefailleerde, zoals kantoormeubilair en stellingen, en die onder het bodemrecht van de fiscus vallen. De opbrengst van deze bedrijfsinventaris loopt deswege door de boedel.	14-08-2020  4
In verband met de onttrekking en na de ter zake gedane strafrechtelijke aangifte is dit onderdeel afgerond.	13-02-2021  6

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Zie hiervoor: onderzoek.

15-11-2019

 1

Verkoop bedrijfsinventaris.

14-08-2020

 4

Onderzoek naar de verdwenen bedrijfsmiddelen.

13-11-2020

 5

Het onderzoek heeft er niet toe geleid dat de onvreemde zaken zijn teruggevonden. Er is strafrechtelijke aangifte gedaan. Daarmee is naar verwachting dit onderdeel afgerond.

13-02-2021

 6

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Er is nog geringe restvoorraad aanwezig op het bedrijfsadres.

15-11-2019

 1

Deze geringe restvoorraad heeft naar inschatting van de curator geen althans nauwelijks waarde en is vooralsnog opgeslagen in de onroerende zaak van de moedermaatschappij.

14-02-2020

 2

De voorraad, zoals gascilinders en airconditioningssystemen, is eigendom van gefailleerde en is getaxeerd. De curator is voornemens deze op korte termijn te verkopen en heeft dit onderhanden.

14-08-2020

 4

De curator verwijst naar onderdeel 3.3.

13-11-2020

 5

Dit onderdeel is afgerond.

13-02-2021

 6

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Nader onderzoek naar de mogelijkheid de restvoorraad te gelde te maken.

15-11-2019

 1

Verkoop voorraad.

14-08-2020

 4

De curator verwijst naar onderdeel 3.3.

13-11-2020

 5

Dit onderdeel is afgerond.

13-02-2021

 6

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Verkoop vervoermiddelen R.G.B. Int. B.V.	€ 7.800,00	
BTW in oninbare vorderingen debiteuren	€ 8.020,00	
Huurpenningen R.G.B. Int. B.V.	€ 18.037,00	
Schikking bestuurder	€ 179.968,58	
totaal	€ 213.825,58	€ 0,00

Toelichting andere activa

Er is een aanzienlijke rekening-courant vordering op de Holding. Uit de jaarrekening 2017 blijkt dat deze op dat moment een bedrag van € 115.074,00 betrof. 15-11-2019  1

Inmiddels heeft onderzoek naar de administratie plaatsgevonden. Aangezien de administratie niet volledig is verwerkt, is de curator aan de hand van de bankafschriften nagegaan welke mutaties met betrekking tot de rekening-courant met de Holding hebben plaatsgevonden. Na verrekening van nog te betalen kosten aan de Holding resteert voor zover thans bekend een vordering van € 51.417,74. De curator doet onderzoek naar de mogelijkheden tot incasso van deze vordering. 14-02-2020  2

Daarnaast blijkt uit de activastaat van 2017 dat er nog een tweetal computers, een scherm, een vloer en een lift stapelaar aanwezig zouden moeten zijn met een boekwaarde in 2017 van € 6.349,65. De curator heeft die nog niet aangetroffen en is daarnaar nog op zoek.

In de afgelopen verslagperiode heeft de curator rechtsmaatregelen getroffen met goedkeuring van de rechter-commissaris. Door de curator is beslag gelegd op de onroerende zaken welke eigendom zijn van de R.G.B. International, en er is derdenbeslag onder de huurders gelegd. Inmiddels is op 29 april 2020 een toewijzend vonnis verkregen. Tussen de hypotheekhouder, de curator van de bestuurder, en de curator vindt op initiatief van de curator overleg plaats over de verkoop van de onroerende zaken. 14-05-2020  3

Over de bedrijfsmiddelen van de activastaat van 2017 is door de curator nog geen duidelijkheid verkregen.

Naast het beslag op de onroerende zaken heeft de curator ook beslag laten leggen op drie vervoermiddelen ter voldoening van de schuld van R.G.B. International B.V. (Holding) aan gefailleerde. 14-08-2020  4
De drie vervoermiddelen zijn inmiddels via de gerechtsdeurwaarder verkocht voor in totaal € 7.800,00. Door de gerechtsdeurwaarder is reeds een bedrag van € 6.500,00 overgemaakt naar de boedelrekening. De definitieve afrekening van de gerechtsdeurwaarder moet nog volgen.

Uit hoofde van het derdenbeslag onder de huurders is er inmiddels van de gerechtsdeurwaarder een bedrag van € 7.800,00 ontvangen op de boedelrekening. De definitieve afrekening van de gerechtsdeurwaarder moet nog volgen.

Het in de vorige periode ontvangen bedrag van € 7.800,00 is verkregen uit verkoop van de vervoermiddelen uit hoofde van de executie van het verstekvonnis van 29 april 2020. 13-11-2020  5
In totaal is nu uit hoofde van de executie van het vonnis een bedrag ad €

12.600,00 aan huurpenningen ontvangen op de boedelrekening uit hoofde van uitwinning van de executoriale beslagen op huurpenningen. Het derdenbeslag onder de huurders wordt nog verder uitgewonnen.

Tussen de curator, de hypotheekhouder en de tijdelijk aangesteld bestuurder van RGB International vindt momenteel overleg plaats over de verkoop van de onroerende zaken door RGB International. Op deze onroerende zaken van RGB International heeft de curator eveneens beslag gelegd. Er zijn diverse geïnteresseerden voor de panden.

Van de gerechtsdeurwaarder is de definitieve afrekening van de executie van de derdenbeslagen ontvangen. Aan huurpenningen is nog een bedrag van € 5.437,00 binnengekomen, welk bedrag na verrekening van de deurwaarderskosten naar de boedelrekening is overgemaakt. In totaal is uit de executie een bedrag van € 18.037,00 aan huurpenningen ontvangen.

13-02-2021

 6

In de afgelopen verslagperiode heeft de verkoop van de onroerende zaken plaatsgevonden. Met de hypotheekhouder is afgerekend en uit de resterende opbrengst is een bedrag ad € 179.968,58 voldaan aan de boedel uit hoofde van de uitwinning van het vonnis (zie ook bij punt 7.5).

Op de boedelrekening is € 8.020,00 ontvangen aan omzetbelasting uit oninbare vorderingen op debiteuren. Zie ook bij punt 4.1 "Debiteuren".

13-08-2021

 8

3.9 Werkzaamheden andere activa

Nader onderzoek naar de hoogte van de vordering per heden.

15-11-2019

 1

Incasso van de rekening-courant vordering op de Holding.

14-02-2020

 2

- Incasso van de rekening-courant vordering op de Holding;
- executie(verkoop) van de (3) onroerende zaken in eigendom van de holding en overleg ter zake met de betrokken hypotheekhouder en de curator van de bestuurder;
- Inning van de beslagen huurpenningen middels executie van het vonnis.

14-05-2020

 3

Idem

14-08-2020

 4

De werkzaamheden voor dit onderdeel zijn afgerond.

13-02-2021

 6

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Debiteuren pré-faillissement	€ 147.543,15	€ 34.740,37	
totaal	€ 147.543,15	€ 34.740,37	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Van de voormalig boekhouder is een debiteurenlijst per ultimo 2017 ontvangen die sluit op € 99.691,78. 15-11-2019  1

Uit het onderzoek naar de administratie is gebleken dat deze debiteurenlijst niet volledig is bijgewerkt. De curator heeft voor zover mogelijk deze debiteurenlijst op pragmatische wijze bijgewerkt en de ongeveer 100 debiteuren tot betalingen van de vorderingen aangeschreven. 14-02-2020  2

Uit de bijgewerkte debiteurenlijst blijkt dat er voor een bedrag van € 147.543,15 vorderingen open staan. Na het aanschrijven van de debiteuren is gebleken dat diverse openstaande vorderingen reeds zijn voldaan (in totaal € 26.922,49). Daarnaast worden vorderingen voor een bedrag van in totaal € 70.585,51 betwist door debiteuren. De werkzaamheden zouden niet goed of helemaal niet zijn uitgevoerd en/of levering heeft niet plaatsgevonden. De curator is met enkele debiteuren in overleg om overeenstemming te bereiken over het nog te betalen bedrag. 14-05-2020  3

Naar aanleiding van de aanmaningen zijn op de boedelrekening diverse betalingen van debiteuren ontvangen voor in totaal € 2.439,60. De debiteuren die niet hebben gereageerd worden opnieuw aangemaand.

Van de debiteuren die nogmaals zijn aangemaand hebben diverse gereageerd. De debiteuren die hebben gereageerd betwisten de openstaande vordering. In de afgelopen periode zijn nog enkele bedragen binnengekomen op de boedelrekening voor een bedrag van € 3.403,48. In totaal is nu € 5.843,08 ontvangen. Uit de reacties van de debiteuren is gebleken dat in totaal vorderingen voor een bedrag van € 28.925,04 reeds zijn voldaan en voor een bedrag van € 108.589,34 worden betwist. Het resterende bedrag ad € 4.185,69 bestaat uit vorderingen waarvan de debiteuren niet op de aanmaningen hebben gereageerd. 14-08-2020  4

De curator heeft met enkele debiteuren, die hun openstaande facturen betwisten, overeenstemming bereikt over het te betalen bedrag zij het onder voorbehoud van toestemming van de rechter-commissaris. Dit voorstel is ter goedkeuring voorgelegd aan de rechter-commissaris en de rechter-commissaris heeft toestemming gegeven voor het aangaan van deze regelingen. De curator zal dit eerdaags afwikkelen. Daarnaast zal de curator nog met diverse andere debiteuren overeenstemming trachten te bereiken. De curator heeft dit onderhanden.

In de afgelopen periode heeft de curator met diverse debiteuren overeenstemming kunnen bereiken over het te betalen bedrag met goedkeuring van de rechter-commissaris. Op de boedelrekening is deze verslagperiode een bedrag van € 27.647,29 ontvangen. Hiermee komt de voorlopige opbrengst voor de boedel in totaal uit op € 33.490,37. 13-11-2020  5

De curator is nog met enkele debiteuren in overleg over de openstaande facturen en verwacht de komende verslagperiode tot overeenstemming te komen en de incasso af te kunnen ronden.

Het voortgezette overleg met debiteuren heeft nog een bedrag van € 1.250,00 opgebracht. In totaal bedraagt de opbrengst uit de debiteurenincasso ten tijde van dit verslag voor de boedel € 34.740,37. De curator is momenteel in overleg met de tijdelijk aangesteld bestuurder van RGB International over het overnemen van een vordering op een debiteur die een minnelijke regeling met de curator heeft gesloten maar dit zonder gegronde redenen weigert na te komen. Naar verwachting wordt dit op korte termijn afgerond. De overige vorderingen op debiteuren worden betwist of blijken helaas oninbaar. De incasso hiervan wordt door de curator beëindigd.

13-02-2021

 6

Door de curator is een verzoek ingediend bij de belastingdienst voor teruggaaf van de omzetbelasting in de vorderingen op debiteuren die oninbaar zijn. De belastingdienst heeft dit verzoek onderhanden en de curator is in afwachting van de uitkomst.

Het overleg tussen de curator en de tijdelijk aangesteld bestuurder met betrekking tot het overnemen van een vordering op een debiteur heeft nog geen resultaat opgeleverd. Dit wordt tevens bemoeilijkt door het feit dat de tijdelijk bestuurder zich heeft teruggetrokken als tijdelijk bestuurder van RGB International B.V. nu de andere middellijk bestuurder, de heer Bourguignon, niet meer onder curatele staat. De curator tracht op korte termijn tot een oplossing te komen.

13-05-2021

 7

Van de belastingdienst is een beschikking ontvangen m.b.t. een teruggaaf van € 8.020,00 aan omzetbelasting in verband met oninbare vorderingen op debiteuren. Dit bedrag is niet uitbetaald op de boedelrekening en vermoedelijk verrekend met de nog openstaande vorderingen omzetbelasting van de belastingdienst. Dit zal te zijner tijd nog worden geverifieerd.

De curator heeft de overname van een vordering op een debiteur nog onderhanden en onderzoekt de mogelijkheden.

13-08-2021

 8

De teruggaaf van € 8.020,00 aan omzetbelasting in verband met oninbare vorderingen op debiteuren is niet verrekend en toch enigszins verlaat op de boedelrekening ontvangen. Deze is verantwoord onder 3.8 "Andere activa". Hiermee is de afloop van de beschikking afgerond.

De neemt maatregelen met betrekking tot een vordering op een debiteur.

11-02-2022

 10

De curator heeft de advocaat van de resterende debiteur een oplossing voorgesteld ter beslechting van de discussie over (de minnelijke regeling over) een opstaande factuur die wordt betwist door debiteur.

11-05-2022

 **11**

4.2 Werkzaamheden debiteuren

De curator schrijft de debiteuren aan.

15-11-2019

 1

Incasso en behandeling reacties.

14-02-2020

 2

Idem.

14-05-2020

 3

- Eventuele verkoop vordering debiteur;
- Afwikkeling verzoek teruggaaf btw in oninbare vorderingen.

13-02-2021

 6

- Eventuele verkoop vordering debiteur.

13-05-2021

 7

- Afhandeling verkoop vordering debiteur;
- Verzoek teruggaaf btw m.b.t. oninbare vordering indienen.

11-05-2022

 **11**

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

15-11-2019

 1

PM

5.2 Leasecontracten

PM

15-11-2019

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

PM

15-11-2019

 1

5.4 Separatistenpositie

PM

15-11-2019

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Er is nog geen aanspraak op eigendomsvoorbehoud gemaakt.

15-11-2019



Van eigendomsvoorbehoud is de curator niet gebleken.

14-02-2020



5.6 Retentierechten

Er is nog geen aanspraak op een retentierecht gedaan.

15-11-2019



5.7 Reclamerechten

Er is nog geen aanspraak op een reclamerecht gedaan en de curator verwacht dat dat ook niet gebeurt vanwege de periode dat de onderneming stilligt.

15-11-2019



Van reclamerechten is de curator niet gebleken. Dit onderdeel is afgerond.

14-02-2020



5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

De bank is hypotheekhouder van onroerende zaken die in eigendom zijn van de moedermaatschappij van gefailleerde. De curator onderzoekt de onderlinge posities ter beoordeling in hoeverre e.e.a. van invloed is op het onderhavige faillissement.

15-11-2019



De bank heeft geen positie in dit faillissement en de positie van de bank jegens R.G.B. International heeft daarop evenmin invloed. Temeer niet nu verwacht wordt dat de opbrengst van de onroerende zaken hoger is dan de hypothecaire belasting op die panden.

14-05-2020



De werkzaamheden voor dit onderdeel zijn afgerond.

13-02-2021



6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

N.v.t.

15-11-2019



6.2 Financiële verslaglegging

N.v.t.

15-11-2019



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Geen.

15-11-2019



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

N.v.t.

15-11-2019



6.5 Verantwoording

N.v.t.

15-11-2019



6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Geen.

15-11-2019



Dit onderdeel is afgerond.

14-02-2020



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Door de voormalig boekhouder is administratie tot en met 2017 ingeleverd.
Daarna is de administratie niet meer gevoerd c.q. bijgehouden. Er is derhalve niet voldaan aan de boekhoudplicht.

15-11-2019

 1

7.2 Depot jaarrekeningen

In het verleden werden de jaarrekeningen regelmatig gedeponereerd, alhoewel ook toen al meerdere maanden te laat. De jaarrekening over 2017 is pas op 30 augustus 2019 gedeponereerd. Dat is te laat en er is derhalve niet voldaan aan de deponeringsplicht.

15-11-2019

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

N.v.t.

15-11-2019

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Een eventuele vordering uit hoofde van volstorting zou verjaard zijn.

15-11-2019

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Ja

15-11-2019

 1

Toelichting

Nu er geen althans geen voldoende bijgehouden administratie beschikbaar is na 2017 en niet tijdig is gedeponneerd, is de curator van mening dat er op grond van artikel 2:248 BW sprake is van onbehoorlijk bestuur, en dat het onbehoorlijk bestuur wordt vermoed een belangrijke oorzaak te zijn van het faillissement.

Ja

13-11-2020

 5

Toelichting

De rechtbank Rotterdam heeft bij (verstek)vonnis van 29 april 2020 voor recht verklaard dat RGB International aansprakelijk is voor het boedeltekort in dit faillissement ex artikel 2:248 BW, nader op te maken bij staat. In dat vonnis heeft de rechtbank RGB International BV voorts veroordeeld tot betaling van een openstaande rekening-courant vordering en een voorschot op voornoemd boedeltekort. De curator is doende met de uitwinning van dat vonnis.

Ja

13-02-2021

 6

Toelichting

De onroerende zaken op naam van RGB International B.V. zijn door laatstgenoemde onderhands verkocht. Hiermee is een bedrag van € 179.968,58 aan de boedel voldaan uit hoofde van (executie van het executoriale beslag i.v.m.) het tegen RGB International verkregen vonnis en de met laatstgenoemde en de curator ter zake gesloten vaststellingsovereenkomst. De curator heeft naast het verkregen vonnis, dat nadat het verzet daartegen bij de rechtbank faalde, met instemming van de rechter-commissaris een vaststellingsovereenkomst met RGB International gesloten waarmee de afwikkeling en betaling op het vonnis is vastgelegd.

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

15-11-2019

Toelichting

 1

In onderzoek.

In onderzoek

14-02-2020

Toelichting

 2

Het onderzoek naar paulianeus handelen is grotendeels afgerond. De curator zal de bevindingen van het onderzoek schriftelijk kenbaar maken aan de bestuurder, waarna de bestuurder de mogelijkheid krijgt hierop te reageren.

In onderzoek

14-05-2020

Toelichting

 3

De curator zal de bevindingen van diens onderzoek op zeer korte termijn met de bestuurder bespreken, tegelijk met de uitkomst van de getroffen rechtsmaatregelen tegen R.G.B. International en de voorgenomen executie (zie ook onderdeel 3.8).

In onderzoek

14-08-2020

Toelichting

 4

De curator heeft de bevindingen van het onderzoek nog niet kunnen bespreken met de bestuurder R.G.B. International B.V. en diens bestuurder. Inmiddels heeft de bestuurder naar aanleiding van het op 29 april 2020 gewezen verstekvonnis verzet aangetekend, en is tussen de curator en de advocaat van de bestuurder afgesproken in de maand augustus 2020 een bespreking te beleggen. Daarin worden de bevindingen van het onderzoek met de bestuurder en haar tijdelijk aangesteld bestuurder (i.v.m. de onder curatele stelling van de bestuurder van R.G.B. International B.V.) besproken.

Ter voldoening van de vordering op R.G.B. International B.V. is het verstekvonnis geëxecuteerd ten aanzien van huurpenningen en de vervoermiddelen van de bestuurder R.G.B. International B.V. Hierdoor zijn reeds gelden op de boedelrekening ontvangen (zie onderdeel 3.8).

In onderzoek

13-11-2020

 5

Nee

13-02-2021

Toelichting

 6

Hiervan is niet gebleken.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De curator zal nog nader onderzoek doen naar de rechtmatigheid en de consequenties daarvan.	15-11-2019  1
De curator heeft de administratie onderzocht. De bevindingen zullen schriftelijk kenbaar worden gemaakt aan de bestuurder, waarna de bestuurder de mogelijkheid krijgt hierop te reageren.	14-02-2020  2
De curator zal de bevindingen van diens onderzoek op zeer korte termijn met de bestuurder bespreken, tegelijk met de uitkomst van de getroffen rechtsmaatregelen tegen R.G.B. International en de voorgenomen executie (zie ook onderdeel 3.8).	14-05-2020  3
De curator, de hypotheekhouder van de onroerende zaken van RGB International en de (tijdelijk) bestuurder van RGB International zijn in overleg over onderhandse verkoop van de aan RGB International in eigendom toebehorende panden.	13-11-2020  5
De onderhandse verkoop van de onroerende zaken van RGB International heeft plaatsgevonden. De hypotheekhouder van de onroerende zaken is hieruit voldaan en tevens heeft de boedel volledige betaling ontvangen naar aanleiding van de veroordeling als vervat in het verstekvonnis van 29 april 2020. Afspraken over betaling naar aanleiding van dit vonnis en afwikkeling daarvan zijn daarnaast vastgelegd in een tussen de curator en RGB International gesloten vaststellingsovereenkomst.	13-02-2021  6
Het rechtmatigheidsonderzoek is afgerond.	

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Er is na 2017 geen administratie gevoerd. Van 2018 is slechts een aantal maanden verwerkt in een boekhoudprogramma en van 2019 niet. De curator onderzoekt of er over 2018 en 2019 nog informatie ter zake kan worden verkregen. De curator zal voorts onderzoeken welke gevolgen er dienen te worden verbonden aan hetgeen hiervoor m.b.t. artikel 2:248 BW is vermeld.	15-11-2019  1
Met betrekking tot 2018 en 2019 zijn alleen bankafschriften ontvangen voor het onderzoek. Verdere informatie is de curator niet bekend geworden.	14-05-2020  3
De rechtbank Rotterdam heeft bij vonnis van 29 april 2020 bestuurder R.G.B. International veroordeeld tot betaling van de rekening-courant schuld. Bij dit vonnis is ook voor recht verklaard dat R.G.B. International op grond van artikel 2:248 BW aansprakelijk is voor het gehele tekort in het faillissement en in het verlengde daarvan is veroordeeld tot betaling van een voorschot hierop aan de faillissementsboedel van € 116.875,58 en de proceskosten ad € 8.429,95. De curator is doende met executie van dit vonnis.	
• Verzetprocedure van bestuurder tegen verstekvonnis; • Bespreken bevindingen rechtmatigheidsonderzoek met bestuurder.	14-08-2020  4
• Bespreking en overleg over de wijze van betaling van het boedeltekort, en bij gebreke van een positieve uitkomst executie van de executoriale beslagen op de onroerende zaken; • Executie van de derden beslagen uit hoofde van het vonnis.	13-11-2020  5
De werkzaamheden voor dit onderdeel zijn afgerond.	13-02-2021  6

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting pm	15-11-2019  1
€ 21.245,88 Toelichting Dit betreft de voorlopig erkende huurpenningen.	13-11-2020  5
€ 0,00 Toelichting De curator is met RGB International B.V. in de vaststellingsovereenkomst overeengekomen dat de boedelvordering wordt ingetrokken. De boedelvorderingen zijn nu nihil.	13-02-2021  6

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 3.858,60

15-11-2019

 1

€ 6.132,56

14-02-2020

 2

Toelichting

Dit is inclusief de aanslag conform artikel 29, lid 7 Wet OB.

€ 6.345,92

14-05-2020

 3

Toelichting

Deze vordering is inclusief de aanslag conform artikel 29, lid 7 Wet OB.

€ 5.374,92

14-08-2020

 4

Toelichting

Deze vordering is inclusief de aanslag conform artikel 29, lid 7 Wet OB. Door de belastingdienst zijn teruggaven verrekend met de openstaande vorderingen, waardoor de vordering van de belastingdienst iets is afgenomen.

€ 16.903,72

13-11-2020

 5

Toelichting

Deze vordering is inclusief de aanslag conform artikel 29, lid 7 Wet OB.

€ 16.037,77

13-02-2021

 6

Toelichting

Deze vordering is sinds het vorige verslag verlaagd en inclusief de te verwachten aanslag conform artikel 29, lid 7 Wet OB.

€ 118.612,54

13-05-2021

 7

Toelichting

Deze vordering is inclusief de te verwachten aanslag conform artikel 29, lid 7 Wet OB. Door de belastingdienst zijn openstaande vorderingen m.b.t. de fiscale eenheid OB ingediend voor in totaal € 101.476,00. Dit betreft de fiscale eenheid met RGB International B.V. Doordat de vordering voornamelijk uit ambtshalve aanslagen bestaat zal de curator nagaan of deze aanslagen wel terecht zijn en waar mogelijk bezwaar tegen deze aanslagen indienen.

€ 102.069,00

13-08-2021

 8

Toelichting

Deze vordering is inclusief de opgelegde aanslag conform artikel 29, lid 7 Wet OB. De ambtshalve aanslagen zijn naar het oordeel van de curator te hoog opgelegd en de curator heeft het bezwaar tegen deze aanslagen

onderhanden. Op korte termijn zal de curator, zodra alle benodigde informatie beschikbaar is, de bezwaarschriften indienen.

€ 102.069,00

12-11-2021



Toelichting

Deze vordering is inclusief de opgelegde aanslag conform artikel 29, lid 7 Wet OB. Door de curator zijn bezwaarschriften ingediend tegen diverse ambtshalve aanslagen. De curator is in afwachting van de uitspraak op de bezwaarschriften door de belastingdienst.

€ 44.177,00

11-02-2022



Toelichting

Deze vordering is inclusief de opgelegde aanslag conform artikel 29, lid 7 Wet OB. Door de belastingdienst is uitspraak gedaan en er zijn nieuwe aanslagen opgelegd conform de bezwaarschriften. Dit heeft geleid tot een vermindering van € 57.892,00 van de vordering.

€ 44.177,00

11-05-2022



Toelichting

Deze vordering is inclusief de opgelegde aanslag conform artikel 29, lid 7 Wet OB. Na afhandeling van de verkoop van de debiteurenvordering zal voor het oninbare gedeelte van de vordering nog een verzoek tot teruggaaf van btw worden ingediend.

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

pm

15-11-2019



8.4 Andere pref. crediteuren

€ 1.782,31

15-11-2019



Toelichting

Aanvraagkosten faillissement.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

3	15-11-2019	 1
20	14-02-2020	 2
24	14-05-2020	 3
25	13-11-2020	 5
24	13-02-2021	 6
Toelichting		
RGB International B.V. heeft haar eerder ingediende vorderingen naar aanleiding van de met de curator gesloten vaststellingsovereenkomst ingetrokken en daarvan afstand gedaan.		
28	13-05-2021	 7

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 63.739,41

15-11-2019

 1

€ 89.144,33

14-02-2020

 2

€ 97.383,29

14-05-2020

 3

€ 273.642,69

13-11-2020

 5

Toelichting

De verhoging van de post concurrente crediteuren is het gevolg van een door RGB International ingediende vordering. De curator onderzoekt deze vordering nog nader.

€ 99.700,08

13-02-2021

 6

Toelichting

De curator is met RGB International B.V. overeengekomen dat de door haar ingediende concurrente vordering ook wordt ingetrokken, waardoor het totaal aan concurrente vorderingen met bijna 2/3e is verlaagd.

€ 107.775,26

13-05-2021

 7

Toelichting

In de afgelopen verslagperiode hebben diverse crediteuren alsnog een vordering ingediend naar aanleiding van de verificatievergadering.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet te overzien.

15-11-2019

 1

Vanwege het vonnis, de gesloten vaststellingsovereenkomst en ontvangst van het uit het vonnis verschuldigde (uit de verkoop van de onroerende zaken van RGB International B.V.) is er een dusdanig bedrag in de boedel gevloeid, dat naar verwachting aan alle bij de curator bekende crediteuren een uitkering kan plaatsvinden. De curator heeft de rechtbank verzocht een verificatievergadering in te plannen welke op 9 maart 2021 zal worden gehouden. De bij de curator bekende crediteuren zijn en worden hierover schriftelijk geïnformeerd.

13-02-2021

 6

In verband met betwisting van crediteurenvorderingen door de middellijk bestuurder, de heer Bourguignon, is de verificatievergadering van 9 maart 2021 aangehouden en heeft deze op 21 april 2021 plaatsgevonden. De heer Bourguignon is uiteindelijk niet verschenen op de verificatievergadering zelf. De gedeponeerde lijst met voorlopig erkende schuldvorderingen is met de rechter-commissaris besproken en de vorderingen zijn door de rechter-commissaris overgebracht naar de lijst van erkende schuldeisers zoals vermeld in het proces-verbaal van d.d. 11 mei 2021. Wanneer de definitieve schuld van de belastingdienst bekend is zal de curator tot afwikkeling overgaan.

13-05-2021

 7

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Van de voormalig boekhouder is recentelijk een crediteurenlijst per ultimo 2017 ontvangen. De crediteuren zullen zo veel mogelijk geïnformeerd worden over het faillissement ten einde een compleet beeld te krijgen van de schuldenlast.

15-11-2019

 1

Alle bekende crediteuren zijn aangeschreven. Veel aanschrijvingen zijn retour gekomen omdat adressen niet klopten en/of ondernemingen niet meer bestonden.

14-02-2020

 2

Verificatievergadering

13-02-2021

 6

- Nagaan mogelijkheden bezwaar tegen aanslagen OB i.v.m. fiscale eenheid;
- Afwikkeling crediteurenvorderingen.

13-05-2021

 7

- Indienen bezwaarschriften tegen aanslagen OB i.v.m. fiscale eenheid;
- Afwikkeling crediteurenvorderingen.

13-08-2021

 8

- Afwachten uitspraak belastingdienst op bezwaarschriften tegen aanslagen OB i.v.m. fiscale eenheid;
- Afwikkeling crediteurenvorderingen.

12-11-2021

 9

- Afwikkeling crediteurenvorderingen.

11-02-2022

 10

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Onbekend.

15-11-2019

 1

R.G.B. International B.V.

14-05-2020

 3

9.2 Aard procedures

Onbekend.

15-11-2019

 1

De curator heeft beslag gelegd op een drietal aan R.G.B. International in eigendom toebehorende onroerende zaken en op de vorderingen van R.G.B. International op haar huurders die van die panden gebruik maken. Dit beslag is gelegd ter zake een rekening-courant vordering alsook aansprakelijkheid voor het gehele tekort in het faillissement op grond van artikel 2:248 BW. Inmiddels is door de rechtbank op 29 april 2020 een verstekvonnis gewezen waarbij de vorderingen van de curator zijn toegewezen: i) een verklaring voor recht dat R.G.B. International aansprakelijk is voor het gehele tekort, ii) betaling van de rekening-courant vordering van afgerond € 51.000, iii) betaling van een voorschot van €116.875,58 en iv) betaling van de proceskosten ad € 8.429,95.

14-05-2020

 3

9.3 Stand procedures

Onbekend.

15-11-2019



Op 29 april 2020 is verstekvonnis gewezen.

14-05-2020



R.G.B. International B.V. heeft verzet aangetekend tegen het verstekvonnis van 29 april 2020. In die verzetprocedure heeft R.G.B. International bij incident verzocht de tenuitvoerlegging te schorsen al dan niet tegen zekerheidstelling alsook heeft zij een vrijwaringsincident opgeworpen waarbij zij de voormalig curator van de heer Bourgignon in vrijwaring wil oproepen. De curator heeft in beide incidenten geantwoord op de rol van 12 augustus 2020. Ter rolle van 12 augustus 2020 heeft de curator tevens een incident opgeworpen strekkende tot niet ontvankelijkheid van R.G.B. International in haar verzet wegens laattijdigheid daarvan. De curator is in afwachting van het oordeel van de rechtbank in deze incidenten dat eind augustus 2020 wordt verwacht.

14-08-2020



De procedure tegen R.G.B. International stond voor vonnis in de incidenten op 18 november 2020. Na datumbepaling heeft de advocaat van R.G.B. International zich onttrokken. De curator is in afwachting van verdere berichtgeving van de rechtbank met betrekking tot de procedure. Mocht het tot een regeling komen, dan zal deze procedure tot een einde komen.

13-11-2020



Het verzet is niet-ontvankelijk verklaard bij vonnis van de rechtbank van 2 december 2020. Daarna is met RGB International BV een vaststellingsovereenkomst gesloten waarmee eventuele vervolgpcedures ter zake ook van de baan zijn.

13-02-2021



9.4 Werkzaamheden procedures

Nader onderzoek.

15-11-2019



Dit onderdeel is afgerond.

14-02-2020



Betekening en executie vonnis.

14-05-2020



- (verdere) executie verstekvonnis;
- inhoudelijke behandeling verzet procedure en incidenten;
- overleg met R.G.B. International B.V. in de loop van augustus 2020 over de bevindingen uit het rechtmatigheidsonderzoek en de mogelijkheden van een eventuele regeling.

14-08-2020



Er zijn geen werkzaamheden meer voorzien, dit onderdeel is afgerond.

13-02-2021



10. Overig

10.1 Plan van aanpak

- aanschrijven debiteuren;
 - verkoop restvoorraad
 - nader overleg tussen curator en bestuurder;
 - onderzoek of nog nadere administratieve informatie kan worden verkregen.
 - onderzoek rekening courant vordering op bestuurder;
 - onderzoek omvang boedel;
 - onderzoek positie gefailleerde - moederverenootschap, mede in het licht van artikel 2:248 BW;
- 15-11-2019
 1

- debiteurenincasso;
 - verkoop restvoorraad;
 - bespreking bevindingen rechtmatigheidsonderzoek met de bestuurder;
 - incasso rekening courant vordering op bestuurder;
 - onderzoek omvang boedel;
 - onderzoek positie gefailleerde - moederverenootschap, mede in het licht van artikel 2:248 BW.
- 14-02-2020
 2

Idem. 14-05-2020
 3

- Overleg met tijdelijk aangesteld bestuurder inzake overname debiteurenvordering;
 - Uitkomst verzoek teruggaaf btw in oninbare vorderingen debiteuren;
 - Verificatievergadering afronden;
 - Afwikkeling.
- 13-02-2021
 6

- Afwikkelen overname debiteurenvordering;
 - Nagaan mogelijkheden bezwaar tegen aanslagen OB;
 - Afwikkeling.
- 13-05-2021
 7

- Afwikkelen overname debiteurenvordering;
 - Bezwaarschriften indienen tegen aanslagen OB;
 - Afwikkeling.
- 13-08-2021
 8

- Afwikkelen debiteurenvordering;
 - Afwachten uitspraak belastingdienst op bezwaarschriften tegen aanslagen OB;
 - Afwikkeling.
- 12-11-2021
 9

- Afwikkelen laatste debiteurenvordering;
 - Afwikkeling.
- 11-02-2022
 10

- Afwikkelen laatste debiteurenvordering;
 - Indienen verzoek tot teruggaaf btw m.b.t. oninbare vordering;
 - Afwikkeling.
- 11-05-2022
 11

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet te overzien.

15-11-2019

 1

Naar verwachting zal het faillissement in het eerste half jaar van 2021 worden afgewikkeld.

13-02-2021

 6

Nu de tijdelijk bestuurder zich heeft teruggetrokken en de belastingdienst een nieuwe vordering in het faillissement heeft aangemeld zal de afwikkeling van het faillissement iets meer tijd in beslag gaan nemen. De curator streeft er naar om uiterlijk in Q3 van 2021 tot afwikkeling over te kunnen gaan.

13-05-2021

 7

Voordat tot afwikkeling kan worden overgegaan dient de uitspraak van de belastingdienst op de ingediende bezwaarschriften te zijn ontvangen. Naar verwachting zal deze einde dit jaar bekend zijn. De afwikkeling van het faillissement zal daarom pas begin volgend jaar kunnen plaatsvinden.

12-11-2021

 9

De curator is thans nog doende met de incasso van de laatste vordering op een debiteur. Wanneer dit is afgehandeld zal worden overgegaan tot afwikkeling van het faillissement.

11-02-2022

 10

10.3 Indiening volgend verslag

11-8-2022

11-05-2022

 **11**

10.4 Werkzaamheden overig

Zie hierboven.

15-11-2019

 1

Bijlagen

Bijlagen