

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

Betreft

Verslagnummer	10
Datum verslag	13-07-2022
Insolventienummer	F.10/20/116
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000135876:F001
Datum uitspraak	17-03-2020

R-C	mr. M. Aukema
Curator	mr M. van der Laarse

Algemene gegevens

Naam onderneming

AB+ Beheer BV

08-04-2020



Gegevens onderneming

KvK-nr. 24174067

08-04-2020

gevestigd te Delft en kantoorhoudende te Rotterdam aan de 's-Gravendijkwal 67 (3021 EE).



Activiteiten onderneming

Volgens het handelsregister: het industrieel ontwerpen en het (doen) exploiteren van industriële ontwerpen; beheeractiviteiten; advies, ontwerp ontwikkeling, constructie en levering op het gebied van luchthaven interieur en overige interieurcomponenten voor massatransport; bewegwijzeringscomponenten voor luchthavens voor binnen en buiten.

08-04-2020



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2017	€ 482.254,00	€ 57.759,00	€ 1.221.629,00
2016	€ 836.391,00	€ 226.597,00	€ 902.822,00
2018	€ 105.145,00	€ -1.109.990,00	€ 135.460,00

Toelichting financiële gegevens

De weergegeven financiële gegevens zijn overgenomen uit de terbeschikking gestelde jaarrekeningen; in de kolom winst en verlies is het resultaat na belastingen weergegeven.

08-04-2020

 1

Gemiddeld aantal personeelsleden

1

08-04-2020

 1

Boedelsaldo

€ 3.792,05

08-04-2020

 1

€ 2.386,54

15-07-2020

 2

€ 2.116,84

15-10-2021

 7

€ 52.116,84

13-07-2022

 **10**

Verslagperiode

van

17-3-2020

08-04-2020

 1

t/m

31-3-2020

van

1-4-2020

15-07-2020

 2

t/m

30-6-2020

van

1-7-2020

15-10-2020

 3

t/m

30-9-2020

van

1-10-2020

18-01-2021

 4

t/m

31-12-2020

van

1-1-2021


16-04-2021

 5

t/m


31-3-2021

van
1-4-2021

16-07-2021
 6


t/m
30-6-2021

van
1-7-2021

15-10-2021
 7


t/m
30-9-2021

van
1-10-2021

13-01-2022
 8

t/m
31-12-2021

van
1-1-2022

13-04-2022
 9

t/m
31-3-2022

van
1-4-2022

13-07-2022
 10

t/m
30-6-2022

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	16 uur 0 min
2	8 uur 30 min
3	10 uur 30 min
4	1 uur 36 min
5	10 uur 42 min
6	2 uur 36 min
7	8 uur 0 min
8	1 uur 36 min
9	19 uur 42 min
10	28 uur 0 min
totaal	107 uur 12 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Gefailleerde is opgericht op 3 december 1985.

Bestuurder en enig aandeelhouder van gefailleerde is de heer A.C. Bos.

08-04-2020

 1

De heer A.C. Bos is op 4 februari 2020 in staat van faillissement verklaard (F.10/20/37).

1.2 Lopende procedures

Diverse benadeelde beleggers zijn tegen en gefailleerde alsmede tegen de heer A.C. Bos en zijn echtgenote een procedure gestart waarin zij vergoeding van hun schade vorderen. De procedure is aanhangig voor de rechtbank Den Haag. Gefailleerde heeft een reconventionele vordering tot opheffing van ten laste van haar gelegde beslagen ingesteld. De rechtbank is geïnformeerd; de conventionele vordering waarin schadevergoeding wordt gevorderd is geschorst.

08-04-2020

 1

1.3 Verzekeringen

Lopende verzekeringen worden zo spoedig mogelijk beëindigd, voor zover dat nog niet is gebeurd.

08-04-2020

 1

1.4 Huur

Geen

08-04-2020

 1

1.5 Oorzaak faillissement

Gefailleerde is een door heer A.C. Bos gecontroleerde vennootschap. De heer A.C. Bos is bestuurder en enig aandeelhouder van gefailleerde; de heer AC Bos is op 4 februari 2020 in staat van faillissement verklaard (F.10/20/37). De oorzaak van het faillissement is gelegen in het betrokkenheid van de heer A.C. Bos en van gefailleerde bij de Amerikaanse beleggingsfondsen Berkley Binairy Options Trading 1 (BBOT 1) en Berkley II. Het management van beide fondsen werd verzorgd door Berkley Capital Management waarvan de heer A.C. Bos en zijn compagnon de heer Caniff beide managing partner waren. BBOT 1 is opgericht in januari 2016 en Berkley II in juli 2017. Tussen Berkley Capital Management en gefailleerde is op 1 maart 2016 een managementovereenkomst gesloten. De Amerikaanse toezichthouder CFTC is in mei 2019 gestart met handhaving, volgens de CFTC is sprake van een piramidespel (Ponzi scheme), is in totaal \$ 4,8 miljoen ingelegd, zijn zeer hoge rendementen gecommuniceerd, terwijl slechts een klein gedeelte van inleg daadwerkelijk is belegd en zijn desondanks aan zowel de heer A.C. Bos als aan Caniff allebei fees van \$ 1,1 miljoen betaald. Een substantieel gedeelte van de volgens de CFTC aan de heer A.C. Bos betaalde fee is aan gefailleerde betaald; \$ 821.000 zou aan gefailleerde zijn betaald. De beleggingen in BBOT 1 en Berkley II zijn thans waardeloos. De heer A.C. Bos erkent dat sprake is van een piramidespel, doch meent dat hij zelf ook slachtoffer is van fraude die is gepleegd door zijn compagnon. De heer A.C. Bos meldt dat hij de fraude op 12 september 2018 heeft ontdekt en dat hij sindsdien tracht te bewerkstelligen dat de - volgens de CFTC 62 - benadeelde beleggers worden gecompenseerd. Gefailleerde heeft volgens haar jaarrekening van 2018 naar aanleiding van de ontdekking van de fraude € 703.068 erkend als schuld aan de beleggers in BBOT 1 en Berkley II. Het faillissement is uitgesproken op eigen aangifte.

08-04-2020

 1

De curator heeft onderzoek verricht naar de geldstromen en daaruit is gebleken dat Berkley Capital Management vanaf 1 januari 2015 in totaal € 722.472 aan gefailleerde heeft betaald. De curator onderzoekt hoe die middelen door gefailleerde zijn aangewend.

15-10-2020

 3

Het onderzoek naar de geldstromen heeft opgeleverd dat de van Berkley Capital Management ontvangen bedragen vooral zijn aangewend voor betalingen aan de heer A.C. Bos privé en aan ingeschakelde adviseurs. Aangezien gefailleerde volgens haar jaarrekening 2018 aansprakelijkheid heeft erkend jegens de benadeelde beleggers overweegt de curator de beleggers in het onderhavige faillissement ook te beschouwen als schuldeisers en hun vorderingen op dezelfde wijze (voorlopig) te erkennen als in het faillissement van de heer A.C. Bos. De heer A.C. Bos heeft in zijn privé faillissement een akkoord aangeboden. Het ontwerp-akkoord is op 23 augustus 2021 door hem ondertekend en ligt ter inzage bij de griffie van de rechtbank Rotterdam. Het voorstel houdt onder andere in dat een bedrag ter beschikking wordt gesteld waarmee de crediteuren in het onderhavige faillissement worden gecompenseerd voor de schade vanwege de paulianeuze rechtshandeling (zie onder rnr. 7.6).

15-10-2021

 7

De schulden jegens de benadeelde beleggers zijn - zoals inmiddels geverifieerd in het faillissement van de heer A.C. Bos - in het onderhavige faillissement ook op de lijst van voorlopig erkende concurrente crediteuren geplaatst.

13-01-2022

 8

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

1

08-04-2020

 1

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

1

08-04-2020

 1

2.3 Ontslagaanzegging

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

23-3-2020	1	
-----------	---	--

totaal	1	
---------------	----------	--

2.4 Werkzaamheden personeel

inventarisatie, correspondentie

08-04-2020

 1

geen

15-07-2020

 2

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

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

Geen			
------	--	--	--

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

Toelichting onroerende zaken

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

inventarisatie

08-04-2020

 1

geen


15-07-2020


 2


3.3 Bedrijfsmiddelen

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

Toelichting bedrijfsmiddelen

Blijkens de terbeschikking gestelde jaarrekening 2018 en proef- en saldbalans per 31 december 2019 beschikt gefailleerde over inventaris die is gewaardeerd op € 12.994. De curator brengt de inventaris in kaart. 08-04-2020  1

Het bestuur heeft een specificatie verstrekt van de inventaris; de curator bestudeert die informatie. 15-07-2020  2

Het bestuur heeft verklaard dat een in 2016 voor € 19.000 aangeschafte geluidinstallatie in 2019 is verkocht voor € 9.000; de koopsom zou cash zijn betaald. De curator onderzoekt de transactie. 16-07-2021  6

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

De fiscus is bevoorrecht op de inventaris. 08-04-2020  1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

inventarisatie 08-04-2020  1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

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

Toelichting voorraden / onderhanden werk

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk


inventarisatie 08-04-2020  1


geen 15-07-2020  2


3.8 Andere activa


Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Deelneming ARISE Healthcare Products BV		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

Het bestuur heeft inzage verschaft in de financiën van deze deelneming. Het belang vertegenwoordigt geen waarde en het bestuur heeft aangegeven dat liquidatie de voorkeur heeft; de curator is voornemens daaraan medewerking te verlenen. 15-07-2020
 2

Het bestuur heeft laten weten dat overname van het belang door een derde de voorkeur heeft (in plaats van liquidatie); de curator heeft mogelijke overname van het belang in beraad. 15-10-2020
 3

Het bestuur heeft aangegeven dat liquidatie toch de voorkeur heeft; de deelneming zal worden ontbonden en geliquideerd. 18-01-2021
 4

De deelneming is geliquideerd. 16-04-2021
 5

3.9 Werkzaamheden andere activa


inventarisatie 08-04-2020
 1

geen 16-07-2021
 6

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

nog niet bekend	08-04-2020  1
Blijkens de terbeschikkinggestelde administratie heeft gefailleerde geen vorderingen op derden.	15-07-2020  2
Het onderzoek van de bankrekeningafschriften heeft opgeleverd dat gefailleerde mogelijk wel (enkele) vordering op derden heeft, in onderzoek.	16-04-2021  5
Het onderzoek van de curator is gericht op een mogelijke vordering uit hoofde van aan gefailleerde afgegeven promissory notes; de daaromtrent aan het bestuur gestelde vragen zijn nog onbeantwoord.	16-07-2021  6
Het bestuur heeft de gestelde vragen inmiddels beantwoord; gefailleerde lijkt ook een vordering te hebben op een Amerikaanse debiteur. De curator heeft de vordering voor zover nodig opgeëist en heeft de debiteur verzocht te betalen.	15-10-2021  7
De debiteur heeft niet betaald; de debiteur lijkt niet of nauwelijks verhaal te bieden en de curator laat de kwestie verder rusten.	13-01-2022  8

4.2 Werkzaamheden debiteuren

inventarisatie	08-04-2020  1
incasso	15-10-2021  7
verhaalsonderzoek	13-01-2022  8

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 0,00	08-04-2020  1
--------	---

Toelichting vordering van bank(en)

Gefailleerde bankiert bij ABN AMRO Bank; creditsaldi ad in totaal € 3.792 zijn aan de boedel afgedragen.

Toelichting vordering van bank(en)

16-07-2021

Een creditsaldo ad € 170 is ook aan de boedel afgedragen.

 6

5.2 Leasecontracten

geen

08-04-2020

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

nog niet bekend

08-04-2020

 1

5.4 Separatistenpositie

nog niet bekend

08-04-2020

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Geen crediteur heeft vooralsnog aanspraak gemaakt op voorbehouden eigendom van aan gefailleerde geleverde zaken.

08-04-2020

 1

5.6 Retentierechten

Geen crediteur heeft vooralsnog aanspraak gemaakt op een recht van retentie op zaken van gefailleerde.

08-04-2020

 1

5.7 Reclamerechten

Geen crediteur heeft vooralsnog aanspraak gemaakt op een recht van reclame op aan gefailleerde geleverde zaken.

08-04-2020

 1

5.8 Boedelbijdragen

€ 0,00

08-04-2020

Toelichting

 1

n.v.t.

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

inventarisatie, correspondentie banken

08-04-2020


 1

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming


6.1 Exploitatie / zekerheden

Gefailleerde verrichtte in de periode voorafgaand aan het faillissement slechts werkzaamheden voor BBOT 1 en Berkely II, op basis van de managementovereenkomst met Berkely Capital Management. Die werkzaamheden zouden de facto zijn gestaakt per 12 september 2018. Voor het overige ontplooide gefailleerde slechts holdingactiviteiten. Voortzetting is niet aan de orde.

08-04-2020
 1


6.2 Financiële verslaglegging

n.v.t.


08-04-2020
 1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

inventarisatie

08-04-2020
 1


geen

15-07-2020
 2

Doorstarten onderneming


6.4 Beschrijving

Een doorstart is niet aan de orde.

08-04-2020
 1

6.5 Verantwoording

n.v.t.


08-04-2020
 1

6.6 Opbrengst


6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

inventarisatie

08-04-2020
 1


geen

15-07-2020
 2

7. Rechtmatigheid


7.1 Boekhoudplicht

Het bestuur heeft diverse administratie ter beschikking gesteld; de boedel bestudeert de administratie.

08-04-2020
 1

7.2 Depot jaarrekeningen


De deponeringsdata van de jaarrekeningen van gefailleerde zijn als volgt: jaarrekening 2018 11 maart 2020 (datum vaststelling 29 april 2019), jaarrekening 2017 1 mei 2018 (datum vaststelling 23 april 2018), en jaarrekening 2016 30 april 2018 (datum vaststelling 23 april 2018).

08-04-2020
 1

De jaarrekeningen 2016 en 2018 zijn te laat bij het handelsregister gedeponereerd.


7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Blijkens de ter beschikking gestelde jaarrekeningen voldeed gefailleerde aan de eisen voor vrijstelling van art. 2:396 BW.


08-04-2020
 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen


In onderzoek

08-04-2020
 1

Het bestuur heeft de inbrengakte verstrekt; bij oprichting heeft de heer A.C. Bos royalties ingebracht; de curator bestudeert of is voldaan aan de volstortingsplicht.

15-07-2020
 2


Er zijn geen aanwijzingen voor schending van de volstortingsplicht.

15-10-2020
 3

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek

08-04-2020
 1

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

08-04-2020

 1

Ja

15-07-2020

 2

Toelichting

Een paulianeuze handeling is vernietigd. De curator heeft tegenover de wederpartij aanspraak gemaakt op ongedaanmaking.

Ja

13-01-2022

 8

Toelichting

De wederpartij voldoet haar schuld mits het door de heer A.C. Bos in zijn faillissement aangeboden akkoord wordt gehomologeerd. € 50.000 is gestort op de derdengeldrekening van het kantoor van de curator en wordt zodra het akkoord onherroepelijk is gehomologeerd aan de boedel betaald.

Ja

13-07-2022

 **10**

Toelichting

€50.000 is aan de boedel betaald.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

inventarisatie

08-04-2020

 1

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 0,00

08-04-2020

 1

Toelichting

Behoudens de gebruikelijke geen.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 0,00

08-04-2020



Toelichting

De fiscus heeft nog geen vorderingen ingediend.

€ 11.339,00

15-10-2020



Toelichting

De Belastingdienst heeft per datum 3e verslag de volgende preferente vorderingen ingdiend:

- OB: € 11.339

€ 65.279,00

18-01-2021



Toelichting

De Belastingdienst heeft per datum 4e verslag de volgende preferente vorderingen ingediend:

- OB: € 11.339
- VpB: € 53.940

€ 65.277,00

13-01-2022



Toelichting

De Belastingdienst heeft per datum 8e verslag de volgende preferente vorderingen ingediend:

- OB: € 11.337
- VpB: € 53.940

De herkomst van de OB-schuld is niet bekend; de curator heeft de Belastingdienst om opheldering gevraagd. De aangifte OB voor het 1e kwartaal 2020 is niet ingediend en de curator zal die aangifte alsnog (laten) indienen. De curator zal trachten aan de hand van de carryback regeling aanspraak te maken op restitutie van vóór faillietverklaring betaalde VpB.

Toelichting

13-07-2022



De Belastingdienst heeft per datum 10e verslag de volgende preferente vorderingen ingediend:

- OB: € 11.337
- VpB: € 53.940

De ingediende OB-schuld heeft betrekking op een voorlopige aanslag ex artikel 29 lid 7 OB. De curator heeft bezwaar gemaakt tegen de aanslag. De belastingdienst heeft inmiddels de aanslag OB 1e kwartaal 2020 opgelegd. De boedel heeft vanwege de aanslag recht op teruggaaf van €4.199. De curator heeft BakerTilly ingeschakeld om de restitutie VpB te verkrijgen.

8.3 Pref. vord. UWV

€ 0,00

08-04-2020

Toelichting

 1

Het UWV heeft (nog) geen vordering ingediend

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 0,00

08-04-2020

Toelichting

 1

Nog geen

8.5 Aantal concurrente crediteuren

Toelichting

08-04-2020

 1

Zie volgend verslag

1

15-07-2020

 2

58

13-04-2022

 9

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

Toelichting

08-04-2020

 1

Zie volgend verslag

€ 23.292,50

15-07-2020

 2

€ 2.336.870,46

13-04-2022

 9

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend

08-04-2020

 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

inventarisatie

08-04-2020

 1

correspondentie crediteuren

15-07-2020

 2

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

zie onder nr. 1.2; de tegen gefailleerde ingestelde (conventionele) schadevergoedingsvordering is geschorst. De boedel heeft geen belang bij voortzetting van de reconventionele vordering tot opheffing van ten laste van gefailleerde gelegde beslagen omdat die beslagen als gevolg van de uitspraak van het faillissement zijn vervallen.

08-04-2020

 1

9.2 Aard procedures

zie onder nr. 1.2

08-04-2020

 1

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

inventarisatie

08-04-2020

 1


geen


15-07-2020


 2

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator richt zich in eerste instantie op inventarisatie van de boedel, tegeldemaking van de activa en de verhouding tussen de benadeelde beleggers en gefailleerde. 08-04-2020  1

De curator richt zich op de incasso van de vordering op de Amerikaanse debiteur en voor het overige wacht de curator af of het akkoord dat de heer A.C. Bos heeft aangeboden in zijn in privé faillissement wordt aangenomen en gehomologeerd. 15-10-2021  7

De curator laat de incasso van de vordering op de Amerikaanse debiteur verder rusten, wacht de (eventuele) homologatie van het door de heer A.C. Bos in zijn faillissement aangeboden akkoord af en richt zich op afhandeling van de fiscale zaken. 13-01-2022  8


10.2 Termijn afwikkeling faillissement

nog niet bekend 08-04-2020  1

10.3 Indiening volgend verslag

13-10-2022 **13-07-2022**  **10**

10.4 Werkzaamheden overig

verslaglegging, correspondentie Rechter-commissaris 08-04-2020  1

Bijlagen

Bijlagen