

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

Betreft

Verslagnummer	10
Datum verslag	05-07-2023
Insolventienummer	F.10/21/17
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000176481:F001
Datum uitspraak	02-02-2021

R-C	mr. M. Aukema
Curator	mr H. Schuurbiers

Algemene gegevens

Naam onderneming

Benscore B.V.	16-03-2021
	 1

Gegevens onderneming

Gefailleerde is statutair gevestigd te Rotterdam en houdt kantoor te (3011 GJ) Rotterdam aan de Korte Hoogstraat 9A. Gefailleerde is opgericht op 11 juni 2009 en ingeschreven in het handelsregister onder nummer 24456271.	16-03-2021
	 1

Activiteiten onderneming

Winkel in sportartikelen (geen watersport) en detailhandel in kleding, schoenen, outdoor artikelen accessoires, ijzerwaren en andere ongeregelde goederen.	16-03-2021
	 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2020	€ 469.569,99	€ -46.930,83	€ 0,00
2019	€ 632.025,00	€ -21.323,00	€ 247.436,00
2018	€ 754.664,00	€ -133.776,00	€ 279.726,00

Toelichting financiële gegevens

De bovengenoemde cijfers over de boekjaren 2018 en 2019 zijn ontleend aan de vastgestelde en gedeponeerde jaarrekeningen over die jaren.
De cijfers over 2020 zijn ontleend aan een aan de curator ter hand gestelde kolommenbalans door de bestuurder van gefailleerde.

16-03-2021



1

Gemiddeld aantal personeelsleden

6

16-03-2021



1

Boedelsaldo

€ 14.739,50

16-03-2021



1

€ 16.257,88

16-06-2021



2

€ 16.261,72

05-10-2022



7

Toelichting

Rente ontvangen op de boedelrekening € 3,84.

€ 19.285,90

05-01-2023



8

Toelichting

Tegemoetkoming NOW + rente ontvangen op boedelrekening € 3.024,18.

€ 23.690,92

05-04-2023



9

Toelichting

Uitkering TVL + rente op de boedelrekening ontvangen € 4.404,72.

€ 23.820,82

05-07-2023



10

Toelichting

rente van Caceis ontvangen van € 130,20.

Verslagperiode

van

16-03-2021

2-2-2021



1

t/m

16-3-2021

van

16-06-2021



2

17-3-2021

t/m

16-6-2021

van

17-6-2021

t/m

7-10-2021

van

7-1-2022

t/m

6-4-2022

van

7-4-2022

t/m

5-7-2022

van

6-7-2022

t/m

5-10-2022

van

6-10-2022

t/m

5-1-2023

van

6-1-2023

t/m

5-4-2023

van

6-4-2023

t/m

5-7-2023

07-10-2021

 3

06-04-2022

 5

05-07-2022

 6

05-10-2022

 7

05-01-2023

 8

05-04-2023

 9

05-07-2023

 10

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	53 uur 36 min
2	18 uur 18 min
3	6 uur 48 min
4	9 uur 54 min
5	8 uur 18 min
6	6 uur 6 min
7	4 uur 24 min
8	1 uur 42 min
9	18 uur 48 min
10	32 uur 18 min
totaal	160 uur 12 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Bestuurder en enig aandeelhouders is CohenBen Holding BV.

16-03-2021

 1

1.2 Lopende procedures

Er zijn geen lopende procedures bekend bij de curator.

16-03-2021

 1

1.3 Verzekeringen

Verzekeringen worden geïnventariseerd en waar mogelijk beëindigd.
Eventuele premierestituties zullen worden geïnd.

16-03-2021

 1

De verzekeringen zijn inmiddels beëindigd. De verzekeraar heeft inmiddels haar vordering ingediend.

16-06-2021

 2

1.4 Huur

Er is sprake van een huurovereenkomst betreffende de winkelruimte aan de Korte Hoogstraat 9A te Rotterdam. De verhuurder heeft de huurovereenkomst bij brief van 4 februari 2021 opgezegd tegen 2 mei 2021. Naar verwachting kan het gehuurde tijdig ontruimd worden. De curator heeft met de koper van de activa van gefailleerde (zie ook onderdeel 3 van dit verslag) afspraken gemaakt met betrekking de verplichting tot ontruiming.

16-03-2021



De huurovereenkomst met betrekking tot de winkelruimte is inmiddels beëindigd en het gehuurde is deugdelijk opgeleverd. De verhuurder heeft haar vordering bij de curator ingediend.

16-06-2021



1.5 Oorzaak faillissement

Door de bestuurder van gefailleerde is het volgende gesteld over de oorzaak van het faillissement:

16-03-2021



"De vennootschap heeft een huurcontract voor de winkel aan de Korte Hoogstraat 9A te Rotterdam, eindigende op 30 september 2021. Deze huurovereenkomst is in 2018 reeds opgezegd. Redenen voor opzegging waren destijds:

- verlieslatende activiteiten;
- trendmatige afname winkelverkoop t.o.v. online verkoop;
- leeftijd bestuurder (66);
- geen voorzienbare mogelijkheden opvolging / overdracht.

De geeft aan dat de vennootschap op korte termijn niet langer aan haar verplichtingen kan voldoen en de beoogde einddatum van september 2021 niet kan worden gehaald. De vat beknopt samen dat de omzet uit de winkel al jaren onder druk staat. In 2018 leed de vennootschap een verlies van € 133.776,-. In 2019 leed de vennootschap een verlies van €21.323,-. Uit voorlopige interne cijfers over het jaar 2020 blijkt een verlies van € 46.930,-. De vennootschap heeft ernstig te lijden van de Corona maatregelen, in het bijzonder de sluiting in december. De decembermaand is traditioneel de beste maand van het jaar. In deze maand wordt er voldoende verdiend om de stille maanden uit te kunnen zitten. Nu deze verkoop in december niet is gerealiseerd, is er een direct kastekort in januari.

De vordering van CohenBen Holding B.V. e.a. op de vennootschap bedraagt > € 250.000,-. CohenBen Holding B.V. is bij gebrek aan middelen niet in staat de vennootschap verder te financieren en aldus de termijn tot sluiting van de winkel 'uit te zitten'.

Thans is het saldo schuldeisers van de vennootschap beperkt tot, feitelijk, belastingdienst, verhuurder en gelieerde ondernemingen. Leveranciers zijn nagenoeg geheel voldaan. Het voortzetten van de activiteiten zal, ondanks corona steunmaatregelen, de schuldenlast slechts vergroten. Dit geldt temeer nu de winkel is gesloten en op zeer korte termijn onduidelijk is of er versoepeling komt van openingstijden.

Er zijn geen inkomsten, de vennootschap is niet in staat de nettolonen over januari uit te keren. Het is onverantwoord het besluit tot het staken van de activiteiten langer uit te stellen.

De stelt vast dat het noodzakelijk is het faillissement aan te vragen."

De curator heeft de oorzaken van het faillissement in onderzoek.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

6

16-03-2021



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

6

16-03-2021



2.3 Ontslagaanzegging

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

9-2-2021	6	
----------	---	--

totaal	6	
---------------	---	--

2.4 Werkzaamheden personeel

Overleg met het UWV. Met toestemming van de rechter-commissaris heeft ontslagaanzegging plaatsgevonden. Verzenden informatiemailing aan personeel.

16-03-2021



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

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

Geen.			
-------	--	--	--

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

Toelichting onroerende zaken

Volgens de gegevens in het Kadaster heeft gefailleerde geen onroerende zaken in eigendom.

16-03-2021



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Niet van toepassing.

16-03-2021



3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Inventaris	€ 4.600,00	
totaal	€ 4.600,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

De curator heeft op 4 februari 2021 een fysiek bezoek gebracht aan de winkelruimte van gefailleerde en trof daar diverse winkelvoorraad (voornamelijk kleding, schoenen en accessoires als zaklampen en messen) en een gedateerde inventaris (rekken, standaarden, paspoppen en vitrines) aan. Op dat moment is een voorraadlijst aan de curator ter hand gesteld. Deze voorraadlijst lijkt de feitelijke situatie goed weer te geven. Vervolgens heeft de curator op 9 februari 2021 de bedrijfslocatie wederom bezocht en een overzicht van de inventaris/boedelbeschrijving opgesteld. Naar de inschatting van de curator vertegenwoordigde de inventaris een marginale liquidatiewaarde, mee vanwege de aan de verkoop daarvan verbonden kosten (waaronder het afvoeren van de inventaris uit het gehuurde).

Gelet op het relatief geringe financiële belang van de boedel bij de activa heeft de curator het niet in het belang van de boedel geacht om aanvullende kosten te maken voor een rapportage/boedelbeschrijving door een extern taxatiebureau.

De curator heeft de bedrijfsmiddelen verkocht aan de bestuurder/enig aandeelhouder van gefailleerde en tevens pandhouder van de activa van gefailleerde, CohenBen Holding B.V. (hierna: "Koper") als onderdeel van een activatransactie met betrekking tot de roerende zaken van Gefailleerde, zijnde de voorraad en inventaris, en IE-rechten. De koopprijs bedraagt in totaal € 67.100,- excl. btw, waarbij de curator de pandrechten van Koper erkent. Als boedelbijdrage is een bedrag van € 7.900,- ex BTW in totaal overeengekomen. Onderdeel van de afspraak is ook dat Koper de winkelruimte tijdig en volledig ontruimt.

16-03-2021

 1

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Gelet op de fiscale vordering van thans afgerond € 36.000,- en de verpanding van de roerende zaken is het bodemvoorrecht van toepassing ter zake van de opbrengst van de inventaris van € 4.600,-.

16-03-2021

 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Inventarisatie en verkoop van de activa. Overleg met rechter-commissaris.

16-03-2021

 1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Voorraad	€ 57.500,00	€ 7.900,00
totaal	€ 57.500,00	€ 7.900,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Zie 3.3

16-03-2021



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Inventarisatie en verkoop van de activa. Overleg met rechter-commissaris.

16-03-2021



3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
IE rechten	€ 5.000,00	
totaal	€ 5.000,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

De IE-rechten hebben betrekking op de handelsnaam Benscore. Zie verder onderdeel 3.3 van dit verslag.

16-03-2021



Tegemoetkoming Vaste Lasten

07-10-2021



Eind maart 2021 heeft de bestuurder van gefailleerde een bericht ontvangen van de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO) betreffende de definitieve vaststelling van de Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL) voor het vierde kwartaal van 2020. Uit de aanvraag en de beschikking op de aanvraag bleek dat de werkelijke omzet lager was dan de verwachte omzet zoals aangegeven bij de aanvraag. Tussen de verwachte omzet en de daadwerkelijke omzet zat een verschil van bijna € 40.000,-. In vergelijking met dezelfde periode in 2019 is de omzet met meer dan een ton afgenomen. Dit is te verklaren door de algehele lockdown vanaf 15 december 2020. De verwachting is dat het voorschot lager was dan de definitieve tegemoetkoming. Het restant van de tegemoetkoming komt toe aan gefailleerde.

De curator heeft via e-mail de RVO verzocht om informatie over de werkwijze bij een faillissement. Vanwege onduidelijkheden in het antwoord van de RVO heeft de curator telefonisch contact opgenomen. Een medewerker van de RVO gaf aan dat zij nog geen werkwijze hadden voor bedrijven die de TVL hebben aangevraagd en later failliet zijn verklaard. Het was niet mogelijk om de curator toegang te verstrekken tot de digitale omgeving voor het aanvragen van de tegemoetkoming, indienen van documenten en het wijzigen van gegevens. De bestuurder gaf aan geen toegang meer te hebben tot zijn administratie en ook niet langer te beschikken over de benodigde e-herkenning.

Op 3 september 2021 verliep de termijn om documenten aan te leveren ten behoeve van de vaststelling. De RVO heeft telefonisch aangegeven dat zij de definitieve vergoeding ambtshalve via de gegevens die bekend zijn bij de Belastingdienst vaststelt. Over de mogelijkheid tot het wijzigen van de contact- en bankgegevens van gefailleerde staat nog een aanvraag uit.

De curator is nog in afwachting van de ambtshalve vaststelling van de definitieve vergoeding op grond van de TVL. Daarnaast is de curator er bekend mee geraakt dat gefailleerde aanspraak heeft gemaakt op de NOW-regeling.

06-01-2022



De curator heeft informatie opgevraagd bij het UWV om te bepalen of het opportuun is om nog een definitieve NOW-aanvraag namens de boedel in te dienen.

De ambtshalve vaststelling van de TVL is verwerkt en de uitkomst is negatief. De Rijksdienst voor Ondernemend Nederland overweegt de terugvordering van het voorschot als vordering in te dienen.

06-04-2022

 5

De curator heeft definitief afgezien van de tweede periode van de NOW-regeling. De reden hiervoor is het omzetverlies in deze periode minder groot was dan bij de aanvraag was verwacht. Derhalve was er geen sprake van mogelijke baten en heeft de curator besloten om aanvullende kosten voor het definitief aanvragen van de NOW-regeling te mijden.

De curator acht het definitief aanvragen van de NOW-regeling over de derde periode opportuun. Dit omdat het omzetverlies, mogelijk ten gevolge van de algehele lockdown op 15 februari 2020, groter was dan vooraf verwacht. De definitieve aanvraag moet nog worden ingediend.

De definitieve aanvraag voor de derde periode van de NOW-regeling is ingediend. De curator is nu in afwachting van de beslissing op die aanvraag.

05-07-2022

 6

Inmiddels is de tegemoetkoming NOW voor gefailleerde met betrekking tot de derde aanvraagperiode definitief berekend door UWV. Hieruit volgt dat een tegoed bestaat van € 3.005,-. Dit bedrag is op de boedelrekening ontvangen.

05-01-2023

 8

Bij beslissing van 15 maart 2023 heeft de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland de subsidie TVL Q4 2020 definitief vastgesteld, waardoor recht is ontstaan op nabetaling van een bedrag van € 4.301,06. Dit bedrag is ontvangen op de faillissementsrekening. In dit bedrag is een verrekening opgenomen van € 4.541,52 vanwege een nog openstaande vordering. De curator heeft nog in beraad of tegen die verrekening bezwaar gemaakt dient te worden.

05-04-2023

 9

De curator heeft het niet opportuun geacht om bezwaar te maken tegen de betreffende verrekening.

05-07-2023

 **10**

3.9 Werkzaamheden andere activa

Inventarisatie en verkoop van de activa. Overleg met rechter-commissaris.

16-03-2021

 1

Telefonisch en per e-mail contact met de RVO betreffende het vaststellen van de tegemoetkoming en het wijzigen van de gegevens van gefailleerde.

07-10-2021

 3

Bestuderen stukken, overleg/correspondentie met RVO en UWV.

06-04-2022

 5

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Geen.			
totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

De curator heeft geen debiteuren aangetroffen.

16-03-2021



4.2 Werkzaamheden debiteuren

Niet van toepassing.

16-03-2021



5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

ABN AMRO bank N.V. heeft een creditsaldo geadministreerd van € 1.518,38 op de bankrekening van gefailleerde. Aan de ABN AMRO is verzocht dit saldo over te maken op de boedelrekening. Gefailleerde had geen bancaire schulden.

16-03-2021



Toelichting vordering van bank(en)

Er is bedrag ad € 1.518,38 door de ABN AMRO overgemaakt op de boedelrekening in verband met nagekomen baten op de ABN AMRO rekening.

16-06-2021



5.2 Leasecontracten

Niet van toepassing.

16-03-2021



5.3 Beschrijving zekerheden

CohenBen Holding B.V. heeft uit hoofde van een overeenkomst d.d. 1 oktober 2018 een rekening-courant verhouding met gefailleerde. Tot zekerheid van de terugbetaling van haar vordering uit hoofde van deze rekeningcourantverhouding heeft gefailleerde in 2019 een tweetal pandrechten gevestigd ten gunste van CohenBen Holding B.V. De twee pandakten tezamen omvatten de verpanding van alle huidige- en toekomstige roerende zaken en IE-rechten. Volgens de jaarrekening over 2019 had CohenBen Holding B.V. op 31 december 2019 een vordering van € 273.608,- op Gefailleerde. Naar de informatie van de curator hebben sindsdien geen aflossingen plaatsgevonden op deze schuld van gefailleerde aan CohenBen Holding B.V.

16-03-2021



5.4 Separatistenpositie

In het kader van de verkoop van de activa heeft de curator het pandrecht van CohenBen Holding B.V. erkend. De curator heeft aanspraak gemaakt op het bodemvoorrecht en op een boedelbijdrage. Zie verder onderdeel 3 van dit verslag.

16-03-2021



5.5 Eigendomsvoorbehoud

Er hebben zich crediteuren bij de curator gemeld met een eigendomsvoorbehoud. In verband met de activaovereenkomst zijn deze crediteuren in contact gebracht met de koper van de activa die de eigendomsaanspraken heeft afgewikkeld.

16-03-2021



5.6 Retentierechten

Niet van toepassing.

16-03-2021



5.7 Reclamerechten

Niet van toepassing.

16-03-2021



5.8 Boedelbijdragen

€ 7.900,00

16-03-2021



Toelichting

De curator heeft een boedelbijdrage van € 7.900,- ex BTW bedongen ter zake van de verkoop van de activa van gefailleerde.

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Correspondentie met ABN AMRO, overleg en overeenkomst met pandhouder/koper activa, overleg bestuurder, overleg crediteuren.

16-03-2021



6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing.

16-03-2021



6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

16-03-2021



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Niet van toepassing.

16-03-2021



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

16-03-2021



6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

16-03-2021



6.6 Opbrengst

Toelichting

Niet van toepassing.

16-03-2021



6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Niet van toepassing.

16-03-2021



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Niet van toepassing.

16-03-2021



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De curator heeft diverse door hem opgevraagde boekhoudkundige en administratieve stukken en informatie ontvangen. De curator heeft de boekhoudplicht in onderzoek.

16-03-2021
 1

Nog niet alle opgevraagde boekhoudkundige en administratieve stukken zijn door de curator ontvangen. Meermalen heeft de curator de bestuurder een verzoek gestuurd deze stukken aan te leveren. De curator overweegt zich thans op grond van art. 105 b Fw tot de voormalige accountant van gefailleerde te wenden.

16-06-2021
 2

De curator heeft de voormalig accountant benaderd om de ontbrekende stukken aan te leveren. Deze heeft in juni 2021 auditbestanden over de jaren 2017, 2018, 2019 en 2020 aangeleverd. Van het jaar 2020 is een digitale uitdraai van de grootboekadministratie aangeleverd. De onderliggende stukken ontbreken. Van het jaar 2021 ontbreekt de administratie.

07-10-2021
 3

De bestuurder heeft te kennen gegeven dat hij deze stukken niet kan aanleveren. De accountant voor de jaren 2020 en 2021 heeft aangegeven geen toegang te hebben en ook geen back-up te kunnen verstrekken. De curator beraadt zich thans verder.

De curator heeft door een conversie van de auditbestanden thans de beschikking gekregen over de grootboekadministratie over de periode 2017 tot en met 2020. De curator heeft deze administratie thans in onderzoek.

06-01-2022
 4

Gebleken is dat de auditfiles na conversie toch niet het gewenste inzicht geven in de grootboekmutaties over de periode 2017 tot en met 2020. De curator heeft in dat verband ook overleg gevoerd met een extern accountantsbureau. De curator zal zijn bevindingen tot op heden als uitgangspunt nemen voor zijn (voorlopige) conclusies met betrekking tot de boekhoudplicht en verdere rechtmatigheidsaspecten en deze voorleggen aan de bestuurder van gefailleerde.

06-04-2022
 5

De curator dient zijn bevindingen met betrekking tot de rechtmatigheid en boekhoudplicht nog te finaliseren.

05-07-2022
 6

De curator heeft nader overleg gevoerd met de bestuurder van gefailleerde en zal zijn bevindingen met de bestuurder delen.

05-10-2022
 7

De curator dient zijn bevindingen met betrekking tot de rechtmatigheid en boekhoudplicht nog met de bestuurder van gefailleerde te delen.

05-01-2023
 8

De curator heeft zijn uitgangspunten met betrekking tot de rechtmatigheid en boekhoudplicht met de bestuurder van gefailleerde besproken. Tevens is met de bestuurder een plan van aanpak besproken om tot afwikkeling van het onderzoek te kunnen komen. De curator zal dit plan van aanpak uitvoeren.

05-04-2023
 9

Het plan van aanpak is uitgevoerd en de curator heeft het onderzoek afgerond. De curator heeft zijn conclusie met de rechter-commissaris gedeeld.

05-07-2023
 **10**

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekeningen zijn sedert oprichting steeds gedeponeed. De laatste deponeringen hebben plaatsgevonden op de volgende data:

2017: 03-05-2018

2018: 07-11-2019

2019: 23-11-2020

16-03-2021



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

16-03-2021



7.4 Stortingsverplichting aandelen

De aandelen zijn volgens de akte van oprichting en de aangeleverde bankverklaring volgestort voor het bedrag van € 18.000,-.

16-03-2021



7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek.

16-03-2021



7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

16-03-2021



Toelichting

Het ten gunste van CohenBen Holding B.V. gevestigde pandrecht is door de curator erkend. De curator heeft ander mogelijk paulianeus handelen in onderzoek.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De curator heeft een eerste onderzoek gedaan naar aanleiding van de aangeleverde boekhouding en administratie. Het onderzoek loopt nog. 16-03-2021  1

De curator heeft de reeds ontvangen boekhoudkundige en administratieve stukken onderzocht. Dit onderzoek heeft de curator enkele vragen opgeleverd. De curator zal aan de bestuurder van gefailleerde vragen deze vragen te beantwoorden voordat hij tot een definitieve conclusie zal komen. 07-10-2021  3

Nu de curator recentelijk de beschikking heeft gekregen over de grootboekadministratie over de periode 2017 tot en met 2020 kan de curator het rechtmatigheidsonderzoek verder afronden. 06-01-2022  4

Zie ook onder 7.1. De curator zal zijn bevindingen tot op heden als uitgangspunt nemen voor zijn (voorlopige) conclusies met betrekking tot de rechtmatigheid en deze voorleggen aan de bestuurder van gefailleerde. 06-04-2022  5

De curator dient zijn bevindingen met betrekking tot de rechtmatigheid en boekhoudplicht nog te finaliseren. 05-07-2022  6

De curator dient zijn bevindingen met betrekking tot de rechtmatigheid en boekhoudplicht nog met de bestuurder van gefailleerde te delen. 05-01-2023  8

De curator heeft zijn uitgangspunten met betrekking tot de rechtmatigheid en boekhoudplicht met de bestuurder van gefailleerde besproken. Tevens is met de bestuurder een plan van aanpak besproken om tot afwikkeling van het onderzoek te kunnen komen. De curator zal dit plan van aanpak uitvoeren. 05-04-2023  9

Het plan van aanpak is uitgevoerd en de curator heeft het onderzoek afgerond. De curator heeft zijn conclusie met de rechter-commissaris gedeeld. **05-07-2023**  **10**

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Overleg met bestuurder in verband met het aanleveren van stukken en informatie. Eerste beoordeling van de door de bestuurder aangeleverde stukken en informatie. 16-03-2021  1

Correspondentie en overleg met de (voormalig) accountant en de bestuurder van gefailleerde. Bespreking met bestuurder van gefailleerde. Conversie auditfiles. 06-01-2022  4

Bestuderen en beoordelen administratieve stukken en informatie, overleg met extern accountantsbureau. 06-04-2022  5

Bestuderen administratie en overleg met bestuurder. 05-10-2022  7

Voortzetten oorzaken en rechtmatigheidsonderzoek, overleg en correspondentie met bestuurder van gefailleerde. 05-04-2023  9

Diverse overleg en correspondentie met de bestuurder van gefailleerde. Bestuderen diverse stukken en informatie. Afronden rechtmatigheidsonderzoek. **05-07-2023**  **10**

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

De vordering van het UWV is nog niet ingediend.

16-03-2021

 1

€ 35.539,73

16-06-2021

 2

Toelichting

Huurvordering Van Herk Groep

€ 49.817,41

07-10-2021

 3

Toelichting

UWV heeft een boedelvordering van € 14.277,68 ingediend.

€ 50.939,57

05-07-2022

 6

Toelichting

UWV heeft de (boedel)vordering aangepast.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 36.072,00

16-03-2021

 1

€ 71.125,00

07-10-2021

 3

8.3 Pref. vord. UWV

€ 0,00

16-03-2021

 1

Toelichting

De vordering van het UWV is nog niet ingediend.

€ 12.014,67

07-10-2021

 3

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 0,00

16-03-2021

 1

8.5 Aantal concurrente crediteuren

4	16-03-2021  1
10	16-06-2021  2
12	05-07-2022  6

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 5.007,55	16-03-2021  1
€ 31.386,87	16-06-2021  2
€ 42.606,82	05-07-2022  6

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.	16-03-2021  1
------------------	---

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Crediteuren aanschrijven volgens de aangeleverde crediteurenlijst, crediteuren erkennen.	16-03-2021  1
--	---

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.

16-03-2021

 1

9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

16-03-2021

 1

9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

16-03-2021

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

Niet van toepassing.

16-03-2021

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Na het sluiten van de activaovereenkomst is een belangrijk gedeelte van het faillissement reeds afgerond. De curator zal zich in de komende verslagperiode richten op het rechtmatigheidsonderzoek.

16-03-2021

 1

Zodra alle opgevraagde boekhoudkundige en administratieve stukken van de bestuurder ontvangen zijn, zal de curator het rechtmatigheidsonderzoek voortzetten.

16-06-2021

 2

De curator zal de uitkering van het restant van de TVL over het vierde kwartaal opvolgen. Ook zal de curator op basis van een indexatie van de reeds aangeleverde administratie pogen om de ontbrekende administratie te verkrijgen.

07-10-2021

 3

Verder heeft de curator op basis van de hem bekende administratie inhoudelijke vragen aan de bestuurder. De curator zal de bestuurder verzoeken om toelichting. Mocht de ontbrekende administratie niet worden ontvangen dan zal de curator dit meenemen in zijn onderzoek. Vervolgens zal de curator een definitieve conclusie innemen ten aanzien van de rechtmatigheid.

- opvolgen afwikkeling TVL en NOW
- afronden rechtmatigheidsonderzoek

06-01-2022

 4

- afwikkelen NOW-3
- opstellen (voorlopige) conclusies rechtmatigheid en overleg met bestuurder

06-04-2022



- afwachten beslissing NOW-3
- opstellen (voorlopige) conclusies rechtmatigheid en overleg met bestuurder

05-07-2022



- afwachten beslissing NOW-3
- opstellen (voorlopige) conclusies rechtmatigheid en nader overleg met bestuurder

05-10-2022



opstellen (voorlopige) conclusies rechtmatigheid en nader overleg met bestuurder

05-01-2023



10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend

16-03-2021



10.3 Indiening volgend verslag

5-10-2023

05-07-2023



10.4 Werkzaamheden overig

Opstellen verslag en bestuderen stukken.

16-03-2021



Bijlagen

Bijlagen