

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

Betreft

Verslagnummer	15
Datum verslag	18-11-2022
Insolventienummer	F.13/16/502
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000009597:F001
Datum uitspraak	29-11-2016

R-C	mr. K.M. van Hassel
Curator	mr T. Steffens

Algemene gegevens

Naam onderneming

Epiphany Research Based Consultancy B.V.

14-08-2018



Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid EPIPHANY RESEARCH BASED CONSULTANCY B.V., statutair gevestigd te Amsterdam, (voorheen) kantoorhoudende te (1016 GV) Amsterdam aan het adres Prinsengracht 247, ingeschreven in het handelsregister onder nummer 54481155, hierna: de 'Vennootschap'.

14-08-2018



Activiteiten onderneming

Marketing en 'market research consultancy'.

14-08-2018



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2015	€ 1.973.224,13	€ -270.555,78	€ 1.122.035,25
2016	€ 1.002.378,10	€ -202.291,24	€ 863.602,48

Toelichting financiële gegevens

Gemiddeld aantal personeelsleden

10

14-08-2018

 5

Boedelsaldo

€ 136.687,90

14-08-2018

 5

€ 136.533,99

07-03-2019

 6

€ 135.452,83

09-01-2020

 8

€ 47.877,67

09-10-2020

 9

€ 43.824,99

16-04-2021

 10

€ 43.234,32

17-11-2021

 12

€ 43.253,84

18-11-2022

 **15**

Verslagperiode

van

14-08-2018

23-2-2018

 5

t/m

13-8-2018

van

07-03-2019

14-8-2018

 6

t/m

7-3-2019

van

01-07-2019

8-3-2019

 7

t/m

30-6-2019

van

09-01-2020

1-7-2019

 8

t/m

8-1-2020

van

9-1-2020

t/m

8-10-2020

van

9-10-2020

t/m

15-4-2021

van

19-7-2021

t/m

16-11-2021

van

17-11-2021

t/m

22-2-2022

van

23-2-2022

t/m

11-7-2022

van

12-7-2022

t/m

17-11-2022

09-10-2020

 9

16-04-2021

 10

17-11-2021

 12

23-02-2022

 13

12-07-2022

 14

18-11-2022

 **15**

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
5	238 uur 24 min
6	29 uur 12 min
7	5 uur 0 min
8	9 uur 6 min
9	13 uur 12 min
10	18 uur 24 min
11	10 uur 6 min
12	47 uur 24 min
13	13 uur 12 min
14	30 uur 24 min
15	13 uur 12 min
totaal	427 uur 36 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Op 20 januari 2012 werd Epiphany Research Based Consultancy B.V. i.o. in het handelsregister van de Kamer van Koophandel ingeschreven.

14-08-2018



De vennootschap is eerst opgericht bij notariële akte van 21 juli 2015. Epiphany Holding B.V. is enig aandeelhouder tevens bestuurder van de vennootschap. De heer J.P.M. Kienhuis is op zijn beurt enig aandeelhouder en bestuurder van Epiphany Holding B.V.

De heer Kienhuis exploiteerde vanaf 8 februari 2010 een eenmanszaak onder de naam Epiphany Research Based Consultancy.

Het is onduidelijk wanneer de activiteiten van de eenmanszaak zijn overgegaan naar de vennootschap. De curator heeft voorshands niet kunnen vaststellen dat een formele inbreng heeft plaatsgevonden. In een rapportage naar aanleiding van een boekenonderzoek door de Belastingdienst is opgenomen dat met ingang van 1 januari 2014 'spontaan' is begonnen met het voortzetten van de bedrijfsactiviteiten van de eenmanszaak op naam en voor risico van de Epiphany (in oprichting). De bestuurder zelf geeft aan dat dit per 1 januari 2015 is geweest.

1.2 Lopende procedures

Zie hoofdstuk 9.

14-08-2018



1.3 Verzekeringen

Volgens opgave van de bestuurder zou ten tijde van de faillietverklaring geen sprake (meer) zijn van lopende verzekeringen.

14-08-2018



1.4 Huur

De vennootschap maakte gebruik van twee naast elkaar gelegen kantoorruimten aan de Leliegracht 51 A respectievelijk de Prinsengracht 247 te Amsterdam.

14-08-2018



Leliegracht 51 A

De huurovereenkomst voor de kantoorruimte aan de Leliegracht 51 A is door de vennootschap op 17 juli 2015 aangegaan, doch heeft als ingangsdatum 1 maart 2014. Bij aanvang van de huurovereenkomst is door de vennootschap aan de verhuurder een waarborgsom betaald ad EUR 10.500. De huurachterstand overschrijdt de waarborgsom.

De huurovereenkomst voor de kantoorruimte aan de Leliegracht 51 A is door de curator ex artikel 39 van de Faillissementswet opgezegd.

De partij waarmee een doorstartovereenkomst werd gesloten is er niet geslaagd met de verhuurder overeenstemming te bereiken omtrent het aangaan van een (nieuwe) huurrelatie. Daarop is de huurovereenkomst, met toestemming van de rechter-commissaris en met wederzijds goedvinden, voortijdig beëindigd. Het gehuurde is inmiddels ontruimd en aan de verhuurder opgeleverd.

Op grond van de doorstartovereenkomst is de doorstartpartij een gebruiksvergoeding verschuldigd aan de boedel overeenkomstig de geldende huurprijs. In dat kader heeft de doorstartpartij een bedrag van EUR 6.428,54 aan de boedel afgedragen.

Prinsengracht 247

Bij de huurovereenkomst voor de kantoorruimte aan de Prinsengracht 247 is de vennootschap geen partij. De huurovereenkomst is gesloten door de eenmanszaak van de heer Kienhuis. Van een contractoverneming door de vennootschap is de curator niet gebleken. De vennootschap heeft wel het gebruiksgenot gehad en heeft – behoudens de huurachterstand – de huurverplichtingen voldaan.

Onder de voorwaarde dat alsnog van een contractoverneming door de vennootschap zou blijken, heeft de curator de huurovereenkomst ex artikel 39 van de Faillissementswet opgezegd.

De partij waarmee een doorstartovereenkomst werd gesloten, heeft met de verhuurder een nieuwe huurovereenkomst gesloten.

Dit onderdeel is daarmee afgewikkeld.

1.5 Oorzaak faillissement

Activiteiten

De activiteiten van Epiphany hebben bestaan uit het verrichten van marketing en market research consultancydiensten. De data die door de vennootschap in haar adviezen werden gebruikt, werden ingekocht bij (externe) marktonderzoeksbureaus.

14-08-2018



Klachten

De bestuurder heeft verklaard dat klanten van de vennootschap in 2015 begonnen te klagen over de resultaten van de marktonderzoeken. De klanten gaven aan dat de onderzoeksdata die door de vennootschap voor haar adviezen werden gebruikt, niet juist konden zijn. Zij baseerden die stelling op eerdere informatie en eigen waarnemingen in de betreffende markten waar het onderzoek was uitgevoerd. Meer specifiek zou geen sprake zijn van betrouwbare unieke onderzoeksdata omdat sprake was van vele doublures (data van respondenten werden meerdere malen gebruikt in hetzelfde onderzoek) Om die reden werden betalingen aan de vennootschap stopgezet, aldus de bestuurder.

Fraude en gerechtelijke procedure

Volgens opgave van de bestuurder, is na uitvoerig eigen onderzoek en onderzoek door een extern expertisebureau vast komen te staan dat structureel fraude zou zijn gepleegd. Uit de onderzoeken zou zijn gebleken dat data is gefalsificeerd met als doel aan de gevraagde steekproeven te kunnen voldoen of kosten te besparen.

Door de leverancier van de gewraakte data wordt betwist dat door haar is gefraudeerd en is een procedure opgestart om alsnog betaling te ontvangen van de vennootschap. De vennootschap heeft in reconventie een schadevergoedingsvordering ingesteld. Voor een nadere toelichting op de procedure wordt verwezen naar Hoofdstuk 9.

Openbaring stil pandrecht

De vennootschap is haar data vervolgens bij een andere partij gaan inkopen. Bij deze partij zijn (eveneens) betalingsachterstanden ontstaan. De nieuwe dataleverancier heeft in verband daarmee een stil pandrecht bedongen op de openstaande debiteurenvorderingen van de vennootschap. Dit pandrecht is in de periode voorafgaand aan het faillissement openbaar gemaakt, waarna is overgegaan tot inning van de debiteuren.

Hierdoor zou een acuut liquiditeitsprobleem zijn ontstaan. Een belangrijk bijkomend nadeel van de openbaarmaking zou zijn geweest dat klanten terughoudender zouden zijn geworden om nieuwe opdrachten te verstrekken.

Eigen aangifte van faillissement

De bestuurder heeft verklaard dat als gevolg van de fraude door de leverancier, de lange looptijd van de gerechtelijke procedure alsmede het openbaar maken van het stil pandrecht op de debiteurenvorderingen de vennootschap niet in langer in staat was aan haar betalingsverplichtingen te voldoen. Hierop is besloten eigen aangifte te doen van faillissement van de vennootschap.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

10

14-08-2018



Toelichting

Met machtiging van de rechter-commissaris zijn de arbeidsovereenkomsten bij brief van 1 december 2016 opgezegd.

Het UWV heeft op verzoek van de curator de Loongarantieregeling in werking gesteld. De intakebijeenkomst heeft op 8 december 2016 plaatsgevonden. De curator zorgt overigens voor een ordentelijke afwikkeling van de arbeidsovereenkomsten.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

6

14-08-2018



2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
1-12-2016	10	
totaal	10	

2.4 Werkzaamheden personeel

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Voor zover bekend behoren tot de boedel geen onroerende zaken.

14-08-2018



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Inventaris	€ 12.000,00	€ 0,00
totaal	€ 12.000,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Tot de boedel van de vennootschap behoort een (beperkte) bedrijfsinventaris als aanwezig in de kantoorruimten aan de Leliegracht 51 A respectievelijk Prinsengracht 247 te Amsterdam. Het betreft hoofdzakelijk kantoorinventaris en computerapparatuur.

14-08-2018

 5

De inventaris is in het kader van de doorstart voor een bedrag van EUR 12.000 onderhands verkocht aan de doorstartende partij. De koopprijs is inmiddels op de faillissementsrekening ontvangen. Voor een toelichting op de doorstart wordt verwezen naar Hoofdstuk 6.

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

14-08-2018

 5

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Lopende opdrachten	€ 18.000,00	€ 0,00
totaal	€ 18.000,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Voorraden
Niet van toepassing.

14-08-2018

 5

Lopende opdrachten

De vennootschap had voor een bedrag van EUR 117.606,24 en USD 67.037,00 aan lopende opdrachten uitstaan. Het overgrote deel van de externe kosten voor het kunnen realiseren van die omzet waren nog niet gemaakt. De lopende opdrachten zijn in het kader van de doorstart tegen een koopprijs van EUR 18.000 overgedragen aan de doorstartpartij. De koopprijs is inmiddels op de faillissementsrekening ontvangen. Voor een toelichting op de voortzetting en de doorstart wordt verwezen naar hoofdstuk 6.

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
IE-rechten & Goodwill	€ 30.000,00	€ 0,00
totaal	€ 30.000,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

IE-rechten

14-08-2018

Tot de boedel behoren exclusieve rechten waaronder de domeinnaam, website en de handelsnaam.

 5

Goodwill

Tot de goodwill behoort onder meer de naam, knowhow, de activiteiten, de bedrijfsgegevens over leveranciers en opdrachtgevers en de overige bedrijfsinformatie.

De IE-rechten en de goodwill zijn in het kader van de doorstart tegen een koopprijs van EUR 30.000 overgedragen aan de doorstartpartij. De koopprijs is inmiddels op de faillissementsrekening ontvangen. Voor een toelichting op de doorstart wordt verwezen naar Hoofdstuk 6.

3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Op datum faillissement had de vennootschap een debiteurenportefeuille van EUR 24.176 en USD 38.414.

14-08-2018



MSI-ACI Europe B.V. heeft aanspraak gemaakt op een pandrecht op de debiteuren. De pandhouder heeft haar pandrecht aan de debiteuren van de vennootschap openbaar gemaakt en is overgegaan tot inning. Op basis van de tot op heden ontvangen informatie is de (voorlopige) conclusie van de curator dat naar Nederlands recht sprake is van een rechtsgeldig (gevestigd) pandrecht. Zie verder het bepaalde onder 5.4 van dit verslag.

Naar de curator van MSI-ACI Europe B.V. heeft vernomen, zijn voorshands geen althans nauwelijks betalingen van debiteuren ontvangen aangezien zij zouden stellen geen bedragen (meer) verschuldigd te zijn.

MSI-ACI Europe B.V. heeft via haar advocaat alsmede ter gelegenheid van een persoonlijk onderhoud met de curator vraagtekens geplaatst bij de getrouwheid van de debiteurenlijsten die zijn aangeleverd in het kader van de debiteurenverpandingen. De curator heeft met MSI-ACI Europe B.V. vastgesteld dat een aantal aspecten van de debiteuren facturatie onduidelijk is. De curator heeft dit aspect dan ook betrokken in het onderzoek van de administratie. Zie verder hoofdstuk 7 van dit verslag.

Na de faillietverklaring heeft op de bankrekening van de vennootschap driemaal een creditering plaatsgevonden. De doorstartpartij heeft twee van de ontvangen bedragen opgeëist. Beide bedragen zouden door opdrachtgevers onverschuldigd aan de boedel zijn betaald. De curator heeft om achterliggende bescheiden verzocht maar deze nog niet ontvangen.

Volgens opgave van de bestuurder is in het verleden door schuldeiser Survey Sampling Europe B.V. ("SSI") beslag gelegd onder verschillende debiteuren van Epiphany. De curator heeft na bestudering van het procesdossier geconstateerd dat in 2015 inderdaad verlof is verleend voor het leggen van beslag onder een groot aantal derden, waaronder opdrachtgevers van Epiphany. Deze beslagen zijn evenwel gelegd ten laste van bestuurder en aandeelhouder, de heer Kienhuis in persoon en derhalve niet ten laste van Epiphany.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

14-08-2018



De vennootschap bankierde bij ABN AMRO Bank N.V. De rechtsverhouding omvat een tweetal betaalrekeningen. Ten tijde van de faillietverklaring was sprake van een creditsaldo van EUR 2.471,01. De curator heeft de bank verzocht het creditsaldo aan de boedel af te dragen. Het creditsaldo is inmiddels op de faillissementsrekening ontvangen.

5.2 Leasecontracten

Volgens opgave van de bestuurder heeft de vennootschap geen leasecontracten gesloten.

14-08-2018

 5

5.3 Beschrijving zekerheden

MSI-ACI Europe B.V. pretendeert een pandrecht op vorderingen op debiteuren.

14-08-2018

 5

5.4 Separatistenpositie

MSI-ACI Europe B.V. stelt separatist te zijn vanwege haar pandrecht. Het voorlopige standpunt van de curator is dat naar Nederlands recht rechtsgeldig een pandrecht op debiteuren is gevestigd. Daarbij geldt evenwel de complicatie dat sprake is van zowel Nederlandse debiteuren, buiten Nederland in de EU gevestigde debiteuren als buiten Nederland en buiten de EU gevestigde debiteuren.

14-08-2018

 5

Op de pandakte is weliswaar Nederlands recht van toepassing, maar voor de vraag of een vordering vatbaar is voor verpanding is op grond van artikel 10:135 lid 1 BW van belang het recht dat op de vordering van toepassing is. De curator zal derhalve per individuele vordering dienen te beoordelen: (i) welk recht op de vordering van toepassing is en (ii) of de vordering onder het toepasselijke recht vatbaar is voor verpanding.

Het nader onderzoeken van deze vraagstukken is op dit moment niet opportuun nu MSI-ACI Europe B.V. na mededeling van haar pandrecht aan vermeend verpande debiteuren geen enkele betaling heeft ontvangen.

07-03-2019

 6

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Vooralsnog is geen beroep gedaan op een eigendomsvoorbehoud.

14-08-2018

 5

5.6 Retentierechten

Vooralsnog is geen beroep gedaan op een retentierecht.

14-08-2018

 5

5.7 Reclamerechten

Vooralsnog is geen beroep gedaan op een recht van reclame.

14-08-2018

 5

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Niet van toepassing.

14-08-2018

 5

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Van een voortzetting van de onderneming is geen sprake.

14-08-2018



6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

14-08-2018



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

In het kader van de doorstart heeft de curator de activiteiten en activa van de vennootschap verkocht aan de nieuw opgerichte vennootschap Epiphany RBC B.V. In dat verband heeft de curator verkocht:

14-08-2018



- Inventaris
- Onderhanden werk
- Immateriële activa

Voorts zijn afspraken gemaakt over de overname van werknemers en lopende overeenkomsten.

6.5 Verantwoording

Toelichting op het verkoopproces

14-08-2018

De bestuurder gaf tijdens de eerste bespreking met de curator aan bekend te zijn met een partij die interesse zou hebben om de activa en activiteiten van de vennootschap over te nemen.

 5

Kort daarop ontving de curator een eerste bieding. Omdat de curator zich, gelet op de in het verleden gerealiseerde omzetten, de omvang van de onderneming, de aansprekende klantenlijst, etc., niet kon vinden in de koopprijs, heeft hij de kandidaat-koper verzocht haar bieding aan te passen. Dit heeft ertoe geleid dat het bod werd verhoogd.

Hoewel sprake was van een verbetering, heeft de curator zich terughoudend opgesteld. Dit mede omdat de bestuurder van de vennootschap betrokkenheid zou hebben bij de doorstart. De curator heeft diverse (mogelijke) concurrenten van de vennootschap actief benaderd en hun mogelijke interesse voor het overnemen van activa en/of activiteiten gepeild. Drie partijen hebben initiële interesse getoond, maar hebben na (onder geheimhouding) informatie te hebben ontvangen, mede gezien de tijdsdruk, afgezien van het uitbrengen van biedingen. Tegelijkertijd heeft de kandidaat-koper zijn bieding nogmaals aangepast.

Aangezien het onderhanden werk op korte termijn uitgevoerd moest worden vanwege de met de opdrachtgevers overeengekomen planningen en bij het uitblijven daarvan het risico reëel was dat opdrachten definitief zouden worden beëindigd, was het niet verwantwoord een doorstart nog langer uit te stellen. Daarop is namens de boedel een finaal voorstel voorgelegd. Dit voorstel is door de kandidaat-koper geaccepteerd. De rechter-commissaris heeft haar goedkeuring verleend voor de totstandkoming van een overeenkomst conform het finale voorstel.

De geaccepteerde bieding

De koopprijs voor de activa en activiteiten van de vennootschap bedraagt EUR 60.000.

- Inventaris: EUR 12.000
- Onderhanden werk: EUR 18.000
- Immateriële activa: EUR 30.000

Voorts zijn afspraken gemaakt over de overname van werknemers en lopende overeenkomsten.

6.6 Opbrengst

€ 60.000,00

14-08-2018

 5

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

14-08-2018

 5

Niet van toepassing.

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Na daartoe verkregen machtiging van de rechter-commissaris heeft de curator opdracht verstrekt aan Nederpel De Block & Partners tot het uitvoeren van een onderzoek van (met name) de digitaal beschikbare administratie van Epiphany over de periode 2011 tot en met 2016. De onderzoeksperiode ziet aldus mede op de periode dat de onderneming van Epiphany nog werd gedreven vanuit de eenmanszaak van de heer Kienhuis.

14-08-2018

 5

Aan de onderzoekers is verzocht mede aandacht te besteden aan de vastgestelde onduidelijkheden in de debiteurenadministratie.

Begin februari 2018 heeft de curator een uitvoerige onderzoeksrapportage ontvangen. De (voorlopige) bevindingen van deze rapportage zijn in deze verslagperiode besproken met de onderzoekers die de rapportage heeft opgesteld. Naar aanleiding van de voorlopige bevindingen en de bespreking met de onderzoeker heeft de curator aanvullende vragen gesteld aan het bestuur van Epiphany.

De gestelde vragen zijn tot op heden slechts deels en niet naar tevredenheid van de boedel beantwoord en niet alle opgevraagde nadere stukken zijn ontvangen.

07-03-2019

 6

In dat verband geldt onder meer dat de boedel ten behoeve van het verkrijgen van een beter inzicht in het verloop van de debiteurenposities de onderliggende projectadministraties heeft opgevraagd, maar nog niet ontvangen.

Verder geldt dat uit de digitale administratie vorderingen volgen op de bestuurder/aandeelhouder van de vennootschap alsmede een stichting waarvan de bestuurder/aandeelhouder van de vennootschap eveneens bestuurder is, althans was. Het bestaan, althans de aard en omvang van deze vorderingen wordt betwist, althans wordt gesteld dat sprake is van tegenvorderingen. Deze standpunten zijn evenwel vooralsnog nog niet op enige wijze gesubstantieerd.

Correspondentie en overleg met het bestuur heeft vooralsnog niet tot opheldering geleid over de vragen en onduidelijkheden die naar voren zijn gekomen uit het namens de boedel uitgevoerde boekenonderzoek. Van de zijde van het bestuur wordt niet niettemin volhard in het standpunt dat de administratie naar behoren is gevoerd en dat geen sprake is van onregelmatigheden. Het bestuur heeft ingestemd met een vervolgoverleg in aanwezigheid van zowel de door de door boedel ingeschakelde accountant als de accountant welk in het verleden door het bestuur is ingeschakeld voor het bijwerken van de administratie. Dit overleg dient nog plaats te vinden.

01-07-2019

 7

Ter gelegenheid van dit overleg is aan het bestuur (nogmaals) toegelicht dat en waarom de ontvangen administratie niet voldoet en dat bovendien een aantal geconstateerde onduidelijkheden nog altijd niet zijn opgehelderd door het bestuur. In vervolg op dit overleg is nogmaals een opsomming verstrekt van ontbrekende stukken en informatie.

09-01-2020

 8

Het bestuur heeft ter gelegenheid van het gevoerde overleg erkend dat

nadere informatie van de zijde van het bestuur vereist is en toegezegd om met behulp van een eigen financieel deskundige alsnog zorg te dragen voor het aanleveren van informatie.

Half oktober 2019 heeft het bestuur de curator geïnformeerd dat hij een offerte had opgevraagd bij een financieel adviseur en dat nog een termijn van 3 a 4 weken nodig zou zijn om de informatie aan te leveren. Het bestuur zegde de curator verder om hem pro-actief te informeren over de voortgang. Die toezegging is niet gestand gedaan. Tot op heden heeft de curator bovendien in het geheel nog geen nadere informatie van het bestuur ontvangen.

Na aanleiding van diverse herinnering door de curator heeft het bestuur de curator laatstelijk bij e-mail van 25 november 2019 bericht dat hij nog 'enkele dagen' nodig zou hebben om de gevraagde informatie toe te kunnen sturen: er zou vertraging zijn opgetreden vanwege ziekte van de financieel adviseur van het bestuur. Nadien heeft de curator evenwel niet meer van het bestuur vernomen.

Gelet op de aanhoudende weigerachtige opstelling van het bestuur, zal de curator de rechter-commissaris verzoeken het bestuur op te roepen ten behoeve van een verhoor ten overstaan van de rechter-commissaris.

Nadat het bestuur een uitnodiging had ontvangen voor een overleg met de curator in aanwezigheid van de rechter-commissaris, heeft het bestuur te kennen gegeven wel degelijk informatie aan de curator te hebben verstrekt. Daartoe verwees het bestuur naar een e-mail met bijlagen uit december 2019. Deze e-mail heeft de curator evenwel in eerste instantie niet ontvangen, maar eerst in februari 2020 nogmaals toegezonden gekregen.

09-10-2020



Daarop heeft de curator het geplande overleg met de rechter-commissaris opgeschort. Na onderzoek van de betreffende documenten (met assistentie van de door de boedel ingeschakelde financieel deskundige) bleek evenwel dat in het geheel geen nieuwe informatie door het bestuur was toegezonden. Nadat het bestuur hierover was geïnformeerd werden opnieuw stukken toegezonden, maar ook daarvan is vastgesteld dat het slechts stukken betrof waarover de boedel reeds de beschikking had. Kort en goed, zijn de gebreken in de administratie niet hersteld en is dus geen sprake van een administratie waaruit de rechten en verplichtingen van de vennootschap kunnen worden gekend.

Het bestuur heeft vervolgens wel bij herhaling bij de curator aangedrongen op afwikkeling van het faillissement.

De curator heeft het bestuur ruimschoots gelegenheid gegeven de gevraagde ontbrekende administratieve bescheiden aan te leveren. Ondanks de herhaalde toezeggingen van het bestuur blijft deze informatie uit. De curator gaat er inmiddels dan ook van uit dat het bestuur niet bereid althans niet in staat is de ontbrekende informatie aan te leveren.

De curator heeft het bestuur daarom voorgehouden dat nu niet is voldaan aan de boekhoudplicht (2:10 BW), op grond van het bepaalde in artikel 2:248 BW lid 2 sprake is van onbehoorlijk bestuur welk onbehoorlijk bestuur vermoed wordt een belangrijke oorzaak van het faillissement te zijn. Om die reden heeft de curator het bestuur verzocht een voorstel aan de boedel te doen. Het bestuur heeft zich daartoe niet bereid en bovendien niet in staat verklaard. Het bestuur heeft aangegeven dat uitsluitend het dispuut met SSI als oorzaak van het faillissement kan worden aangewezen. Naar het oordeel van de curator heeft het bestuur dat standpunt niet althans niet afdoende

gemotiveerd. De curator heeft om die reden gelijktijdig met het indienen van dit verslag het verzoek gedaan aan de rechter-commissaris om de bijeenkomst die gepland stond voor begin 2020 alsnog doorgang te laten vinden.

In vervolg op onderhoud tussen het bestuur en de curator in aanwezigheid van de rechter-commissaris heeft nogmaals overleg plaatsgehad tussen de curator en de door hem ingeschakelde financieel deskundige enerzijds en het bestuur en zijn financieel adviseur anderzijds, ter gelegenheid waarvan van de zijde van de curator nogmaals is toegelicht dat en welke informatie en bescheiden ontbreken. In vervolg op dit onderhoud is alsnog enige aanvullende informatie aangeleverd. Die informatie wordt door de curator beoordeeld.

16-04-2021

 10

De curator heeft de ontvangen informatie beoordeeld. Ondanks herhaaldelijke toezeggingen heeft de curator nog steeds niet alle toegezegde informatie ontvangen, waaronder in ieder geval begrepen de projectadministratie.

19-07-2021

 11

Daarnaast concludeert op basis van zijn onderzoek van de administratie dat sprake is van een rekening-courantvordering van in totaal circa EUR 600.000 op de bestuurder. De bestuurder betwist deze vordering, echter zonder adequaat en gespecificeerd te concretiseren waarom de vordering niet juist zou zijn. De curator zal de komende verslagperiode de rekening-courantvordering de discussie met de bestuurder voortzetten en indien nodig de rechter-commissaris verzoeken om rechtsmaatregelen te mogen nemen.

De bestuurder heeft zich op het standpunt gesteld dat de rekening-courantvordering niet is ingebracht bij de oprichting van de vennootschap. De bestuurder heeft zijn stelling onderbouwd onder verwijzing naar een (na faillissement) opgestelde inbrengbalans. Uit deze balans blijkt de vennootschap goodwill zou hebben geactiveerd. De curator betwist de juistheid van de inbrengbalans (o.a. vanwege de geactiveerde goodwill) en heeft zijn standpunt gehandhaafd, te weten dat de vennootschap een rekening-courantvordering heeft op de bestuurder. De komende verslagperiode zal de curator een standpunt innemen over de te nemen vervolgstappen en voor zover nodig de rechter-commissaris verzoeken om rechtsmaatregelen te mogen nemen.

17-11-2021

 12

De bestuurder heeft zich thans op het standpunt gesteld dat niets is ingebracht in de vennootschap en dat de vennootschap zou zijn begonnen met een lege balans. Dit is strijdig met de eerder door de bestuurder opgestelde inbrengbalans en ook met de curator bekende informatie. De komende periode zal de curator de discussie met de bestuurder voortzetten om te zien of tot een oplossing gekomen en voor zover nodig de rechter-commissaris verzoeken om rechtsmaatregelen te mogen nemen.

23-02-2022

 13

De curator heeft de afgelopen verslagperiode de door de bestuurder ingenomen standpunten beoordeeld mede in het licht van de eerder door de bestuurder ingenomen standpunten alsmede aan de hand van de informatie van (hoofdzakelijk) de Belastingdienst. Op basis van deze informatie komt de curator -uitgaande van het thans door de bestuurder ingenomen standpunt- tot de conclusie dat de bestuurder bij oprichting (of in de periode nadien) in ieder geval voor circa EUR 200.000 aan schulden heeft bekrachtigd, die zonder die bekrachtiging door de indirect bestuurder in privé hadden moeten worden voldaan. Omdat de administratie niet sluitend is, sluit de curator niet uit dat het hierbij om een hoger bedrag gaat dan circa EUR 200.000 en mogelijk zelfs circa EUR 540.000. Omdat de administratie hierover onvoldoende uitsluitsel geeft, heeft de curator aangestuurd op een overleg waarbij ook de financiële adviseurs van de betrokken partijen aanwezig zijn. Gezien het direct

12-07-2022

 14

persoonlijk belang van de bestuurder bij de bekrachtiging , alsmede de wetenschap die de bestuurder ten tijde van de bekrachtiging had, heeft de curator het standpunt ingenomen dat door de bekrachtiging een onder gekapitaliseerde vennootschap is gecreëerd. Dit komt mede doordat de bestuurder zich op het standpunt stelt dat de rekening-courantvordering om hem in privé in totaal circa EUR 600.000 niet zou zijn ingebracht. De exacte omvang van hetgeen aan schulden is ingebracht zou moeten blijken uit de administratie. Als de exacte omvang vaststaat kan een definitief standpunt worden ingenomen over de (rechtsgrond en omvang van de) aansprakelijkheid.

De afgelopen verslagperiode heeft een bespreking plaatsgevonden tussen de bestuurder en de curator met als doel om te bezien of partijen het geschil definitief kunnen beslechten. Deze bespreking heeft niet het gewenst effect gehad. De curator zal de komende verslagperiode onderzoeken of het alsnog mogelijk is om een procedure te voorkomen bij gebreke waarvan de curator in overleg met de rechter-commissaris zal treden over de te nemen vervolgstappen.

18-11-2022

 15

7.2 Depot jaarrekeningen

Er hebben sinds de oprichting geen deponeringen plaatsgevonden.

14-08-2018

 5

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Gelet op de omvang van de onderneming is een goedkeuringsverklaring niet vereist.

14-08-2018

 5

7.4 Stortingsverplichting aandelen

In onderzoek.

14-08-2018

 5

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek.

14-08-2018

 5

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

In onderzoek.

14-08-2018

 5

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

UWV: EUR 64.886,99

14-08-2018

 5

Toelichting

Salaris curator en kosten: EUR 86.865,34

UWV : EUR 64.886,99

16-04-2021

 10

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 552.264,00

14-08-2018

 5

8.3 Pref. vord. UWV

€ 48.762,87

14-08-2018

 5

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Twee werknemers van de vennootschap hebben vorderingen ingediend van in totaal EUR 1.339,20. De curator is vooralsnog niet bekend met andere preferente vorderingen.

14-08-2018

 5

8.5 Aantal concurrente crediteuren

5

14-08-2018

 5

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 636.014,77

14-08-2018

 5

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

14-08-2018

 5

8.8 Werkzaamheden crediteuren

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Survey Sampling Europe B.V.

14-08-2018

 5

9.2 Aard procedures

Het betreft in conventie een incassoprocedure. Survey Sampling Europe B.V. vordert van de vennootschap betaling van openstaande facturen. In reconventie betreft het een schadevergoedingsprocedure. De vennootschap vordert een veroordeling tot vergoeding van schade die de vennootschap door toedoen van haar wederpartij zou hebben geleden.

14-08-2018

 5

9.3 Stand procedures

De stukken van het geding tot het geven van een beslissing waren ten tijde van de faillietverklaring reeds aan de rechter overgelegd. Op 12 juli 2017 is een tussenvonnis gewezen. De curator is nog niet opgeroepen om zich uit te laten over het al dan niet overnemen van de procedure in reconventie.

14-08-2018

 5

Naar aanleiding van het tussenvonnis hebben schikkingsonderhandelingen plaatsgehad. In verband daarmee is herhaaldelijk uitstel verzocht voor het dienen van akten, hetgeen ertoe heeft geleid dat de procedure inmiddels is verwezen naar de parkeerrol.

Naar aanleiding van het tussenvonnis hebben schikkingsonderhandelingen plaatsgehad. Een en ander heeft uiteindelijk geresulteerd in de totstandkoming van een vaststellingsovereenkomst, waarbij partijen over en weer finale kwijting aan elkaar hebben verleend. Dit betekent onder meer dat SSI in het faillissement van Epiphany geen vordering ter verificatie zal indienen.

07-03-2019

 6

Hiermee is dit onderdeel afgewikkeld.

01-07-2019

 7

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De belangrijkste werkzaamheden zullen bestaan uit:

14-08-2018

 5

- Vaststellen wie gerechtigd is tot de op de bankrekening van de vennootschap ontvangen bedragen;
- het onderzoeken van de rechtmatigheden en de oorzaken van het faillissement; en
- overige voorkomende beheers- en vereffeningswerkzaamheden.

De belangrijkste werkzaamheden zullen bestaan uit:

07-03-2019

 6

- Het afwickelen van het onderzoek naar de administratie van de vennootschap, het uitwisselen van informatie en standpunten met het bestuur en het formuleren van conclusies.
- overige voorkomende beheers- en vereffeningswerkzaamheden.

De belangrijkste werkzaamheden zullen bestaan uit:

12-07-2022

 14

- Het afwickelen van het onderzoek naar de administratie van de vennootschap, het uitwisselen van informatie en standpunten met het bestuur en het formuleren van conclusies.
- overige voorkomende beheers- en vereffeningswerkzaamheden.

De curator zal zich komende verslagperiode richten op:

18-11-2022

 **15**

- afwikkeling van de aanspraken tegenover het bestuur.

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

14-08-2018

 5

10.3 Indiening volgend verslag

18-2-2023

18-11-2022

 **15**

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen