

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

Betreft

Verslagnummer	10
Datum verslag	15-10-2020
Insolventienummer	F.13/18/130
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000042356:F001
Datum uitspraak	17-04-2018

R-C	mr. AE de Vos
Curator	mr H.F.C. Hoogendoorn

Algemene gegevens

Naam onderneming

Raw Design Online B.V.	15-05-2018
	 1

Gegevens onderneming

Raw Design Online B.V. (ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 61418250), statutair gevestigd te Amsterdam en feitelijk aldaar gevestigd aan de Keienbergweg 41 (1101 EX).	15-05-2018
	 1

Activiteiten onderneming

Volgens het Handelsregister: In- en verkopen, importeren en exporteren van lifestyle producten, meubelen en andere producten (groothandel).	15-05-2018
	 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2014	€ 43.851,00	€ 5.769,00	€ 46.919,00
2015	€ 348.654,00	€ 25.738,00	€ 221.766,00
2016	€ 834.330,00	€ 64.000,00	€ 691.054,00

Toelichting financiële gegevens

In het jaar 2014 is sprake van een negatief resultaat.

15-05-2018

 1

Bovengenoemde financiële gegevens zijn afkomstig uit jaarrekeningen.

Gemiddeld aantal personeelsleden

7

15-05-2018

 1

Boedelsaldo

€ 0,00

15-05-2018

 1

€ 16.252,71

15-08-2018

 2

€ 34.149,48

23-11-2018

 3

€ 10.928,88

02-03-2019

 4

€ 14.258,54

06-03-2020

 8

Verslagperiode

van

17-4-2018

15-05-2018

 1

t/m

14-5-2018

van

15-8-2018

23-11-2018

 3

t/m

22-11-2018

van

23-11-2018

02-03-2019

 4

t/m

28-2-2019

van

1-3-2019

06-06-2019

 5

t/m

5-6-2019

van

6-6-2019

06-09-2019

 6

t/m

6-9-2019

van

7-9-2019

06-12-2019

 7

t/m

5-12-2019

van

6-12-2019

06-03-2020

 8

t/m

5-3-2020

van

6-3-2020

06-07-2020

 9

t/m

5-7-2020

van

6-7-2020

15-10-2020

 **10**

t/m

14-10-2020

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	54 uur 0 min
2	30 uur 12 min
3	14 uur 54 min
4	17 uur 42 min
5	5 uur 0 min
6	9 uur 18 min
7	3 uur 6 min
8	9 uur 30 min
9	1 uur 48 min
10	1 uur 0 min
totaal	146 uur 30 min

Toelichting bestede uren

Voor wat betreft het boedelsaldo geldt dat de koper van de activa de koopsom inmiddels heeft voldaan op de derdengeldenrekening van het kantoor van de curator. De aan de boedel toekomende bedragen zullen op korte termijn worden doorgestort naar de faillissementsrekening.

15-05-2018



1

Onderhavig verslag betreft het vijfde voortgangsverslag. Dit openbaar verslag is zo zorgvuldig mogelijk samengesteld. Het is mogelijk dat informatie op het moment van publiceren nog niet beschikbaar is, dan wel niet geopenbaard kan worden, of dat in het verslag weergegeven informatie achteraf dient te worden bijgesteld. Aan dit verslag kunnen geen rechten worden ontleend.

06-06-2019



5

Onderhavig verslag betreft het zesde voortgangsverslag. Dit openbaar verslag is zo zorgvuldig mogelijk samengesteld. Het is mogelijk dat informatie op het moment van publiceren nog niet beschikbaar is, dan wel niet geopenbaard kan worden, of dat in het verslag weergegeven informatie achteraf dient te worden bijgesteld. Aan dit verslag kunnen geen rechten worden ontleend.

06-09-2019



6

Onderhavig verslag betreft het zevende voortgangsverslag. Dit openbaar verslag is zo zorgvuldig mogelijk samengesteld. Het is mogelijk dat informatie op het moment van publiceren nog niet beschikbaar is, dan wel niet geopenbaard kan worden, of dat in het verslag weergegeven informatie achteraf dient te worden bijgesteld. Aan dit verslag kunnen geen rechten worden ontleend.

06-12-2019



7

Onderhavig verslag betreft het achtste voortgangsverslag. Ten tijde van indiening zijn in totaal 137,9 uren aan het faillissement besteed. Dit openbaar verslag is zo zorgvuldig mogelijk samengesteld. Het is mogelijk dat informatie op het moment van publiceren nog niet beschikbaar is, dan wel niet geopenbaard kan worden, of dat in het verslag weergegeven informatie achteraf dient te worden bijgesteld. Aan dit verslag kunnen geen rechten worden ontleend.

06-03-2020



8

Onderhavig verslag betreft het negende voortgangsverslag. Dit openbaar verslag is zo zorgvuldig mogelijk samengesteld. Het is mogelijk dat informatie op het moment van publiceren nog niet beschikbaar is, dan wel niet geopenbaard kan worden, of dat in het verslag weergegeven informatie achteraf dient te worden bijgesteld. Aan dit verslag kunnen geen rechten worden ontleend.

06-07-2020



9

Onderhavig verslag betreft het tiende voortgangsverslag. Bij indiening zijn in totaal 140,7 uren aan het faillissement besteed. Dit openbaar verslag is zo zorgvuldig mogelijk samengesteld. Het is mogelijk dat informatie op het moment van publiceren nog niet beschikbaar is, dan wel niet geopenbaard kan worden, of dat in het verslag weergegeven informatie achteraf dient te worden bijgesteld. Aan dit verslag kunnen geen rechten worden ontleend.

15-10-2020



10

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

De onderneming van gefailleerde is opgericht op 5 september 2014. Enig

15-05-2018

aandeelhouder is HMML Holding B.V. en als bestuurder is ingeschreven de heer H. Knol.  1

Gefailleerde is in september 2014 opgericht door een vennootschap van de huidige bestuurder en door de heer M.S. Molenaar. Gefailleerde heeft sinds haar moment van oprichting tot aan datum faillissement in totaal vier aandeelhouders met elk een wisselend aandelenbelang gehad. Op het moment van faillietverklaring was HMML Holding B.V. enig aandeelhouder. 23-11-2018  3

1.2 Lopende procedures

Voor zover de curator bekend zijn er geen lopende procedures. 15-05-2018  1

1.3 Verzekeringen

De door de curator aangetroffen verzekeringen zullen voor zover mogelijk per eerst mogelijke datum worden beëindigd. 15-05-2018  1

Er zijn in het geheel geen verzekeringen door de curator aangetroffen. 06-03-2020  8

1.4 Huur

De huur van de bedrijfsruimtes van gefailleerde aan de Keienbergweg 41 en 45 te Amsterdam is met toestemming van de rechter-commissaris opgezegd bij brief van 2 mei 2018 met inachtneming van de wettelijke opzegtermijn. Op datum faillissement was er reeds een aanzienlijke huurachterstand. De curator heeft overlegd met de verhuurder en zal het ertoe doen pogen te leiden dat de bedrijfsruimtes op 1 juli 2018 al zullen kunnen worden opgeleverd. 15-05-2018  1

In de tweede verslagperiode zijn de huurruimtes opgeleverd. Dit onderwerp geldt als afgewikkeld. 15-08-2018  2

In de derde verslagperiode is gebleken dat zich in een pand dat destijds door gefailleerde werd gehuurd nog een kamer met ordners aan administratie van Raw Design Online B.V. bevond. Nu de middellijk bestuurder niet meer door de curator wordt bereikt, heeft de curator zelf zorggedragen voor de afvoer hiervan. 23-11-2018  3

1.5 Oorzaak faillissement

Het faillissement is aangevraagd op eigen verzoek. 15-05-2018
De bestuurder heeft bij de eigen aangifte het volgende verklaard:  1
In 2014 heeft de bestuurder met drie bekende Raw Design Online B.V. opgericht. Ze wilden tafels produceren die ze zelf ook mooi vonden: industrieel met eigen bladen. Vanuit de Woonfabriek in Amsterdam werd verkocht aan particulieren. Daarnaast werd verkocht aan woonwinkels via het magazijn. De productie vond in eerste instantie in Bulgarije plaats, echter na klachten is dit verplaatst naar Roemenië en Duitsland. Ook werd aangesloten bij inkoopcombinatie Profijt Meubel met dertig winkels als klant. Dit zorgde voor een aanzienlijke omzetgroei in 2015. Echter, hiermee zou ook het probleem van voorfinanciering ontstaan. De heer Knol heeft in dit kader als aandeelhouder veel geïnvesteerd. De overige aandeelhouders zouden minder willen hebben bijdragen. Daarnaast werd krediet van de ING Bank N.V.

aangetrokken.

In 2016 zorgde het aantrekken van een nieuwe agent eveneens voor een aanzienlijke omzetgroei door aansluiting bij een viertal inkoopcombinaties met 100 winkels als klant. Kort gezegd kon de onderneming van gefailleerde groei niet aan (te hoge kosten, lange levertijden, veel klachten). Ondanks diverse acties om het tij te keren en een extra injectie van de ING Bank N.V. in 2017, bleven de kosten te hoog in relatie tot de opbrengsten. Uiteindelijk heeft de bestuurder zich genoodzaakt gezien het faillissement aan te vragen.

De curator heeft de verklaring van de bestuurder in onderzoek en verricht ook zelfstandig onderzoek naar de oorzaak van het faillissement. Het is in dit verband dit verband al wel opgevallen dat de bestuurder betrokken is bij meer recente faillissementen. Naar zeggen van de bestuurder zouden de faillissementen van de andere vennootschappen los van onderhavig faillissement staan.

De curator heeft in de tweede verslagperiode een aanvang gemaakt met zijn oorzakenonderzoek.

15-08-2018



Het oorzakenonderzoek is in de derde verslagperiode door de curator voortgezet. Vooralsnog wordt met betrekking tot dit onderwerp enkel vertrouwelijk gerapporteerd aan de rechter-commissaris.

23-11-2018



Verwezen wordt naar het voorgaande.

02-03-2019



Ook in dit vijfde voortgangsverslag vindt vooralsnog – in het belang van het onderzoek – geen openbare rapportage plaats.

06-06-2019



De oorzaak van het faillissement lijkt vooral te zijn gelegen in een te snelle groei van de onderneming en het niet goed managen van die groei. Leveranciers moesten steeds van te voren betaald worden waardoor de liquiditeitsbehoefte steeds verder toenam. Toen leveranciers door daardoor ontstane liquiditeitskrapte niet voldaan konden worden, kon gefailleerde niet meer aan haar leveringsverplichtingen voldaan. Daardoor liepen klanten uiteindelijk weg. In de liquiditeitsbehoefte is eerst nog voorzien door financiering door aandeelhouders en later ook door ING Bank N.V. die in 2016 nog ruim EUR 300.000,= aan financiering heeft verschaft. De bestuurder staat hiervoor, althans voor het grootste gedeelte, persoonlijk borg.

06-09-2019



Het slecht managen van de snelle groei door het bestuur lijkt de voornaamste oorzaak van het faillissement te zijn geweest.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

7

15-05-2018

 1

Toelichting

Op datum faillissement bestond er een arbeidsovereenkomst tussen gefailleerde en vijf personeelsleden.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

1

15-05-2018

 1

Toelichting

Dit volgt uit de gegevens in het Handelsregister.

2.3 Ontslagaanzegging

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

20-4-2018	7	
-----------	---	--

totaal	7	
---------------	----------	--

2.4 Werkzaamheden personeel

Met toestemming van de rechter-commissaris is de arbeidsovereenkomst tussen gefailleerde de vijf personeelsleden per eerst mogelijke datum opgezegd. De intake met het UWV heeft plaatsgevonden op de bedrijfslocatie. Dit onderwerp is thans naar behoren afgewikkeld. De curator wacht de indiening van de vordering van UWV af.

15-05-2018

 1

Werkzaamheden: onderzoek personeelsdocumentatie, contacten personeel en UWV, organiseren bijeenkomst.

Overleg diverse betrokkenen (UWV en voormalig personeel).

15-08-2018

 2

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Blijkens het Kadaster heeft gefailleerde geen onroerende zaken op haar naam.

15-05-2018

 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Onderzoek naar mogelijke onroerende zaken op naam van gefailleerde.

15-05-2018

 1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Inventaris werkplaats, magazijn, kantoor en showroom.	€ 16.687,50	
totaal	€ 16.687,50	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

De bedrijfsmiddelen van gefailleerde bestaan uit de gebruikelijke kantoorinventaris, werkplaats- en magazijninventaris (waaronder stellingen, gereedschappen en werkbladen) alsmede een showrooinventaris waarin tafels en overige meubelstukken werden getoond.

Zoals in paragraaf 6 van dit verslag meegedeeld, zijn met toestemming van de rechter-commissaris de bedrijfsmiddelen van gefailleerde overgedragen aan Diek Invest B.V. Diek Invest B.V. heeft in het kader van de activatransactie (waarin eveneens verkoop van de voorraad en goodwill is begrepen) een bedrag van in totaal € 41.750,- exclusief BTW betaald. Hiervan is (na overleg ook met ING Bank N.V. als pandhouder) € 16.687,50 toegeschreven aan inventaris (bodempzaken), € 16.687,50 aan voorraden en € 8.375,- aan goodwill.

15-05-2018

 1

De boedelbijdrage(s) en de de boedel toekomstende gedeeltes van de totale koopsom (voor wat betreft het deel dat ziet op inventaris ex 57 lid 3 Fw) zijn inmiddels op de boedelrekening bijgeschreven.

23-11-2018

 3

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

De curator behartigt de belangen van de fiscus in het kader van zijn bodemvoorrecht. De curator houdt het gedeelte van de koopsom dat ziet op inventaris in depot in afwachting van het duidelijk worden of de fiscus uit het (andere) vrije actief zal kunnen worden voldaan.

15-05-2018

 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Diverse verrichtingen ter zake de verkoop van de bedrijfsmiddelen (inventariseren, onderhandelen, opstellen verkoopdocumentatie en verdere praktische afwikkeling).

15-05-2018

 1

Praktische afwikkeling verkoop activa.

15-08-2018

 2

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
	€ 16.687,50	€ 2.185,43
totaal	€ 16.687,50	€ 2.185,43

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Op datum faillissement bevond zich een redelijk beperkte voorraad op de bedrijfslocatie. De opbrengst hiervan is gesteld op een bedrag van € 16.687,50 exclusief BTW. De voorraad was verpand aan de bank. Dit deel van de opbrengst zal onder inhouding van een boedelbijdrage van 10% aan de pandhouder worden doorbetaald.

15-05-2018

 1

In de derde verslagperiode is nog een voorraad aangetroffen, waarvan het eigendom ligt bij gefailleerde, een gelieerde gefailleerde vennootschap en een andere partij. Deze voorraad is met toestemming van de pandhouder verkocht voor een bedrag van € 6.050,- inclusief BTW. De opbrengst is voor gelijke delen verdeeld onder de betrokken boedels. De curator heeft de opbrengst onder aftrek van een boedelbijdrage van 10% doorgestort naar de pandhouder.

23-11-2018

 3

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Diverse verrichtingen ter zake de verkoop van de voorraden (inventariseren, laten waarden, onderhandelen, opstellen verkoopdocumentatie en verdere praktische afwikkeling).

15-05-2018

 1

Afwikkeling verkoop nagekomen voorraad.

23-11-2018

 3

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Goodwill, IE-rechten, klantenbestand en deelneming.	€ 8.990,39	
totaal	€ 8.990,39	€ 0,00

Toelichting andere activa

De overige activa van gefailleerde bestaan uit de goodwill, het klantenbestand en overige immateriële activa (zoals de handelsnaam en domeinnaam). Verkoop hiervan heeft plaatsgevonden in het kader van de verkoop van de activa aan Diek Invest B.V. Het gaat om vrij actief van € 8.375,- exclusief BTW dat in de boedel zal vloeien.

15-05-2018



1

In de tweede verslagperiode heeft de boedel een bedrag van € 615,39 ontvangen uit hoofde van restitutie van een leasetermijn. Hierover meer in paragraaf 5 van dit verslag.

15-08-2018



2

In de derde verslagperiode is gebleken dat mogelijk bij een Duitse financiële instelling nog een tegoed aanwezig is dat toekomt aan gefailleerde. De curator zal in de vierde verslagperiode proberen dit te incasseren.

23-11-2018



3

In de zevende verslagperiode is gebleken dat gefailleerde enig aandeelhouder is in een Roemeense vennootschap, te weten "Woodpecker Design SRL". De curator heeft begrepen dat zich enkel schulden in deze SRL bevinden (en aldus geen activa). In de achtste verslagperiode zal de curator zich beraden over wat te doen met voornoemde vennootschap.

06-03-2020



8

Voornoemd actiepoint zal naar verwachting in de negende verslagperiode worden opgepakt.

06-07-2020



9

De curator acht het uit doelmatigheidsoverwegingen niet opportuun om ter zake deze Roemeense deelneming nadere actie te ondernemen.

15-10-2020



10

3.9 Werkzaamheden andere activa

Onderzoek overige activa, inschatten waarde.

15-05-2018



1

Beoordelen Duitse overeenkomst.

23-11-2018



3

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Naar mededeling van de bestuurder zou op datum faillissement voor een bedrag van € 54.448,90 aan handelsdebiteuren uitstaan.	€ 54.448,90	€ 27.517,83	€ 2.751,83
totaal	€ 54.448,90	€ 27.517,83	€ 2.751,83

Toelichting debiteuren

De curator zal de pre-faillissementsdebiteuren incasseren voor de pandhouder (ING Bank N.V.) en is in dit kader een boedelbijdrage conform de Separatistenvergoeding (10%) overeengekomen. De debiteurenincasso is inmiddels ter hand genomen. Er zijn relatief veel klachten binnengekomen zodat het vooralsnog niet voor de hand lijkt te liggen dat de hele debiteurenportefeuille zal kunnen worden geïncasseerd.

15-05-2018
 1

De curator doet verder nog onderzoek naar het bestaan van mogelijke rekening-courantvorderingen.

In de tweede verslagperiode heeft de curator diverse debiteuren gesproken en de klachten geïnterviewd. De curator zal in de derde verslagperiode bezien welke stappen in dit kader moeten worden genomen.

15-08-2018
 2

Voor zover de curator kan beoordelen is de debiteurenportefeuille grotendeels oninbaar. Vele partijen hebben zich beklaagd over onjuiste en onvolledige leveranties door gefailleerde en de slechte service. De curator beschikt niet over gegevens waaruit het tegendeel blijkt en is voornemens in de vierde verslagperiode met de bank af te rekenen.

23-11-2018
 3

Inmiddels is berekend dat vanaf datum faillissement van pre-faillissementsdebiteuren in totaal € 27.517,83 is geïncasseerd. Met de pandhouder zal volgens de gemaakte afspraken worden afgerekend ter zake van de boedelbijdrage.

02-03-2019
 4

De afrekening met de pandhouder zal naar verwachting in de zesde verslagperiode plaatsvinden.

06-06-2019
 5

Aan de pandhouder is een voorstel gedaan voor de eindafrekening ter zake van de geïncasseerde bedragen op de lopende rekening van failliet bij ING. Dit leidt ertoe dat de boedel een bijdrage van 10% inclusief btw over de geïncasseerde bedragen ontvangt, derhalve een bedrag van € 3.329,66 inclusief btw. De curator verwacht op korte termijn betaling van deze boedelbijdrage.

06-09-2019
 6

In de zevende verslagperiode is definitief afgerekend met de pandhouder (ING Bank N.V.) en is de boedelbijdrage ad € 3.329,66 op de faillissementsrekening gestort. Dit onderdeel geldt als afgewikkeld.

06-12-2019
 7

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Onderzoek omvang debiteuren, overleg inzake facturering en incasso, aanschrijven debiteuren.

15-05-2018
 1

Inventariseren klachten, overleg debiteuren, verwerken betalingen.

15-08-2018
 2

Contacten debiteuren.

23-11-2018
 3

Afrekening ING

06-09-2019
 6

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 321.073,81

15-05-2018

 1

Toelichting vordering van bank(en)

De ING Bank N.V. heeft een vordering aangemeld van € 321.073,81,- uit hoofde van een rekening-courantkrediet, twee borgstellingskredieten en een rentevastlening.

Toelichting vordering van bank(en)

Na uitwinning van de zekerheden dient de vordering van de bank naar beneden te worden bijgesteld.

15-08-2018

 2

5.2 Leasecontracten

Voor zover de curator bekend, zijn er geen leasecontracten.

15-05-2018

 1

In de tweede verslagperiode werd de curator bekend met een kort voor faillissement geëindigde leaseovereenkomst. De boedel heeft een bedrag van € 615,39 aan restitutie ontvangen. De curator verricht nog nader onderzoek naar of de beëindiging van deze leaseovereenkomst tot een surplus voor de boedel had moeten komen te leiden.

15-08-2018

 2

5.3 Beschrijving zekerheden

Uit de aan de curator verstrekte documentatie volgt dat aan de ING Bank N.V. de volgende zekerheden zijn gegeven: verpanding van inventarissen, voorraden en vorderingen op derden.

15-05-2018

 1

De leaseovereenkomst zag op een luxe auto met een waarde van ongeveer € 90.000,=. Uit onderzoek is gebleken dat de leaseovereenkomst op naam van Gefailleerde is gezet in verband met het faillissement van de oorspronkelijke lessor (dat betrof een vennootschap waarvan de heer Knol eveneens bestuurder was). Het is thans onderwerp van onderzoek in hoeverre deze leaseovereenkomst nog een boedelbelang kan vertegenwoordigd. Daarnaast is het de vraag in hoeverre het verantwoord was om de kostbare leaseovereenkomst eind 2017 nog op naam te zetten van Gefailleerde te zetten terwijl op dat moment al sprake was van een penibele financiële situatie.

23-11-2018

 3

5.4 Separatistenpositie

Voornoemde ING Bank N.V.

15-05-2018

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Vooralsnog hebben zich drie partijen bij de curator gemeld met een beroep op eigendomsvoorbehoud. Voor zover de betreffende zaken nog op de bedrijfslocatie aanwezig zijn en niet zijn verwerkt, zullen de betreffende partijen in de gelegenheid worden gesteld de zaken retour te nemen.

15-05-2018



Dit onderwerp is in de tweede verslagperiode afgerond.

15-08-2018



5.6 Retentierechten

Niet van gebleken.

15-05-2018



5.7 Reclamerechten

Niet van gebleken.

15-05-2018



5.8 Boedelbijdragen

€ 2.019,19

15-05-2018



Toelichting

Bovengenoemd bedrag betreft de boedelbijdrage ter zake van de verkoop van de voorraad. De curator zal ook nog 10% aan boedelbijdrage ontvangen van geïncasseerde debiteuren.

€ 2.535,87

23-11-2018



Toelichting

De curator zal ook nog 10% aan boedelbijdrage ontvangen van geïncasseerde debiteuren.

€ 3.329,66

02-03-2019



Toelichting

Laatstgenoemde boedelbijdrage betreft volgens de huidige berekening € 3.329,66 inclusief BTW.

€ 5.865,33

06-12-2019



Toelichting

De door de boedel ontvangen bijdrage ter zake van verkoop van de voorraad betreft een bedrag van € 2.019,19 inclusief BTW. Daarnaast is een bedrag van € 516,68 inclusief BTW door de boedel ontvangen betreffende de bijdrage aangaande de verkoop van de inventaris. De door de boedel ontvangen bijdrage voor incasso van de debiteuren is een bedrag van € 3.329,66 inclusief BTW.

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Bestuderen zekerheidsdocumentatie, uitgebreid overleg met de ING Bank N.V.	15-05-2018  1
Afwikkelen eigendomsvoorbehoud en reeds geëindigd leasecontract, overleg pandhouder.	15-08-2018  2
Overleg pandhouder.	23-11-2018  3
Bestuderen bankafschriften.	02-03-2019  4
Correspondentie bank, onder meer ter zake van de afrekening over debiteuren.	06-06-2019  5

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Van een voortzetting van de activiteiten door de boedel is geen sprake geweest.	15-05-2018  1
---	---

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Zoals in paragraaf 3 van dit verslag is meegedeeld, heeft er een activatransactie plaatsgevonden met Diek Invest B.V. De rechter-commissaris heeft hiervoor haar toestemming verleend.	15-05-2018  1
--	---

6.5 Verantwoording

De betaalde koopsom zal bij gelegenheid van het volgende verslag financieel worden gerapporteerd.	15-05-2018  1
De allocatie van de totaal ontvangen koopsom voor de activa is als volgt geweest:	15-08-2018  2
Goodwill: € 8.375,= (niet verpand aan ING Bank). Voorraad: € 16.687,50 (valt onder pandrecht ING, uitbetaald aan ING onder aftrek van boedelbijdrage) Inventaris: € 16.687,50 (bodemvoorrecht fiscus, door curator in depot gehouden).	
Dit gedeelte van de koopsom is inmiddels op de faillissementsrekening gestort.	23-11-2018  3

6.6 Opbrengst

€ 41.750,00	15-05-2018  1
Toelichting Bovengenoemd bedrag is exclusief BTW.	
Aan Diek Invest B.V. zijn de goodwill, het klantenbestand, de IE-rechten, de inventaris en voorraden overgedragen.	

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting Verwezen wordt naar paragraaf 5 van dit verslag.	15-05-2018  1
--	---

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Onderhandelingen, overleg rechter-commissaris, bezoeken bedrijfslocatie, overleg diverse betrokkenen.	15-05-2018  1
Praktische afwikkeling met betrekking tot de doorstart.	15-08-2018  2

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De curator heeft nog in onderzoek of is voldaan de boekhoudplicht ex art. 2:10 BW.	15-05-2018  1
Nog in onderzoek.	15-08-2018  2

De curator heeft een accountantskantoor ingeschakeld om een quick-scan van de administratie laten maken. Uit deze quick-scan kan vooralsnog niet geconcludeerd worden dat de administratie niet voldoet aan de eisen aan van artikel 2:10 BW. Uit deze quick-scan zijn wel enkele zaken naar voren gekomen die nog nader onderzoek vereisen. Deze kwesties maken onderdeel uit van het nog af te ronden rechtmatigheidsonderzoek.

23-11-2018
 3

Deze kwesties zien niet zo zeer op het niet voldaan hebben aan de administratieplicht, maar hebben betrekking op de juistheid van rekening-courant verhoudingen met gelieerde partijen. De curator heeft twijfels omtrent de juistheid van een rekening-courantverhouding met minimaal één gelieerde partij en zal daar in de komende verslagperiode nader onderzoek verrichten en mogelijk actie op ondernemen.

06-06-2019
 5

Er bestaan inderdaad sterke aanwijzingen voor onjuistheden in een rekening-courant verhouding met een gelieerde vennootschap. Deze gelieerde vennootschap was onderhuurder van gefailleerde. Betaling van huurpenningen voor deze onderhuur heeft steeds plaatsgevonden via verrekening. De curator heeft nader onderzoek verricht naar de verrekeningsposten en acht niet uitgesloten dat er verrekeningsposten zijn gefingeerd. De curator zal zijn bevindingen hierover in de komende verslagperiode aan de desbetreffende gelieerde partij voorhouden. Als de verrekeningsposten inderdaad niet kloppen indiceert dit niet alleen dat gefailleerde mogelijk nog een grote vordering heeft op deze gelieerde partij maar brengt dat mogelijk ook met zich mee dat uit de administratie van gefailleerde niet te allen tijde haar actuele rechten en verplichtingen konden worden. De administratie zou dan immers (een) onjuiste (rekening-courant)positie(s) bevatten.

06-09-2019
 6

De desbetreffende partij is aangeschreven en de curator is in afwachting van reactie.

06-12-2019
 7

Vooralsnog is van de betreffende partij geen reactie ontvangen. De curator zal zich in de achtste verslagperiode zich beraden over de verdere stappen en zich waar nodig in verbinding stellen met de rechter-commissaris.

06-03-2020
 8

Voornoemd actiepoint zal naar verwachting in de negende verslagperiode worden opgepakt.

06-07-2020
 9

De curator overlegt met de rechter-commissaris of en zo ja welke actie er ter zake deze kwestie nog genomen moet worden.

15-10-2020
 **10**

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekeningen 2015 en 2016 zijn tijdig gedeponiseerd, de jaarrekening 2014 is te laat gedeponiseerd.

15-05-2018
 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet vereist.

15-05-2018
 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Er is sprake van een flex-B.V.

15-05-2018



7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

De curator heeft in onderzoek of er aanwijzingen zijn voor kennelijk onbehoorlijk bestuur.

15-05-2018



Toelichting

De curator heeft zijn oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek in de vierde verslagperiode voortgezet. In dat verband heeft de curator met diverse betrokken gesproken.

02-03-2019



Toelichting

Uit het rechtmatigheidsonderzoek is naar voren gekomen dat er vooralsnog geen concrete aanwijzingen zijn de conclusie kunnen dragen dat sprake is van geweest van onbehoorlijk bestuur, in die zin dat het bestuur aansprakelijk is voor het tekort in het faillissement. Dit heeft ermee te maken dat het faillissement veeleer lijkt te zijn veroorzaakt door een te snelle groei van de onderneming waarop vervolgens niet goed genoeg is geanticipeerd. Hierdoor kon de onderneming op enig moment niet meer aan haar leveringsverplichtingen voldoen.

06-06-2019



Mogelijk hebben zich wel andere onregelmatigheden voorgedaan. Die onregelmatigheden indiceren mogelijk nog vorderingen van de boedel jegens derden. In de komende verslagperiode zal de curator nader onderzoek verrichten naar die mogelijke aanspraken van de boedel op derden. Daarover zal in een volgend verslag gerapporteerd worden.

Toelichting

Uit het oorzakenonderzoek is naar voren gekomen dat het faillissement vooral lijkt te zijn veroorzaakt door een ongebreidelde groei waarop niet goed genoeg geanticipeerd is. Voor aansprakelijkheid van het bestuur op grond van artikel 2:248 BW is een dergelijke handelwijze van het bestuur (waarschijnlijk) onvoldoende.

06-09-2019



De curator sluit evenwel niet dat de handelwijze met betrekking tot mogelijk opzettelijke onjuiste rekening-courantposities nog gevolg zou kunnen hebben voor de beantwoording van de vraag of aan de administratieplicht van 2:10 BW is voldoen. Als dat niet het geval is kan het daardoor zo zijn dat het bewijsvermoeden van artikel 2:248 lid 2 BW (ook) door schending van de administratieverplichting (de jaarrekening 2014 is te laat gedeponneerd) wordt geactiveerd. In dit geval is aansprakelijkheid van het bestuur op grond van artikel 2:248 BW toch bepaald niet uitgesloten.

Toelichting

De curator heeft in de afgelopen verslagperiode een rekening-courant verhouding met een gelieerde partij onderzocht en zijn bevindingen aan die gelieerde partij voorgehouden. Verdere stappen zijn nog afhankelijk van de reactie van deze partij.

06-12-2019



Toelichting

Vooralsnog is van de betreffende partij geen reactie ontvangen. De curator zal zich in de achtste verslagperiode zich beraden over de verdere stappen en zich waar nodig in verbinding stellen met de rechter-commissaris.

06-03-2020



8

Toelichting

Deze kwestie zal in de komende verslagperiode gevolg krijgen.

06-07-2020



9

Toelichting

Verwezen wordt naar hetgeen onder "Boekhoudplicht" is meegedeeld.

15-10-2020**10****7.6 Paulianeus handelen****Toelichting**

Nog in onderzoek.

15-05-2018



1

Toelichting

Er heeft kort voor faillissement een betaling plaatsgevonden van EUR 27.170,=. De curator onderzoekt nog of deze betaling mogelijk als paulianeus kan kwalificeren. Voor het overige is de curator is niet gestuit op mogelijk paulianeuze transacties.

06-06-2019



5

Toelichting

De betaling heeft alleen ten nadele van de bank gestrekt. De betaling kwalificeert wel als selectief. De betaling is echter niet onrechtmatig jegens de gezamenlijke crediteuren (voor wiens belangen de curator dan door middel van het instellen van een Peeters/Gatzen-vordering zou kunnen opkomen) omdat de betaling alleen ten nadele van ING Bank heeft N.V. heeft gestrekt. Ten tijde van de betaling vertoonde de bankrekening van gefailleerde namelijk al een debetstand.

06-09-2019



6

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Verwezen wordt naar het voorgaande.

15-05-2018



1

Het rechtmatigheidsonderzoek is nog gaande.

23-11-2018



3

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Veiligstellen administratie, kort administratieonderzoek aan de hand van de beschikbare gegevens.	15-05-2018  1
Bestuderen stukken, overleg diverse betrokkenen.	15-08-2018  2
Overleg betrokkenen, bestuderen stukken.	23-11-2018  3
Studie dossier, divers overleg betrokkenen.	02-03-2019  4
Bespreking betrokkenen, schriftelijk en telefonisch overleg.	06-06-2019  5
onderzoek administratie, vorderingen op derden en naar rekening-courant posities	06-09-2019  6
Aanschrijven gelieerde vennootschap, bestuderen stukken.	06-12-2019  7
Correspondentie bedoelde vennootschap.	06-03-2020  8

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting In dit kader dient rekening te worden gehouden met het salaris curator, de kosten van het veiligstellen van de administratie, huur bedrijfslocatie over de opzegtermijn en de boedelschuld van het UWV (allen p.m.).	15-05-2018  1
Toelichting De kosten ad € 1.000,43 inclusief BTW voor het veiligstellen van de administratie zijn in de derde verslagperiode voldaan.	23-11-2018  3
€ 27.729,86 Toelichting In de vierde verslagperiode heeft het UWV haar boedelschuld ter hoogte van € 27.729,86 aangemeld.	02-03-2019  4
€ 27.746,44	06-09-2019  6

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 76.980,00	15-05-2018  1
€ 128.818,00	15-08-2018  2
€ 148.968,00	23-11-2018  3
€ 175.624,00	06-03-2020  8

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

De curator is nog in afwachting van de indiening van de preferente vorderingen van het UWV.

15-05-2018
 1

Toelichting

In de derde verslagperiode heeft de curator het UWV verzocht tot indiening van de vorderingen over te gaan.

23-11-2018
 3

€ 19.474,95

02-03-2019
 4

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

In dit kader dient rekening te worden gehouden met vakantiedagen van het personeel die niet door het UWV zijn overgenomen.

15-05-2018
 1

8.5 Aantal concurrente crediteuren

4

15-05-2018
 1

Toelichting

De curator heeft de crediteuren die hem bekend zijn geworden uitgenodigd hun vordering ter verificatie in te dienen.

18

15-08-2018
 2

20

23-11-2018
 3

22

06-09-2019
 6

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 41.138.831,00

15-05-2018



Toelichting

In voornoemd bedrag is de vordering van de ING Bank N.V. begrepen.

€ 472.079,85

15-08-2018



Toelichting

Abusievelijk is het eerste faillissementsverslag een onjuist bedrag aan concurrente vorderingen genoemd. Dit dient te zijn € 411.388,31.

€ 480.745,13

23-11-2018



€ 233.884,96

02-03-2019



Toelichting

De voorlopig erkende vordering van de ING Bank N.V. is naar beneden bijgesteld vanwege de uitwinning van zekerheden.

€ 240.075,30

06-09-2019



8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog onbekend.

15-05-2018



Opheffing wegens gebrek aan baten ligt op dit moment het meest voor de hand.

23-11-2018



Dit is nog onveranderd.

06-09-2019



8.8 Werkzaamheden crediteuren

Onderzoek mogelijke vorderingen, aanschrijven crediteuren.	15-05-2018  1
Beoordelen vorderingen.	15-08-2018  2
Beoordelen vorderingen, correspondentie crediteuren.	23-11-2018  3
Verificatie vorderingen.	02-03-2019  4
Contact Belastingdienst.	06-12-2019  7
Beoordelen fiscale vordering.	06-03-2020  8
Beoordelen bericht inzake fiscale tegemoetkoming.	06-07-2020  9
 Beoordelen bericht inzake fiscale tegemoetkoming.	15-10-2020  10

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.	15-05-2018  1
----------------------	---

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator zal in de tweede verslagperiode in ieder geval de doorstart in praktische zin verder afwikkelen, de debiteuren incasseren en zijn administratie- en rechtmatigheidsonderzoek voortzetten.

15-05-2018
 1

De focus zal in de komende verslagperiode liggen op het rechtmatigheidsonderzoek.

15-08-2018
 2

In de vierde verslagperiode zal de curator afrekenen met de pandhouder. Daarnaast zal de curator het onderzoek naar de oorzaken van het faillissement en eventuele onrechtmatigheden voortzetten.

23-11-2018
 3

De curator zal zijn oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek in de komende verslagperiode pogen af te ronden en overleggen met de rechter-commissaris over de eventueel te nemen maatregelen.

02-03-2019
 4

In de aankomende verslagperiode zal het rechtmatigheidsonderzoek worden afgerond. Op dit moment is er geen aanleiding om te kunnen concluderen dat in dit faillissement sprake is geweest van bestuurdersaansprakelijkheid. Het sluitstuk van het rechtmatigheidsonderzoek, dat zal plaatsvinden in de komende verslagperiode, ziet op nader onderzoek naar mogelijke nog bestaande vorderingen van de boedel op derden.

06-06-2019
 5

In de komende verslagperiode zal de curator met een definitief oordeel komen over de juistheid van een rekening-courant tussen gefailleerde en een aan haar gelieerde vennootschap. Als die rekening-courant positie en de daarin verwerkte verrekenings-posities inderdaad onjuist blijken te zijn, heeft dat mogelijk ook gevolg voor de vraag of voldaan is aan de administratieplicht. Hierdoor zou het bewijsvermoeden van artikel 2:248 lid 2 BW mogelijk toch (nader) geactiveerd kunnen worden. De curator zal hierover in de komende verslagperiode, na hierover zijn bevindingen aan de gelieerde vennootschap voorgelegd te hebben, een definitief oordeel vormen. Vervolgens zullen ook slotconclusies getrokken kunnen worden met betrekking tot aansprakelijkheid van het bestuur.

06-09-2019
 6

Het onderzoek naar de rekening-courantpositie(s) is nog niet geheel afgerond. De curator is voorshands van oordeel dat (een) rekening-courant positie(s) niet juist is/zijn maar heeft zijn bevindingen daarover eerst aan de desbetreffende (weder)partij voorgelegd. Als inderdaad zou blijken dat de rekening-courant positie niet klopt, brengt dat mogelijk met zich mee dat de boedel op deze partij dan nog een grote vordering heeft. Dit zal een volgende verslagperiode duidelijk(er) moeten worden.

06-12-2019
 7

Voornoemde kwestie dient nog te worden afgewikkeld, alvorens het faillissement zal eindigen.

06-03-2020
 8

Verwezen wordt naar het voorgaande.

06-07-2020
 9

Verwezen wordt naar het voorgaande inzake de rekening-courantposities.

15-10-2020
 **10**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog onbekend.

15-05-2018

 1

10.3 Indiening volgend verslag

15-1-2021

15-10-2020

 10

10.4 Werkzaamheden overig

Verslaglegging, correspondentie rechter-commissaris en contact overige betrokken.

15-05-2018

 1

Correspondentie rechter-commissaris en verslaglegging.

15-08-2018

 2

Verslaglegging, contact diverse betrokkenen.

23-11-2018

 3

Correspondentie rechter-commissaris en verslaglegging.

02-03-2019

 4

Verslaglegging.

06-06-2019

 5

verslaglegging

06-09-2019

 6

Correspondentie rechter-commissaris en verslaglegging.

06-12-2019

 7

Verslaglegging en correspondentie rechter-commissaris.

06-03-2020

 8

Diverse algemene verrichtingen en verslaglegging.

06-07-2020

 9

Diverse algemene verrichtingen en verslaglegging.

15-10-2020

 10

Bijlagen

Bijlagen