

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


Betreft

Verslagnummer	7
Datum verslag	15-07-2021
Insolventienummer	F.13/19/367
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000120554:F001
Datum uitspraak	12-11-2019


R-C	mr. W.M. de Vries
Curator	mr K.P. Hoogenboezem

Algemene gegevens


Naam onderneming

Excellent Staffing Solutions B.V., tevens h.o.d.n. Excellent Schoon B.V. 09-01-2020
 1

Gegevens onderneming


Excellent Staffing Solutions B.V., tevens h.o.d.n. Excellent Schoon B.V.,
ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 62987577, statutair
gevestigd te Amsterdam, vestigingsadres: 1185 XX Amstelveen, Bouwerij 92. 09-01-2020
 1

Activiteiten onderneming

Aanbieden en verrichten van schoonmaak- en hotelservices, alsmede
gespecialiseerde reiniging gebouwen. Detacheren schoonmaak-, horeca-,
bouw-, productie- en agrarisch personeel. 09-01-2020
 1

Financiële gegevens

Toelichting financiële gegevens

Onbekend. De jaarrekening 2017 is de laatst gedeponeerde jaarrekening. De
bestuurder heeft verklaard dat men niet mag uitgaan van de juistheid van de
jaarrekening 2017 omdat de ex-accountant deze niet naar behoren heeft
opgesteld. 09-01-2020
 1

Gemiddeld aantal personeelsleden

Toelichting

Kort voor datum faillissement waren er voor zover bekend ca. 35 werknemers in dienst. Het UWV heeft zich op het standpunt gesteld dat daags voor faillissement sprake is geweest van overgang van onderneming. Als dit standpunt juist is dan had failliet op datum faillissement geen werknemers in dienst.

09-01-2020



Boedelsaldo

€ 106.163,04

09-01-2020



€ 94.294,83

16-04-2020



€ 95.430,83

15-10-2020



€ 148.157,64

18-01-2021



€ 145.528,95

15-04-2021




€ 124.931,79

15-07-2021




Verslagperiode

van
12-11-2019

09-01-2020
 1


t/m
9-1-2020

van
10-1-2020

16-04-2020
 2


t/m
15-4-2020

van
16-4-2020

15-07-2020
 3


t/m
15-7-2020

van
16-7-2020

15-10-2020
 4


t/m
14-10-2020

van
15-10-2020

18-01-2021
 5

t/m
18-1-2021

van
19-1-2021

15-04-2021
 6

t/m
15-4-2021

van
16-4-2021

15-07-2021
 7

t/m
15-7-2021

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	134 uur 54 min
2	68 uur 18 min
3	44 uur 24 min
4	48 uur 6 min
5	39 uur 36 min
6	42 uur 6 min
7	8 uur 0 min
totaal	385 uur 24 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Bestuurder en enig aandeelhouder is O. Samhi.

09-01-2020

 1

De curator heeft in de eerste weken na faillissement geen contact kunnen krijgen met de bestuurder en de overdracht van (een deel van) de administratie heeft pas tien dagen na faillissement kunnen plaatsvinden. Teneinde de administratie te verkrijgen heeft op 20 november 2019 een kort geding plaatsgevonden tegen de bestuurder van de failliet. De bestuurder is bij verstek veroordeeld en heeft daags na de zitting een deel van de fysieke administratie van failliet overhandigd.

De curator heeft de bestuurder van de failliet opgeroepen voor een getuigenverhoor om de benodigde inlichtingen omtrent het faillissement te verstrekken. Op 19 december 2019 heeft het getuigenverhoor plaatsgevonden en zijn contactgegevens uitgewisseld. Op 23 december 2019 heeft de bestuurder van de failliet (een deel van) de digitale administratie aan de curator toegezonden.

1.2 Lopende procedures

Voor zover de curator heeft kunnen nagaan was de failliet op datum faillissement niet betrokken bij gerechtelijke procedures.

09-01-2020

 1

1.3 Verzekeringen

In de administratie heeft de curator diverse polisbladen aangetroffen van door failliet afgesloten verzekeringen:

09-01-2020

 1

- Twee verzekeringen van leaseauto's die inmiddels door de curator zijn opgezegd;
- Bedrijfsaansprakelijkheidsverzekering die (nog) niet is opgezegd door de curator;
- Rechtsbijstandverzekering die nog niet is opgezegd door de curator.
- Schadeverzekering die is opgezegd door de curator

1.4 Huur

Failliet huurt de bedrijfsruimte aan de Bouwerij 92 te Amstelveen.

09-01-2020

 1

De huur van de bedrijfsruimte is bij brief van 26 november 2019 door de curator opgezegd.

1.5 Oorzaak faillissement

Op 14 november 2019 heeft op de bedrijfslocatie van de failliet een bespreking plaatsgevonden met twee werknemers van de failliet. Zij hebben het volgende verklaard over de oorzaak van het faillissement.

09-01-2020

 1

Het faillissement is aangevraagd door het pensioenfonds van de werknemers. Tussen failliet en het pensioenfonds bestaat al geruime tijd geschil over de hoogte van de verschuldigde pensioenpremies. Failliet heeft geweigerd aan de vorderingen van het pensioenfonds te voldoen en het pensioenfonds heeft vervolgens het faillissement aangevraagd. Na enkele aanhoudingen heeft de rechtbank het faillissement uitgesproken.

Tijdens het getuigenverhoor met de bestuurder van de failliet op 19 december 2019 heeft de bestuurder overeenkomstig hetgeen hierboven verklaard over de oorzaak van het faillissement.

Het Gerechtshof Amsterdam heeft bij arrest d.d. 28 januari 2020 het faillissement bekrachtigd.

16-04-2020

 2

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Toelichting

Kort voor datum faillissement waren er voor zover bekend ca. 35 werknemers in dienst. Het UWV heeft zich op het standpunt gesteld dat daags voor faillissement sprake is geweest van overgang van onderneming. Als dit standpunt juist is dan had failliet op datum faillissement geen werknemers in dienst.

09-01-2020



1

Toelichting

Op basis van de thans beschikbare informatie onderschrijft de curator het standpunt dat sprake is van overgang van onderneming.

16-04-2020



2

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Toelichting

Onbekend.

09-01-2020



1

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
21-11-2019	35	
totaal	35	

2.4 Werkzaamheden personeel

De curator heeft op grond van gegevensverstrekking door het UWV de 35 werknemers die zijn achterhaald bij brief van 21 november 2019 ontslag aangezegd.

09-01-2020



1

De curator heeft alle hem bekende werknemers uitgenodigd voor een intake op woensdag 26 november met het UWV ten kantore van de curator. Bij deze intake zijn slechts vier werknemers verschenen. Mogelijk houdt dit verband met in 2.1 genoemde overgang van onderneming.

16-04-2020



2

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Voor zover de curator heeft kunnen nagaan heeft failliet geen onroerende zaak in haar bezit.

09-01-2020



1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Niet van toepassing.

09-01-2020

 1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
	€ 3.985,31	
totaal	€ 3.985,31	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

De door de curator aangetroffen inventaris betrof de voor de uitoefening van een tweetal administratieve werkplekken benodigde kantoormiddelen. Verdere bedrijfsmiddelen zijn nog niet bekend.

09-01-2020

 1

De inventaris vertegenwoordigde niet voldoende waarde om te gelde te worden gemaakt met een positieve opbrengst voor de boedel.

16-04-2020

 2

Twee leaseauto's zijn aangetroffen door de Curator, zie 5.2.

Verdere bedrijfsmiddelen zijn niet bekend.

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Onbekend.

09-01-2020

 1

n.v.t.

16-04-2020

 2

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Onbekend.

09-01-2020

 1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Door de curator zijn geen voorraden aangetroffen. Met betrekking tot onderhanden werk geldt dat mogelijk kort voor datum faillissement een overgang van onderneming heeft plaatsgevonden en (dus) ook alle werkzaamheden zijn overgegaan. De curator onderzoekt in hoeverre voor de overgang van dit onderhanden werk een vergoeding verschuldigd is.

09-01-2020

 1

De curator is tot de conclusie gekomen dat dit het geval is. Bij gebreke van verhaal zal de curator niettemin afzien van het nemen van maatregelen jegens de onderneming die de werkzaamheden heeft voortgezet.

15-07-2021

 7

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

De curator zal onderzoek doen naar de gang van zaken omtrent het onderhanden werk.

09-01-2020

 1

Het onderzoek van de curator naar de gang van zaken omtrent de overgang van het onderhanden werk duurt voort. De curator heeft zich eerst toegelegd op de incasso van de debiteuren en het vaststellen van de fiscale positie van de failliet.

16-04-2020

 2

De werkzaamheden zijn afgerond.

15-07-2021

 **7**

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Door de curator zijn geen andere activa aangetroffen.

09-01-2020

 1

3.9 Werkzaamheden andere activa

Niet van toepassing.

09-01-2020

 1

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
		€ 28.579,15	
totaal	€ 0,00	€ 28.579,15	€ 0,00

Toelichting debiteuren

De curator heeft de debiteuren op 19 november 2019 aangeschreven met de mededeling dat zij de openstaande rekeningen van failliet voor werkzaamheden verricht voor datum faillissement uitsluitend bevrijdend op de faillissementsrekening kunnen betalen. Op 5 december 2019 is dezelfde brief betekend aan dezelfde debiteuren.

09-01-2020



Op 23 december 2019 heeft de curator een overzicht van de openstaande facturen van de failliet ontvangen. Nadat het overzicht is bijgewerkt met betalingen die in periode tot en met 24 december 2019 aan failliet zijn gedaan, volgt daaruit dat het openstaande debiteurensaldo thans bedraagt EUR 168.523,62.

Inmiddels is het debiteurensaldo zoals hieronder weergegeven:

16-04-2020



Geinde vorderingen - EUR 28.579,15

Betwiste vorderingen - EUR 134.176,20

Oninbare vorderingen - EUR 5.768,26

Totaal - EUR 168.523,62

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat een aanzienlijk deel van de vorderingen van Excellent wordt betwist. Een drietal debiteuren met een gezamenlijke vordering van EUR 134.176,20 hebben gezamenlijk aan de curator verklaard dat zij enerzijds de vorderingen betwisten en anderzijds – voor zover vereist – de betaling van de vorderingen opschorten totdat er zekerheid is over de omvang van de belastingschuld van de failliet. Dit laatste in verband met de ketenaansprakelijkheidsregeling.

| Het resultaat van de debiteurenincasso is EUR 123.579,15

15-07-2021



4.2 Werkzaamheden debiteuren

Incasso van de debiteuren.	09-01-2020  1
Onderzoek naar de gronden waarop een aantal vorderingen worden betwist. Overleg met Fiscus om duidelijkheid te krijgen over fiscale positie van failliet.	16-04-2020  2
Tussen de curator en een drietal debiteuren vindt overleg plaats over de afwikkeling van de openstaande vorderingen. Ten aanzien van de positie van de fiscus wordt verwezen naar paragraaf 5.4.	15-07-2020  3
Met toestemming van de rechter-commissaris heeft de curator met het drietal debiteuren een regeling getroffen over de afwikkeling van de openstaande vorderingen. Daarin is ook een rol voor de Belastingdienst weggelegd wegens de eventuele aansprakelijkheid van de debiteuren onder de Ketenregeling. De Belastingdienst heeft zich bereid getoond om tegen bepaalde voorwaarden vrijwaringen te verlenen aan deze debiteuren. De curator verwacht de incasso van de debiteuren volledig te kunnen afwickelen in de aankomende verslagperiode.	15-10-2020  4
De betalingen voortvloeiende uit de getroffen regeling zijn ontvangen op de faillissementsrekening. Daarmee zijn de werkzaamheden voor de debiteurenincasso afgerond.	18-01-2021  5

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

Alle bank- en kredietinstellingen zijn door de curator aangeschreven met het verzoek eventuele rekeningen op naam van failliet te blokkeren.

Bij de ING Bank N.V. stond op datum faillissement een tegoed van EUR 110.626,67 op de betaalrekening. Tevens houdt de failliet een G-rekening bij ING Bank N.V. waarop nog een geblokkeerd tegoed van EUR 88.902,88 staat.

Toelichting vordering van bank(en)

ING Bank N.V. heeft het saldo ad EUR 110.626,67 thans overgeboekt naar de boedelrekening.

Toelichting vordering van bank(en)

Het tegoed op de G-rekening is grotendeels ten goede gekomen aan de fiscus (zie 5.4).

09-01-2020

 1


16-04-2020


 2

15-07-2021


 7


5.2 Leasecontracten

Op datum faillissement had de failliet twee autoleasecontracten op haar naam. De leasecontracten zijn door de curator opgezegd. De curator doet onderzoek naar eventuele meerwaarde. 09-01-2020  1

Een leaseauto is terug geleverd aan de leasemaatschappij. De curator heeft het leasecontract van de andere leaseauto afgelost en de auto vervolgens laten veilen. Dit heeft, na aftrek kosten, een opbrengst van EUR 3.985,31 opgeleverd. 16-04-2020  2


5.3 Beschrijving zekerheden


Tot nu toe hebben zich nog geen zekerheidsnemers gemeld bij de curator. 09-01-2020  1


Behoudens hetgeen in 5.4 staat vermeld hebben zich tot nu toe geen zekerheidsgerechtigden gemeld bij de curator. 16-04-2020  2


5.4 Separatistenpositie

Geen separatisten bekend. 09-01-2020  1


De Belastingdienst heeft zich als separatist gemeld ten aanzien van het saldo van de G-rekening. De curator is in overleg met de Belastingdienst om duidelijkheid te krijgen over de omvang van de fiscale schuld. 16-04-2020  2

Inmiddels duidelijk dat de vordering van de Belastingdienst het saldo van de G-rekening overstijgt waardoor het volledige saldo van de G-rekening ten goede zal komen aan de Belastingdienst. 15-07-2020  3


Thans is duidelijk geworden dat de Belastingdienst op datum faillissement de G-rekening heeft opgeheven. Daarbij is EUR 76.089,- naar een tussenrekening van de Belastingdienst overgemaakt en het restant (EUR 12.813,-) is overgemaakt naar de boedelrekening. De Belastingdienst heeft de curator bericht voornemens te zijn om het deel dat op de tussenrekening van de Belastingdienst staat te verrekenen met de openstaande vordering uit loonheffing. 15-10-2020  4

Het saldo van de G-rekening dat geparkeerd stond op een tussenrekening van de Belastingdienst is verrekend met de vordering uit loonheffingen van de Belastingdienst. 18-01-2021  5

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Er hebben zich (nog) geen crediteuren gemeld die een beroep doen op een rechtsgeldig eigendomsvoorbehoud. 09-01-2020  1

5.6 Retentierechten

Er hebben zich (nog) geen crediteuren gemeld die een beroep doen op een retentierecht 09-01-2020  1

5.7 Reclamerechten

Er hebben zich (nog) geen crediteuren gemeld die een recht van reclame hebben ingeroepen.

09-01-2020

 1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Geen.

09-01-2020

 1

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

De curator doet onderzoek naar de resterende betalingen die nog openstaan bij een van de leaseauto's. De bestuurder van de failliet heeft mededeling gedaan dat mogelijk een van de twee leaseauto's praktisch afbetaald is.

09-01-2020

 1

Overleg met de Belastingdienst over de fiscale schuld.

16-04-2020

 2

Afwikkeling G-rekening.

15-07-2020

 3

Geen.

18-01-2021

 5

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing.

09-01-2020

 1

6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

09-01-2020

 1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Niet van toepassing.

09-01-2020

 1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

De curator doet onderzoek naar een mogelijke overname van de activiteiten van failliet die daags voor faillissement heeft plaatsgevonden. De curator is vanzelfsprekend niet betrokken geweest bij deze mogelijke overname en de boedel heeft dan ook geen voordeel genoten.

09-01-2020



1

De curator heeft het onderzoek afgerond en op basis van zijn bevindingen de partij die de activiteiten van de failliet kort voor datum faillissement heeft voortgezet aansprakelijk gesteld voor de door de boedel geleden schade. De wederpartij heeft elke aansprakelijkheid van de hand gewezen.

15-07-2020



3

Bij gebreke van verhaal zal de curator afzien van het nemen van maatregelen jegens de onderneming die de werkzaamheden heeft voortgezet.

15-07-2021



7

6.5 Verantwoording

Zie 6.3

09-01-2020



1

Zie 6.4.

16-04-2020



2

6.6 Opbrengst

Toelichting

Niet van toepassing.

09-01-2020



1

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Niet van toepassing.

09-01-2020



1

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

De curator doet onderzoek naar een mogelijke overgang van de activiteiten van failliet daags voor faillissement.

09-01-2020



1

Het onderzoek van de curator naar een mogelijke overgang van de activiteiten van failliet daags voor faillissement duurt voort.

16-04-2020



2

De curator beraadt zich over het treffen van eventuele rechtsmaatregelen.

15-07-2020



3

De curator acht het vooralsnog niet in het belang van de boedel om rechtsmaatregelen te treffen jegens de overnemende partij.

15-10-2020



4

Bij gebreke van verhaal zal de curator afzien van het nemen van maatregelen jegens de onderneming die de werkzaamheden heeft voortgezet.

15-07-2021



7

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De curator zal het gebruikelijke onderzoek doen.

09-01-2020

 1

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening 2016 is op 15 mei 2019 gedeponneerd en de jaarrekening 2017 is op 22 mei 2019 gedeponneerd. Beide jaarrekeningen zijn derhalve niet tijdig gedeponneerd.

09-01-2020

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

De curator doet onderzoek.

09-01-2020

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

De curator doet onderzoek.

09-01-2020

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

De curator zal het gebruikelijke onderzoek doen.

09-01-2020

 1

Toelichting

De curator zal het gebruikelijke onderzoek doen en besteedt daarbij specifieke aandacht aan de mogelijke overgang van de activiteiten van failliet daags voor faillissement.

16-04-2020

 2

Toelichting

Het onderzoek naar rechtmatigheid is afgerond. Gelet op het feit dat jaarrekeningen te laat zijn gedeponneerd, staat onbehoorlijk bestuur vast en wordt vermoed dat dit een belangrijke oorzaak is van het faillissement. Daarnaast meent de curator dat bepaalde gebeurtenissen die voorafgaande aan het faillissement hebben plaatsgevonden (waaronder de hierboven genoemde overgang van activiteiten waaraan de bestuurder haar medewerking lijkt te hebben verleend) steun bieden aan de conclusie dat sprake is van onbehoorlijk bestuur. De curator heeft evenwel – in overleg met de rechter-commissaris – vooralsnog besloten om geen rechtsmaatregelen te treffen tegen de bestuurder, omdat deze geen verhaal lijkt te bieden. Gelet op de stand van de boedel en de kans op verhaal acht de curator het niet opportuun om rechtsmaatregelen te treffen jegens de bestuurder.

15-07-2020

 3

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

Voorwerp van onderzoek

09-01-2020



Toelichting

De curator doet onderzoek naar een mogelijke overname van de activiteiten van failliet die daags voor faillissement heeft plaatsgevonden en waarbij er geen koopprijs is betaald.

16-04-2020



Toelichting

Bij gebreke van verhaal zal de curator afzien van het nemen van maatregelen jegens de onderneming die de werkzaamheden heeft voortgezet.

15-07-2021



7.7 Toelichting rechtmatigheid

De curator heeft niet kunnen vaststellen dat aan de overgang van de activiteiten van de failliet aan een derde een rechtshandeling ten grondslag heeft gelegen. Om die reden lijkt de overgang van activiteiten niet te kunnen worden aangetast op grond van de faillissementspauliana. De curator heeft de overnemende partij op andere grond aansprakelijk gesteld voor de door de boedel en gezamenlijke crediteuren geleden schade (verwezen wordt naar paragraaf 6).

15-07-2020



7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Verwezen wordt naar het hierboven vermelde.

09-01-2020



Vooralsnog geen, het rechtmatigheidsonderzoek is afgerond en de curator heeft besloten vooralsnog geen rechtsmaatregelen te treffen jegens de bestuurder.

15-07-2020



De werkzaamheden zijn afgerond.

15-07-2021



8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

Salaris curator: PM
Verhuurder: PM
Deurwaarder: PM

09-01-2020



Toelichting

UWV: EUR 2.628,69.

18-01-2021

**Toelichting**

De boedelvordering van het UWV ad EUR 2.628,69 is voldaan.

15-04-2021

**8.2 Pref. vord. van de fiscus****Toelichting**

Nog niet bekend.

09-01-2020

**Toelichting**

Definitieve totale vordering van de fiscus is nog altijd niet bekend. Een medewerker van de belastingdienst heeft aan de curator verklaard dat de totale vordering van de belastingdienst ca. EUR 70.000 zal zijn.

16-04-2020

**Toelichting**

De Belastingdienst heeft een vordering ingediend van EUR 62.780,00 Dit bedrag is inclusief de vordering ex artikel 29 lid 7 OB ad EUR 19.000,00.

15-07-2020



Daarnaast heeft de Belastingdienst medegedeeld dat er nog een naheffing van circa EUR 109.000 zal volgen over de periode voor 2019. De Belastingdienst verwacht op korte termijn opgave te kunnen doen van de definitieve totale fiscale schuld. .

€ 62.874,00

15-10-2020

**Toelichting**

De Belastingdienst heeft het resultaat van haar boekenonderzoek opgeleverd en de curator heeft aan de Belastingdienst medegedeeld geen bezwaren te hebben tegen de opgelegde naheffingsaanslagen. De curator heeft de definitieve naheffingsaanslag voor loonheffingen ontvangen en deze bedraagt EUR 87.286,- plus EUR 9.688,- rente. De curator verwacht de definitieve naheffingsaanslag voor omzetbelasting op korte termijn. Volgens eerdere mededeling van de Belastingdienst zou deze circa EUR 37.000 bedragen.

Naast de naheffingsaanslagen heeft de Belastingdienst naar aanleiding van het boekenonderzoek een tweetal vergrijpboetes opgelegd. Na overleg met de curator heeft de Belastingdienst de vergrijpboetes gematigd tot EUR 11.000 voor zowel de naheffingsaanslag voor loonheffing als die voor omzetbelasting. De curator heeft zich vooralsnog op het standpunt gesteld dat de vergrijpboetes als niet verifieerbare vorderingen in het faillissement dienen te worden gekwalificeerd. De Belastingdienst is hiervan op de hoogte gesteld en de curator verwacht deze verslagperiode het standpunt te ontvangen van de Belastingdienst ten aanzien van de kwalificatie van een vergrijpboete binnen faillissement.

Toelichting

Tot op heden is door de Belastingdienst voor een totaal ad EUR 115.971,07 aan vorderingen ter verificatie bij de curator ingediend. Deze vorderingen zijn op de lijst van voorlopig erkende preferente crediteuren geplaatst. Dit totaalbedrag is inclusief rente ad EUR 45,00 ter zake de vordering ex artikel 29 lid 7 OB ad EUR 19.000. Tegen laatstgenoemde aanslag is bezwaar aangetekend.

18-01-2021



De curator is nog in afwachting van een recent gespecificeerd overzicht van de vorderingen van de Belastingdienst.

€ 93.926,07

15-04-2021

 6

Toelichting

De Belastingdienst heeft recent opgave gedaan van haar vordering. De vordering van de Belastingdienst bedraagt EUR 93.926,07. Dit bedrag is inclusief de eerdergenoemde vordering ex artikel 29 lid 7 OB ad EUR 19.000. Tegen deze vordering is door de curator bezwaar aangetekend. Het bezwaar is nog niet afgewikkeld.

De curator heeft de door de Belastingdienst ingediende vorderingen ter zake vergrijpboetes van in totaal EUR 22.000 betwist en stelt zich op het standpunt dat deze vergrijpboetes niet kunnen worden geverifieerd in het faillissement. De Belastingdienst heeft verklaard zich in deze betwisting te berusten, waarna de curator de vorderingen heeft afgevoerd van de crediteurenlijst.

Toelichting

Het bezwaar tegen de vordering van de Belastingdienst ex art. 29 lid 7 OB ad EUR 19.000,- is toegewezen en teruggebracht tot EUR 262,-. Dit bedrag is aangepast op de lijst van crediteuren in het faillissement.

15-07-2021

 7

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Het UWV heeft op dit moment geen duidelijke positie aangezien het UWV heeft geoordeeld dat de werknemers van failliet niet in aanmerking komen voor de loongarantieregeling omdat er een overgang van onderneming zou hebben plaatsgevonden.

09-01-2020

 1

€ 3.810,33

18-01-2021

 5

Toelichting

Het UWV heeft een preferente vordering ingediend van EUR 3.810,33.

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Het pensioenfonds van de failliet is aanvrager faillissement. De curator doet overigens nog onderzoek naar de hoogte van de vordering van het pensioenfonds.

09-01-2020

 1

Toelichting

Het pensioenfonds van de failliet is aanvrager faillissement. Kosten aanvraag faillissement bedragen EUR 1.440,50.

16-04-2020

 2

Het pensioenfonds heeft een concurrente vordering ingediend ad EUR 166.083,78.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

3

09-01-2020

 1

Toelichting

Tot op heden hebben een beperkt aantal concurrente crediteuren zich gemeld bij de curator.

8

16-04-2020

 2

Toelichting

Tot op heden hebben acht concurrente crediteuren een vordering ingediend ter verificatie.

Toelichting

Tot op heden hebben elf concurrente crediteuren zich gemeld bij de curator.

15-07-2020

 3

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 35.901,98

09-01-2020

 1

€ 218.780,90

16-04-2020

 2

€ 218.563,01

15-07-2020

 3

Toelichting

Dit bedrag is inclusief de concurrente vordering van het pensioenfonds ad EUR 166.083,78.

€ 218.681,18

18-01-2021

 5

€ 223.431,93

15-04-2021

 6

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Onbekend.

09-01-2020

 1

Na afwikkeling van het in 8.2. genoemde bezwaar zal de curator onderzoek doen naar de wijze van afwikkeling. Vooralnog ziet het ernaar uit dat een (beperkte) uitkering aan concurrente crediteuren zal kunnen plaatsvinden.

18-01-2021

 5

Er zal een beperkte uitkering kunnen plaatsvinden aan de concurrente crediteuren.

15-04-2021

 6

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Nader inventariseren van de schuldvorderingen.

09-01-2020

 1

De curator heeft de rechter-commissaris verzocht een datum te bepalen voor het houden van een (pro forma) verificatievergadering. De pro forma verificatievergadering zal op 29 april 2021 om 9.25 uur worden gehouden.

15-04-2021

 6

Afwikkeling bezwaar en voorbereiding verificatievergadering.

De verificatievergadering heeft op 29 april 2021 plaatsgevonden op de rechtbank Amsterdam. Geen van de ingediende concurrente vorderingen werden betwist, zodat deze zijn overgebracht naar de lijst van erkende schuldeisers.

15-07-2021

 **7**

Na vaststelling van het eindsalaris curator zal de curator BTW-aangifte doen over de boedelperiode. Na ontvangst van de BTW-restitutie op de boedelrekening kan het definitieve uitkeringspercentage aan concurrente crediteuren worden vastgesteld.

Door de Belastingdienst is een vordering ter zake van de gehele, maximale verschuldigde Omzetbelasting ex artikel 29 lid 7 ingediend. De curator zal de Belastingdienst verzoeken deze vordering te corrigeren.

Na vaststelling van de definitieve vordering ex artikel 29 lid 7 OB zal een uitdelingslijst ex artikel 180 Fw. worden opgesteld en ter deponering aan de Rechtbank worden gezonden

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Onbekend.

09-01-2020

 1

9.2 Aard procedures

Onbekend.

09-01-2020

 1

9.3 Stand procedures

Onbekend.

09-01-2020

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

Niet van toepassing.

09-01-2020

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator zal zich in de volgende verslagperiode bezighouden met:

09-01-2020

 1

- Onderzoek naar de oorzaak van het faillissement;
- Onderzoek naar de overname van de activiteiten van de failliet voor datum faillissement;
- Onderzoek naar de rechtmatigheid;
- Registratie crediteuren
- Incasso debiteuren.

Overigens heeft failliet hoger beroep aangetekend tegen het faillissementsvonnis. Dit hoger beroep zal dienen op 21 januari 2020.


De curator zal zich in de komende verslagperiode bezighouden met:

16-04-2020


 2

- Verder onderzoek naar de overgang van de activiteiten van de failliet voor datum faillissement;
- Verder onderzoek naar de rechtmatigheid;
- Registratie crediteuren;
- Verdere incasso debiteuren (inclusief het onderzoek naar de gronden waarop een aantal vorderingen wordt betwist);
- Overleg met de Belastingdienst over fiscale positie.


De curator zal zich in de komende verslagperiode beraden over eventuele te treffen rechtsmaatregelen jegens de partij die kort voor datum faillissement de activiteiten van de failliet lijkt te hebben voortgezet. Voorts zal de curator de incasso van debiteuren voortzetten en de fiscale vordering trachten af te wikkelen (inclusief de G-rekening).

15-07-2020
 3


De curator zal zich in de komende verslagperiode bezighouden met de afwikkeling debiteurenincasso, G-rekening en fiscale schuld.

15-10-2020
 4

De curator zal zich in de komende verslagperiode bezighouden met het bezwaar genoemd in 8.2. en vervolgens de afwikkeling van het faillissement.

18-01-2021
 5

De curator zal zich in de komende verslagperiode bezighouden met de afwikkeling van het bezwaar genoemd in 8.2. en de voorbereiding van de verificatievergadering.


15-04-2021
 6

De curator zal de fiscale zaken vermeld in 8.8 afhandelen en vervolgens de werkzaamheden voorbereiden voor het opstellen van de uitdelingslijst.

15-07-2021
 7

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

09-01-2020
 1


10.3 Indiening volgend verslag

15-10-2021

15-07-2021
 7

10.4 Werkzaamheden overig

Verwezen wordt naar het bovenstaande.

09-01-2020
 1

Bijlagen

Bijlagen