

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

Betreft

Verslagnummer	8
Datum verslag	25-11-2021
Insolventienummer	F.13/19/406
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000124071:F001
Datum uitspraak	17-12-2019

R-C	mr. A.E. de Vos
Curator	mr L.E. van Leeuwen

Algemene gegevens

Naam onderneming

Stichting De Ster Kinderbegeleidingscentrum	17-01-2020
	 1

Gegevens onderneming

Stichting De Ster Kinderbegeleidingscentrum, ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 55190170, statutair gevestigd te Amsterdam, vestigingsadres: 1106 NP Amsterdam, Maarsenhof 87, nevenvestigingsadres: 1441 EK Purmerend, Wilhelminalaan 1.	17-01-2020
	 1

De Stichting is opgericht op 19 april 2012.

Activiteiten onderneming

Jeugdzorg met overnachting en dagverblijf voor jeugdzorg. Ten doel werkzaam te (doen) zijn op het gebied van de opvang en begeleiding van kinderen met een geestelijke en/of lichamelijke beperking.	17-01-2020
	 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2017	€ 1.308.364,00	€ -40.159,00	€ 358.845,00
2015	€ 805.514,00	€ -161.269,00	€ 264.456,00
2016	€ 952.153,00	€ -21.971,00	€ 282.930,00
2018	€ 1.817.960,00	€ 43.231,00	€ 376.700,00

Toelichting financiële gegevens

De curator begrijpt dat er tevens sprake is van een fiscale naheffingsaanslag van EUR 479.000 inzake loonheffing/Vpb over de jaren 2015, 2014 en 2013. Tegen de aanslag is beroep ingesteld. Deze schuld lijkt niet te zijn geactiveerd op de balans.

17-01-2020

 1

Inmiddels is het bezwaar door de belastingdienst afgewezen. Gezien de omvang van de vordering heeft curator in overweging (pro forma) beroep in te stellen. Hiervoor zal een nadere fiscale analyse worden gemaakt.

24-07-2020

 3

Verslag 5

Gefailleerde heeft bezwaar gemaakt tegen de door de belastingdienst opgelegde naheffingsaanslag loonheffingen 2015. Zoals vermeld heeft de belastingdienst het bezwaar afgewezen. De curator heeft (pro forma) beroep ingesteld tegen de beslissing op bezwaar van de belastingdienst. Naar aanleiding van het beroep heeft de belastingdienst de opgelegde naheffingsaanslag loonheffingen over het tijdvak 1 januari 2015 tot en met 31 december 2015 vernietigd. De belastingdienst heeft aan de curator medegedeeld de beroepsprocedure niet te zullen voortzetten. Aangezien ook de boedel geen belang meer heeft bij het voortzetten van de beroepsprocedure, heeft de curator het beroep ingetrokken.

25-02-2021

 5

Verslag 6

De belastingdienst heeft de opgelegde naheffingsaanslag loonheffingen over het tijdvak 1 januari 2015 tot en met 31 december 2015 vernietigd. Dit heeft ertoe geleid dat de fiscale schuld van gefailleerde met € 421.714 is verminderd. Zie hierna onder 8.3 Preferente vordering van de fiscus.

25-05-2021

 6

Gemiddeld aantal personeelsleden

53

17-01-2020

 1

Toelichting

Volgens opgave bij de faillissementsaanvraag waren er 43 personeelsleden. Uiteindelijk is van 53 werknemers het ontslag aangezegd, mede ook om te zorgen dat personeelsleden die net uit dienst waren of waarvan onduidelijkheid bestond de mogelijkheid te geven een aanvraag onder de loongarantieregeling in te dienen.

Boedelsaldo

€ 21.482,53

17-01-2020

 1

Toelichting

Daarnaast staat nog een bedrag ad EUR 68.000 op de derdengeldenrekening van Davids Advocaten. Dit betreft een voorschot betaald door het zorgkantoor voor zorg verleend in januari 2020.

€ 109.829,04

24-04-2020

 2

€ 179.718,67

24-07-2020

 3

€ 180.403,46

25-11-2020

 4

€ 180.403,46

25-02-2021

 5

€ 160.392,03

25-05-2021

 6

Toelichting

Verslag 6

Het boedelsaldo is met € 5.033 toegenomen door een betaling die van een boedeldebiteur is ontvangen. Het boedelsaldo is met € 25.006,75 afgenomen doordat er diverse boedelschulden zijn betaald. Daarnaast is het boedelsaldo (onterecht) verminderd met een negatieve rente van € 37,43. Deze afschrijving zal nog door de bank worden gecorrigeerd.

€ 161.186,36

25-08-2021

 7

Toelichting

Verslag 7

Het voorgaande financieel verslag is per abuis gebaseerd op boedelmutaties tot en met 20 mei 2021 in plaats van tot en met 24 mei 2021. Aangezien er op 21 mei 2021 een bedrag van € 890 op de boedelrekening is ontvangen, is dit bedrag onterecht niet in voornoemd financieel verslag verantwoord. Dit zal in het financieel verslag van 25 augustus 2021 worden gecorrigeerd.

In de onderhavige verslagperiode is het boedelsaldo met € 37,43 toegenomen. Deze bijschrijving betreft een correctie van de ten onrechte in rekening gebrachte negatieve rente. Het boedelsaldo is met € 133,10 afgenomen doordat er een boedelschuld van ClaimsAgent is betaald.

€ 161.186,36

25-11-2021

 8

Verslagperiode

van

17-12-2019

17-01-2020

 1

t/m

16-1-2020

van

17-1-2020

24-04-2020

 2

t/m

23-4-2020

van

24-4-2020

24-07-2020

 3

t/m

23-7-2020

van

24-7-2020

25-11-2020

 4

t/m

24-11-2020

van

25-11-2020

25-02-2021

 5

t/m

24-2-2021

van

25-2-2021

25-05-2021

 6

t/m

24-5-2021

van

25-5-2021

25-08-2021

 7

t/m

24-8-2021

van

25-8-2021

25-11-2021

 8

t/m

24-11-2021

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	167 uur 6 min
2	106 uur 0 min
3	26 uur 30 min
4	36 uur 6 min
5	35 uur 12 min
6	23 uur 12 min
7	65 uur 30 min
8	45 uur 54 min
totaal	505 uur 30 min

Toelichting bestede uren

Er is gebleken dat er een aantal uren dubbel stonden genoteerd. Deze uren zijn in mindering gebracht.

24-04-2020

 2

Verslag 1
Uren totaal 167,30

Verslag 2
Vorig totaal 166,30, (ipv 167,30 zie verslag 1)
Uren totaal 106
Nieuw totaal 272,30

Verslag 3

24-07-2020

 3

Verslag 3
Vorig totaal 272,30 (273,6 zie verslag 2)
Uren totaal 26,30
Nieuw totaal 299

Verslag 4
Vorig totaal 299 (299,36 zie verslag 3)
uren totaal 36,6
Nieuw totaal 335,06 (ipv 335,42)

25-11-2020

 4

Verslag 5
Vorig totaal: 299,36 (zie verslag 4)
Huidig: uren totaal 35:12
Nieuw totaal 370,18 (ipv 370,54)

25-02-2021

 5

Verslag 6
Vorig totaal: 370,18 (zie verslag 5)
Huidig: uren totaal 23:12
Nieuw totaal 393:30 (ipv 394:06)

25-05-2021

 6

Verslag 7
Vorig totaal: 393:30 (zie verslag 6)
Huidig: uren totaal 65,30
Nieuw totaal 459 (ipv 459,36)

25-08-2021

 7

Verslag 8
Vorig totaal: 459 (zie verslag 7)
Huidig: uren totaal 45,54
Nieuw totaal 504,54 (ipv 505,30)

25-11-2021

 **8**

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Mevrouw A.M. Appelman is sinds het oprichten van de stichting bestuurder van

24-04-2020

gefaillieerde. Volgens opgave van de kamer van koophandel zijn mevrouw T.J. Barczyk en mevrouw P.T. Dijk lid van de Raad van toezicht. Naar curator begrijpt heeft mevrouw W. van de Water de rol van mevrouw Barczyk op enig moment overgenomen, zulks heeft evenwel zijn weerslag niet gehad in de gegevens van het handelsregister.

 2

1.2 Lopende procedures

Geen procedures aanhangig. Er liep nog wel een bezwaarschrift procedure bij de belastingdienst ten aanzien van een naheffingsaanslag loonbelasting 1 januari 2014 tot en met 31 december 2015. In overleg met de bestuurder heeft de curator besloten het bezwaar niet voort te zetten.

24-04-2020

 2

Het bezwaar is afgewezen.

24-07-2020

 3

Verslag 5

De curator heeft (pro forma) beroep ingesteld tegen de beslissing op bezwaar van de belastingdienst. Naar aanleiding van het beroep heeft de belastingdienst de opgelegde naheffingsaanslag loonheffingen 2015 vernietigd. De belastingdienst heeft aan de curator medegedeeld de beroepsprocedure niet te zullen voortzetten. Aangezien ook de boedel geen belang meer heeft bij het voortzetten van de beroepsprocedure, heeft de curator het beroep ingetrokken. Afgerond.

25-02-2021

 5

Verslag 6

De curator heeft de rechtbank bij intrekking van het beroep verzocht om de belastingdienst bij afzonderlijke uitspraak in de kosten van de procedure te veroordelen. Inmiddels heeft de rechtbank vonnis gewezen en de belastingdienst veroordeeld in de proceskosten en het door de curator betaalde griffierecht. De curator heeft de belastingdienst verzocht om het verschuldigde bedrag naar de boedelrekening over te maken.

25-05-2021

 6

Verslag 7

Zoals vermeld is de belastingdienst veroordeeld in de proceskosten en het door de curator betaalde griffierecht. De belastingdienst heeft voornoemde vergoeding van € 890 op 21 mei 2021 aan de boedel betaald. Afgerond.

25-08-2021

 7

1.3 Verzekeringen

Gedurende de periode van voortzetting zijn alle verzekeringen gecontinueerd, buiten de juridische bijstandsverzekering. Ten aanzien van de bestuursaansprakelijkheidsverzekering is de uitloop afgekocht voor een periode van 4 jaar (17 december 2023).

24-04-2020

 2

1.4 Huur

Beëindigd tegen vroegst mogelijke termijn.

24-04-2020

 2

Verslag 5

Afgerond.

25-02-2021

 5

1.5 Oorzaak faillissement

Uit opgave van de bestuurder begrijpt de curator dat er een drietal redenen zijn die het faillissement hebben veroorzaakt:

24-04-2020

 2

- i) Drie medewerkers zijn een concurrerende onderneming begonnen, met medeneming van cliënten van De Ster. Dit heeft geleid tot omzetsdaling.
- iii) het afgelopen jaar zijn aanvullende kosten gemaakt in verband met een geschil met de belastingdienst.
- iii) De Ster heeft recent een locatie in Zaandam over genomen.

De omzetsdaling, samen met het betaling van een overnamesom en de extra kosten door het geschil werd De Ster te veel.

Verslag 5

25-02-2021

De curator zal de komende verslagperiode nader onderzoek verrichten naar de oorzaken van het faillissement.

 5

Verslag 6

25-05-2021

De curator heeft de bestuurder van gefailleerde in het kader van het rechtmatigheidsonderzoek verzocht om haar visie te geven op de oorzaken van het faillissement. Zie hierna onder 7. Rechtmatigheid.

 6

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

54

17-01-2020

 1

Toelichting

Volgens opgave bij de faillissementsaanvraag waren er 43 personeelsleden. Uiteindelijk is van 54 werknemers het ontslag aangezegd, mede ook om te zorgen dat personeelsleden die net uit dienst waren of waarvan onduidelijkheid bestond de mogelijkheid te geven een aanvraag onder de loongarantieregeling in te dienen.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

54

17-01-2020

 1

2.3 Ontslagaanzegging

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

16-1-2020	1	
-----------	---	--

31-12-2019	3	
------------	---	--

18-12-2019	50	
------------	----	--

totaal	54	
---------------	----	--

2.4 Werkzaamheden personeel

Het leeuwendeel van de werknemers heeft tot en met het aflopen van de opzegtermijn (circa 27 januari 2020) doorgewerkt en een succesvolle doorstart mogelijk gemaakt.

24-04-2020

 2

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

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

n.v.t.			
--------	--	--	--

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

Toelichting onroerende zaken

De inventaris is ad EUR 15.000 verkocht aan Philadelphia in het kader van een doorstart.

24-04-2020



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Onderhandelingen Philadelphia

24-04-2020



3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Inventaris Purmerend	€ 7.500,00	€ 7.500,00
Inventaris Maarsenhof	€ 7.500,00	€ 7.500,00
totaal	€ 15.000,00	€ 15.000,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Naast de inventaris van de drie locaties zijn de bedrijfsmiddelen beperkt. De name van de onderneming zit met name in de indicaties en goodwill.

17-01-2020



Verslag 5

25-02-2021

Met de verkoop van de inventaris die zich op de locaties Maarsenhof en Purmerend bevond is een opbrengst gerealiseerd van € 15.000. Voornoemd bedrag is in de derde verslagperiode op de boedelrekening bijgeschreven. De inventaris die zich bevond op de locatie Purmerend heeft een dusdanig beperkte (getaxeerde) waarde, dat het wegens kosten-batenoverwegingen niet opportuun is om deze inventariszaken te gelde te maken.



Verslag 6

25-05-2021

Afgerond.



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Inventariszaken

17-01-2020



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

tot op heden beperkt

17-01-2020



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Boedeldebiteuren	€ 154.867,65	€ 154.867,65	
Pré-faillissementsdebiteuren	€ 156.112,00	€ 95.474,94	€ 95.974,94
totaal	€ 310.979,65	€ 250.342,59	€ 95.974,94

Toelichting debiteuren

Volgens opgave gefailleerde is er nog een post van EUR 156.112 achterstallige inkomsten van de zorgfinanciers. De curator zal afstemming zoeken met de financiers tot betaling van de achterstallige inkomsten.

17-01-2020

 1

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Ten aanzien van achterstallige inkomsten is in ieder geval een bedrag ad EUR 47.912 binnen gekomen. Ten aanzien van de verder binnengekomen betalingen zijn deze nog niet uitgesplitst naar betalingen op prefaillissementsvorderingen en boedelvorderingen. Dit zal komende verslagperiode worden nagegaan.

24-04-2020

 2

Er is getracht een splitsing te maken in prefaillissementvorderingen en boedelvordering voor alle reeds en in deze verslagperiode ontvangen betalingen door debiteuren. Dit is nog niet geheel in beeld, de curator poogt die splitsing in de komende periode af te kunnen ronden. Hij is daarvoor evenwel afhankelijk van derden.

24-07-2020

 3

Verslag 5
Debiteuren van gefailleerde hebben in totaal € 245.809,59 aan de boedel voldaan. Een deel van deze betalingen hebben betrekking op ten tijde van de faillietverklaring reeds bestaande vorderingen van gefailleerde (achterstallige inkomsten financiers). Het andere deel van de betalingen heeft betrekking op vorderingen van de boedel die in de periode van 17 december 2019 tot en met 26 januari 2020 zijn ontstaan gedurende de tijdelijke voortzetting van de onderneming.

25-02-2021

 5

De afgelopen periode heeft de curator in kaart gebracht welke geïncasseerde vorderingen dienen te worden beschouwd als vorderingen op pre-faillissementsdebiteuren respectievelijk vorderingen op boedeldebiteuren. Daaruit is gebleken dat de pre-faillissementsdebiteuren in totaal € 95.974,94 aan de boedel hebben voldaan. De curator zal nagaan of er nog vorderingen op pre-faillissementsdebiteuren openstaan die geïncasseerd kunnen worden. De boedeldebiteuren hebben in totaal € 149.834,65 aan de boedel voldaan.

Op de financiële verantwoording in het kader van de voortzetting wordt hierna onder 6.2 Financiële verslaglegging nader ingegaan.

Verslag 6

25-05-2021

In een vorige verslagperiode heeft een boedeldebiteur het aan de boedel verschuldigde bedrag van € 5.033 overgemaakt naar de derdengeldenrekening van het kantoor van de curator. Voornoemd bedrag is in de onderhavige verslagperiode van voornoemde derdengeldenrekening overgeboekt naar de boedelrekening.

 6

Verslag 7

25-08-2021

De curator heeft aan de hand van de administratie van gefailleerde onderzocht of er nog vorderingen op pre-faillissementsdebiteuren geïncasseerd dienen te worden. Uit dit onderzoek is gebleken dat de vorderingen van gefailleerde op pre-faillissementsdebiteuren inmiddels grotendeels zijn voldaan. Uitsluitend enkele facturen ad in totaal € 7.000 zijn onbetaald gebleven. Aangezien deze facturen dateren uit 2018 en ondanks sommaties van gefailleerde niet zijn voldaan, beschouwt de curator deze facturen vooralsnog als oninbaar. De curator heeft de bestuurder verzocht om haar visie te geven op het voorgaande.

 7

De bestuurder heeft kort na de faillietverklaring een debiteurenoverzicht aan de curator verstrekt. Uit dit overzicht blijkt dat gefailleerde (destijds) een bedrag van € 156.112 te vorderen had van pre-faillissementsdebiteuren. Aangezien het door de bestuurder verstrekte informatie afwijkt van de debiteurenpositie die uit de digitale administratie van gefailleerde blijkt, heeft de curator de bestuurder om een nadere toelichting verzocht. Aan de hand van deze toelichting zal worden beoordeeld of de werkzaamheden in het kader van de debiteurenincasso als afgerond kunnen worden beschouwd.

Verslag 8

25-11-2021

De bestuurder heeft verklaard dat de debiteurenpositie die uit de digitale administratie blijkt juist is. Gelet op het voorgaande zijn er geen (overige) vorderingen op handelsdebiteuren die nog geïncasseerd dienen te worden.

 8

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

Geen bank betrokken.

17-01-2020

 1

5.2 Leasecontracten

Gefailleerde maakt gebruik van een vijftal leaseauto's. Met de twee leasemaatschappij zijn afspraken gemaakt over het continueren van de leaseovereenkomsten gedurende het voorzetten van de onderneming.

17-01-2020

 1

Inmiddels zijn de (financial) leaseovereenkomsten beëindigd en de leaseauto's ingeleverd.

24-04-2020

 2

Verslag 5

Afgerond.

25-02-2021

 5

5.3 Beschrijving zekerheden

5.4 Separatistenpositie

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Nog niet gebleken

17-01-2020

 1

5.6 Retentierechten

5.7 Reclamerechten

5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De curator zet met machtiging van de rechter-commissaris de onderneming voort.

17-01-2020



1

De onderneming is tot en met 26 januari 2020 voort gezet. Vanaf 27 januari 2020 heeft Philadelphia de onderneming voortgezet in het kader van een doorstart.

24-04-2020



2

6.2 Financiële verslaglegging

Volgt op een later moment.

17-01-2020



1

Gedurende de voortzetting zijn - afgezien van de kosten van werknemers die zijn gedekt onder de loongarantieregeling - EUR 44.135,76 aan kosten gemaakt.

24-04-2020



2

Daartegenover staan inkomsten van zo'n EUR 200.587,18. De gegenereerde inkomsten zijn inmiddels (grotendeels) gefactureerd en de curator is doende om de inkomsten te innen. Een (klein) deel van de gefactureerde bedragen betrof ook prefaillissementsvorderingen. Dit zal komende verslagperiode nog worden uitgesplitst.

Verslag 5

25-02-2021

De afgelopen periode heeft de curator in kaart gebracht welke geïncasseerde vorderingen dienen te worden beschouwd als vorderingen op pre-faillissementsdebiteuren respectievelijk vorderingen op boedeldebiteuren. Daaruit is gebleken dat de pre-faillissementsdebiteuren in totaal € 95.974,94 aan de boedel hebben voldaan. De boedeldebiteuren hebben in totaal een bedrag van € 149.834,65 aan de boedel voldaan.



5

Gelet op het voorgaande concludeert de curator dat er met de voortzetting van de onderneming in de periode van 12 december 2019 tot en met 26 januari 2020 een bedrag van € 149.834,65 aan inkomsten is gerealiseerd. De met de voortzetting van de onderneming gemoeide kosten belopen een bedrag van € 47.954,95. De per saldo met de voortzetting van de onderneming gerealiseerde opbrengst bedraagt € 101.879,70.

Verslag 6

25-05-2021

Voor de volledigheid wordt opgemerkt dat de curator bij het opstellen van de begroting in het kader van de voortzetting in aanmerking heeft genomen dat het UWV op grond van art. 64 WW onder meer de betalingsverplichtingen van gefailleerde overneemt die betrekking hebben op het loon over de voor de werknemers geldende opzegtermijn (gemaximeerd tot 6 weken). De daarmee verband houdende regresvorderingen van het UWV maken geen onderdeel uit van de begroting, omdat deze vorderingen ook zouden zijn ontstaan indien de curator de onderneming niet zou hebben voortgezet.



6

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Coördinatie voortzetten.

17-01-2020

 1

Coördinatie declaratie van werkzaamheden.

24-04-2020

 2

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Met Philadelphia is op 27 december 2019 een intentieverklaring getekend tot het doorstarten van de onderneming. Op korte termijn verwacht de curator een definitieve overeenkomst tussen partijen.

17-01-2020

 1

Met Philadelphia is definitieve overeenstemming bereikt over het voortzetten van de onderneming per 27 januari 2020. Onderdeel van de afspraken is dat er een bedrag van EUR 20.000 aan goodwill wordt betaald en een bedrag van EUR 15.000 voor de overname van inventaris. Daarnaast heeft Philadelphia gegarandeerd dat zij zorg zal dragen voor zorgcontinuïteit.

24-04-2020

 2

6.5 Verantwoording

Verslag 5

25-02-2021

Zoals vermeld heeft de curator met de verkoop van de onderneming van gefailleerde (inventaris en goodwill) een verkoopopbrengst gerealiseerd van € 35.000. Met de tijdelijke voortzetting van de onderneming is een opbrengst gerealiseerd van € 101.879,70 (zie 6.2. Financiële verslaglegging).

 5

Verslag 6

25-05-2021

Afgerond.

 6

6.6 Opbrengst

Toelichting

24-04-2020

De curator is nog doende met het innen van de werkzaamheden verricht gedurende de voortzetting van de onderneming. In een volgend verslag zal hij uiteen zetten wat de opbrengst is.

 2

€ 35.000,00

25-02-2021

 5

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

24-04-2020

N.v.t. de baten van de voortzetting komen volledig ten goede van de boedel.

 2

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Coördinatie voortzetting.

24-04-2020

 2

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Zal later worden onderzocht.

17-01-2020

 1

Verslag 5

25-02-2021

In de onderhavige verslagperiode heeft de curator een eerste onderzoek verricht naar de boekhouding van gefailleerde. De komende verslagperiode zal de curator het bestuur van gefailleerde vragen stellen over de boekhouding en de wijze waarop de (zorg)administratie werd gevoerd.

 5

Verslag 6

25-05-2021

De curator heeft de bestuurder per brief diverse vragen gesteld over de boekhouding, de wijze waarop de (zorg)administratie werd gevoerd en de oorzaken van het faillissement. De curator verwacht de komende verslagperiode een schriftelijke reactie van het bestuur te ontvangen.

 6

Verslag 7

25-08-2021

De bestuurder van gefailleerde heeft de vragen van de curator over de administratie schriftelijk beantwoord. Als bijlage bij de schriftelijke reactie van de bestuurder zijn een groot aantal stukken toegestuurd (waaronder notulen, overeenkomsten, financiële gegevens, facturen en correspondentie). De curator zal de bestuurder naar aanleiding van de verstrekte informatie vervolgvragen stellen over de wijze waarop de administratie van gefailleerde is gevoerd. De curator zal het onderzoek naar de (kwaliteit van de) boekhouding van gefailleerde de komende periode voortzetten.

 7

Verslag 8

25-11-2021

De curator heeft de door het bestuur aangeleverde administratie en stukken (nader) bestudeerd. Naar aanleiding daarvan heeft de curator zowel aan de bestuurder als de leden van de RvT toezicht vervolgvragen gesteld over de administratie. Hoewel de curator een inhoudelijke reactie heeft ontvangen, blijft een deel van deze vragen tot op heden onbeantwoord. Om een beter beeld te krijgen van de kwaliteit van de (financiële) administratie van gefailleerde en de oorzaken van het faillissement, heeft de curator een forensisch accountant ingeschakeld. De curator heeft het onderzoek naar de administratie inmiddels grotendeels afgerond. De bevindingen van de curator zullen in het kader van hoor en wederhoor aan de bestuurder en de leden van de RvT worden voorgelegd. Daarna zal de curator zich een (definitief) oordeel vormen over de vraag of aan de boekhoudplicht is voldaan.

 **8**

7.2 Depot jaarrekeningen

Niet deponeringsplichtig.

17-01-2020

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

N.v.t. Samenstellingsoverklaring

17-01-2020

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

n.v.t.

17-01-2020

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

Zal later worden onderzocht.

17-01-2020

 1

Toelichting

Verslag 5

De curator zal de komende verslagperiode (nader) onderzoek voeren naar de kwaliteit van het door het bestuur gevoerde beleid en de oorzaken van het faillissement van gefailleerde.

25-02-2021

 5

Toelichting

Verslag 6

De curator heeft de bestuurder per brief diverse vragen gesteld over de boekhouding, de wijze waarop de (zorg)administratie werd gevoerd en de oorzaken van het faillissement. De curator verwacht de komende verslagperiode een schriftelijke reactie van het bestuur te ontvangen.

25-05-2021

 6

Toelichting

Verslag 7

De bestuurder heeft schriftelijk op de brief van de curator gereageerd en haar visie gegeven op de oorzaken van het faillissement. De reactie van de bestuurder geeft aanleiding tot het verrichten van een nader onderzoek naar de taakvervulling door het bestuur en de toezichthouders. De curator zal in dit verband zowel de bestuurder als de leden van de Raad van Toezicht ("RvT") verzoeken om (aanvullende) vragen met betrekking tot de boekhouding en de oorzaken van het faillissement te beantwoorden.

25-08-2021

 7

Toelichting

Verslag 8

De curator heeft de bestuurder en de leden van de RvT vervolgvragen gesteld over de taakvervulling door het bestuur en de oorzaken van het faillissement. Hoewel de curator een inhoudelijke reactie heeft ontvangen, blijven enkele vragen van de curator tot op heden onbeantwoord. Daarnaast heeft de bestuurder enkele stellingen ingenomen die niet nader worden onderbouwd. Gelet op het voorgaande zal de curator het feitenonderzoek op basis van de thans beschikbare informatie afronden. De bevindingen en conclusies van de curator zullen in het kader van hoor en wederhoor aan de bestuurder en de leden van de RvT van toezicht worden voorgelegd. Nadat de curator een reactie heeft ontvangen, zal de curator een (definitief) oordeel vormen over de taakvervulling door het bestuur en de RvT.

25-11-2021

 8

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

Zal later worden onderzocht.

17-01-2020

 1

In onderzoek

25-08-2021

 7

Toelichting

Verslag 7

De afgelopen periode heeft de curator onderzoek verricht naar eventueel paulianeus handelen. In dit verband zijn onder meer de bankafschriften van gefailleerde bestudeerd. De curator streeft ernaar om het onderzoek naar (eventueel) paulianeus handelen de komende verslagperiode af te ronden.

Nee

25-11-2021

 8

Toelichting

Verslag 8

Er zijn tot op heden geen aanwijzingen dat er paulianeuze transacties hebben plaatsgevonden.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De curator is doende met het rechtmatigheidsonderzoek.

24-07-2020

 3

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

De komende periode zal de curator hoor en wederhoor toepassen. Daarna zal de curator een (definitief) oordeel vormen over de kwaliteit van de administratie en de taakvervulling door het bestuur en de RvT.

25-11-2021

 8

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 4.874,46

17-01-2020

 1

Toelichting

Claimsagent: € 72,60

Singelgracht Partners: € 4.801,86

Salaris curator P.M.

€ 5.670,85

24-04-2020

 2

Toelichting

Claimsagent: € 0,- (reeds voldaan)

Singelgracht Partners: € 4.801,86

Stichting Stadgenoot: € 735,89

Salaris curator P.M.

€ 228.401,84

24-07-2020

Toelichting

Claimsagent: € 15,13
Singelgracht Partners: € 4.801,86
UWV: € 222.848,96
Stichting Stadgenoot: € 735,89
Salaris curator P.M.

€ 228.641,02

 3

Toelichting

Claimsagent: € 18,15
Singelgracht Partners: € 4.801,86
Stichting Stadgenoot: € 735,89
UWV: € 223.085,12
Salaris curator P.M.

€ 228.641,02

25-11-2020

 4

Toelichting

Claimsagent: € 18,15
Singelgracht Partners: € 4.801,86
Stichting Stadgenoot: € 735,89
UWV: € 223.085,12
Salaris curator P.M.

€ 228.641,02

25-02-2021

 5

Toelichting

Claimsagent: € 18,15
Singelgracht Partners: € 4.801,86
Stichting Stadgenoot: € 735,89
UWV: € 223.085,12
Salaris curator P.M.

€ 228.641,02

25-05-2021

 6

Toelichting

Claimsagent: € 18,15
Singelgracht Partners: € 4.801,86
Stichting Stadgenoot: € 735,89
UWV: € 223.085,12
Salaris curator P.M.

€ 228.641,02

25-08-2021

 7

Toelichting

Claimsagent: € 18,15
Singelgracht Partners: € 4.801,86
Stichting Stadgenoot: € 735,89
UWV: € 223.085,12
Salaris curator P.M.

25-11-2021

 8

8.2 Pref. vord. van de fiscus

Toelichting

Vooralsnog geen.

17-01-2020

 1

€ 285.591,00

24-04-2020

 2

€ 285.591,00

24-07-2020

 3

€ 285.591,00

25-11-2020

 4

€ 278.383,00

25-02-2021

 5

Toelichting

Verslag 5

De belastingdienst heeft de aanslag loonheffingen 2015 vernietigd, waardoor de fiscale schuld van gefailleerde is verminderd met € 421.714. Aangezien de curator de betreffende vordering van de belastingdienst in een eerder stadium heeft betwist, stond deze vordering niet op de lijst van voorlopig preferent erkende crediteuren vermeld.

€ 285.591,00

25-05-2021

 6

€ 285.591,00

25-08-2021

 7

€ 285.591,00

25-11-2021

 8

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Vooralsnog geen.

17-01-2020



Toelichting

Vooralsnog geen.

24-04-2020



€ 141.372,12

24-07-2020



€ 141.372,12

25-11-2020



€ 141.461,68

25-02-2021



€ 141.461,68

25-05-2021



€ 141.461,68

25-08-2021



€ 141.461,68

25-11-2021



8.4 Andere pref. crediteuren

€ 109.000,00

17-01-2020

 1

Toelichting

De Gelukkige Dolfijntjes Kinder Plus Dagcentrum KD: € 109.000

€ 0,00

24-04-2020

 2

Toelichting

Naar mening van de curator komt de vordering van De Gelukkige Dolfijntjes Kinder Plus Dagcentrum KD geen preferentie toe. Crediteur heeft aangedragen dat dit volgt uit art. 3:284 BW, op welke wijze goederen zijn behouden is evenwel niet duidelijk geworden.

€ 1.506,93

25-02-2021

 5

Toelichting

Verslag 5

De vordering van De Gelukkige Dolfijntjes Kinder Plus Dagcentrum KD is na overleg met de crediteur naar de lijst van voorlopig concurrent erkende crediteuren verplaatst.

Naast de preferente vorderingen van de belastingdienst en het UWV, staat er een loonvordering van een voormalig werknemer op de lijst van voorlopig preferent erkende crediteuren vermeld van € 1.506,93.

€ 1.506,93

25-05-2021

 6

€ 1.506,93

25-08-2021

 7

€ 1.506,93

25-11-2021

 8

8.5 Aantal concurrente crediteuren

22	17-01-2020  1
39	24-04-2020  2
41	24-07-2020  3
42	25-11-2020  4
41	25-02-2021  5
41	25-05-2021  6
41	25-08-2021  7
41	25-11-2021  8

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 290.963,84	17-01-2020  1
€ 429.386,27	24-04-2020  2
€ 430.335,48	24-07-2020  3
€ 431.842,41	25-11-2020  4
€ 430.057,90	25-02-2021  5
€ 430.057,90	25-05-2021  6
€ 430.057,90	25-08-2021  7
€ 430.057,90	25-11-2021  8

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Onbekend.

25-11-2020

 4

Verslag 5

25-02-2021

Vooralsnog onbekend.

 5

Vooralsnog onbekend.

25-08-2021

 7

Vooralsnog onbekend.

25-11-2021

 **8**

8.8 Werkzaamheden crediteuren

De gebruikelijke.

25-11-2020

 4

Verslag 5

25-02-2021

Verificatie van vorderingen.

 5

Verificatie van vorderingen.

25-08-2021

 7

Verificatie van vorderingen.

25-11-2021

 **8**

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Voor zover bekend is er een enkel een geschil met de belastingdienst ten aanzien van een naheffingsaanslag 2014, 2015 en 2016. Verdere details heeft de curator nog niet.  1 17-01-2020

Na overleg met de bestuurder heeft de curator besloten de bezwaarprocedure namens de boedel niet te continueren.  2 24-04-2020

Verslag 5 25-02-2021
Zoals vermeld heeft de curator (pro forma) beroep ingesteld tegen de beslissing op bezwaar van de belastingdienst. Aangezien de belastingdienst de naheffingsaanslag loonheffingen heeft vernietigd, heeft de boedel geen belang meer bij voortzetting van de beroepsprocedure en heeft de curator het beroep ingetrokken. Afgerond.  5

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Finaliseren overeenkomst Philadelphia. Zorgdeclaraties, debiteuren.  1 17-01-2020

Zorgdeclaraties innen.  2 24-04-2020

Afronden uitsplitsing debiteuren;
Rechtmatigheidsonderzoek;
Analyse claim fiscus.  3 24-07-2020

Afronden uitsplitsing debiteuren;
Rechtmatigheidsonderzoek;
Analyse claim fiscus.  4 25-11-2020

Verslag 5 25-02-2021
- onderzoek naar taakvervulling bestuur (en oorzaken faillissement);  5
- onderzoek naar eventueel paulianeus handelen;
- verificatie van vorderingen.

Verslag 6
- voortzetten onderzoek naar taakvervulling bestuur (en oorzaken faillissement);
- voortzetten onderzoek naar eventueel paulianeus handelen;
- verificatie van vorderingen.

25-05-2021
 6

Verslag 7
- afronden onderzoek naar taakvervulling bestuur (en oorzaken faillissement);
- afronden onderzoek naar eventueel paulianeus handelen;
- verificatie van vorderingen.

25-08-2021
 7

Verslag 8
- afronden onderzoek naar taakvervulling bestuur (en oorzaken faillissement);
- verificatie van vorderingen.

25-11-2021
 **8**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Onbekend.

17-01-2020
 1

10.3 Indiening volgend verslag

25-2-2022

25-11-2021
 **8**

10.4 Werkzaamheden overig

Zie onder 10.1. Plan van aanpak.

25-02-2021
 5

Bijlagen

Bijlagen