

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

Betreft

Verslagnummer	9
Datum verslag	03-06-2022
Insolventienummer	F.13/20/155
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000139734:F002
Datum uitspraak	28-04-2020

R-C	mr. W.M. de Vries
Curator	mr M.P. Doorten

Algemene gegevens

Naam onderneming

Tumble 'n Dry BV	28-05-2020
	 1

Gegevens onderneming

de besloten vennootschap Tumble 'n Dry BV, ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 27280415, statutair gevestigd te Amsterdam, vestigingsadres: 1013 BC Amsterdam, Moersmanskkade 309.	28-05-2020
	 1

Activiteiten onderneming

Groothandel in textiel, vrije tijdskleding en andere kledingartikelen, de import en export, overslag en omlabeling daarvan daaronder begrepen.	28-05-2020
	 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2017	€ 22.630.335,00	€ -2.463.387,00	€ 10.517.334,00
2018	€ 19.282.413,00	€ -635.730,00	€ 9.336.648,00

Toelichting financiële gegevens

In onderzoek.

28-05-2020

 1

De jaarrekening over het jaar 2019 was op datum faillissement nog niet gereed.

14-12-2020

 3

Gemiddeld aantal personeelsleden

35

28-05-2020

 1

Boedelsaldo

€ 260.136,30

28-05-2020

 1

€ 263.176,61

01-09-2020

 2

€ 243.974,70

14-12-2020

 3

€ 239.687,70

12-03-2021

 4

€ 225.609,05

15-09-2021

 6

€ 328.788,33

14-12-2021

 7

€ 86.613,18

03-06-2022

 9

Verslagperiode

van

29-5-2020

t/m

27-8-2020

van

28-8-2020

t/m

13-12-2020

van

14-12-2020

t/m

12-3-2021

van

16-6-2021

t/m

15-9-2021

van

16-9-2021

t/m

13-12-2021

van

14-12-2021

t/m

9-3-2022

van

10-3-2022

t/m

2-6-2022

01-09-2020

 2

14-12-2020

 3

12-03-2021

 4

15-09-2021

 6

14-12-2021

 7

09-03-2022

 8

03-06-2022

 **9**

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	192 uur 24 min
2	145 uur 12 min
3	30 uur 24 min
4	42 uur 6 min
5	45 uur 42 min
6	35 uur 24 min
7	15 uur 42 min
8	9 uur 12 min
9	16 uur 6 min
totaal	532 uur 12 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Vanaf 8 februari 2018 tot en met 14 april 2020 was enig bestuurder de heer X. Kooij. Vanaf 14 april 2020 tot en met heden is mevrouw F.J.M. Engelberts-Schram enig bestuurder. 28-05-2020  1

Enig aandeelhouder sinds 9 november 2018 is TND Holding BV, waarvan enig aandeelhouder en bestuurder Wijkemeer Investments BV is. De heer W.J.M. Schram is bestuurder van Wijkemeer Investments BV.

In aanvulling en correctie op bovenstaande. Vanaf 8 februari 2018 tot en met 21 december 2019 was de heer Kooij niet enig bestuurder. In de periode vanaf 8 februari 2018 tot en met 14 december 2018 vormde hij tezamen met mevrouw L. Grunder het bestuur. Vanaf 14 december 2018 tot en met 21 december 2019 bestond het bestuur uit de heer Kooij en de heer R. Zwanenburg. 01-09-2020  2

1.2 Lopende procedures

Voor zover bekend zijn er geen lopende procedures. 28-05-2020  1

1.3 Verzekeringen

Gefailleerde had de gebruikelijke bedrijfsverzekeringen afgesloten. Deze zijn inmiddels opgezegd. 28-05-2020  1

1.4 Huur

Gefailleerde was gevestigd in Amsterdam aan de Moersmanskkade 309 te Amsterdam. Het pand wordt gehuurd en de huurovereenkomst is op 4 mei 2020 opgezegd met inachtneming van de wettelijke opzegtermijn van drie maanden. De huurovereenkomst eindigt derhalve op 4 augustus 2020.

28-05-2020



1

Gefailleerde huurt daarnaast een kantoor in België in België en een showroom in Berlijn. Ook deze huurovereenkomsten zijn op 4 mei jl. opgezegd.

Het pand aan de Moersmanskkade is begin augustus 2020 opgeleverd aan de verhuurder. Ook het kantoor in België en de showroom in Duitsland zijn opgeleverd.

01-09-2020



2

1.5 Oorzaak faillissement

Het faillissement is uitgesproken op eigen verzoek. Volgens de bestuurster van gefailleerde is de oorzaak van het faillissement erin gelegen dat door de Coronacrisis alle fysieke winkels vanaf 15 maart 2020 uit voorzorg zijn gesloten en er hierdoor geen omzet meer werd gegenereerd. Daar komt bij dat de logistieke fullfilment partner van gefailleerde eveneens in maart jl. failliet is verklaard, waardoor de onlineverkopen enige tijd niet meer konden worden uitgeleverd. De tekorten liepen hierdoor (verder) op. De aandeelhoudster - tevens pandhouder op de voorraad, inventaris en debiteuren - heeft tegelijkertijd (op 25 maart 2020) de door haar verstrekte leningen opgeëist, haar stille pandrecht openbaar gemaakt en executoriaal beslag op de banksaldi gelegd. Hierdoor kwam gefailleerde in acute liquiditeitsproblemen en was een faillissement onafwendbaar.

28-05-2020



1

In de komende perioden zal de curator zelfstandig onderzoek doen naar de oorzaak/oorzaken van het faillissement.

Het onderzoek wordt voortgezet.

01-09-2020



2

Voortzetten onderzoek.

14-12-2020



3

In aanvulling op de door de bestuurster van gefailleerde opgegeven oorzaken blijkt uit het onderzoek van de curator dat de omzet van gefailleerde in de periode 2017-2019 reeds daalde bij gelijkblijvende marges die er werden gerealiseerd. Uit de financiële administratie blijkt echter duidelijk dat na februari 2020 (begin corona) er sprake is van een significante omzetsdaling, ten opzichte van de daling van de voorgaande jaren. Het voorgaande onderschrijft de door de bestuurster opgegeven oorzaken van het faillissement nu er uit het onderzoek van de curator geen andere redenen aan te wijzen zijn voor de omzetsdaling. Een faillissement was hierdoor onvermijdelijk, omdat de aandeelhouder/financier niet langer de verliezen wilde financieren.

15-09-2021



6

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

38

28-05-2020



Toelichting

Van bovengenoemd aantal waren er 32 mensen werkzaam op het hoofdkantoor in Amsterdam. Daarnaast waren er drie Belgische werknemers werkzaam in de vestiging in België en drie Duitse werknemers in de showroom in Duitsland. Vanwege het Coronavirus heeft er geen collectieve intake met het UWV plaatsgevonden. Alle Nederlandse werknemers moesten de betreffende formulieren digitaal bij het UWV indienen.

De buitenlandse werknemers hadden een arbeidsovereenkomst waarop het recht van het land waarin zij woonachtig zijn van toepassing is. Om in het land waarin zij woonachtig zijn aanspraak te kunnen maken op een faillissementsuitkering moest er aan de vereisten/formaliteiten van het betreffende land worden voldaan. Dit heeft voor enige vertraging gezorgd, maar uiteindelijk zijn aan alle vereisten voldaan.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

38

28-05-2020



2.3 Ontslagaanzegging

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

30-4-2020	38	
-----------	----	--

totaal	38	
---------------	----	--

2.4 Werkzaamheden personeel

De werkzaamheden zijn in de afgelopen periode afgerond.

28-05-2020



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Gefailleerde bezit geen onroerende zaken.

28-05-2020



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
kantoorinventaris	€ 23.578,68	
totaal	€ 23.578,68	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Gefailleerde bezit een kantoorinventaris bestaande uit werkplekken voor circa dertig werknemers. De pandhouder heeft een deel van de inventaris vóór datum faillissement in vuistpand genomen. De overgebleven inventaris zal waarschijnlijk door middel van een veiling te gelde worden gemaakt.

28-05-2020



1

De kantoorinventaris van het bedrijfspand in Amsterdam is in de afgelopen periode middels een internetveiling verkocht. Niet alle zaken zijn verkocht. De niet-verkochte kavels zijn door het veilingbureau meegenomen en worden laten nog eens aangeboden. De bruto-opbrengst van de tot op heden verkochte zaken bedraagt € 22.211,-. In de komende periode wordt de eindafrekening van BVA verwacht.

01-09-2020



2

De netto-opbrengst bedraagt per heden € 23.578,68. Mogelijk dat er nog enkele zaken moeten worden verkocht in een naveiling, maar het gros is nu reeds verkocht.

14-12-2020



3

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

€ 433.316 (loonheffing en omzetbelasting).

28-05-2020



1

€ 480.362,- (loonheffing februari en maart 2020 en omzetbelasting eerste kwartaal 2020).

01-09-2020



2

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

In de komende periode zal de inventaris te gelde worden gemaakt.

28-05-2020



1

De inventaris is verkocht. In de komende periode wordt de eindafrekening van het veilingbureau verwacht.

01-09-2020



2

De werkzaamheden zijn afgerond.

14-12-2020



3

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Kinderkleding	€ 1.200.000,00	€ 265,00
totaal	€ 1.200.000,00	€ 265,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

De voorraad bestond uit circa 500.000 stuks kinderkleding, daarvan waren 436.480 stuks van Tumble 'n Dry BV en de overige van het eveneens failliet verklaarde Tumble 'n Dry Retail B.V. De kleding had een inkoopwaarde van € 3.087,601. NTAB heeft in opdracht van de pandhouder de voorraad getaxeerd en heeft de liquidatiewaarde vastgesteld op € 900.000,- en de onderhandse verkoopwaarde op € 1.200.000,-. De pandhouder was voornemens om op donderdag 7 mei 2020 de voorraad middels een openbare veiling te gelde te maken. De curator had op dat moment nog geen gelegenheid gehad om te inventariseren of er mogelijk goederen van derden aanwezig waren en heeft derhalve om een afkoelingsperiode verzocht. Op 6 mei 2020 heeft de rechter-commissaris dit verzoek gehonoreerd en een afkoelingsperiode gelast voor een periode van vier weken. Direct hierna heeft de pandhouder de rechter-commissaris verzocht om een machtiging om de voorraad gedurende de afkoelingsperiode alsnog te gelde te mogen maken. Naar aanleiding van voornoemd verzoek heeft er op 11 mei 2020 overleg plaatsgevonden tussen de pandhouder, rechter-commissaris en de curator. De uitkomst hiervan is dat de pandhouder de voorraad op 11 mei 2020 voor de onderhandse verkoopwaarde ad € 1.200.000 heeft overgenomen en een boedelbijdrage van 265,- ex btw aan de boedel dient te voldoen.

28-05-2020



De pandhouder heeft ná datum faillissement tot en met 11 mei 2020 zonder toestemming van de curator de verkoop van de voorraad (middels de website) voortgezet. De curator heeft zich op het standpunt gesteld dat de pandhouder de opbrengst hiervan (dus vanaf 28 april 2020 tot en met 11 mei 2020) dient af te dragen aan de boedel. De pandhouder stelt dat zij toestemming van de bestuurster van gefailleerde had om de voorraad te mogen verkopen en weigert derhalve om de opbrengst af te dragen. De curator beraadt zich op vervolgstappen.

De curator ziet na een gesprek met de pandhouder en de rechter-commissaris af van vervolgstappen ten aanzien van de verkopen van de kleding vanaf datum faillissement tot en met 11 mei 2020. De curator is van mening dat het uitwinnen van het onderpand op een dergelijke wijze onrechtmatig is, maar dat er geen schade is geleden. Het verkopen van de voorraad via de website voor de adviesprijs levert namelijk een maximale opbrengst op, waardoor de overige crediteuren niet zijn benadeeld. Daarbij speelt uiteraard mee dat de opbrengst van de verkopen toekomt aan de pandhouder.

01-09-2020



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

In de komende periode wordt de discussie omtrent de opbrengst van de verkoop van de voorraad vanaf datum faillissement tot en met 11 mei jl. voortgezet (zie 3.6).

28-05-2020



De werkzaamheden zijn afgerond (zie 3.6.).

01-09-2020



3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Gefailleerde bezit een tweetal buitenlandse deelnemingen; een Duitse en een Spaanse. De heer J. Boin is formeel bestuurder van beide buitenlandse vennootschappen. Tot op heden is er nog geen interesse in één van de deelnemingen getoond.

28-05-2020

 1

Doordat het merk (tot op heden) niet in de boedel valt, bestaat er geen interesse in de deelnemingen. De heer Boin is de mogelijkheden van liquidatie van deze vennootschappen aan het onderzoeken.

01-09-2020

 2

Er zijn aanzienlijke kosten verbonden aan de liquidatie van de twee buitenlandse deelnemingen. De Spaanse entiteit heeft de beschikking over (enig) vermogen, waardoor zij de mogelijkheid heeft om zich te laten bijstaan bij de ontbinding van de vennootschap. De heer Boin is hier mee bezig en heeft contact met een Spaanse advocaat. De Duitse vennootschap heeft geen vermogen (en ook geen bekende crediteuren). De heer Boin onderzoekt de mogelijkheden om deze vennootschap te (laten) ontbinden.

14-12-2020

 3

De Spaanse vennootschap heeft inmiddels haar faillissement aangevraagd. Van de heer Boin heeft de curator begrepen dat er vanwege corona grote achterstanden zijn bij het behandelen van faillissementsaanvragen in Spanje. Voor de Duitse vennootschap wordt nog een oplossing gezocht.

12-03-2021

 4

De Spaanse dochtervennootschap zou inmiddels in faillissement verkeren. Bij de bestuurder is een bewijs daarvan opgevraagd.

16-06-2021

 5

In de afgelopen periode is er van de heer Boin, bestuurder van de Spaanse dochter genaamd BPC South Europe SL, een bericht van de Spaanse curator ontvangen.

15-09-2021

 6

De Duitse entiteit is nog niet geliquideerd. De heer Boin was bestuurder van deze GmbH, maar heeft zich uitgeschreven als bestuurder. In de afgelopen periode is er contact gezocht met een Duitse advocaat met het verzoek om bijstand te verlenen bij de liquidatie van de vennootschap. De curator is nog in afwachting van een offerte en zal deze na ontvangst ter goedkeuring aan de rechter-commissaris voorleggen.

09-03-2022

 8

In de afgelopen periode is er een Duitse advocaat met toestemming van de rechter-commissaris ingeschakeld. Deze is bezig om de vennootschap buiten faillissement om te liquideren. De verwachting is dat dit de komende periode wordt afgerond.

03-06-2022

 **9**

3.9 Werkzaamheden andere activa

In de komende periode wordt getracht om een koper voor de deelnemingen te vinden.

28-05-2020

 1

De werkzaamheden omtrent de ontbinding en liquidatie van de deelnemingen wordt voortgezet.

14-12-2020

 3

Voortzetten liquidatie van de Duitse deelneming.

12-03-2021

 4

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
wholesale klanten	€ 2.322.485,58	€ 1.122.885,00	
totaal	€ 2.322.485,58	€ 1.122.885,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

De openstaande vorderingen betreffen vorderingen op groothandelen die in hun eigen winkels kleding van gefailleerde verkochten. De pandhouder is zelf (vóór datum faillissement) de debiteuren aan het incasseren. Er worden hierbij geen werkzaamheden van de curator verlangd. Er zal periodiek aan de pandhouder worden gevraagd wat de opbrengst is.

28-05-2020



1

De curator heeft meerdere keren aan de pandhouder verzocht om opgave te doen van de stand van de debiteurenincasso. Tot op heden heeft de curator niets vernomen van de pandhouder. De pandhouder zal nogmaals worden verzocht om inzicht te verschaffen.

01-09-2020



2

Ondanks meerdere verzoeken weigert de pandhouder om duidelijkheid te verschaffen omtrent de debiteurenincasso. De curator beraadt zich op zijn positie.

14-12-2020



3

In de afgelopen periode heeft de pandhouder openheid van zaken gegeven. Van het bedrag van € 2.322.485,58 is er tot op heden € 226.152,- als oninbaar door de pandhouder gekwalificeerd. De pandhouder zet de incasso in de komende periode(n) voort.

12-03-2021



4

4.2 Werkzaamheden debiteuren

In de komende periode(n) zal de pandhouder worden gevraagd om opgave te doen van de debiteurenincasso.

28-05-2020



1

De pandhouder zal in de komende periode om een update van de debiteurenincasso worden gevraagd.

16-06-2021



5

In de komende periode zal er contact worden gezocht met de pandhouder omtrent de voortgang van de debiteurenincasso. Indien deze kan worden beëindigd, kan het faillissement worden afgewikkeld.

14-12-2021



7

De pandhouder heeft aangegeven dat zijn inschatting is dat de incasso nog enige tijd zal duren. In de komende periode wordt onderzocht of de vorderingen aan de pandhouder kunnen worden gecedeerd.

09-03-2022



8

Het overleg wordt de komende periode voortgezet.

03-06-2022



9

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

28-05-2020

 1

Gefailleerde bankiert bij de ING Bank NV. Op datum faillissement stond er een positief saldo van € 229.209,15 (na verrekening van de afgelegde bankgaranties) op de bankrekeningen van gefailleerde.

5.2 Leasecontracten

Gefailleerde had de beschikking over zes leaseauto's. Deze zijn allen kort na 28 april jl. ingeleverd bij de leasemaatschappijen. Gefailleerde leasede daarnaast nog een printer.

28-05-2020

 1

In de afgelopen periode is de printer opgehaald door de eigenaar.

01-09-2020

 2

5.3 Beschrijving zekerheden

Er zijn zekerheden gevestigd op de inventaris, voorraad en de (handels)debiteuren van gefailleerde.

28-05-2020

 1

5.4 Separatistenpositie

Tumble 'n Dry Holding BV is separatist

28-05-2020

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Er zijn tot op heden geen beroepen op een eigendomsvoorbehoud bekend.

28-05-2020

 1

5.6 Retentierechten

Een crediteur claimt een retentierecht op een deel(tje) van de voorraad.

28-05-2020

 1

De pandhouder is in overleg getreden met de crediteur. De curator heeft begrepen dat partijen het eens met elkaar zijn geworden over verkoop van de voorraad door de pandhouder. De precieze afspraken zijn de curator niet bekend.

01-09-2020

 2

5.7 Reclamerechten

Er zijn tot op heden geen beroepen op het recht van reclame gedaan.

28-05-2020

 1

5.8 Boedelbijdragen

€ 265,00

28-05-2020

 1

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

De bank zal in de komende periode worden verzocht om de bijschrijvingen na datum faillissement over te maken naar de faillissementsrekening.

28-05-2020

 1

Ook in de afgelopen periode zijn er bijschrijvingen geweest na datum faillissement. De bank zal worden verzocht om ook deze over te maken naar de faillissementsrekening.

14-12-2020

 3

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Er is niet voortgezet.

28-05-2020

 1

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Er is niet doorgestart.

28-05-2020

 1

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Een derde partij (Insolvit BV) maakt een kopie van de digitale administratie. Na ontvangst hiervan zal er onderzoek worden gedaan of er voldaan is aan de administratieplicht ex. art. 2:10 BW.

28-05-2020
 1

Het kostte Insolvit veel tijd en moeite om een kopie van de administratie te maken. De oorzaak hiervan is erin gelegen dat de digitale administratie van gefailleerde zich in een SAP omgeving bevindt/bevond, waar een derde ook haar administratie in heeft. Hierdoor zijn er verschillende complicaties opgetreden. Uiteindelijk is het gelukt om een kopie van de administratie van gefailleerde te maken. Deze is inmiddels in onderzoek.

01-09-2020
 2

Nuijten en Nederpel heeft de administratie in onderzoek. Zij heeft inmiddels een eerste verslag van haar bevindingen uitgebracht. Deze wordt bestudeerd de komende periode.

14-12-2020
 3

Het kostte Nuijten & Nederpel veel moeite om de administratie te doorgronden, dat kwam hoofdzakelijk doordat de voorafgaande journaalposten 2018 niet in de administratie 2018 waren verwerkt, waardoor raadpleging van de brugstaat nodig was. Bovendien werken de niet-verwerkte voorafgaande journaalposten 2018 door in de administratie over 2019 en 2020. Het voorgaande leidt ertoe dat er geen volledige aansluiting tussen de financiële administratie en de jaarrekening is. De verschillen zijn echter door raadpleging van de brugstaat op te lossen en de soms kleine verschillen zijn te verwaarlozen. Het geheel bezien is er voldaan aan de boekhoudplicht.

15-09-2021
 6

7.2 Depot jaarrekeningen

2018: 20 december 2019 (tijdig)
2017: 4 oktober 2018 (tijdig)
2016: 10 augustus 2017 (tijdig)

28-05-2020
 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

In onderzoek.

28-05-2020
 1

Gefailleerde heeft als kleine rechtspersoon geen goedkeurende accountantsverklaring.

15-09-2021
 6

7.4 Stortingsverplichting aandelen

In onderzoek.

28-05-2020
 1

Gefailleerde is op 6 september 2005 opgericht. Indien en voor zover de aandelen niet zijn volgestort is deze vordering verjaard.

14-12-2020
 3

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek.

28-05-2020

 1

Nee

15-09-2021

 6

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

28-05-2020

Toelichting

 1

De curator heeft de aandeelhouder geconfronteerd met enkele transactie die lijken te kwalificeren als paulianeus en heeft haar in de gelegenheid gesteld om tekst en uitleg over deze transacties te geven. Na ontvangst (en bestudering) hiervan beraadt de curator zich op eventuele vervolgstappen.

Toelichting

01-09-2020

 2

In de afgelopen periode heeft de aandeelhouder gereageerd op de brief van de curator en heeft er een bespreking plaatsgevonden met haar en de rechter-commissaris. Onderwerp van het gesprek was - onder meer - de volgende drie transacties.

Op 9 november 2019 is er een overeenkomst gesloten tussen gefailleerde en Tumble 'n Dry International B.V., waarbij gefailleerde haar rechten op het merk Tumble 'n Dry en de domeinnaam om niet verkoopt aan Tumble 'n Dry International B.V. De aandeelhouder van gefailleerde is tevens aandeelhouder van Tumble 'n Dry International B.V. De curator doet -aan de hand van de administratie- nader onderzoek naar deze transactie.

Op 2 januari 2020 heeft gefailleerde haar aandelen in Tumble 'n Dry E-com B.V. verkocht aan Tumble 'n Dry Holding B.V. voor een koopprijs van € 86.636,--. De koopprijs is echter niet betaald, maar als geldlening achtergebleven. De curator doet nader onderzoek naar deze transactie.

Op 27 april 2020 (één dag voor dat het faillissement is uitgesproken) is blijkens een akte van een notaris een bedrag van € 105.559,78 in depot gegeven door gefailleerde bij de notaris. Volgens de akte zouden een aantal debiteuren van gefailleerde ten onrechte betaald hebben op de bankrekening van gefailleerde, omdat deze debiteuren verpand waren aan Tumble 'n Dry Holding en betaling heeft plaats gevonden nadat Tumble 'n Dry Holding mededeling van haar pandrecht aan deze debiteuren zou hebben gedaan. Zekerheidshalve, aldus de akte, zou voormeld bedrag in depot worden gegeven totdat een rechter heeft beslist of voornoemd bedrag toekomt aan gefailleerde of Tumble 'n Dry Holding. Het standpunt van de curator is dat de betreffende debiteuren vóór datum faillissement betaald hebben op de bankrekening van gefailleerde en dat de gelden daarmee in het vermogen van gefailleerde zijn gekomen. Ten onrechte is het bedrag in depot gestort en daarmee uit het vermogen van gefailleerde gehaald. De depotafsprake is paulianeus nu het een onverplichte rechtshandeling betreft en tevens sprake is van benadeling van schuldeisers. Tumble 'n Dry Holding is van mening dat de gelden haar toekomen. De curator heeft gezien het voorgaande - met toestemming van de rechter-commissaris - Tumble 'n Dry Holding in rechte betrokken (zie het kopje procedures).

Toelichting

3

De transacties 19 november 2019 en 2 januari 2020 worden mede aan de hand van het verslag van Nuijten&Nederpel nader onderzocht.

Nee

12-03-2021

Toelichting

4

Hieronder wordt een toelichting gegeven op de uitkomst van het onderzoek.

Overdracht merkenrecht en domeinnaam

Het merkenrecht en de domeinnaam (www.tumblendry.com) zijn door Tumble 'n Dry BV overgedragen bij overeenkomst van 12 november 2018. Overdracht heeft plaatsgevonden aan Tumble 'n Dry International BV. In de overeenkomst is expliciet opgenomen dat het een overdracht "om niet" betreft. Als tegenprestatie is overeengekomen dat Tumble 'n Dry Holding een geldlening verstrekt aan Tumble 'n Dry BV c.s. en dat in dat kader de structuur van de vennootschappen aangepast moet worden. Voor de verstrekking van de geldlening zijn door Tumble 'n Dry c.s. zekerheden verstrekt op de debiteuren, voorraad en inventaris.

Uit het onderzoek van de curator blijkt dat er niet aan alle voorwaarden van een actio pauliana is voldaan. Met name de vereiste wetenschap van benadeling is lastig/ niet aan te tonen. Aangezien de overdracht reeds in november 2018 plaats vond is art. 45 Fw niet van toepassing. Voornoemd wetsartikel bepaald dat in het geval van benadeling door een rechtshandeling om niet, die gefailleerde heeft verricht binnen één jaar vóór de faillietverklaring, wordt vermoed dat hij wist of behoorde te weten dat benadeling van de schuldeisers het gevolg van de rechtshandeling zou zijn. Om de wetenschap van benadeling aan te tonen zou de situatie in de periode van overdracht in kaart moeten worden gebracht. Nuijten&Nederpel heeft op verzoek daarom mede ingezoomd op die periode.

In elk geval moet er dan komen vast te staan dat er van uitgaande dat er sprake is van benadeling op dat moment bij gefailleerde (als verkoper) de wetenschap van benadeling aanwezig was. Volgens vaste jurisprudentie zal moeten worden aangetoond dat gefailleerde redelijkerwijs het faillissement en het tekort daarin heeft kunnen voorzien. Het voorgaande kan niet worden aangetoond. Te meer gefailleerde ten tijde van de overdracht een nieuwe eigenaar kreeg. Deze heeft daarna (fors) geïnvesteerd om een deconfiture te voorkomen. Mede gelet op de tijd die sinds de overname van het merkenrecht en de domeinnaam (18 november 2018) tot aan datum faillissement (28 april 2020) is verstreken en de uitkomst van het onderzoek van Nuijten & Nederpel (waar geen aanknopingspunten naar voren kwamen) acht ik het niet aannemelijk dat aangetoond kan worden dat er wetenschap van behandeling was. Gelet op het voorgaande kom ik derhalve tot de conclusie dat er niet voldaan is aan alle vereisten van de pauliana.

Ten aanzien van de overdracht van de domeinnaam geldt dat er geen sprake is van een geldige overdracht en wel om het volgende.

Het recht op een domeinnaam is een vorderingsrecht op naam van de domeinnaamhouder jegens de SIDN. Het kan zoals iedere vordering op naam door de schuldeiser (domeinnaamhouder) aan een ander worden overgedragen, nu de wet of de aard van het recht zich daartegen niet verzet (art. 3:83 lid 1 BW). De overdracht van een vordering op naam dient conform

de regels te geschieden die worden gesteld voor een cessie (art. 3:94 lid 1 BW). Voor de overdracht van de domeinnaam is dus vereist dat de domeinnaamhouder (gefaillieerde) en de nieuwe rechthebbende (Tumble 'n Dry International bv) onderling een schriftelijke akte opmaken van de overdracht en dat één van hen vervolgens aan de SIDN melding doet van de overdracht. Deze mededeling is pas na datum faillissement gedaan. De overdracht was derhalve niet voltooid vóór datum faillissement en daarmee in strijd met het fixatiebeginsel.

Tumble 'n Dry International is hiermee geconfronteerd en betwist dat er geen sprake is van een rechtsgeldige overdracht. De curator beraadt zich op vervolgstappen.

Verhanging aandelen

Op 2 december 2019 is de besloten vennootschap Tumble 'n dry E-com B.V. ("TnD E-com") door gefaillieerde opgericht. De volstorting op de aandelen in TnD E-com heeft plaats gevonden door middel van inbreng van activa. Van deze inbreng is een beschrijving opgemaakt. Bij de oprichting van TnD E-com zijn door gefaillieerde volgens de inbrengbeschrijving de "website en applicaties" en een banksaldo ingebracht (activa), alsmede een crediteurenpositie (passiva). Per saldo is er een bedrag van € 86.636,-- ingebracht.

Op 2 januari 2020 heeft gefaillieerde de aandelen in TnD E-com verkocht aan TnD Holding voor een koopprijs van € 86.636,-. De koopprijs is echter niet betaald, maar als geldlening achtergebleven. Gefaillieerde heeft derhalve nog een vordering op TnD Holding van € 86.636,-. TnD Holding heeft per bericht van 29 mei 2020 laten weten dat de vordering middels verrekening is voldaan. De vraag is of TnD Holding ten tijde van het overnemen van de schuld op gefaillieerde te goeder trouw was in de zin van artikel 54 en derhalve bevoegd was om te verrekenen. Hiervan is geen sprake indien - kort gezegd - iemand zich te kwader trouw in een verrekeningspositie heeft gemanoeuvreerd in het zicht van de faillietverklaring van zijn of haar wederpartij. In dat kader speelt het volgende een rol.

Bij de overname van gefaillieerde door Tumble 'n Dry Holding BV in november 2018 is overeengekomen dat gefaillieerde haar activiteiten en vermogensbestanddelen in verschillende entiteiten zou onderbrengen.

TnD holding BV en TnD International BV zijn destijds direct opgericht. Het oprichten van TnD E-com is in die zin blijven liggen. Ook waren fiscaal gezien een aantal hobbels te nemen. Om een gebroken boekjaar te voorkomen is destijds gekozen om als inbrengmoment 1 januari 2020 te hanteren.

Uit onderzoek van de administratie en een verklaring van de bestuurder van destijds blijkt dat er geen sprake was van kwade trouw. Zo blijkt onder meer het volgende.

De begroting 2020 -waarvan al de b2b omzetten zeker waren voor het eerste halfjaar (voorverkopen)- zag er rooskleurig uit. Dat was Voor het eerst in jaren. De jaren daarvoor waren verlieslatend. Buiten de lening bij de aandeelhouder om had gefaillieerde geen achterstanden bij Belastingdienst, pensioenfonds en sociale instanties. De overige crediteuren werden ook betaald.

Gezien het voorgaande ben ik van oordeel dat TnD Holding Bv ten tijde van de verrekening te goeder trouw was. Gezien het voorgaande is er ook geen sprake van wetenschap van benadeling en is er derhalve ook niet voldaan aan de vereisten voor een geslaagd beroep op de pauliana.

Nee

16-06-2021

 5

Toelichting

Met Tumble ´n Dry International BV is in de afgelopen periode een minnelijke regeling bereikt ten aanzien van de onrechtmatige overdracht van de domeinnaam. Met toestemming van de rechter-commissaris is overeengekomen dat Tumble ´n Dry International een bedrag van 2.500 euro aan de boedel voldoet. Dit bedrag is inmiddels op de faillissementsrekening bijgeschreven.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

In de komende periode wordt het rechtmatigheidsonderzoek voortgezet.

28-05-2020

 1

Voortzetten rechtmatigheidsonderzoeken.

01-09-2020

 2

Voortzetten onderzoek naar mogelijke paulianeuze transactie (zie 7.6).

14-12-2020

 3

Het onderzoek naar de administratieplicht en onbehoorlijk bestuur wordt in de komende periode voortgezet. De curator beraadt zich voorts op vervolgstappen omtrent de overdracht van de domeinnaam (zie 7.6.).

12-03-2021

 4

De discussie omtrent de (onrechtmatige) overdracht van de domeinnaam is in de afgelopen periode beslecht. In de komende periode wordt het onderzoek naar de administratieplicht en mogelijk onbehoorlijk bestuur voortgezet.

16-06-2021

 5

De onderzoeken zijn in de afgelopen periode afgerond. Er zijn geen werkzaamheden meer te verrichten.

15-09-2021

 6

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 166,38

28-05-2020

 1

Toelichting

Claimsagent.

€ 11.135,34

01-09-2020

 2

€ 243.456,04

14-12-2020

 3

Toelichting

UWV

€ 259.523,84

12-03-2021

 4

€ 259.529,89

16-06-2021

 5

€ 259.538,96

15-09-2021

 6

€ 259.545,01

09-03-2022

 8

€ 0,00

03-06-2022

 **9**

Toelichting

In de afgelopen periode zijn alle boedelschulden voldaan.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 433.316,00

28-05-2020

 1

Toelichting

De vordering bestaat uit niet afgedragen omzetbelasting februari en maart 2020 en loonheffing maart 2020.

€ 480.362,00

01-09-2020

 2

€ 480.362,00

15-09-2021

 6

€ 480.362,00

09-03-2022

 8

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Het UWV heeft nog geen vordering ingediend.

28-05-2020

 1

€ 195.457,67

14-12-2020

 3

€ 195.457,67

15-09-2021

 6

€ 290.151,46

14-12-2021

 7

€ 290.151,46

09-03-2022

 8

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 1.872,00

28-05-2020

 1

€ 250.803,63

01-09-2020

 2

€ 228.307,85

14-12-2020

 3

€ 228.307,85

15-09-2021

 6

€ 230.509,17

14-12-2021

 7

€ 230.509,17

09-03-2022

 8

8.5 Aantal concurrente crediteuren

51	28-05-2020	 1
77	01-09-2020	 2
80	14-12-2020	 3
88	12-03-2021	 4
90	16-06-2021	 5
91	15-09-2021	 6
92	14-12-2021	 7
92	09-03-2022	 8

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 554.624,81

28-05-2020

 1

Toelichting

Nog niet alle crediteuren hebben hun vordering ingediend.

€ 955.683,01

01-09-2020

 2

€ 1.539.367,38

14-12-2020

 3

€ 1.601.792,95

12-03-2021

 4

€ 1.603.397,44

16-06-2021

 5

€ 1.603.420,72

15-09-2021

 6

€ 1.633.363,71

14-12-2021

 7

€ 1.633.363,71

09-03-2022

 8

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

28-05-2020

 1

Het faillissement zal waarschijnlijk vereenvoudigd worden afgewikkeld.

03-06-2022

 9

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Nog niet alle crediteuren hebben hun vordering ingediend. Zij krijgen hiertoe de gelegenheid.

28-05-2020

 1

De werkzaamheden zijn afgerond.

03-06-2022

 9

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.

28-05-2020

	 1
De curator heeft Tumble 'n Dry Holding B.V., Delta Onroerend Goed B.V. en Delta Investeringsmaatschappij B.V. in rechte betrokken.	01-09-2020  2

9.2 Aard procedures

De procedure gaat over de rechtmatigheid van de depotovereenkomst die één dag voor datum faillissement is gesloten (zie 7.6. voor een nadere toelichting).	01-09-2020  2
--	---

9.3 Stand procedures

Gedaagden dienen op 23 september 2020 advocaat te stellen. Daarna zal hen in beginsel 6 weken de tijd worden geboden om een conclusie van antwoord te nemen.	01-09-2020  2
--	---

De zaak staat voor bepaling comparitie op 16 december 2020	14-12-2020  3
--	---

De zaak is aangehouden in verband met corona en verwezen naar de rol van 31 maart a.s. voor beslissing compartie.	12-03-2021  4
---	---

Er is op 5 juli a.s. een comparitie van partijen gepland.	16-06-2021  5
---	--

Op 18 augustus 2021 heeft de rechtbank vonnis gewezen. De vorderingen van de curator zijn toegewezen. Concreet betekent het voorgaande dat de rechtbank de depotovereenkomst heeft vernietigd en dat de wederpartij de notaris moet verzoeken om het depotbedrag van circa 105.000,- euro over te maken naar de faillissementsrekening. Het vonnis is op verzoek van de wederpartij niet uitvoerbaar bij voorraad verklaard. Aangezien het vonnis (uitdrukkelijk) niet uitvoerbaar bij voorraad is verklaard zal er gedurende de hoger beroepstermijn niet worden overgegaan tot executie van het vonnis. Daarbij speelt mee dat de advocaat van de wederpartij heeft aangekondigd dat zijn cliënten hoger beroep zullen instellen.	15-09-2021  6
---	---

In de afgelopen periode heeft de wederpartij hoger beroep ingesteld. Daarna hebben partijen toch weer met elkaar gesproken en zijn met toestemming van de rechter-commissaris de volgende regeling overeengekomen. Gefailleerde ontvangt een bedrag van € 100.559,78 uit het depot. Een bedrag van € 5.000,- zal worden uitgekeerd aan TnD Holding c.s. Partijen zullen de procedure die aanhangig is bij het gerechtshof Amsterdam intrekken en verlenen elkaar ter zake over en weer finale kwijting.	14-12-2021  7
---	---

9.4 Werkzaamheden procedures

In de komende periode zal de conclusie van antwoord worden ontvangen. Deze zal na ontvangst worden bestudeerd.	01-09-2020  2
In de komende periode zullen naar alle waarschijnlijkheid de verhinderdagen van beide partijen worden gevraagd, waarna een comparitie zal worden gepland.	14-12-2020  3
Zie 9.3. In de komende periode wordt duidelijk hoe er wordt voortgeprocedeerd.	12-03-2021  4
Op 5 juli a.s. zal er een comparitie van partijen plaatsvinden.	16-06-2021  5
In de komende verslagperiode zal de hoger beroepstermijn worden afgewacht.	15-09-2021  6
De werkzaamheden zijn afgerond.	09-03-2022  8

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

In de komende periode ligt de nadruk op het rechtmatigheidsonderzoek en het te gelde maken van de inventaris.	28-05-2020  1
In de komende periode ligt de nadruk op de vermeende paulianeuze handelingen (zie 7.6.).	01-09-2020  2
Het onderzoek naar de mogelijke paulianeuze handelingen wordt voortgezet. Daarnaast ligt de nadruk op het oorzakenonderzoek.	14-12-2020  3
In de komende periode ligt de focus op de overdracht van de domeinnaam en het oorzakenonderzoek.	12-03-2021  4
In de komende periode wordt het oorzakenonderzoek voortgezet.	16-06-2021  5
In de komende periode wordt de appèltermijn afgewacht.	15-09-2021  6
In de komende periode wordt contact gezocht met de pandhouder om de mogelijkheden te onderzoeken om de debiteurenincasso buiten de boedel om te laten voortgaan, daarna kan het faillissement worden afgewikkeld.	14-12-2021  7
In de komende periode wordt de afwikkeling van de Duitse dochtervennootschap voortgezet en het overleg met de pandhouder over de cessie van de vorderingen op de klanten.	09-03-2022  8

Het overleg met de pandhouder wordt in de komende periode voortgezet.
Daarnaast wordt de bevestiging afgewacht van de ontbinding van de Duitse dochtervennootschap.

03-06-2022

 9

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

28-05-2020

 1

10.3 Indiening volgend verslag

9-9-2022

03-06-2022

 9

10.4 Werkzaamheden overig

Zie 1.5, 3.7., 3.9.,5.9, 7.8. en 8.8.

28-05-2020

 1

Zie 1.5., 5.9, 7.8 en 9.4.

14-12-2020

 3

Zie 1.5., 4.2., 7.8 en 9.4.

12-03-2021

 4

zie 4.2.

15-09-2021

 6

Er zijn geen overige werkzaamheden te verrichten.

14-12-2021

 7

Bijlagen

Bijlagen