

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

Betreft

Verslagnummer	7
Datum verslag	23-12-2021
Insolventienummer	F.13/20/77
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000130799:F002
Datum uitspraak	10-03-2020

R-C	mr. K.M. van Hassel
Curator	mr D.J. van Dongen

Algemene gegevens

Naam onderneming

ITB Special Services B.V.

09-04-2020



Gegevens onderneming

(e.h.o.d.n. Rai special events, ITB Holland – Travel by design, ITB Belgium),
ingeschreven
in het handelsregister onder nummer 34280465, gevestigd en zaakdoende te
(1018 VN) Amsterdam aan Weesperstraat 105.

09-04-2020



Faillissementsnummer : C/13/20/77 F

Datum uitspraak : 10 maart 2020

Curator : Mr. D.J. van Dongen (De Vos & Partners en N.V.,
bereikbaar via

dvandongen@devos.nl)

Activiteiten onderneming

Het exploiteren van een onderneming die zich richt op de toerismebranche.

09-04-2020



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2018	€ 2.561.260,00	€ 151.195,00	€ 4.693.730,00
2016	€ 3.817.383,00	€ 79.495,00	€ 729.316,00
2017	€ 2.589.853,00	€ 157.812,00	€ 936.508,00
2019	€ 3.542.857,00	€ 371.107,00	€ 2.021.146,00

Toelichting financiële gegevens

In de jaarrekening van ITB Amsterdam zijn de financiële gegevens geconsolideerd van ITB Amsterdam en haar dochtervennootschap ITBSS. In een enkel geval zal de curator verwijzen naar de geconsolideerde cijfers, indien geen enkelvoudige cijfers beschikbaar zijn.

09-04-2020



De curator heeft de enkelvoudige jaarrekeningen opgevraagd bij het bestuur.

2015 – € onbekend

2016 – € 79.495 (winst)

2017 – € 157.812 (verlies)

2018 – € 151.195 (verlies) (geconsolideerd met ITB Amsterdam)

2019 – € 371.107 (verlies) (geconsolideerd met ITB Amsterdam)

Balanstotaal

2015 – € onbekend

2016 – € 729.316

2017 – € 936.508

2018 – € 4.693.730 (geconsolideerd met ITB Amsterdam)

2019 – € 2.021.146 (geconsolideerd met ITB Amsterdam)

Gemiddeld aantal personeelsleden

0

14-07-2020



Boedelsaldo

€ 120.073,96

09-04-2020

 1

€ 218.567,73

14-07-2020

 2

€ 183.223,17

15-10-2020

 3

€ 183.223,17

21-01-2021

 4

€ 191.601,94

24-08-2021

 6

€ 191.601,94

23-12-2021

 7

Verslagperiode

van
10-3-2020

09-04-2020

 1

t/m
9-4-2020

van
10-4-2020

14-07-2020

 2

t/m
14-7-2020

van
15-7-2020

15-10-2020

 3

t/m
15-10-2020

van
16-10-2020

21-01-2021

 4

t/m
21-1-2021

van
22-1-2021

06-05-2021

 5

t/m
5-5-2021

van
6-5-2021

24-08-2021

 6

t/m
23-8-2021

van
24-8-2021

23-12-2021

 **7**

t/m
22-12-2021

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	53 uur 36 min
2	55 uur 48 min
3	36 uur 36 min
4	37 uur 54 min
5	55 uur 12 min
6	40 uur 48 min
7	24 uur 6 min
totaal	304 uur 0 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

ITB Special Services B.V. ("ITBSS") is opgericht bij notariële akte van 15 oktober 2007. De aandelen in ITBSS worden gehouden door ITB Amsterdam B.V. ("ITB Amsterdam"), welke vennootschap op 11 februari 2020 is gefailleerd. Stichting Administratiekantoor "ITB Amsterdam" houdt op haar beurt alle aandelen in ITB Amsterdam.

09-04-2020



De alleen/zelfstandig bevoegd bestuurder van ITBSS is ITB Amsterdam. De alleen/zelfstandig bevoegd bestuurder van ITB Amsterdam is de besloten vennootschap J. Snijders Beheer B.V., waarvan de heer J. Snijders alleen/zelfstandig bevoegd bestuurder is.

De heer J. Snijders is aldus indirect bestuurder van ITBSS. Het dagelijks bestuur van ITBSS werd uitgevoerd door een werknemer, de heer De Haan.

Zie vorig verslag.

14-07-2020



1.2 Lopende procedures

Voor zover bekend is ITBSS niet betrokken bij lopende procedures.

09-04-2020



Zie vorig verslag.

14-07-2020



1.3 Verzekeringen

Voor zover bekend beschikt ITBSS niet over verzekeringen. ITB Amsterdam beschikte wel over verzekeringen, die de curator per faillissementsdatum heeft beëindigd. Van de verzekeringsmaatschappij vernam de curator dat de verzekeringen reeds per 1 januari 2020 waren beëindigd, omdat de premie niet meer werd betaald. Het ging om de navolgende polissen:

09-04-2020

 1

- Ziekteverzuim (via Turien & Co)
- Collectieve Ongevallen (Interpolis)
- Bedrijfsaansprakelijkheid (Interpolis)

Zie vorig verslag.

14-07-2020

 2

1.4 Huur

ITB Amsterdam hield kantoor aan de Weesperstraat, welke huurovereenkomst inmiddels is beëindigd. Voor zover bekend hield ITBSS kantoor in hetzelfde kantoorpand. Het is de curator niet bekend hoe de huurverhouding was tussen ITB Amsterdam en ITBSS, maar dat zal verder worden onderzocht in het oorzaken- en rechtmatighedenonderzoek.

09-04-2020

 1

Daarmee is dit onderdeel afgewikkeld.

Zie vorig verslag.

14-07-2020

 2

1.5 Oorzaak faillissement

Bij het opstellen van dit verslag heeft de curator deels vertrouwd op gesprekken met het bestuur, medewerkers en andere betrokkenen, alsmede op financiële informatie die niet is goedgekeurd. De curator heeft niet alle informatie kunnen verifiëren en staat er dan ook niet voor in dat alle in dit verslag vervatte informatie juist of volledig is. Het is mogelijk dat verder onderzoek nieuwe of andere feiten oplevert, dan wel leidt tot andere meningen of conclusies.

09-04-2020

 1

Het faillissement van ITBSS hangt in grote mate samen met het faillissement van ITB Amsterdam. In februari 2020 verklaarde het bestuur als volgt over de oorzaken van het faillissement van ITB Amsterdam:

Het bestuur verklaarde dat de oorzaak van het faillissement een reeks van gebeurtenissen betreft die begonnen in 2016. In de periode van 2011 tot 2016 waren er veel wisselingen van aandeelhouders. Dat leidde ertoe dat de huidige aandeelhouder er vanaf dat moment alleen voor stond. In de jaren die volgden liep de omzet van ITB terug, onder meer door de aankondiging van de Brexit. ITB Amsterdam kon die terugval enige tijd opvangen met de (incidentele) verkoop van activa. In 2018 vielen er twee werknemers uit met een burn-out, wat de druk op de organisatie vergrootte.

Omdat de personeelslasten niet (meer) in verhouding stonden tot de omzet, heeft ITB nog gekeken naar een reorganisatie van het personeelsbestand, als ook naar een herfinanciering. Dat bleek niet mogelijk. Ook heeft ITB Amsterdam

onderzocht of een overname c.q. fusie tot de mogelijkheden behoorde. Daartoe zijn vergevorderde gesprekken gevoerd met een concurrent, die uiteindelijk niet tot een overname hebben geleid. Daarna zag het bestuur zich genoodzaakt tot het doen van eigen aangifte.

In de periode nadat ITB Amsterdam in staat van faillissement was verklaard, werd de curator door veel klanten benaderd die in de veronderstelling waren dat ook ITBSS failliet was. Uit de door ITBSS én ITB Amsterdam veelgebruikte handelsnaam "ITB Holland" was niet op te maken dat ITB Amsterdam wél failliet was, maar ITBSS niet.

De curator van ITB Amsterdam heeft nog onderzocht in hoeverre hij de aandelen in ITBSS kon overdragen aan een geïnteresseerde partij, maar het eigen vermogen van ITBSS bleek negatief. In die periode werd ook een aantal groepsreizen geannuleerd. ITBSS had onvoldoende financiële middelen om de aanbatalingen van klanten terug te betalen. Voorts had ITBSS een aanzienlijke rekening-courantvordering op ITB Amsterdam, die vanwege het faillissement van ITB Amsterdam niet meer zou worden terugbetaald. Uiteindelijk heeft het bestuur van ITBSS besloten om ook eigen aangifte van faillissement te doen van ITBSS, welk verzoek de curator van ITB Amsterdam heeft gesteund.

De curator zal de oorzaken van het faillissement op juistheid controleren.

Zie vorig verslag.

14-07-2020

 2

De curator verwacht zijn bevindingen in het kader van het oorzaken- en rechtmatighedenonderzoek in de aankomende verslagperiode af te ronden en aan de rechter-commissaris te kunnen presenteren.

15-10-2020

 3

De curator is nog bezig met zijn onderzoek naar de oorzaken van het faillissement en eventuele onregelmatigheden. Naar verwachting wordt dat onderzoek in de komende verslagperiode afgerond, waarna de curator de resultaten van het onderzoek zal bespreken met de rechter-commissaris.

21-01-2021

 4

De curator is nog bezig met zijn onderzoek naar de oorzaken van het faillissement en eventuele onregelmatigheden. Naar aanleiding van het oorzaken- en rechtmatighedenonderzoek, is er een aantal aanvullende vragen naar voren gekomen. De curator heeft deze vragen aan het bestuur voorgelegd, welke vragen inmiddels door het bestuur zijn beantwoord. In de navolgende verslagperiode zal de curator de antwoorden van het bestuur beoordelen en verwerken in de resultaten van het onderzoek. Naar verwachting wordt dat onderzoek in de komende verslagperiode afgerond, waarna de curator de resultaten van het onderzoek zal bespreken met de rechter-commissaris.

06-05-2021

 5

De curator heeft het oorzaken- en rechtmatighedenonderzoek afgerond. De resultaten van dit onderzoek zijn vastgelegd in een rapport, welk rapport in de komende verslagperiode zal worden besproken met de rechter-commissaris.

24-08-2021

 6

In de afgelopen verslagperiode heeft de curator de resultaten van het oorzaken- en rechtmatighedenonderzoek met de rechter-commissaris besproken. De curator heeft geen aanleiding om aan de door het bestuur genoemde oorzaken van het faillissement te twijfelen. Daarmee is dit onderdeel afgewikkeld.

23-12-2021



2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Toelichting

Afgewikkeld. Er was geen personeel in dienst bij ITBSS.

09-04-2020



Toelichting

Zie vorig verslag.

14-07-2020



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Toelichting

Afgewikkeld. Er was in het jaar voor faillissement geen personeel in dienst bij ITBSS.

09-04-2020



Toelichting

Zie vorig verslag.

14-07-2020



2.3 Ontslagaanzegging

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

Nog niet van toepassing.

totaal	0	
---------------	---	--

2.4 Werkzaamheden personeel

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

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

De curator heeft geen onroerende zaken aangetroffen.

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

De curator heeft geen onroerende zaken aangetroffen.

09-04-2020

 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
De curator heeft geen bedrijfsmiddelen aangetroffen. Enkel ITB Amsterdam beschikte over een beperkte bedrijfsinventaris, die de curator in dat faillissement zal liquideren.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

De curator heeft geen bedrijfsmiddelen aangetroffen. Enkel ITB Amsterdam beschikte over een beperkte bedrijfsinventaris, die de curator in dat faillissement zal liquideren.

09-04-2020

 1

zie vorig verslag.

14-07-2020

 2

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

09-04-2020

 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Nog niet van toepassing		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

De curator heeft geen voorraden aangetroffen.

09-04-2020

 1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Nog niet van toepassing.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

ITBSS beschikt over de handelsnamen Rai special events, ITB Holland – Travel by design, ITB Belgium.

09-04-2020



ITBSS beschikt ook over een klantenbestand voornamelijk bestaande uit internationale B2B organisaties en over langlopende samenwerkingen met Meeting Professionals International, Platinum DMC Collection, Virtuoso, Signature Travel Network en Ensemble Travel Group. Bovendien was op datum faillissement sprake van een aanzienlijke onderhanden werk positie. De waarde van de activa van ITBSS zit voornamelijk in de goodwill die kleeft aan het netwerk van de onderneming en de bovenstaande klant- en samenwerkingsrelaties, alsmede aan het onderhanden werk.

Voor een toelichting op het doorstartproces wordt verwezen naar hoofdstuk 6.

Zie vorig verslag.

14-07-2020



3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
		€ 111.480,88	
Opbrengst nog niet bekend. Boedelbijdrage: Niet van toepassing. Er is geen sprake van pandrechten.			
totaal	€ 0,00	€ 111.480,88	€ 0,00

Toelichting debiteuren

De debiteurenpositie van ITBSS was op datum faillissement nihil.

09-04-2020



Wel ontving de curator van het bestuur overzicht van een 20-tal gedane aanbetalingen, waaruit volgt dat er een aanbetalingspositie van €277.235,= zou zijn. Dit betreffen bedragen die ITBSS heeft moeten aanbetalen aan hotelketens, restaurants, vervoersbedrijven en/of andere toerisme gerelateerde ondernemingen, voor toekomstige door ITBSS verzorgde reizen.

De curator heeft alle opdrachtbevestigingen met bijbehorende voorwaarden

opgevraagd en is in contact getreden met alle aanbetaalde partijen. Waar mogelijk heeft de curator de opdrachten geannuleerd en daarbij aanspraak gemaakt op terugbetaling van de aanbetaling. In de meeste gevallen was ITBSS akkoord gegaan met een annuleringsregeling, op grond waarvan ITBSS een annuleringsvergoeding verschuldigd was. In enkele gevallen leek een annulering vanwege een hoge annuleringsvergoeding niet meer opportuun, maar een alternatief bleek er niet te zijn. De klanten van ITBSS waren inmiddels allemaal overgegaan tot annulering van de groepsreis en met de onzekerheid van de duur van de Nederlandse Corona-maatregelen was het voor de curator niet mogelijk om te onderzoeken of opdrachten konden worden verzet.

Een aantal van de partijen die een aanbetaling ontving, had ook een vordering in het faillissement. De curator houdt er aldus rekening mee dat een deel van de aanbetaalde partijen zich op verrekening zal beroepen.

In de afgelopen verslagperiode heeft de curator zich voornamelijk gericht op het incasseren van de (debiteuren- c.q. aanbetalings)vorderingen. De curator heeft de debiteurenportefeuille grotendeels geïncasseerd, waarmee een opbrengst van (tot op heden) € 108.775,44 is gerealiseerd.

14-07-2020

 2

Op basis van de beschikbare administratie heeft ITBSS nog een aantal debiteurenvorderingen van in totaal € 56.393,27, waarvan een vordering van € 14.460 door de curator als oninbaar wordt beschouwd. Ten aanzien van twee vorderingen van in totaal € 25.249,80 is de curator in overleg met de advocaat van de opdrachtgever van ITBSS om te onderzoeken of een contractsovername tot de mogelijkheden behoort.

Het restant van € 16.683,47 van de debiteurenportefeuille betreft een aantal kleinere vorderingen die de curator lastig inbaar acht. De curator zal de invordering van die vorderingen in de aankomende verslagperiode voortzetten.

In de afgelopen verslagperiode heeft de curator een bedrag van EUR 2.752,95 ingevorderd. De curator treedt in overleg met de rechter-commissaris over het treffen van rechtsmaatregelen tegen de debiteuren die weigeren te betalen.

15-10-2020

 3

De curator is met een tweetal debiteuren in onderhandeling over de restitutie van een gedane aanbetaling, nadat de opdracht door de ITBSS en de curator is geannuleerd. In dat kader heeft de curator met toestemming van de rechter-commissaris conceptdagvaardingen opgesteld en toegestuurd.

21-01-2021

 4

De curator hoopt in de aankomende verslagperiode een oplossing te bereiken met de betreffende partijen. Indien een oplossing niet wordt bereikt, zal de curator na machtiging van de rechter-commissaris een procedure starten.

De curator is met een debiteur in onderhandeling getreden over de restitutie van een gedane aanbetaling, nadat de opdracht door ITBSS en de curator is geannuleerd. In dat kader heeft de curator met toestemming van de rechter-commissaris een conceptdagvaarding opgesteld en toegestuurd. Uiteindelijk heeft de curator met deze debiteur, onder voorbehoud van toestemming van de rechter-commissaris, de kwestie geschikt voor een bedrag van € 4.500. De curator zal de rechter-commissaris verzoeken om goedkeuring om de genoemde schikkingsovereenkomst aan te gaan.

06-05-2021

 5

De curator zal zich in de komende verslagperiode buigen over het restant van € 14.473,22.

In de administratie is opgenomen dat ITBSS een factuur van € 1.354,39 per abuis twee keer zou hebben betaald. In de rekeningafschriften heeft de curator geen dubbele betaling aangetroffen. In dat kader concludeert de curator dat deze vordering ten onrechte in de administratie is opgenomen. De huidige debiteurenpositie bedraagt aldus € 13.118,83. De curator heeft beoordeeld of het starten van een procedure tegen de openstaande debiteuren opportuun is. In de komende verslagperiode zal de curator zijn beoordeling met de rechter-commissaris bespreken.

24-08-2021



6

De curator is met een debiteur in onderhandeling getreden over de restitutie van een gedane aanbetaling, nadat deze opdracht door ITBSS en de curator is geannuleerd. Met toestemming van de rechter-commissaris, heeft de curator een conceptdagvaarding opgesteld en toegestuurd. Uiteindelijk heeft de curator met deze debiteur, met van toestemming van de rechter-commissaris, de kwestie geschikt voor een bedrag van € 4.000.

23-12-2021



7

Door bovengenoemde schikking, bedraagt de huidige debiteurenpositie € 4.585,03. In de afgelopen verslagperiode heeft de curator met de rechter-commissaris gesproken over de vraag of het starten van een procedure jegens deze debiteuren opportuun is. Ten aanzien van een bedrag van € 2.235,40 beschikt de curator niet over de juiste contactgegevens van de betreffende debiteuren. In dat kader ziet de curator geen mogelijkheid om deze debiteuren in rechte te betrekken. Het restant van € 2.349,63 betreft een aantal kleinere vorderingen op een 4-tal debiteuren, die vrijwel allemaal actief zijn in de door Covid-19 geraakte horecabranche. De betreffende debiteuren zijn meermaals verzocht om de vorderingen te voldoen. Ondanks herhaalde verzoeken, is het de curator niet gelukt om het restant van € 2.349,63 te incasseren.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 119.244,29

09-04-2020



Toelichting vordering van bank(en)

ITB Amsterdam bankierde bij Rabobank. Op datum faillissement was sprake van een creditsaldo van EUR 100.789,80. De curator heeft aanspraak gemaakt op dat bedrag.

Voornoemd bedrag is door Rabobank inmiddels bijgeschreven op de faillissementsrekening.

5.2 Leasecontracten

Vooralsnog is niet gebleken van leasecontracten.

09-04-2020



5.3 Beschrijving zekerheden

Niet van toepassing.

09-04-2020



5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing.

09-04-2020



5.5 Eigendomsvoorbehoud

Vooralsnog is niet gebleken van eigendomsvoorbehouden.

09-04-2020



5.6 Retentierechten

Vooralsnog is niet gebleken van retentierechten.

09-04-2020



5.7 Reclamerechten

Vooralsnog is niet gebleken van reclamerechten.

09-04-2020



5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De curator heeft onderzocht of het mogelijk was om de activiteiten (deels) voort te zetten, maar daartoe waren geen mogelijkheden. De meeste groepsreizen vonden pas later in 2020 plaats, aldus nadat de opzegtermijn van de werknemers was verstreken. Begeleiding en uitvoering door de werknemers van ITBSS (althans, ITB Amsterdam) was daarom niet mogelijk. Bovendien waren vrijwel alle groepsreizen geannuleerd, zowel vanwege de faillissementen van ITBSS en ITB Amsterdam, maar later ook vanwege de wereldwijde Corona-problematiek.

De curator heeft de activiteiten niet voortgezet.

09-04-2020

 1

6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

09-04-2020

 1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

De curator heeft onderzocht of het mogelijk was om de activiteiten (deels) voort te zetten, maar daartoe waren geen mogelijkheden. De meeste groepsreizen vonden pas later in 2020 plaats, aldus nadat de opzegtermijn van de werknemers was verstreken. Begeleiding en uitvoering door de werknemers van ITBSS (althans, ITB Amsterdam) was daarom niet mogelijk. Bovendien waren vrijwel alle groepsreizen geannuleerd, zowel vanwege de faillissementen van ITBSS en ITB Amsterdam, maar later ook vanwege de wereldwijde Corona-problematiek.

De curator heeft de activiteiten niet voortgezet.

09-04-2020

 1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

De curator heeft een marktonderzoek verricht en heeft het bestuur verzocht om aan te geven welke concurrenten mogelijk geïnteresseerd zijn in de activa en activiteiten van ITBSS. De markt is vrij uitgebreid verkend en een groot deel van de partijen die zich richten op inkomend toerisme zijn door de curator benaderd. Naar aanleiding van dat marktonderzoek heeft de curator een shortlist van een 18-tal partijen opgesteld. Het doorstartproces zag niet alleen op de activa en activiteiten van ITBSS maar ook op de activa en activiteiten van ITB Amsterdam. De curator meende dat het opportuun is om het doorstartproces in beide faillissement gelijktijdig te starten.

09-04-2020



Van de 18 partijen op de shortlist bleken er 8 geïnteresseerd te zijn in een doorstart van activa en/of activiteiten van ITBSS. Die partijen ontvingen een geheimhoudingsovereenkomst. Uiteindelijk hebben 6 partijen een ondertekende geheimhoudingsovereenkomst retour gestuurd, waarna zij een Informatiememorandum en een Biedingsprotocol hebben ontvangen. De curator verzocht partijen om uiterlijk 18 maart 2020 een bieding te doen op activa en/of activiteiten van ITBSS.

Uiteindelijk heeft de curator slechts één bieding ontvangen, namelijk een bedrag van €2.500,=, welke bieding zag op de naam, het klantenbestand, de lopende contracten en de website (en alle daarmee samenhangende goodwill).

Na het verstrijken van de biedingstermijn heeft de curator nogmaals contact opgenomen met de partijen die aanvankelijk geïnteresseerd leken te zijn. De curator wilde ervan verzekerd zijn dat er geen andere partij was die bereid was een hogere bieding te doen. Helaas verklaarden alle voormalig geïnteresseerde partijen dat de Corona-problematiek op dit moment alle aandacht vraagt en dat het een ongeschikt moment is om te investeren in een overname of doorstart. Die verklaring komt de curator niet onaannemelijk voor.

Uiteindelijk heeft de curator geen definitieve overeenstemming weten te bereiken over de bieding van €2.500,=, waarna die partij haar bod heeft ingetrokken.

De curator heeft aldus geen doorstart bereikt.

6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

09-04-2020



6.6 Opbrengst

Toelichting

Niet van toepassing.

09-04-2020



6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Niet van toepassing.

09-04-2020



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

In onderzoek. De curator heeft de boekhouding van het bestuur ontvangen. De curator heeft met toestemming van de rechter-commissaris Insolvit ingeschakeld voor IT-ondersteuning bij het onafhankelijk inventariseren, veiligstellen en inzichtelijk maken van data uit insolvente vennootschappen.

09-04-2020

 1

Insolvit heeft de boekhouding, waaronder ook begrepen alle e-mailboxen, inmiddels veiliggesteld en online toegankelijk gemaakt voor de curator.

De curator zal in de komende periode een aanvang maken met het oorzaken- en rechtmatighedenonderzoek.

De curator verwacht het oorzaken- en rechtmatighedenonderzoek in de aankomende verslagperiode af te ronden.

14-07-2020

 2

De curator verwacht zijn bevindingen in het kader van het oorzaken- en rechtmatighedenonderzoek in de aankomende verslagperiode af te ronden en aan de rechter-commissaris te kunnen presenteren.

15-10-2020

 3

De curator is nog bezig met zijn onderzoek naar de oorzaken van het faillissement en eventuele onregelmatigheden. Naar verwachting wordt dat onderzoek in de komende verslagperiode afgerond, waarna de curator de resultaten van het onderzoek zal bespreken met de rechter-commissaris.

21-01-2021

 4

De curator is nog bezig met zijn onderzoek naar de oorzaken van het faillissement en eventuele onregelmatigheden. Naar aanleiding van het oorzaken- en rechtmatighedenonderzoek, is er een aantal aanvullende vragen naar voren gekomen. De curator heeft deze vragen aan het bestuur voorgelegd, welke vragen inmiddels door het bestuur zijn beantwoord. In de navolgende verslagperiode zal de curator de antwoorden van het bestuur beoordelen en verwerken in de resultaten van het onderzoek. Naar verwachting wordt dat onderzoek in de komende verslagperiode afgerond, waarna de curator de resultaten van het onderzoek zal bespreken met de rechter-commissaris.

06-05-2021

 5

De curator heeft het oorzaken- en rechtmatighedenonderzoek afgerond. De resultaten van dit onderzoek zijn vastgelegd in een rapport, welk rapport in de komende verslagperiode zal worden besproken met de rechter-commissaris.

24-08-2021

 6

In de afgelopen verslagperiode heeft de curator de resultaten van het oorzaken- en rechtmatighedenonderzoek met de rechter-commissaris besproken. De curator heeft geen aanleiding om nader onderzoek te doen naar eventuele onrechtmatigheden. Daarmee is dit onderdeel afgewikkeld.

23-12-2021

 **7**

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekeningen van ITBSS zijn op de navolgende data gedeponeerde:

09-04-2020



2018 – 17 februari 2020

2017 – 24 april 2019

2016 – 14 januari 2019

2015 – 28 augustus 2017

2014 – 15 maart 2015

De jaarrekeningen over 2014 t/m 2018 zijn derhalve in alle gevallen te laat gedeponeerde. De curator zal die omstandigheid meenemen in het rechtmatigheidsonderzoek.

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Gelet op de omvang van de onderneming is een goedkeurende verklaring van de accountant niet vereist.

09-04-2020



7.4 Stortingsverplichting aandelen

In onderzoek.

09-04-2020



Zie vorig verslag.

14-07-2020



De aandelen in ITBSS zijn volgestort. ITBSS heeft aldus voldaan aan haar stortingsverplichting.

23-12-2021



7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek.

09-04-2020



Toelichting

Zie vorig verslag.

14-07-2020



Nee

23-12-2021



Toelichting

Vanwege de schending van de deponeringsplicht staat vast dat het bestuur zijn taak onbehoorlijk heeft vervuld. Het bestuur is in de gelegenheid gesteld om het wettelijke vermoeden te weerleggen dat de schending van de deponeringsplicht een belangrijke oorzaak van het faillissement is geweest, wat hij naar het oordeel van de curator voldoende heeft gedaan. De curator heeft verder geen aanleiding om nader onderzoek te doen naar onbehoorlijk bestuur. Daarmee is dit onderdeel afgewikkeld.

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

In onderzoek.

09-04-2020

 1

Toelichting

Zie vorig verslag.

14-07-2020

 2

Nee

23-12-2021

 7

Toelichting

De curator heeft vastgesteld dat er in de periode kort voor het faillissement paulianeuze rechtshandelingen zijn verricht, doordat het bestuur een aantal aanbatalingen heeft terugbetaald aan de klanten van ITBSS. Met deze paulianeuze rechtshandelingen had het bestuur de belangen van de klanten van ITBSS willen dienen, zonder dat het bestuur zich bewust was dat daarmee de paritas creditorum zou worden doorbroken. Nadat de curator het bestuur wees op het paulianeuze karakter van de rechtshandelingen, heeft het bestuur zich met succes ingespannen deze rechtshandelingen terug te draaien. De nadelige gevolgen voor de boedel zijn daarmee beperkt gebleven.

Gelet op de geringe nadelige gevolgen voor de boedel en de hulp van het bestuur bij het terugdraaien van de betreffende rechtshandelingen, heeft de curator – na overleg met de rechter-commissaris – besloten om geen verdere maatregelen te treffen. Daarmee is dit onderdeel afgewikkeld.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

Het salaris van de curator (p.m.) is een boedelvordering.

09-04-2020

 1

Toelichting

Het salaris van de curator (p.m.) is een boedelvordering.

15-10-2020

 3

Toelichting

Het salaris van de curator (p.m.) is een boedelvordering.

21-01-2021

 4

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 1.228,00

09-04-2020

 1

Toelichting

De Belastingdienst heeft een preferente vordering ingediend uit hoofde van omzetbelasting ad. € 1.228,--.

€ 71.548,00

14-07-2020

 2

Toelichting

De Belastingdienst heeft een preferente vordering ingediend uit hoofde van omzetbelasting van € 71.548,--.

€ 77.021,00

15-10-2020

 3

Toelichting

De Belastingdienst heeft tot nu toe een vordering ingediend uit hoofde van omzetbelasting van € 77.021,--.

€ 77.021,00

21-01-2021

 4

Toelichting

De Belastingdienst heeft tot nu toe een vordering ingediend uit hoofde van omzetbelasting van € 77.021,--.

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Nog niet bekend.

14-07-2020

 2

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Nog niet bekend.

09-04-2020

 1

Toelichting

Nog niet bekend.

14-07-2020

 2

8.5 Aantal concurrente crediteuren

18

09-04-2020



Toelichting

Thans hebben 18 concurrente crediteuren zich gemeld in het onderhavige faillissement met een totaal te vorderen bedrag van € 283.212,43.

25

14-07-2020



Toelichting

Tot nu toe hebben 25 concurrente crediteuren zich gemeld in het onderhavige faillissement met een totaal te vorderen bedrag van € 331.475,20

25

15-10-2020



Toelichting

Tot nu toe hebben 25 concurrente crediteuren zich gemeld in het onderhavige faillissement met een totaal te vorderen bedrag van € 331.475,20.

25

21-01-2021



Toelichting

Tot nu toe hebben 25 concurrente crediteuren zich gemeld in het onderhavige faillissement met een totaal te vorderen bedrag van € 331.475,20.

26

06-05-2021



Toelichting

Tot nu toe hebben 26 concurrente crediteuren zich gemeld in het onderhavige faillissement met een totaal te vorderen bedrag van € 332.561,07.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 283.212,43

09-04-2020



Toelichting

Thans hebben 18 concurrente crediteuren zich gemeld in het onderhavige faillissement met een totaal te vorderen bedrag van € 283.212,43.

€ 331.475,20

14-07-2020



Toelichting

Thans hebben 25 concurrente crediteuren zich gemeld in het onderhavige faillissement met een totaal te vorderen bedrag van € 331.475,20

€ 332.561,07

06-05-2021



Toelichting

Tot nu toe hebben 26 concurrente crediteuren zich gemeld in het onderhavige faillissement met een totaal te vorderen bedrag van € 332.561,07.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

8.8 Werkzaamheden crediteuren

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Voor zover bekend is ITBSS niet betrokken bij procedures.

09-04-2020

 1

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator zal zich in de komende verslagperiode richten op:

09-04-2020

- Het incasseren van aanbetalings- en/of debiteurenvorderingen;
- Het verzorgen van alle benodigde btw-suppleties en belastingaangiftes;
- Een aanvang maken met het oorzaken- en rechtmatighedenonderzoek;
- Contact met crediteuren;
- Overige beheers- en vereffeningswerkzaamheden.

 1

De curator zal zich in de komende verslagperiode richten op:

14-07-2020

- Het incasseren van aanbetalings- en/of debiteurenvorderingen;
- Het oorzaken- en rechtmatighedenonderzoek;
- Contact met crediteuren;
- Overige beheers- en vereffeningswerkzaamheden.

 2

De curator zal zich in de komende verslagperiode richten op:

15-10-2020

- Het incasseren van aanbetalings- en/of debiteurenvorderingen;
- Het oorzaken- en rechtmatighedenonderzoek;
- Contact met crediteuren;
- Overige beheers- en vereffeningswerkzaamheden.

 3

De curator zal zich in de komende verslagperiode richten op:

21-01-2021

- Het incasseren van aanbetalings- en/of debiteurenvorderingen;
- Het oorzaken- en rechtmatighedenonderzoek;
- Contact met crediteuren;
- Overige beheers- en vereffeningswerkzaamheden.

 4

- De curator zal zich in de komende verslagperiode richten op:
- Het incasseren van de laatste aanbetalings- en/of debiteurenvorderingen;
 - Het afronden van het oorzaken- en rechtmatighedenonderzoek;
 - Overige beheers- en vereffeningswerkzaamheden.

06-05-2021

 5

De curator zal zich in de komende verslagperiode richten op:

24-08-2021

 6

- Afwikkeling debiteurenportefeuille;
- Het afronden van het oorzaken- en rechtmatighedenonderzoek;
- Overige beheers- en vereffeningswerkzaamheden.

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

09-04-2020

 1

Nog niet bekend.

14-07-2020

 2

Nog niet bekend.

15-10-2020

 3

Nog niet bekend.

06-05-2021

 5

nog niet bekend.

24-08-2021

 6

10.3 Indiening volgend verslag

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen