

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

Betreft

Verslagnummer	7
Datum verslag	26-06-2023
Insolventienummer	F.13/21/182
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000208339:F001
Datum uitspraak	23-11-2021

R-C	mr. C.H. Rombouts
Curator	mr M.P. Doorten

Algemene gegevens

Naam onderneming

Worldwide Travel Group BV

23-12-2021



Gegevens onderneming

Ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer: 33251276, statutair gevestigd te Amsterdam, bezoekadres: Utrechtseweg 341 te (3818 EL) Amersfoort, handelend onder de namen: Pacific Island Travel, Impala Tours, South America Tours, Cheap Campers, cheapcampers.nl, Best of Travel, Het Beste van Australië, Het Beste van Nieuw-Zeeland, Het Beste van Azie, Het Beste van Africa, Het Beste van Amerika, Het Beste van Hawaï, Het Beste van Zuid-Amerika, Worldwide Travel Group BV, Best of Africa, Best of America, Best of Asia, Best of Australia, Best of New Zealand, Best of Hawaï, Best of Pacific, Best of South Pacific, Best of South America, BOTG, E-ticket.nl, PIT-online, Worldwide Travel, WWT.

23-12-2021



Activiteiten onderneming

Het uitoefenen van een reisorganisatie.

23-12-2021



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2016	€ 7.153.745,00	€ 58.255,00	€ 1.129.741,00
2017	€ 7.405.146,00	€ 16.670,00	€ 968.315,00
2018	€ 8.697.634,00	€ 103.286,00	€ 1.146.595,00
2019	€ 8.557.485,00	€ 31.635,00	€ 1.331.720,00
2020	€ 368.162,00	€ -1.112.453,00	€ 987.368,00
2021	€ 1.209.263,00	€ -2.152.203,00	€ -185.988,00

Toelichting financiële gegevens

De jaarrekening over het jaar 2020 is gedeponneerd, maar nog niet vastgesteld, het betreffen concept cijfers. De financiële gegevens over 2021 zijn t/m faillissementsdatum (23 november 2021) bijgewerkt. De omzet over het jaar 2021 bestaat grotendeels uit omboekingen 2019 en 2020 vanwege corona.

23-12-2021



1

Gemiddeld aantal personeelsleden

15

23-12-2021



1

Boedelsaldo

€ 3.928,91

23-12-2021



1

€ 30.539,05

22-03-2022



2

€ 28.940,60

23-06-2022



3

€ 30.467,38

21-03-2023



6

€ 136.741,08

26-06-2023



7

Verslagperiode

van

23-11-2021

t/m

22-12-2021

van

23-12-2021

t/m

21-3-2022

van

23-6-2022

t/m

26-9-2022

van

21-3-2023

t/m

23-6-2023

23-12-2021

 1

22-03-2022

 2

26-09-2022

 4

26-06-2023

 7

Bestede uren

Verslagperiode

Bestede uren

1 121 uur 0 min

2 108 uur 30 min

3 38 uur 30 min

4 70 uur 48 min

5 38 uur 54 min

6 33 uur 42 min

7 81 uur 42 min

totaal 493 uur 6 min

Toelichting bestede uren

Uitzoeken omvang NOW- TVL gelden, afspraken verdeling NOW- TVL gelden en onderzoek oorzaak faillissement. 23-06-2022  3

Faillissementszitting PIT Beheer, accountantsverklaring NOW en rechtmatigheidsonderzoek. 21-03-2023  6

Hoger beroep PIT Beheer en derdenverklaring TVL. 26-06-2023  7

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Sinds 27 februari 2002 is enig bestuurder P.I.T. Beheer BV, waarvan de heer R.M. Kusters-Lattmann enig aandeelhouder en bestuurder is. 23-12-2021  1

De aandeelhouders van gefailleerde zijn: de heer J. Pol, (voormalig) werknemer (5%), A. Kusters (34%), P.I.T. Beheer BV (64%).

1.2 Lopende procedures

De ING Bank heeft gefailleerde en haar bestuurder aansprakelijk gesteld voor een bedrag van circa 1,5 miljoen euro. De bank heeft hen inmiddels ook in rechte betrokken. Gefailleerde heeft geen verweer gevoerd, de bestuurder van gefailleerde wel. Op 27 januari 2021 staat er een mondelinge behandeling gepland. Ten aanzien van gefailleerde zal de procedure worden geschorst. 23-12-2021  1

1.3 Verzekeringen

In onderzoek. 23-12-2021  1

De gebruikelijke bedrijfsverzekeringen waren vóór datum faillissement opgezegd en beëindigd. 22-03-2022  2

1.4 Huur

Gefailleerde huurde ruimte aan de Simon Carmiggelstraat 10 te Amsterdam. Deze ruimte is reeds vóór datum faillissement ontruimd en opgeleverd. Gefailleerde heeft daarna een brievenbus met mogelijkheid om gebruik te maken van kantoorruimte gehuurd aan de Utrechtseweg 341 te Amersfoort. Deze huurovereenkomst is met toestemming van de rechter-commissaris opgezegd. 23-12-2021  1

1.5 Oorzaak faillissement

Het faillissement is aangevraagd door een crediteur. Gefailleerde heeft voorafgaand/hangende de faillissementsaanvraag getracht om door middel van een WHOA procedure haar schulden te saneren. Deze poging is mislukt en daarna is het faillissementsverzoek behandeld en is het verzoek toegewezen. In de komende periode(n) wordt nader onderzoek gedaan naar de oorzaak van het faillissement en het mislukken van het WHOA traject.

23-12-2021



Volgens de bestuurder van gefailleerde is het faillissement veroorzaakt door de coronapandemie in combinatie met de beperkende overheidsmaatregelen. Vanaf 12 maart 2020 viel van de ene op de andere dag de omzet weg. Ook in de periode(n) dat het toegestaan was om in Europa te reizen, kon gefailleerde geen omzet realiseren, omdat zij enkel reizen verkocht naar verre bestemmingen. Daar kwam bij dat de omzet die reeds geboekt was - dus vóór 12 maart 2020 - van circa 5 miljoen euro deels moest worden terugbetaald (circa 2,1 miljoen euro). Daarbij liepen de vaste kosten gewoon door. De steunmaatregelen waren niet voldoende, omdat deze gebaseerd zijn op een branchegemiddelde. Voor gefailleerde - die in het centrum van Amsterdam was gevestigd - en een zogenoemde 100% directseller was, dekte de steun nog geen 40% van de daadwerkelijke kosten. Naast de vaste kosten moest gefailleerde extra kosten maken, zo waren er in het begin van pandemie (maart en april 2020) hoge repatrieringskosten. Een geslaagd WHOA-traject had de schade voor alle betrokkenen tot een minimum beperkt, aldus de bestuurder van gefailleerde.

22-03-2022



Het bovenstaande is een samenvatting van de door de bestuurder van gefailleerde gegeven oorzaak van het faillissement. In de komende periode(n) zal de curator zelfstandig onderzoek doen naar de oorzaak van het faillissement.

Het onderzoek wordt voortgezet.

23-06-2022



In de afgelopen periode zijn er vragen aan de heer Kusters gesteld naar aanleiding van zijn verklaring. In de komende periode wordt het onderzoek voortgezet.

21-03-2023



Zie 7.5. over de bevindingen van de curator.

26-06-2023



2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

7

23-12-2021



Toelichting

Alle personeelsleden waren al voor langere tijd in dienst bij gefailleerde.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

15

23-12-2021



Toelichting

Door corona zijn de activiteiten van gefailleerde grotendeels stil komen te liggen en heeft zij afscheid moeten nemen van een groot deel van het personeel.

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
25-11-2021	7	
totaal	7	

2.4 Werkzaamheden personeel

In de afgelopen periode is er contact met het personeel geweest en het UWV.
In de komende periode zijn er geen werkzaamheden meer te verrichten.

23-12-2021



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Gefailleerde bezit geen onroerende zaken.

23-12-2021



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Er zijn geen werkzaamheden te verrichten.

23-12-2021



3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Gefailleerde bezit een kantoorinventaris en een inventaris voor een beursstand.

23-12-2021

 1

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

De huurovereenkomst van het bedrijfspand waar de bodemzaken stonden, is vóór datum faillissement beëindigd (zie ook 1.4.). De bodemzaken zijn opgeslagen op andere locaties. Op datum faillissement stond de inventaris derhalve niet meer op de bodem van gefailleerde in de zin van artikel 21 IW. Het bodemvoorrecht is daarom niet van toepassing.

23-12-2021

 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

De bedrijfsmiddelen zijn in de afgelopen periode in het kader van een doorstart verkocht (zie 6.1.).

23-12-2021

 1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Gefailleerde had geen voorraad/onderhanden werk.

23-12-2021

 1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Er zijn geen werkzaamheden te verrichten.

23-12-2021

 1

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Gefailleerde was deelnemer van een Duitse GbR (vergelijkbaar met een Nederlandse maatschap). Deze rechtspersoon was een samenwerking van buitenlandse reisbureau's. Door het faillissement is de samenwerking met de GbR beëindigd. Er zal een afrekening moeten plaatsvinden en de verwachting is dat gefailleerde nog een bepaald bedrag toekomt.

23-12-2021

 1

Gefailleerde bezit daarnaast nog een circa twintig handelsnamen (zie algemene gegevens). Deze zijn in het kader van de doorstart overgedragen.

Ondanks meerdere verzoeken daartoe heeft er nog geen afrekening met de GbR plaatsgevonden.

23-06-2022

 3

3.9 Werkzaamheden andere activa

In de komende periode zal de Duitse GbR om een afrekening worden verzocht.	23-12-2021  1
De afrekening is in de afgelopen periode nog niet ontvangen. Getracht zal worden om deze in de aankomende periode te ontvangen.	22-03-2022  2
Het bestuur van de GbR zal nogmaals worden verzocht om haast te maken met de afrekening.	23-06-2022  3
In de komende periode zal er bij GbR worden aangedrongen op betaling of althans een overzicht van de afrekening van het deelnemerschap (zie verslag 1).	26-06-2023  7

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
NOW 1 + 2	€ 62.290,02		€ 37.374,01
beleggingsrekening Interactieve Brookers	€ 30.263,74		€ 1.500,00
TVL Q2 2021	€ 24.356,54		€ 14.613,74
NOW 3,4,5 en 6	€ 79.425,00		€ 47.655,00
totaal	€ 196.335,30	€ 0,00	€ 101.142,75

Toelichting debiteuren

Gefailleerde heeft gebruik gemaakt van de steunmaatregelen (NOW en TVL) van de overheid. De bedragen die zij tot op heden heeft ontvangen zijn voorschotten. In de komende perioden zullen de definitieve aanvragen moeten worden ingediend. Uit dien hoofde heeft gefailleerde (mogelijk) nog recht op gelden.

23-12-2021
 1

Voor het indienen van de definitieve aanvragen NOW zijn er vanwege de hoogte van de toegekende subsidies accountantsverklaringen nodig. De huisaccountant van gefailleerde wenst deze werkzaamheden niet te verrichten. Voor het indienen van de definitieve aanvraag NOW (periode 2) is er daarom uitstel verzocht aan het UWV, zodat er tijd is om een andere accountant te zoeken die bereid is om een verklaring af te leggen.

22-03-2022
 2

Voor het indienen van de definitieve aanvragen TVL gelden is voor gefailleerde geen accountantsverklaring vereist en daarom een stuk eenvoudiger. De definitieve aanvraag over periode 2 is in de afgelopen periode gedaan.

Gefailleerde houdt via Lynx BV een beleggingsrekening aan bij Interactive Brokers Ltd. Het saldo op deze rekening is verpand aan de bank. Deze beleggingsrekening wordt in de komende periode afgewikkeld.

Interactieve Brookers Ltd. heeft de gelden die op de beleggingsrekening staan

23-06-2022

nog steeds niet vrijgegeven. In de komende periode zal Lynx BV verzocht worden om Interactieve Brookers Ltd. nogmaals te verzoeken om de gelden vrij te geven.

 3

Met de ING Bank is met toestemming van de rechter-commissaris overeenstemming bereikt over de verdeling van de NOW en TVL gelden. Na aftrek van de kosten van de accountant zal van de opbrengst 60% aan de boedel toekomen en 40% aan de pandhouder. Volgens de administratie van gefailleerde zou er mogelijk nog een bedrag van € 154.872 aan NOW gelden moeten worden uitgekeerd en € 92.062,85 aan TVL gelden.

Daarnaast is er in de afgelopen periode begonnen met het onderzoek naar mogelijke rekening-courantverhoudingen tussen de bestuurder (en aan haar gelieerde personen en vennootschappen) en gefailleerde. Dit onderzoek wordt in samenspraak met de pandhouder voortgezet.

In de afgelopen periode heeft Interactieve Brookers het saldo van de belaggingsrekening ad € 30.263,74 vrij gegeven. Voornoemd bedrag is onder aftrek van de boedelbijdrage doorgestort naar de pandhouder.

22-12-2022

 5

Het bezwaar tegen het besluit van de RVO om de TVL over de periode Q2 2021 op nihil te stellen is gegrond verklaard. Het subsidiebedrag is vastgesteld op € 121.782,70. Van voornoemd bedrag was reeds 80% als voorschot uitgekeerd. De resterende 20% (een bedrag van 24.356,54) is in de afgelopen periode door de RVO uibetaald.

In aanvulling op hetgeen ik eerder in verslag 3 heb opgemerkt omtrent de verdeling tussen de boedel en de pandhouder van de NOW en TLV gelden merk ik voor de duidelijkheid nog op dat de pandhouder zich niet verhaald op NOW en TVL gelden die vóór datum faillissement zijn uitgekeerd, maar dat de afspraken enkel zien op gelden die (eventueel) worden uitbetaald, na het indienen van de definitieve berekeningen c.q. accountantsverklaringen.

In de afgelopen periode is door het UWV de tegemoetkoming voor NOW periode 2 definitief berekend. Na aftrek van het voorschot, ontvangt de boedel nog een bedrag van € 32.501. Dit bedrag wordt uiterlijk eind maart 2023 overgemaakt. Voorts zijn in de afgelopen periode de laatste aanvragen (inclusief accountantsverklaring) voor de NOW (3.1. t/m 3.3 en 4) ingediend. Voor het indienen van de definitieve berekening TVL periode q1 2021 is gezien de omvang van het bedrag eveneens een accountantsverklaring vereist. Cox360 BV is om een offerte gevraagd. Na ontvangst hiervan zal besloten worden of het loont om de definitieve berekening voor de TVL q1 2021 in te dienen.

21-03-2023

 6

In de afgelopen periode zijn de laatste NOW berekeningen ontvangen. De boedel heeft nog een bedrag van in totaal € 79.425,- ontvangen.

26-06-2023

 7

De derdenverklaring die vereist is voor de definitieve berekening TVL q1 2021 is eveneens afgegeven en ingediend bij de RVO.

Voorts is de RVO ten aanzien van de definitieve berekening q3 2021 in gebreke gesteld.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

In de komende perioden zullen de definitieve aanvragen moeten worden gedaan. Gezien de bedragen die zijn ontvangen, heeft gefailleerde een accountantsverklaring nodig. Voor deze verklaring zal een accountant gevonden moeten worden die deze werkzaamheden wil verrichten. De accountant die de laatste jaarrekening heeft gemaakt heeft immers aangegeven hiervoor niet beschikbaar te zijn. Daarnaast speelt er met de pandhouder een discussie of de eventuele vordering die na het doen van de definitieve aanvraag resulteert, verpand is aan haar. Ook hiervoor zullen in de komende periode afspraken moeten worden gemaakt.

23-12-2021

 1

In de komende periode wordt de zoektocht naar een accountant die bereid is om een accountantsverklaring op te stellen voortgezet. Daarnaast zal er in de komende periode getracht worden om overeenstemming te bereiken over verdeling van de TVL en NOW gelden.

22-03-2022

 2

In de komende periode zullen er meerdere accountants worden benaderd met de vraag of zij een verklaring willen afgeven ten behoeve van de NOW gelden.

23-06-2022

 3

In de afgelopen periode is Cox360 BV ingeschakeld om drie accountantsverklaringen en twee derdenverklaringen af te geven in het kader van de NOW regeling. In de komende periode zal COX360 BV hierin worden ondersteund. Daarnaast heeft de RVO de TVL over periode q2 2021 teruggevorderd. Tegen deze beslissing is in de afgelopen periode bezwaar gemaakt en de uitkomst hiervan wordt verwacht in de komende periode.

26-09-2022

 4

In de afgelopen periode is de accountantsverklaring voor NOW 2 ingediend. Met de werkzaamheden voor de overige verklaringen is door COX360 BV reeds aangevangen en zal in de komende periode worden voortgezet. COX360 BV zal hierin - waar nodig - worden ondersteund.

22-12-2022

 5

In de komende periode wordt de definitieve berekening voor de NOW 3.1 t/m 3.3. verwacht. Tevens wordt de offerte van Cox360 BV voor het indienen van de definitieve berekening TVL q1 2021 verwacht, waarna een beslissing hieromtrent wordt genomen.

21-03-2023

 6

In de komende periode worden de definitieve berekeningen voor TVL q1 en q3 verwacht.

26-06-2023

 7

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 1.543.260,15

23-12-2021

 1

Toelichting vordering van bank(en)

Gefailleerde bankierde bij twee banken: de ABN AMRO Bank en de ING Bank. Op datum faillissement stond er bij de ABN AMRO een positief saldo van € 7.691,62 De ING Bank heeft een vordering van € 1.543.260,15 op gefailleerde. De ING Bank heeft in mei 2020 onder meer een GO-C krediet verstrekt voor circa € 1 miljoen. De middellijk bestuurder van gefailleerde heeft zich hiervoor

borggesteld voor een bedrag van € 250.000. Voor de totale vordering van de ING Bank staat de middellijk bestuurder van gefailleerde borg voor een bedrag van € 400.000,-.

5.2 Leasecontracten

Gefailleerde leasede twee printers van het merk Xerox van BNP Lease.

23-12-2021

 1

De printers zijn in de afgelopen periode opgehaald door de eigenaar.

22-03-2022

 2

5.3 Beschrijving zekerheden

ING heeft een pandrecht op de bedrijfsinventaris, vorderingen op derden en de software.

23-12-2021

 1

5.4 Separatistenpositie

De ING Bank is separatist.

23-12-2021

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Er zijn geen beroepen op een eigendomsvoorbehoud bekend.

23-12-2021

 1

5.6 Retentierechten

Er zijn geen beroepen op een retentierecht bekend.

23-12-2021

 1

5.7 Reclamerechten

Er zijn geen beroepen op het recht van reclame bekend.

23-12-2021

 1

5.8 Boedelbijdragen

€ 5.000,00

23-12-2021

 1

Toelichting

De boedel ontvangt 10% van de verkoopprijs van de software en inventaris.

23-06-2022

Toelichting

 3

Zie 4.2. voor de afspraken omtrent de NOW/ en TVL gelden.

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

In de komende periode zal er overleg met de ING Bank plaatsvinden over de inning van de NOW en TVL gelden en de eventuele verdeling van deze gelden.

23-12-2021



De werkzaamheden zijn afgerond.

23-06-2022



6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Er is niet voortgezet. De activiteiten van gefailleerde lagen al enige tijd stil, omdat er al geruime tijd niet naar Oceanie kan worden gereisd.

23-12-2021



6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

23-12-2021



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Er zijn geen werkzaamheden te verrichten.

23-12-2021



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Travel Invest BV heeft de merken, domeinnamen, inventaris en software overgenomen van gefailleerde. Daarbij zal P.I.T. Beheer BV de eigenaar van de merken: Impala Tours, Pacific Island BV en Cheap Campers, deze eveneens overdragen aan Travel Invest BV. Met P.I.T. Beheer BV is overeengekomen dat de opbrengst van deze verkoop toekomt aan de boedel. Tot slot zal Travel Invest BV al het personeel een arbeidsovereenkomst aanbieden (tegen dezelfde voorwaarden als de huidige).

23-12-2021



6.5 Verantwoording

Na de uitspraak van het faillissement hebben er vier doorstartkandidaten zich bij mij gemeld met interesse in de activa van gefailleerde. Naar aanleiding daarvan heeft de curator een bidbook gemaakt en deze met behulp van Insolvit in een dataroom ter beschikking gesteld aan de kandidaten. Na ondertekening van een geheimhoudingsovereenkomst hebben zij toegang tot de dataroom gekregen en hebben zij enkele dagen de tijd gehad om de informatie door te nemen en een indicatieve bieding uit te brengen. Alle vier de kandidaten hebben een bod uitgebracht. Met de twee meest gerede partijen is daarna dooronderhandeld. Uit de gesprekken kwam naar voren dat Travel Invest BV de meest geschikte partij was, omdat zij als enige bereid was om een bod zonder nadere voorwaarden uit te brengen en daarbij alle personeelsleden een arbeidsovereenkomst zou aanbieden. Het bod van Travel Invest BV bedraagt in totaal € 120.000.

In het kader van het doorstarttraject heeft de curator de activa van gefailleerde laten taxeren door NTAB. De liquidatiewaarde bedraagt in totaal een bedrag van € 18.500 en is als volgt onder te verdelen: inventaris € 7.500, software 5.000 euro, IE-rechten 1.000 euro en het klantenbestand 5.000 euro. De onderhandse verkoopwaarde van de activa bedraagt in totaal € 226.500 en is als volgt verdeeld: inventaris: € 16.500, software €100.000, IE-rechten €10.000 en het klantenbestand € 100.000 euro.

Bij de onderhandse verkoopwaarde heeft NTAB vermeld dat gezien het feit dat de onderneming niet meer operationeel is een onderhandse verkoop voor hierboven genoemde bedragen wellicht illusionair is.

Gezien de opmerking van NTAB en de kandidaten niet bereid waren om een nog hoger onvoorwaardelijk bod uit te brengen, is het bod van 120.000 euro (met behoud van al het personeel) het hoogst haalbare onder deze slechte marktomstandigheden voor een reisbureau met een focus op Oceanië.

23-12-2021



6.6 Opbrengst

€ 120.000,00

23-12-2021



Toelichting

In totaal heeft Travel Invest BV een bod van in totaal € 120.000 uitgebracht. Het bod is als volgt onderverdeeld:

inventaris: € 5.000;

software: € 45.000;

IE-rechten: € 50.000;

klantenbestand (goodwill): € 70.000.

6.7 Boedelbijdrage

€ 5.000,00

23-12-2021



Toelichting

De ING bank heeft pandrechten op de inventaris en software. Zoals hiervoor onder 3.4 opgemerkt zijn de inventariszaken geen bodemzaken en loopt de opbrengst daarvan daarom niet via de boedel. Met de bank is voor de verkoopinspanningen een boedelbijdrage van 10% overeengekomen over de software en inventaris. De totale opbrengst van voornoemde zaken bedraagt € 50.000. De boedel komt, gezien het voorgaande, een bedrag van € 5.000 toe.

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

In de komende periode zal de doorstart worden afgerond. De merken moeten worden geleverd en het klantenbestand moet op de juiste wijze (AVG proof) worden overgedragen.

23-12-2021



De werkzaamheden zijn in de afgelopen periode afgerond.

22-03-2022



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Gefailleerde voerde een digitale administratie in het boekhoudprogramma Exact. De administratie is in de afgelopen periode veiliggesteld door Insolvit. In de komende periode zal deze worden bestudeerd.

23-12-2021



Er is voldaan aan de administratieplicht.

26-06-2023



7.2 Depot jaarrekeningen

2018: 11 mei 2021 (niet tijdig)
2019: 11 mei 2021 (niet tijdig)
2020: 22 november 2021 (tijdig)

23-12-2021



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Gefailleerde heeft als kleine rechtspersoon geen goedkeuringsverklaring te hebben.

23-12-2021



7.4 Stortingsverplichting aandelen

Het geplaatst en gestort kapitaal bedraagt € 347.760,-. De vennootschap is op 27 februari 2002 opgericht. Indien en voor zover er niet voldaan zou zijn aan de verplichting tot volstorting dan is deze vordering op datum faillissement verjaard.

23-12-2021

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

23-12-2021

 1

In onderzoek.

Ja

26-06-2023

 7

Toelichting

De jaarrekening over 2018 en 2019 zijn niet tijdig gedeponneerd (zie 7.2.). Op grond van artikel 2:248 lid 2 BW levert het niet tijdig publiceren van de jaarrekening onbehoorlijk bestuur op en wordt tevens vermoed dat dit een belangrijke oorzaak is van het faillissement. Als oorzaak van het faillissement wijst de bestuurder naar de corona pandemie. Onmiskenbaar is de pandemie het begin van de financiële moeilijkheden. De jaren daarvoor werden er namelijk positieve bedrijfsresultaten gerealiseerd. De curator plaatst vraagtekens bij de wijze waarop de bestuurder getracht heeft om de pandemie het hoofd te bieden. Naast de steunmaatregelen vanuit de overheid (TVL en NOW) heeft gefailleerde ook een extra krediet bij ING Bank aangevraagd en gekregen van circa 1 miljoen euro (zie 5.1.). Dit bedrag is niet aangewend om de gevolgen van de pandemie het hoofd te bieden, maar is gebruikt voor zeer risicovolle beleggingen in een cryptobedrijf. Deze beleggingen hebben niet goed uitgepakt. Nagenoeg al het geld is verdampt. De bestuurder gaf als redenen voor zijn handelen aan dat het krediet niet genoeg was om de pandemie het hoofd te bieden en dat hij daarom is gaan speculeren. Ook indien gefailleerde wel het krediet op de juiste wijze had aangewend, dan zou er alsnog een faillissement zijn uitgesproken, aldus de bestuurder.

De curator heeft de bestuurder verzocht dit nader te onderbouwen. De bestuurder heeft hierop halve antwoorden gegeven en verwijst naar een boekhouding die door hemzelf is bijgehouden.

Gezien het voorgaande was de curator voornemens om rechtsmaatregelen te treffen, maar heeft voordat hij hiertoe zou overgaan een uitgebreid verhaalsonderzoek (laten) verricht(en) (zie ook 9.4.). Daaruit volgt dat de bestuurder geen verhaal biedt.

Gezien het gebrek aan verhaal is met de bestuurder - met toestemming van de rechter - commissaris - een regeling bereikt, die inhoudt dat een derde een bedrag van 12.500 euro aan de boedel voldoet tegen finale kwijting.

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

23-12-2021

 1

Ja

22-03-2022

 2

Toelichting

Gefailleerde heeft aan de bestuurder van gefailleerde en een aan de bestuurder van gefailleerde gelieerde vennootschap een bedrag van in totaal € 65.400 overgemaakt in de periode dat het faillissements reeds was aangevraagd en de afkoelingsperiode - die gedurende het WHOA traject was afgekondigd - was beëindigd. Deze betalingen zijn paulianeus in de zin van artikel 47 Fw, danwel 42 Fw. De bestuurder van gefailleerde is hiermee geconfronteerd en herhaaldelijk verzocht om de bedragen aan de boedel over te maken. Aan deze verzoeken is tot op heden geen gehoor gegeven. De bestuurder van gefailleerde en de aan de bestuurder gelieerde vennootschap zijn daarom in rechte betrokken. Zie kopje Procedures voor het verloop van deze procedure.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

In de komende periode wordt het rechtmatigheidsonderzoek voortgezet.

23-12-2021

 1

De werkzaamheden zijn in de afgelopen periode afgerond.

26-06-2023

 7

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 27,23

23-12-2021

 1

Toelichting

CA

€ 60,50

22-03-2022

 2

€ 63,53

23-06-2022

 3

€ 78,65

26-09-2022

 4

Toelichting

ClaimsAgent

€ 84,70

22-12-2022

 5

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 218.179,00

23-12-2021

 1

€ 225.665,00

26-09-2022

 4

8.3 Pref. vord. UWV

€ 225.665,00

22-03-2022

 2

€ 78.775,27

23-06-2022

 3

€ 178.091,31

26-09-2022

 4

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 78.775,27

22-03-2022

 2

Toelichting

UWV

€ 0,00

23-06-2022

 3

Toelichting

In het vorige verslag is abusievelijk de hoogte van de vordering van het UWV onjuist vermeld.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

7	23-12-2021  1
16	22-03-2022  2
17	23-06-2022  3
20	26-09-2022  4
22	22-12-2022  5

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 1.602.748,07	23-12-2021  1
----------------	---

Toelichting

De SGR gaat de klanten van gefailleerde in de komende periode compenseren en zij zal daarna een vordering indienen.

€ 1.676.547,45	22-03-2022  2
----------------	---

€ 1.676.930,28	23-06-2022  3
----------------	---

Toelichting

In voornoemd bedrag is ook de vordering van de ING Bank opgenomen. Deze vordering zal afnemen nadat de bank haar zekerheden heeft uitgewonnen.

€ 2.201.272,00	26-09-2022  4
----------------	---

€ 2.209.829,47	22-12-2022  5
----------------	---

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.	23-12-2021  1
------------------	---

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Nader inventariseren crediteuren.	23-12-2021  1
In de afgelopen periode is er contact geweest met crediteuren en SGR over de afwikkeling van hun claims. Deze werkzaamheden zullen naar verwachting in de komende periode(n) worden voortgezet.	22-03-2022  2
Voortzetten afwikkeling claims consumten en contact met SGR.	26-09-2022  4
In de afgelopen periode zijn de laatste claims die nog niet door SGR waren beoordeeld, afgewikkeld. SGR dient haar vordering nog in te dienen.	22-12-2022  5

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.	23-12-2021  1
PIT Beheer BV en Resort Building Group BV zijn in rechte betrokken.	22-03-2022  2

9.2 Aard procedures

Zie 7.6 over de aard van de procedure.	22-03-2022  2
--	---

9.3 Stand procedures

PIT Beheer BV en Resort Building Group BV dienen op 27 april 2022 hun conclusie van antwoord te nemen.	22-03-2022  2
In de afgelopen periode is de conclusie van antwoord genomen en heeft de rechtbank een comparitie van partijen gelast op 18 augustus 2022.	23-06-2022  3
De rechtbank heeft tijdens de comparitie van partijen mondeling vonnis gewezen. Daarbij zijn de vorderingen van de curator toegewezen en zijn gedaagden in de kosten van de procedure veroordeeld.	26-09-2022  4

9.4 Werkzaamheden procedures

In de komende periode wordt de conclusie van antwoord van gedaagden verwacht.	22-03-2022  2
In de komende periode vindt de comparitie van partijen plaats.	23-06-2022  3
In de komende periode ligt de nadruk op de incasso van het vonnis van de rechtbank. Veroordeelde RBG heeft aan de veroordeling voldaan, maar PIT Beheer BV (nog) niet.	26-09-2022  4
PIT Beheer BV heeft ondanks meerder verzoeken niet aan de veroordeling voldaan. PIT Beheer BV voert aan dat zij niet in staat is om aan het vonnis te voldoen. De curator beraadt zich op rechtsmaatregelen.	22-12-2022  5
In de afgelopen periode is op het verzoek van de curator het faillissement van PIT Beheer BV uitgesproken. Pit Beheer Bv heeft hiertegen hoger beroep ingesteld. Er is nog geen datum bekend, waarop het hoger beroep zal dienen.	21-03-2023  6
Op 23 juni 2023 heeft het Gerechtshof Amsterdam het faillissement van PIT Beheer BV vernietigd vanwege een regeling tussen de bestuurder van PIT Beheer BV en de curator. De achtergrond van de regeling is dat zowel de curator van Pit Beheer BV als de curator van onderhavige gefailleerde een uitgebreid onderzoek gedaan naar eventuele verhaalsmogelijkheden van de heer Kusters. Daruit blijkt dat de heer Kusters geen verhaal biedt. De boedel heeft derhalve geen baat bij een faillissement van PIT Beheer BV. De regeling houdt in dat een familielid van de heer Kusters een bedrag van € 12.500 euro aan de boedel voldoet tegen finale kwijting over en weer.	26-06-2023  7

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

In de komende periode ligt de nadruk op het afronden van de doorstart en daarna het onderzoek naar de eventuele inning van de NOW en TVL gelden.	23-12-2021  1
In de komende periode ligt de nadruk op de voorbereiding van de zitting en het vinden van een accountant die bereid is om een verklaring af te geven ten behoeve van de NOW gelden.	23-06-2022  3
In de komende periode wordt de accountant voor de NOW verklaringen ondersteunt en wordt het rechtmatigheidsonderzoek voortgezet.	26-09-2022  4
De nadruk ligt deze periode op het afronden van de accountantsverklaringen en het voortzetten van de incasso van de vordering op RBG (zie 9.4.)	22-12-2022  5
In de komende periode ligt de nadruk op het oorzakenonderzoek en het hoger beroep dat Pit Beheer BV heeft aangetekend tegen haar faillietverklaring (zie 9.4.)	21-03-2023  6
In de komende periode zal worden gewacht op de definitieve berekening van de RVO voor de TVL 2021 q1 en q3.	26-06-2023  7

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.	23-12-2021  1
------------------	---

10.3 Indiening volgend verslag

10.4 Werkzaamheden overig

Zie 1.5., 3.9, 4.2., 5.9 en 7.8.	23-12-2021  1
Zie 1.5., 3.9, 4.2, 7.8 en 8.8.	23-06-2022  3
Zie 3.9.	26-06-2023  7

Bijlagen

Bijlagen