

Gegevens onderneming : De Graaf Autospuitbedrijf B.V.  
 Faillissementsnummer : 14/13/1 F  
 Datum uitspraak : 3 januari 2013  
 Curator : mr. K.A. Cerutti  
 Rechter-commissaris : mr. J.J. Dijk  
 Activiteiten onderneming : carrosserieherstel, autospuit- en  
 carrosserieherstelbedrijf

Omzetgegevens :

Boekjaar	Netto omzet
2011	€ 653.293
2012 t/m 15-10-2012	€ 783.030

Personeel gemiddeld aantal : 15  
 Verslagperiode : 26 juni 2020 t/m 30 september 2020

Gewerkte uren na 15-07-2015  
 (tussentijdse salarisbeschikking) : 76,30 uur  
 Gewerkte uren t/m 30-09-2020 : 183,60 uur  
 Faillissementsrekening : NL77KASA0223122122  
 Saldo faillissementsrekening : € 237.433,53 (stand per 30-09-2020)

.....  
**Enkel onder de punten 7, 8 en 9 zijn wijzigingen aangebracht.**

***In de verslaglegging zijn voor de duidelijkheid passages van de eerdere verslaglegging van de werkmaatschappij blijven staan.***

**1. INVENTARISATIE (afgewikkeld)**

**1.1 Directie en organisatie**

*De Graaf Autospuitbedrijf B.V. is een carrosserieherstel, autospuit- en carrosserieherstelbedrijf.*

*De bestuurder en enig aandeelhouder is John de Graaf Venhuizen Holding B.V., waarvan mevrouw W.M.C. de Graaf-Haakman directeur is.*

## **1.2 Winst en verlies**

*Uit de winst- en verliesrekening is naar voren gekomen dat in 2011 een verlies van € 309.355,00 werd geleden en over de periode 1-1-2012 t/m 15-10-2012 een verlies van € 87.630,00 werd geleden.*

## **1.3 Balanstotaal**

<b>Boekjaar</b>	<b>Balanstotaal</b>
<i>Per 1 januari 2012</i>	<i>€ 261.260,76</i>
<i>Per 15 oktober 2012</i>	<i>€ 214.120,24</i>

## **1.4 Lopende procedures**

*Er zijn geen lopende procedures.*

## **1.5 Verzekeringen**

*De verzekeringen zijn beëindigd of overgenomen door De Graaf Autospuiterij en Schadeherstel B.V.*

## **1.6 Huur**

*De bedrijfsruimte aan De Buurt 114 wordt gehuurd tegen betaling van € 4.000,00 per maand.*

## **1.7 Oorzaak faillissement**

*De directie geeft de volgende redenen op:*

*In het voorjaar van 2009 is de voormalig directeur van de onderneming, de heer J. de Graaf door een auto-ongeluk om het leven gekomen. De heer J. de Graaf was directeur grootaandeelhouder van John de Graaf Venhuizen Holding B.V. en 100% eigenaar van De Graaf Autospuiterij B.V.*

*Na zijn overlijden was de spil van de onderneming verdwenen. De heer en mevrouw De Graaf hebben 2 zonen en 1 dochter. Mevrouw De Graaf wilde nadat de heer J. de Graaf was overleden het bedrijf draaiende houden zodat de 2 zoons nadat zij hun opleidingen zouden hebben afgerond het bedrijf van hun vader voortzetten. Tot die tijd is een ervaren medewerker bedrijfsleider geworden en heeft alle operationele taken op zich genomen.*

*De afgelopen jaren zijn er door de afwezigheid van de heer J. de Graaf en de economische crisis enorme verliezen ontstaan waardoor de algemene reserve zwaar negatief is. Aangezien er geen financiële injectie van een investeerder of*

*bankinstelling te verkrijgen was, de omzet steeds minder werd en de exploitatie niet op korte termijn rendabel te krijgen was, heeft men besloten het faillissement aan te vragen.*

*De curator heeft op dit moment geen aanleiding om omtrent de door de directie opgegeven oorzaken te twijfelen. Uit gesprekken met diverse personen is inderdaad naar voren gekomen dat het overlijden van de heer De Graaf een behoorlijke klap voor het bedrijf is geweest. In combinatie met de negatieve macro-economische omstandigheden is de onderneming van een winstgevende in een verlieslatende situatie terecht gekomen.*

## **2. PERSONEEL (afgewikkeld)**

### **2.1 Aantal ten tijde van faillissement**

*15 werknemers*

### **2.2 Aantal in jaar voor faillissement**

*19 werknemers*

### **2.3 Datum ontslagaanzegging**

*3 januari 2013*

## **3. ACTIVA (afgewikkeld)**

### **ONROERENDE ZAKEN**

#### **3.1 Beschrijving**

*N.V.T.*

#### **3.2 Verkoopopbrengst**

*N.V.T.*

#### **3.3 Hoogte hypotheek**

*N.V.T.*

#### **3.4 Boedelbijdrage**

*N.V.T.*

### **BEDRIJFSMIDDELEN**

#### **3.5 Beschrijving**

*Er is een taxatierapport van roerende zaken opgesteld door Viginti Taxaties en Makelaardij R.G.*

*In het bedrijf is o.a. enige kantoorinventaris, computers en printapparatuur, een snijplotter, een laminator en kantine-inventaris aangetroffen. In de loodsen is diverse apparatuur aangetroffen, waaronder drie spuitcabines. Tot slot is enig rijdend materieel aangetroffen.*

#### **3.6 Verkoopopbrengst**

*De roerende zaken en materiële activa (inventaris) zijn onder voorbehoud van toestemming van de Rechter-commissaris verkocht voor een bedrag van € 52.000,00.*

*2e openbaar verslag:*

*Het overnamebedrag is overgemaakt op de faillissementsrekening.*

### **3.7 Boedelbijdrage**

N.V.T

### **3.8 Bodemvoorrecht fiscus**

N.V.T.

#### **VOORRADEN/ONDERHANDEN WERK**

### **3.9 Beschrijving**

*Bij de voorraad is verf aanwezig waar eigendomsvoorbehoud op rust.*

### **3.10 Verkoopopbrengst**

N.V.T.

### **3.11 Boedelbijdrage**

N.V.T.

#### **ANDERE ACTIVA**

### **3.12 Beschrijving**

*Per datum faillissement bedroeg het saldo van de Rabobank rekening met nummer 1212.03.034 € 10.878,14.*

#### 2e openbaar verslag:

*De Rabobank heeft dit saldo betaald aan de boedel. Op een andere rekening werd een bedrag van € 123,05 aangehouden.*

*Ook dat bedrag is aan de boedel uitgekeerd.*

*Zo nu en dan worden bedragen die bestemd zijn voor het doorstartende bedrijf op de oude rekening gestort. Deze bedragen worden vervolgens, via de faillissementsrekening, geretourneerd.*

*Via de deurwaarder liep een incasso opdracht. De deurwaarder heeft € 1.086,54 aan de boedel uitgekeerd.*

#### 3e openbaar verslag:

*Er komen nog steeds bedragen op de Rabobank rekening binnen. Aan de bank wordt zo nu en dan verzocht om het creditsaldo over te boeken naar de faillissementsrekening.*

*Er worden met enige regelmaat bedragen die bestemd zijn voor het doorgestarte bedrijf op de oude rekening gestort. Deze bedragen worden geretourneerd aan de partij die betaald heeft.*

#### 4e openbaar verslag:

*In de afgelopen periode zijn er wederom bedragen op de Rabobank rekening bijgeschreven, afkomstig van debiteuren van de 'nieuwe' onderneming De Graaf Autospuiterij en Schadeherstel B.V., die per abuis het oude rekeningnummer hebben gebruikt. Aan de Rabobank is verzocht deze bedragen te restitueren. Hier is zij toe overgegaan.*

*Tevens zal van de faillissementsrekening nog een totaalbedrag van € 3.811,50 worden doorgestort naar De Graaf Autospuiterij en Schadeherstel, aangezien dit eveneens een betaling van een debiteur aan de 'nieuwe' onderneming betreft, welk bedrag was inbegrepen in de overboeking van het creditsaldo door de Rabobank.*

*Van de faillissementsrekening is op 19 september jl. een bedrag van € 100,00 gerestitueerd aan mevrouw W. de Graaf welk bedrag per abuis door haar op de verkeerde rekening was overgemaakt.*

Recent is verzocht aan de Rabobank het creditsaldo van de rekening over te boeken naar de faillissementsrekening en de rekening op te heffen. Behoudens de onverschuldigde betalingen komen hier geen bedragen op binnen.

5e openbaar verslag:

De rekening bij de Rabobank is inmiddels opgeheven.

6e openbaar verslag:

Bij de ING Bank bleek nog een rekening actief te zijn. Inmiddels is verzocht deze rekening op te heffen.

### 3.13 Verkoopopbrengst

## 4. DEBITEUREN (afgewikkeld)

### 4.1 Omvang Debiteuren

Aan debiteuren stond per faillissementsdatum een bedrag open van € 86.176,24.

2e openbaar verslag:

Inmiddels is een bedrag van € 64.682,85 geïncasseerd waarna een saldo resteerde van € 21.493,39. Enige debiteuren, voor een bedrag van € 2.856,04, beroepen zich op een verrekeningsrecht zodat u een te incasseren saldo overblijft van € 18.637,35. Vier debiteuren, in totaal € 16.229,19 verschuldigd, betalen de openstaande vorderingen niet, aangezien zij klachten hebben over de uitgevoerde werkzaamheden. Drie andere debiteuren, voor een bedrag van € 1.721,31 zeggen a)geen opdracht te hebben gegeven, b)dat de verzekeringsmaatschappij de zaak zou afhandelen of c)reageren niet.

In de komende periode zal de incasso worden voortgezet.

3e openbaar verslag:

Een debiteur die een klacht had over de uitgevoerde werkzaamheden is ontheven van zijn verplichting om de openstaande vordering ter hoogte van € 1.815,00 te voldoen. Er is onderzoek verricht naar de uitvoering van de verrichte 00werkzaamheden en deze waren inderdaad onder de maat.

Naar de klachten over de uitgevoerde werkzaamheden van de drie andere debiteuren is nog geen onderzoek verricht. Één debiteur reageert in het geheel niet op e-mails en brieven. De telefoon wordt niet beantwoord, maar volgens de Kamer van Koophandel is de bedrijfsvoering nog actief. Er zal nogmaals worden getracht contact op te nemen. Er resteert nog een totaal te incasseren saldo van € 19.678,39.

De incasso en het onderzoek naar de klachten over de verrichte werkzaamheden zullen worden voortgezet.

4e openbaar verslag:

De onderzoeken naar de klachten zijn nog niet afgerond. De vordering op de debiteur die niet traceerbaar is, zal worden afgeboekt. Dit betreft een bedrag van € 202,30. Tevens zal een vordering van € 1.480,45 wegens oninbaarheid worden afgeboekt.

Twee grotere debiteuren beklagen zich over de kwaliteit van het geleverde werk, twee debiteuren stellen geen opdracht te hebben verstrekt en vier debiteuren beroepen zich op verrekeningsbevoegdheid. De twee debiteuren die zich beklagen over

de kwaliteit van het werk, tezamen vormend een bedrag van € 13.310,00, hebben mogelijk niet geklaagd binnen bekwame tijd na aflevering van de auto's. Overwogen wordt om een incassoprocedure op te starten.

Ten aanzien van de debiteuren die stellen geen opdracht te hebben gegeven zal de bewijspositie verder worden onderzocht.

Ten aanzien van de debiteuren die zich op verrekeningsbevoegdheid beroepen, zal worden onderzocht of deze verrekening terecht is.

Er resteert nog een totaal te incasseren saldo van € 17.995,64.

5e openbaar verslag:

De twee debiteuren die zich hebben beklagd over de kwaliteit van het geleverde werk weigeren om die reden de vordering te voldoen. Met hen is gecorrespondeerd en overlegd teneinde alsnog betaling te bewerkstelligen. Dit heeft nog niet tot resultaat geleid. Overwogen wordt een incassoprocedure op te starten.

6e openbaar verslag:

Verdere correspondentie met de twee debiteuren heeft nog steeds niet tot gewenst resultaat geleid. Eén debiteur waarvan nog een totaalbedrag van € 7.502,00 aan facturen openstaat, heeft gemeend dat het lang genoeg geduurd heeft voordat zijn jurist met de curator tot een oplossing zou komen en heeft een bedrag van € 3.500,00 op de faillissementsrekening overgemaakt met de mededeling dat 'deze kwestie hiermee is afgehandeld'. Deze debiteur zal in rechte worden betrokken teneinde betaling van het restantbedrag te incasseren.

Er wordt een dagvaarding geconcipieerd.

7e openbaar verslag:

De dagvaarding is nog niet uitgebracht. Dit zal ik de komende periode gebeuren.

8e openbaar verslag:

Er is nog niet tot dagvaarding overgegaan. De dagvaarding zal in gereedheid worden gebracht en worden betekend.

9e openbaar verslag:

Geen ontwikkelingen.

10<sup>e</sup> openbaar verslag:

De dagvaarding zal in gereedheid worden gebracht en worden betekend.

11<sup>e</sup> openbaar verslag:

Er is een concept dagvaarding verzonden aan deze debiteur. Een reactie wordt afgewacht.

12<sup>e</sup> openbaar verslag:

Tussen partijen wordt nog immer gecorrespondeerd. Door de curator is tweemaal een voorstel gedaan dat niet door de debiteur is aangenomen. De trailer zal in opdracht van de debiteur worden bekeken door een reparateur die zijn bevindingen zal rapporteren.

13<sup>e</sup> openbaar verslag:

De rapportage van de bevindingen van de reparateur zijn inmiddels ontvangen. Op basis van hetgeen de reparateur heeft vastgesteld, bestaat het vermoeden dat een incassoprocedure een minieme kans van slagen heeft. Nu het faillissement zich in een afwikkelingsfase bevindt, heeft de curator derhalve besloten dat het entameren van een procedure - ten aanzien

waarvan het nog maar de vraag is of deze het gewenste resultaat oplevert - de afwikkeling van het faillissement enkel zal ophouden.

De vordering op de debiteur zal als niet-incasseerbaar worden afgeboekt.

## **4.2 Opbrengst**

Nog onbekend.

### 2e openbaar verslag:

Inmiddels is een bedrag van € 64.682,85 geïncasseerd.

### 3e openbaar verslag:

Geen wijzigingen.

### 4e openbaar verslag:

Geen wijzigingen.

### 5e openbaar verslag:

Geen wijzigingen.

### 6e openbaar verslag:

Geen wijzigingen.

### 7e openbaar verslag:

Geen wijzigingen.

### 8e openbaar verslag:

Geen wijzigingen.

### 9e openbaar verslag:

Geen wijzigingen.

### 10<sup>e</sup> openbaar verslag:

Geen wijzigingen.

### 11<sup>e</sup> openbaar verslag:

Geen wijzigingen.

### 12<sup>e</sup> openbaar verslag:

Geen wijzigingen.

### 13<sup>e</sup> openbaar verslag:

Geen wijzigingen.

### 14<sup>e</sup> openbaar verslag:

Dit onderdeel is afgewikkeld.

## **4.3 Boedelbijdrage**

N. V. T.

## **5. BANK/ZEKERHEDEN (afgewikkeld)**

### **5.1 Vordering van bank(en)**

N.V.T.

### **5.2 Leasecontracten**

N.V.T.

### **5.3 Beschrijving zekerheden**

N.V.T.

### **5.4 Separatistenpositie**

N.V.T.

### **5.5 Boedelbijdragen**

N.V.T.

### **5.6 Eigendomsvoorbehoud**

*Bij het bedrijf is verf en een verfmenginstallatie aanwezig waar eigendomsvoorbehoud op rust.*

*2e openbaar verslag:*

*De verf is teruggehaald en hiervoor is een creditnota ontvangen, welke in mindering is gebracht op de openstaande vordering.*

### **5.7 Reclamerechten**

N.V.T.

### **5.8 Retentierechten**

N.V.T.

## **6. DOORSTART/VOORTZETTEN (afgewikkeld)**

### ***Voortzetten***

#### **6.1 Exploitatie/zekerheden**

*Op het moment van faillissement was er een project onderhanden, de reparatie van een schadeauto. Met dit project was recentelijk een aanvang gemaakt.*

*De bedrijfsvoering is met ingang van de faillissementsdatum stilgelegd.*

#### **6.2 Financiële verslaglegging**

*Het onderhanden werk is uitgefactureerd en toegevoegd aan de debiteurenportefeuille.*

### ***Doorstart***

#### **6.3 Beschrijving**

*De bedrijfsvoering richtte zich voornamelijk op het bespuiten en beplakken van vrachtauto's.*

*Hiervoor werd gebruik gemaakt van twee spuitcabines voor vrachtauto's. De onderneming beschikte over een goede regionale naam en stond bekend om goede kwaliteit en service.*



*Door het wegvallen van de voormalige directeur enige jaren geleden, ontbrak het de onderneming aan voldoende management; de bedrijfsleiding was wat stuurloos.*

*De boedel had belang bij een doorstart vanwege de waarde van de spuitcabines. Naast de beide spuitcabines voor de vrachtauto's beschikte de onderneming over een spuitcabine voor personenauto's. Hoewel de spuitcabines demontabel waren, vertegenwoordigden zij gedemonteerd een aanzienlijk lagere waarde dan op de bestaande locatie.*

#### **6.4 Verantwoording**

*Aanvankelijk is gesproken met de beide zoons van de directeur. De zoons hadden het voornemen om het bedrijf in zeer beperkte omvang door te starten en zo weer de onderneming van hun vader te continueren. In het tweede overleg kwam naar voren dat de zoons niet in staat waren om een sluitend businessplan te presenteren. Bovendien bleken zij niet over voldoende ervaring te beschikken.*

*Er is vervolgens gesproken met twee partijen die geïnteresseerd waren in een doorstart. De ene onderneming, een spuitbedrijf uit het oosten van het land, had belangstelling voor overname van de activiteiten om hiermee zijn landelijke dekking te vergroten. De andere geïnteresseerde, een transportbedrijf uit de regio, had belangstelling voor het verwerven van een eigen spuitinstallatie.*

*De geïnteresseerde onderneming uit het Oosten van het land gaf te kennen enige tijd nodig te hebben om met een eventuele bieding te komen. Het transportbedrijf was wel in staat om onmiddellijk zaken te doen, ergo, men zou verder niet geïnteresseerd zijn indien de doorstart te lang zou gaan duren.*

*De onderhandelingen met het transportbedrijf hebben geleid tot overeenstemming, waarvoor toestemming van de Rechter-commissaris is verzocht. Men gaat de onderneming doorstarten met in eerste instantie een beperkt aantal personeelsleden.*

#### **6.5 Opbrengst**

*De onderhandelingen hebben erin geresulteerd dat een koopsom van € 52.000,00 voor de materiële vaste activa is gerealiseerd en een vergoeding voor het klantenbestand en overig immaterieel actief van € 4.000,00.*

*Door de taxateur is de liquidatiewaarde van de activa vastgesteld op € 44.500,- en de onderhandse verkoopwaarde op € 75.000,-. Met de transactie is aldus een hogere opbrengst gerealiseerd dan bij een executie te verwachten was. Gezien de beperkte belangstelling voor een doorstart was het niet mogelijk om de volledige onderhandse verkoopwaarde te realiseren.*

#### **6.6 Boedelbijdrage**

*N.v.t.*

## **7. RECHTMATIGHEID**

### **7.1 Boekhoudplicht**

*Aan de boekhoudplicht is voldaan.*

### **7.2 Depot jaarrekeningen**

*De jaarrekeningen zijn steeds tijdig gedeponeerd.*

### **7.3 Goedkeurende verklaring accountant**

*N.V.T.*

### **7.4 Stortingsverplichting aandelen**

*Op de aandelen is gestort door inbreng in 1977 van de vennootschap onder firma: Firma De Graaf Autospuitbedrijf.*

### **7.5 Onbehoorlijk bestuur en 7.6 Paulianeus handelen**

*Op 31 oktober 2011 heeft de algemene vergadering van aandeelhouders van John de Graaf Venhuizen Holding B.V. ('de Holding') het besluit genomen om de dochteronderneming De Graaf Autospuitbedrijf B.V. per 1 november 2011 een dividend uit te laten keren van € 500.000,00. Tegelijkertijd is besloten om de aan de failliet toebehorende bedrijfsgebouwen met ondergrond te verkopen aan de Holding voor € 485.000,00. Het dividend is aangewend ter betaling van de koopsom. Deze transacties hebben geleid tot een ingrijpende wijziging van de balans per 1 januari 2011 ten opzichte van 31 december 2011. Ter toelichting verwijs ik naar bijlage 1.*

*Aan de hand van de bijlage kan worden vastgesteld dat door deze transactie het eigen vermogen is afgenomen van € 661.450,56 positief naar € 148.753,41 negatief.*

*Een lichtvaardige uitkering van formeel vrije reserves kan aanleiding geven tot aansprakelijkheid van bestuurders en aandeelhouders. Ook indien een uitkering conform art. 2:216 BW geschiedt, bestaat de mogelijkheid dat de daarbij betrokken aandeelhouders en/of bestuurders kunnen worden aangesproken op grond van art. 6:162 BW, 2:9 BW en 2:138/248 BW en/of dat de rechtshandeling voor vernietiging in aanmerking komt op grond van de faillissementspauliana.*

*In het Nimox-arrest (HR 8 november 1991, NJ 1992/174) en het Reinders Didam arrest (HR 6 februari 2004, «JOR» 2004/67, m.nt. I) is over dit onderwerp jurisprudentie ontstaan. De Nimox-norm houdt kort gezegd in dat het uitvoeren van een op zichzelf geldig besluit tot uitkering een onrechtmatige daad van de aandeelhouder ten opzichte van de crediteuren van de vennootschap kan opleveren indien de aandeelhouder daarbij in onvoldoende mate rekening houdt met de belangen van die crediteuren en hun verhaalspositie door de uitkering ernstig wordt geschaad.*

*Uit het Reinders Didam-arrest volgt dat indien bestuurders aan een uitkering meewerken, terwijl zij wisten of redelijkerwijs konden voorzien dat deze een zo nadelige invloed heeft op de liquiditeits- en solvabiliteitspositie van de vennootschap, dat de continuïteit van de vennootschap daarmee in gevaar komt, dit een reden kan zijn om te constateren*

*dat de bestuurders hun taak kennelijk onbehoorlijk hebben vervuld in de zin van art. 2:138/248 BW, indien binnen drie jaar na de uitkering het faillissement van de vennootschap volgt.*

*In de nieuwe Flex-BV wetgeving is deze jurisprudentie gecodificeerd in artikel 2:216 lid 3 BW.*

*De directie is op de hoogte gesteld van de twijfel van de curator omtrent de rechtsgeldigheid van de dividenduitkering in combinatie met de verkoop van het pand.*

*Voor het overige zal de administratie worden onderzocht of er sprake is geweest van (overig) paulianeus handelen.*

*2e openbaar verslag:*

*Het bovenstaande is met de directie besproken. Men ziet het probleem in.*

*Afgesproken is dat eerst de debiteuren worden uitgewonnen en dat vervolgens de crediteurenpositie in kaart wordt gebracht. Op dat moment ontstaat een inzicht in het tekort in het faillissement waarna kan worden geprobeerd om een regeling aan de crediteuren aan te bieden.*

*3e openbaar verslag:*

*De verwachting is dat het grootste gedeelte van de crediteuren in kaart is gebracht nu ook het UWV een vordering heeft ingediend. De ingediende vorderingen zullen ter kennis worden gebracht aan de directie zodat men, rekening houdende met de crediteurenpositie, kan zien of er mogelijkheden zijn om een akkoord aan de crediteuren aan te bieden.*

*4e openbaar verslag:*

*Het doorstartende bedrijf heeft binnen een jaar na de doorstart te kennen gegeven de huurovereenkomst, die voor een periode van een jaar was gesloten, niet te willen continueren. Dit leidt ertoe dat de directeur wordt geconfronteerd met leegstand van het bedrijfspand. In de komende periode zal verder overleg worden gevoerd met de directie om een oplossing in der minne te bereiken.*

*5e openbaar verslag:*

*De directie heeft inzage gekregen in de crediteurenpositie. De curator wacht op een reactie/voorstel.*

*6e openbaar verslag:*

*Inmiddels is een reactie van de directie ontvangen op de ingediende vorderingen, met name de vorderingen van de belastingdienst en het UWV. Er zijn vragen gesteld over de totstandkoming c.q. herkomst van vorderingen. De curator heeft deze reactie in onderzoek.*

*7e openbaar verslag:*

*De curator heeft aan de hand van de reactie van de directie de belastingdienst verzocht om de vordering aan te passen. Het UWV is verzocht om een toelichting. Beide instanties hebben geen reactie gegeven.*

*De directie heeft enige plannen ontvouwd om tot een oplossing te komen. Concreter is men niet geworden.*

*8e openbaar verslag:*

*Er zijn een aantal besprekingen gevoerd met de accountant, de heer Karel, en mevrouw de Graaf, de directrice. Van begin af aan was het duidelijk dat de curator moeite had met de dividenduitkering; in de vorige verslagen is een onderbouwing terug te vinden. De verkoop van het bedrijfspand werd gefinancierd door middel van een dividenduitkering op het moment dat al duidelijk had kunnen zijn dat dit een benadeling van crediteuren tot gevolg had.*

*De directie zag de ongeoorlooftheid van deze transactie ook wel in. Dit was niet zo een issue. Met name is er gezocht naar een financiële oplossing. Van belang hierbij is dat op het bedrijfspand geen hypotheek rust. Na het faillissement is het pand verhuurd en de hoop was er op gevestigd dat het pand langere tijd verhuurd zou kunnen worden en dat het pand daardoor belast zou kunnen worden met een hypotheek. Na een jaar vertrok de doorstartende partij echter en is er geen nieuwe huurder gevonden. In de loop van 2014 zijn diverse mogelijkheden beproeft om financiële middelen vrij te krijgen.*

*De bedoeling was om met de te verkrijgen financiële middelen een regeling aan te bieden in het faillissement van de werkmaatschappij ter afkoop van de pauliana kwestie. De holding zou in het kader van een regeling ook de door haar ingediende vordering terug trekken. Het faillissement van de werkmaatschappij zou daarna kunnen worden afgewikkeld.*

*Ik voeg een concept financieel verslag bij waaruit de financiële toestand valt af te leiden. De verwachting is dat de vorderingen van UWV en belastingdienst (300.000) aan de hoge kant zijn. Er zitten nogal wat ambtshalve aanslagen en overlap tussen. Zo heeft, naar het zich laat aanzien, het UWV loonbelasting afgedragen over de periode dat er nog aanslagen loonbelasting open staan. Tot op dit moment is het nog niet mogelijk gebleken om contact te leggen met UWV/belastingdienst om op efficiënte wijze de reële posities vast te stellen.*

*De bedrijfspanden zijn destijds voor 485.000,00 overgedragen. Of dit nog steeds de waarde in het economisch verkeer is, is onzeker.*

*De accountant van de directie heeft mij enige tijd geleden gebeld met de mededeling dat de directrice het allemaal helemaal niet meer zag zitten en dat er mogelijk een faillissement van de holding aan zat te komen. Ik kon mij daar wel iets bij voorstellen. Mevrouw de Graaf heeft de nodige ellende meegemaakt na het overlijden van haar echtgenoot; zij is geconfronteerd met een bedrijf waar zij helemaal niets mee had.*

*Nu de werkmaatschappij in de pauliana sfeer schuldeiser is, en er ook nog een vordering van de holding bij de werkmaatschappij is ingediend, is doorgegeven dat in de holding een andere curator zou moeten worden benoemd.*

*Inmiddels is op 24 juni jl. door de Rechtbank Noord-Holland het faillissement van de holding inderdaad uitgesproken: John De Graaf Venhuizen Holding B.V. te Venhuizen (Noord-Holland). Als curator is aangesteld Mr. A. de Groot. Het insolventienummer van deze zaak is F.15/15/311. De (hoofd)activiteit van John De Graaf Venhuizen Holding B.V. is financiële instellingen (geen verzekeringen en pensioenfondsen).*

*De curator heeft voorgesteld aan mr. De Groot om in dat faillissement een vordering van de werkmaatschappij te noteren van € 500,000,00, gelijk aan het onttrokken bedrag aan dividend.*

*De verwachting is dat mr. De Groot eerst de onroerende zaak te gelde zal maken. Hij heeft wel vastgesteld dat de boedel van de holding niet over liquiditeiten beschikt, zodat het niet mogelijk is om de verzekeringspenningen van het pand te*

voldoen. In verband daarmee heeft hij voorgesteld dat de boedel van de werkmaatschappij de kosten voor verzekering voor haar rekening zal nemen. Deze kosten zullen als uitwinningskosten bij verkoop als eerste ten laste van de opbrengst worden gebracht.

De curator heeft de rechter-commissaris toestemming gevraagd om deze gelden ten laste van de boedel te brengen.

9<sup>e</sup> openbaar verslag:

De toestemming om tot betaling van de verzekeringspenningen van de onroerende zaak over te gaan, is verleend. De premie is inmiddels voldaan van de faillissementsrekening.

Aan de curator van de holding, mr. De Groot, is verzocht om de ontwikkelingen inzake de verkoop van de onroerende zaak mede te delen.

10<sup>e</sup> openbaar verslag:

Van de curator van de holding is het bericht ontvangen dat er zicht is op de verkoop van de onroerende zaak. Men is in onderhandeling met een mogelijke koper.

11<sup>e</sup> openbaar verslag:

Van de curator van de Holding is bericht ontvangen dat de onderhandelingen niet hebben geleid tot overeenstemming. Mr. De Groot zou nu een veiling overwegen. De vordering is formeel bij hem aangemeld.

12<sup>e</sup> openbaar verslag:

De veiling was enige tijd geleden nog opgeschoven omdat er (weer) enige belangstelling voor onderhandse aankoop leek te zijn, doch dit heeft verder tot niets geleid.

Inmiddels is de veilingopdracht verstrekt, maar nu is er weer oponthoud door onduidelijkheid over grensoverschrijdende verbouwing van achter het woonhuis op een deel van het te verkopen perceel.

De curator van de holding houdt mij op de hoogte.

13<sup>e</sup> openbaar verslag:

De curator van de holding heeft uiteindelijk besloten het grensoverschrijdende bebouwde perceel niet in de veiling mee te verkopen. In oktober 2017 is een bod gedaan onder de geraamde veilingopbrengst. De bieder heeft uiteindelijk het bod aangepast en de ondergrens geboden. De curator van de holding is nu doende met de afronding van de verkoop van de onroerende zaak. Door middel van het houden van een verificatievergadering zal de afwikkeling van het faillissement van de holding in gang worden gezet.

De verzekeringspremie voor de onroerende zaak die uit de boedel is voorgesloten, is inmiddels terugbetaald uit de boedel van de holding.

14<sup>e</sup> openbaar verslag:

*Inmiddels heeft op 17 mei 2018 de pro forma verificatievergadering plaatsgevonden. De slotuitdelingslijst is verbindend verklaard en het faillissement van de holding is op 17 augustus 2018 geëindigd. De curator van de holding is nu doende met de verdere afwikkeling van het faillissement die wordt opgehouden wegens een BTW complicatie.*

15<sup>e</sup> openbaar verslag:

*De uitdeling in het faillissement van de holding heeft inmiddels plaatsgevonden. Het bedrag is op de faillissementsrekening bijgeschreven.*

16<sup>e</sup> openbaar verslag:

*Dit onderdeel is afgewikkeld.*

## **8. CREDITEUREN**

### **8.1 Boedelvorderingen**

*Er zijn nog geen boedelvorderingen aangemeld bij de curator. De verwachting bestaat dat het UWV een boedelvordering vanwege overgenomen loondoorbetalingsverplichtingen zal indienen.*

2e openbaar verslag:

*Er is nog geen boedelvordering aangemeld.*

3e openbaar verslag:

*Het UWV heeft inmiddels een boedelvordering ingediend van € 63.340,59.*

4e openbaar verslag:

*De totale vordering van het UWV bedraagt thans € 68.970,75.*

5e openbaar verslag:

*Geen wijzigingen.*

6e openbaar verslag:

*Geen wijzigingen.*

7e openbaar verslag:

*Er is mogelijk een nieuwe boedelschuld ontstaan. De bedrijfsruimte waarin de bedrijfsactiviteiten werden uitgeoefend is door de doorstartende partij weer verlaten. De regionale uitvoeringsdienst Noord Holland Noord heeft contact opgenomen met de curator over de bodemgesteldheid van het pand.*

*Men stelt hierbij dat Artikel 2.11 van het Activiteitenbesluit bepaalt dat, indien in de inrichting een bodembedreigende activiteit is verricht, uiterlijk binnen zes maanden na beëindiging van de inrichting een rapport met de resultaten van een onderzoek naar de bodemkwaliteit moet worden toegezonden aan het bevoegd gezag door de drijver/eigenaar van de inrichting.*

*De curator wordt daarom geadviseerd een verkennend bodemonderzoek te laten verrichten naar de bodemkwaliteit bij bovengenoemde locatie en het rapport met de resultaten van dit onderzoek toe te zenden aan het bevoegd gezag.*

*Bedoeld onderzoek zou inzicht geven in de huidige bodemkwaliteit en geeft ook een beeld van de maatregelen die eventueel genomen moeten worden om de bodem schoon te maken. Men stelt hierbij dat het bevoegd gezag een beginselplicht heeft tot handhaven en kan van haar mogelijkheden gebruik maken bestuursrechtelijke sancties toe te passen om een bodemonderzoek af te dwingen, dan wel een mogelijke verontreiniging ongedaan te laten maken.*

*De positie van de curator in deze kwestie wordt onderzocht. Uit de uitspraak de Raad van State van 23 juli 2014, in nr. 201307728/1/A4, lijkt te volgen dat een curator als beheerder van de boedel vanaf het moment van faillietverklaring van een bedrijf verantwoordelijk is voor de uit de milieuwetgeving voortvloeiende verplichtingen van het bedrijf. Hoewel op de basis van deze uitspraak aangenomen zou moeten worden dat helder is welke verantwoordelijkheden curatoren hebben ter zake van milieulasten die na moment van faillietverklaring resteren, is er discussie in de literatuur alsook voor de rechter over de vraag of er ook een civielrechtelijke verplichting is ontstaan voor de curatoren om boedelactief aan te wenden om te kunnen voldoen aan de voor curatoren uit wet- en regelgeving en vergunningen voortvloeiende milieuverplichtingen. Zie hiervoor het vonnis van de Rechtbank Zeeland-West-Brabant van 19 maart 2014 met nummer C/02/262623 en rolnummer HA ZA 13-474, waartegen hoger beroep is ingesteld.*

8e openbaar verslag:

*Geen ontwikkelingen. De bedoeling is om deze kwestie op te nemen met de curator van de holding.*

9e openbaar verslag:

*Het onderzoek is nog gaande.*

*Het door de rechtbank vastgestelde tussentijds salaris is inmiddels van de faillissementsrekening afgeschreven.*

10e openbaar verslag:

*De curator van de Holding is verzocht deze kwestie mee te nemen in de verkoop.*

11e openbaar verslag:

*Geen wijzigingen.*

*Vooralsnog zal dit onderdeel worden afgesloten. Indien zich ontwikkelingen voordoen zal het onderdeel heropend worden.*

## **8.2 Preferente vordering(en) van de fiscus**

*De fiscus heeft een vordering aangemeld bij de curator van € 39.049,00.*

2e openbaar verslag:

*De vordering van de fiscus bedraagt inmiddels € 122.933,00. Een gedeelte is ambtshalve en wellicht niet verschuldigd. De belastingdienst zal worden verzocht om de aanslagen ongedaan te maken.*

3e openbaar verslag:

*Geen wijzigingen.*

4e openbaar verslag:

*De ingediende preferente vordering van de fiscus bedraagt thans € 134.894,00. De fiscus zal worden verzocht om deze vordering te heroverwegen nu een gedeelte van deze vordering is overgenomen door het UWV in het kader van de loongarantieregeling.*

5e openbaar verslag:

*Geen wijzigingen.*

6e openbaar verslag:

*Geen wijzigingen.*

7e openbaar verslag:

*Geen wijzigingen.*

8e openbaar verslag:

*Zie punt 7; getracht zal worden om deze vordering te ontdoen van onjuistheden.*

9e openbaar verslag:

*Idem.*

10e openbaar verslag:

*Idem.*

11e openbaar verslag:

*Geen aanvullingen. Vooralsnog zal dit onderdeel worden afgesloten. Indien zich ontwikkelingen voordoen zal het onderdeel heropend worden.*

14e openbaar verslag:

*Dit onderdeel wordt heropend.*

*Naar aanleiding van een recente opgave van de fiscus is haar vordering aangepast op de preferente lijst van crediteuren voor wat betreft de LH december 2012 en januari 2013, die wegens afdrachten zijn overgenomen door het UWV.*

*De boekhouder van de BV heeft aangegeven dat naar zijn mening nog een drietal vorderingen van de fiscus betreffende omzetbelasting op nihil zou moeten worden gesteld. Hem is verzocht de aangiftes van de omzetbelastingaanslagen toe te zenden, zodat de fiscus om opheldering kan worden verzocht.*

15e openbaar verslag:

*De huidige vordering van de belastingdienst is als volgt te schetsen:*

2.629,00            OB mei 2012

14.287,00            LH juni 2012

15.290,00            LH nov 2012



6.843,00	OB nov 2012
13.321,00	OB dec 2012 X
14.341,00	OB jan 2013 X
6.858,00	OB X
141,00	MB 2013
193,00	MB 2013
4.674,00	OB X
95,00	MB 2013

Totaal € 78.672,00

*De aanslagen waar een X achter staat zijn waarschijnlijk voor vermindering vatbaar. De aanslagen OB van december 2012 en januari 2013 zijn ambtshalve opgelegd. De twee vorderingen zonder periode zijn waarschijnlijk 29 lid 2 (oud) WOB vorderingen. Deze vorderingen zijn wellicht ook te hoog. De belastingdienst heeft aangegeven open te staan voor bezwaar tegen deze aanslagen.*

*De rechter-commissaris zal worden verzocht om toestemming te verlenen om de voormalig boekhouder opdracht te geven om aangifte OB te doen over december 2012 en januari 2013 en om een indicatie te geven van een juiste artikel 29 lid 7 WOB (nieuw) aanslag. Voordat dit verzoek wordt gedaan zal een kostenindicatie worden gevraagd.*

16° openbaar verslag:

*De curator is nog in afwachting van een kostenindicatie van de voormalig boekhouder.*

*Aan de boekhouder is kort geleden een rappel verzonden.*

17° openbaar verslag:

*De voormalig boekhouder heeft kennelijk niet goed begrepen dat er voorafgaand de opdracht van een kostenindicatie was verlangd. In plaats daarvan heeft hij de opdracht afgerond en de fiscale positie in kaart gebracht. Daaruit komt naar voren dat de ambtshalve aanslagen van december 2012 en januari 2013 voor een totaalbedrag van € 27.662,00 ongedaan gemaakt moeten worden. In plaats daarvan zou de boedel recht hebben op restitutie BTW voor januari 2013 van € 394,00 vanwege*

*debiteurenafschrijving. De belastingdienst is verzocht om dit in orde te maken. De boekhouder heeft aan de boedel een bedrag van € 560,00 exclusief BTW in rekening gebracht. Deze kostenpost is niet onredelijk.*

### **18<sup>e</sup> openbaar verslag:**

Bij de belastingdienst is in juni 2020 bezwaar gemaakt tegen de aanslagen omzetbelasting over december 2012 en januari 2013. Na begin september nog om aanvullende informatie te hebben verzocht en ontvangen, heeft de belastingdienst bij brief van 9 september 2020 een reactie aan de curator verzonden. De fiscale schuld wordt voor een bedrag van € 24.122,00 verminderd.

Met betrekking tot de niet inbare debiteuren is de belastingdienst akkoord gegaan met het opvoeren van € 2.314,42 in de boedelaangifte. Een en ander heeft tot effect dat een bedrag van € 26.436,42 meer aan de concurrente crediteuren kan worden uitgekeerd.

### **8.3 Preferente vordering(en) van het UWV**

*Het UWV heeft nog geen vordering aangemeld bij de curator.*

#### **2e openbaar verslag:**

*Geen wijzigingen.*

#### **3e openbaar verslag:**

*Het UWV heeft inmiddels een preferente vordering ingediend van € 49.466,61.*

#### **4e openbaar verslag**

*Geen wijzigingen.*

#### **5e openbaar verslag:**

*Geen wijzigingen.*

#### **6e openbaar verslag:**

*Geen wijzigingen.*

#### **7e openbaar verslag:**

*Geen wijzigingen.*

#### **8e openbaar verslag:**

*Geen wijzigingen. Zie punt 7; getracht zal worden om deze vordering te ontdoen van onjuistheden.*

#### **9e openbaar verslag:**

*Idem.*

#### **10<sup>e</sup> openbaar verslag:**

*Idem.*

#### **11<sup>e</sup> openbaar verslag:**

*Geen aanvullingen. Voornamelijk zal dit onderdeel worden afgesloten. Indien zich ontwikkelingen voordoen zal het onderdeel heropend worden.*

**13<sup>e</sup> openbaar verslag:**

*Dit onderdeel wordt heropend.*

*Na herhaald verzoek is van het UWV een toelichting ontvangen op het verzoek om de ingediende vordering betreffende pensioenpremie ex art 66 lid 2 WW ter hoogte van € 53.505,81 nader toe te lichten.*

*Voor de werknemers werden geen pensioenpremies Metaal en Techniek afgedragen. Het UWV is op grond van WW artikel 61/68 overgegaan tot het uitbetalen van loon, vakantiegeld en/of vakantietoeslag. De achterstallige premie ter hoogte van € 59.135,97 diende derhalve te worden overgemaakt aan de pensioenverzekeraar.*

**14<sup>e</sup> openbaar verslag:**

*Dit onderdeel is afgewikkeld voor wat betreft de toelichting van het UWV op haar vordering.*

## **8.4 Andere preferente crediteuren**

*Overige preferente crediteuren hebben zich nog niet gemeld.*

**2e openbaar verslag:**

*Geen wijzigingen.*

**3e openbaar verslag:**

*Geen wijzigingen.*

**4e openbaar verslag**

*Geen wijzigingen.*

**5e openbaar verslag:**

*Geen wijzigingen.*

**6e openbaar verslag:**

*Geen wijzigingen.*

**7e openbaar verslag:**

*Geen wijzigingen.*

**8e openbaar verslag:**

*Geen wijzigingen.*

**9e openbaar verslag:**

*Geen wijzigingen.*

**10<sup>e</sup> openbaar verslag:**

*Geen wijzigingen.*

**11<sup>e</sup> openbaar verslag:**

*Geen aanvullingen. Vooralsnog zal dit onderdeel worden afgesloten. Indien zich ontwikkelingen voordoen zal het onderdeel heropend worden.*

**15<sup>e</sup> openbaar verslag**

Een voormalig werknemer heeft een vordering van € 5.400,00 bruto ingediend vanwege een voorafgaand aan het faillissement overeengekomen ontslagvergoeding.

16<sup>e</sup> openbaar verslag:

Geen aanvullingen. Vooralsnog zal dit onderdeel worden afgesloten. Indien zich ontwikkelingen voordoen zal het onderdeel heropend worden.

## **8.5 Aantal concurrente crediteuren**

Tot nu toe hebben 9 crediteuren hun vordering ingediend.

2<sup>e</sup> openbaar verslag:

Inmiddels hebben 20 crediteuren hun vordering ingediend.

3<sup>e</sup> openbaar verslag:

Tot nu toe hebben 24 crediteuren hun vordering ingediend.

4<sup>e</sup> openbaar verslag:

Tot nu toe hebben 26 crediteuren hun vordering ingediend.

5<sup>e</sup> openbaar verslag:

Tot nu toe hebben 28 crediteuren hun vordering ingediend.

6<sup>e</sup> openbaar verslag:

Geen wijzigingen.

7<sup>e</sup> openbaar verslag:

Geen wijzigingen.

8<sup>e</sup> openbaar verslag:

Geen wijzigingen.

9<sup>e</sup> openbaar verslag:

Geen wijzigingen.

10<sup>e</sup> openbaar verslag:

Geen wijzigingen.

11<sup>e</sup> openbaar verslag:

Geen aanvullingen. Vooralsnog zal dit onderdeel worden afgesloten. Indien zich ontwikkelingen voordoen zal het onderdeel heropend worden.

## **8.6 Bedrag concurrente crediteuren**

Tot nu toe € 59.062,40. Uit de boekhouding komt een schuldenlast tevoorschijn van € 64.420,33.

Een gedeelte van de crediteurenlast houdt verband met geleverde verfproducten. Het is waarschijnlijk dat na teruglevering van de verf een gedeelte van de uitstaande post zal worden gecrediteerd.

2<sup>e</sup> openbaar verslag:

Voor de teruggehaalde verfproducten is een creditnota ontvangen, welke in mindering is gebracht op de uitstaande post.

Tot nu toe is een bedrag van € 34.546,24 aan concurrente vorderingen ingediend.

3e openbaar verslag:

Tot nu toe is een bedrag van € 47.502,73 aan concurrente vorderingen ingediend.

4e openbaar verslag:

Door de indiening van de concurrente vordering ter hoogte van € 53.505,81 van het UWV en een vordering van € 430,38 is het totale bedrag aan vorderingen van concurrente crediteuren opgelopen tot € 101.438,92.

5e openbaar verslag:

Door John de Graaf Holding Venhuizen Holding B.V. is een rekening-courant vordering ingediend van € 151.512,00. In totaal is een bedrag van € 260.016,47 aan concurrente vorderingen ingediend.

6e openbaar verslag:

Geen wijzigingen.

7e openbaar verslag:

Geen wijzigingen.

8e openbaar verslag:

Geen wijzigingen.

9e openbaar verslag:

Geen wijzigingen.

10<sup>e</sup> openbaar verslag:

Geen wijzigingen.

11<sup>e</sup> openbaar verslag:

Geen aanvullingen. Vooralsnog zal dit onderdeel worden afgesloten. Indien zich ontwikkelingen voordoen zal het onderdeel heropend worden.

15<sup>e</sup> openbaar verslag:

De vordering van John de Graaf Venhuizen Holding B.V. is afgevoerd omdat deze door de curator is verrekend bij de uitkering. De schuldenlast bedraagt € 101.765,19. De verwachting is dat er nog enige aanpassingen zullen plaatsvinden.

16<sup>e</sup> openbaar verslag:

Op dit moment zijn er nog geen nieuwe aanpassingen bekend.

17<sup>e</sup> openbaar verslag:

Het faillissement bevindt zich in een afwikkelingsfase. Er zal aan de rechtbank worden verzocht een verificatievergadering in te plannen. De crediteuren zullen hierover per omgaande worden aangeschreven, waarbij aan hen zal worden verzocht het aan de curator kenbaar te maken wanneer de hoogte van de door de curator geplaatste vordering op de lijst van voorlopig erkende crediteuren niet juist is. Zij zullen eveneens van de datum waarop de verificatievergadering zal worden gehouden op de hoogte worden gebracht.

Het totaalbedrag aan ingediende concurrente vorderingen is tot op heden ongewijzigd, derhalve een bedrag van € 101.765,19.

### **18<sup>e</sup> openbaar verslag:**

De verificatievergadering was inmiddels ingepland voor maandag 28 september 2020. Het totaal aan concurrente vorderingen bedroeg op dat moment € 105.473,37. De brieven aan de schuldeiseres zijn tijdig overgelegd aan de rechtbank, alsmede de crediteurenlijst ter deponering.

## **8.7 Verwachte wijze van afwikkeling**

*Onbekend.*

### **verslag:**

*De kans bestaat dat er een uitkering aan crediteuren kan worden gedaan.*

### **ar verslag:**

*Geen wijzigingen.*

### **4e openbaar verslag**

*Geen wijzigingen.*

### **5e openbaar verslag:**

*Geen wijzigingen.*

### **6e openbaar verslag:**

*Geen wijzigingen.*

### **7e openbaar verslag:**

*Geen wijzigingen.*

### **8e openbaar verslag:**

*De verwachting is dat de afwikkeling van dit faillissement in eerste instantie afhankelijk zal zijn van de vorderingen in de holding met betrekking tot de verkoop van het bedrijfspand. Vervolgens zullen in beide faillissementen de crediteurenposities in kaart moeten worden gebracht. De kans dat er een uitkering aan crediteuren kan worden gedaan is niet uitgesloten.*

### **9e openbaar verslag:**

*Idem.*

### **10<sup>e</sup> openbaar verslag:**

*Geen wijzigingen.*

### **11<sup>e</sup> openbaar verslag:**

*Geen aanvullingen. Vooralsnog zal dit onderdeel worden afgesloten. Indien zich ontwikkelingen voordoen zal het onderdeel heropend worden.*

### **15<sup>e</sup> openbaar verslag:**

*De verwachting is dat er een (gedeeltelijke) uitkering aan concurrente crediteuren zal kunnen plaatsvinden.*

16<sup>e</sup> openbaar verslag:

*Idem.*

17<sup>e</sup> openbaar verslag:

*Nu er een (gedeeltelijke) uitkering aan de concurrente crediteuren zal kunnen plaatsvinden, zal bij de rechtbank een verzoek tot het houden van een verificatievergadering worden ingediend.*

**18<sup>e</sup> openbaar verslag:**

De verificatievergadering heeft op 28 september jl. plaatsgevonden. Het verzoek om het salaris van de curator en de verschotten vast te stellen zal op korte termijn worden ingediend.

## **9. OVERIG**

### **9.1 Termijn afwikkeling faillissement**

*Onbekend.*

2<sup>e</sup> openbaar verslag:

*Onbekend.*

3<sup>e</sup> openbaar verslag:

*Onbekend.*

4<sup>e</sup> openbaar verslag

*Onbekend.*

6<sup>e</sup> openbaar verslag:

*Onbekend.*

7<sup>e</sup> openbaar verslag:

*Onbekend*

8<sup>e</sup> openbaar verslag:

*Onbekend.*

9<sup>e</sup> openbaar verslag:

*Onbekend.*

10<sup>e</sup> openbaar verslag:

*Geen wijzigingen.*

11<sup>e</sup> openbaar verslag:

*Geen wijzigingen.*

12<sup>e</sup> openbaar verslag:

*Nog onbekend.*

13<sup>e</sup> openbaar verslag:

*Nog onbekend.*

14<sup>e</sup> openbaar verslag:

*Zodra de uitbetaling van de uitkering van de holding heeft plaatsgevonden, kan het faillissement worden afgewikkeld. Na betaling door de holding kan worden berekend welke uitkeringen kunnen worden gedaan.*

15<sup>e</sup> openbaar verslag:

*Na afwikkeling van de fiscale positie zal er een verificatievergadering worden aangevraagd.*

*De termijn waarbinnen de fiscale positie kan worden afgerond is onzeker.*

16<sup>e</sup> openbaar verslag:

*Idem.*

17<sup>e</sup> openbaar verslag:

*Na de verificatievergadering en de uiteindelijke uitdeling aan de crediteuren zal het faillissement verder kunnen worden afgewikkeld.*

**18<sup>e</sup> openbaar verslag:**

**Nadat het salaris van de curator en de verschotten zijn vastgesteld, kan er een uitdelingslijst worden opgesteld. Het faillissement kan alsdan verder worden afgewikkeld.**

**9.2 Plan van aanpak**

*De komende periode zal de aandacht uitgaan naar incasso van de debiteuren. Voorts zal de kwestie omtrent het dividendbesluit en de verkoop van het bedrijfspand worden onderzocht.*

2e openbaar verslag:

*De komende periode zal de aandacht uitgaan naar incasso van de debiteuren. Voorts zal de crediteurenpositie in kaart worden gebracht.*

3e openbaar verslag:

*De ingediende vorderingen zullen ter kennis worden gebracht aan de directie zodat men, rekening houdende met de crediteurenpositie, kan zien of er mogelijkheden zijn om een akkoord aan de crediteuren aan te bieden.*

4e openbaar verslag:

*Idem.*

5e openbaar verslag:

*De ingediende vorderingen zijn inmiddels aan de directie ter kennis gebracht. De reactie van de directie wordt afgewacht.*

*De debiteurenincasso zal worden voortgezet.*

6e openbaar verslag:

*Naar aanleiding van de reactie van de directie op de ingediende vorderingen zal de totstandkoming c.q. herkomst van een aantal vorderingen dienen te worden onderzocht.*

8e openbaar verslag:

*De debiteur zal worden gedagvaard. De gang van zaken in het faillissement van de holding zal worden gevolgd. Getracht zal worden om de vorderingen van UWV en belastingdienst terug te dringen.*



9e openbaar verslag:

*Idem.*

10e openbaar verslag:

*Idem.*

11e openbaar verslag:

*Idem*

13e openbaar verslag:

*Het UWV heeft inmiddels een toelichting op de ingediende vordering aan pensioenpremie ex art 66 lid 2 WW verstrekt. De belastingdienst is opnieuw benaderd met betrekking tot de door hen ingediende vorderingen aan loonheffing en verzocht deze vorderingen te herzien.*

*De afwikkeling van het faillissement van de Holding zal worden gevolgd.*

14e openbaar verslag:

*De vorderingen van de belastingdienst zijn herzien.*

*De reactie van de boekhouder voor wat betreft de aanslagen omzetbelasting zal worden afgewacht.*

*Na uitbetaling van de uitkering uit het faillissement van de Holding zal ook het faillissement van De Graaf Autospuitbedrijf B.V. kunnen worden afgewikkeld.*

15e openbaar verslag:

*De boekhouder zal worden verzocht om een kostencalculatie te maken ten aanzien van het in kaart brengen van de fiscale positie. Vervolgens zal bezwaar worden gemaakt. Daarna zal een verificatievergadering worden gehouden.*

16e openbaar verslag:

*De boekhouder is verzocht om een kostencalculatie te maken ten aanzien van het in kaart brengen van de fiscale positie. De curator is nog in afwachting hiervan.*

*Vervolgens zal bezwaar worden gemaakt.*

17e openbaar verslag:

*Er zal aan de rechtbank worden verzocht een verificatievergadering in te plannen, waarna de crediteuren hierover zullen worden aangeschreven.*

*De belastingdienst is inmiddels aangeschreven.*

**18e openbaar verslag:**

Zie 9.1.

Hoorn, 30 september 2020

K.A. Cerutti