

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

Betreft

Verslagnummer	8
Datum verslag	14-01-2020
Insolventienummer	F.15/17/187
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000014339:F001
Datum uitspraak	30-06-2017

R-C	mr. M.M. Kruithof
Curator	mr G.A. de Wit

Algemene gegevens

Naam onderneming

Bogra B.V.	05-06-2018
	 4

Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Bogra B.V. statutair gevestigd te Enkhuizen, vestigingsadres: Voorland 2 te (1601 EZ) Enkhuizen, ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 36006678.	05-06-2018
	 4

Activiteiten onderneming

Bogra B.V. was een producent en leverancier van uitvaarkisten. Bogra B.V. beschikte over eigen productiefaciliteiten in Enkhuizen alsmede in Sevenum en leverde rechtstreeks aan uitvaartondernemingen en aan regionale grossiers.	05-06-2018
	 4

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2017	€ 2.603.803,00	€ 112.597,00	€ 7.762.965,00
2016	€ 9.129.135,00	€ 314.333,00	€ 7.391.068,00
2015	€ 9.486.646,00	€ 174.549,00	€ 6.198.656,00
2014	€ 9.987.695,00	€ 115.809,00	€ 7.431.099,00

Toelichting financiële gegevens

Jaar 2017 betreft concept cijfers 2017 t/m 31 maart 2017.

05-06-2018



Gemiddeld aantal personeelsleden

59

05-06-2018



Boedelsaldo

€ 601.246,15

05-06-2018



€ 596.375,89

21-09-2018



€ 512.650,72

11-01-2019



€ 470.293,30

15-07-2019



€ 468.089,78

14-01-2020



Verslagperiode

van

6-3-2018

05-06-2018

 4

t/m

3-6-2018

van

4-6-2018

21-09-2018

 5

t/m

18-9-2018

van

19-9-2018

11-01-2019

 6

t/m

3-1-2019

van

4-1-2019

15-07-2019

 7

t/m

12-7-2019

van

13-7-2019

14-01-2020

 **8**

t/m

14-1-2020

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
4	151 uur 22 min
5	300 uur 2 min
6	25 uur 51 min
7	107 uur 52 min
8	66 uur 0 min
totaal	651 uur 7 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Enig bestuurder en aandeelhouder van gefailleerde is de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Bogra Beheer B.V. Enig bestuurder en aandeelhouder van Bogra Beheer B.V. is de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Rocca Holding B.V., waarvan de heer A.G.H.M. Damhuis en mevrouw L.E. Damhuis-Kools de bestuurders en aandeelhouders zijn.

05-06-2018



1.2 Lopende procedures

Een aantal voormalig werknemers van gefailleerde heeft bij de kantonrechter van de Rechtbank Noord-Holland een gerechtelijke procedure jegens gefailleerde geëntameerd, in welke procedure op 30 december 2015 uitspraak is gedaan. Inzet van deze procedure vormde de invoering van een nieuw loon- en functiegebouw en het dientengevolge verlagen van het salaris van op dat moment 26 werknemers van gefailleerde. Van de 26 werknemers hebben zes werknemers niet ingestemd met de nieuwe functie indeling en het bijbehorende salaris. In eerste aanleg zijn de vorderingen van de zes voormalig werknemers toegewezen. Gefailleerde heeft bij het Gerechtshof Amsterdam hoger beroep ingesteld tegen het vonnis van de kantonrechter, in welke procedure op 25 juli 2017 arrest is gewezen.

05-06-2018



Inmiddels is door de zes voormalige werknemers beroep in cassatie ingesteld bij de Hoge Raad tegen het arrest van het Gerechtshof Amsterdam. In verband met het feit dat de boedel van gefailleerde in cassatie is gedagvaard heeft de curator met toestemming van de rechter-commissaris een procesadvies ingewonnen bij Pels Rijcken & Droogleever Fortuijn N.V. Naar aanleiding van dit procesadvies heeft de curator – na daartoe overleg te hebben gevoerd met zowel de rechter-commissaris als de pandhouder ABN AMRO Bank N.V. – besloten om, mede in verband met de alsdan verschuldigde griffierechten en de advocaatkosten voor het voeren van verweer – in cassatie geen verweer te voeren.

Daarnaast merkt de curator op dat hij de rechter-commissaris heeft verzocht om hem een machtiging te verlenen voor het entameren van een procedure jegens één van de partijen waarmee de curator in de periode voorafgaand aan de uiteindelijk op 19 juli 2017 gerealiseerde doorstart heeft onderhandeld. Het is de curator namelijk gebleken dat deze partij de met de curator overeengekomen geheimhoudingsovereenkomst heeft geschonden en aldus de daarin opgenomen boete heeft verbeurd en verbeurt. De rechter-commissaris heeft de verzochte machtiging inmiddels verleend. In de betreffende procedure heeft de gedaagde partij inmiddels van antwoord gediend en tevens een eis in reconventie ingesteld.

Op 5 februari 2018 heeft de curator de rechter-commissaris verzocht om hem ook machtiging te verlenen tot het dagvaarden van een andere partij (waarmee de curator in de periode voorafgaand aan de uiteindelijk op 19 juli 2017 gerealiseerde doorstart heeft onderhandeld). Ook deze partij heeft de destijds tussen haar en de boedel gesloten geheimhoudingsovereenkomst geschonden. De rechter-commissaris heeft de curator de verzochte machtiging verleend en de curator was dan ook voornemens om de dagvaarding op te stellen waarin betaling van de verbeurde boete van het bedrag van € 50.000,- - ineens en € 5.000,- voor iedere dag dat de schending voortduurt, gemaximeerd op een bedrag van € 410.000,-, derhalve een totaalbedrag van € 460.000,- zou worden gevorderd. Inmiddels is de curator na raadpleging van het Handelsregister van de Kamer van Koophandel gebleken dat de betreffende partij in staat van faillissement is verklaard. In verband daarmee rest de curator in deze niets anders dan het ter verificatie indienen van de vordering van € 460.000,- bij de curator van de betreffende inmiddels aldus

eveneens gefailleerde vennootschap.

Voorts heeft de curator, na daartoe verkregen machtiging van de rechter-commissaris, een procedure jegens de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Plusjop B.V. geëntameerd. Voornoemde vennootschap heeft gedurende enkele maanden gebruikgemaakt van leasevoertuigen waarbij de leasekosten door gefailleerde aan de leasemaatschappij zijn voldaan. De curator heeft Plusjop B.V. tevergeefs aangeschreven en verzocht om de vordering ten bedrage van € 8.141,75 aan de boedel te voldoen. In de voornoemde procedure heeft de rechtbank aan Plusjop B.V. inmiddels verstek verleend en de procedure verwezen naar de rol van 28 maart 2018 voor het wijzen van eindvonnis.

De Poolse leverancier van grafkisten Stoltur heeft een vordering van € 28.056,-- ter verificatie ingediend in het faillissement van Bogra B.V. Stoltur heeft daarbij tevens een beroep gedaan op een eigendomsvoorbehoud ten aanzien van door haar aan het onderdeel Janssen Uit-vaarkisten geleverde grafkisten. De curator heeft het eigendomsvoorbehoud vooralsnog afgewezen nu niet kan worden vastgesteld dat het eigendomsvoorbehoud voor of tijdens het sluiten van de overeenkomst is overeengekomen. Van de zijde van Stoltur zijn namelijk slechts pakbonnen en facturen overgelegd waarop in de Duitse taal staat vermeld dat de goederen eigendom blijven van Stoltur.

Op 24 januari 2018 heeft Stoltur de curator tegen de datum van 7 februari 2018 gedagvaard voor de Rechtbank Noord-Holland, locatie Alkmaar. In deze procedure neemt Stoltur het (nieuwe) standpunt in dat Pools recht van toepassing is en vordert zij afgifte van 299 door haar geleverde grafkisten. In deze procedure heeft de curator zich inmiddels laten stellen, waarna de rechtbank de procedure heeft verwezen naar de rol van 21 maart 2018 op welke datum de boedel van antwoord moet dienen.

In vervolg op het bovenstaande merkt de curator op dat de procedure met betrekking tot de schending van de geheimhoudingsovereenkomst thans nog immer op de rol staat voor opgave verhinderdata (ten behoeve van het inplannen van een comparitie van partijen). Daarnaast merkt de curator op dat hij recent is benaderd door de advocaat van de door hem gedaagde partij en dat er op dit moment overleg nog overleg tussen hen wordt gevoerd omtrent een mogelijke minnelijke regeling.

Voorts merkt de curator op dat hij bij de curator van de (andere) partij (waarmee hij in de periode voorafgaand aan de uiteindelijk op 19 juli 2017 gerealiseerde doorstart heeft onderhandeld) inmiddels een vordering van € 460.000,-- ter verificatie heeft ingediend.

Voor wat betreft de door de curator opgestarte procedure jegens Plusjop B.V. merkt hij op dat Plusjop B.V. uiteindelijk toch nog contact met hem heeft opgenomen, waarna er vervolgens in en na overleg met de rechter-commissaris alsmede na daartoe van haar verkregen toestemming een minnelijk regeling is getroffen. Plusjop B.V. heeft de boedel in dat kader een bedrag ad € 6.177,77 betaald.

Ten aanzien van de door Stoltur jegens de boedel opgestarte procedure (in verband met een eigendomsvoorbehoudskwestie) merkt de curator op dat hij inmiddels een incidentele conclusie tot oproeping in vrijwaring heeft genomen, waarna van de zijde van Stoltur vervolgens voor antwoord is gediend. De procedure staat thans op de rol van 13 juni a.s. voor vonnis in het incident.

Met betrekking tot de procedure terzake van de schending van de geheimhoudingsovereenkomst heeft de Rechtbank Noord-Holland inmiddels een datum bepaald voor de comparitie na antwoord. Deze thans op 14 november 2018 gepland staande comparatie, behoeft evenwel geen doorgang meer te vinden omdat partijen, te weten de boedel en de vennootschap onder firma P. van Wijk en Zoon (tevens handelend onder de naam Van Wijk Uitvaartkisten) en haar vennoten (hierna te noemen: "Van Wijk Uitvaartkisten") uiteindelijk overeenstemming omtrent een minnelijke regeling hebben be-reikt, waarbij Van Wijk Uitvaartkisten spijt heeft betuigd, een rectificatie heeft gepubliceerd in het Noord-Hollands Dagblad, katern redactioneel, op 8 september 2018 en de boedel van Bogra B.V. bij wijze van schadevergoeding terzake van de door de boedel gemaakte kosten in verband met vorenbedoelde procedure een bedrag van € 15.000,-- zal betalen. In verband met het vorenstaande zal de curator na ontvangst van het bedrag ad € 15.000,-- op de faillissementsrekening de Rechtbank Noord-Holland kenbaar maken dat de pro-cedure wordt ingetrokken en derhalve kan worden doorgehaald.

21-09-2018



Voor wat betreft de "kwestie Stoltur" verwijst de curator graag naar hetgeen onder punt 5.6 staat vermeld.

Inzake de "kwestie Stoltur" zal op 28 maart 2019 een comparitie van partijen plaatsvinden.

11-01-2019



Voorts merkt de curator op dat de betaling van het hiervoor genoemde bedrag ad € 15.000,-- alsmede de intrekking/ doorhaling van de procedure terzake van de schending van de geheimhoudingsovereenkomst inmiddels hebben plaatsgevonden.

Met betrekking tot de door zes voormalige werknemers van gefailleerde geëntameerde cassatieprocedures merkt de curator op dat de Hoge Raad inmiddels op 23 november 2018 arresten heeft gewezen, waarbij hij de arresten van het Gerechtshof Amsterdam d.d. 25 juli 2017 heeft vernietigd, de gedingen voor verdere behandeling en beslissing naar het Gerechtshof Den Haag heeft verwezen en hij de boedel heeft veroordeeld in de kosten van de betreffende gedingen. In dit kader verwijst de curator voorts graag naar hetgeen onder het kopje 'boedelvorderingen' staat vermeld.

Inzake de kwestie Stoltur heeft op 28 maart 2019 de comparitie van partijen plaatsgevonden. Vervolgens heeft de Rechtbank Noord-Holland op 15 mei 2019 vonnis gewezen, waarin zij het door Stoltur gevorderde heeft afgewezen en haar voorts heeft veroordeeld tot de betaling van de proceskosten ad in totaal € 1.326,--. Voor-noemd bedrag is op 30 mei 2019 op de faillissementsrekening bijgeschreven.

15-07-2019



Met betrekking tot de door zes voormalige werknemers van gefailleerde geëntameerde cassatieprocedures, merkt de curator op dat met één van deze voormalige werknemers inmiddels een regeling is getroffen. In onderhavig faillissement is de curator gebleken dat Bogra B.V. in het kader van deze procedure destijds een bedrag ad EUR 11.021,87 aan derdengeldenrekening van Van Diepen Van der Kroef Advocaten (advocaat van Bogra) heeft overgemaakt. Deze afspraak is – zo de curator heeft begrepen - destijds gemaakt om de betalingen (hangende de hoger beroepsprocedure) niet aan de betreffende werknemer uit te keren in verband met het restitutiegevaar indien hij in hoger beroep in het ongelijk zou worden gesteld.

14-01-2020



Teneinde de onderhavige kwestie definitief te beslechten en aldus niet uit te procederen, heeft de curator de advocaat van de betreffende werknemer (na daartoe verkregen toestemming van de rechter-commissaris) uiteindelijk te kennen gegeven dat hij tegen finale kwijting over en weer bereid is om Van Diepen Van der Kroef Advocaten de instructie te geven om het vorenstaande bedrag vanaf haar derdengeldenrekening aan de betreffende werknemer (althans aan de derdengeldenrekening van het kantoor van zijn advocaat) over te maken. In reactie daarop heeft de advocaat van de betreffende werknemer zich namens zijn cliënt met het voorstel akkoord verklaard, waarna de curator de bedoelde instructie heeft gegeven en daar vervolgens ook uitvoering is gegeven.

Met betrekking tot de vijf andere voormalig werknemers van Bogra B.V. merkt de curator dat er destijds geen bedrag op de derdengeldenrekening van Van Diepen Van der Kroef Advocaten dan wel een andere rekening is geparkeerd. Kennelijk heeft er ten aanzien van hen geen restitutierisico bestaan en heeft Bogra B.V. na het vonnis in eerste aanleg voldaan aan de op grond van dat vonnis op haar rustende betalingsverplichtingen jegens de betreffende werknemers. Nu er (zoals in het geval van de andere voormalig werknemer wel het geval is) geen bedragen voor deze werknemers staan geparkeerd, zal er met deze werknemers helaas geen regeling kunnen worden getroffen. Aangezien de curator het niet in het belang van de boedel acht om de onderhavige kwesties volledig uit te procederen (het financiële belang (afgezet tegen de nog te maken kosten) is daarvoor te gering en bovendien is de uiteindelijke uitkomst ook ongewis), zal de curator deze kwesties verder laten rusten. Zoals eerder opgemerkt, zijn de proceskostenveroordeling in cassatie opgenomen als concurrente boedelvorderingen. De concurrente boedelvordering van de andere voormalig werknemer is inmiddels uit de faillissementsadministratie verwijderd in verband met de bereikte (hiervoor bedoelde) overeenstemming.

Met betrekking tot de partij die de met de curator gesloten geheimhoudingsovereenkomst heeft geschonden en uiteindelijk op 25 januari 2018 in staat van faillissement is verklaard, merkt de curator op dat de curator van de betreffende partij hem per brief d.d. 12 december 2019 te kennen heeft gegeven dat het betreffende faillissement uiteindelijk op 3 december 2019 is opgeheven wegens gebrek aan baten. Er is aldus helaas geen uitkering uit de betreffende boedel ontvangen.

1.3 Verzekeringen

Via Havelaar & Stolk B.V. is destijds een opstal-, inventaris- en goederenverzekering afgesloten. Voorts is destijds bij TVM Verzekeringen een aansprakelijkheids-, ongevallen en voertuigenverzekering afgesloten. In verband met het kort na datum faillissement ontbreken van dekking heeft de curator (ten behoeve van de voortzetting van de bedrijfsactiviteiten van onder meer Bogra B.V. (zie hieromtrent punt 6)) in afstemming met ABN AMRO Bank N.V. en het NTAB zorg gedragen voor betaling van de verschuldigde premie teneinde op die manier weer dekking te verkrijgen.

05-06-2018

 4

1.4 Huur

Gefailleerde is destijds een huurovereenkomst aangegaan met haar zustermaatschappij, de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Enkhuizer Beheer Maatschappij B.V. terzake van de huur van het bedrijfspand gelegen aan het adres Voorland 2 te (1601 EZ) Enkhuizen. De huurovereenkomst is inmiddels met wederzijds goedvinden beëindigd per 19 juli 2017. Voorts is de curator gebleken dat gefailleerde destijds een huurovereenkomst is aangegaan met de heer P. Swier terzake van de huur van het bedrijfspand gelegen aan het adres Bremstraat 40 te (7531 CJ) Enschede. De huurovereenkomst is per 19 juli 2017 overgenomen door Bogra Uitvaartkisten B.V.

05-06-2018



1.5 Oorzaak faillissement

Gezien het feit dat zich in de media alsmede in het kader van de gerechtelijke procedure (die door enkele ex-werknemers is geëntameerd jegens de doorstarter Bogra Uitvaartkisten B.V.) een aantal onjuistheden zijn/worden geuit, acht de curator het thans noodzakelijk en wenselijk om middels onderhavig verslag stil te staan bij de periode voorafgaand aan de door de rechtbank aan Bogra B.V. verleende voorlopige surseance van betaling.

05-06-2018



Op 21 juni 2017 heeft de Rechtbank Noord-Holland op verzoek van het bestuur van Bogra B.V. aangegeven dat zij, in het geval van faillissement van Bogra B.V., mr. K. van Dijk als rechter-commissaris en mr. G.A. de Wit als curator zou benoemen. Vervolgens is op 22 juni 2017 een 'overeenkomst tot inschakeling van een stille bewindvoerder' gesloten tussen Bogra B.V. en (thans) de curator. De taak van een stille bewindvoerder is zich laten informeren en zich een oordeel vormen over de gang van zaken binnen de onderneming van de vennootschap waarvoor stille bewindvoering is verleend voorafgaand aan een eventueel verzoek tot faillietverklaring. De stille bewindvoerder slaat daarbij acht op de belangen van de gezamenlijke crediteuren en eventuele maatschappelijke belangen. Bovendien is de stille bewindvoerder geen adviseur van de onderneming en is hij niet gehouden aanwijzingen van de onderneming op te volgen.

Reeds kort na de ontvangst van de brief van de Rechtbank Noord-Holland d.d. 21 juni jl. met betrekking tot de stille bewindvoering heeft de (huidige) curator zich door het bestuur van Bogra B.V. laten informeren over de (financiële) status van de onderneming van Bogra B.V. Hieruit bleek de (huidige) curator dat de (financiële) status van de onderneming van Bogra B.V. van dien aard was dat de (huidige) curator het geraden achtte om, in overleg met de (toen nog) beoogd rechter-commissaris, zijn functie als stille bewindvoerder per direct neer te leggen. Derhalve is de overeenkomst tot inschakeling van een stille bewindvoerder (welke op 22 juni 2017 is gesloten) per 23 juni 2017 beëindigd. De periode van stille bewindvoering heeft aldus niet tot een zogenoemde pre-pack geleid nu aan de vereisten voor een pre-pack immers niet werd voldaan. Bovendien wordt van de zijde van de curator ten stelligste betwist dat er gedurende de periode van stille bewindvoering gesprekken hebben plaatsgevonden tussen de stille bewindvoerder en potentiële overnamekandidaten, laat staan dat er door hem rondleidingen door het bedrijfspand zijn gegeven.

Op 28 juni 2017 heeft de advocaat van onder meer Bogra B.V. een verzoekschrift (ex artikel 241 FW) tot het verlenen van voorlopige surseance van betaling bij de Rechtbank Noord-Holland ingediend. In dit verzoekschrift staat onder meer het navolgende:

"Bogra B.V. en de vennootschappen Rouwservice Nederland B.V. en Rouwservice Rijnmond en Drechtsteden B.V. zijn vennootschappen die werkzaam zijn in de uitvaartbranche. In verband met de financiële situatie waarin de vennootschappen zijn komen te verkeren is de continuïteit van de bedrijfsvoering niet meer gewaarborgd. De huisbankier, ABN AMRO Bank N.V., heeft besloten om de financiering te beëindigen. De belastingschuld is opgelopen tot een onaanvaardbare omvang en er ontbreken financiële middelen om de salarissen van de werknemers te kunnen betalen".

De Rechtbank Noord-Holland heeft vervolgens op 28 juni 2017 de voorlopige surseance van betaling aan Bogra B.V. verleend.

Na bestudering van diverse stukken en besprekingen met onder meer het bestuur van Bogra B.V., is de bewindvoerder gebleken dat de staat van de boedel zodanig bleek te zijn, dat handhaving van de voorlopig verleende surséance van betaling niet langer wenselijk was en dat voorts het vooruitzicht dat sursiet na verloop van tijd haar schuldeisers zal kunnen bevredigen niet bleek te bestaan.

Omdat de Faillissementswet de bewindvoerder onder de voornoemdeesignaleerde omstandigheden (ex artikel 242 lid 1 sub 5 Fw) verplicht intrekking van de voorlopig verleende surseance te bewerkstelligen, heeft de bewindvoerder zich op 30 juni 2017 tot de Rechtbank Noord-Holland gewend en haar het verzoek gedaan om de voorlopig verleende surseance van betaling in te trekken onder het gelijktijdig uitspreken van het faillissement van Bogra B.V. (met benoeming van de bewindvoerder tot curator). Hieraan is de door de rechtbank op 30 juni 2017 gevolg gegeven.

Tot slot merkt de curator nog op dat hij ook de komende periode zich zal toelagen op een uitgebreid en secuur oorzakenonderzoek in welk kader hij overigens wordt bijgestaan door een van de zijde van de boedel ingeschakeld financieel deskundige. De curator zal zijn bevindingen (na afronding van diens onderzoek) vanzelfsprekend in de vervolgverslagen kenbaar maken.

In vervolg op het vorenstaande merkt de curator op dat het oorzaken- en het algehele rechtmatigheidsonderzoek op dit moment nog gaande is en dat de curator in dat kader reeds een aantal besprekingen heeft gevoerd en nog zal voeren. Voorts heeft de curator de indirect bestuurders van gefailleerde een aantal vragen ter beantwoording voorgelegd aangaande de administratie van gefailleerde. De indirect bestuurder van gefailleerde hebben deze vragen inmiddels beantwoord en deze antwoorden zal de curator op korte termijn nader bespreken met de door de boedel ingeschakelde financieel deskundige.

Ook tijdens de afgelopen verslagperiode hebben er besprekingen plaatsgevonden in het kader van het oorzaken- en het algehele rechtmatigheidsonderzoek. Daarnaast heeft de curator de indirect bestuurders – naar aanleiding van de door hen gegeven antwoorden op de eerder door de curator gestelde vragen – opnieuw aangeschreven en hen een aantal nadere vragen voorgelegd. Ondanks meerdere verzoeken daartoe heeft de curator daarop evenwel nog geen reactie mogen ontvangen. Tevens is de curator nog immer in afwachting van een aantal door hem verzochte stukken. Een en ander heeft de verdere voortgang van het onderzoek vanzelfsprekend belemmerd.

Inmiddels heeft de curator alle eerder door hem verzochte/ benodigde informatie/ stukken van het indirect bestuur van gefailleerde mogen ontvangen. Het onderzoek is op dit moment nog steeds gaande in welk kader de curator wordt bijgestaan door Nederpel De Block & Partners.

21-09-2018

 5

De curator heeft zijn voorlopige bevindingen inmiddels op schrift gesteld en zal de rechter-commissaris daarvan op zeer korte termijn in kennis stellen. Aangezien een aantal constatering/ aspecten nog nader onderzoek behoeft, kan de curator op dit moment nog geen inhoudelijke mededelingen aangaande het algehele oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek doen (in de faillissementen van Bogra B.V., Rouwservice Nederland B.V., Rouwservice Rijnmond en Drechtsteden B.V, Bogra Beheer B.V. en Rocca Holding B.V.).

11-01-2019

 6

Het overleg met de rechter-commissaris omtrent het verdere vervolg van het algehele oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek en de afwegingen in dat kader is op dit moment nog gaande.

15-07-2019

 7

De curator heeft zich inmiddels wederom tot de accountant van de familie Damhuis gewend en heeft hem nog een aantal nadere vragen gesteld althans hem om een nadere toelichting verzocht (aangaande de rekening-courantkwesties). De curator is op dit moment nog in afwachting van een reactie.

14-01-2020

 **8**

Daarnaast heeft de curator zich nogmaals tot de accountant van Bogra B.V. en Rouwservice Nederland B.V. gewend. Ook aan hem heeft de curator een aantal nadere vragen gesteld en heeft hij hem voorts verzocht om een nadere toelichting op een aantal posten te geven. De curator is op dit moment ook nog in afwachting van zijn reactie.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

59

05-06-2018

 4

Toelichting

De communicatie met de (ex)werknemers en het beantwoorden van diverse vragen van de (ex)werknemers van gefailleerde en het voeren van overleg met het UWV. Ook de afgelopen verslagperiode heeft de curator veelvuldig contact gehad met voormalig werknemers van gefailleerde alsmede met het UWV.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

59

05-06-2018

 4

Toelichting

De communicatie met de (ex)werknemers en het beantwoorden van diverse vragen van de (ex)werknemers van gefailleerde en het voeren van overleg met het UWV. Ook de afgelopen verslagperiode heeft de curator veelvuldig contact gehad met voormalig werknemers van gefailleerde alsmede met het UWV.

2.3 Ontslagaanzegging

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

30-6-2017	59	
-----------	----	--

totaal	59	
---------------	----	--

2.4 Werkzaamheden personeel

De communicatie met de (ex)werknemers en het beantwoorden van diverse vragen van de (ex)werknemers van gefailleerde en het voeren van overleg met het UWV. Ook de afgelopen verslagperiode heeft de curator veelvuldig contact gehad met voormalig werknemers van gefailleerde alsmede met het UWV.

05-06-2018

 4

Geen.

14-01-2020

 8

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Hiervan is geen sprake. Het bedrijfspand behoort in eigendom toe aan de zustermaatschappij van gefailleerde, te weten Enkhuizer Beheer Maatschappij B.V. Zo de curator heeft begrepen is dit bedrijfspand inmiddels door Enkhuizer Beheer Maatschappij B.V. verkocht en op 26 februari 2018 geleverd. De curator heeft vastgesteld dat verkoop en levering van het betreffende bedrijfspand inderdaad hebben plaatsgevonden.

05-06-2018



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Geen

05-06-2018



3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
		€ 0,00
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

In het door gefailleerde van Enkhuizer Beheer Maatschappij gehuurde bedrijfspand heeft de curator een kantoor/bedrijfsinventaris aangetroffen passende bij de normale bedrijfsvoering van gefailleerde. Reeds voor datum faillissement zijn de in eigendom aan gefailleerde toebehorende zaken (in opdracht van ABN AMRO Bank N.V.) aan een inventarisatie en taxatie door het NTAB onderworpen. Voorts heeft de curator in het bedrijfspand van Bogra B.V. onderdeel Janssen Uitvaartkisten te Sevenum een (tot de boedel van Bogra B.V.) behorende inventaris aangetroffen. De curator heeft deze bedrijfsinventaris laten taxeren door het NTAB en vervolgens in en na overleg met ABN AMRO Bank N.V. (via BVA Auctions B.V.) laten veilen. Voor de verkoopopbrengst wordt verwezen naar hetgeen hieromtrent staat vermeld onder punt 6.

05-06-2018



Ten aanzien van de bedrijfsinventaris die zich in het pand te Sevenum bevond wordt vermeld dat de veilingopbrengst (na aftrek van kosten) een bedrag ad € 6.266,55 bedraagt waarvan een bedrag ad € 5.928,16 bodemzaken betreft en een bedrag ad € 338,40 niet-bodemzaken betreft.

Van een boedelbijdrage is geen sprake. Dit in verband met het van toepassing zijnde bodemvoorrecht.

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Hiervan is sprake. De opbrengst van de inventaris (zie in dat kader ook punt 6.6.) loopt dien ten gevolge 'door de boedel' en is onderhevig aan de omslag van de algemene faillissementskosten.

05-06-2018



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Geen.

05-06-2018



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Er is aanzienlijke voorraad (waaronder ongeveer 4830 grafkisten) aangetroffen.

05-06-2018



Voor de verkoopopbrengst wordt verwezen naar hetgeen hieromtrent staat vermeld onder punt 6.

Met ABN AMRO Bank N.V. is de curator een boedelbijdrage overeengekomen van 7,5 % over de gerealiseerde verkoopopbrengst van de voorraad. Zie in dat kader ook punt 6.6.

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Geen.

05-06-2018



3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Op een door gefailleerde bij Crédit du Nord aangehouden bankrekening heeft de curator een creditsaldo aangetroffen ad € 35.337,22. De curator heeft Crédit du Nord inmiddels verzocht om het voornoemde bedrag door te geleiden naar de faillissementsrekening. Het bedrag ad € 35.337,22 is op 24 augustus 2017 op de faillissementsrekening bijgeschreven.

05-06-2018



Geen verkoopopbrengst van toepassing.

3.9 Werkzaamheden andere activa

Geen.

05-06-2018



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Debiteurenportefeuille Bogra B.V.		€ 430.680,29	
totaal	€ 0,00	€ 430.680,29	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Inmiddels is gebleken dat na voortzetting van de bedrijfsactiviteiten tot 20 juli 2017 de gehele debiteurenportefeuille (exclusief intercompany vorderingen en Janssen Uitvaartkisten doch inclusief debiteuren ouder dan 90 dagen) een bedrag ad € 810.929,60 bedroeg.

05-06-2018



Ter aanvulling op hetgeen hiervoor staat vermeld, merkt de curator op dat hem is gebleken dat gefailleerde (blijkens de administratie) een zeer substantiële vordering uit hoofde van rekening-courant heeft op Bogra Beheer B.V., te weten een bedrag ad € 1.220.626,--. Voornoemde vordering is opgevoerd door de curator in het verzoekschrift tot faillietverklaring van Bogra Beheer B.V., welk verzoekschrift van de zijde van de boedel van Rouwservice Nederland B.V. is ingediend. De mondelinge behandeling d.d. 27 februari 2018 is inmiddels 14 dagen aangehouden en zal aldus naar alle waarschijnlijkheid op 13 maart 2018 een vervolg krijgen. In vervolg op het vorenstaande merkt de curator op dat de Rechtbank Noord-Holland op 13 maart 2018 zowel het faillissement van Bogra Beheer B.V. (F.15/18/76) als het faillissement van Rocca Holding B.V. (F. 15/18/77) heeft uitgesproken. Voornoemde vennootschappen zijn moeder- en grootmoedervenootschap van gefailleerde Bogra B.V. Dit impliceert dat de voornoemde vordering uit hoofde van rekening-courant ad € 1.220.626,-- hoogstwaarschijnlijk niet zal kunnen worden geïncasseerd.

De debiteurenportefeuille tot 19 juli 2017 (einde dag, exclusief intercompany vorderingen, Janssen Uitvaart-kisten en debiteuren ouder dan 90 dagen) heeft de curator (na daartoe verkregen akkoord van de pandhouder en toestemming van de rechter-commissaris) uiteindelijk onderhands verkocht aan Parthes B.V. voor een bedrag ad € 430.680,29, zijnde 75 % van € 574.240,39.

Omtrent de post Janssen Uitvaarkisten, zijnde een onderdeel van Bogra B.V. wordt op dit moment overleg gevoerd met de pandhouder en het NTAB. Afhankelijk van de uitkomst van dit overleg zal ook de post Janssen Uitvaarkisten worden verkocht danwel door de pandhouder zelf (al dan niet door tussenkomst van de curator en tegen een boedelbijdrage) worden geïncasseerd. Met betrekking tot de debiteuren van Janssen Uitvaart-kisten B.V. heeft de curator overigens aanwijzingen dat een groot aantal van deze debiteuren van Janssen Uitvaarkisten destijds op de bankrekening van de oud-eigenaar van Janssen Uitvaarkisten hebben betaald. De curator heeft dit nog in onderzoek. De debiteurenposten ouder dan 90 dagen zullen zelfstandig door de pandhouder, ABN AMRO Bank N.V. worden geïncasseerd.

Nu de vorderingen van ABN AMRO Bank N.V. en ABN AMRO Commercial Finance N.V. – als gevolg van de door haar uitgewonnen zekerheden – in onderhavig faillissement volledig zijn ingelost, hebben zij geen belang meer om terzake van de incasso van deze debiteuren (ad (blijkens de administratie) €35.000,-) nog kosten te maken. Het is derhalve thans aan de boedel om in dit kader bijvoorbeeld een beroep te doen op het NTAB dan wel een – na daarvoor toestemming te hebben gekregen van de rechter-commissaris – in te schakelen deurwaarderskantoor. De curator zal in dit kader in overleg treden met de rechter-commissaris en zal in het volgende verslag nadere mededelingen omtrent deze kwestie doen.

Ter zake de debiteurenkwestie Janssen Uitvaarkisten merkt de curator op dat hij in en na overleg met de rechtercommissaris een deurwaarderskantoor heeft ingeschakeld. Het betreffende deurwaarderskantoor heeft op verzoek van de curator 10 (van de op het door de curator van het indirect bestuur van gefailleerde ontvangen overzicht vermeld staande) debiteuren aangeschreven met het verzoek haar kenbaar te maken of zij reeds aan hun betalingsverplichtingen hebben voldaan en zo ja op welk rekeningnummer die specifieke betaling alsdan hebben plaatsgevonden. Uit de bevindingen van het deurwaarderskantoor komt een beeld naar voren dat de betreffende debiteuren niet op de rekening van gefailleerde hebben betaald, doch (grotendeels) op de rekening van een derde. De curator heeft deze kwestie

21-09-2018

 5

nog immer in onderzoek.

In verband met het feit dat de vorderingen van ABN AMRO Bank N.V. als ABN AMRO Commercial Finance N.V. inmiddels volledig zijn voldaan, is het thans aan de boedel om de incasso van de debiteurenposten ouder dan 90 dagen ter hand te nemen. De curator heeft in dat kader contact opgenomen met ABN AMRO Bank Commercial Finance N.V. en heeft inmiddels van haar een actueel overzicht mogen ontvangen. Gezien het feit dat mogelijk een aantal debiteuren (ouder dan 90 dagen) de door hen verschuldigde bedragen hebben overgemaakt aan Parthes B.V., hebben zowel ABN AMRO Bank Commercial Finance N.V. als de curator Parthes B.V. daaromtrent aangeschreven en verzocht hen op korte termijn een overzicht te doen toekomen van die specifieke (mogelijk door haar ontvangen) betalingen. De curator en ABN AMRO Commercial Finance N.V. hebben deze informatie inmiddels van de zijde van Parthes B.V. mogen ontvangen. Op dit moment is de curator dan ook in afwachting van een door ABN AMRO Commercial Finance N.V. aan te leveren volledig bijgewerkte lijst aangaande de posten ouder dan 90 dagen. Na ontvangst daarvan zal de curator de incasso daarvan (al dan niet door tussenkomst van een deurwaarderskantoor) daadwerkelijk ter hand nemen.

Met betrekking tot het vorenstaande merkt de curator op dat hij na ontvangst van de door Partes B.V. aangeleverde informatie en het door ABN AMRO Asset Based Finance (voorheen ABN AMRO Commercial Finance) aangeleverde overzicht nader overleg heeft gevoerd met ABN AMRO Asset Based Finance). Zij heeft de curator te kennen dat zij de boedel behulpzaam zal zijn bij de incasso van de posten ouder dan 90 dagen (op datum faillissement). ABN AMRO Asset Based Finance heeft de betreffende debiteuren inmiddels aangeschreven en onderhoudt in dit kader nauw contact met de curator. De debiteurenkwestie Janssen Uitvaartkisten heeft de curator nog steeds in onderzoek, doch heeft zich in deze recent tot de oud-eigenaar van Janssen Uitvaartkisten gewend met daarbij het verzoek om een reactie te geven op een aantal van zijn bevindingen.

11-01-2019

 6

Voor wat betreft de incasso van de debiteuren ouder dan 90 dagen (op datum faillissement) merkt de curator op dat deze uiterste moeizaam verloopt. Mede in verband met het feit dat een zeer groot aantal van de aan de betreffende vorderingen ten grondslag liggende facturen vooralsnog niet zijn achterhaald. In onderhavig faillissement is van de betreffende debiteurenposten tot op heden een bedrag ad € 5.607,02 geïncasseerd.

15-07-2019

 7

Aangaande de debiteurenkwestie Janssen Uitvaartkisten merkt de curator op dat hij de advocaat van de oud-eigenaar van Janssen Uitvaartkisten recent heeft aangeschreven en thans in afwachting is van zijn reactie.

De curator heeft inmiddels een reactie van de advocaat van de oud-eigenaar van Janssen Uitvaartkisten mogen ontvangen. Namens de oud-eigenaar van Janssen Uitvaartkisten is aan de curator te kennen gegeven dat Janssen Uitvaartkisten op 5 januari 2018 is ontbonden en vervolgens op 3 april 2018 is opgehouden te bestaan. Daarnaast wordt van de zijde van de oud-eigenaar van Janssen Uitvaartkisten aangegeven dat voorafgaande aan de ontbinding en vereffening kenbaar was dat – in verband met een door Janssen Uitvaartkisten gestelde overeengekomen uitgebreide verrekeningsbevoegdheid – Janssen Uitvaartkisten geen schuld meer had aan noch een vordering meer had op Bogra B.V. of Rouwservice Nederland B.V. De curator heeft terzake inmiddels standpunt ingenomen en is thans in afwachting van een reactie daarop van de zijde van de oud-eigenaar van Janssen Uitvaartkisten.

14-01-2020

 8

Daaarnaast merkt de curator op dat de aan blijkens de administratie van Bogra B.V. openstaande bedragen ten grondslag liggende facturen uiteindelijk door tussenkomst van Nederpel De Block & Partners zijn achterhaald en vervolgens aan ABN AMRO Asset Based Finance zijn doorgeleid. ABN AMRO Asset Based Finance is op dit moment nog immer doende met de incasso van de debiteurenposten ouder dan 90 dagen op datum faillissement. In verband met het volledig uitblijven van een reactie van een aantal debiteuren heeft ABN AMRO Asset Based Finance deze posten inmiddels overgedragen aan de boedel. Deze debiteuren zullen derhalve nogmaals door de boedel worden aangespoord om voor betaling van de openstaande bedragen zorg te dragen.

Tot op heden is er een bedrag ad € 14.576,35 aan debiteurenposten ouder dan 90 dagen geïncasseerd.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Ook de onderhavige verslagperiode heeft de curator regelmatig overleg gevoerd met voornoemde partijen omtrent de doorgeleiding van voor de doorstarter Rouwservice Nederland II B.V. bestemde bedragen. Voorts heeft de curator met betrekking tot 'de debiteuren Janssen Uitvaartkisten' gecorrespondeerd met de advocaat van de voormalig eigenaar van Janssen Uitvaartkisten alsmede met ABN AMRO Bank N.V.

05-06-2018



De curator voert nog immer veelvuldig overleg met Rouwservice Nederland II B.V. en ABN AMRO Bank Commercial Finance N.V. ter zake de doorgeleiding van de voor de doorstarter Rouwservice Nederland II B.V. bestemde bedragen. Voorts merkt de curator nogmaals op dat hij de debiteurenkwestie Janssen Uitvaartkisten nog immer in onderzoek heeft en in dat kader overleg voert/heeft gevoerd met onder meer het door hem ingeschakelde deurwaarderskantoor.

21-09-2018



De curator heeft inmiddels een reactie van de advocaat van de oud-eigenaar van Janssen Uitvaartkisten mogen ontvangen en verwijst in dit kader naar hetgeen hieromtrent staat vermeld onder het kopje 4.2.

14-01-2020



5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

ABN AMRO Bank N.V. heeft op 29 juni 2017 een vordering ad in totaal € 3.265.748,76 ter verificatie ingediend (uit hoofde van een destijds door haar aan onder andere Bogra B.V. en de eveneens gefailleerde vennootschap Rouwservice Nederland B.V. verstrekt krediet). In verband met de gerealiseerde doorstart zal de voornoemde vordering van ABN AMRO Bank N.V. uiteindelijk vanzelfsprekend naar beneden worden bijgesteld. In verband met het feit dat de exacte opbrengst van het niet verkochte gedeelte van de debiteurenportefeuille, bestaande uit de debiteuren ouder dan 90 dagen en de debiteuren van Janssen Uitvaartkisten, nog niet bekend is kan de definitieve hoogte van de vordering van de ABN AMRO Bank N.V. vooralsnog niet worden

05-06-2018



bepaald. De curator verwacht dat de definitieve vordering van de bank in het derde openbaar verslag kenbaar kan worden gemaakt.

ABN AMRO Commercial Finance N.V. heeft op 30 juni 2017 een vordering ad in totaal € 456.519,85 ter verificatie ingediend (uit hoofde van een destijds door haar aan Bogra B.V. verstrekte financiering). Inmiddels is duidelijk geworden dat de vordering van ABN AMRO Commercial Finance N.V. tot nihil is gereduceerd nu zij ten tijde van het voortzetten van activiteiten door de boedel haar pandrecht op de debiteuren heeft geeffectueerd.

ABN AMRO Bank N.V. had tot meerdere zekerheid voor de terugbetaling van het door haar verstrekte krediet de onder punt 5.3 vermeld staande zekerheden gevestigd, waaronder een recht van hypotheek op het bedrijfspand van gefailleerde, gelegen aan het adres Voorland 2 en 4 te (1601 EZ) Enkhuizen. Mede ook in verband met het feit dat het voorheen aan de zustermaatschappij van gefailleerde, Enkhuizer Beheermaatschappij B.V. in eigendom toebehorende bedrijfspand, zo de curator heeft vernomen, zeer recent is verkocht en geleverd, heeft hij ABN AMRO Bank N.V. verzocht haar huidige vordering – voorzover daarvan nog sprake is – zo spoedig mogelijk kenbaar te maken. De curator heeft daaromtrent helaas nog niet van ABN AMRO Bank N.V. mogen vernemen.

In vervolg op het vorenstaande merkt de curator op dat de vordering van ABN AMRO Bank N.V. inmiddels volledig is voldaan. Sterker nog, uit een recent van de zijde van ABN AMRO Bank N.V. ontvangen e-mailbericht blijkt dat er thans zelfs sprake is van (aan de faillissementsboedels van Bogra B.V. en Rouwservice Nederland B.V. toekomende) creditsaldi bij zowel ABN AMRO Bank N.V. als ABN AMRO Commercial Finance N.V. ad € 1.298,66 (op 1 mei 2018) respectievelijk € 158.753,90 (op 1 mei 2018). De curator zal daaromtrent op zeer korte termijn nader overleg voeren met ABN AMRO Bank N.V. en ABN AMRO Commercial Finance N.V. en zich voorts buigen omtrent de juiste wijze van allocatie van voornoemde bedragen.

Toelichting vordering van bank(en)

Als voorwaarde aan de doorgeleiding van de nog aan de boedel van Bogra B.V. en Rouwservice Nederland B.V. toekomende bedragen, heeft ABN AMRO Bank N.V. (mede namens ABN AMRO Commercial Finance N.V.) een door de boedel jegens hen te verlenen kwijting verbonden. In verband met het nog lopende oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek heeft de curator ABN AMRO Bank N.V. inmiddels te kennen gegeven dat een dergelijke kwijting vooralsnog niet aan de orde kan zijn en haar verzocht de betreffende creditsaldi naar de faillissementsrekening over te maken.

21-09-2018

 5

Toelichting vordering van bank(en)

Na het verzoek aan ABN AMRO Bank N.V. om zorg te dragen voor de doorgeleiding van de creditsaldi naar de faillissementsrekening, heeft ABN AMRO Bank N.V. een nadere toelichting gegeven omtrent het eerder door haar gedane verzoek om kwijting. Daarin geeft zij aan dat in het kader van de doorstart destijds is overeengekomen dat de doorstarter onder omstandigheden aanspraak kan maken op doorgeleiding van bij de bank respectievelijk bij ABN AMRO Asset Based Finance N.V. binnengekomen gelden, hetgeen na datum faillissement ook een aantal keer heeft plaatsgevonden. ABN AMRO Bank N.V. geeft aan dat zij niet het risico wenst te lopen dat vorenbedoelde gelden op verzoek van de boedel aan de boedel(s) worden afgedragen om vervolgens geconfronteerd te worden met mogelijke aanspraken van de doorstarter of derden op die gelden. Om die reden heeft ABN AMRO Bank N.V. de boedel verzocht om een vrijwaring; een vrijwaring,

11-01-2019

 6

inhoudende dat de ABN AM-RO Bank N.V. en/of ABN AMRO Asset Based Finance niet verstoken zal blijven van daadwerkelijke betaling onder de vrijwaring door de betreffende failliete boedel, indien ABN AMRO Bank N.V. en/of ABN AMRO Asset Based Finance tot betaling tegenover de doorstarter gehouden zou worden. Op dit moment beraadt de curator zich daaromtrent, doch een spoedige beslissing is in deze niet vereist. Bij de uiteindelijk definitieve afwikkeling van de faillissementen van Bogra B.V. en Rouwservice Nederland B.V. komen de gelden de betreffende boedel(s) namelijk sowieso toe.

Toelichting vordering van bank(en)

In vervolg op het bovenstaande heeft de curator besloten op dit punt vervolgens voorlopig geen nadere actie te ondernemen en de kwestie te parkeren tot het moment van de definitieve afwikkeling van onderhavig faillissement.

15-07-2019



Toelichting vordering van bank(en)

ABN AMRO Asset Based Finance heeft de curator kenbaar gemaakt dat zij per 9 januari 2020 (inclusief de door haar geïncasseerde debiteurenposten ouder dan 90 dagen op datum faillissement) nog een totaalbedrag ad € 168.684,65 onder zich heeft (inzake de faillissementen van Rouwservice Nederland B.V. en Bogra B.V.).

14-01-2020



5.2 Leasecontracten

Gefailleerde leasede in totaal 30 voertuigen via Mercedes Benz Financial Services. Een gedeelte daarvan was in gebruik bij Rouwservice Nederland B.V. Om die reden heeft de doorstarter van de bedrijfsactiviteiten van Rouwservice Nederland B.V. inmiddels overeenstemming bereikt met Mercedes Benz Financial Services B.V. en is zij terzake van een aantal voertuigen (net als de doorstarter van de bedrijfsactiviteiten van Bogra B.V.) inmiddels nieuwe leaseovereenkomsten aangegaan. Voorts merkt de curator op dat in totaal 5 voertuigen aan Mercedes Benz Financial Services B.V. zijn geretourneerd. Daarnaast leasede gefailleerde een BMW X1 via BMW Financial Services en een hefrtruck via Barleworld. Ten aanzien van deze voertuigen is door de doorstartende partij een nieuwe leaseovereenkomst aangegaan.

05-06-2018



5.3 Beschrijving zekerheden

Ten gunste van de ABN AMRO Bank N.V. zijn destijds de navolgende zekerheden verstrekt:

- een pandrecht op de inventaris van Bogra B.V. c.s.
- een pandrecht op de voorraden van Bogra B.V. c.s.
- een pandrecht op de vorderingen van Bogra B.V. c.s.
- een pandrecht op de intellectuele eigendomsrechten
- een pandrecht op de aandelen in Enkhuizer Beheer Maatschappij B.V.
- een pandrecht op de aandelen in Bogra Beheer B.V.
- een pandrecht op de aandelen in Bogra B.V.
- een pandrecht op de aandelen in Rocca Holding B.V.
- een pandrecht op de aandelen in Rouwservice Nederland B.V.
- een pandrecht op de vorderingen die gefailleerde heeft of zal krijgen.
- een hypothecaire inschrijving, eerste in rang, van EUR 695.000,00 op het bedrijfspand met kantoorruimte, ondergrond, en verdere aanhorigheden, plaatselijk bekend Voorland 4 te 1601 EZ te Enkhuizen, kadastraal bekend gemeente Enkhuizen, sectie G nummer 45, groot twee en dertig are en vijf en veertig centiare.

05-06-2018



- een hypothecaire inschrijving, eerste in rang van EUR 4.000.000,-- op het bedrijfspand met ondergrond, en verdere aanhorigheden, plaatselijk bekend Voorland 2, 1601 EZ te Enkhuizen, kadastraal bekend gemeente Enkhuizen, sectie G nummer 181, groot een hectare, zes are en eenendertig centiare en het bedrijfspand met ondergrond en verdere aanhorigheden gelegen aan en nabij de Stanfriesweg te Enkhuizen, kadastraal bekend gemeente Enkhuizen, sectie G nummer 130, groot zevenentachtig are en negenenvijftig centiare.
- Een hypothecaire inschrijving, 1e respectievelijk 3e in rang, van EUR 300.000,00 op het bedrijfspand met ondergrond, erf en verdere aanhorigheden, plaatselijk bekend Voorland 2 te 1601 EZ Enkhuizen, kadastraal bekend als gemeente Enkhuizen, sectie G nummer 181, groot een hectare, zes are en dertig centiare en een perceel grond gelegen nabij Voorland 2 te 1601 EZ Enkhuizen, kadastraal bekend als gemeente Enkhuizen, sectie G nummer 180, groot vier en twintig centiare en een parkeerplaats gelegen nabij Voorland 2 te 1601 EZ Enkhuizen, kadastraal bekend als gemeente Enkhuizen, sectie G nummer 75, groot zes are en dertig centiare en het bedrijfspand met ondergrond en verdere aanhorigheden, gelegen aan en nabij de Stanfriesweg in Enkhuizen, kadastraal bekend als gemeente Enkhuizen, sectie G nummer 130, groot zeven en tachtig are en negen en vijftig centiare.
- Hoofdelijke verbondenheid van mevrouw L.E. Dam-huis-Kools
- Hoofdelijke verbondenheid van de heer A.G.H.M. Damhuis
- Surplusgarantie van ABN AMRO Commercial Finance N.V. gevestigd te 's-Hertogenbosch zoals omschreven in een wederzijdse zekerhedenregeling tussen de bank en ABNAMRO Commercial Finance N.V.

Kadastrale recherche heeft de curator voorts doen blijken dat ten gunste van ABN AMRO Bank N.V. (Utrecht) een hypothecaire inschrijving, tweede in rang van EUR 4.000.000,-- is verstrekt op het bedrijfspand met ondergrond, en verdere aanhorigheden, plaatselijk bekend Voorland 2, 1601 EZ te Enkhuizen, kadastraal bekend gemeente Enkhuizen, sectie G nummer 181, groot een hectare, zes are en eenendertig centiare en het bedrijfspand met ondergrond en verdere aanhorigheden gelegen aan en nabij de Stanfriesweg te Enkhuizen, kadastraal bekend gemeente Enkhuizen, sectie G nummer 130, groot zevenentachtig are en negenenvijftig centiare.

Ten gunste van ABN AMRO Commercial Finance N.V. zijn destijds de navolgende zekerheden verstrekt:

- Eerste pandrecht op de vorderingen van gefailleerde;
- Borgstelling van de heer A.G.H.M. Damhuis voor een bedrag ad € 75.000,--;
- Borgstelling van mevrouw L.E. Damhuis-Kools voor een bedrag ad € 75.000,--;
- Hoofdelijk medeschuldenaarstelling van Rocca Holding B.V.;
- Wederzijdse zekerhedenregeling met ABN AMRO Bank N.V.

5.4 Separatistenpositie

Zie 5.3

05-06-2018

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Drie leveranciers hebben een beroep gedaan op eigendomsvoorbehoud. Twee daarvan heeft de curator afgewezen en met één leverancier wordt thans nog gecorrespondeerd omtrent de omvang van het eigendomsvoorbehoud.

05-06-2018



Zoals reeds opgemerkt onder punt 1.4 is de curator inmiddels door de Poolse leverancier Stoltur gedagvaard voor de Rechtbank Noord-Holland, locatie Alkmaar. In deze procedure vordert Stoltur afgifte van door haar aan gefailleerde geleverde kisten. De curator zal in deze procedure verweer voeren en Bogra Uitvaartkisten B.V. en/ of Funico N.V. mogelijk in vrijwaring oproepen.

Ten aanzien van de door Stoltur jegens de boedel opgestarte procedure (in verband met een eigendomsvoorbehoudkwestie) merkt de curator op dat hij inmiddels een incidentele conclusie tot oproeping in vrijwaring heeft genomen, waarna van de zijde van Stoltur vervolgens voor antwoord is gediend. De procedure staat thans op de rol van 13 juni a.s. voor vonnis in het incident.

In vervolg op het voorgaande merkt de curator op dat Stoltur voor antwoord heeft gediend in het van de zijde van de boedel opgeworpen vrijwaringsincident. Na het indienen van haar conclusie van antwoord in vorenbedoeld incident heeft de Rechtbank Noord-Holland bij vonnis d.d. 13 juni 2018 de curator vergunt om tegen de zitting van woensdag 11 juli 2018 Bogra Uitvaartkisten B.V. in vrijwaring te doen dagvaarden. De curator is daar vervolgens toe overgegaan, doch namens Bogra Uitvaartkisten B.V. heeft zich uiteindelijk geen advocaat gesteld.

21-09-2018



Voorts merkt de curator op dat van de zijde van de boedel inmiddels in de hoofdprocedure een conclusie van antwoord is genomen en dat de onderhavige kwestie thans staat voor opgave verhinderdata (voor een comparitie van partijen).

De comparitie van partijen zal plaatsvinden op 28 maart 2019.

11-01-2019



Na de betreffende comparitie van partijen heeft de Rechtbank Noord-Holland vervolgens op 15 mei 2019 vonnis gewezen, waarin zij het door Stoltur gevorderde heeft afgewezen en haar voorts heeft veroordeeld tot de betaling van de proceskosten ad in totaal € 1.326,--. Voornoemd bedrag is op 30 mei 2019 op de faillissementsrekening bijgeschreven.

15-07-2019



Stoltur heeft afgezien van een hoger beroepprocedure.

14-01-2020



5.6 Retentierechten

Na het besluit van de curator om de bedrijfsactiviteiten van gefailleerde tijdelijk voort te zetten, heeft één van de transporteurs van gefailleerde een beroep gedaan op het recht van retentie terzake van een aantal uitvaartkisten. In en na overleg met ABN AMRO Bank N.V. en het NTAB is er uiteindelijk in het kader van de voortzetting van de bedrijfsactiviteiten van gefailleerde een regeling getroffen met de betreffende transporteur waarna de betreffende uitvaartkisten vervolgens door haar zijn vrijgegeven.

05-06-2018



5.7 Reclamerechten

Hiervan is de curator niet gebleken.

05-06-2018



5.8 Boedelbijdragen

€ 0,00

05-06-2018



Toelichting

Geen.

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Overleg met onder meer ABN AMRO Bank N.V omtrent hoogte van de vordering. Nader onderzoek eigendomsvoorbehoud Stoltur en het voeren van een procedure.

05-06-2018



Geen.

15-07-2019



Geen.

14-01-2020



6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Na het uitspreken van het faillissement heeft de curator (in en na overleg met de rechter-commissaris, ABN AM-RO Bank N.V. en het UWV) besloten om de activiteiten van de onderneming van gefailleerde (net als de activiteiten van de eveneens gefailleerde en aan Bogra B.V. gelieerde vennootschappen, Rouwservice Nederland B.V. en Rouwservice Rijnmond en Drechtsteden B.V.) na datum faillissement tijdelijk voort te zetten. De reden daarvan was enerzijds gelegen in het feit dat met de voortzetting het maatschappelijk belang zou worden gediend en anderzijds in het feit dat door middel van de voortzetting kon worden getracht om alle drie de ondernemingen zoveel mogelijk "going concern" te verkopen teneinde op die manier een hogere verkoopopbrengst te realiseren.

05-06-2018



De bedrijfsactiviteiten van gefailleerde zijn uiteindelijk tot en met 19 juli 2017 vanuit de boedel voortgezet.

Kort na datum faillissement hebben er zich 27 gegadigden voor een doorstart van alle of een gedeelte van de bedrijfsactiviteiten van Bogra B.V., Rouwservice Nederland B.V. en Rouwservice Rijnmond en Drechtsteden B.V. gemeld. Naar aanleiding van het aan de betreffende gegadigden toegezonden verkoopmemorandum op 1 juli 2017 en de aan hen op 4 juli 2017 verstrekte aanvullende informatie heeft de curator diverse biedingen mogen ontvangen. Na bestudering van de ontvangen biedingen en selectie van de beste

biedingen heeft de curator met 9 gegadigden (voor Bogra B.V. en Rouwservice Nederland B.V.) onderhandelingsgesprekken gevoerd, welke gesprekken hebben geresulteerd in naar boven bijgestelde biedingen. Na een zorgvuldige selectie van deze biedingen, heeft de curator de onderhandeling vervolgens met twee gegadigden voor Bogra B.V. voortgezet.

Na een lang en intensief onderhandelingstraject hebben deze onderhandelingen er uiteindelijk toe geleid dat de curator overeenstemming omtrent een doorstart heeft bereikt met de vennootschap naar Belgisch recht Funico N.V. (welke vennootschap tijdens de onderhandeling de curator overigens te kennen heeft gegeven circa 30 werknemers een nieuwe arbeidsovereenkomst aan te bieden). Na daartoe verkregen toestemming van de pandhouder en de rechter-commissaris heeft de curator van Bogra B.V. uiteindelijk aan de door Funico N.V. opgerichte nieuwe entiteiten, Bogra Uitvaartkisten B.V. en Funico Nederland B.V. het navolgende verkocht.

Aan Funico Nederland B.V. heeft de curator verkocht:

a. alle kantoor- en bedrijfsinventaris, waaronder machines en alle andere roerende zaken, voorzover in eigendom toebehorende aan gefailleerde, zoals onder andere maar niet uitsluitend blijken uit het inventarisatie- en taxatierapport van het Nederlands Taxatie- en Adviesbureau B.V. van 31 mei 2017, en zich op de datum van ondertekening van de koopovereenkomst bevindende in de bedrijfsruimte van gefailleerde aan het adres Voorland 2 te (1602 EZ) Enkhuizen, aldus met uitzondering van de inventaris van gefailleerde zich bevindende op de bedrijfslocatie van Janssen Uitvaartkisten te Sevenum aan de Spoorstraat 6 alsmede met uitzondering van vervoersmiddelen.

b. alle intellectuele eigendomsrechten, waaronder namen, handelsnamen, (internet)domeinnamen waaronder "www.bogra.nl", voorzover deze aan gefailleerde in eigendom toehoren en zien op de naam "Bogra". Uitdrukkelijk worden de andere intellectuele eigendomsrechten met betrekking tot de naam Rouwservice Nederland, RSN en Rouwservice Rijnmond en Drechtsteden van verkoop uitgesloten, waaronder doch niet beperkt tot de domeinnamen "rouwservicenederland.nl", "rouwservice-nederland.nl".

Aan Bogra Uitvaartkisten B.V. heeft de curator verkocht:

a. alle voorraden, voorzover in eigendom toebehorende aan gefailleerde, zoals onder andere maar niet uitsluitend blijkt uit het inventarisatie- en taxatierapport van het Nederlands Taxatie- en Adviesbureau B.V. van 31 mei 2017, en zich op datum van ondertekening van de koopovereenkomst bevindende in de bedrijfsruimte van gefailleerde aan het adres Voorland 2 te (1602 EZ) Enkhuizen, alsmede (de voorraad) in de bedrijfspanden die op datum van ondertekening van de koopovereenkomst in gebruik waren bij Rouwservice Nederland B.V., alsmede op overige locaties, voorzover in eigendom toebehorende aan gefailleerde;

b. de (gebruiksrechten terzake van) de op naam van gefailleerde geregistreerde telefoonnummers, voorzover deze aan gefailleerde in eigendom toebehoren;

c. het volledige klantenbestand en de gegevens met betrekking tot de leveranciers;

d. de goodwill van de aan de Voorland 2 te Enkhuizen gedreven onderneming van gefailleerde.

In het kader van de overname van het bovenstaande zijn de navolgende bedragen overeengekomen:

- Inventaris € 360.000,--
- Voorraad € 538.000,-- *
- Goodwill € 170.000,--

* uitgangspunt voor de overeengekomen koopprijs van de voorraad was een voorraad van 4830 grafkisten. Met de koper is de curator evenwel een natellingverrekeningsmechanisme overeengekomen: indien het aantal grafkisten na telling naar boven afwijkt ten opzichte van het aantal van 4830 grafkisten zal de koopprijs van € 585.000,-- voor de voorraad worden verhoogd met een bedrag ad € 130,-- per meerdere grafkist. Indien het aantal grafkisten na telling naar beneden afwijkt ten opzichte van het aantal van 4830 grafkisten zal de koopprijs van € 585.000,-- voor iedere kist minder met een € 130,-- per grafkist worden verminderd.

Na datum overname heeft een telling van het aantal aanwezige grafkisten plaatsgevonden. Uit deze telling is gebleken dat zich minder dan 4830 grafkisten in de aan gefailleerde toebehorende bedrijfsruimtes bevonden. Derhalve is de koopprijs ad € 585.000,-- met een bedrag ad € 47.000,-- naar beneden bijgesteld. De definitieve koopprijs voor de voorraad bedraagt aldus een bedrag ad € 538.000,--.

Zoals reeds onder punt 4 staat vermeld, heeft de curator de debiteurenportefeuille (tot en met 20 juli 2017 (einde dag)) uiteindelijk verkocht aan Parthes B.V. Met deze vennootschap heeft de curator na een eveneens zeer langdurig en intensief onderhandelingstraject ook overeenstemming bereikt omtrent een doorstart van de bedrijfsactiviteiten van het aan Bogra B.V. gelieerde en eveneens in staat van faillissement verkerende Rouwservice Nederland B.V. alsmede omtrent de verkoop van de inventaris en debiteurenportefeuille van Rouwservice Rijnmond en Drechtsteden B.V. De curator verwijst in dat kader graag naar de openbare verslagen inzake het faillissement van Rouwservice Nederland B.V. en Rouwservice Rijnmond en Drechtsteden B.V.

Voor het zo succesvol mogelijk slagen van de doorstart van de bedrijfsactiviteiten van zowel Bogra B.V. als Rouw-service Nederland B.V. bleek een voortzetting van de samenwerking tussen Bogra B.V. enerzijds en Rouwservice Nederland B.V. anderzijds na datum faillissement noodzakelijk. In dat kader is in overleg met de rechter-commissaris geconcludeerd dat Funico N.V. en Parthes B.V. in onderlinge samenhang tot de beste bieding zijn gekomen. Voorts is in overleg met de rechter-commissaris geconcludeerd dat van de bieding op de goodwill in Rouwservice Nederland B.V. in dat verband € 200.000,-- aan de boedel van Bogra B.V. dient toe te komen.

Zoals onder punt 3.11 staat vermeld, is de curator met ABN AMRO Bank N.V. een boedelbijdrage overeengekomen van 7,5 % over de gerealiseerde verkoopopbrengst van de voorraad. Aldus komt de boedel in dat kader een bedrag ad € 40.350,-- exclusief BTW toe.

6.2 Financiële verslaglegging

De curator heeft de financiële verslaglegging met betrekking tot het voortzetten van de bedrijfsactiviteiten van gefailleerde tot en met 19 juli 2017 inmiddels zo goed als afgerond. Hoewel de cijfers aldus nog aan verandering onderhevig zijn, kan de exploitatie vanaf datum faillissement tot en met 19 juli 2017 als volgt worden weergegeven:

05-06-2018



Bogra B.V.

Omzet van de exploitatie: € 500.126,--

Directe kosten van de exploitatie: € 295.200,--

Janssen Uitvaarkisten

Omzet van de exploitatie: € 18.347,-- (t/m 9 juli 2017)

Directe kosten van de exploitatie: € -

Uit het vorenstaande volgt aldus dat ten tijde van de voortzetting van de activiteiten een positieve cashflow is gegenereerd. In vervolg op het vorenstaande merkt de curator op dat hij inmiddels aangifte omzetbelasting heeft gedaan over de boedelperiode en dat deze aangifte uiteindelijk heeft geresulteerd in een door de Belastingdienst opgelegde naheffingsaanslag omzetbelasting. Op grond van deze naheffingsaanslag dient de boedel een bedrag € 38.749,-- aan BTW af te dragen, welk bedrag kwalificeert als een boedelvordering. De curator heeft de rechter-commissaris inmiddels om toestemming verzocht om het op korte termijn bedrag aan de Belastingdienst te voldoen.

In vervolg op het vorenstaande merkt de curator op dat – na daartoe verkregen toestemming van de rechter-commissaris – inmiddels een bedrag ad € 38.749,-- terzake van BTW vanaf de faillissementsrekening aan de Belastingdienst is overgemaakt.

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Definitieve (financiële) afwikkeling voortzetting activiteiten. In dat kader overleg met ABN AMRO Bank N.V., NTAB, Belastingdienst en leveranciers van gefailleerde.

05-06-2018



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Hiervoor wordt verwezen naar hetgeen hieromtrent onder punt 6.1 staat vermeld.

05-06-2018



6.5 Verantwoording

Hiervoor wordt verwezen naar hetgeen hieromtrent onder punt 6.1 staat vermeld.

05-06-2018



6.6 Opbrengst

Toelichting

Hiervoor wordt verwezen naar hetgeen hieromtrent onder punt 6.1 staat vermeld.

05-06-2018



6.7 Boedelbijdrage

€ 40.350,00

Toelichting

Met de bank heeft de curator overeenstemming bereikt omtrent een boedelbijdrage van 7,5% over de verkoopopbrengst van de voorraad. Inmiddels is duidelijk dat uit hoofde van de boedelbijdrage de boedel een bedrag ad € 40.350,-- toekomt.

05-06-2018



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Intensief overleg met ABN AMRO Bank N.V. en het NTAB in verband met de afwikkeling van de exploitatie ten tijde van de boedelperiode en het daarmee samenhangende boedelmkrediet.

05-06-2018



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Nog in onderzoek.

05-06-2018



7.2 Depot jaarrekeningen

Per abuis is in het eerste openbaar verslag vermeld dat de jaarrekeningen over boekjaar 2012 en 2013 zijn gedeponereerd hetgeen bij deze wordt gerectificeerd. Nader onderzoek heeft de curator doen blijken dat de laatst gedeponereerde jaarrekening de jaarrekening over het boekjaar 2010 betreft. Toetsing aan de criteria van artikel 2:248 lid 2 BW leidt evenwel tot hetzelfde resultaat.

05-06-2018



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Nog in onderzoek.

05-06-2018



7.4 Stortingsverplichting aandelen

Gezien de datum van oprichting van gefailleerde (5 mei 1978) acht de curator het niet opportuun hier nader onderzoek naar te doen.

05-06-2018



7.5 Onbehoorlijk bestuur

05-06-2018

Toelichting

Gebleken is dat het bestuur niet heeft voldaan aan de deponeringsplicht als vermeld in artikel 2:394 BW. Hiermee staat op grond van artikel 2:248 lid 2 BW vast dat het bestuur haar taak onbehoorlijk heeft vervuld. Naast het algemeen onderzoek naar de oorzaak van het faillissement en mogelijke andere gronden voor bestuurdersaansprakelijkheid, heeft de curator thans nog in onderzoek of deze onbehoorlijke taakvervulling heeft te gelden als een belangrijke oorzaak van het faillissement.



4

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

Nog in onderzoek.

05-06-2018

 4

Toelichting

De curator heeft zijn voorlopige bevindingen inmiddels op schrift gesteld en zal de rechter-commissaris daarvan op zeer korte termijn in kennis stellen. Aangezien een aantal constatering(en)/ aspecten nog nader onderzoek behoeft, kan de curator op dit moment nog geen inhoudelijke mededelingen aangaande het algehele oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek doen.

11-01-2019

 6

Toelichting

Het overleg met de rechter-commissaris omtrent het verdere vervolg van het algehele oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek en de afwegingen in dat kader is op dit moment nog gaande.

15-07-2019

 7

Toelichting

De curator heeft zich inmiddels wederom tot de accountant van de familie Damhuis gewend en heeft hem nog een aantal nadere vragen gesteld althans heeft hem om een nadere toelichting verzocht (aangaande de rekening-courantkwesities). De curator is op dit moment nog in afwachting van een reactie.

14-01-2020

 8

Daarnaast heeft de curator zich nogmaals tot de accountant van Bogra B.V. en Rouwservice Nederland B.V. gewend. Ook aan hem heeft de curator een aantal nadere vragen gesteld en heeft hij hem voorts verzocht om een nadere toelichting op een aantal posten te geven. De curator is op dit moment ook nog in afwachting van zijn reactie.

De advocaat van Bikkel B.V./ de familie Damhuis heeft de curator in de afgelopen verslagperiode telefonisch te kennen gegeven dat de heer en mevrouw Damhuis de veroordeling tot betaling in 'de kwestie Bikkel' onderdeel zouden willen laten uitmaken van een algehele regeling.

In reactie daarop heeft de curator aangegeven dat hij in beginsel voor een dergelijke regeling openstaat althans openstaat voor een overleg in dat kader.

De curator heeft daarbij echter expliciet te kennen gegeven dat hij alvorens in overleg te treden eerst een nadere toelichting van zowel de accountant van de heer en mevrouw Damhuis als van de accountant van Rouwservice Nederland B.V. en Bogra B.V. wenst te ontvangen terzake onder meer de vorderingen uit hoofde van rekening-courant. Indien en voorzover de inhoud van deze reacties daartoe aanleiding mocht geven, zal het vorenbedoelde overleg vervolgens kunnen plaatsvinden en zal alsdan wellicht een algehele regeling met de heer en mevrouw Damhuis kunnen worden beproefd.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Het rechtmatigheidsonderzoek duurt nog immer voort. Naar aanleiding van het in opdracht van de boedel door de ingeschakelde financieel deskundige uitgevoerde onderzoek naar de administratie heeft de curator de in-direct bestuurders een aantal vragen gesteld met daarbij het verzoek om voor beantwoording zorg te dragen. De curator heeft de antwoorden aangaande de administratie van Bogra B.V. inmiddels van de indirect bestuurders mogen ontvangen en zal deze op korte termijn nader met de door de boedel ingeschakelde financieel deskundige bespreken.

De curator hoopt in het vierde of vijfde openbaar verslag meer concreet in te kunnen gaan op de uitkomst van het rechtmatigheidsonderzoek.

Ook tijdens de afgelopen verslagperiode hebben er besprekingen plaatsgevonden in het kader van het oorzaken- en het algehele rechtmatigheidsonderzoek. Daarnaast heeft de curator de indirect bestuurders van gefailleerde – naar aanleiding van de door hen gegeven antwoorden op de eerder door de curator gestelde vragen – opnieuw aangeschreven en hen een aantal nadere vragen voorgelegd. Ondanks meerdere verzoeken daartoe heeft de curator daarop evenwel nog geen reactie mogen ontvangen. Tevens is de curator nog immer in afwachting van een aantal door hem verzochte stukken. Een en ander heeft de verdere voortgang van het onderzoek vanzelfsprekend belemmerd.

05-06-2018



4

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Zie punt 7.7.

Inmiddels heeft de curator alle eerder door hem verzochte/ benodigde informatie/ stukken van het indirect bestuur van gefailleerde van curator mogen. Het onderzoek is op dit moment nog steeds gaande.

05-06-2018



4

21-09-2018



5

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 202.796,50

05-06-2018



4

Toelichting

Tot op heden hebben zowel Enkhuizer Beheer Maatschappij B.V. als de heer P. Swier een boedelvordering ingediend terzake van huurtermijnen gedurende de periode van voortzetting activiteiten door de boedel. In totaal betreft het een bedrag ad € 22.563,39. Voorts heeft het UWV een boedelvordering ingediend ad € 292.206,30 betreffende de lonen over de periode waarin de activiteiten van gefailleerde zijn voortgezet.

In verband met het voortzetten van de activiteiten door de curator heeft de ABN AMRO Bank N.V. een boedelmkrediet verstrekt. De hoogte van het boedelmkrediet betreft een bedrag ad € 295.200,--. Tussen de curator en de ABN AMRO Bank N.V. is overeengekomen dat de debiteuren die zijn ontstaan ten tijde van de voortzetting van de activiteiten door de curator, in de

onderlinge verhouding tussen de boedel en de ABN AMRO Bank N.V. op 100% worden gewaardeerd. Hiermee is het risico van het niet kunnen aflossen van het boedelmkrediet tot een minimum beperkt. Het door de ABN AMRO Bank .V. verstrekte boedelmkrediet is reeds volledig aan haar terugbetaald. Het surplus van de boedeldebiteuren (een en ander met in achtneming van de voornoemde afspraak tussen ABN AMRO Bank N.V. en de boedel), bedraagt een bedrag ad € 202.796,50. komt de boedel toe.

Toelichting

Met betrekking tot de door zes voormalige werknemers van gefailleerde geëntameerde cassatieprocedures merkt de curator op dat de Hoge Raad inmiddels op 23 november 2018 arresten heeft gewezen, waarbij hij de arresten van het Gerechtshof Amsterdam d.d. 25 juli 2017 heeft vernietigd, de gedingen voor verdere behandeling en beslissing naar het Gerechtshof Den Haag heeft verwezen en hij de boedel heeft veroordeeld in de kosten van de betreffende gedingen. In verband met het laatste heeft de curator inmiddels vijf vorderingen ad € 3.085,60 + P.M. en één vordering ad € 3.102,49 + P.M. als concurrente boedelvordering in de faillissementsadministratie opgenomen. In totaal aldus een bedrag ad € 18.530,49 + P.M. Daarnaast merkt de curator op dat de boedelvordering van het UWV naar boven is bijgesteld tot een bedrag ad € 293.305,34.

€ 334.399,22

Toelichting

Met betrekking tot de door zes voormalige werknemers van gefailleerde geëntameerde cassatieprocedures merkt de curator op dat de Hoge Raad inmiddels op 23 november 2018 arresten heeft gewezen, waarbij hij de arresten van het Gerechtshof Amsterdam d.d. 25 juli 2017 heeft vernietigd, de gedingen voor verdere behandeling en beslissing naar het Gerechtshof Den Haag heeft verwezen en hij de boedel heeft veroordeeld in de kosten van de betreffende gedingen. In verband met het laatste heeft de curator inmiddels vijf vorderingen ad € 3.085,60 + P.M. en één vordering ad € 3.102,49 + P.M. als concurrente boedelvordering in de faillissementsadministratie opgenomen. In totaal aldus een bedrag ad € 18.530,49 + P.M. Daarnaast merkt de curator op dat de boedelvordering van het UWV naar boven is bijgesteld tot een bedrag ad € 293.305,34.

Toelichting

De vordering ad in € 3.102,49 + P.M. is in verband met de met de betreffende werknemer getroffen regeling inmiddels uit de faillissementsadministratie verwijderd. De curator verwijst in dit kader graag naar hetgeen hieromtrent staat vermeld onder punt 1.4.

11-01-2019

 6

15-07-2019

 7

14-01-2020

 8

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 415.091,00

05-06-2018



Toelichting

De Belastingdienst heeft een vordering ingediend tot op heden groot een bedrag ad € 627.109,-- in verband met onbetaald gelaten omzetbelasting waarvoor gefailleerde uit hoofde van de fiscale eenheid hoofdelijk aansprakelijk is.

Voorts heeft de Belastingdienst een vordering ad € 398.236,-- hoofde van onbetaald gelaten loonheffing en een vordering ad € 2.123,-- uit hoofde van een naheffingsaanslag BPM. In vervolg op het vorenstaande merkt de curator op dat uit een op 5 maart 2018 van de Belastingdienst ontvangen overzicht blijkt dat de totale vordering van de Belastingdienst terzake van onbetaald gelaten loonheffing inzake het faillissement van Bogra B.V. een bedrag ad € 415.091,-- bedraagt.

De eerder door de Belastingdienst ingediende vordering ad € 627.109,-- uit hoofde van onbetaald gelaten omzetbelasting waarvoor gefailleerde Bogra B.V. op grond van voorheen bestaande fiscale eenheid hoofdelijk aansprakelijk is, is inmiddels komen te vervallen. De grondslag daarvoor is de curator nog niet bekend.

Tegen een door de Belastingdienst aan de fiscale eenheid opgelegde naheffingsaanslag ex artikel 29 lid 2 OB ad € 360.000,-- is – zo de curator van de Belastingdienst begreep – bezwaar ingediend.

€ 417.214,00

21-09-2018



Toelichting

Inmiddels heeft de curator van de Belastingdienst mogen vernemen dat het ingediende bezwaar is afgewezen.

€ 417.214,00

11-01-2019



Toelichting

De vordering van de Belastingdienst bedraagt thans een bedrag ad € 417.214,--.

8.3 Pref. vord. UWV

€ 284.944,47

05-06-2018



Toelichting

Het UWV heeft een preferente vordering ingediend ad € 284.944,47.

€ 287.492,88

21-09-2018



€ 287.492,88

11-01-2019



Toelichting

De preferente vordering van het UWV is naar boven bijgesteld en bedraagt thans een bedrag ad € 287.492,88.

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 97.369,00

05-06-2018



Toelichting

Door een aantal voormalig werknemers van gefailleerde is een preferente vordering ingediend ad in totaal € 96.435,34 uit hoofde van onbetaald gebleven transitie-vergoedingen en niet genoten verlofuren. Het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier heeft een preferente vordering ingediend ad € 933,66.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

159

05-06-2018



161

21-09-2018



8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 2.149.063,32

05-06-2018



€ 2.149.480,22

21-09-2018



8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

In dit stadium van het faillissement kan daaromtrent nog geen enkele mededeling worden gedaan.

05-06-2018



8.8 Werkzaamheden crediteuren

Aanschrijven crediteuren, inventarisatie crediteurenpositie.

05-06-2018



9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Zie onder punt 9.3

05-06-2018



9.2 Aard procedures

Zie onder punt 9.3

05-06-2018



9.3 Stand procedures

05-06-2018



Een aantal voormalig werknemers van gefailleerde heeft bij de kantonrechter van de Rechtbank Noord-Holland een gerechtelijke procedure jegens gefailleerde geëntameerd, in welke procedure op 30 december 2015 uitspraak is gedaan. Inzet van deze procedure vormde de invoering van een nieuw loon- en functiegebouw en het dientengevolge verlagen van het salaris van op dat moment 26 werknemers van gefailleerde. Van de 26 werknemers hebben zes werknemers niet ingestemd met de nieuwe functie indeling en het bijbehorende salaris. In eerste aanleg zijn de vorderingen van de zes voormalig werknemers toegewezen. Gefailleerde heeft bij het Gerechtshof Amsterdam hoger beroep ingesteld tegen het vonnis van de kantonrechter, in welke procedure op 25 juli 2017 arrest is gewezen.

Inmiddels is door de zes voormalige werknemers beroep in cassatie ingesteld bij de Hoge Raad tegen het arrest van het Gerechtshof Amsterdam. In verband met het feit dat de boedel van gefailleerde in cassatie is gedagvaard heeft de curator met toestemming van de rechter-commissaris een procesadvies ingewonnen bij Pels Rijcken & Droogleever Fortuijn N.V. Naar aanleiding van dit procesadvies heeft de curator – na daartoe overleg te hebben gevoerd met zowel de rechter-commissaris als de pandhouder ABN AMRO Bank N.V. – besloten om, mede in verband met de alsdan verschuldigde griffierechten en de advocaatkosten voor het voeren van verweer – in cassatie geen verweer te voeren.

Daarnaast merkt de curator op dat hij de rechter-commissaris heeft verzocht om hem een machtiging te verlenen voor het entameren van een procedure jegens één van de partijen waarmee de curator in de periode voorafgaand aan de uiteindelijk op 19 juli 2017 gerealiseerde doorstart heeft onderhandeld. Het is de curator namelijk gebleken dat deze partij de met de curator overeengekomen geheimhoudingsovereenkomst heeft geschonden en aldus de daarin opgenomen boete heeft verbeurd en verbeurt. De rechter-commissaris heeft de verzochte machtiging inmiddels verleend. In de betreffende procedure heeft de gedaagde partij inmiddels van antwoord gediend en tevens een eis in reconventie ingesteld.

Op 5 februari 2018 heeft de curator de rechter-commissaris verzocht om hem ook machtiging te verlenen tot het dagvaarden van een andere partij (waarmee de curator in de periode voorafgaand aan de uiteindelijk op 19 juli 2017 gerealiseerde doorstart heeft onderhandeld). Ook deze partij heeft de destijds tussen haar en de boedel gesloten geheimhoudingsovereenkomst geschonden. De rechter-commissaris heeft de curator de verzochte machtiging verleend en de curator was dan ook voornemens om de dagvaarding op te stellen waarin betaling van de verbeurde boete van het bedrag van € 50.000,- - ineens en € 5.000,-- voor iedere dag dat de schending voortduurt, gemaximeerd op een bedrag van € 410.000,--, derhalve een totaalbedrag van € 460.000,-- zou worden gevorderd. Inmiddels is de curator na raadpleging van het Handelsregister van de Kamer van Koophandel gebleken dat de betreffende partij in staat van faillissement is verklaard. In verband daarmee rest de curator in deze niets anders dan het ter verificatie indienen van de vordering van € 460.000,-- bij de curator van de betreffende inmiddels aldus eveneens gefailleerde vennootschap.

Voorts heeft de curator, na daartoe verkregen machtiging van de rechter-commissaris, een procedure jegens de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Plusjop B.V. geëntameerd. Voornoemde vennootschap heeft gedurende enkele maanden gebruikgemaakt van leasevoertuigen waarbij de leasekosten door gefailleerde aan de leasemaatschappij zijn voldaan. De curator heeft Plusjop B.V. tevergeefs aangeschreven en verzocht om de

vordering ten bedrage van € 8.141,75 aan de boedel te voldoen. In de voornoemde procedure heeft de rechtbank aan Plusjop B.V. inmiddels verstek verleend en de procedure verwezen naar de rol van 28 maart 2018 voor het wijzen van eindvonnis.

De Poolse leverancier van grafkisten Stoltur heeft een vordering van € 28.056,- - ter verificatie ingediend in het faillissement van Bogra B.V. Stoltur heeft daarbij tevens een beroep gedaan op een eigendomsvoorbehoud ten aanzien van door haar aan het onderdeel Janssen Uitvaarkisten geleverde grafkisten. De curator heeft het eigendomsvoorbehoud vooralsnog afgewezen nu niet kan worden vastgesteld dat het eigendomsvoorbehoud voor of tijdens het sluiten van de overeenkomst is overeengekomen. Van de zijde van Stoltur zijn namelijk slechts pakbonnen en facturen overgelegd waarop in de Duitse taal staat vermeld dat de goederen eigendom blijven van Stoltur.

Op 24 januari 2018 heeft Stoltur de curator tegen de datum van 7 februari 2018 gedagvaard voor de Rechtbank Noord-Holland, locatie Alkmaar. In deze procedure neemt Stoltur het (nieuwe) standpunt in dat Pools recht van toepassing is en vordert zij afgifte van 299 door haar geleverde grafkisten. In deze procedure heeft de curator zich inmiddels laten stellen, waarna de rechtbank de procedure heeft verwezen naar de rol van 21 maart 2018 op welke datum de boedel van antwoord moet dienen.

In vervolg op het bovenstaande merkt de curator op dat de procedure met betrekking tot de schending van de geheimhoudingsovereenkomst thans nog immer op de rol staat voor opgave verhinderdata (ten behoeve van het inplannen van een comparitie van partijen). Daarnaast merkt de curator op dat hij recent is benaderd door de advocaat van de door hem gedaagde partij en dat er op dit moment overleg nog overleg tussen hen wordt gevoerd omtrent een mogelijke minnelijke regeling.

Voorts merkt de curator op dat hij bij de curator van de (andere) partij (waarmee hij in de periode voorafgaand aan de uiteindelijk op 19 juli 2017 gerealiseerde doorstart heeft onderhandeld) inmiddels een vordering van € 460.000,- ter verificatie heeft ingediend.

Voor wat betreft de door de curator opgestarte procedure jegens Plusjop B.V. merkt hij op dat Plusjop B.V. uiteindelijk toch nog contact met hem heeft opgenomen, waarna er vervolgens in en na overleg met de rechter-commissaris alsmede na daartoe van haar verkregen toestemming een minnelijk regeling is getroffen. Plusjop B.V. heeft de boedel in dat kader een bedrag ad € 6.177,77 betaald.

Ten aanzien van de door Stoltur jegens de boedel opgestarte procedure (in verband met een eigendomsvoorbehoudskwestie) merkt de curator op dat hij inmiddels een incidentele conclusie tot oproeping in vrijwaring heeft genomen, waarna van de zijde van Stoltur vervolgens voor antwoord is gediend. De procedure staat thans op de rol van 13 juni a.s. voor vonnis in het incident.

9.4 Werkzaamheden procedures

Zie onder punt 9.3

05-06-2018

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De komende verslagperiode zal de curator zich met name richten op het algehele oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek alsmede op de kwestie 'Stoltur'. Tevens zal de curator in overleg treden met ABN AMRO Bank N.V. en ABN AMRO Commercial Finance N.V. met betrekking tot de juiste allocatie van de door haar opgegeven (en aan de faillissementsboedels van Bogra B.V. en Rouwservice Nederland B.V. toekomende) creditsaldi.

05-06-2018
 4

Met betrekking tot dat laatste verwijst de curator naar hetgeen onder punt 5.1 staat vermeld.

21-09-2018
 5

De focus van de curator zal thans gericht zijn op het zo spoedig mogelijk afronden van het algehele oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek. Voorts zal hij nauw overleg blijven voeren met ABN AMRO Asset Based Finance terzake de incasso van de debiteurenposten ouder dan 90 dagen (op datum faillissement) en zal hij de procedure inzake de kwestie Stoltur gaan voorbereiden.

11-01-2019
 6

De komende verslagperiode zal de curator nader overleg voeren met de rechter-commissaris aangaande het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek. Tevens zullen de debiteurenkwesties ('ouder dan 90 dagen op datum faillissement' alsmede 'Janssen Uitvaartkisten') wederom centraal staan.

15-07-2019
 7

De debiteurenincasso terzake de debiteuren ouder dan 90 dagen op datum faillissement zal ook de komende verslagperiode worden voortgezet. Daarnaast merkt de curator op dat hij alvorens eventueel in overleg te treden met de heer en mevrouw Damhuis alsmede met hun advocaat, hij – zoals onder punt 7.6 staat vermeld – eerst de nadere toelichting van zowel de accountant van de heer en mevrouw Damhuis als van de accountant van Rouwservice Nederland B.V. en Bogra B.V. zal afwachten. Indien en voorzover de inhoud van deze reacties daartoe aanleiding mocht geven, zal het vorenbedoelde overleg vervolgens kunnen plaatsvinden en zal alsdan wellicht een algehele regeling met de heer en mevrouw Damhuis kunnen worden beproefd.

14-01-2020
 8

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

05-06-2018
 4

Nog niet bekend.

15-07-2019
 7

10.3 Indiening volgend verslag

14-7-2020

14-01-2020
 8

10.4 Werkzaamheden overig

Zie 10.1

05-06-2018



Zie 10.1

15-07-2019



Bijlagen

Bijlagen