

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

Betreft

| | |
|--------------------|-----------------------|
| Verslagnummer | 8 |
| Datum verslag | 25-01-2023 |
| Insolventienummer | F.15/20/69 |
| Toezichtzaaknummer | NL:TZ:0000131909:F001 |
| Datum uitspraak | 18-02-2020 |


| | |
|---------|------------------|
| R-C | mr. M.P. de Valk |
| Curator | mr K.A. Cerutti |

Algemene gegevens

Naam onderneming


WFP Group B.V. 20-05-2020
 1

Gegevens onderneming

WFP Group B.V. was feitelijk en statutair gevestigd te (1716 KJ) Opmeer en stond ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 68834799. WFP Group B.V. is opgericht in 2017 en fungeert als holdingmaatschappij. 20-05-2020
 1

WFP Group B.V. heeft een eigen aangifte tot faillietverklaring ingediend op 13 februari 2020 en de rechtbank heeft op 18 februari 2020 het faillissement uitgesproken.

Activiteiten onderneming

Nu WFP Group B.V. een holdingmaatschappij was, vonden er, behoudens het voeren van beheersactiviteiten, geen activiteiten plaats. 20-05-2020
 1

Financiële gegevens

| Jaar | Omzet | Winst en verlies | Balanstotaal |
|------|---------------|------------------|----------------|
| 2017 | € -267.771,00 | € -267.771,00 | € 6.851.215,00 |
| 2018 | € -331.169,00 | € -331.169,00 | € 7.003.852,00 |

Toelichting financiële gegevens

De financiële gegevens zijn ontleend uit de geconsolideerde jaarrekeningen van WFP Group B.V.

20-05-2020



In de geconsolideerde jaarrekening van WFP Group B.V. zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. In de geconsolideerde jaarrekening zijn naast de financiële gegevens van WFP Group B.V. opgenomen:

- WFP Beheer B.V. te Opmeer (100%)
- De Westfriesche Pindabranderij B.V. te Opmeer (100%)

De bovenvermelde omzet en winst en verlies in de verschillende jaren is de netto(groeps)-omzet. In de jaarrekeningen omvat de netto-omzet de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd. De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Gemiddeld aantal personeelsleden

0

20-05-2020



Toelichting

Met twee personen is bij de oprichting een managementovereenkomst aangegaan. Deze twee personen hebben een aanvraag loongarantieregeling ingediend bij het UWV. Zij menen via een managementovereenkomst een dienstverband met WFP Group B.V. te hebben. Op dit moment lijkt het er niet op dat er sprake is van een dienstverband.

Boedelsaldo

€ 0,00

16-09-2020

 2

€ 239.318,00

29-12-2020

 3

Toelichting

Dit boedelsaldo is ontstaan door overboeking door de Rabobank van de opbrengst van de bodemzaken.

€ 235.688,00

02-09-2021

 5

Toelichting

Met toestemming van de rechter-commissaris is de voorschotnota ad € 3.630,- van de ingeschakelde deskundige voldaan.

€ 232.649,23

09-03-2022

 6

Toelichting

Het saldo is verminderd door betaling van de nota van de ingeschakelde deskundige.

€ 232.334,84

13-07-2022

 7

Toelichting

Vanwege een zestal renteaftschrijvingen is het saldo verlaagd tot een bedrag van € 232.334,84.

€ 190.963,34

25-01-2023

 **8**

Toelichting

De opbrengst van de inventaris in het faillissement van WFP Beheer B.V. ter hoogte van € 239.318,00 is overgebracht naar het financiële verslag in dat faillissement.

Vanwege het uitbetalen van tussentijds salaris en verschotten van de curator, betaling van kosten in het kader van het bestuurdersaansprakelijkheidsonderzoek, debet- en creditrente én het bijhouden van het schikkingsbedrag in het kader van bestuurdersaansprakelijkheid, bedraagt het saldo van de boedelrekening thans € 190.963,34.

Verslagperiode

van

18-2-2020

t/m

20-5-2020

20-05-2020

 1

van

21-5-2020

t/m

16-9-2020

van

17-9-2020

t/m

23-12-2020

van

24-12-2020

t/m

13-4-2021

van

14-4-2021

t/m

2-9-2021

van

3-9-2021

t/m

9-3-2022

van

10-3-2022

t/m

12-7-2022

van

13-7-2022

t/m

25-1-2023

16-09-2020

 2

29-12-2020

 3

14-04-2021

 4

02-09-2021

 5

09-03-2022

 6

13-07-2022

 7

25-01-2023

 **8**

Bestede uren

| Verslagperiode | Bestede uren |
|----------------|----------------------|
| 1 | 25 uur 24 min |
| 2 | 34 uur 48 min |
| 3 | 15 uur 36 min |
| 4 | 9 uur 36 min |
| 5 | 16 uur 24 min |
| 6 | 49 uur 48 min |
| 7 | 25 uur 48 min |
| 8 | 27 uur 36 min |
| totaal | 205 uur 0 min |

Toelichting bestede uren

Voor een specificatie verwijst ik u naar de bijgevoegde urenspecificatie.

20-05-2020



Voor een specificatie verwijst ik u naar de bijgevoegde urenspecificatie.

16-09-2020



Voor een specificatie verwijst ik u naar de bijgevoegde urenspecificatie.

29-12-2020



Voor een specificatie verwijst ik u naar de bijgevoegde urenspecificatie.

14-04-2021



Voor een specificatie verwijst ik u naar de bijgevoegde urenspecificatie.

09-03-2022



Voor een specificatie verwijst ik u naar de bijgevoegde urenspecificatie.

13-07-2022



Voor een specificatie verwijst ik u naar de bijgevoegde urenspecificatie.

25-01-2023



1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

WFP Group B.V. behoorde tot een groep van ondernemingen. In dat kader hield zij 100% van de aandelen in WFP Beheer B.V. Sinds 17 januari 2020 was de heer J.B.M. Franken alleen/zelfstandig bevoegd bestuurder van WFP Group B.V. De algemene vergadering van aandeelhouders van WFP Group werd gevormd door A B.V. (80%), B B.V. (10%) en C B.V. (10%). WFP Group had een raad van commissarissen, die wordt gevormd door de heer G.J. van den Berg en de heer J. de Vriend.

20-05-2020



1

1.2 Lopende procedures

Voor zover de curator bekend, waren er geen lopende procedures.

20-05-2020



1

1.3 Verzekeringen

WFP Group B.V. heeft via een intermediair een bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering lopen. Daarnaast werd via de rekening van de failliet een RVO garantie polis voldaan waarmee A B.V. de investering in de failliet had afgedekt. De curator zal onderzoeken of de betaling inzake deze polis, een bedrag van € 75.000,00, terecht was of niet.

20-05-2020



1

1.4 Huur

Niet van toepassing.

20-05-2020



1

1.5 Oorzaak faillissement

Voor wat betreft de oorzaken van het faillissement van de verbonden vennootschappen wordt verwezen naar de verslaglegging in die faillissementen, met name naar de verslaglegging in het faillissement van De Westfriesche Pindabranderij B.V. Vanwege de faillissementen van de overige groepsmaatschappijen heeft de AVA besloten om ook het faillissement aan te vragen van deze vennootschap. Hierbij zal een rol hebben gespeeld dat er ten aanzien van deze investering een garantie was afgesloten.

20-05-2020



1

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Toelichting

De personen waarmee een managementovereenkomst was aangegaan hebben een aanvraag loongarantieregeling ingediend bij het UWV. Zij menen middels een managementovereenkomst een dienstbetrekking bij WFP Group

20-05-2020



1

B.V. te hebben. De directeur is op 17 januari 2020 door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders schriftelijk in kennis gesteld van het beëindigen van de met hem afgesloten managementovereenkomst.

Voor zover zij in dienst waren, hebben beide personen een ontslagbrief van de curator ontvangen.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

2.3 Ontslagaanzegging

| Datum | Aantal | Toelichting |
|---------------|---------------|--------------------|
| 28-2-2020 | 1 | |
| 11-3-2020 | 1 | |
| totaal | 2 | |

2.4 Werkzaamheden personeel

Er is divers telefonisch en schriftelijk contact geweest met de directeur en de andere persoon. Met de directeur is eveneens een bespreking gevoerd door de curator. Met de doorgestarte partij vindt nog overleg plaats over de afhandeling van de non-competete afspraken met de voormalig directeur van De Westfriesche Pindabrandderij.

20-05-2020



De curator heeft een standpunt ingenomen ten aanzien van de non-concurrentiebeding bepaling waar de voormalig directeur mogelijk aan gehouden kon worden.

16-09-2020



Japalaka Holding B.V. en de voormalig directeur als privé persoon zijn als partijen betrokken bij een tweetal overeenkomsten waarin non – concurrentie bedingen zijn aangegaan.

De voormalig directeur heeft de curator verzocht om hem ten aanzien van deze bepalingen (gedeeltelijk) te ontheffen nu deze bepalingen het gevolg hadden dat hij werd belemmerd in het vinden van een nieuwe dienstbetrekking c.q. inkomstenbron.

Hoewel de voormalig directeur strikt genomen niet was te zien als werknemer van beide vennootschappen, zag de curator aanleiding om dit verzoek te plaatsen in het kader van de toetsingsnorm van artikel 7:653 BW. Uit jurisprudentie volgt dat van een curator in een faillissementssituatie mag worden verwacht dat hij zich redelijk opstelt en dat hij een werknemer slechts kan houden aan het concurrentie- en relatiebeding indien hij daartoe zwaarwegende belangen stelt en, bij betwisting, aantoont.

Voor een beoordeling in die zin is het van belang dat de positie van de voormalig directeur, en met name het concurrentiebeding, in het kader van de onderhandelingen met de overnemende partij geen rol van betekenis had gespeeld. Ten opzichte van de overnemende partij had de curator zich niet verplicht om de voormalig directeur aan het concurrentiebeding te houden. Nu dit niet het geval was, en sedert de doorstart ruim drie maanden was verstreken, zag de curator onvoldoende aanleiding om de voormalig directeur aan het non – concurrentiebeding te houden. De doorstartende partij moest immers geacht worden om in voldoende mate in de gelegenheid te zijn geweest om contacten te leggen met relaties van de onderneming met het oogmerk om die relaties aan de doorstartende onderneming te binden.

Het standpunt van de curator is schriftelijk aan de voormalig directeur medegedeeld.

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

| Beschrijving | Verkoopopbr. | Hypotheek | Boedelbijdr. |
|---------------|--------------|-----------|--------------|
| N.v.t. | | | |
| totaal | € 0,00 | | € 0,00 |

Toelichting onroerende zaken

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

| Beschrijving | Verkoopopbrengst | Boedelbijdrage |
|---------------|------------------|----------------|
| N.v.t. | | |
| totaal | € 0,00 | € 0,00 |

Toelichting bedrijfsmiddelen

3.4 Bodemvoorrecht fiscaal

N.v.t.

20-05-2020

 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

3.6 Voorraden / onderhanden werk

| Beschrijving | Verkoopopbrengst | Boedelbijdrage |
|---------------|------------------|----------------|
| N.v.t. | | |
| totaal | € 0,00 | € 0,00 |

Toelichting voorraden / onderhanden werk

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Er is onderzoek gedaan naar betalingen door de failliet aan een verzekering die door de meerderheidsaandeelhouder was afgesloten ten behoeve van haar investering. Nu dit geen verplichting noch begunstiging was van de vennootschap is onderzocht of deze betalingen konden worden aangemerkt als onverschuldigd en dientengevolge konden worden teruggevorderd. De bevindingen van de curator zijn vastgelegd in een notitie die als bijlage aan dit verslag is gehecht.

14-04-2021

 4

3.9 Werkzaamheden andere activa

Onderzoek naar betalingen, statuten, aandeelhoudersovereenkomst, jurisprudentie en literatuur. Opstellen memo.

14-04-2021

 4

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

| Beschrijving | Omvang | Opbrengst | Boedelbijdr. |
|--|--------|-----------|--------------|
| Bij de aanvraag van het faillissement heeft failliet aangegeven dat er geen openstaande debiteuren zijn. | | | |
| totaal | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |

Toelichting debiteuren

4.2 Werkzaamheden debiteuren

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 2.333.334,00

20-05-2020

 1

Toelichting vordering van bank(en)

Volgens opgave van failliet bij de aanvraag van het faillissement zou de Rabobank een vordering hebben ter hoogte van € 2.333.334,00. Alle groepsmaatschappijen zijn voor deze vordering aansprakelijk. De vordering zal worden verminderd nu een aantal zekerheden zijn uitgewonnen.

Toelichting vordering van bank(en)

29-12-2020

 3

De Rabobank is verzocht een herziene opgave te doen van haar vordering.

€ 2.050.698,29

02-09-2021

 5

Toelichting vordering van bank(en)

Conform indiening van de Rabobank d.d. 24 februari 2020 bestaat de vordering uit:

1. een blijkens akte/overeenkomst d.d. 1 juni 2017 verstrekte lening oorspronkelijk groot € 2.000.000,00

- restant hoofdsom € 1.333.334,00
- lopende rente vanaf 1/1/2020 p.m.
- extra renten vanwege te late betaling/vergoedingsrente p.m.

2. een blijkens akte/overeenkomst d.d. 1 juni 2017 verstrekt krediet in rekening-courant tot een maximum van € 1.250.000,00

- debetsaldo € 717.364,29
- lopende rente, provisie en kosten p.m.

3. buitengerechtelijke incassokosten en uitwinningskosten p.m.

Totaal € 2.050.698,29

5.2 Leasecontracten

Geen.

20-05-2020



5.3 Beschrijving zekerheden

De lening van de Rabobank betrof een in 2017 verstrekte lening van oorspronkelijk groot € 2.000.000 en had een looptijd van 5 jaar. De lineaire aflossing bedroeg € 111.111 per kwartaal voor het eerst op 31 maart 2018. De verschuldigde rente bedraagt 2,85% per jaar (vast tot en met 30 juni 2020).

20-05-2020



De volgende zekerheden werden verstrekt:

- pandrecht huidige en toekomstige inventaris;
- pandrecht huidige en toekomstige transportmiddelen;
- pandrecht huidige en toekomstige voorraden;
- pandrecht huidige en toekomstige vorderingen;
- pandrecht huidige en toekomstige aandelen WFP Group B.V.

5.4 Separatistenpositie

N.v.t.

20-05-2020



5.5 Eigendomsvoorbehoud

N.v.t.

20-05-2020



5.6 Retentierechten

N.v.t.

20-05-2020



5.7 Reclamerechten

N.v.t.

20-05-2020



5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Er zijn nauwelijks tot geen werkzaamheden in dit onderdeel verricht.

20-05-2020



Idem.

16-09-2020



6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

N.v.t.

20-05-2020



6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

N.v.t.

20-05-2020



6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De boekhouding werd op het eerste gezicht naar behoren bijgehouden.

20-05-2020



7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekeningen over 2017 en 2018 zijn gedeponeed.

20-05-2020



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing; er is een samenstellingsverklaring afgegeven.

20-05-2020



7.4 Stortingsverplichting aandelen

Geplaatst kapitaal op 8 juni 2017: 1200 aandelen ter waarde van € 1.200,00.

20-05-2020

De aandelen zijn op 8 juni 2017 uitgegeven aan de drie aandeelhouders:

A B.V. : 960 aandelen (80%)

B B.V. : 120 aandelen (10%)

C B.V. : 120 aandelen (10%)



7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek.

20-05-2020



Toelichting

Ten tijde van de oprichting van de vennootschap zijn er tussen de vennootschap en één van de aandeelhouders afspraken gemaakt met betrekking tot betaling van verzekeringspenningen. Deze verzekeringspenningen hadden betrekking op een door de aandeelhouder afgesloten verzekering, waarmee een gedeelte van het risico van de deelneming werd afgedekt.

De gang van zaken met betrekking tot deze verzekering zal verder worden onderzocht. De vraag doet zich voor of het betalen van deze verzekering wel in het belang van de vennootschap was. Voorts doet zich de vraag voor of de besluitvorming ten aanzien van deze kwestie wel rechtmatig was.

16-09-2020



Toelichting

De curator heeft op vertrouwelijke wijze verslag gedaan over diens bevindingen aan de rechter-commissaris. De rechter-commissaris heeft de kwestie in onderzoek en heeft nog geen standpunt ingenomen.

Naast deze aangelegenheid heeft de curator onderzoek verricht naar de administratie en met name naar de gang van zaken bij de oprichting van de vennootschap en de verwerving van de aandelen in WFP Beheer B.V. De curator verwacht de rechter-commissaris hier op korte termijn vertrouwelijk over te kunnen berichten.

29-12-2020



Toelichting

De rechter-commissaris is op vertrouwelijke wijze geïnformeerd en is verzocht om goedkeuring te geven om een deskundigenonderzoek te laten plaatsvinden.

14-04-2021



Toelichting

De rechter-commissaris heeft inmiddels toestemming verleend om het deskundigenonderzoek te laten plaatsvinden. Dit onderzoek is nog niet afgewikkeld. Het onderzoek naar het onbehoorlijk bestuur is eveneens nog niet afgewikkeld.

02-09-2021

 5

Toelichting

De deskundige heeft het onderzoek inmiddels afgerond. De rechter-commissaris is vertrouwelijk van de inhoud van de rapportage op de hoogte gebracht. Op dit moment vindt tussen de curator en de rechter-commissaris overleg plaats over de verder te nemen stappen.

09-03-2022

 6

Toelichting

De curator heeft conclusies getrokken ten aanzien van de feiten en omstandigheden die uit het onderzoek naar voren zijn gekomen. De directie heeft nog geen uitgebreide reactie ten aanzien van de bevindingen van de curator gegeven. De rechter-commissaris wordt van de ontwikkelingen vertrouwelijk op de hoogte gehouden.

13-07-2022

 7


Toelichting

Uit onderzoek was naar voren gekomen dat er bij de verwerving van de aandelen WFP Beheer B.V. door de verkopende partij mogelijk onjuiste of onvolledige gegevens zijn verstrekt. De verkopende partij is aangesproken op de destijds verstrekte garanties. Er is hiervoor een procedure opgestart. Vervolgens heeft overleg plaatsgevonden met de verkopende partij, hetgeen heeft geleid tot een dading. Tegen finale kwijting is een bedrag betaald van € 300.000,00.

25-01-2023

 **8**

7.6 Paulianus handelen

| | |
|--------------|---|
| In onderzoek | 20-05-2020  1 |
| In onderzoek | 16-09-2020  2 |
| In onderzoek | 29-12-2020  3 |
| In onderzoek | 13-07-2022  7 |

Toelichting

Dit onderdeel wordt meegenomen in het onderzoek onder 7.5.

Ja

Toelichting


Dit onderdeel is meegenomen in het onderzoek onder 7.5. en inmiddels afgerond.

25-01-2023


 **8**

7.7 Toelichting rechtmatigheid


Het onderzoek in dit faillissement zal zich met name richten op de gang van zaken omtrent de oprichting van de vennootschap en de verwerving van de aandelen in WFP Beheer B.V. per 8 juni 2017. Voorafgaand aan de verwerving van de aandelen heeft een due diligence onderzoek plaatsgevonden. Op grond van de bevindingen uit hoofde van dit onderzoek zijn de aandelen verworven en is de prijs van de aandelen vastgesteld. De verkopende partij heeft in dit kader ten aanzien van de bedrijfsvoering en de administratie een aantal garanties afgegeven. Nu de vennootschap vrij snel verliesgevend werd en vervolgens is gefailleerd, doet de vraag zich voor of alles in het kader van de aankoop rechtmatig is verlopen.

20-05-2020
 1


Met betrekking tot deze kwestie zijn aan de voormalige directie vragen gesteld. De antwoorden waren niet bevredigend. Deze kwestie is verder in onderzoek.

16-09-2020
 2


Deze kwestie is nog in onderzoek.

29-12-2020
 3

Deze kwestie is nog in onderzoek. Met de rechter-commissaris wordt overleg gevoerd.

09-03-2022
 6

Dit onderdeel wordt meegenomen in het onderzoek onder 7.5.

13-07-2022
 7

Dit onderdeel is meegenomen in het onderzoek onder 7.5. en inmiddels afgerond.

25-01-2023




 **8**

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

| | |
|---|--|
| De stukken in verband met de aankoop van de aandelen en het daaraan voorafgaande onderzoek worden bestudeerd. Ook vindt onderzoek plaats naar de bankrekeningen. Er is overleg geweest met de bank, de aandeelhouders en de overnemende partij van de werkmaatschappij. | 20-05-2020  1 |
| Er is overleg gevoerd met de voormalige directie en met de aandeelhouders. De administratie is aan een nader onderzoek onderworpen, waarbij met name aandacht is gegeven aan de wijze van waardering van de voorraden. | 16-09-2020  2 |
| Het onderzoek naar de gang van zaken omtrent de oprichting van de vennootschap en de verwerving van de aandelen in WFP Beheer B.V. per 8 juni 2017 zal worden voortgezet. | |
| Het onderzoek naar deze zaken zal in combinatie met het onderzoek in de andere groepsmaatschappijen plaatsvinden. | |
| Idem. | 29-12-2020  3 |
| Idem. | 14-04-2021  4 |
| Voortzetting van het onderzoek en overleg hierover met de rechter-commissaris. | 09-03-2022  6 |
| In overleg met de rechter-commissaris de nodige stappen zetten in het kader van de conclusies die de curator heeft getrokken. | 13-07-2022  7 |
| Gesprekken en correspondentie voeren met de (advocaat van de) verkopende partij van de aandelen van WFP Beheer B.V. | 25-01-2023  8 |

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

| | |
|---|---|
| Toelichting | 16-09-2020  2 |
| Er is tot nu toe geen boedelvordering ingediend. | |
| Toelichting | 14-04-2021  4 |
| Idem. | |
| € 15.301,91 | 02-09-2021  5 |
| Toelichting | |
| Het UWV heeft een boedelvordering ad € 15.301,91 aangemeld. | |

€ 15.301,91

Toelichting

De boedelvordering is ongewijzigd sedert het vorige verslag.

25-01-2023



8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 8.747,00

16-09-2020



Toelichting

De fiscus heeft een preferente vordering van in totaal € 8.747,00 ingediend, bestaande uit VPB 2020, LH januari 2020 en LH november 2019.

€ 8.747,00

29-12-2020



Toelichting

De vordering van de belastingdienst is ongewijzigd.

€ 8.747,00

14-04-2021



Toelichting

De vordering van de belastingdienst is ongewijzigd.

€ 233.871,00

02-09-2021



Toelichting

De Belastingdienst heeft WFP Group B.V. aansprakelijk gesteld voor de vordering Omzetbelasting ex artikel 29 lid 7 OB ad € 232.832,-. Zij baseert dit op artikel 43 Invorderingswet 1990. Daarnaast hebben een aantal verrekeningen plaatsgevonden, waardoor een tweetal vorderingen geheel zijn verrekend.

€ 225.312,00

09-03-2022



Toelichting

De vordering OB ex art. 26 Lid 7 OB ter hoogte van € 232.832,- is verminderd met een bedrag van € 8.559,- vanwege verrekening van een restitutie c.q. vermindering van een andere vordering, zodat de vordering OB thans voor een bedrag van € 224.273,- op de crediteurenlijst staat genoteerd.

Tevens staat er een bedrag van € 1.039,- op de lijst genoteerd betreffende openstaande loonheffing over november 2019.

€ 225.312,00

13-07-2022



Toelichting

De preferente vordering van de fiscus is ongewijzigd.

€ 225.312,00

25-01-2023



Toelichting

De preferente vordering van de fiscus is ongewijzigd.

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Het UWV heeft tot nu toe geen preferente vordering ingediend.

16-09-2020

 2

Toelichting

Idem.

14-04-2021

 4

€ 16.357,31

Toelichting

Het UWV heeft haar preferente vordering aangemeld.

02-09-2021

 5

€ 16.357,31

Toelichting

De preferente vordering van UWV is ongewijzigd.

13-07-2022

 7

€ 16.357,31

Toelichting

De preferente vordering van UWV is ongewijzigd.

25-01-2023

 **8**

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Er zijn geen andere preferente vorderingen ingediend.

16-09-2020

 2

Toelichting

Idem.

14-04-2021

 4

Toelichting

Idem.

25-01-2023

 **8**

8.5 Aantal concurrente crediteuren

2

20-05-2020

 1

Toelichting

Tot nu toe hebben twee concurrente crediteuren een vordering ingediend.

De vordering van de Rabobank is een vordering waar alle groepsmaatschappijen aansprakelijk voor zijn. De vordering zal worden verminderd nu een aantal zekerheden zijn uitgewonnen.

Toelichting

14-04-2021

 4

Het aantal concurrente crediteuren dat een vordering heeft ingediend is ongewijzigd.

2

09-03-2022

 6

Toelichting

Vanwege een achtergestelde lening heeft Van Beek Holding B.V. een bedrag ter hoogte van € 425.399,- ingediend.

2

13-07-2022

 7

Toelichting

Het aantal concurrente crediteuren dat een vordering heeft ingediend is ongewijzigd.

2

25-01-2023

 8

Toelichting

Het aantal concurrente crediteuren dat een vordering heeft ingediend is ongewijzigd.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 2.758.733,00

20-05-2020

 1

Toelichting

Er is een vordering ingediend door C B.V. vanwege een achtergestelde lening ter hoogte van € 425.399,00.

De Rabobank zou een vordering hebben ter hoogte van € 2.333.334,00. Alle groepsmaatschappijen zijn voor deze vordering aansprakelijk. De vordering zal worden verminderd nu een aantal zekerheden zijn uitgewonnen.

€ 2.758.733,00

16-09-2020

 2

Toelichting

De concurrente crediteurenpositie is ongewijzigd ten opzichte van het vorige verslag.

€ 2.758.733,00

29-12-2020



Toelichting

De concurrente crediteurenpositie is ongewijzigd ten opzichte van het vorige verslag.

€ 2.758.733,00

14-04-2021



Toelichting

De concurrente crediteurenpositie is ongewijzigd ten opzichte van het vorige verslag.

€ 2.476.097,29

02-09-2021



Toelichting

De vordering van de bank is aangepast naar een bedrag ad € 2.050.698,29. Per abuis stond nog het bedrag zoals bekend bij aanvraag op de lijst vermeld i.p.v. de daadwerkelijk ingediende vordering d.d. 24 februari 2020.

€ 2.476.097,29

09-03-2022



Toelichting

De vorderingen van de Rabobank en Van Beek Holding B.V. vormen gezamenlijk een bedrag van € 2.476.097,29.

€ 2.476.097,29

13-07-2022



Toelichting

Het bedrag aan concurrente vorderingen is ongewijzigd.

€ 2.476.097,29

25-01-2023






Toelichting

Het totaal ingediende bedrag aan concurrente vorderingen is ongewijzigd.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

| | |
|---|---|
| Nog niet bekend. | 20-05-2020  1 |
| Idem. | 16-09-2020  2 |
| Idem. | 29-12-2020  3 |
| Idem. | 14-04-2021  4 |
| Nog niet bekend. | 09-03-2022  6 |
| Nog niet bekend. | 13-07-2022  7 |
|  Binnen twee à drie maanden. | 25-01-2023  8 |

8.8 Werkzaamheden crediteuren

| | |
|---|---|
| De crediteurenpositie wordt geïnventariseerd. | 20-05-2020  1 |
| Idem. | 16-09-2020  2 |
| Idem. | 29-12-2020  3 |
| Idem. | 14-04-2021  4 |
| Idem. | 09-03-2022  6 |
| Idem. | 13-07-2022  7 |
|  Idem. | 25-01-2023  8 |

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Voor zover de curator bekend zijn er geen lopende procedures.

20-05-2020

 1

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Er zal worden onderzocht of de betaling inzake de RVO garantie polis terecht was of niet.

20-05-2020

 1

Tevens zal het rechtmatigheidsonderzoek worden gecontinueerd.

Idem.

16-09-2020

 2

Het onderzoek naar deze zaken zal in combinatie met het onderzoek in de andere groepsmaatschappijen plaatsvinden.

Het onderzoek is nog gaande.

29-12-2020

 3

Het onderzoek is nog gaan. Er zal worden afgewacht of de rechter-commissaris instemt met het houden van een deskundigenonderzoek.

14-04-2021

 4

De rechter-commissaris heeft ingestemd met het deskundigenonderzoek. Dit onderzoek samenhangend met het rechtsmatigheidsonderzoek loopt nog.

02-09-2021

 5

De deskundige heeft het onderzoek inmiddels afgerond. De rechter-commissaris is vertrouwelijk van de inhoud van de rapportage op de hoogte gebracht. Op dit moment vindt tussen de curator en de rechter-commissaris overleg plaats over de verder te nemen stappen.

09-03-2022

 6

De curator heeft conclusies getrokken ten aanzien van de feiten en omstandigheden die uit het onderzoek naar voren zijn gekomen. De directie heeft nog geen uitgebreide reactie ten aanzien van de bevindingen van de curator gegeven. De rechter-commissaris wordt van de ontwikkelingen vertrouwelijk op de hoogte gehouden.

13-07-2022

 7

Met de verkopende partij is een dading getroffen.

25-01-2023

 **8**

Het faillissement kan worden afgewikkeld. Hiertoe zal aan de rechtbank worden verzocht het salaris en de verschotten vast te stellen.

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

20-05-2020

 1

Nog niet bekend.

16-09-2020

 2

Nog niet bekend.

29-12-2020

 3

Nog niet bekend.

14-04-2021

 4

Nog niet bekend.

09-03-2022

 6

Nog niet bekend.

13-07-2022

 7

Binnen twee à drie maanden.

25-01-2023

 8

10.3 Indiening volgend verslag

10.4 Werkzaamheden overig

De frequentie waarmee de verslaglegging plaatsvindt, zal worden verlengd met drie maanden, zodat het volgende verslag begin september 2022 zal worden ingediend.

09-03-2022

 6

Dit is het eindverslag.

25-01-2023

 8

Bijlagen

Bijlagen