

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

Betreft

Verslagnummer	2
Datum verslag	08-02-2024
Insolventienummer	F.15/23/205
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000302064:F001
Datum uitspraak	19-09-2023

R-C	mr. J. van der Kluit
Curator	mr J.C. Siebert

Algemene gegevens

Naam onderneming

Anna Holding B.V.	01-11-2023
	 1

Gegevens onderneming

Anna Holding B.V.	01-11-2023
Prinses Mariestraat 6A	 1
2514 KE Den Haag	
KvK nr. 34238385	

Activiteiten onderneming

Anna Holding B.V. hield zich bezig met fiscale advisering van bedrijven en particulieren.	01-11-2023
	 1

Financiële gegevens

Toelichting financiële gegevens

In onderzoek. Administratie is zeer beperkt aangeleverd. Wel zijn bankstukken ontvangen en deze zijn doorgenomen. Diverse vragen zijn hieruit naar voren gekomen en deze zijn c.q. worden gedeeld met diverse partijen.

01-11-2023

 1

Het zal zeer lastig worden om een betrouwbare reconstructie van het vermogen van curanda te maken. Weliswaar kan uit de bankstukken de nodige conclusies worden getrokken. Het probleem blijft echter dat een groot deel van de onderliggende stukken betrekking hebbend op de bankmutaties niet zijn aangetroffen. Er heeft hierover enkele malen overleg plaatsgevonden met de erfgenamen en mr. Schüller. Dit overleg heeft wel ertoe geleid dat meer inzicht is gekregen in de debiteurenpositie.

08-02-2024

 2

Balanstotaal: Zie boven. Het balanstotaal zal naar verwachting niet betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

Gemiddeld aantal personeelsleden

Toelichting

01-11-2023

 1

Geen

Boedelsaldo

€ 12.552,01

01-11-2023

 1

Toelichting

Debiteurenbetaling € 12.550,-
Rente € 2,01

€ 12.792,47

08-02-2024

 2

Toelichting

Debiteurenbetaling € 150,00
rente € 90,46

Verslagperiode

van

01-11-2023

19-9-2023

 1

t/m

31-10-2023

van

08-02-2024

1-11-2023

 2

t/m

7-2-2024

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	23 uur 36 min
2	26 uur 18 min
totaal	49 uur 54 min

Toelichting bestede uren

Uren van 19 september t/m 31 oktober 2023

01-11-2023



1

Uren van 1 november 2023 t/m 7 februari 2024

08-02-2024



2

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Anna Holding B.V. is op 23 december 2005 ingeschreven bij de Kamer van Koophandel. Anna Holding B.V. handelde onder de naam Van Dijk Fiscaal Advies. De bestuurder van Anna Holding B.V. is op 19 december 2021 overleden waarna een erfgenaam voor de duur van circa 1 jaar de bestuursfunctie op zich heeft genomen. Op het moment van faillissement had Anna Holding B.V. formeel geen bestuurder. Hoe een en ander is verlopen zal de komende verslagperiode onderzocht worden.

01-11-2023



1

Gebleken is dat de erfgenaam eigenlijk tegen wil en dank als bestuurder heeft gefungeerd. Al snel bleek namelijk dat de werkzaamheden (te) omvangrijk en complex waren, waardoor hij uiteindelijk besloten heeft niet langer als bestuurder op te willen treden. Met de betreffende erfgenaam zijn meerdere gesprekken gevoerd. Er zijn door hem wel daden van beheer en beschikking verricht en thans heeft de curator in onderzoek in hoeverre deze van invloed zijn geweest op de boedel van curanda.

08-02-2024



2

Regelmatig vindt ook overleg plaats met mr. Schüller, de vereffenaar van de nalatenschap van wijlen de heer Van Dijk, waarover hierna meer.

1.2 Lopende procedures

Nog niet gebleken

01-11-2023



1

1.3 Verzekeringen

In onderzoek

01-11-2023

 1

Er zijn geen lopende verzekeringen aangetroffen. Zulks is ook verklaarbaar, aangezien de onderneming geen activiteiten meer verrichtte ten tijde van de uitspraak van het faillissement.

08-02-2024

 2

1.4 Huur

In onderzoek

01-11-2023

 1

Er zijn geen lopende huurovereenkomsten aangetroffen.

08-02-2024

 2

1.5 Oorzaak faillissement

In onderzoek

01-11-2023

 1

Het overlijden van de bestuurder van curanda op 19 december 2021 is als de belangrijkste oorzaak van het faillissement aan te merken. Weinig tot geen andere personen waren namelijk betrokken bij de bedrijfsvoering van curanda waardoor het lastig is gebleken de activiteiten op een goede wijze door te zetten. Ook de curator loopt hier tegen aan doch met hulp van derden wordt getracht de afwikkeling zo zorgvuldig mogelijk uit te voeren.

08-02-2024

 2

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Toelichting

Geen

01-11-2023

 1

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Toelichting

Geen

01-11-2023

 1

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

Geen

01-11-2023

 1

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

In onderzoek

01-11-2023

 1

De curator kan nog niet met zekerheid vaststellen of curanda onroerende zaken bezit c.q. de laatste twee jaar, dus na het overlijden van haar bestuurder, in haar bezit heeft gehad.

08-02-2024

 **2**

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Onderzoek

01-11-2023

 1

Navraag derden en check kadaster aan de hand van de andere ondernemingen waarbij wijlen de heer Van Dijk betrokken was.

08-02-2024

 **2**

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Niet van toepassing

01-11-2023

 1

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Geen

01-11-2023

 1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing

01-11-2023

 1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Geen

01-11-2023

 1

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

In onderzoek

01-11-2023

 1

Niet van gebleken.

08-02-2024

 2

3.9 Werkzaamheden andere activa

Onderzoek

01-11-2023

 1

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
		€ 12.550,00	
		€ 150,00	

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
totaal	€ 0,00	€ 12.700,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Uit de jaarrekening 2021 blijkt dat diverse vorderingen bestaan (van aanzienlijke omvang) op diverse partijen. De curator heeft deze partijen om opheldering gevraagd mede omdat na 2021 geen administratie is aangeleverd. Tot op heden heeft 1 debiteur aangegeven dat zij een bedrag verschuldigd is, maar dat zij slechts de financiële middelen heeft om een bedrag ad EUR 50,- per maand te betalen (totaal openstaande bedrag is EUR 5.450,-). De andere partijen stellen dat geen bedrag verschuldigd is. Omdat de curator niet de beschikking heeft over een recent opgestelde administratie is verzocht aan deze debiteuren om openheid van zaken te geven. Indien die bereidheid niet bestaat dan zal de curator bezien, mede omdat de openstaande bedragen aanzienlijk zijn, of op andere (gerechtelijke) wijze kan worden achterhaald of nog een vordering bestaat. Zekerheidshalve is een beroep gedaan op stuiting van de verjaringstermijn.

01-11-2023



Tenslotte is uit de bankstukken gebleken dat een bedrag ad EUR 10.000 en een bedrag ad EUR 2.000 op 26 augustus 20220 zijn overgemaakt van de bankrekening van Anna Holding BV naar de ervenrekening. Omdat de curator gebleken is dat er geen grondslag bestond voor deze betalingen heeft de vereffenaar van de nalatenschap de Rabobank recent verzocht het bedrag naar de faillissementsrekening over te maken. Het bedrag van € 12.000,- is inmiddels ontvangen op de faillissementsrekening. Tevens is er een bedrag van € 500,- van een andere debiteur ontvangen, en is de eerste betaling van € 50,00 van de debiteur die maandelijks dit bedrag gaat afdragen, ontvangen.

De debiteur die maandelijks aflost, heeft over de afgelopen verslagperiode € 150,00 afgedragen op de boedelrekening.

08-02-2024



De curator is in overleg met een advocaat van een debiteur over het bedrag dat zij nog verschuldigd is aan de boedel.

Ten aanzien van een andere debiteur is gebleken dat de erfgenamen in 2022 een allesomvattende overeenkomst hebben gesloten met een debiteur van curanda. Het gehele bedrag is overgemaakt naar de erven-rekening terwijl een groot gedeelte van dit bedrag toekomt aan curanda. De curator is in gesprek met de vereffenaar met als insteek dat de boedel de haar toekomende gelden ontvangt.

Gebleken is dat curanda diverse bedragen heeft overgemaakt naar de kinderen van de bestuurder van curanda. Ten aanzien van het merendeel van de betalingen volstaat de door de kinderen gegeven uitleg. Uiteindelijk is een voorstel gedaan om tot een minnelijke regeling te komen. Dit zal in de volgende verslagperiode worden afgerond.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Debiteureninning

01-11-2023



5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 96,40

01-11-2023



Toelichting vordering van bank(en)

Rabobank heeft een vordering ingediend ten bedrage van € 96,40.

5.2 Leasecontracten

Er zijn geen leasecontracten.

01-11-2023



5.3 Beschrijving zekerheden

Er zijn geen zekerheden gevestigd.

01-11-2023



5.4 Separatistenpositie

nee

01-11-2023



5.5 Eigendomsvoorbehoud

Nog niet gebleken

01-11-2023



5.6 Retentierechten

Nog niet gebleken

01-11-2023



5.7 Reclamerechten

Nog niet gebleken

01-11-2023



5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Niet van toepassing

01-11-2023



5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Inventariseren vorderingen.

01-11-2023



6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing

01-11-2023

 1

6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing

01-11-2023

 1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Geen

01-11-2023

 1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing

01-11-2023

 1

6.5 Verantwoording

Niet van toepassing

01-11-2023

 1

6.6 Opbrengst

Toelichting

Niet van toepassing

01-11-2023

 1

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Niet van toepassing

01-11-2023

 1

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Geen

01-11-2023



1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

In onderzoek, op basis van de thans beschikbare gegevens is de curator van mening dat de boekhouding (op dit moment) niet voldoet aan de eisen die daaraan gesteld mogen worden.

01-11-2023

 1

7.2 Depot jaarrekeningen

Jaarrekening 2022 is niet gedeponneerd.

01-11-2023

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

In onderzoek

01-11-2023

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

In onderzoek

01-11-2023

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek

01-11-2023

 1

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

In onderzoek

01-11-2023

 1

7.7 Toelichting rechtmatigheid

In onderzoek

01-11-2023

 1

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Onderzoeken bovengenoemde punten.

01-11-2023

 1

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

Salaris curator + P.M.

01-11-2023

 1

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 4.720,00

01-11-2023

 1

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Niet van toepassing

01-11-2023

 1

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Nog niet ingediend

01-11-2023

 1

8.5 Aantal concurrente crediteuren

1

01-11-2023

 1

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 96,40

01-11-2023

 1

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend

01-11-2023

 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Inventariseren vorderingen

01-11-2023

 1

Crediteuren zijn aangeschreven en verwacht wordt dat de hoogte van de concurrente schuldenlast nog aanzienlijk zal toenemen.

08-02-2024

 2

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Geen

01-11-2023



9.2 Aard procedures

geen

01-11-2023



9.3 Stand procedures

Niet van toepassing

01-11-2023



9.4 Werkzaamheden procedures

geen

01-11-2023



10. Overig

10.1 Plan van aanpak

- Onderzoeken bovengenoemde punten
- Inventariseren vorderingen
- Debiteureninning

01-11-2023

 1

- Onderzoeken bovengenoemde punten
- Inventariseren vorderingen
- Debiteureninning

08-02-2024

 **2**

- - P.M.

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend

01-11-2023

 1

10.3 Indiening volgend verslag

8-5-2024

08-02-2024

 **2**

10.4 Werkzaamheden overig

Zie boven

01-11-2023

 1

Bijlagen

Bijlagen