

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

Betreft

Verslagnummer	9
Datum verslag	13-02-2019
Insolventienummer	F.16/15/567
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000009040:F002
Datum uitspraak	16-07-2015

R-C	mr. PAM Penders
Curator	mr. L.L. de Boef

Algemene gegevens

Naam onderneming

TB Belastingadviseurs B.V. 02-05-2018
 6

Gegevens onderneming

TB Belastingadviseurs B.V. 02-05-2018
 6

Activiteiten onderneming

Volgens het handelsregister: geen. 02-05-2018
 6

Financiële gegevens

Toelichting financiële gegevens

Onbekend. 02-05-2018
 6

Gemiddeld aantal personeelsleden

0 02-05-2018
-  6

Boedelsaldo

Boedelsaldo
€ 4.503,56

02-05-2018

 6

Boedelsaldo
€ 1.187,56

13-02-2019

 **9**

Verslagperiode

van
20-1-2018

02-05-2018

 6

t/m
20-4-2018

van
21-4-2018

25-07-2018

 7

t/m
20-7-2018

van
21-7-2018

30-10-2018

 8

t/m
26-10-2018

van
27-10-2018

13-02-2019

 **9**

t/m
1-2-2019

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
6	1,36 uur
7	4,06 uur
8	15,48 uur
9	0,48 uur
totaal	21,38 uur

Toelichting bestede uren

-

02-05-2018

 6

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Zie vorig verslag.

02-05-2018

 6

1.2 Lopende procedures

Zie vorig verslag.

02-05-2018

 6

1.3 Verzekeringen

In onderzoek.

02-05-2018

 6

1.4 Huur

In onderzoek.

02-05-2018

 6

1.5 Oorzaak faillissement

Zie vorig verslag.

02-05-2018

 6

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

02-05-2018

 6

In onderzoek.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

02-05-2018

 6

In onderzoek.

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

-

02-05-2018

 6

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
--------------	--------------	-----------	--------------

In onderzoek.

totaal	€ 0,00		€ 0,00
---------------	--------	--	--------

Toelichting onroerende zaken

-

02-05-2018

 6

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

-

02-05-2018

 6

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
--------------	------------------	----------------

In onderzoek.

totaal	€ 0,00	€ 0,00
---------------	--------	--------

Toelichting bedrijfsmiddelen

-

02-05-2018



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

In onderzoek.

02-05-2018



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

-

02-05-2018



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
---------------------	-------------------------	-----------------------

In onderzoek.

totaal	€ 0,00	€ 0,00
---------------	--------	--------

Toelichting voorraden / onderhanden werk

-

02-05-2018



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

-

02-05-2018



3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
---------------------	-------------------------	-----------------------

In onderzoek.

totaal	€ 0,00	€ 0,00
---------------	--------	--------

Toelichting andere activa

-

02-05-2018



3.9 Werkzaamheden andere activa

-

02-05-2018



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
--------------	--------	-----------	--------------

In onderzoek.

totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
---------------	--------	--------	--------

Toelichting debiteuren

-

02-05-2018

 6

4.2 Werkzaamheden debiteuren

-

02-05-2018

 6

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 2,97

ING Bank

02-05-2018



5.2 Leasecontracten

In onderzoek.

02-05-2018



5.3 Beschrijving zekerheden

In onderzoek.

02-05-2018



5.4 Separatistenpositie

In onderzoek.

02-05-2018



5.5 Eigendomsvoorbehoud

N.v.t.

02-05-2018



5.6 Retentierechten

N.v.t.

02-05-2018



5.7 Reclamerechten

N.v.t.

02-05-2018



5.8 Boedelbijdragen

-

02-05-2018



5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

-

02-05-2018



6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

N.v.t.

02-05-2018



6.2 Financiële verslaglegging

N.v.t.

02-05-2018



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

-

02-05-2018



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

N.v.t.

02-05-2018



6.5 Verantwoording

N.v.t.

02-05-2018



6.6 Opbrengst

-

02-05-2018



6.7 Boedelbijdrage

-

02-05-2018



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

-

02-05-2018



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Inbewaringstelling Botermans.

02-05-2018



Bij beschikking d.d. 16 oktober 2015 heeft de Rechtbank Midden-Nederland bepaald dat de (voormalige) bestuurder, mevrouw Adrienne Nicole Botermans, in verzekerde bewaring zal worden gesteld wegens, kort gezegd, het niet voldoen aan haar inlichtingenplicht en het afleggen van een ongeloofwaardige verklaring ten tijde van het verhoor ex artikel 105/106 Fw en 66 Fw dat op 15 oktober 2015 ten overstaan van de rechter-commissaris is gehouden. Botermans is op 11 november 2016 in verzekerde bewaring gesteld. Op 18 november 2016 heeft de curator, in het bijzijn van een kantoorgenoot, Botermans verhoord in Penitentiaire Inrichting Ter Peel. Botermans weigerde antwoorden te geven op de vragen. De curator heeft een lijst met 98 vragen achtergelaten voorzien van bijlagen die Botermans diende te beantwoorden. Daags voor het verhoor zijn deze stukken ook naar haar advocaat gestuurd.

Noch Botermans noch haar advocaat hebben hier, ook na rappels, op gereageerd.

Op verzoek van de curator is bij beschikking d.d. 9 december 2016 de inbewaringstelling verlengd. Op 5 december 2016 zijn Botermans en Plantinga door justitie gearresteerd en in verzekerde bewaring gesteld. Tevens zijn er op meerdere plaatsen door het functioneel parket/FIOD huiszoeken verricht.

Bij beslissing d.d. 9 december 2016 is de inbewaringstelling verlengd tot 11 januari 2017.

De strafrechtelijke bewaring is verleend, doch geschorst. Abusievelijk heeft daarop justitie Almelo Botermans in vrijheid gesteld in plaats van haar in het kader van de faillissementsgijzeling vast te houden/over te dragen. Door justitie zijn daarop nog enige pogingen ondernomen om Botermans te achterhalen. Op het door haar opgegeven adres in Bilthoven is zij niet aangetroffen. Ook op andere adressen was zij niet aanwezig.

Tussen de FIOD en de curator is/wordt informatie uitgewisseld. Daarnaast heeft de curator strafrechtelijk aangifte gedaan jegens enkele betrokkenen.

Botermans is nog steeds spoorloos.

Op 24 augustus 2017 is de heer A. Plantinga overleden. Kort voor de uitvaart heeft Botermans het sterfhuis bezocht. Volgens aanwezige familieleden heeft zij een tweetal mobiele telefoons meegenomen. Daarop is aangifte gedaan. Botermans is opgespoord en in strafrechtelijke detentie geplaatst. Op 4 oktober 2017 is door de Rechtbank Almelo de gevangenhouding bevolen voor 90 dagen en is het schorsingsverzoek afgewezen. Naar verluidt is Botermans in appel gegaan tegen deze beslissing.

Op 29 september 2017 heeft de FIOD Botermans in bijzijn van haar advocaat en, na verkregen toestemming van de advocaat van Botermans en Botermans, in het bijzijn van de curator, verhoord.

Daarna heeft de curator Botermans, in het bijzijn van haar advocaat, ex artikel 105 Fw verhoord. Botermans weigerde vragen te beantwoorden.

Ook in hoger beroep is het schorsingsverzoek van Botermans afgewezen.

Botermans zit nog steeds in voorlopige hechtenis in Zwolle. Op 11 december 2017 heeft er een pro forma zitting plaatsgevonden. Tijdens die zitting is door Botermans wederom een schorsingsverzoek van haar gevangenhouding gedaan. Daar is nog niet op beslist. Door de Reclassering zou een onderzoek worden gedaan omtrent de mogelijkheden. De curator heeft het Openbaar Ministerie laten weten dat indien zij uit voorarrest wordt vrijgelaten, zij dan wel per direct in verzekerde bewaring ex artikel 87 Fw dient te worden gesteld in verband met de op 4 september 2017 afgegeven IBS-beschikking.

Op 19 februari 2018 is wederom een pro forma zitting voorzien in de zaak. Op deze zitting zal de rechtbank naar verwachting een beslissing nemen over de schorsing van de voorlopige hechtenis van Botermans. Daarna zal er een regiezitting zijn op 16 april 2018.

Op 19 februari 2018 heeft de rechtbank (strafkamer) de voorlopige hechtenis van Botermans geschorst. Aangezien Botermans tot nog toe niet heeft voldaan aan haar inlichtingenplicht ex artikel 105/106 Fw, heeft de curator de rechtbank verzocht haar in verzekerde bewaring te stellen ex artikel 87 Fw. Op 1 maart 2018 heeft de zitting plaatsgevonden.

Bij beschikking d.d. 2 maart 2018 is de bewaring verleend tot 25 maart 2018.

Aangezien Botermans nog steeds niet aan haar inlichtingenplicht voldeed, is op 19 maart 2018 wederom een verzoek tot verlenging ingediend dat op 20 maart 2018 is behandeld. Tevens is die dag ook behandeld een verzoek van Botermans tot schorsing van de bewaring. Bij beschikking d.d. 23 maart 2018 is de inbewaringstelling verlengd tot 24 april 2018.

Naar aanleiding daarvan heeft Botermans door tussenkomst van haar advocaat, weliswaar gereageerd op de vragen maar deze reacties kunnen niet als beantwoording van de vragen worden gekwalificeerd. De reacties zijn ontwijkend, onvolledig dan wel in relatie tot de bewijsstukken die de curator bij de vragen heeft aangehaald, niet geloofwaardig. Bij beschikking d.d. 19 april 2018 is de inbewaringstelling verlengd tot 24 mei 2018.

Bij beschikking d.d. 18 mei 2018 is de inbewaringstelling onder voorwaarden geschorst. Botermans heeft zich niet aan de schorsingsvoorwaarden gehouden.

25-07-2018



Bij beschikking d.d. 12 juni 2018 is de schorsing beëindigd. Botermans is echter spoorloos.

Botermans is nog steeds spoorloos.

30-10-2018



7.2 Depot jaarrekeningen

Nee

02-05-2018



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

N.v.t.

02-05-2018

 6

7.4 Stortingsverplichting aandelen

In onderzoek.

02-05-2018

 6

7.5 Onbehoorlijk bestuur

7.5 Onbehoorlijk bestuur

02-05-2018

 6

In onderzoek.

7.6 Paulianeus handelen

7.6 Paulianeus handelen

02-05-2018

 6

In onderzoek.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

-

02-05-2018

 6

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

-

02-05-2018

 6

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Salaris en verschotten curator: PM.

02-05-2018

 6

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 60.098,00

02-05-2018

 6

€ 46.737,00

30-10-2018

 8

8.3 Pref. vord. UWV

Onbekend.

02-05-2018



8.4 Andere pref. crediteuren

De curator in het faillissement van A.N. Botermans is van mening dat de faillissementsboedel van A.N. Botermans een vordering heeft ten titel van:
- gebruikelijk loon 2014: € 43.000,00
- gebruikelijk loon 2015 (t/m 1 juli 2015): € 22.000,00

02-05-2018



8.5 Aantal concurrente crediteuren

3

-

02-05-2018



8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 649.986,69

Inclusief vordering bank.

02-05-2018



8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Onbekend.

02-05-2018



8.8 Werkzaamheden crediteuren

-

0 uur en 12 minuten

0 uur en 24 minuten

02-05-2018



25-07-2018



30-10-2018



9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

De heer Andries Plantinga.

02-05-2018



9.2 Aard procedures

Vordering tot betaling van € 168.698,00 vermeerderd met rente en kosten.

02-05-2018



9.3 Stand procedures

In de procedure die de curator heeft gevoerd tegen Plantinga, is Plantinga bij vonnis van de Rechtbank Noord-Nederland op 7 september 2016 veroordeeld om aan de boedel te voldoen het bedrag van € 168.698,00 te vermeerderen met rente en kosten (bijlage). Naar aanleiding van dit vonnis is de curator overgegaan tot het leggen van executoriale beslagen. Daartoe is beslag gelegd op de reeds op 11 december 2015 gesekwestreerde BMW. Tevens is executoriaal beslag gelegd op de roerende zaken die zich bevonden in de door Plantinga bewoonde woning. Zaken die door Plantinga eenvoudigweg konden worden weggemaakt, zoals sieraden, horloges en een klok, zijn eveneens gesekwestreerd.

02-05-2018



Een derde (Hayer), die tevens eigenaar is van de woning en met Plantinga in de woning samenwoont, heeft zich ten aanzien van gesekwestreerde sieraden/horloges en enige beslagen roerende zaken op het standpunt gesteld dat die haar eigendom zijn. Zij heeft daarop de curator in kort geding gedagvaard, ondermeer tot opheffen van het beslag en teruggave van de sieraden. Bij vonnis d.d. 28 november 2016 heeft de voorzieningenrechter van de Rechtbank Noord-Nederland de vordering van Hayer voor het overgrote deel afgewezen (bijlage).

Op 6 december 2016 zijn zowel de BMW als de sieraden, horloges en de klok geveild. De (bruto) veilingopbrengst (exclusief kosten) bedroeg, afgerond, € 35.000,00.

Bij dagvaarding d.d. 7 december 2016 is Plantinga in hoger beroep gekomen tegen het vonnis d.d. 7 september 2016.

Hayer is niet in hoger beroep gekomen tegen het kort geding vonnis d.d. 28 november 2016.

Plantinga heeft verzuimd om de dagvaarding d.d. 7 december 2016 tijdig aan te brengen bij het gerechtshof. Daardoor is het vonnis d.d. 7 september 2016 in kracht van gewijsde gegaan.

Één van de andere schuldeisers van Plantinga is eveneens een procedure gestart jegens Plantinga. Bij vonnis d.d. 15 februari 2017 is door de Rechtbank Noord-Nederland een mondelinge overeenkomst tussen die schuldeiser en Plantinga wegens een toerekenbare tekortkoming van Plantinga ontbonden en is Plantinga veroordeeld tot betaling van een bedrag van € 143.500,00 te vermeerderen met rente en kosten. Vervolgens heeft de schuldeiser een faillissementsrekest jegens Plantinga ingediend dat behandeld zou worden op 25 april 2017. Plantinga heeft dat

beantwoord met een verzoek tot toepassing van de WSNP. Daardoor is de behandeling aangehouden. Door de advocaat van de schuldeiser is daar bezwaar tegen gemaakt waarbij hij de rechtbank heeft gewezen op de toepasselijkheid van artikel 288 lid 1 aanhef en sub b Fw.

Wordt vervolgd.

Het WSNP-verzoek is door de Rechtbank Noord-Nederland niet-ontvankelijk verklaard.

Plantinga is tegen die beslissing in hoger beroep gekomen. Het hoger beroep is behandeld op 5 juli 2017 voor het Gerechtshof Arnhem-Leeuwarden. De curator heeft vernomen dat het Gerechtshof Arnhem-Leeuwarden de uitspraak van de Rechtbank Noord-Nederland heeft bevestigd. Inmiddels zou er een nieuwe faillissementszitting zijn geïnterimeerd op 8 augustus 2017.

Overigens is Plantinga als Botermans door de Rechtbank van eerste aanleg Limburg - afdeling Tongeren bij verstek veroordeeld voor, kort gezegd, valsheid in geschrifte, bedrieglijke bankbreuk en witwassen. Plantinga en Botermans zijn veroordeeld voor een gevangenisstraf van vijf jaar, een geldboete van € 1.000,00 en een bestuursverbod van tien jaar.

Plantinga is op 24 augustus 2017 overleden. Erfgenaam Hayer heeft de erfenis verworpen.

Thans wordt nagegaan of er nog andere erven zijn. In dat kader vindt overleg plaats met de Belastingdienst.

Wordt vervolgd.

De Belastingdienst liet de curator weten dat voor zover haar bekend er geen andere erven zijn. Het Rijksvastgoedbedrijf/Domeinen gaat op verzoek van de Belastingdienst na of er nog bepaalde activa zijn te traceren.

De Belastingdienst heeft de curator laten weten dat er inmiddels een (vermoedelijke) executeur bekend is. De curator neemt contact met hem op en zal melding maken van de thans nog op Plantinga openstaande vordering.

Door Botermans is een klacht ingediend tegen de curator bij de Nederlandse Orde van Advocaten. De curator heeft daarop gereageerd.

In de klachtprocedure heeft Botermans haar klacht uitgebreid. Daar is door de curator op gereageerd. Botermans is door de Orde van Advocaten uitgenodigd om daarop te reageren. Ondanks rappellen heeft zij daarop niet gereageerd.

Botermans heeft haar klachten nader uitgewerkt en/of nieuwe klachten ingediend. Door de curator is daarop gereageerd. Tevens heeft de Orde van Advocaten nog nadere vragen gesteld aan de curator waarop de curator eveneens heeft gereageerd.

25-07-2018



De curator heeft na veel moeite contact kunnen krijgen met degene waarvan de Belastingdienst liet weten dat dat de vermoedelijke executeur was. Deze heeft laten weten dat hij niet de executeur is.

De curator heeft daarop wederom overleg gevoerd met de Belastingdienst in

verband met het doen openen van een vereffening en het reeds voorstellen van een vereffenaar. De curator verwacht één dezer dagen daarop een reactie.

Op verzoek van de curator heeft de Rechtbank Noord-Nederland op 17 oktober 2018 een vereffenaar benoemd over de nalatenschap van Plantinga. In verband met de eerste kosten van de vereffenaar heeft de curator toegezegd € 2.500,00 te betalen. Voorts heeft de curator de vereffenaar voorzien van informatie.

30-10-2018



Wordt vervolgd.

Wat betreft de klachtprocedure heeft de Orde van Advocaten besloten de klacht niet in behandeling te nemen in verband met het niet tijdig voldoen van het griffierecht.

13-02-2019



Vereffening Plantinga: wordt vervolgd.

9.4 Werkzaamheden procedures

0 uur en 36 minuten

02-05-2018



0 uur en 54 minuten

25-07-2018








9 uur en 54 minuten

30-10-2018



10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Mogelijke executeur van Plantinga benaderen in verband met vordering, verhoren Botermans en verweer in klachtprocedure.	02-05-2018  6
Mogelijke executeur van Plantinga benaderen in verband met vordering en verweer in klachtprocedure.	25-07-2018  7
Afwachten resultaat onderzoek vereffenaar van Plantinga en verweer in klachtprocedure.	30-10-2018  8
 Afwachten resultaat onderzoek vereffenaar van Plantinga.	13-02-2019  9

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Onbekend.	02-05-2018  6
-----------	---

10.3 Indiening volgend verslag

13-5-2019	13-02-2019  9
-----------	---

10.4 Werkzaamheden overig

1 uur en 0 minuten	02-05-2018  6
3 uur en 0 minuten	25-07-2018  7
5 uur en 30 minuten	30-10-2018  8
 0 uur en 48 minuten	13-02-2019  9

Bijlagen

Bijlagen