

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

Betreft

Verslagnummer	23
Datum verslag	11-11-2022
Insolventienummer	F.16/17/253
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000013418:F001
Datum uitspraak	23-05-2017

R-C	mr. K.G. van de Streek
Curator	mr M.J.R. Jansen

Algemene gegevens

Naam onderneming

Van Campen Industries B.V.	19-06-2018
	 5

Gegevens onderneming

Van Campen Industries B.V., statutair gevestigd te Lelystad en kantoorhoudende te (8243 PN) Lelystad aan de Kolkweg 6.	19-06-2018
	 5

Activiteiten onderneming

Het vervaardigen van aluminiumconstructies, waaronder geluidsschermen.	19-06-2018
	 5

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2016	€ 11.037.346,00	€ 192.457,00	€ 3.973.103,00
2015	€ 5.204.667,00	€ -207.031,00	€ 3.494.541,00

Toelichting financiële gegevens

Gemiddeld aantal personeelsleden

20

19-06-2018

 5

Boedelsaldo

€ 830.195,19

19-06-2018

 5

€ 829.601,42

20-09-2018

 6

€ 820.340,77

20-12-2018

 7

€ 819.621,06

19-03-2019

 8

€ 814.497,53

18-06-2019

 9

€ 813.765,92

16-09-2019

 10

€ 812.218,51

11-12-2019

 11

€ 751.283,42

09-03-2020

 12

€ 711.319,28

04-06-2020

 13

€ 710.526,12

03-09-2020

 14

€ 360.400,93

01-12-2020

 15

€ 311.157,40

22-02-2021

 16

€ 307.468,31

18-05-2021

 17

€ 283.741,96

17-08-2021

 18

€ 281.686,12

16-11-2021

 19

€ 259.185,51

15-02-2022

 20

€ 258.198,55

13-05-2022

 21

€ 255.330,80

12-08-2022

 22

€ 254.264,63

11-11-2022

 **23**

Verslagperiode

van

19-06-2018

19-3-2018

 5

t/m

17-6-2018

van

20-09-2018

18-6-2018

 6

t/m

18-9-2018

van

20-12-2018

17-9-2018

 7

t/m

16-12-2018

van

19-03-2019

17-12-2018

 8

t/m

17-3-2019

van

18-06-2019

18-3-2019

 9

t/m

16-6-2019

van

16-09-2019

17-6-2019

 10

t/m

15-9-2019

van

16-9-2019

t/m

8-12-2019

van

9-12-2019

t/m

8-3-2020

van

9-3-2020

t/m

31-5-2020

van

1-6-2020

t/m

30-8-2020

van

31-8-2020

t/m

29-11-2020

van

30-11-2020

t/m

21-2-2021

van

22-2-2021

t/m

16-5-2021

van

17-5-2021

t/m

15-8-2021

11-12-2019

 11

09-03-2020

 12

04-06-2020

 13

03-09-2020

 14

01-12-2020

 15

22-02-2021

 16

18-05-2021

 17

17-08-2021

 18

van

16-8-2021

t/m

14-11-2021

van

15-11-2021

t/m

13-2-2022

van

14-2-2022

t/m

8-5-2022

van

9-5-2022

t/m

7-8-2022

van

8-8-2022

t/m

6-11-2022

16-11-2021

 19

15-02-2022

 20

13-05-2022

 21

12-08-2022

 22

11-11-2022

 **23**

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
5	55 uur 45 min
6	49 uur 18 min
7	70 uur 0 min
8	74 uur 6 min
9	27 uur 36 min
10	12 uur 12 min
11	26 uur 36 min
12	87 uur 6 min
13	97 uur 3 min
14	34 uur 0 min
15	54 uur 36 min
16	43 uur 48 min
17	84 uur 6 min
18	49 uur 51 min
19	99 uur 30 min
20	26 uur 0 min
21	7 uur 18 min
22	27 uur 12 min
23	20 uur 54 min
totaal	946 uur 57 min

Toelichting bestede uren

Het openbaar verslag en het bijbehorende financieel verslag zijn geen prospectus of jaarrekening. Hoewel de informatie in dit openbaar verslag zo zorgvuldig mogelijk is samengesteld, staat de curator c.s. niet in voor de volledigheid en juistheid daarvan. Mogelijk is immers dat onder andere bepaalde informatie nog niet beschikbaar is, nog niet geopenbaard kan worden, of – achteraf – bijgesteld dient te worden. Dit kan ingrijpende gevolgen hebben voor de in dit verslag geschetste perspectieven voor crediteuren. Aan dit verslag kunnen derhalve geen rechten worden ontleend.

19-06-2018



Situatie per 16 september 2018:

20-09-2018

In verband met gewijzigde faillissementsverslag-software zijn de uren van verslagperiodes 1 tot en met 4 niet inzichtelijk. In totaal zijn tot heden 518,20 uren besteed.



Situatie per 20 december 2018:

20-12-2018

In verband met gewijzigde faillissementsverslag-software zijn de uren van verslagperiode 1 tot en met 4 niet inzichtelijk. In totaal zijn tot heden 588,20 uren besteed.



Situatie per 19 maart 2019: In verband met gewijzigde faillissementsverslag-software zijn de uren van verslagperiode 1 tot en met 4 niet inzichtelijk. In totaal zijn tot heden 662,30 uren besteed.	19-03-2019  8
Situatie per 18 juni 2019: In verband met gewijzigde faillissementsverslag-software zijn de uren van verslagperiode 1 tot en met 4 niet inzichtelijk. In totaal zijn tot heden 689,90 uren besteed.	18-06-2019  9
Situatie per 16 september 2019: In verband met gewijzigde faillissementsverslag-software zijn de uren van verslagperiode 1 tot en met 4 niet inzichtelijk. In totaal zijn tot heden 702,10 uren besteed.	16-09-2019  10
Situatie per 11 december 2019: In verband met gewijzigde faillissementsverslag-software zijn de uren van verslagperiode 1 tot en met 4 niet inzichtelijk. In totaal zijn tot heden 729,10 uur besteed.	11-12-2019  11
Situatie per 9 maart 2020: In verband met gewijzigde faillissementsverslag-software zijn de uren van verslagperiode 1 tot en met 4 niet inzichtelijk. In totaal zijn tot heden 817,10 uur besteed.	09-03-2020  12
Situatie per 4 juni 2020: In verband met gewijzigde faillissementsverslag-software zijn de uren van verslagperiode 1 tot en met 4 niet inzichtelijk. In totaal zijn tot heden 914,15 uur besteed.	04-06-2020  13
Situatie per 3 september 2020: In verband met gewijzigde faillissementsverslag-software zijn de uren van verslagperiode 1 tot en met 4 niet inzichtelijk. In totaal zijn tot heden 948,15 uur besteed.	03-09-2020  14
Situatie per 1 december 2020: In verband met gewijzigde faillissementsverslag-software zijn de uren van verslagperiode 1 tot en met 4 niet inzichtelijk. In totaal zijn tot heden 1005,55 uren besteed.	01-12-2020  15
Situatie per 22 februari 2021: In verband met gewijzigde faillissementsverslag-software zijn de uren van verslagperiode 1 tot en met 4 niet inzichtelijk. In totaal zijn tot heden 1053,35 uren besteed.	22-02-2021  16
Situatie per 18 mei 2021: In verband met gewijzigde faillissementsverslag-software zijn de uren van verslagperiode 1 tot en met 4 niet inzichtelijk. In totaal zijn tot heden 1137,45 uren besteed.	18-05-2021  17
Situatie per 17 augustus 2021: In verband met gewijzigde faillissementsverslag-software zijn de uren van verslagperiode 1 tot en met 4 niet inzichtelijk. In totaal zijn tot heden 1190,40 uren besteed.	17-08-2021  18
Situatie per 16 november 2021: In verband met gewijzigde faillissementsverslag-software zijn de uren van	16-11-2021

verslagperiode 1 tot en met 4 niet inzichtelijk. In totaal zijn tot heden 1301,50 uren besteed.  19

Situatie per 15 februari 2022: 15-02-2022
In verband met gewijzigde faillissementsverslag-software zijn de uren van verslagperiode 1 tot en met 4 niet inzichtelijk. In totaal zijn tot heden 1.327,50 uren besteed.  20

Situatie per 13 mei 2022: 13-05-2022
In verband met gewijzigde faillissementsverslag-software zijn de uren van verslagperiode 1 tot en met 4 niet inzichtelijk. In totaal zijn tot heden 1.334,80 uren besteed.  21

Situatie per 12 augustus 2022: 12-08-2022
In verband met gewijzigde faillissementsverslag-software zijn de uren van verslagperiode 1 tot en met 4 niet inzichtelijk. In totaal zijn tot heden 1362,10 uren besteed.  22

Situatie per 11 november 2022: 11-11-2022
In verband met gewijzigde faillissementsverslag-software zijn de uren van verslagperiode 1 tot en met 4 niet inzichtelijk. In totaal zijn tot heden 1383,00 uren besteed.  23

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Van Campen Industries B.V., hierna 'gefaillleerde', is op 22 november 2000 opgericht. Enig bestuurder en aandeelhouder van gefaillleerde is Van Campen Beheer B.V., van welke vennootschap R.C. van Kemenade Holding B.V. en P. van Campen Holding B.V. op hun beurt zelfstandig bevoegde bestuurders zijn. Bestuurders van deze laatste twee vennootschappen zijn de heer R.C. van Kemenade resp. de heer P. van Campen. Deze twee personen zijn aldus middelijk bestuurder. 19-06-2018  5

1.2 Lopende procedures

Van lopende procedures was per datum faillissement geen sprake. 19-06-2018  5

1.3 Verzekeringen

Gedurende de continuering van de activiteiten (zie onderdeel doorstart/voortzetten) zijn de verzekeringen voortgezet. Inmiddels zijn deze beëindigd. Vooralsnog is niet gebleken van een recht van premierestitutie. 19-06-2018  5

Inmiddels is voor € 936,09 aan premierestituties ontvangen.

1.4 Huur

De huur van het bedrijfspand te Lelystad is inmiddels opgezegd. Overigens is met de doorstarter afgesproken dat deze de boedel vrijwaart tegen aanspraken van de verhuurder vanaf 12 juni 2017. Zie ook onderdeel 'doorstart',

19-06-2018



1.5 Oorzaak faillissement

Het bestuur heeft het volgende aangegeven met betrekking tot de oorzaken van het faillissement.

19-06-2018



Gefailleerde maakt allerlei aluminium producten, zoals geluidsschermen, gevels, bogen etc. In de afgelopen jaren heeft zij voor een aantal grote bouwondernemingen (oa. BAM en Heijmans werkzaamheden verricht. Het waren projecten met grote volumes, maar relatief beperkte marges. Ondermeer met BAM is een dispuut ontstaan, waardoor deze aannemer weigerde een fors bedrag (van circa één miljoen euro) te betalen. Hierdoor geraakte gefailleerde in liquiditeitsproblemen. Zij zou hebben getracht een aanvullende financiering te verkrijgen, maar dat is niet gelukt. Vervolgens kon zij in mei 2017 het vakantiegeld niet meer uitbetalen, reden waarom het bestuur het faillissement heeft aangevraagd.

De achtergronden en oorzaken worden door de curator nader onderzocht.

Het onderzoek loopt. Verwezen wordt naar het onderdeel rechtmatigheid van dit verslag.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

19-06-2018

24

 5

Toelichting

Per datum faillissement waren er 24 werknemers en 2 stagiairs werkzaam bij gefailleerde.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

19-06-2018

26

 5

Toelichting

In het jaar vóór faillissement waren er 26 mensen werkzaam bij gefailleerde.

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
24-5-2017	24	
totaal	24	

2.4 Werkzaamheden personeel

Overleg met het personeel en het UWV.

19-06-2018

 5

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
Niet van toepassing.			
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

Getailleerde is geen eigenaar van onroerende zaken.

19-06-2018

 5

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Niet van toepassing.

19-06-2018

 5

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Voorraad	€ 105.000,00	
Inventaris	€ 615.000,00	
Voertuigen	€ 25.000,00	
totaal	€ 745.000,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Getailleerde beschikte over inventaris, voorraden en voertuigen. Deze activa zijn in de afgelopen periode geïnteriseerd en verkocht aan de doorstarter. Zie onderdeel 'Doorstart/Voortzetten'.

19-06-2018

 5

Alle activa waren aan de Rabobank verpand. De Rabobank is evenwel in het kader van de doorstart gelost. Aan haar zijn de opbrengsten voor de voorraden en de voertuigen toegekomen.

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Met het bodemvoorrecht van de fiscus is vanzelfsprekend rekening gehouden.

19-06-2018

 5

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

In de achterliggende periode heeft de taxatie en verkoop plaatsgevonden van de bedrijfsmiddelen.

19-06-2018

 5

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Onderhanden werk	€ 30.000,00	
totaal	€ 30.000,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

In de afgelopen periode is het onderhanden werk geïnteriseerd en verkocht.

19-06-2018

 5

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Goodwill	€ 100.000,00	
Verpande rekening-courantvorderingen	€ 50.000,00	
totaal	€ 150.000,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

De boedel beschikte nog over goodwill. Deze is verkocht voor € 100.00000. 19-06-2018
Voorts heeft de boedel een bedrag van € 50.000,00 ontvangen. ter afkoop van  5
de verpande rekening-courantvorderingen.

In de afgelopen periode is nog een restitutie van Alliander ontvangen ter hoogte van € 14,12. Tevens is een betaling ontvangen van het UWV ter hoogte van € 3.793,32.

In de achterliggende periode is nog een restitutie van Nuon ontvangen ter hoogte van € 11.642,34.

Voorts is van Heijmans nog een betaling ontvangen in het kader van de financiële afwikkeling van een door de overheid gesubsidieerd project, ter hoogte van € 2.482,00.

3.9 Werkzaamheden andere activa

In de achterliggende periode zijn de goodwill en de rekening-courantvorderingen geïnventariseerd en verkocht. 19-06-2018
 5

Correspondentie met Nuon en Heijmans.

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

De debiteurenportefeuille van gefailleerde kende per datum faillissement bruto 19-06-2018
een omvang van € 1.500.000.00. Daarin zaten evenwel grote oninbare posten,  5
zoals de vordering op zustermaatschappij FAP. De debiteurenportefeuille was
verpand aan de Rabobank, de financier. Zij heeft de debiteurenportefeuille aan
de doorstarter verkocht, tegen een bedrag van € 625.000,00.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Overleg met de Rabobank ten aanzien van de debiteurenportefeuille. 19-06-2018
 5

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 788.000,00

19-06-2018

 5

Toelichting vordering van bank(en)

De Rabobank Flevoland was de tinancier van gelailleerde. Zij had per datum faillissement een vordering van € 788.000,00. Aan haar waren verpand de debiteuren, inventaris, voertuigen en voorraden. Voorts beschikte zij over borgstellingen van de bestuurders en de oprichter, de heer J.A. van Campen. De Rabobank is bij de doorstart gelost. Zij heeft tegen ontvangst van de koopsommen voor de debiteurenportefeuille, de voorraden en de voertuigen aan gefailleerde kwijting verleend.

5.2 Leasecontracten

Mogelijk wordt een kopieerapparaat geleased, De doorstarter wikkelt de eventuele aanspraak af.

19-06-2018

 5

5.3 Beschrijving zekerheden

Zie hiervoor onder 'Vordering van Banken'.

19-06-2018

 5

5.4 Separatistenpositie

De Rabobank had als separatist te gelden.

19-06-2018

 5

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Diverse partijen hebben aanspraak gemaakt op een eigendomsvoorbehoud. De meeste beroepen op het eigendomsvoorbehoud worden betwist, nu gefailleerde met speciale inkoopvoorwaarden inkocht. De eigendomsvoorbehouden worden afgewikkeld door de doorstarter, waarbij de curator vinger aan de pols houdt.

19-06-2018

 5

Voor zover de curator bekend, zijn de eigendomsvoorbehouden afgewikkeld.

5.6 Retentierechten

Van een recht van retentie is niet gebleken.

19-06-2018

 5

5.7 Reclamerechten

Enkele partijen hebben een beroep gedaan op een recht van reclame. Deze aanspraken worden afgewikkeld door de doorstarter, De curator houdt vinger aan de pols.

19-06-2018



Voor zover de curator bekend, zijn alle reclamerechten afgewikkeld.

5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

In de afgelopen periode heeft veelvuldig overleg plaatsgevonden met de bank, leveranciers die aanspraak maakten op teruggave, etc. etc.

19-06-2018



Correspondentie met de doorstarter en leveranciers over afwikkeling van de rechten van derden.

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Per datum faillissement lagen de activiteiten van gefailleerde al vrijwel stil. Teneinde de goodwill te behouden, is het bedrijf van gefailleerde naar buiten toe opengehouden en zijn voor diverse opdrachtgevers nog een aantal kleinere werkzaamheden verricht. in dat kader is voor € 20.276,83 incl. BTW aan opbrengsten gerealiseerd, welke aan de boedel toekomen.

19-06-2018



6.2 Financiële verslaglegging

Zie hiervoor.

19-06-2018



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

In de achterliggende periode heeft de curator gezorgd voor de voortzetting van de activiteiten, voor zover mogelijk.

19-06-2018



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Vanaf datum faillissement is de curator bezig geweest met het onderzoek naar de mogelijkheden voor een doorstart. Op dag 1 van het faillissement gaf het bestuur aan dat men voorafgaande aan het faillissement al alle potentiële gegadigden had gesproken en dat er nog slechts één partij geïnteresseerd zou zijn in een overname.

19-06-2018



Die partij heeft de curator ook daadwerkelijk gesproken en deze partij heeft naar aanleiding daarvan uiteindelijk een all-in bod neergelegd van € 750.000,00, inclusief de verpande voorraden en voertuigen.

De curator wenste echter niet op één paard te wedden, reden waarom de curator en zijn team actief andere partijen zelf hebben benaderd. Uiteindelijk bleken er nog diverse andere serieuze gegadigden te zijn, waaronder Bayards Aluminium te Nieuw-Lekkerland. Met haar is uiteindelijk een overeenkomst gesloten.

Bayards heeft uiteindelijk een koopsom betaald van in totaal € 925.000,00, die als volgt diende te worden verdeeld:

- Goodwill € 100.000,00
 - Onderhanden Werk € 30.000,00
 - Boedelbijdrage afkoop r-c vorderingen € 50.000,00
 - inventaris € 615.000,00
 - Voorraad € 105.000,00
 - Voertuigen € 25.000,00
- TOTAAL € 925.000,00

Van dit bedrag diende de boedel € 130.000,00 af te dragen aan de Rabobank, vanwege de aan haar verpande zaken, te weten de voorraad en de voertuigen.

Verder heeft Bayards de Rabobank gelost door de debiteurenportefeuille van haar te kopen.

heeft zij aan tenminste 15 mensen een arbeidsplaats aangeboden en heeft zij de verplichting op zich genomen de boedel te vrijwaren tegen aanspraken van de verhuurder over de periode vanaf de datum van doorstart, te weten 12 juni 2017.

6.5 Verantwoording

Zie hiervoor.

19-06-2018



6.6 Opbrengst

Toelichting

19-06-2018



Zie hiervoor onder beschrijving.

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

19-06-2018



Niet van toepassing. De Rabobank is gelost.

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

In de afgelopen periode is het nodige werk verzet door de curator cs. teneinde tot een doorstart te komen.

19-06-2018

 5

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Een extern bureau heeft de boekhouding veilig gesteld. De administratie wordt onderzocht.

19-06-2018

 5

Het onderzoek naar de administratie loopt.

Met de advocaat van de vennootschap is in de achterliggende periode gecorrespondeerd over het feit dat hij werkzaamheden van na datum faillissement gedeclareerd had en deze vervolgens had verrekend met een voorschot. In overleg is dit teruggedraaid. In totaal heeft de advocaat een bedrag van € 11.056,00 aan de boedel betaald.

Het onderzoek naar de boekhouding wordt voortgezet, mede naar aanleiding van de reactie en stukken van de accountant (zie onderdeel Goedk. Verkl. Accountant).

Het onderzoek loopt en wordt in de komende periode gecontinueerd.

Het onderzoek wordt voortgezet. De curator is daarbij gestuit op een aanvullende vordering op zustermaatschappij FAP, die hij tracht te innen. Voorts wordt onderzoek gedaan naar de precieze verhouding met BAM/Redubel. Het bestuur is terzake geraadpleegd.

Situatie per 16 september 2018:

20-09-2018

Het onderzoek is in volle gang. Er zijn diverse aspecten die aandacht behoeven. De curator hoopt hierover in het volgende verslag meer te kunnen melden.

 6

FAP is tot op heden niet overgegaan tot betaling, ondanks herhaalde sommatie. De curator gaat verder met de inning.

Situatie per 20 december 2018:

20-12-2018

Het onderzoek is voortgezet.

 7

Er zijn nadere vragen gesteld aan de betrokken accountant. Deze heeft inmiddels een reactie gegeven. In de komende periode vindt een bespreking plaats met deze accountant. FAP heeft ondanks herhaalde sommaties niet betaald. De vordering lijkt moeilijk inbaar.

Situatie per 19 maart 2019:

19-03-2019

Inmiddels heeft de bespreking met de accountant plaatsgevonden. Het gesprek met de accountant wordt vervolgd.

 8

De vordering op FAB is onderdeel van het overleg met het bestuur, zie onderdeel 7.5.

Situatie per 18 juni 2019: De accountant heeft diens visie uiteengezet. De curator beraadt zich ten aanzien van het vervolg.	18-06-2019  9
Situatie per 16 september 2019: De discussie met de accountant wordt voortgezet.	16-09-2019  10
Situatie per 11 december 2019: De discussie met de accountant heeft niet geleid tot een voor de boedel bevredigende oplossing. Om die reden heeft de curator een derde partij ingeschakeld om hem te adviseren over het entameren van een tuchtprocedure jegens de accountant.	11-12-2019  11
Situatie per 9 maart 2020: In de afgelopen periode is in samenwerking met een externe advocaat gewerkt aan de voorbereiding van de tuchtprocedure en aan de tuchtklacht. De tuchtklacht is inmiddels bij de Accountantskamer te Zwolle ingediend. De accountant heeft van de Accountantskamer een periode van zes weken gekregen om op de klacht te reageren. Wordt vervolgd.	09-03-2020  12
Situatie per 4 juni 2020: De procedure terzake loopt. In verband met de coronacrisis heeft de accountant tot 1 september a.s. gekregen om op de klacht te reageren.	04-06-2020  13
Situatie per 3 september 2020: De reactie van de accountant is inmiddels verkregen. De reactie wordt in overleg met de externe advocaat bestudeerd. Op 11 december a.s. zal een zitting plaatsvinden bij de Accountantskamer te Zwolle.	03-09-2020  14
Situatie per 22 februari 2021: De zitting heeft inmiddels plaatsgevonden. De curator is in afwachting van de uitspraak.	22-02-2021  16
Situatie per 18 mei 2021: De Accountantskamer heeft op 5 maart 2021 uitspraak gedaan. De uitspraak is te vinden onder ECLI-nummer ECLI:NL:TACAKN:2021:19.	18-05-2021  17
De klacht is deels gegrond verklaard. De Accountantskamer heeft zelf op haar website de volgende tekst vermeld: 'Klacht tegen accountant n.a.v. controle meerdere jaarrekeningen. Klacht deels gegrond, deels ongegrond; oplegging maatregel van tijdelijke doorhaling van de inschrijving in de registers voor de duur van één maand. Betrokkene heeft als controlerend accountant in meerdere opzichten en meerdere keren gehandeld in strijd met het fundamentele beginsel van vakbekwaamheid en zorgvuldigheid. Betrokkene heeft ook onvoldoende afstand tot zijn cliënten gehouden en zich intensief bemoeid met hun wel en wee, hoewel zijn positie als controlerend accountant hem daarvan had behoren te weerhouden. Betrokkene had kunnen en behoren in te zien dat zijn betrokkenheid als controlerend accountant vanaf 2000 op enig moment tot een wisseling van de wacht had moeten leiden.'	
Inmiddels is hoger beroep ingesteld door beide partijen. Wordt aldus vervolgd.	
Situatie per 17 augustus 2021: Het hoger beroep loopt. De volgende roldatum staat gepland op 28 september a.s. Wordt vervolgd.	17-08-2021  18

Situatie per 16 november 2021: 16-11-2021
In het hoger beroep hebben de schriftelijke ronden inmiddels plaatsgevonden.  19
Er wordt een datum bepaald voor de mondelinge behandeling.

Situatie per 15 februari 2022: 15-02-2022
De curator is nog steeds in afwachting van een datum voor een mondelinge  20
behandeling.

Situatie per 13 mei 2022: 13-05-2022
De curator is nog steeds in afwachting van een datum voor een mondelinge  21
behandeling.

Situatie per 12 augustus 2022: 12-08-2022
Het College van Beroep voor het Bedrijfsleven heeft inmiddels de curator  22
bericht dat een mondelinge behandeling niet eerder kan plaatsvinden dan in
het tweede kwartaal van 2023.

Situatie per 11 november 2022: **11-11-2022**
De curator is nog steeds in afwachting van een datum voor de mondelinge  **23**
behandeling.

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekeningen zijn als volgt gedeponneerd: 19-06-2018
 5

2013: de jaarrekening over 2013 is gedeponneerd op 14 maart 2014 (aldus
tijdig);
2014: de jaarrekening over 2014 is gedeponneerd op 6 juli 2015 (aldus tijdig);
2015: de jaarrekening over 2015 is op 14 februari 2017 gedeponneerd (te laat,
maar deze geringe termijnoverschrijding heeft te gelden als een onbelangrijk
verzuim).

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

De accountant heeft telkens goedkeurende verklaringen afgegeven. Deze 19-06-2018
worden onderzocht.  5

Inmiddels is het controledossier bij de accountant opgevraagd en door de
accountant afgegeven. Het dossier wordt onderzocht.

De reactie en de stukken van de accountant worden door de curator
onderzocht. Dit onderzoek wordt in de komende periode gecontinueerd.

Het onderzoek loopt.

Dit onderzoek wordt voortgezet. De curator verwacht de komende periode
nadere vragen te stellen aan de accountant.

Situatie per 16 september 2018: 20-09-2018
Het onderzoek is voortgezet en zal in de komende periode worden  6
gecontinueerd. Er zijn diverse aspecten die aandacht vragen. De curator heeft
besloten nader onderzoek te doen in de administratie van gefailleerde naar
deze aspecten, waarna de vragen zullen worden gesteld.

Situatie per 20 december 2018: 20-12-2018
Zie onderdeel 7.1.  7

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Een eventuele vordering terzake is reeds verjaard.

19-06-2018



7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

19-06-2018



Het onderzoek naar eventueel onbehoorlijk bestuur gaat in de komende periode van start.

Het onderzoek loopt.

Het onderzoek wordt voortgezet.

Het onderzoek loopt en wordt gecontinueerd.

In dat kader heeft de curator ondermeer geconstateerd dat er een bedrag aan managementfee is betaald, terwijl daarvoor naar de mening van de curator geen rechtsgrond bestond. Hierover heeft de curator het bestuur aangeschreven. Terzake heeft zich inmiddels een advocaat gemeld die de stellingen van de curator heeft betwist. Wordt vervolgd.

Het onderzoek is in volle gang. Er wordt ondermeer gecorrespondeerd over de hiervoor en in onderdeel 7.1 vermelde kwesties. Voorts wordt de discussie over de dividenduitkering voortgezet.

Toelichting

20-09-2018



Situatie per 16 september 2018:

Het rechtmatigheidsonderzoek loopt en wordt in de komende periode gecontinueerd.

Toelichting

20-12-2018



Situatie per 20 december 2018:

Zie ook onderdeel 7.1. Het rechtmatigheidsonderzoek is omvangrijk. De curator verwacht in het komende verslag een nadere toelichting te kunnen geven.

Toelichting

19-03-2019



Situatie per 19 maart 2019:

In de achterliggende periode is een uitgebreide brief met punten door de curator verzonden aan het bestuur.

Er heeft zich een advocaat gemeld; de curator wacht diens reactie af. Wordt vervolgd.

Toelichting

18-06-2019



Situatie per 18 juni 2019:

Recentelijk heeft de advocaat een uitgebreide reactie geschreven namens de bestuurder. De curator beraadt zich ten aanzien van het vervolg.

Toelichting

16-09-2019



Situatie per 16 september 2019:

In de achterliggende periode is uitgebreid overleg gevoerd met de advocaat van de bestuurders. Daarbij is besloten dat er nog een schriftelijke ronde volgt, waarbij partijen hun standpunten nader zullen uitwerken. Wordt aldus vervolgd.

Toelichting

11-12-2019

 11

Situatie per 11 december 2019:

Het overleg met (de advocaat van) de bestuurders wordt voortgezet.

Toelichting

09-03-2020

 12

Situatie per 9 maart 2020:

De curator werkt - conform afspraak met de advocaat van de bestuurders - aan een dagvaarding, die eerst in concept wordt voorgelegd aan de advocaat van de bestuurders. Afhankelijk van diens reactie wordt dan te zijner tijd een besluit genomen over het vervolg.

Ja

04-06-2020

 13

Toelichting

Situatie per 4 juni 2020:

De concept-dagvaarding is verzonden aan de advocaat van de bestuurders. In de komende verslagperiode verwacht de curator helderheid te verkrijgen over het vervolg.

Ja

03-09-2020

 14

Toelichting

Situatie per 3 september 2020:

Er is geen schikking tot stand gekomen. De Rechter-Commissaris heeft een machtiging afgegeven om de bestuurders terzake in rechte te betrekken.

Ja

01-12-2020

 15

Toelichting

Situatie per 30 november 2020:

De dagvaarding is inmiddels aanhangig gemaakt en er zijn bewarende maatregelen getroffen.

De bestuurders dienen op de rol van 16 december as. hun conclusie van antwoord te nemen.

Wordt vervolgd.

Ja

22-02-2021

 16

Toelichting

Situatie per 22 februari 2022:

De conclusie van antwoord is inmiddels genomen door de bestuurders. De rechtbank heeft aangegeven dat zij verwacht dat in het najaar van 2021 een mondelinge behandeling kan plaatsvinden.

Ja

18-05-2021

Toelichting 17

Situatie per 18 mei 2021:

De rechtbank heeft besloten eerst een nadere schriftelijke ronde te laten plaatsvinden, alvorens een comparitie te houden. De curator staat op de rol van 26 mei as. voor conclusie van repliek.

Ja

17-08-2021

 18**Toelichting**

Situatie per 17 augustus 2021:

De conclusie van repliek is ingediend. De curator verwacht op korte termijn de conclusie van dupliek te ontvangen. De comparitie van partijen vindt plaats op 3 november aanstaande.

Ja

16-11-2021

 19**Toelichting**

Situatie per 16 november 2021:

De mondelinge behandeling heeft inmiddels plaatsgevonden. De rechtbank zal bepalen hoe de procedure wordt vervolgd.

Ja

15-02-2022

 20**Toelichting**

Situatie per 15 februari 2022:

Inmiddels heeft op aanwijzing van de rechtbank een tweede comparitie plaatsgevonden. Er is geen schikking getroffen. De curator is in afwachting van het vonnis.

Ja

13-05-2022

 21**Toelichting**

Situatie per 13 mei 2022:

De curator is in afwachting van het vonnis.

Ja

12-08-2022

 22**Toelichting**

Situatie per 12 augustus 2022:

Inmiddels is vonnis gewezen. Een deel van de vorderingen is toegewezen. De curator overweegt hoger beroep in te stellen tegen de afgewezen vorderingen. Wordt vervolgd.

Ja

11-11-2022

 23**Toelichting**

Situatie per 11 november 2022:

Inmiddels is de dagvaarding voor het hoger beroep uitgebracht. Tegelijkertijd vindt nader overleg plaats om te bezien of alsnog een schikking kan worden getroffen. Wordt vervolgd.

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

19-06-2018

 5

Het onderzoek naar eventueel paulianeus handelen gaat in de komende periode van start.

Gebleken is dat in december 2015 een dividenduitkering van € 300.00000 heeft plaatsgevonden. De curator heeft zich op het standpunt gesteld dat deze uitkering paulianeus was. Deze stelling wordt betwist. De discussie wordt vervolgd met de advocaat van de aangesproken partijen.

Verder is gebleken dat enkele dagen vòòr faillissement een betaling van € 31.069,47 heeft plaatsgevonden aan een gelieerde partij. De curator heeft zich op het standpunt gesteld dat de betaling paulianeus is geweest. De partij die de betaling ontvangen heeft, heeft deze stelling betwist. De discussie hierover wordt Voortgezet met de advocaat van de ontvangende partij.

De discussie ten aanzien van de dividenduitkering loopt.

Mat betrekking tot de betaling aan de gelieerde partij geldt dat de curator - met goedkeuring van de Rechter-Commissaris - een schikking heeft getroffen. Men betaalt aan de boedel in termijnen in totaal € 12.500,00 ter afdoening van deze kwestie. De curator controleert de naleving van de betalingsafpraak.

In totaal is inmiddels € 10.000,00 betaald conform afspraak; de curator verwacht de resterende € 2.500,00 op korte termijn te ontvangen.

De gehele som is ontvangen.

Toelichting

19-03-2019

 8

Situatie per 19 maart 2019:

Beide kwesties zijn onderdeel van het overleg met het bestuur.

Toelichting

11-12-2019

 11

Situatie per 11 december 2019:

Beide kwesties zijn onderdeel van het overleg met (de advocaat van) het bestuur.

In onderzoek

09-03-2020

 12

Toelichting

Situatie per 9 maart 2020:

Zie onderdeel 7.6.

Ja

04-06-2020

 13

Toelichting

Situatie per 4 juni 2020:

Zie onderdeel 7.5.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Het rechtmatigheidsonderzoek is gestart en zal in de komende periode worden voortgezet.	19-06-2018  5
Het rechtmatigheidsonderzoek is in volle gang.	
Idem.	
Het rechtmatigheidsonderzoek is in volle gang.	
Situatie per 16 september 2018: Idem	20-09-2018  6
Situatie per 19 maart 2019: Het onderzoek wordt voortgezet.	19-03-2019  8
Situatie per 4 juni 2020: Inmiddels loopt de procedure tegen de accountant; voorts is aan de advocaat van de bestuurders de concept-dagvaarding verzonden.	04-06-2020  13
Situatie per 3 september 2020: Tegen de bestuurders wordt geprocedeerd. De procedure tegen de accountant wordt voortgezet.	03-09-2020  14

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 190.478,18	19-06-2018  5
Toelichting	
De verhuurder heeft een boedelvordering van € 24.488,64 ingediend. Het UWV heeft inmiddels voor in totaal € 165.989,54 aan boedelvorderingen ingediend.	
€ 192.304,36	20-12-2018  7
Toelichting	
Situatie per 20 december 2018: Nuon heeft nog een boedelvordering ad € 1.826,18 ingediend.	
€ 192.304,36	19-03-2019  8
Toelichting	
Situatie per 19 maart 2019: Ongewijzigd.	
€ 192.304,36	18-06-2019  9

Toelichting

Situatie per 18 juni 2019:
Ongewijzigd.

€ 192.304,36

16-09-2019

 10

Toelichting

Situatie per 16 september 2019:
Ongewijzigd.

€ 192.304,36

11-12-2019

 11

Toelichting

Situatie per 11 december 2019:
Ongewijzigd.

€ 192.304,36

09-03-2020

 12

Toelichting

Situatie per 9 maart 2020:
Ongewijzigd.

€ 192.304,36

04-06-2020

 13

Toelichting

Situatie per 4 juni 2020:
Ongewijzigd.

€ 192.304,36

03-09-2020

 14

Toelichting

Situatie per 3 september 2020:
Ongewijzigd.

€ 192.304,36

01-12-2020

 15

Toelichting

Situatie per 1 december 2020:
Ongewijzigd.

€ 192.304,36

22-02-2021

 16

Toelichting

Situatie per 22 februari 2021:
Ongewijzigd.

€ 192.304,36

18-05-2021

 17

Toelichting

Situatie per 18 mei 2021:
Ongewijzigd.

€ 192.304,36

Toelichting

Situatie per 17 augustus 2021:
Ongewijzigd.

€ 192.304,36

Toelichting

Situatie per 16 november 2021:
Ongewijzigd.

€ 192.304,36

Toelichting

Situatie per 15 februari 2022:
Ongewijzigd.

€ 192.304,36

Toelichting

Situatie per 13 mei 2022:
Ongewijzigd.

€ 192.304,36

Toelichting

Situatie per 12 augustus 2022:
Ongewijzigd.

€ 192.304,36

Toelichting

Situatie per 11 november 2022:
Ongewijzigd.

17-08-2021

 18

16-11-2021

 19

15-02-2022

 20

13-05-2022

 21

12-08-2022

 22

11-11-2022

 **23**

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 330.691,98

Toelichting

De fiscale vorderingen zijn na bezwaar bijgesteld tot € 330.691,98, inclusief de vordering op grond van art. 29 lid 2 OB.

19-06-2018

 5

20-12-2018

 7

€ 334.564,27

Toelichting

Situatie per 20 december 2018:

De preferente vordering van de fiscus is opgelopen tot € 334.564,27.

€ 335.164,27

19-03-2019

 8

€ 335.164,27

18-06-2019

 9

Toelichting

Situatie per 18 juni 2019:

Ongewijzigd.

€ 335.164,27

16-09-2019

 10

Toelichting

Situatie per 16 september 2019:

Ongewijzigd.

€ 335.164,27

11-12-2019

 11

Toelichting

Situatie per 11 december 2019:

Ongewijzigd.

€ 335.164,27

09-03-2020

 12

Toelichting

Situatie per 9 maart 2020:

Ongewijzigd.

€ 335.164,27

04-06-2020

 13

Toelichting

Situatie per 4 juni 2020:

Ongewijzigd.

€ 335.164,27

03-09-2020

 14

Toelichting

Situatie per 3 september 2020:

Ongewijzigd.

€ 335.164,27

01-12-2020

 15

Toelichting

Situatie per 1 december 2020:

Ongewijzigd.

€ 335.164,27

22-02-2021

 16

Toelichting

Situatie per 22 februari 2021:
Ongewijzigd.

€ 335.164,27

18-05-2021

 17

Toelichting

Situatie per 18 mei 2021:
Ongewijzigd.

€ 335.164,27

17-08-2021

 18

Toelichting

Situatie per 17 augustus 2021:
Ongewijzigd.

€ 335.164,27

16-11-2021

 19

Toelichting

Situatie per 16 november 2021:
Ongewijzigd.

€ 335.164,27

15-02-2022

 20

Toelichting

Situatie per 15 februari 2022:
Ongewijzigd.

€ 335.164,27

13-05-2022

 21

Toelichting

Situatie per 13 mei 2022:
Ongewijzigd.

€ 335.164,27

12-08-2022

 22

Toelichting

Situatie per 12 augustus 2022:
Ongewijzigd.

€ 335.164,27

11-11-2022

 23

Toelichting

Situatie per 11 november 2022:
Ongewijzigd.

8.3 Pref. vord. UWV

€ 119.662,85

19-06-2018

 5

Toelichting

Het UWV heeft inmiddels voor € 119.662,85 aan preferente vorderingen ingediend.

€ 119.662,85

20-12-2018

 7

Toelichting

Situatie per 20 december 2018:
Ongewijzigd.

€ 119.662,85

19-03-2019

 8

Toelichting

Situatie per 19 maart 2019:
Ongewijzigd.

€ 119.662,85

18-06-2019

 9

Toelichting

Situatie per 18 juni 2019:
Ongewijzigd.

€ 119.662,85

16-09-2019

 10

Toelichting

Situatie per 16 september 2019:
Ongewijzigd.

€ 119.662,85

11-12-2019

 11

Toelichting

Situatie per 11 december 2019:
Ongewijzigd.

€ 119.662,85

09-03-2020

 12

Toelichting

Situatie per 9 maart 2020:
Ongewijzigd.

€ 119.662,85

04-06-2020

 13

Toelichting

Situatie per 4 juni 2020:
Ongewijzigd.

€ 119.662,85

03-09-2020

 14

Toelichting

Situatie per 3 september 2020:
Ongewijzigd.

€ 119.662,85

01-12-2020

 15

Toelichting

Situatie per 1 december 2020:
Ongewijzigd.

€ 119.662,85

22-02-2021

 16

Toelichting

Situatie per 22 februari 2021:
Ongewijzigd.

€ 119.662,85

18-05-2021

 17

Toelichting

Situatie per 18 mei 2021:
Ongewijzigd.

€ 119.662,85

17-08-2021

 18

Toelichting

Situatie per 17 augustus 2021:
Ongewijzigd.

€ 119.662,85

16-11-2021

 19

Toelichting

Situatie per 16 november 2021:
Ongewijzigd.

€ 119.662,85

15-02-2022

 20

Toelichting

Situatie per 15 februari 2022:
Ongewijzigd.

€ 119.662,85

13-05-2022

 21

Toelichting

Situatie per 13 mei 2022:
Ongewijzigd.

€ 119.662,85

12-08-2022

 22

Toelichting

Situatie per 12 augustus 2022:
Ongewijzigd.

€ 119.662,85

11-11-2022

 **23**

Toelichting

Situatie per 11 november 2022:
Ongewijzigd.

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 5.261,20

19-06-2018

 5

Toelichting

20 medewerkers hebben voor in totaal € 5.261,20 aan preferente vorderingen ingediend, in verband met achterstallig vakantiegeld over 2016.

€ 5.261,20

20-12-2018

 7

Toelichting

Situatie per 20 december 2018:
Ongewijzigd.

€ 5.261,20

19-03-2019

 8

Toelichting

Situatie per 19 maart 2019:
Ongewijzigd.

€ 5.261,20

18-06-2019

 9

Toelichting

Situatie per 18 juni 2019:
Ongewijzigd.

€ 5.261,20

16-09-2019

 10

Toelichting

Situatie per 16 september 2019:
Ongewijzigd.

€ 5.261,20

11-12-2019

 11

Toelichting

Situatie per 11 december 2019:
Ongewijzigd.

€ 5.261,20

09-03-2020

 12

Toelichting

Situatie per 9 maart 2020:
Ongewijzigd.

€ 5.261,20

04-06-2020

 13

Toelichting

Situatie per 4 juni 2020:
Ongewijzigd.

€ 5.261,20

03-09-2020

 14

Toelichting

Situatie per 3 september 2020:
Ongewijzigd.

€ 5.261,20

01-12-2020

 15

Toelichting

Situatie per 1 december 2020:
Ongewijzigd.

€ 5.261,20

22-02-2021

 16

Toelichting

Situatie per 22 februari 2021:
Ongewijzigd.

€ 5.261,20

18-05-2021

 17

Toelichting

Situatie per 18 mei 2021:
Ongewijzigd.

€ 5.261,20

17-08-2021

 18

Toelichting

Situatie per 17 augustus 2021:
Ongewijzigd.

€ 5.261,20

16-11-2021

 19

Toelichting

Situatie per 16 november 2021:
Ongewijzigd.

€ 5.261,20

15-02-2022

 20

Toelichting

Situatie per 15 februari 2022:
Ongewijzigd.

€ 5.261,20

13-05-2022

 21

Toelichting

Situatie per 13 mei 2022:
Ongewijzigd.

€ 5.261,20

12-08-2022

 22

Toelichting

Situatie per 12 augustus 2022:
Ongewijzigd.

€ 5.261,20

11-11-2022

 **23**

Toelichting

Situatie per 11 november 2022:
Ongewijzigd.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

91

19-06-2018

 5

Toelichting

Tot op heden hebben 91 partijen een vordering Ingediend, waarvan er één betwist wordt. Over één vordering heeft de curator nadere vragen gesteld aan het bestuur.

90

20-09-2018

 6

92

20-12-2018

 7

Toelichting

Situatie per 20 december 2018:
92, waarvan één wordt betwist.

92

19-03-2019

 8

Toelichting

Situatie per 19 maart 2019:
Ongewijzigd.

92

18-06-2019

 9

Toelichting

Situatie per 18 juni 2019:

Ongewijzigd.

91

16-09-2019

 10

Toelichting

Situatie per 16 september 2019:

Er hebben zich 91 concurrente crediteuren gemeld. Het aantal van 92 bij verslag 9 is niet correct.

91

11-12-2019

 11

Toelichting

Situatie per 11 december 2019:

Ongewijzigd.

91

09-03-2020

 12

Toelichting

Situatie per 9 maart 2020:

Ongewijzigd.

91

04-06-2020

 13

Toelichting

Situatie per 4 juni 2020:

Ongewijzigd.

91

03-09-2020

 14

Toelichting

Situatie per 3 september 2020:

91 voorlopig erkende concurrente crediteuren;

1 betwiste concurrente crediteur.

91

01-12-2020

 15

Toelichting

Situatie per 1 december 2020:

91 voorlopig erkende concurrente crediteuren;

1 betwiste concurrente crediteur.

91

22-02-2021

 16

Toelichting

Situatie per 22 februari 2021:

Ongewijzigd:

91 voorlopig erkende concurrente crediteuren;
1 betwiste concurrente crediteur.

91

18-05-2021

 17

Toelichting

Situatie per 18 mei 2021:

Ongewijzigd:

91 voorlopig erkende concurrente crediteuren;
1 betwiste concurrente crediteur.

91

17-08-2021

 18

Toelichting

Situatie per 17 augustus 2021:

Ongewijzigd:

91 voorlopig erkende concurrente crediteuren;
1 betwiste concurrente crediteur.

91

16-11-2021

 19

Toelichting

Situatie per 16 november 2021:

Ongewijzigd:

91 voorlopig erkende concurrente crediteuren;
1 betwiste concurrente crediteur.

91

15-02-2022

 20

Toelichting

Situatie per 15 februari 2022:

Ongewijzigd:

91 voorlopig erkende concurrente crediteuren;
1 betwiste concurrente crediteur.

91

13-05-2022

 21

Toelichting

Situatie per 13 mei 2022:

Ongewijzigd:

91 voorlopig erkende concurrente crediteuren (ongewijzigd);
1 betwiste concurrente crediteur (ongewijzigd).

91

12-08-2022

 22

Toelichting

Situatie per 12 augustus 2022:

91 voorlopig erkende concurrente crediteuren (ongewijzigd);
1 betwiste concurrente crediteur (ongewijzigd).

Toelichting

Situatie per 11 november 2022:

91 voorlopig erkende concurrente crediteuren (ongewijzigd);

1 betwiste concurrente crediteur (ongewijzigd).

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 1.531.688,76

19-06-2018

 5

Toelichting

Het totaal aan concurrente crediteuren is opgelopen tot € 1.531.688,76, waarvan € 120.000,00 betwist wordt. Dit bedrag is nog exclusief de vordering waarover vragen zijn gesteld aan het bestuur.

€ 1.411.688,76

20-09-2018

 6

Toelichting

Naast de ingediende en voorlopig erkende concurrente crediteuren is er nog 1 betwiste concurrente crediteur ter hoogte van € 120.000,00.

Dit is overigens nog exclusief de vordering waarover gecorrespondeerd is met het bestuur.

€ 1.437.457,67

20-12-2018

 7

Toelichting

Situatie per 20 december 2018:

Naast de ingediende voorlopig erkende concurrente crediteuren is er nog 1 betwiste concurrente crediteur ter hoogte van € 120.000,00.

Dit is overigens nog exclusief de vordering waarover gecorrespondeerd is met het bestuur.

€ 1.437.457,67

19-03-2019

 8

Toelichting

Situatie per 19 maart 2019:

Ongewijzigd.

€ 1.437.457,67

18-06-2019

 9

Toelichting

Situatie per 18 juni 2019:

Ongewijzigd.

€ 1.437.457,67

16-09-2019

 10

Toelichting

Situatie per 16 september 2019:
Ongewijzigd.

€ 1.437.457,67

Toelichting

Situatie per 11 december 2019:
Ongewijzigd.

€ 2.064.913,60

€ 2.064.913,60

Toelichting

Situatie per 4 juni 2020:
Ongewijzigd.

€ 2.064.913,60

Toelichting

€ 2.064.913,60 concurrent;
€ 120.000,00 betwist.

€ 2.064.913,60

Toelichting

Situatie per 1 december 2020:
€ 2.064.913,60 concurrent;
€ 120.000,00 betwist.

Toelichting

Situatie per 22 februari 2021:
Ongewijzigd:
€ 2.064.913,60 concurrent;
€ 120.000,00 betwist.

€ 2.064.913,60

Toelichting

Situatie per 18 mei 2021:
Ongewijzigd:
€ 2.064.913,60 concurrent;
€ 120.000,00 betwist.

€ 2.064.913,60

Toelichting

11-12-2019

 11

09-03-2020

 12

04-06-2020

 13

03-09-2020

 14

01-12-2020

 15

22-02-2021

 16

18-05-2021

 17

17-08-2021

 18

Situatie per 17 augustus 2021:
Ongewijzigd:
€ 2.064.913,60 concurrent;
€ 120.000,00 betwist.

€ 2.064.913,60

16-11-2021

 19

Toelichting

Situatie per 16 november 2021:
Ongewijzigd:
€ 2.064.913,60 concurrent;
€ 120.000,00 betwist.

€ 2.064.913,60

15-02-2022

 20

Toelichting

Situatie per 15 februari 2022:
Ongewijzigd:
€ 2.064.913,60 concurrent;
€ 120.000,00 betwist.

€ 2.064.913,60

13-05-2022

 21

Toelichting

Situatie per 13 mei 2022:
Ongewijzigd:
€ 2.064.913,60 concurrent (ongewijzigd);
€ 120.000,00 betwist (ongewijzigd).

€ 2.064.913,60

12-08-2022

 22

Toelichting

Situatie per 12 augustus 2022:
€ 2.064.913,60 concurrent (ongewijzigd);
€ 120.000,00 betwist (ongewijzigd).

€ 2.064.913,60

11-11-2022

 23

Toelichting

Situatie per 11 november 2022:
€ 2.064.913,60 concurrent (ongewijzigd);
€ 120.000,00 betwist (ongewijzigd).

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Hierover kunnen thans nog geen uitspraken worden gedaan.

19-06-2018



De curator verwacht dat tenminste een uitkering aan preferente crediteuren kan plaatsvinden.

In dit faillissement kan t.z.t. mogelijk een uitkering plaatsvinden aan concurrente crediteuren.

Situatie per 16 september 2018:

20-09-2018

Idem



Situatie per 16 september 2019:

16-09-2019

Ongewijzigd.



Situatie per 1 december 2020:

01-12-2020

Het is niet met zekerheid te zeggen hoe dit faillissement tzt. zal worden afgewikkeld. Dat is afhankelijk van de uitkomsten van de procedures.



8.8 Werkzaamheden crediteuren

Crediteurencorrespondentie.

19-06-2018



9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.	19-06-2018  5
Situatie per 4 juni 2020: Zie onderdeel 7.1.	04-06-2020  13
Situatie per 3 september 2020: Voor de procedure tegen de bestuurders wordt verwezen naar onderdeel 7.5; Voor de procedure tegen de accountant wordt verwezen naar onderdeel 7.1.	03-09-2020  14

9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.	19-06-2018  5
----------------------	---

9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.	19-06-2018  5
----------------------	--

9.4 Werkzaamheden procedures

Niet van toepassing.	19-06-2018  5
----------------------	---

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De hierna onder 'werkzaamheden' genoemde punten zullen worden opgepakt of voortgezet.	19-06-2018  5
---	---

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Hierover kunnen in dit stadium van het faillissement nog geen mededelingen worden gedaan.	19-06-2018  5
---	---

Zoals uit dit verslag blijkt, resteert in dit faillissement enkel nog het rechtmatigheidsonderzoek, Het is nog niet met zekerheid te zeggen wanneer dat kan worden afgerond.

Idem.

10.3 Indiening volgend verslag

11-2-2023

11-11-2022

 23

10.4 Werkzaamheden overig

Ondermeer:

19-06-2018

 5

- controle afwikkeling EVB's en reclamerechten
- onderzoek administratie
- onderzoek onbehoorlijk bestuur
- onderzoek paulianeus handelen
- crediteurencorrespondentie.
- onderzoek administratie
- onderzoek dossier accountant
- onderzoek onbehoorlijk bestuur
- onderzoek paulianeus handelen (en vervolg discussies terzake)
- crediteurencorrespondentie.

Idem.

20-09-2018

 6

- onderzoek administratie
- onderzoek dossier accountant
- onderzoek onbehoorlijk bestuur
- onderzoek paulianeus handelen (en vervolg discussies terzake)
- crediteurencorrespondentie.

Situatie per 19 maart 2019:

19-03-2019

 8

- onderzoek administratie;
- onderzoek dossier accountant;
- onderzoek onbehoorlijk bestuur;
- onderzoek paulianeus handelen (en vervolg discussies terzake)
- crediteurencorrespondentie.

Situatie per 16 september 2019:

16-09-2019

 10

- onderzoek administratie;
- onderzoek dossier accountant;
- onderzoek onbehoorlijk bestuur;
- onderzoek paulianeus handelen (en vervolg discussies terzake)
- crediteurencorrespondentie.

Situatie per 11 december 2019:

11-12-2019

 11

- onderzoek administratie;
- voorbereiden tuchtklacht jegens accountant;
- onderzoek onbehoorlijk bestuur;
- onderzoek paulianeus handelen (en vervolg discussie terzake);
- crediteurencorrespondentie.

Situatie per 9 maart 2020:

09-03-2020

 12

- vervolg procedure tuchtklacht accountant;
- vervolg discussie advocaat bestuurders;
- crediteurencorrespondentie.

Situatie per 4 juni 2020:

- vervolg procedure tuchtklacht accountant;
- vervolg discussie advocaat bestuurders;
- crediteurencorrespondentie.

04-06-2020

 13

Situatie per 3 september 2020:

- vervolg procedure tuchtklacht accountant;
- procedure tegen bestuurders;
- crediteurencorrespondentie.

03-09-2020

 14

Situatie per 22 februari 2021:

- vervolg procedure tuchtklacht accountant;
- procedure tegen bestuurders;
- crediteurencorrespondentie.

22-02-2021

 16

Situatie per 17 augustus 2021:

- vervolg procedure tuchtklacht accountant;
- procedure tegen bestuurders;
- crediteurencorrespondentie.

17-08-2021

 18

Situatie per 15 februari 2022:

- vervolg procedure tuchtklacht accountant;
- procedure tegen bestuurders;
- crediteurencorrespondentie.

15-02-2022

 20

Situatie per 11 november 2022:

- vervolg procedure tuchtklacht accountant;
- procedure tegen bestuurders;
- crediteurencorrespondentie.

11-11-2022

 **23**

Bijlagen

Bijlagen