

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

Betreft

Verslagnummer	10
Datum verslag	08-07-2021
Insolventienummer	F.16/18/340
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000061330:F001
Datum uitspraak	07-08-2018

R-C	mr. P.A.M. Penders
Curator	mr W.J.B. van Nielen

Algemene gegevens

Naam onderneming

Stonegate Investments B.V.

31-08-2018



Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Stonegate Investments B.V., statutair gevestigd te Westbroek, kantoorhoudende te (3615 AL) Westbroek aan de Dr. Welfferweg 59.

31-08-2018



Activiteiten onderneming

De bedrijfsactiviteiten volgens het Handelsregister van de Kamer van Koophandel luiden als volgt: "Het verkrijgen, vervreemden, stichten, financieren, beheren en exploiteren van en het beleggen van vermogen in roerende en onroerende zaken, effecten, hypothecaire en andere schuldvorderingen en alle andere vermogenswaarden".

31-08-2018



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2015	€ 223.447,00	€ 27.544,00	€ 3.462.513,00
2016	€ 205.693,00	€ 46.267,00	€ 3.469.070,00
2017	€ 239.007,00	€ 97.689,00	€ 4.028.445,00

Toelichting financiële gegevens

De boekhouding was op datum faillissement nog niet volledig bijgewerkt (zie ook 7.1 en 7.2). Uit de exploitatiebegroting van failliet en de analyse door de curator ter zake de inkomsten en uitgaven (a.d.h.v. de bankafschriften van 2018), volgt een positief resultaat.

31-08-2018

 1

Recent heeft de fiscalist van failliet niet gedeponeerde conceptjaarrekeningen van failliet over de jaren 2015 tot en met 2017 aan curator gemaïld. Deze stukken waren tot op heden voor curator onbekend. Curator doet onderzoek naar deze administratie en is in afwachting van de grootboekadministratie van failliet over de jaren 2015 tot en met 2018.

08-07-2021

 **10**

Gemiddeld aantal personeelsleden

0

31-08-2018

 1

Toelichting

Er waren op datum faillissement geen werknemers in dienst.

Boedelsaldo

€ 12.177,44

31-08-2018

 1

€ 530.907,92

22-02-2019

 2

€ 340.226,94

23-05-2019

 3

€ 340.513,89

06-09-2019

 4

€ 283.328,73

14-01-2020

 5

€ 266.761,58

05-06-2020

 6

€ 267.100,74

03-09-2020

 7

€ 267.100,74

02-12-2020

 8

Toelichting

In deze verslagperiode zijn er geen boedelmutaties geweest.

€ 262.436,27

02-03-2021










 9

€ 262.436,27

08-07-2021

 **10**

Verslagperiode

van 7-8-2018	31-08-2018  1
t/m 31-8-2018	
van 1-9-2018	22-02-2019  2
t/m 21-2-2019	
van 22-2-2019	23-05-2019  3
t/m 21-5-2019	
van 22-5-2019	06-09-2019  4
t/m 5-9-2019	
van 14-1-2020	05-06-2020  6
t/m 5-6-2020	
van 6-6-2020	03-09-2020  7
t/m 3-9-2020	
van 4-9-2020	02-12-2020  8
t/m 2-12-2020	
van 3-12-2020	02-03-2021  9
t/m 2-3-2021	
van 3-3-2021	08-07-2021  10
t/m 7-7-2021	

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	133 uur 4 min
2	383 uur 11 min
3	82 uur 16 min
4	79 uur 30 min
5	38 uur 54 min
6	20 uur 12 min
7	27 uur 30 min
8	38 uur 30 min
9	67 uur 30 min
10	66 uur 0 min
totaal	936 uur 37 min

Toelichting bestede uren

In verslagperiode 1 is abusievelijk 133,06 genoteerd in plaats van 133,1
In verslagperiode 2 is abusievelijk 383,18 genoteerd in plaats van 383,3

23-05-2019



In verslagperiode 3 is 82,26 uur opgenomen waarvan 0,16 uur de correctie
over verslagperiode 1 en 2 betreft.

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie


De vennootschap is opgericht op 22 januari 1990. Bestuurder en enig
aandeelhouder is Nalini Beauticians Corporation (KvK 30094027), gevestigd te
Delaware, ingeschreven in Secretary of State, Wilmington, Verenigde Staten
van Amerika onder nummer 2201797. Nalini Beauticians Corporation handelt te
(3615 AL) Westbroek aan de Dr. Welfferweg 59 onder de naam N.B.C.
Vastgoed-Beheer-Belegging.


31-08-2018




Bestuurders van Nalini Beauticians Corporation zijn Viswanath Kanhai en Sita
Kanhai-Chitoe.


1.2 Lopende procedures

Failliet heeft tegen het faillissementsvonnis van d.d. 7 augustus 2018 hoger beroep ingesteld. De mondelinge behandeling vindt op 6 september 2018 plaats. 31-08-2018  1


Failliet heeft tegen het faillissementsvonnis van d.d. 7 augustus 2018 hoger beroep ingesteld. Het Gerechtshof Arnhem-Leeuwarden heeft dit faillissement op 1 oktober 2018 bekrachtigd. 22-02-2019  2

1.3 Verzekeringen


Failliet houdt een opstalverzekering en motorvoertuigenverzekering aan. 31-08-2018  1

Het onroerend goed is middels een opstalverzekering verzekerd. 22-02-2019  2

1.4 Huur


De activiteiten van failliet bestaan uit het beheren van onroerend goed (een bedrijfspand) aan de Jan Rebelstraat 2-4-6 te Amsterdam, alsmede de exploitatie daarvan. 31-08-2018  1

Dit pand wordt door failliet verhuurd aan 19 huurders. De huurders hebben met failliet als verhuurder huurovereenkomsten ter zake kantoorruimte en andere bedrijfsruimten in de zin van artikel 7:230a BW gesloten. De huurinkomsten leveren per maand gemiddeld EUR 20.000 excl. BTW op.


De activiteiten van failliet bestaan uit het beheren van onroerend goed (een bedrijfspand) aan de Jan Rebelstraat 2-4-6 te Amsterdam, alsmede de exploitatie daarvan. 22-02-2019  2

Dit pand wordt door failliet verhuurd aan diverse huurders. De huurders hebben met failliet als verhuurder huurovereenkomsten ter zake kantoorruimte en andere bedrijfsruimten in de zin van artikel 7:230a BW gesloten.

1.5 Oorzaak faillissement

Vanwege de lopende hoger beroepprocedure tegen het faillissementsvonnis van failliet, heeft de curator zijn werkzaamheden naar het doen van onderzoek van dit faillissement beperkt en verder opgeschort. 31-08-2018  1

In onderzoek. 22-02-2019  2

Zoals hiervoor onder het kopje financiële gegevens aangegeven heeft de fiscalist van failliet niet gedeponeerde conceptjaarrekeningen van failliet over de jaren 2015 tot en met 2017 aan curator gemaaild. Aan de hand van deze stukken en nog te ontvangen grootboekrekeningen wordt de oorzaak van het faillissement nogmaals tegen het licht gehouden. **08-07-2021**  **10**

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

0

31-08-2018



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

0

31-08-2018



Toelichting

Niet van toepassing.

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

- Geen.

31-08-2018



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
Jan Rebelstraat 2, 4 en 6, 1069 CB Amsterdam. Kadastraal bekend onder nummer G 1325	€ 2.201.000,00	€ 1.581.865,25	
totaal	€ 2.201.000,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

Failliet heeft een pand in eigendom aan de Jan Rebelstraat 2-4-6 te Amsterdam.

31-08-2018



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

In overleg met de hypotheekhouder is een verkooptraject opgestart door een makelaar in opdracht van curator waarbij via een openbare inschrijving gegadigden werden uitgenodigd een bod uit te brengen.

22-02-2019



Het registergoed is vervolgens in overleg met de Rechter-commissaris verkocht aan de partij met het hoogste bod. Het registergoed is verkocht voor € 2.201.000,00 k.k met verrekening van verschillende verrekenposten ad totaal € 90.000,- terzake waarborgsommen en bankgaranties, oplevering pand e.d. Met de koper is overeengekomen dat zij tot maximaal € 90.000 mag verrekenen. De hoogte van het te verrekenen bedrag is afhankelijk van de nog door failliet aan de curator te verstrekken bankgaranties (voor zover afgegeven) tot maximaal € 42.000. Voor laatst genoemd bedrag is een door koper bij de notaris gestort depotbedrag aangehouden. Indien en voorzover binnen zes weken na levering niet blijkt van bankgaranties en/of waarborgsommen, dan zal dit bedrag aan koper vrijvallen en anders aan de boedel. In het volgende faillissementsverslag zal hier aandacht aan worden besteed.

In de afrekening met de notaris zijn de gebruikelijke verrekenposten opgenomen terzake makelaarskosten en achterstand canon e.d. ad totaal EUR € 1.746.573,54 incl. BTW. De eerste hypotheekhouder, C.D. Arends Taxus Holding B.V., is volledig betaald (hoofdsom vermeerderd met door failliet met de eerste hypotheekhouder overeengekomen rente en boete).

Als gevolg van de verkoop en levering van het registergoed heeft de boedel een netto-bedrag ontvangen van € 458.266,46.

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Niet van toepassing.

22-02-2019



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

geen

31-08-2018



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

geen

31-08-2018



3.6 Voorraden / onderhanden werk

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

/

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

Toelichting voorraden / onderhanden werk

geen

31-08-2018

 1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

geen

31-08-2018

 1

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Failliet heeft drie bedrijfsvoertuigen op naam staan:

31-08-2018

 1

- Mercedes-Benz Vito uit 2010;
- Dodge Ram 1500 uit 2011;
- Maybach 57 S uit 2006.

Failliet heeft drie bedrijfsvoertuigen op naam staan:

22-02-2019

 2

- Mercedes-Benz Vito uit 2010;
- Dodge Ram 1500 uit 2011;
- Maybach 57 S uit 2006.

De curator heeft de bestuurder herhaaldelijk verzocht de betreffende auto's in te leveren bij de curator. Vooralsnog is de bestuurder weigerachtig aan dit verzoek gevolg te geven.

Nu de auto's onvindbaar blijken, heeft de curator aangifte gedaan wegens verduistering (onttrekking aan de boedel) van de Mercedes-Benz Vito en Dodge Ram. De leasemaatschappij heeft reeds eerder aangifte van verduistering van de Maybach 57 S uit 2006 gedaan. De Mercedes Benz Vito is inmiddels door de politie teruggevonden en in beslag genomen. Curator is in overleg met de politie over teruggave traject aan de boedel. Zodra dit traject is afgerond zal de curator trachten deze auto te verkopen.

06-09-2019

 4

Curator heeft uit kosten/baten oogpunt vooralsnog het overleg met de politie over teruggave aan de boedel van de Mercedes Benz Vito gestaakt.

14-01-2020

 5

3.9 Werkzaamheden andere activa

/

31-08-2018


 1


4. Debiteuren


4.1 Debiteuren


Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Kalima Enterprise B.V. (Participant/groepsmaatschappij failliet). Betreft: RC vordering	€ 33.967,00	€ 0,00	€ 0,00
Kanvast Westbroek B.V. (Participant/groepsmaatschappij failliet). Betreft: RC vordering	€ 280.119,00	€ 0,00	€ 0,00
Maertenshoeve B.V. (Participant/groepsmaatschappij). Betreft: RC vordering	€ 33.783,00	€ 0,00	€ 0,00
Millennium Investments B.V. (Participant/groepsmaatschappij). Betreft: RC vordering	€ 5.064,00	€ 0,00	€ 0,00
Mogelijke debiteur	€ 50.000,00	€ 25.000,00	€ 0,00
Failliet heeft i.v.m. de aanschaf van zonnepanelen mogelijk recht op een BTW- teruggave	€ 35.000,00	€ 0,00	
totaal	€ 437.933,00	€ 25.000,00	€ 0,00


Toelichting debiteuren


Bestuurder van failliet heeft toegelicht dat voornoemde twee vorderingen open staan. De curator heeft het onderzoek opgeschort in afwachting van het hoger beroep. 31-08-2018  1


Bestuurder van failliet heeft toegelicht dat voornoemde twee vorderingen open staan. De curator heeft het onderzoek opgeschort in afwachting van verkoop onroerend goed. Nu de verkoopopbrengst van het onroerend goed naar verwachting voldoende middelen heeft gegenereerd om alle crediteuren in dit faillissement te voldoen, heeft de curator in overleg met de bestuurder en diens advocaat besloten, omdat boedel er op dit moment geen belang bij heeft om bovenstaande debiteuren te innen. 22-02-2019  2

Curator heeft de hoogte van de BTW teruggaaf in onderzoek. Verder moet duidelijkheid komen omtrent de juistheid van de door de fiscus in dit faillissement ingediende vordering ter hoogte van € 641.476 terzake een aansprakelijkstelling. Tegen deze aansprakelijkstelling is door curator bezwaar aangetekend bij de fiscus. Zie in dit verband ook punt 10.1 van dit verslag. Bij een eventueel gegrond bezwaar of schikking met fiscus dan wel executie door de fiscus van onroerend goed van de moedervennootschap NBC, kan de in dit faillissement ingediende fiscale vordering aanzienlijk verminderen. In dat geval kunnen ook concurrente crediteuren in dit faillissement mogelijk een percentage van hun ingediende vordering tegemoet zien. 05-06-2020  6

Onderzoek van deze vorderingen is steeds opgeschort, omdat verwacht werd dat alle crediteuren na verkoop onroerend goed konden worden voldaan. Als gevolg van de claim fiscus ad € 641.476,00 (zie in dit verband de punten 8 en 10 van dit verslag) heeft curator de betreffende claims wel onderzocht. Het onderzoek naar de mogelijke BTW-teruggave is afgerond. De leasetermijnen voor de zonnepanelen werden exclusief BTW aan failliet in rekening gebracht, derhalve bestaat er geen recht op een BTW-teruggave. Het onderzoek naar de vordering van debiteur ad € 50.000,00 is afgerond. Curator ziet, op basis van feiten in zijn huidige dossier, goede gronden de betreffende debiteur, na akkoord rechter-commissaris, aan te schrijven. 03-09-2020  7

Curator heeft de betreffende debiteur en zijn advocaat aangeschreven. Over de vordering van debiteur ad € 50.000,00 wordt nog gecorrespondeerd. 02-12-2020  8

Curator heeft na toezending van een concept dagvaarding aan de advocaat van debiteur, na goedkeuring rechter-commissaris, een minnelijke regeling met debiteur getroffen. Deze minnelijke regeling houdt in dat uiterlijk 1 februari 2021 door debiteur een bedrag ad € 25.000,00 tegen finale kwijting over en weer, op de boedelrekening wordt voldaan. Reden voor een schikking is het voorkomen van lang lopende/kostbare procedure(s) die niet in het belang van de boedel/crediteuren zijn. Het schikkingsbedrag van € 25.000,00 is inmiddels op de boedelrekening ontvangen waarmee dit incasso geschil als afgerond kan worden beschouwd. 02-03-2021  9

Uit de door de fiscalist van failliet toegezonden concept jaarstukken over de jaren 2015 tot en met 2017 (zie hierover ook onder financiële gegevens) blijkt van een totaal bedrag aan RC-vorderingen ad € 352.933,00 op Participanten/Groepsmaatschappijen. De curator doet onderzoek naar deze vorderingen. 08-07-2021  10

4.2 Werkzaamheden debiteuren

- inventarisatie debiteuren;
- inventarisatie rechten van debiteuren;
- i.v.m. voortzetten de debiteuren m.b.t. de exploitatie beheren.

31-08-2018

 1

Onderzoek doen naar RC-vorderingen ad € 352.933,00 op
Participanten/Groepsmaatschappijen.

08-07-2021

 **10**

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)
geen

31-08-2018

 1

5.2 Leasecontracten

Failliet heeft zonnepanelen geleased. De curator is nog in afwachting van het leasecontract.

31-08-2018

 1

Zonnepanelen:

Failliet heeft zonnepanelen geleased. De betreffende crediteur heeft onder deze financiële lease overeenkomst een eigendomsvoorbehoud op de geleverde zonne-energie installatie. In verband met het faillissement heeft de crediteur de overeenkomst ontbonden. De totale vordering van crediteur bedraagt EUR 130.736,92. Curator heeft koper van het onroerend goed in contact gebracht met de crediteur van de zonne-energie installatie.

22-02-2019

 2

5.3 Beschrijving zekerheden

geen

31-08-2018

 1

5.4 Separatistenpositie

Volgens het kadaster rusten er op het pand twee hypotheekrechten: (i) een hypotheekrecht ten gunste van Stichting PVF Zakelijke hypotheekfonds met een inschrijving van € 3.993.265,00 en (ii) een hypotheekrecht ten gunste van CD Arends Taxus Holding BV met een inschrijving van € 1.500.000.

31-08-2018



(i) De eerste hypotheek is thans afgelost en doorgehaald. De curator heeft hiervan schriftelijke bevestiging van Stichting PVF Zakelijke hypotheekfonds ontvangen. Het Kadaster heeft de doorhaling nog niet verwerkt.

(ii) De hypotheekakte van de tweede hypotheekhouder is op 29 augustus 2017 gepasseerd bij de notaris. De geldlening wordt aangegaan voor de duur van een (1) jaar. Als gevolg van het faillissement heeft de hypotheekhouder een direct opeisbare schuld.

22-02-2019



(i) De eerste hypotheek is thans afgelost en doorgehaald. De curator heeft hiervan schriftelijke bevestiging van Stichting PVF Zakelijke hypotheekfonds ontvangen. Het Kadaster heeft de doorhaling verwerkt.

(ii) Er rust een hypotheek ten gunste van een private partij met een inschrijving van EUR 1.500.000. De hypotheekakte is op 29 augustus 2017 gepasseerd bij de notaris. De geldlening is aangegaan voor de duur van (1) jaar. Als gevolg van het faillissement heeft de hypotheekhouder een direct opeisbare schuld.

De hypotheekhouder is voldaan uit de verkoopopbrengst van het registergoed. Aan haar is betaald een bedrag van EUR 1.581.865,25 (hoofdsom ad EUR 1.500.000 vermeerderd met overeengekomen rente en boete).

5.5 Eigendomsvoorbehoud

5.6 Retentierechten

5.7 Reclamerechten

5.8 Boedelbijdragen

€ 12.177,44

31-08-2018

 1

Toelichting

Ter zake de kosten van het voortzetten van de onderneming heeft de curator de bestuurder van failliet verzocht om een boedelbijdrage van EUR 24.425,06.

De eerste tranche van EUR 12.177,44 is ontvangen op de boedelrekening.

Toegezegd is dat ook de tweede tranche ad EUR 12.177,44 voor 1 september 2018 wordt betaald.

€ 12.177,44

22-02-2019

 2

Toelichting

Ter zake de kosten van het voortzetten van de onderneming heeft de curator de bestuurder van failliet verzocht om een boedelbijdrage van EUR 24.425,06.

De eerste tranche van EUR 12.177,44 is ontvangen op de boedelrekening.

Toegezegd is dat ook de tweede tranche ad EUR 12.177,44 voor 1 september 2018 wordt betaald. Dit is, ondanks sommaties van de curator daartoe, niet meer voldaan.

Toelichting

De boedelbijdrage is niet meer opportuun gelet op de opbrengst die de boedel heeft gegenereerd uit de verkoop van het OG.

05-06-2020

 6

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Realiseren doorhaling hypotheekrecht Stichting PVF
Afrekening C.D. Arends Taxus Holding

22-02-2019

 2

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De curator heeft van de Rechter-commissaris machtiging verkregen om de onderneming voort te zetten in afwachting van het hoger beroep.

31-08-2018

 1

Van failliet ontving de curator een beknopte exploitatiebegroting, welke a.d.h.v. de bankafschriften van failliet is aangevuld en is tevens getoetst aan de inkomsten en uitgaven. Daaruit volgt een positief resultaat.

Daarnaast is een derde – bestuurder van de failliet – verzocht om onvoorwaardelijk de kosten van exploitatie (tot aan de beslissing in hoger beroep begroot op circa € 24.000,=) op de boedelrekening te voldoen. Zie 5.8.

De curator heeft van de Rechter-commissaris machtiging verkregen om de onderneming voort te zetten tot verkoop en transport van het onroerend goed.

22-02-2019

 2

Van failliet ontving de curator een beknopte exploitatiebegroting, welke a.d.h.v. de bankafschriften van failliet is aangevuld en is tevens getoetst aan de inkomsten en uitgaven. Daaruit volgt een positief resultaat.

Daarnaast is een derde – bestuurder van de failliet – verzocht om onvoorwaardelijk de kosten van exploitatie (tot aan de beslissing in hoger beroep begroot op circa € 24.000,=) op de boedelrekening te voldoen. Zie 5.8.

6.2 Financiële verslaglegging

- de curator houdt de administratie bij t.a.v. de inkomsten en uitgaven ter zake de exploitatie van de onderneming.

31-08-2018

 1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

- administratieve werkzaamheden;
- inkomsten stroom vanuit huur beheren;
- exploitatieuitgaven beheren.

31-08-2018

 1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

/

31-08-2018

 1

6.5 Verantwoording

/

31-08-2018

 1

6.6 Opbrengst

Toelichting

/

31-08-2018

 1

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

/

31-08-2018

 1

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

/

31-08-2018

 1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De (financiële) administratie is voor de jaren 2017 en 2018 nog niet bijgewerkt.

31-08-2018

 1

De financiële administratie is veiliggesteld.

7.2 Depot jaarrekeningen

2016: niet gedeponeed, derhalve te laat;

31-08-2018

2015: niet gedeponeed, derhalve te laat;

 1

2014: gedeponeed 25 augustus 2016, derhalve te laat.

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Een goedkeurende verklaring van de accountant is niet vereist.

31-08-2018

 1

De fiscalist van failliet heeft recent de niet gedeponeede jaarstukken van failliet over de jaren 2015 tot en met 2017 aan curator toegezonden (zie eveneens hiervoor onder financiële gegevens). Curator doet onderzoek naar deze administratie.

08-07-2021

 **10**

7.4 Stortingsverplichting aandelen

De vennootschap is opgericht in 1990. Een eventuele vordering uit hoofde van de volstortingsplicht is derhalve verjaard, zodat hier geen nader onderzoek naar zal worden verricht.

31-08-2018

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

Vanwege het hoger beroep, heeft de curator het onderzoek naar onbehoorlijk bestuur opgeschort.

31-08-2018

 1

Toelichting

In onderzoek.

22-02-2019

 2

Toelichting

Het onderzoek naar onbehoorlijk bestuur jegens de bestuurder in privé is niet meer opportuun, nu de bestuurder in privé failliet is verklaard.

05-06-2020

 6

Toelichting

Failliet wordt bestuurd via de vennootschap naar het recht van de Staat Delaware, Verenigde Staten, genaamd: Nalini Beauticians Corporation en in het handelsverkeer veelal afgekort als "NBC". Het onderzoek naar onbehoorlijk bestuur jegens deze bestuurder van failliet is nog wel opportuun.

08-07-2021

 **10**

7.6 Paulianus handelen

Toelichting

Vanwege het hoger beroep, heeft de curator het onderzoek naar paulianus handelen opgeschort.

31-08-2018

 1

Toelichting

In onderzoek.

22-02-2019

 2

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Vanwege het hoger beroep, heeft de curator het onderzoek naar onrechtmatigheden opgeschort.

31-08-2018

 1

In onderzoek.

22-02-2019

 2

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

- verkrijgen en veiligstellen van (digitale) administratie;
- onderzoek naar (digitale) administratie;
- onderzoek deponering jaarrekeningen.

31-08-2018

 1

- onderzoek recent ontvangen concept jaarstukken 2015 tot en met 2017 van failliet, alsmede nog te ontvangen grootboekrekeningen over de jaren 2015 tot en met 2018.

08-07-2021

 **10**

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

-Salaris curator: p.m.
-UWV: p.m.
-Forensisch accountant: 855,00 (excl. BTW)
-Claims Agent B.V.: p.m

€ 48,40

Toelichting

Salaris curator: p.m.
Claims Agent B.V.: € 48,40

€ 60,50

Toelichting

Salaris curator: p.m.
Claims Agent B.V.: € 60,50

€ 66,55

Toelichting

Salaris curator: p.m. Claims Agent B.V.: € 66,55

□

€ 75,63

Toelichting

Salaris curator: p.m. Claims Agent B.V.: € 75,63

€ 90,75

Toelichting

Salaris curator: p.m.
Claims Agent B.V.: € 90,75

€ 93,78

Toelichting

Salaris curator: p.m.
Claims Agent B.V.: € 93,78

€ 90,75

Toelichting

Salaris curator: p.m.
Claims Agent B.V.: € 90,75

€ 87,73

31-08-2018

 1

22-02-2019

 2

23-05-2019

 3

06-09-2019

 4

14-01-2020

 5

05-06-2020

 6

03-09-2020

 7

02-03-2021

 9

08-07-2021

 **10**

Toelichting

Salaris curator: p.m.

Claims Agent B.V.: € 87,73

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 0,00

31-08-2018

 1

Toelichting

Volgens opgave van de bestuurder zou geen sprake zijn van een fiscale vordering. De ontvanger heeft dit telefonisch bevestigd.

Volgens opgave van de bestuurder zou failliet per saldo een vordering op de fiscus i.v.m. een BTW-teruggave, zie voorts onder 4. Debiteuren.

€ 2.596,00

22-02-2019

 2

Toelichting

Betreffen drie fiscale vorderingen op grond van art. 21 Iw 1990.

€ 2.962,00

23-05-2019

 3

€ 719.717,00

06-09-2019

 4

Toelichting

Door de fiscus is onder meer een vordering in gediend ter hoogte van € 641.476 terzake een aansprakelijkstelling. Tegen deze aansprakelijkstelling is door curator bezwaar ingediend. Zie in dit verband ook punt 10.1 van dit verslag.

€ 720.577,00

05-06-2020

 6

€ 82.187,00

02-03-2021

 9

Toelichting

In de toelichting van verslag nummer 4 werd vermeld dat de fiscus een beschikking aansprakelijkstelling terzake een bedrag van € 641.476 in het faillissement heeft ingediend, waartegen curator een bezwaarschrift heeft ingediend. In 10.1 van verslag nummer 8 werd vermeld dat de Belastingdienst de curator heeft laten weten dat de executieveiling van het onroerend goed van de moedervenootschap zal plaatsvinden op 8 december 2020. De behandeling van het door curator ingediende bezwaarschrift tegen de eerder door de fiscus opgelegde fiscale aanslag is in overleg met de fiscus aangehouden. De belastingdienst heeft curator inmiddels bericht dat de onderliggende aanslagen vennootschapsbelasting – waarvoor failliet aansprakelijk is gesteld ter zake het bedrag ad € 641.476 – volledig zijn voldaan. Om die reden heeft de fiscus curator bericht dat de beschikking aansprakelijkstelling is ingetrokken. Curator heeft op verzoek van de Belastingdienst het door de boedel ingediende bezwaarschrift, mede op verzoek van de Belastingdienst, ingetrokken.

€ 80.162,00

08-07-2021

 10

8.3 Pref. vord. UWV

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 305,12

22-02-2019

 2

Toelichting

Waternet heeft op grond van art 138 Waterschapswet een vordering ingediend.

€ 654,44

14-01-2020

 5

Toelichting

Waternet heeft op grond van art 138 Waterschapswet een vordering ingediend van 305,12.

Waterschap heeft op grond van art 138 Waterschapswet een vordering ingediend van 349,32.

€ 749,13

05-06-2020

 6

Toelichting

Waternet heeft op grond van art 138 Waterschapswet een vordering ingediend van 305,12.

Waterschap heeft op grond van art 138 Waterschapswet een vordering ingediend van 444,01.

€ 3.069,79

08-07-2021

 **10**

Toelichting

Waternet heeft op grond van art 138 Waterschapswet een vordering ingediend van € 1.068,52

Main Energie heeft op grond van art 16 lid 2 Fw een vordering ingediend van € 2.001,27

8.5 Aantal concurrente crediteuren

1

31-08-2018

 1

Toelichting

Thans heeft één concurrent crediteur haar vordering ingediend.

10

22-02-2019

 2

Toelichting

Thans hebben tien concurrente crediteuren hun vorderingen ingediend.

12

23-05-2019

 3

13

14-01-2020

 5

14

03-09-2020

 7

15

08-07-2021

 **10**

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 97.808,77

31-08-2018

 1

Toelichting

Tot op heden heeft één crediteur (Energie leverancier) haar vordering ingediend inclusief BTW en kosten.

€ 237.217,83

22-02-2019

 2

Toelichting

Het bedrag dat is ingediend aan concurrente vorderingen incl. BTW en kosten bedraagt in totaal € 237.217,83.

€ 291.077,11

23-05-2019

 3

€ 297.419,27

14-01-2020

 5

€ 428.156,19

03-09-2020

 7

€ 510.450,66

08-07-2021

 10

Toelichting

Door Nalini Beauticians Corporations (NBC) is een vordering ingediend uit hoofde van een rekening courant verhouding ad € 122.576,37. Curator betwist vooralsnog deze vordering en is hierover in overleg met de fiscalist van failliet/NBC.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

31-08-2018

 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

- inventarisatie crediteuren;
- inventarisatie rechten van crediteuren.

31-08-2018

 1

- verwerken ingediende vorderingen.

23-05-2019

 3

- curator heeft de afgelopen verslagperiode werkzaamheden verricht aan het verifiëren van de diverse concurrente crediteuren. Hierbij zijn door curator diverse crediteuren benaderd met verzoek om nadere onderbouwing van hun vordering middels stukken.


08-07-2021


 10

- Nalini Beauticians Corporation (hierna: "NBC") een buitenlandse Delaware vennootschap, tevens bestuurder van failliet, pretendeert (zo is recent gebleken) een rekening-courant vordering ad € 122.576,37 als concurrente schuldeiser ter verificatie te willen indienen. Curator betwist vooralsnog deze vordering en is hierover in overleg met de fiscalist van failliet/NBC.

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen


Tegen het vonnis van de faillissementsverklaring d.d. 7 augustus 2018 heeft gefailleerde hoger beroep ingesteld. De mondelinge behandeling vindt op 6 september plaats. 31-08-2018
 1

Tegen het vonnis van de faillissementsverklaring d.d. 7 augustus 2018 heeft gefailleerde hoger beroep ingesteld. 22-02-2019
 2


Dit is afgewikkeld. Zie in dit verband punt 1.2 van dit verslag.


9.2 Aard procedures

Hoger beroep tegen faillissementsvonnis. 31-08-2018
 1


Dit is afgewikkeld. Zie in dit verband punt 1.2 van dit verslag. 22-02-2019
 2


9.3 Stand procedures

Het beroepsschrift is thans ingediend, alsmede een verweerschrift. De curator zal zijn toelichting/advies aan het Hof als te doen gebruikelijk kort voor de zitting aan het Hof toezenden. 31-08-2018
 1

Dit is afgewikkeld. Zie in dit verband punt 1.2 van dit verslag. 22-02-2019
 2


9.4 Werkzaamheden procedures

De gebruikelijke werkzaamheden bij hoger beroep tegen het faillissementsvonnis. 31-08-2018
 1

Dit is afgewikkeld. Zie in dit verband punt 1.2 van dit verslag. 22-02-2019
 2


10. Overig

10.1 Plan van aanpak


- Gebruikelijke werkzaamheden curator bij hoger beroep tegen het faillissementsvonnis; 31-08-2018
 1
- benodigde werkzaamheden in het kader van voortzetting van de onderneming tot aan het hoger beroep.

<ul style="list-style-type: none"> -afwikkeling afspraken die curator met koper heeft gemaakt in het kader van de verkoop van het onroerend goed; - verificatie van de schuldeisers; - innen achterstallige huur en onderzoek naar cash ontvangen huurinkomsten; - na voorgaand zal curator na toestemming rechter-commissaris er naar streven binnen enkele maanden eindverslag in te dienen. 	<p>22-02-2019</p> <p> 2</p>
<ul style="list-style-type: none"> - Curator is tijdens deze verslagperiode geconfronteerd met een (mogelijke) hoofdelijke aansprakelijkstelling voor de vennootschapsbelasting van de niet failliete moedermaatschappij over de jaren 2011 tot en met 2016 ten bedrage van € 641.476,00. Curator onderzoekt deze (mogelijke) claim. Zodra dit onderzoek is afgerond zal curator bezien of een crediteurenvergadering kan plaatsvinden; - Innen achterstallige huur en onderzoek naar cash ontvangen huurinkomsten; - Verificatie schuldeisers; - Onderzoek en afwikkelen claim fiscus; - Onderzoek bestuurdersaansprakelijkheid / onregelmatigheden. 	<p>23-05-2019</p> <p> 3</p>
<ul style="list-style-type: none"> - Curator heeft tegen de beschikking van de fiscus d.d. 1 mei 2019 (betreffende mogelijke hoofdelijke aansprakelijkstelling voor de vennootschapsbelasting van de niet failliete moedermaatschappij ten bedrage van € 641.476,00) een (aanvullend) bezwaarschrift ingediend. De fiscus heeft dit bezwaarschrift in behandeling genomen. Curator is met fiscus in overleg; - Zie in dit verband ook punt 3.8 (door politie aangetroffen en beslagen Mercedes-Benz Vito en na vrijgave OM verkoop door curator van deze auto; - Curator heeft de inning van achterstallige huurinkomsten tot nader order opgeschort; - Verificatie schuldeisers; - Onderzoek bestuurdersaansprakelijkheid/onregelmatigheden. 	<p>06-09-2019</p> <p> 4</p>
<ul style="list-style-type: none"> - Curator heeft tegen de beschikking van de fiscus d.d. 1 mei 2019 (betreffende mogelijke hoofdelijke aansprakelijkstelling voor de vennootschapsbelasting van de niet failliete moedermaatschappij ten bedrage van € 641.476,00) een (aanvullend) bezwaarschrift ingediend. De fiscus heeft dit bezwaarschrift in behandeling genomen. Curator is met fiscus in overleg; - Zie in dit verband ook punt 3.8. De kwestie rondom de door de politie aangetroffen en beslagen Mercedes-Benz Vito is vooralsnog afgewikkeld; - Curator heeft de inning van achterstallige huurinkomsten tot nader order opgeschort; - Verificatie schuldeisers; - Onderzoek bestuurdersaansprakelijkheid/onregelmatigheden. 	<p>14-01-2020</p> <p> 5</p>
<ul style="list-style-type: none"> - Curator heeft tegen de beschikking van de fiscus d.d. 1 mei 2019 (betreffende mogelijke hoofdelijke aansprakelijkstelling voor de vennootschapsbelasting van de niet failliete moedermaatschappij ten bedrage van € 641.476,00) een (aanvullend) bezwaarschrift ingediend. De fiscus heeft dit bezwaarschrift in behandeling genomen. De fiscus zal nu eerst middels een executieveiling (die op korte termijn wordt opgestart) eerst het onroerend goed van de moederverenootschap verkopen. De opbrengst van deze verkoop zal naar verwachting de gepretendeerde fiscale vordering van de fiscus in dit faillissement verminderen/tot nihil reduceren. Om die reden is de behandeling van het door curator ingediende bezwaarschrift in overleg met de fiscus aangehouden. De verwachting is dat bij indiening van het volgende verslag over deze kwestie meer duidelijk wordt. - Incasso vordering debiteur ad 50k - Onderzoek hoogte BTW vordering 	<p>05-06-2020</p> <p> 6</p>


- De Belastingdienst heeft op recent verzoek van curator navraag gedaan bij de notaris die de executieverkoop van het onroerend goed bij de moedervennootschap van failliet leidt. De belastingdienst zal curator hierover in de week van 1 september 2020 terugkoppelen. Eerst moet het onroerend goed van de moedervennootschap door de fiscus zijn verkocht. De opbrengst van deze verkoop zal naar verwachting de gepretendeerde fiscale vordering van de fiscus in dit faillissement verminderen/tot nihil reduceren. Om die reden is de behandeling van het door curator ingediende bezwaarschrift in overleg met de fiscus aangehouden.
- Incasso vordering ad € 50 K.

03-09-2020
 7

- De Belastingdienst heeft de curator laten weten dat de executieveiling van het onroerend goed van de moedervennootschap zal plaatsvinden op 8 december 2020. De behandeling van het door curator ingediende bezwaarschrift tegen de eerder door de fiscus opgelegde fiscale aanslag is in overleg met de fiscus aangehouden. De verwachting is dat bij indiening van het volgende verslag over deze kwestie meer duidelijk zal zijn.
- Incasso vordering debiteur ad € 50k.


02-12-2020
 8

- De bezwaarschrift procedure tegen de fiscus is afgewikkeld en de beschikking aansprakelijkstelling ad € 641.476,00 ingetrokken;
- Incasso vordering debiteur ad € 50 K is geschikt voor een bedrag van € 25.000,00 welk bedrag inmiddels op de boedelrekening is ontvangen (zie in dit verband ook onderdeel 4 van dit openbaar verslag).


02-03-2021
 9

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Een termijn voor afwikkeling kan nog niet worden gegeven.

31-08-2018
 1

Uit het standaard financieel verslag (SFV) blijkt dat naar verwachting een uitkering aan concurrente crediteuren kan worden gedaan. Om die reden is curator gestart met de voorbereidingen voor een verificatievergadering.


02-03-2021
 9

Nog onbekend gelet op de ontwikkelingen hiervoor beschreven in dit faillissement (onderzoek concept jaarstukken 2015 tot en met 2017, nog te ontvangen grootboekrekeningen van failliet over de periode 2015 tot en met 2018, Onderzoek RC vorderingen ten bedrag van totaal € 352.933,00, rechtmatigheidsonderzoek/bestuurdersaansprakelijkheid.

08-07-2021
 **10**


10.3 Indiening volgend verslag

8-10-2021


08-07-2021
 **10**

10.4 Werkzaamheden overig

Hangende het hoger beroep (zie 9.1 ev.) zal de curator beschikkingshandelingen met een verstrekkend karakter zo veel mogelijk dienen te beperken.

31-08-2018
 1

Het hoger beroep is afgewikkeld. Zie in dit verband punt 1.2 van dit verslag.

22-02-2019
 2

Bijlagen

Bijlagen