

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

Betreft

Verslagnummer	7
Datum verslag	17-02-2021
Insolventienummer	F.16/19/360
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000107836:F002
Datum uitspraak	02-07-2019


R-C	mr. Neijt
Curator	mr J.V. Maduro

Algemene gegevens


Naam onderneming

A.C.G. van der Heijden Holding B.V. 02-08-2019
 1

Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid 02-08-2019
A.C.G. van der Heijden Holding B.V.,
statutair gevestigd en kantoorhoudende te (3641 GK) Mijdrecht aan de Hofland
184,
KvK-nummer 30096916  1

Activiteiten onderneming

De activiteiten van curanda bestaan uit het fungeren als houdster- en
beheermaatschappij. 02-08-2019
 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2016			€ 122.024,00
2017			€ 106.490,00

Toelichting financiële gegevens

De balanstotalen per 31 december 2016 en 31 december 2017 zijn afgeleid uit de deponeringsstukken bij de Kamer van Koophandel. De overige cijfers zijn (nog) onbekend.

02-08-2019



Gemiddeld aantal personeelsleden

0

06-11-2019



Boedelsaldo

€ 0,00

02-08-2019



€ 0,00

07-02-2020



Verslagperiode

van

2-7-2019

02-08-2019

 1

t/m

1-8-2019

van

2-8-2019

06-11-2019

 2

t/m

3-11-2019

van

4-11-2019

07-02-2020

 3

t/m

3-2-2020

van

4-2-2020

07-05-2020

 4

t/m

5-5-2020

van

6-5-2020

18-08-2020

 5

t/m

17-8-2020

van

18-8-2020

18-11-2020

 6

t/m

16-11-2020

van

17-11-2020

17-02-2021

 **7**


t/m


15-2-2021


Bestede uren


Verslagperiode	Bestede uren
1	3 uur 12 min
2	2 uur 30 min
3	10 uur 18 min
4	8 uur 24 min
5	5 uur 0 min
6	1 uur 48 min
7	3 uur 18 min
totaal	34 uur 30 min


Toelichting bestede uren


De werkzaamheden in de afgelopen verslagperiode bestaan met name uit het inventariseren van de stand van zaken in deze vennootschap. 02-08-2019  1


De werkzaamheden in de afgelopen verslagperiode zien met name op inventarisatie van crediteuren en onderzoek of sprake is van een arbeidsrechtelijke verhouding tussen bestuurder en curanda. 06-11-2019  2

In de afgelopen verslagperiode is met name de aandacht uitgegaan naar het rechtmatigheidsonderzoek. 07-02-2020  3

In de afgelopen verslagperiode is het rechtmatigheids- en oorzakenonderzoek afgewikkeld. 07-05-2020  4


In de afgelopen verslagperiode zijn met name werkzaamheden verricht in het kader van de aansprakelijkstelling van de bestuurder. 18-08-2020  5

Gedurende de afgelopen verslagperiode is voornamelijk gecorrespondeerd met de bestuurder teneinde tot een minnelijke regeling te komen aangaande diens aansprakelijkheid. 18-11-2020  6

De werkzaamheden in de afgelopen periode zien op de afwikkeling van de aansprakelijkstelling van de bestuurder. **17-02-2021**  **7**

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Curanda is opgericht op 6 september 1990. Curanda wordt vanaf het moment van oprichting bestuurd door de heer A.C.G. van der Heijden. 02-08-2019  1

Het geplaatste kapitaal van curanda is direct bij oprichting volgestort (f 40.000,-) en bestaat uit 40 gewone aandelen en 40 prioriteitsaandelen. De heer A.C.G. van der Heijden houdt alle aandelen. De aandelenstructuur is sinds

de oprichting van curanda ongewijzigd.

Curanda fungeert als houders- en beheermaatschappij.

1.2 Lopende procedures

Niet van toepassing.

02-08-2019

 1

1.3 Verzekeringen

Niet van toepassing.

02-08-2019

 1

1.4 Huur

Niet van toepassing.

02-08-2019

 1

1.5 Oorzaak faillissement

Het faillissement is bij vonnis van 2 juli 2019 op grond van artikel 4 Fw (eigen aangifte tot faillietverklaring bij verzoekschrift van 1 juli 2019) uitgesproken. Bestuurder heeft diverse omstandigheden aangedragen die als oorzaken van het faillissement kunnen worden aangemerkt. Het faillissement van curanda hangt samen met het per dezelfde datum uitgesproken faillissement van K-Stove Europe B.V., van welke vennootschap curanda directeur en grootaandeelhouder is. Reeds in 2014 zou de software achter het product (pelletkachels) dat door K-Stove Europe B.V. in de Nederlandse markt gezet werd aangepast met als doel de ontwikkeling van een gemakkelijker bedienbaar product. In plaats daarvan zou het voornoemde hebben geleid tot een disfunctionerend product. De door K-Stove Europe B.V. ingekochte producten bleken onverkoopbaar, hetgeen de opmaat zou zijn naar (financiële) problemen. De curator is aangevangen met het onderzoek naar de oorzaak van het faillissement en zal dit onderzoek in de komende verslagperiode voortzetten.

02-08-2019

 1

Uit onderzoek blijkt dat op 18 april 2019 door de Belastingdienst een controlerapport is uitgebracht naar aanleiding van een boekenonderzoek. Naar aanleiding van dit onderzoek is door de Belastingdienst naheffingsaanslag omzetbelasting en loonheffing inclusief (vergrijp)boete opgelegd voor een totaalbedrag van circa €123.000.

06-11-2019

 2

Naar aanleiding van het door de curator uitgevoerde onderzoek naar de feiten en omstandigheden voorafgaand aan het faillissement, is de curator van oordeel dat de door de Belastingdienst op gelegde naheffingsaanslagen en vergrijpboetes voor een totaalbedrag van circa € 123.000,- als (belangrijke) oorzaak van het faillissement dienen te worden beschouwd. De bestuurder van curanda deelt dit standpunt.

07-05-2020

 4

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Toelichting

Niet van toepassing.

02-08-2019



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Toelichting

Niet van toepassing.

02-08-2019



2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

Niet van toepassing.

02-08-2019



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Niet van toepassing.

02-08-2019



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Niet van toepassing.

02-08-2019



3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Niet van toepassing.

02-08-2019



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

02-08-2019



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Niet van toepassing.

02-08-2019



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing.

02-08-2019



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing.

02-08-2019



3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Aandelen in K-Stove Europe B.V.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

Curanda houdt 74,67 % van de aandelen in de per gelijke datum gefailleerde vennootschap K-Stove Europe B.V., welke aandelen derhalve geen verkoopwaarde vertegenwoordigen.

02-08-2019



3.9 Werkzaamheden andere activa

De werkzaamheden zijn afgerond.

02-08-2019



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Niet van toepassing.

02-08-2019

 1

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Het onderzoek naar debiteurenvorderingen is aangevangen.

02-08-2019

 1

Het onderzoek hiernaar loopt nog.

07-02-2020

 3

Er zijn geen debiteuren aangetroffen. De werkzaamheden zijn afgerond.

18-11-2020

 6

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

Curanda bankierde bij ABN AMRO Bank N.V. Door de bank is (nog) geen vordering ingediend.

02-08-2019

 1

5.2 Leasecontracten

Niet van toepassing.

02-08-2019

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

Niet van toepassing.

02-08-2019

 1

5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing.

02-08-2019

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

In onderzoek.

02-08-2019



Niet van toepassing.

06-11-2019



5.6 Retentierechten

In onderzoek.

02-08-2019



Niet van toepassing.

06-11-2019



5.7 Reclamerechten

In onderzoek.

02-08-2019



Niet van toepassing.

06-11-2019



5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Niet van toepassing.

02-08-2019



5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

De onderzoekswerkzaamheden worden voortgezet.

02-08-2019



Alle werkzaamheden zijn afgerond.

06-11-2019



6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing.

02-08-2019



6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

02-08-2019



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Niet van toepassing.

02-08-2019



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

02-08-2019



6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

02-08-2019



6.6 Opbrengst

Toelichting

Niet van toepassing.

02-08-2019



6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Niet van toepassing.

02-08-2019



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Niet van toepassing.

02-08-2019



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

In onderzoek.


02-08-2019





Het onderzoek zal in de komende verslagperiode worden afgerond.

06-11-2019



De curator heeft haar onderzoek afgerond en zal haar bevindingen in de komende verslagperiode aan de bestuurder voorleggen. 07-02-2020  3

De curator is van oordeel dat niet aan de boekhoudplicht is voldaan, nu essentiële stukken en overeenkomsten die dienen tot het verkrijgen van het vereiste inzicht in de rechten en verplichtingen van curanda ontbreken. 07-05-2020  4

De bestuurder heeft in de afgelopen verslagperiode aanvullende stukken overgelegd. Dit heeft niet tot een andersluidende conclusie geleid. 18-08-2020  5

7.2 Depot jaarrekeningen


In onderzoek. 02-08-2019  1

Aan de deponeringsplicht is voldaan. 06-11-2019  2

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing. 02-08-2019  1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Het geplaatste kapitaal is volledig volgestort. 02-08-2019  1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek

02-08-2019



Toelichting

Het onderzoek naar het gevoerde bestuur, loopt nog.

06-11-2019



Toelichting

De curator heeft haar onderzoek afgerond en zal haar bevindingen in de komende verslagperiode aan de bestuurder voorleggen.

07-02-2020



Ja

07-05-2020



Toelichting

De curator is tot de conclusie gekomen dat sprake is van onbehoorlijk bestuur nu de bestuurder (1) de boekhoudplicht ex artikel 2:10 BW heeft geschonden door het voeren van een boekhouding die niet voldoet aan de te stellen vereisten en (2) de verplichting tot het naleven van de fiscale regels heeft geschonden op zodanige wijze dat de Belastingdienst van oordeel is dat er sprake is van grove schuld.

Ja

18-11-2020



7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

02-08-2019



Toelichting

In onderzoek.

In onderzoek

06-11-2019



Toelichting

Het onderzoek naar paulianeus handelen, loopt nog.

In onderzoek

07-02-2020



Toelichting

De curator heeft haar onderzoek afgerond en zal haar bevindingen in de komende verslagperiode aan de bestuurder voorleggen.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

De rechtmatigheidsonderzoeken worden voortgezet.	02-08-2019  1
De rechtmatigheidsonderzoeken zullen in de volgende verslagperiode worden afgewikkeld.	06-11-2019  2
De curator heeft haar onderzoek afgerond en zal haar bevindingen in de komende verslagperiode aan de bestuurder voorleggen.	07-02-2020  3
De curator heeft haar bevindingen en conclusies met de bestuurder besproken. De curator streeft ernaar om in de komende verslagperiode tot afwikkeling van de aansprakelijkstelling te komen.	07-05-2020  4
De bestuurder heeft in de afgelopen verslagperiode aanvullende stukken overgelegd. Dit heeft niet tot een andersluidende conclusie geleid, hetgeen ook aan de bestuurder is medegedeeld. Aan de bestuurder is een termijn gesteld om tot afwikkeling van de aansprakelijkstelling te komen.	18-08-2020  5
De curator is gebleken dat de bestuurder geen verhaal biedt en voor het aanbieden van een schikking afhankelijk is van gelden van derden. De bestuurder onderzoek thans de mogelijkheden. De curator streeft ernaar zo spoedig mogelijk tot afwikkeling te komen met de bestuurder.	18-11-2020  6
In de afgelopen periode is contact geweest met de bestuurder in verband met de afwikkeling van zijn aansprakelijkstelling. Op korte termijn staat wederom een bespreking in dit verband geagendeerd.	17-02-2021  7

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 5.371,24	07-02-2020  3
Toelichting Salaris curator: € 5.371,24	

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 235.130,96

02-08-2019



Toelichting

De vordering van de fiscus is gebaseerd op diverse naheffingsaanslagen naar aanleiding van een door de Belastingdienst uitgevoerd boekenonderzoek, ter zake waarvan op 7 juni 2019 een rapport is uitgebracht.

€ 253.697,96

06-11-2019



€ 205.744,96

18-11-2020



8.3 Pref. vord. UWV

8.4 Andere pref. crediteuren

8.5 Aantal concurrente crediteuren

0

02-08-2019



8.6 Bedrag concurrente crediteuren

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog onbekend.

02-08-2019



8.8 Werkzaamheden crediteuren

Voortzetting van inventarisatiewerkzaamheden.

02-08-2019



9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.

02-08-2019

 1

9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

02-08-2019

 1

9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

02-08-2019

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

Niet van toepassing.

02-08-2019

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator zal zich in de komende verslagperiode met name richten op de inventarisatie van crediteuren en de onderzoeken naar de oorzaak van het faillissement en de diverse rechtmatigheidsaspecten.

02-08-2019

 1

In de komende verslagperiode zal het onderzoek naar de rechtmatigheidsaspecten worden afgerond.

06-11-2019

 2

In de komende verslagperiode zal de curator haar bevindingen uit het door haar gevoerde rechtmatigheidsonderzoek aan de bestuurder voorleggen.

07-02-2020

 3

De curator streeft ernaar om in de komende verslagperiode tot afwikkeling van de aansprakelijkstelling te komen.

07-05-2020

 4

De curator streeft ernaar om in de komende verslagperiode tot afwikkeling van de aansprakelijkstelling te komen, waarna alle werkzaamheden zullen zijn afgewikkeld.

18-08-2020

 5

De curator richt zich thans nog op het tot afwikkeling komen van de aansprakelijkheid van de bestuurder. Voorts zullen alle werkzaamheden zijn afgerond.

18-11-2020

 6

De curator streeft ernaar haar werkzaamheden in het kader van de afwikkeling van de aansprakelijkheid van de bestuurder in de komende

17-02-2021

verslagperiode af te ronden.

 7

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

02-08-2019

 1

Nog niet bekend.

06-11-2019

 2

De curator streeft ernaar om het faillissement in de komende verslagperiode af te wikkelen.

18-08-2020

 5

De curator streeft ernaar het faillissement op korte termijn af te wikkelen.

18-11-2020

 6

De curator streeft ernaar het faillissement in de komende verslagperiode af te wikkelen.

17-02-2021

 7

10.3 Indiening volgend verslag

18-5-2021

17-02-2021

 7

10.4 Werkzaamheden overig

Zie het onder 10.1 vermelde.

02-08-2019

 1

Bijlagen

Bijlagen