

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

Betreft

Verslagnummer	4
Datum verslag	10-11-2020
Insolventienummer	F.16/20/19
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000120452:F002
Datum uitspraak	14-01-2020


R-C	mr. Hofman
Curator	mr A.D. van Dalen

Algemene gegevens


Naam onderneming

Administratiekantoor C. Calis B.V. 13-02-2020
 1

Gegevens onderneming

Administratiekantoor C. Calis B.V.. statutair gevestigd te Naarden en
kantoorhoudende te (1411 DD) Naarden aan de Gooimeer 5. 13-02-2020
 1

Activiteiten onderneming

Verwerking van administraties en het opstellen van jaarrekeningen. 13-02-2020
 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2018	€ 113.782,00	€ 918,00	€ 329.059,00
2017	€ 335.436,00	€ 32.100,00	€ 231.315,00

Toelichting financiële gegevens

Gemiddeld aantal personeelsleden

3

13-02-2020



1

Boedelsaldo

€ 3.293,98

13-02-2020



1

€ 14.745,80

12-05-2020



2

€ 14.827,48

11-08-2020



3

€ 9.971,37

10-11-2020



4

Verslagperiode

van

14-1-2020

13-02-2020



1

t/m

9-2-2020

van

10-2-2020

12-05-2020



2

t/m

10-5-2020

van

11-5-2020

11-08-2020



3

t/m

9-8-2020

van

10-8-2020

10-11-2020



4

t/m

8-11-2020

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
----------------	--------------

1	14 uur 12 min
---	---------------

2	8 uur 54 min
---	--------------

3	7 uur 18 min
---	--------------

4	5 uur 24 min
---	--------------

totaal	35 uur 48 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.

13-02-2020



1

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Administratiekantoor C. Calis B.V. (hierna: 'gefailleerde') is opgericht op 20 december 1996. Enig aandeelhouder is Stichting Administratiekantoor CEC. De bestuurders zijn mevrouw C.S. Calis en de heer C.M.B. Calis (hierna: 'het bestuur').

13-02-2020



1

1.2 Lopende procedures

Hiervan is voornog niet gebleken.

13-02-2020



1

1.3 Verzekeringen

De verzekeringen waren reeds beëindigd.

13-02-2020



1

1.4 Huur

Niet van toepassing; werkzaamheden van gefailleerde werden door het bestuur vanuit huis uitgevoerd.

13-02-2020



1

1.5 Oorzaak faillissement

Tijdens het intakegesprek heeft de bestuurder het volgende verklaard omtrent de oorzaken en achtergronden van het faillissement.

13-02-2020

 1

De heer C.M.B. Calis, bestuurder van gefailleerde, en gefailleerde zelf zijn door een rechter in de VS jaren geleden veroordeeld om een bedrag van meer dan EUR 1 miljoen in escrow te storten. Dat is niet gebeurd. waarop gefailleerde en de bestuurder veroordeeld zijn om een dwangsom van \$ 7.500,00 per dag te betalen, zolang het bedrag niet op de escrow-rekening werd bijgeschreven. Men heeft altijd aangegeven dat men het bedrag niet kon betalen vanwege betalingsproblemen, maar dat was in de VS niet relevant: inmiddels zou in de VS ruim \$ 12.000.000,00 verschuldigd zijn. Uiteindelijk heeft een Nederlandse rechter het Amerikaanse vonnis bekrachtigd (zodat het ten uitvoer kan worden gelegd), zij het dat de vordering uit hoofde van de dwangsom is gematigd tot iets meer dan \$ 4.200.000. Men is het daar niet mee eens, maar beschikt naar eigen zeggen niet over middelen en kan het bedrag naar eigen zeggen nimmer voldoen. Het privé faillissement van de bestuurder de heer C.M.S. Calis is eerder op eigen aanvraag uitgesproken. Het faillissement van gefailleerde is vervolgens aangevraagd door de Amerikaanse partij.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

0

13-02-2020

 1

Toelichting

Al de werknemers hebben vóór datum faillissement ontslag genomen.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

3

13-02-2020

 1

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
-------	--------	-------------

		Niet van toepassing.
--	--	----------------------

totaal	0	
---------------	---	--

2.4 Werkzaamheden personeel

Niet van toepassing.

13-02-2020

 1

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

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

Toelichting onroerende zaken

Gefailleerde beschikte niet over onroerende zaken.

13-02-2020



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Niet van toepassing.

13-02-2020



3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Inventaris	€ 500,00	
totaal	€ 500,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Er was nog enige inventaris. Deze is voor € 500,- verkocht.

13-02-2020



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Hiermee wordt vanzelfsprekend rekening gehouden.

13-02-2020



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Verkoop van de inventaris.

13-02-2020



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Onderhanden werk	€ 4.381,95	
totaal	€ 4.381,95	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Onderzoek naar en verkoop van het onderhanden werk.

13-02-2020



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Reeds door middel van een activa-overeenkomst verkocht.

13-02-2020



3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
De goodwill	€ 5.000,00	
totaal	€ 5.000,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

De goodwill is per 3 februari 2020 verkocht voor € 5.000,-. De financiële afrekening volgt in het volgende verslag.

13-02-2020



3.9 Werkzaamheden andere activa

Verkoop van de goodwill.

13-02-2020

Gefailleerde houdt nog aandelen in MrpD Payroll Services B.V. en Maingate Media B.V. Er wordt onderzoek gedaan naar de eventuele mogelijkheden voor verkoop.



Situatie per 12 mei 2020:

12-05-2020

Voor deze aandelen bestaat vooralsnog weinig interesse.



Situatie per 10 november 2020:

10-11-2020

Recentelijk heeft een partij nog interesse getoond in de aandelen. Evenwel was de geboden prijs te laag. De desbetreffende partij heeft aangegeven zich te beraden over een eventuele nieuwe bieding. De curator wacht dit af.



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijd.
Debiteuren	€ 36.000,00	€ 12.009,31	
totaal	€ 36.000,00	€ 12.009,31	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Gefailleerde beschikt over een debiteurenportefeuille. In het kader van de doorstart zijn met de doorstarter afspraken gemaakt over de incasso. Zeer recentelijk heeft de ABN AMRO zich gemeld met de mededeling dat de debiteuren aan haar verpand zijn. De bestuurder was dit naar eigen zeggen vergeten. De incasso afspraak is door de bank geaccepteerd, zij het dat de opbrengst nu aan de bank zal toekomen.

13-02-2020

 1

Situatie per 12 mei 2020:

Tot op heden is een bedrag van € 7.255,99 geïncasseerd. De incasso wordt gecontinueerd door de doorstarter. De curator houdt vinger aan de pols.

12-05-2020

 2

Situatie per 11 augustus 2020:

De incasso is voortgezet. Tot op heden is € 7.337,67 aan debiteurenbetalingen ontvangen.

11-08-2020

 3

Situatie per 10 november 2020:

Inmiddels is iets meer dan € 12.000,00 geïncasseerd. De resterende debiteuren zijn niet eenvoudig inbaar gebleken. De incasso wordt dan ook niet actief voortgezet.

10-11-2020

 **4**

Recentelijk is gebleken dat er nog een vordering zou bestaan op een vennootschap verbonden aan de bestuurder van gefailleerde. Getracht wordt deze vordering te innen, voor zover mogelijk.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Onderzoek debiteurenportefeuille en vastlegging afspraken over incasso.

13-02-2020

 1

Situatie per 12 mei 2020:

Monitoring debiteurenincasso.

12-05-2020

 2

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 24.938,00

13-02-2020

 1

Toelichting vordering van bank(en)

ABN AMRO heeft in het verre verleden een krediet van € 25.000,- verleend aan gefailleerde, zo is zeer recentelijk gebleken, ondanks het feit dat de bestuurder eerder had aangegeven dat er geen financiering met zekerheid was verstrekt. De bank heeft een pandrecht op de debiteuren.

5.2 Leasecontracten

De lopende leasecontracten – voor zover aanwezig – worden beëindigd.

13-02-2020



5.3 Beschrijving zekerheden

Zie hiervoor 5.1

13-02-2020



5.4 Separatistenpositie

ABN AMRO heeft te gelden als separatist.

13-02-2020



5.5 Eigendomsvoorbehoud

Van eigendomsvoorbehouden is vooralsnog niet gebleken.

13-02-2020



5.6 Retentierechten

Van retentierechten is vooralsnog niet gebleken.

13-02-2020



5.7 Reclamerechten

Van reclamerechten is vooralsnog niet gebleken.

13-02-2020



5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Niet van toepassing.

13-02-2020



5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Niet van toepassing.

13-02-2020



6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing.

13-02-2020



6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

13-02-2020



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

De curator heeft onderzoek gedaan naar de mogelijkheden voor een overname. Er bleek vrijwel geen interesse te bestaan. Uiteindelijk was er toch één partij die interesse had, waarna de activa in het kader van een doorstart zijn verkocht, met toestemming van de Rechter-Commissaris. Zie voor de opbrengst onderdeel 3 van dit verslag.

13-02-2020



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Volgt in het volgende verslag.

13-02-2020



Situatie per 12 mei 2020:

12-05-2020

De curator heeft onderzoek gedaan naar de mogelijkheden voor een overname. Er bleek vrijwel geen interesse te bestaan. Uiteindelijk was er toch één partij die interesse had, waarna de activa in het kader van een doorstart zijn verkocht, met toestemming van de Rechter-Commissaris.



Daarbij zijn verkocht:

- de inventaris à € 500,00;
- de goodwill à € 5.000,00; en
- het onderhanden werk à € 4.381,95.

6.5 Verantwoording

Volgt in het volgende verslag.

13-02-2020



Situatie per 12 mei 2020:

12-05-2020

Zie onderdeel 6.4.



6.6 Opbrengst

Toelichting

Volgt in het volgende verslag.

13-02-2020

 1

Toelichting

Situatie per 12 mei 2020:
Zie onderdeel 6.4.

12-05-2020

 2

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Niet van toepassing.

13-02-2020

 1

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Onderzoek naar de mogelijkheden voor een doorstart.

13-02-2020

 1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Het bestuur heeft de gevraagde informatie aangeleverd, deze wordt onderzocht.

13-02-2020

 1

Situatie per 12 mei 2020:

Het onderzoek loopt. Daarbij wordt aangetekend dat de heer C.M.B. Calis in privé failliet is, zodat het onderzoek zich vooral zal richten op eventuele verhoudingen tot derden.

12-05-2020

 2

Situatie per 11 augustus 2020:

Vooralsnog lijkt de administratie te voldoen aan de wettelijke vereisten.

11-08-2020

 3

7.2 Depot jaarrekeningen

Boekjaar 2017

Datum deponering 6-12-2018, aldus tijdig.

13-02-2020

 1

Boekjaar 2016

Datum deponering 17-2-2018, formeel te laat.

Boekjaar 2015

Datum deponering 2-8-2016, aldus tijdig.

Datum vaststelling jaarstuk 29-7-2016

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

13-02-2020

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Volgens het uittreksel van de Kamer van Koophandel is het geplaatste kapitaal van €18.151,21 volgestort in 1996. Doordat de verjaringstermijnen zijn verlopen zal de curator geen verder onderzoek verrichten.

13-02-2020

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

Het onderzoek zal in de komende verslagperiode aanvangen.

13-02-2020

 1

Toelichting

Situatie per 12 mei 2020:

Nu de heer C.M.B. Calis in privé in staat van faillissement verkeert, richt het onderzoek zich met name op eventuele verhoudingen tot derden.

12-05-2020

 2

Toelichting

Situatie per 11 augustus 2020:

Het onderzoek loopt.

11-08-2020

 3

Nee

10-11-2020

Toelichting

Situatie per 10 november 2020:

Van onbehoorlijk bestuur is vooralsnog niet gebleken.

 4

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

13-02-2020

Toelichting

Het onderzoek zal in de komende verslagperiode aanvangen.

 1

In onderzoek

12-05-2020

Toelichting

Situatie per 12 mei 2020:

Het onderzoek loopt.

 2

Nee

11-08-2020

Toelichting

Situatie per 11 augustus 2020:

Vooralsnog is niet gebleken van paulianeus handelen.

 3

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Het bestuur heeft administratie overgelegd aan de curator. Het rechtmatigheidsonderzoek zal in de komende periode aanvangen.

13-02-2020



1

Situatie per 12 mei 2020:
Het onderzoek loopt.

12-05-2020



2

Situatie per 11 augustus 2020:
Het onderzoek loopt. Vooralnog is niet gebleken van onregelmatigheden.

11-08-2020



3

Situatie per 10 november 2020:
Het onderzoek is afgerond. Van onbehoorlijk bestuur is niet gebleken.

10-11-2020



4

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Aanvang rechtmatigheidsonderzoek.

13-02-2020



1

Situatie per 12 mei 2020:
Het onderzoek loopt.

12-05-2020



2

Situatie per 11 augustus 2020:
Zie alinea 7.7.

11-08-2020



3

Situatie per 10 november 2020:
Het onderzoek is afgerond. Van onbehoorlijk bestuur is niet gebleken.

10-11-2020



4

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 51,43

13-02-2020



1

Toelichting

Claimsagent heeft een boedelvordering van € 51,43 ter zake van de digitale crediteurenadministratie ontvangen.

€ 87,73

12-05-2020



2

Toelichting

Situatie per 12 mei 2020:
De vordering van Claimsagent B.V. is opgelopen tot € 87,73.

€ 93,78

11-08-2020



3

Toelichting

Situatie per 11 augustus 2020:
De boedelvordering van Claimsagent B.V. is opgelopen tot € 93,78.

€ 93,78

10-11-2020



4

Toelichting

Situatie per 10 november 2020:
Ongewijzigd.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 37.575,00

13-02-2020

 1

Toelichting

De fiscus heeft vorderingen ingediend uit hoofde van omzetbelasting van 2017 tot en met 2019.

€ 236.198,88

12-05-2020

 2

Toelichting

Situatie per 12 mei 2020:

De vorderingen van de Belastingdienst zijn opgelopen tot € 236.198,88.

€ 236.198,88

11-08-2020

 3

Toelichting

Situatie per 11 augustus 2020:

Ongewijzigd.

€ 236.198,88

10-11-2020

 **4**

Toelichting

Situatie per 10 november 2020:

Ongewijzigd.

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Niet van toepassing.

13-02-2020

 1

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 24.938,30

13-02-2020



Toelichting

De ABN AMRO Bank N.V. heeft een vordering ingediend uit hoofde van een rekening-courant krediet.

€ 24.938,30

12-05-2020



Toelichting

Situatie per 12 mei 2020:
Ongewijzigd.

€ 24.938,30

11-08-2020



Toelichting

Situatie per 11 augustus 2020:
De vorderingen tot een bedrag ad € 24.938,30 zijn geplaatst op de lijst van voorlopig erkende crediteuren preferent.
Een tweetal vorderingen ad in totaal € 10.242,00 zijn betwist. Tegen deze vorderingen is door de curator bezwaar gemaakt.

€ 24.938,30

10-11-2020



Toelichting

Situatie per 10 november 2020:
Ongewijzigd.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

4

13-02-2020



Toelichting

Tot op heden hebben vier crediteuren een concurrente vordering ingediend.

7

12-05-2020



Toelichting

Situatie per 12 mei 2020:
Tot op heden hebben 7 crediteuren een concurrente vordering ingediend.

7

11-08-2020



Toelichting

Situatie per 11 augustus 2020:
Ongewijzigd.

7

10-11-2020



Toelichting

Situatie per 10 november 2020:
Ongewijzigd.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 6.039.732,80

13-02-2020



Toelichting

Verreweg de grootste vordering ziet op de dwangsom uit de Amerikaanse procedure.

€ 6.050.033,98

12-05-2020



€ 6.050.033,98

11-08-2020



Toelichting

Situatie per 11 augustus 2020:
Ongewijzigd.

€ 6.050.033,98

10-11-2020



Toelichting

Situatie per 10 november 2020:
Ongewijzigd.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Daarover valt in dit stadium van het faillissement nog niets over te zeggen.

13-02-2020



Situatie per 11 augustus 2020:

11-08-2020

Gezien het beperkte boedelactief en de hoogte van de preferente vorderingen, is de kans klein dat aan concurrente crediteuren een uitkering kan worden gedaan.



8.8 Werkzaamheden crediteuren

Crediteurencorrespondentie en administratie.

13-02-2020



9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.

13-02-2020



9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

13-02-2020



9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

13-02-2020



9.4 Werkzaamheden procedures

Niet van toepassing.


13-02-2020



10. Overig


10.1 Plan van aanpak

De hierna onder werkzaamheden te noemen punten zullen worden opgepakt of voortgezet.

13-02-2020
 1


Situatie per 10 november 2020:

Het rechtmatigheidsonderzoek is afgerond. Thans resteren nog de incasso van de vordering op de verbonden vennootschap en de eventuele verkoop van de aandelen.

10-11-2020
 4


10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Hierover kunnen nog geen mededelingen worden gedaan.

13-02-2020
 1


10.3 Indiening volgend verslag

10-2-2021

10-11-2020
 4


10.4 Werkzaamheden overig

- financiële afwikkeling doorstart;
- monitoren debiteurenincasso en correspondentie terzake met de bank;
- onderzoek verkoopmogelijkheden aandelen in de dochters; en
- Rechtmatigheidsonderzoek.

13-02-2020
 1


Situatie per 12 mei 2020:

- monitoren debiteurenincasso en correspondentie terzake met de bank;
- onderzoek verkoopmogelijkheden aandelen in de dochters; en
- rechtmatigheidsonderzoek.

12-05-2020
 2

Situatie per 11 augustus 2020:

- monitoren debiteurenincasso en correspondentie terzake met de bank;
- rechtmatigheidsonderzoek;
- crediteurencorrespondentie.

11-08-2020
 3

Bijlagen

Bijlagen