

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

Betreft

Verslagnummer	8
Datum verslag	01-06-2022
Insolventienummer	F.16/20/293
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000151941:F001
Datum uitspraak	04-08-2020

R-C	mr. Neijt
Curator	mr. M.A. van der Hoeven

Algemene gegevens

Naam onderneming

The Clothing Company B.V.

04-09-2020



1

Gegevens onderneming

Groenekanseweg 246A
3737 AL Groenekan

04-09-2020



1

Activiteiten onderneming

Blijkens het handelsregister van de Kamer van Koophandel:
niet-gespecialiseerde handelsbemiddeling

04-09-2020



1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2017	€ 214.795,00	€ 20.881,00	€ 153.691,00
2018	€ 154.605,00	€ -3.591,00	€ 113.714,00
2016	€ 345.619,00	€ 67.175,00	€ 167.724,00

Toelichting financiële gegevens

Bovenstaande financiële cijfers zijn gebaseerd op de concept-jaarcijfers van 2018 welke de curator via de accountant van gefailleerde heeft verkregen. Volgens opgave van de accountant (die tevens 20% van de aandelen in gefailleerde houdt) betreft de jaarrekening 2018 een concept, zijn van 2019 (nog) geen concept jaarcijfers beschikbaar en zijn v.w.b. 2020 door de bestuurder geen cijfers aangeleverd (zie ook par. 7.1 van dit verslag).

04-09-2020



Gemiddeld aantal personeelsleden

Boedelsaldo

€ 23.939,85

03-12-2020



Verslagperiode

van

4-8-2020

04-09-2020

 1

t/m

3-9-2020

van

4-9-2020

03-12-2020

 2

t/m

2-12-2020

van

3-12-2020

04-03-2021

 3

t/m

4-3-2021

van

5-3-2021

04-06-2021

 4

t/m

3-6-2021

van

4-6-2021

02-09-2021

 5

t/m

1-9-2021

van

2-9-2021

02-12-2021

 6

t/m

1-12-2021

van

2-12-2021

01-03-2022

 7

t/m

28-2-2022

van

1-3-2022

01-06-2022

 **8**

t/m

31-5-2022

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	23 uur 9 min
2	41 uur 6 min
3	20 uur 6 min
4	7 uur 6 min
5	4 uur 30 min
6	14 uur 42 min
7	5 uur 39 min
8	12 uur 33 min
totaal	128 uur 51 min

Toelichting bestede uren

Algemeen

De informatie in dit openbare verslag is zo zorgvuldig mogelijk samengesteld. De curator kan er echter niet voor instaan dat deze informatie juist en of volledig is, nu mogelijk ten tijde van het opstellen van het verslag nog niet alle informatie beschikbaar is, er onjuiste informatie is aangeleverd of de informatie nog niet geopenbaard kan worden. Daarbij komt dat de curator voor wat betreft het verzamelen van informatie afhankelijk is van de medewerking van derden, hetgeen eveneens van invloed kan zijn op de bevindingen van de curator en daarmee voor de geschetste perspectieven voor crediteuren. Dit openbaar verslag is geen prospectus of jaarrekening, is uitsluitend informatief en er kunnen geen rechten aan ontleend worden.

De inhoud van dit verslag is identiek aan het digitale verslag welke is te raadplegen via het Centraal Insolventieregister op Rechtspraak.nl.

04-09-2020

 1

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

De onderneming is op 19 juli 1994 opgericht en ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel op 22 juli 1994 onder nummer 27236936. Bestuurder is Texpertise B.V., waarvan op zijn beurt de heer A.F.J.M. Kruijze enig aandeelhouder en bestuurder is. Texpertise B.V. houdt 80% van de aandelen van gefailleerde en M4M Groenekan Beheer B.V. (waarvan de bestuurder tevens accountant van gefailleerde is) houdt 20% van de aandelen.

04-09-2020

 1

1.2 Lopende procedures

Volgens opgave van de bestuurder is gefailleerde niet betrokken bij lopende procedures. Van het tegendeel is niet gebleken.

04-09-2020

 1

1.3 Verzekeringen

Volgens opgave zijn er door gefailleerde de gebruikelijke bedrijfsverzekeringen afgesloten. De verzekeringen zullen op korte termijn worden beëindigd en een eventuele restitutie zal worden geïncasseerd.

04-09-2020

 1

1.4 Huur

Gefailleerde hield kantoor in hetzelfde bedrijfsverzamelgebouw waar ook de accountant (die via M4M Groenekan Beheer B.V. tevens aandeelhouder van gefailleerde is) is gevestigd. Er is volgens opgave sprake van een (mondelinge) onderhuurovereenkomst met genoemde accountant. De kantoorruimte van gefailleerde was reeds voor datum faillissement ontruimd en weer in gebruik genomen door de (onder)verhuurder. Dit wordt nader onderzocht.

04-09-2020

 1

De afgelopen verslagperiode is gebleken dat de voorraad en circa 6 dozen met daarin fysieke administratie van gefailleerde door de (onder)verhuurder van het kantoorpand aan de Groenekanseweg 246a te Groenekan zijn veiliggesteld en opgeslagen in een andere ruimte in het kantoorpand.

03-12-2020

 2

De (onder)verhuurder heeft de dozen met administratie bij de curator op kantoor ingeleverd. De voorraad is verkocht en door de opkoper is de opslagruimte bezemschoon opgeleverd. De sleutels van het pand zijn aan de (onder)verhuurder overhandigd. Dit onderdeel is afgewikkeld.

1.5 Oorzaak faillissement

Gefailleerde handelde voornamelijk in (winter)sportkleding voor kinderen van onder meer de merken "YepYep" en "Snauwaert".

04-09-2020



De bestuurder heeft het volgende aangegeven ten aanzien van de oorzaken van het faillissement:

Door de verslechterende marktsituatie vooral in kindersportkleding van de laatste jaren is de orderportefeuille danig geslonken. Daarnaast nam de concurrentie toe doordat steeds meer (goedkopere) winkels kindersportkleding gingen verkopen. Tevens had gefailleerde niet de financiële mogelijkheden om de huidige (digitale) markt met alle restricties van dien het hoofd te bieden. De onderneming bleek te klein van omvang te zijn om mee te kunnen lopen met de (digitale) ontwikkelingen in de kledingbranche. De kosten hiervoor waren te hoog. Gefailleerde is vervolgens op zoek gegaan naar overnamekandidaten of partijen om mee samen te werken. Dit bleek echter zeer moeilijk. Ook is gekeken naar andere handel en/of mogelijkheden om bij te dragen aan een vergroten van de omzet. Vervolgens heeft de Corona crisis niet bijgedragen en kon een inhaalslag niet meer worden gemaakt. Door de bestuurder is getracht is om de kosten tot een minimum te beperken. Dit heeft niet mogen baten. Het faillissement is vervolgens door een van de schuldeisers (tevens accountant van gefailleerde en houder van 20% van de aandelen van gefailleerde) aangevraagd.

Daarnaast is gebleken dat (de bestuurder van) gefailleerde een conflict heeft met de accountant c.q. (onder)verhuurder c.q. retentor c.q. aandeelhouder van gefailleerde over onder meer onbetaald gelaten facturen. Hiertoe zal op (zeer) korte termijn een bespreking met de (advocaat van) de accountant c.q. (onder)verhuurder c.q. retentor c.q. aandeelhouder op het kantoor van de curator plaatsvinden (zie ook par. 3.6, 5.6 en 7.1 van dit verslag).

De curator zal nog onderzoek doen naar de oorzaken van het faillissement.

Zie onderdeel 7 van dit verslag.

02-12-2021



2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Toelichting

Er is geen personeel in loondienst van gefailleerde. Wel is gefailleerde een arbeidsovereenkomst met de middellijk bestuurder aangegaan. Deze arbeidsovereenkomst is inmiddels met toestemming van de rechter-commissaris beëindigd. Dit onderdeel is afgewikkeld.

04-09-2020



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

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

Toelichting onroerende zaken

Volgens Kadastrale recherche heeft gefailleerde geen onroerende za(a)k(en) in eigendom. Dit onderdeel is aldus niet van toepassing en afgewikkeld.

04-09-2020



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Kadastrale recherche, bespreking met bestuurder.

04-09-2020



3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
bepaalde inventaris		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Volgens opgave van de bestuurder heeft gefailleerde de eigendom over een beperkte inventaris, bestaande uit onder meer kledingrekken/stellingkasten. Daarvoor geldt echter uiteraard dat dit bodemzaken zijn, waardoor de curator ex artikel 57 lid 3 Fw de belangen van de Belastingdienst ter zake zal dienen te behartigen en daarover in principe de algemene faillissementskosten zullen worden omgeslagen (artikel 182 Fw). Rabobank heeft een rechtsgeldig pandrecht gevestigd op de inventaris, voorraad en vorderingen (zie tevens par. 5.1 en 5.3 van dit verslag). Met machtiging van de rechter-commissaris en instemming van de pandhouder is NTAB ingeschakeld teneinde de aangetroffen inventaris / voorraad te taxeren. De curator is thans in afwachting van het taxatierapport en zal vervolgens - na verkregen machtiging van de rechter-commissaris en zo nodig van de pandhouder (zie tevens par. 5.6 van dit verslag) de aangetroffen activa te gelde maken.

04-09-2020

 1

Met machtiging van de rechter-commissaris en instemming van de pandhouder (Rabobank) is de aangetroffen voorraad door NTAB getaxeerd. De taxatiekosten van NTAB, welke door de pandhouder zijn voorgeschoten, zijn met instemming van de rechter-commissaris 50/50 verdeeld tussen pandhouder en boedel. Aldus is reeds een bedrag van € 260,15 aan Rabobank voldaan.

03-12-2020

 2

De liquidatiewaarde van de voorraad/inventaris bedraagt € 2.500,= (excl. BTW) en de onderhandse waarde bij gelijkblijvend gebruik van de voorraad/inventaris € 4.000,= (excl. BTW). De liquidatiewaarde van de merknaam "YepYep" bedraagt NIHIL en de onderhandse waarde bij gelijkblijvend gebruik van de merknaam "YepYep" bedraagt circa € 5.000,= (excl. BTW).

De curator heeft per mail circa 70 opkopers uitgenodigd om een bod op de voorraad, inventaris en merknaam uit te brengen. Een groot aantal opkopers heeft aangegeven geen interesse te hebben in de inventaris / voorraad. De curator heeft in totaal acht biedingen ontvangen, variërend van € 1.111,= tot € 14.000,= excl. btw.

Nu één van de twee hoogste bidders aangaf geen interesse te hebben in de merknaam, is contact opgenomen met de twee hoogste bidders. De bieder met een bod op zowel de merknaam als de voorraad / inventaris was bereid om zijn bieding van € 10.000,= (excl. BTW) op de merknaam gestand te doen en daarbij af te zien van de voorraad / inventaris.

De andere bieder was eveneens bereid om zijn bieding op uitsluitend de voorraad en inventaris gestand te doen voor een bedrag van € 10.000,= (excl. BTW). Bovengenoemde (eind)biedingen liggen beiden ruimschoots boven de hiervoor genoemde taxatiewaarden.

Na verkregen toestemming van de rechter-commissaris is de voorraad / inventaris verkocht voor een bedrag van € 10.000,= (excl. BTW) aan ADM Trading en de merknaam voor € 10.000,= (excl. BTW) aan Nordic Outdoor B.V. Dit onderdeel is daarmee afgewikkeld.

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

De fiscus kan haar bodemvoorrecht doen gelden ten aanzien van de inventariszaken.

04-09-2020

 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

- taxatie door NTAB, overleg / correspondentie met bestuurder, pandhouder (Rabobank) en (advocaat van) accountant.

04-09-2020



-overleg / correspondentie met bieders, pandhouder (Rabobank), rechter-commissaris en (advocaat van) accountant c.q. (onder)verhuurder (tevens retentor).

03-12-2020



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
bepaalde voorraad (kinder)kleding	€ 10.000,00	
totaal	€ 10.000,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Volgens opgave van de bestuurder is er nog een beperkte voorraad aanwezig in het voormalige (onder)gehuurde pand van gefailleerde. Dit betreft volgens opgave (kinder(sport))kleding van onder meer het merk "YEP YEP" en "Snauwaert". Gefailleerde is tevens rechthebbende van een bij het BOIP geregistreerd merkrecht ten aanzien van de naam: "YEP YEP" (zie daarover voorts par. 3.8 van dit verslag). De voorraad wordt op dit moment nog nader geïnventariseerd en getaxeerd door NTAB (zie tevens par. 3.3 van dit verslag). De curator is thans in afwachting van het taxatierapport.

04-09-2020

 1

De Rabobank heeft een rechtsgeldig pandrecht gevestigd op de inventaris, voorraad en vorderingen. De curator is in overleg getreden met de pandhouder ten aanzien van de verkoop van de voorraad tegen een nader overeen te komen boedelbijdrage nadat het taxatierapport is ontvangen.

Daarnaast claimt een crediteur (de accountant / (onder)verhuurder tevens aandeelhouder van gefailleerde) een retentierecht op de voorraad van gefailleerde te hebben. De curator is thans in overleg met de (advocaat van) desbetreffende crediteur en is in afwachting van de onderliggende stukken daarvan (zie tevens par. 5.6 van dit verslag) en zal zich vervolgens na ontvangst en beoordeling daarvan beraden over de wijze van te gelde maken van de aangetroffen voorraad. Ingeval daaruit blijkt van een rechtsgeldig retentierecht dat de retentor aan de pandhouder kan tegenwerpen ex artikel 3:291 lid 2 Bw, zal de curator ex artikel 57 lid 3 Fw de belangen van de retentor ter zake dienen te behartigen en daarover in principe de algemene faillissementskosten zullen worden omgeslagen (artikel 182 Fw). De curator zal alsdan na verkregen machtiging van de rechter-commissaris de betreffende zaken opeisen ex artikel 60 lid 2 Fw en met toepassing van artikel 101 en/of 176 Fw trachten te verkopen. Dit wordt aldus nader onderzocht.

Zie tevens par. 3.3, 5.3 en 5.6 van dit verslag.

03-12-2020

 2

De afgelopen verslagperiode heeft de curator overleg gevoerd met de (advocaat van) retentor en de benodigde stukken ontvangen en onderzocht. Intussen is dit retentierecht genoegzaam aangetoond. Aldus geldt conform het bepaalde in artikel 3:291 lid 2 BW jo. 60 lid 2 Fw dat de werking van het retentierecht van (in dit geval) desbetreffende crediteur (verhuurder) tegenover ouder gerechtigden met een ouder (pand)recht (Rabobank) aan Rabobank kan worden tegengeworpen.

Gebleken is dat de Rabobank een (ouder) rechtsgeldig pandrecht heeft op de voorraad en inventaris. Aldus heeft de curator ex artikel 60 lid 2 Fw de voorraad - met machtiging van de rechter-commissaris - opgeëist en deze ten gunste van de boedel te gelde gemaakt ex artikel 60 lid 2 jo. 101/176 Fw. De voorrang van de retentor (verhuurder) op de eventuele opbrengst daarvan vervalt niet. De retentor zal na indiening ter verificatie en omslag in de faillissementskosten vervolgens - met behoud van voorrang - ex artikel 60 Fw uit de opbrengst worden voldaan. Indien de vordering van de retentor niet volledig uit de opbrengst kan worden voldaan, kan hij als concurrent schuldeiser opkomen in het faillissement.

De voorraad en inventaris is met toestemming van de rechter-commissaris verkocht voor een bedrag van € 10.000,= (excl. BTW).

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

- inventariseren voorraad en inventaris;
- bestuderen diverse stukken;
- contacten pandhouder, retentor, bestuurder en (advocaat van) accountant;
- correspondentie met rechter-commissaris inzake taxatie;
- inschakelen NTAB t.b.v. taxatie.

04-09-2020



1

- contacten pandhouder en (advocaat van) retentor;
- contacten opkopers en geïnteresseerden en verkoop voorraad/inventaris en merknaam;
- correspondentie met rechter-commissaris inzake verkoop.

03-12-2020



2

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
merknaam Yep Yep	€ 10.000,00	
totaal	€ 10.000,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

Gefailleerde is tevens rechthebbende van een bij het BOIP geregistreerd merkrecht ten aanzien van de naam: "YEP YEP". Nu er geen pandrecht is ingeschreven in het BOIP Merkenregister zal de curator zelfstandig overgaan tot verkoop van dat merkrecht eventueel tezamen met de aangetroffen voorraad / inventaris. Hiervoor hebben zich inmiddels diverse potentieel gegadigden gemeld. Dit wordt nader onderzocht.

04-09-2020



1

Zie eveneens par. 3.3. van dit verslag.

03-12-2020



2

De merknaam is met toestemming van de rechter-commissaris verkocht voor een bedrag van € 10.000,= (excl. BTW).

3.9 Werkzaamheden andere activa

- Correspondentie met onder meer BOIP , bestuurder en accountant.

04-09-2020




1

4. Debiteuren


4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Niet van toepassing.			
totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00


Toelichting debiteuren

Volgens opgave van de bestuurder is er geen sprake van enige vorderingen op derden. Dit wordt nader onderzocht. 04-09-2020  1

Stand per 3 maart 2021


Uit de ter hand gestelde administratie is de curator niet gebleken van enige openstaande vorderingen op (handels)debiteuren. Wel zijn bij de curator vragen gerezen t.a.v. diverse rekening-courantposities, welke vragen als onderdeel van een vragenbrief aan de bestuurder zijn voorgelegd. De curator is thans in afwachting van een reactie van de bestuurder en zet zijn onderzoek voort (zie daarover tevens par. 7.1 e.v. van dit verslag). 04-03-2021  3


Stand per 4 juni 2021

De afgelopen verslagperiode heeft de bestuurder gereageerd op de vragenbrief van de bestuurder. Mede aan de hand van de verstrekte antwoorden van de bestuurder heeft de curator zijn onderzoek voortgezet. Met betrekking tot o.m. diverse rekening-courantposities in de administratie is ten aanzien van achterliggende stukken door de bestuurder verwezen naar de voormalige accountant (en tevens medeaandeelhouder) van gefailleerde. De curator heeft zowel de voormalige accountant alsmede de bestuurder verzocht om de achterliggende stukken aan te (laten) leveren en is thans in afwachting daarvan. De curator is daarnaast tevens doende om een (aanvullende) vragenbrief t.b.v. de bestuurder op te stellen mede aan de hand van de reeds verstrekte antwoorden alsmede de nog te ontvangen opgevraagde stukken. 04-06-2021  4


Na ontvangst en bestudering van de opgevraagde stukken, zal het onderzoek van de curator in

de komende verslagperiode worden voortgezet. De curator beraadt zich over eventuele vervolgstappen. Zie eveneens par. 7.1 van dit verslag.






De curator heeft van de accountant een aantal stukken mogen ontvangen met betrekking tot de grootboekmutaties. Ook uit deze stukken blijkt evenwel dat er sprake is van diverse rekening-courantposities. De namens de accountant ontvangen stukken, geven voorsnog geen of onvoldoende duidelijkheid met betrekking tot de door de curator gestelde vragen. De curator zal de aanvullende vragenbrief aan de hand van deze stukken uitbreiden en afronden en aan de bestuurder voorleggen. De curator streeft ernaar in de komende verslagperiode tot afronding van dit onderzoek te komen. 02-09-2021  5

De afgelopen verslagperiode heeft de curator zijn onderzoek naar de administratie afgerond. Dat heeft ertoe geleid dat de curator inmiddels een aantal (voorlopige) conclusies heeft getrokken. Dit geldt eveneens ten aanzien van de diverse rekening-courantposities. Uit de administratie volgt naar het oordeel van de curator van een aantal rekening-courantvorderingen op gelieerde partijen. Deze debiteuren zijn verzocht om de vorderingen te betalen, doch zijn nog (een laatste maal) in de gelegenheid gesteld om op de conclusies van de curator te reageren. 02-12-2021  6

Zie eveneens onderdeel 7 van dit verslag.

De curator heeft de afgelopen verslagperiode diverse malen overleg gevoerd met de advocaat van de middellijk en direct bestuurder. Daarbij is ook gesproken over de rekening-courantvorderingen. Verwezen wordt naar par. 7 van dit verslag. 01-06-2022  8

4.2 Werkzaamheden debiteuren

- Onderzoek ter hand gestelde administratie. 04-09-2020
 1
- Onderzoek administratie voortzetten + vragenbrief bestuurder opstellen. 04-03-2021
 3
- Bestudering reactie bestuurder, onderzoek stukken, correspondentie bestuurder en accountant. 04-06-2021
 4
- bestudering stukken accountant;
• aanvullende vragenbrief bestuurder. 02-09-2021
 5
- brief bestuurder met conclusies. 02-12-2021
 6

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 39.670,64

04-09-2020

 1

Toelichting vordering van bank(en)

Alle bekende handelsbanken zijn aangeschreven. Gefailleerde bankierde bij Rabobank. Rabobank heeft vooralsnog een vordering ingediend ter hoogte van € 39.670,64 (+ P.M.) uit hoofde van een overeenkomst van geldlening oorspronkelijk groot € 220.000,= alsmede wegens een debetstand op de door gefailleerde bij Rabobank aangehouden rekening.

Toelichting vordering van bank(en)

01-03-2022

 7

Volgens opgave van de advocaat van de bestuurder is bovenvermelde vordering van Rabobank op gefailleerde intussen door de bestuurder volledig voldaan nu de bestuurder (in privé) borg stond voor genoemde vordering van de bank op gefailleerde. De curator heeft hierover contact opgenomen met Rabobank en is thans in afwachting van definitieve bevestiging van Rabobank waaruit e.e.a. genoegzaam blijkt.

€ 0,00

01-06-2022

 8

Toelichting vordering van bank(en)

De Rabobank heeft inmiddels bevestigd dat de vordering volledig is voldaan door de bestuurder. De vordering is verwijderd van de crediteurenlijst.

5.2 Leasecontracten

Voor zover bekend zijn er geen leaseovereenkomsten afgesloten.

04-09-2020



5.3 Beschrijving zekerheden

De Rabobank heeft een rechtsgeldig pandrecht gevestigd op de inventaris, voorraad en vorderingen. De curator is reeds in overleg getreden met de pandhouder ten aanzien van de verkoop van de voorraad tegen een - onder voorbehoud van goedkeuring van de rechter-commissaris - nader overeen te komen boedelbijdrage. Zie tevens par. 5.6 van dit verslag.

04-09-2020



De afgelopen verslagperiode heeft de (onder)verhuurder tevens minderheidsaandeelhouder tevens boekhouder van gefailleerde een rechtsgeldig beroep gedaan op een retentierecht m.b.t. de aangetroffen voorraad die de retentor thans onder zich had in het voormalige door gefailleerde (onder)gehuurde pand te Groenekan. De Rabobank heeft weliswaar een (ouder) rechtsgeldig pandrecht op de voorraad en inventaris, maar conform het bepaalde in artikel 3:291 lid 2 BW jo. 60 lid 2 Fw geldt dat de werking van het retentierecht van (in dit geval) desbetreffende crediteur (verhuurder) tegenover ouder gerechtigden met een ouder (pand)recht (Rabobank) aan Rabobank kan worden tegengeworpen.

03-12-2020



Aldus heeft de curator ex artikel 60 lid 2 Fw die voorraad opgeëist en deze ten gunste van de boedel te gelde gemaakt ex artikel 60 lid 2 jo. 101/176 Fw. De vordering van Rabobank is op de voorlopig erkende concurrente crediteurenlijst geplaatst.

Het is thans nog onbekend of - na eventuele uitkering via de uitdelingslijst aan de retentor na omslag van de algehele faillissementskosten - eventueel een surplus van de netto-opbrengst m.b.t. de inventaris resteert t.b.v. Rabobank. Derhalve zullen indien opportuun – eveneens onder voorbehoud goedkeuring rechter-commissaris – nadere afspraken worden gemaakt met Rabobank over de verdeling van het eventuele surplus van de netto-opbrengst van de inventaris tussen Rabobank en boedel.

50% van de taxatiekosten van NTAB ad € 260,15 zijn reeds aan Rabobank vergoed (zie tevens par. 3.3. van dit verslag). Dat onderdeel is afgewikkeld.

5.4 Separatistenpositie

Zie par. 5.3 van dit verslag.

04-09-2020



5.5 Eigendomsvoorbehoud

Er hebben zich vooralsnog geen crediteuren gemeld die een beroep doen op eigendomsvoorbehoud.

04-09-2020



5.6 Retentierechten

Er heeft zich vooralsnog een crediteur (de accountant c.q. (onder)verhuurder van gefailleerde) gemeld die een beroep doet op een retentierecht ter zake de voorraad (zie tevens par. 3.6 van dit verslag) welke hij thans onder zich heeft. De curator is thans in afwachting van de onderliggende stukken daarvan (zie tevens par. 5.6 van dit verslag) en zal zich vervolgens na ontvangst en beoordeling daarvan beraden over de wijze van te gelde maken van de aangetroffen voorraad. Ingeval daaruit blijkt van een rechtsgeldig retentierecht dat de retentor aan de pandhouder kan tegenwerpen ex artikel 3:291 lid 2 Bw, zal de curator ex artikel 57 lid 3 Fw de belangen van de retentor ter zake dienen te behartigen en daarover in principe de algemene faillissementskosten zullen worden omgeslagen (artikel 182 Fw). De curator zal alsdan na verkregen machtiging van de rechter-commissaris de betreffende zaken opeisen ex artikel 60 lid 2 Fw en met toepassing van artikel 101 en/of 176 Fw trachten te verkopen. Dit wordt nader onderzocht. Na ontvangst van de verzochte stukken zal vervolgens op de kortst mogelijke termijn een bespreking met de (advocaat van) de (vermeende) retentor ten kantore van de curator plaatsvinden.

04-09-2020

 1

Zie eveneens onder par. 5.3 en 3.3 van dit verslag.

03-12-2020

 2

De afgelopen verslagperiode heeft de (onder)verhuurder van gefailleerde een rechtsgeldig beroep gedaan op een retentierecht t.a.v. de aangetroffen voorraad die de retentor onder zich had in het voormalige door gefailleerde (onder)gehuurde pand te Groenekan welke aan het pandrecht van Rabobank kan worden tegengeworden. Die voorraad is intussen verkocht.

De retentor zal na indiening ter verificatie en omslag in de faillissementskosten vervolgens – met behoud van voorrang – ex artikel 60 Fw uit de opbrengst worden voldaan. Indien de vordering van de retentor niet volledig uit de opbrengst kan worden voldaan, kan hij als concurrent schuldeiser opkomen in het faillissement. Voor dat deel van zijn vordering heeft hij de aan concurrente schuldeisers toekomende rechten (zie bijv. art. 132 lid 1 Fw).

5.7 Reclamerechten

Er hebben zich vooralsnog geen creditoren gemeld die een beroep doen op reclamerecht.

04-09-2020

 1

5.8 Boedelbijdragen




Toelichting

Nog niet bekend (zie par. 5.3 van dit verslag).

04-09-2020

 1

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden


- contacten pandhouder en (advocaat van (vermeende)) retentor en accountant; 04-09-2020  1
- bestuderen stukken ter zake pandrecht en retentierecht.
- contacten pandhouder, rechter-commissaris en (advocaat van) retentor; 03-12-2020  2
- bestuderen correspondentie / stukken ter zake retentierecht en pandrecht.
- Correspondentie met pandhouder en retentor. 04-06-2021  4

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming


6.1 Exploitatie / zekerheden

Op datum faillissement lagen de feitelijke werkzaamheden nagenoeg stil. Door gefailleerde werd getracht de nog aanwezige voorraad te verkopen.

04-09-2020
 1


6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

04-09-2020
 1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming


Niet van toepassing.

04-09-2020
 1


Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Er was op datum faillissement geen sprake meer van een lopende onderneming met opdrachten c.q. bestellingen. Getracht werd de nog aanwezig voorraad te verkopen. Hiervoor was onder meer nog een zakelijke account bij Bol.com afgesloten. De curator heeft contact gezocht met Bol.com en dit account vervolgens op "time-out" gezet. De curator onderzoekt of het mogelijk is om eventueel een doorstart te realiseren.

04-09-2020
 1

Uit nader onderzoek is gebleken dat een doorstart niet tot de mogelijkheden behoorde. Aldus is de aangetroffen voorraad/inventaris en merknaam vervolgens na verkregen machtiging verkocht (zie par. 3.3 e.v. van dit verslag).

03-12-2020
 2


6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

- Bestudering stukken;
- Contact bestuurder, accountant en Bol.com.

04-09-2020
 1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De boekhouding is tot op heden nog niet (volledig) aangeleverd. De bestuurder beschikt volgens opgave niet over de administratie. Aanvankelijk wezen de bestuurder en accountant (tevens aandeelhouder) van gefailleerde naar elkaar v.w.b. het verstrekken van de administratie, zodat vooralsnog niet (volledig) is voldaan aan het bepaalde in artikel 105a lid 2 jo. 106 Fw. Uiteindelijk heeft de curator op 2 september jl. - nadat door de curator een beroep is gedaan op het bepaalde in artikel 105b Fw - van de accountant (een gedeelte van) de boekhouding ontvangen. Volgens opgave van de accountant zijn de verstrekte jaarcijfers van 2018 in concept gereed en als zodanig gedeponeerd bij het handelsregister. Van 2019 zouden eveneens enkel concept-cijfers beschikbaar zijn en van 2020 zouden geen cijfers door de bestuurder aan de accountant zijn aangeleverd. Dit wordt thans door de curator geïnventariseerd en nader onderzocht.

04-09-2020

 1

De ter hand gestelde (digitale) administratie wordt zoals te doen gebruikelijk door de curator onderzocht. Intussen is recent door de (onder)verhuurder / accountant tevens de fysieke administratie bij de curator afgegeven. Deze wordt tezamen met de overige beschikbare administratie nader onderzocht.

03-12-2020

 2

In de afgelopen verslagperiode heeft de curator de ter hand gestelde (grootboek)administratie nader onderzocht. Naar aanleiding daarvan zijn diverse vragen gerezen welke aan de bestuurder van gefailleerde zijn voorgelegd door middel van een vragenbrief. De bestuurder is verzocht om aanvullende toelichting c.q. de gestelde vragen te beantwoorden alsmede aan de hand van onderliggende stukken (nader) te onderbouwen. Dit onderzoek wordt voortgezet.

04-03-2021

 3

De afgelopen verslagperiode heeft de bestuurder gereageerd op de vragenbrief van de curator. Op verzoek om de vragen aan de hand van achterliggende stukken te onderbouwen is door de bestuurder grotendeels verwezen naar de voormalige accountant (en tevens mede aandeelhouder) van gefailleerde. De onderliggende stukken zijn opgevraagd bij de zowel de bestuurder als bij de accountant. De curator is daarnaast tevens doende om een (aanvullende) vragenbrief t.b.v. de bestuurder op te stellen mede aan de hand van de reeds verstrekte antwoorden alsmede de nog te ontvangen opgevraagde stukken.

04-06-2021

 4

De curator zal de antwoorden van de bestuurder verder bestuderen mede aan de hand van de nog te ontvangen onderliggende stukken en zal het onderzoek in de komende verslagperiode voortzetten, waarbij de curator zich tevens zal beraden over eventuele vervolgstappen.

De afgelopen verslagperiode heeft de curator aanvullende stukken van de accountant ontvangen en bestudeerd. Van de bestuurder heeft de curator geen (aanvullende) stukken mogen ontvangen. De namens de accountant ontvangen stukken, geven vooralsnog geen of onvoldoende duidelijkheid met betrekking tot de door de curator gestelde vragen. De curator zal de aanvullende vragenbrief aan de hand van deze stukken uitbreiden en afronden.

02-09-2021

 5

De afgelopen verslagperiode heeft de curator zijn onderzoek naar de administratie en oorzaken en achtergronden van het faillissement van gefailleerde nagenoeg afgerond. Dat heeft ertoe geleid dat de curator inmiddels een aantal (voorlopige) conclusies heeft getrokken, welke in een brief zijn medegedeeld aan de bestuurder. De bestuurder van gefailleerde is -

02-12-2021

 6

mede in het kader van hoor en wederhoor - in de gelegenheid gesteld om op deze conclusies te reageren. De curator is in afwachting van die reactie. Gelet daarop zal de curator in dit verslag nog geen inhoudelijke mededelingen doen.

Naar aanleiding van voornoemde brief heeft de advocaat van de bestuurder contact opgenomen met de curator en heeft aangegeven namens de bestuurder inhoudelijk te zullen reageren. Daarbij heeft de advocaat van de bestuurder verzocht om aanvullende (administratieve) stukken voor wederhoor. De curator heeft deze stukken - ondanks dat diverse verzochte (administratieve) stukken reeds in het bezit behoren te zijn van de (middellijk) bestuurder - toegezonden. De curator is thans in afwachting van een inhoudelijke reactie en zet het onderzoek in de komende verslagperiode voort.

01-03-2022

 7

In de afgelopen verslagperiode is er gecorrespondeerd en divers telefonisch contact geweest met de (advocaat van de) bestuurder naar aanleiding van de vragenbrief. De bestuurder heeft via zijn advocaat gereageerd op deze brief en er heeft een aantal keer overleg plaatsgevonden. Partijen zijn in overleg over een minnelijke regeling en de curator verwacht dit punt in de komende verslagperiode te kunnen afronden.

01-06-2022

 8

7.2 Depot jaarrekeningen

2018: 17 april 2019, derhalve te laat
2017: 20 november 2019, derhalve te laat
2016: 13 juni 2017, derhalve tijdig

04-09-2020

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

04-09-2020

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Het geplaatst en gestort kapitaal bedraagt EUR 18.000,=. Gelet op de oprichtingsdatum zal de curator hiernaar geen verder onderzoek doen.

04-09-2020

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek.

04-09-2020



Toelichting

Stand per 3 maart 2021

Of al dan niet sprake is van onbehoorlijk bestuur wordt thans nader onderzocht (zie tevens par. 7.1 van dit verslag). In elk geval staat vast dat niet is voldaan aan de publicatieplicht ex art. 2:394 BW nu de jaarcijfers over 2017 en 2018 te laat zijn gedeponereerd. Dit onderzoek wordt - mede aan de hand van de nog te ontvangen antwoorden van de bestuurder op de vragenbrief - in de komende verslagperiode voortgezet.

04-03-2021



Toelichting

Zie onder par. 7.1 van dit verslag.

04-06-2021



7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

Toelichting

De curator heeft dit onderzoek in onderzoek en kan derhalve terzake (nog) geen uitspraken doen.

04-09-2020



In onderzoek

Toelichting

Zie onder par. 7.1 van dit verslag.

04-06-2021



7.7 Toelichting rechtmatigheid

In de komende verslagperiode(s) zal de curator toezien op het aanleveren van de volledige administratie en aan de hand van de administratie onderzoeken of aan de administratieplicht is voldaan en/of er sprake is van paulianeus handelen, alsmede onderzoek doen naar eventuele overige onregelmatigheden.

04-09-2020



Zie tevens par. 7.1 van dit verslag. De curator zal de inmiddels (recent) - digitale en fysieke - ter hand gestelde administratie nader onderzoeken alsmede of aan de administratieplicht is voldaan en/of er sprake is van paulianeus handelen, alsmede onderzoek doen naar eventuele overige onregelmatigheden. De curator streeft ernaar dit onderzoek in de komende verslagperiode af te ronden.

03-12-2020



De curator heeft de bestuurder door middel van een vragenbrief verzocht om een nadere toelichting te geven t.a.v. onder meer diverse grootboekmutaties en/of rekening-courantposities alsmede het gevoerde beleid. De curator is thans in afwachting van een reactie van de bestuurder mede aan de hand waarvan dit onderzoek wordt voortgezet.

04-03-2021



Zie onder par. 7.1 van dit verslag.

04-06-2021



7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

- toezien inleveren volledige administratie;
- onderzoek administratie-/boekhoudplicht;
- onderzoek kennelijk onbehoorlijk bestuur;
- onderzoek paulianeus handelen;
- overig rechtmatigheidsonderzoek.

04-09-2020



1

- Onderzoek ter hand gestelde administratie;
- Correspondentie / overleg met bestuurder en accountant;
- voortzetten onderzoek kennelijk onbehoorlijk bestuur;
- voortzetten onderzoek paulianeus handelen;
- voortzetten overig rechtmatigheidsonderzoek.

03-12-2020



2

- Nader onderzoek grootboek- en bankmutatie en administratie;
- Opstellen vragenbrief bestuurder.

04-03-2021



3

- Bestuderen reactie bestuurder, onderzoek (grootboek)administratie, correspondentie bestuurder en accountant.

04-06-2021



4

- voortgang onderzoek administratie;
- aanvullende vragenbrief bestuurder.

02-09-2021



5

- voortgang onderzoek administratie;
- brief bestuurder met (voorlopige) conclusie rechtmatigheidsonderzoek.

02-12-2021



6

- Onderzoek antwoorden (advocaat van) bestuurder;
- Divers telefonisch contact en correspondentie met (advocaat van de) bestuurder;
- Gesprekken omtrent eventuele minnelijke regeling.

01-06-2022



8

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

Tot op heden geen.

€ 2,95

04-09-2020



1

04-03-2021



3

8.2 Pref. vord. van de fiscus

Toelichting

Tot op heden heeft de fiscus nog geen vordering ingediend.

€ 13.973,00

€ 153,00

04-09-2020

 1

03-12-2020

 2

01-06-2022

 **8**

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Niet van toepassing.

04-09-2020

 1

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 39.670,64

Toelichting

Dit betreft de vordering van de Rabobank (tevens pandhouder / separatist).

€ 6.145,57

Toelichting

De vordering van de Rabobank is geplaatst op de lijst van voorlopig erkende concurrente faillissementsschuldvorderingen. Door de retentor, tevens aanvrager van het faillissement, is een vordering ingediend van € 4.567,57 respectievelijk € 1.578,= (aanvraagkosten).

04-09-2020

 1

03-12-2020

 2

Toelichting

De vordering van de Rabobank is volledig voldaan door de bestuurder. Zie eveneens onder par. 5.1 van dit verslag.

01-06-2022

 **8**

8.5 Aantal concurrente crediteuren

Toelichting

Alle bekende crediteuren zijn aangeschreven, maar tot op heden zijn (nog) geen concurrente vorderingen ingediend.

1

3

04-09-2020



03-12-2020



01-03-2022



8.6 Bedrag concurrente crediteuren

Toelichting

Zie par. 8.5 van dit verslag.

€ 39.670,64

€ 180.381,69

€ 165.711,05

04-09-2020



03-12-2020



01-03-2022



01-06-2022



8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

In dit stadium is het nog te vroeg om conclusies ten aanzien van een eventuele uitkering aan crediteuren te verstrekken.

04-09-2020



8.8 Werkzaamheden crediteuren

- aanschrijven crediteuren;
- controleren en plaatsen ingediende vorderingen.

04-09-2020



9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

De curator heeft geen procedures aanhangig gemaakt. Niet van toepassing.

04-09-2020



9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

04-09-2020



9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

04-09-2020



9.4 Werkzaamheden procedures

Niet van toepassing.

04-09-2020



10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De werkzaamheden in de komende verslagperiode zullen voornamelijk bestaan uit:

04-09-2020



- het verder in kaart brengen van de faillissementsschuldvorderingen;
- aangetroffen activa te gelde maken;
- beoordelen claim retentierecht voorraad;
- nadere afspraken met pandhouder maken ter zake de voorraad;
- onderzoek administratie(plicht);
- onderzoek rechtmatigheid;
- de gebruikelijke verdere faillissementswerkzaamheden.

De werkzaamheden in de komende verslagperiode zullen voornamelijk bestaan uit:

03-12-2020



- het verder in kaart brengen van de faillissementsschuldvorderingen;
- afronden onderzoek administratie(plicht);
- voortgang onderzoek rechtmatigheid;
- de gebruikelijke verdere faillissementswerkzaamheden.


De werkzaamheden in de komende verslagperiode zullen voornamelijk bestaan uit:

04-03-2021




- het verder in kaart brengen van de faillissementsschuldvorderingen;
- afronden onderzoek administratie(plicht);


- voortzetting onderzoek rechtmatigheid n.a.v. antwoorden vragenbrief;
- de gebruikelijke verdere faillissementswerkzaamheden.

De werkzaamheden in de komende verslagperiode zullen voornamelijk bestaan uit: 04-06-2021
 4


- het verder in kaart brengen van de faillissementsschuldvorderingen;
- afronden onderzoek administratie(plicht);
- voortzetting onderzoek rechtmatigheid n.a.v. antwoorden vragenbrief;
- beraden over eventuele vervolgstappen;
- de gebruikelijke verdere faillissementswerkzaamheden.

De werkzaamheden in de komende verslagperiode zullen voornamelijk bestaan uit: 02-09-2021
 5


- afronden onderzoek administratie(plicht);
- opstellen en afronden aanvullende vragenbrief;
- beraden over eventuele vervolgstappen;
- de gebruikelijke verdere faillissementswerkzaamheden.

De werkzaamheden in de komende verslagperiode zullen voornamelijk bestaan uit: 02-12-2021
 6

- reactie bestuurder afwachten naar aanleiding van het rechtmatigheidsonderzoek;
-afronden rechtmatigheidsonderzoek en bepalen eventuele vervolgstapies.


De werkzaamheden in de komende verslagperiode zullen voornamelijk bestaan uit: 01-03-2022
 7


- reactie Rabobank inzake vordering en borgstelling bestuurder;
- afwachten inhoudelijke reactie (advocaat van) bestuurder n.a.v. het rechtmatigheidsonderzoek;
- voortgang afronden rechtmatigheidsonderzoek en bepalen eventuele vervolgstapies.

De werkzaamheden de komende verslagperiode zullen voornamelijk bestaan uit: **01-06-2022**
 8

- Gesprekken omtrent minnelijke regeling (advocaat van) bestuur; en indien geen overeenstemming kan worden bereikt
- bepalen vervolgstappen.

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

De curator heeft nog geen zicht op de termijn van afwikkeling van het onderhavig faillissement. 04-09-2020
 1

De curator streeft ernaar het faillissement in de komende verslagperiode af te kunnen wikkelen. Dit zal echter afhankelijk zijn van de vraag of met de bestuurder (met goedkeuring van de rechter-commissaris) overeenstemming kan worden bereikt over een minnelijke regeling. **01-06-2022**
 8

10.3 Indiening volgend verslag

1-9-2022

01-06-2022

 8

10.4 Werkzaamheden overig

Dit faillissement wordt behandeld door:

04-09-2020

mr. G.J. ten Hagen
p/a Van Diepen van der Kroef Advocaten
Stadsplateau 17
3521 AZ UTRECHT

 1

Bij beschikking van 8 april 2022 is tot opvolgend curator benoemd:

01-06-2022

mr. M.A. van der Hoeven
p/a Van Diepen van der Kroef Advocaten
Stadsplateau 17
3521 AZ UTRECHT

 8

Bijlagen

Bijlagen